



金 贸 流 体

NEEQ : 835120

芜湖市金贸流体科技股份有限公司

WUHU JINMAO LIQUID SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、二期工程 1 号厂房建设完工

公司于报告期末，已完成二期工程 1 号厂房建设，并取得了由繁昌县自然资源和规划局发放的皖（2019）繁昌县不动产权第 0048039 号证书，厂房建筑面积 28,522.16 平米，这标志着二期工程 1 号厂房建设已经完工。

2、重点知识产权项目开展情况

（1）公司先后通过“国家知识产权优势企业”、“省企业技术中心”、“国家铸造行业准入”、“安徽省特种性能金属管道控制接头工程技术研究中心”等项目年度考核；

（2）公司自主研发的“一种轨道交通用夹钳体制造蜡模”一项发明及四项实用新型专利获得授权；

（3）公司参与制定的“过压保护安全装置通用数据 GB/T36588-2018”国标正式实施。

3、省级博士后科研工作站进展情况

2018 年 11 月 1 日我公司经安徽省人力资源和社会保障厅批准（皖人社秘〔2018〕374 号），设立博士后科研工作站，成为第九批省级博士后科研工作站设站单位，目前已引入合肥工业大学博士后进站服务。

4、权益分派实施情况

2019 年 5 月 18 日，公司股东大会审议通过《2018 年度利润分派预案》。以公司现有总股本 70,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股 0.480000 元人民币现金，公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2019 年 7 月 2 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户，2018 年度权益分派执行完毕。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
本公司/公司/母公司	指	芜湖市金贸流体科技股份有限公司
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
西班牙子公司/子公司	指	西班牙 Prandinsa RC Water 有限公司
“三会”	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
股东大会	指	芜湖市金贸流体科技股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖市金贸流体科技股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖市金贸流体科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
华伍股份/华伍总公司/控股股东	指	江西华伍制动器股份有限公司
诚贸投资/诚贸	指	繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）
顺贸投资/顺贸	指	繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）
润贸投资/润贸	指	繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
报告期内/报告期末	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人孙述全、主管会计工作负责人胡用和及会计机构负责人（会计主管人员）毕玉琴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	公司证券部
备查文件	<p style="text-align: center;">（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。</p> <p style="text-align: center;">（二）在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	芜湖市金贸流体科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUHU JINMAO LIQUID SCIENCE TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	金贸流体
证券代码	835120
法定代表人	孙述全
办公地址	安徽省芜湖市孙村经济开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	骆伟祥
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0553-7253567
传真	0553-7255812
电子邮箱	zqb@jmfoundry.com、fei941129@163.com
公司网址	http://www.jinmaofoundry.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市繁昌县孙村经济开发区 241206
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	公司证券部

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	2000年9月6日
挂牌时间	2015年12月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制造业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）
主要产品与服务项目	金属管件、阀门的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江西华伍制动器股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	聂景华

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	91340200723325861T	否
注册地址	安徽省芜湖市孙村经济开发区	否
注册资本（元）	70,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 3 栋 1 单位 5-5
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	96,909,131.06	85,750,981.69	13.01%
毛利率%	28.97%	29.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,832,105.45	7,700,494.43	1.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,840,605.45	7,410,019.86	5.81%
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）	4.68%	5.05%	-
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）	4.69%	4.86%	-
基本每股收益	0.11	0.11	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	276,136,603.81	266,920,248.75	3.45%
负债总计	108,444,495.26	103,648,999.60	4.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,692,108.55	163,271,249.15	2.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.37	2.30	3.04%
资产负债率%（母公司）	39.07%	38.68%	-
资产负债率%（合并）	39.27%	38.83%	-
流动比率	1.58	1.59	-
利息保障倍数	6.53	6.91	-

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	9,288,556.18	3,439,073.18	170.09%
应收账款周转率	1.67	1.57	-
存货周转率	0.82	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.45%	7.03%	-

营业收入增长率%	13.01%	11.06%	-
净利润增长率%	1.71%	26.90%	-

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	70,880,000	70,880,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
公益性捐赠支出	-10,000.00
非经常性损益合计	-10,000.00
所得税影响数	-1,500.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-8,500.00

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

本公司属于国民经济八大行业之装备制造业，主要从事金属管件、阀门等产品的研发、生产与销售，在《国民经济行业分类》行业分类为金属结构制造，行业代码 C3311，产品广泛应用于化工、油、气管道，建筑、市政建设等领域。

1、采购模式方面：公司的采购模式分为材料采购和半成品采购。材料的采购，由实物仓库根据各种材料生产需求及库存情况，锁定库存下限，对达到库存下限的商品，提前制订计划单，报采购部门进行采购；半成品的采购，根据客户订单需求，对需采购的半成品，寻求生产厂家，签订采购合同进行采购。

2、生产模式方面：公司的产品生产主要根据客户订单进行，国内产品生产主要以“金贸”商标品牌——中国驰名商标为主，国外产品生产部分以西班牙子公司自有品牌——帕拉德萨商标，以及根据客户需求，进行贴牌生产；对部分常规产品，采取库存式生产；同时，根据产能需求，对部分生产工艺简单，生产技术难度不大的产品，公司提供主要原材料及技术，委托外协单位进行生产，以加工费的方式进行结算。

3、销售模式方面：公司销售业务仍以外贸出口业务为主，主要外贸市场分布于欧洲、非洲及东南亚等国家或地区的经销商和国际知名阀门管件类企业，通过国际展会、B2B 网络平台、国际行业网络平台等途径获取订单，并自营出口至国外客户；国内市场方面，主要通过直接参加各种市政工程项目及自来水公司招投标形式，结合参加部分国内产品展会和行业协会等形式来获取订单。

4、研发模式方面：公司研发部门根据客户对产品的市场需求，持续进行产品研发和技术升级，并利用多年来与部分高校进行产学研合作，建立博士后科研工作站的的优势，进行技术升级和技术储备。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期末,公司主要经济指标如下:总资产 27,613.66 万元,与期初 26,692.02 万元相比,增加了 921.64 万元,增幅为 3.45%;净资产为 16,769.21 万元,与期初 16,327.12 万元相比,增加了 442.09 万元,增幅为 2.71%。

主要经营指标与上年同期相比:营业收入 9,690.91 万元,增长 13.01%,其中外贸出口实现营业收入 7,265.59 万元,内贸营业收入 2,425.32 万元,分别较上年同期增长 22.77%、10.94%;平均毛利率 28.97%,比上年同期减少 0.46 个百分点;净利润 783.21 万元,增长 1.71%;经营性现金净流量 928.86 万元,增长 170.09%;每股收益 0.11 元,与上年同期基本持平。

报告期内,公司实现产品产量 6,695.16 吨,实现营业收入 9,690.91 万元。销售产品 6,947.28 吨,与上年同期 6,997.28 吨相比,销售量基本持平,但总的营业收入较上年同期增长 13.01%,主要在于阀门销售 3,566.46 吨,与上年同期销售 3,044.57 吨相比,销售量增加 521.89 吨,增加 17.14%;阀门销售实现收入 5,734.49 万元,与上年同期收入 4,352.46 万元相比,阀门销售收入增加 1,382.03 万元,增长 31.75%,可见,价格涨幅是收入增加的主要原因;而其他产品的销售数量和销售额均有所减少,如管件销售 2,972.72 吨,较上年同期 3,250.91 吨相比,减少 278.19 吨;连接器等产品销售 356.39 吨,较上年同期 662.65 吨相比,减少 306.26 吨,其主要原因在于公司阀门产品订单量增多,同时,公司将侧重于对附加值高的阀门类产品的生产和销售,因此,营业收入的增加主要在于阀门销售价格和数量均有所增加所致。

报告期内,营业收入、净利润、经营性现金流等经济指标,均有所增长,主要在于原材料生铁、废钢采购价格稳定,阀门产品销售价格涨幅较大,资金回笼较快,同时公司加大对内贸市场的开发,如加大对城市自来水公司招投标项目的投入,导致产品净利润、经营性现金净流量增长较快。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动的风险

公司的主要生产原材料为废钢、生铁等,原材料成本占生产成本 50%以上,材料价格的波动对产品的毛利率影响较大。随着主要原材料废钢、生铁市场供求关系的变化,价格也将产生一定的浮动,公司生产成本也随之波动。

应对措施：拓宽原材料供应渠道。一方面指派专人，通过专业网站，了解废钢、生铁的市场行业信息；另一方面公司的原材料采购选择多家供应商，以降低独家供货的供应风险及价格风险，并利用公司流动资金充足的资金优势，批量采购质优价廉的材料，进行储备，降低生产成本。

2、汇率波动的风险

公司实现外贸出口产品收入 7,265.59 万元，占主营业务收入的比例达 74.97%，占比较上年同期降低 0.19%，出口产品占比仍然较高，主要结算货币为美元和欧元；汇率波动的不确定性，公司可能面临着人民币升值，资金结算量少，带来的损失；因此，人民币对美元、欧元汇率的波动将对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：降低汇率波动的风险。为应对上述风险，一方面公司利用多种外汇金融工具，如锁定远期结售汇汇率和套期保值等金融手段，把汇兑损失风险降低到最低限度；另一方面，公司加大内贸市场产品开发，如积极参与产品的市政工程招投标业务。

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

公司始终秉承“十年创业，百年兴业，持续创新，稳健发展；为‘金贸人’荣誉而敬业，为奉献社会而博弈”的经营宗旨，努力在实现自身可持续发展的同时，为和谐社会发展尽献绵薄之力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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	100,000,000.00	12,000,000.00
合计	100,000,000.00	12,000,000.00

（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
孙述全、孙述习、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）和繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	2019年1月25日 公司与中国农业银行股份有限公司繁昌县支行签订《借款合同》，孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）为公司在该行银行贷款700万元提供担保。	7,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-019
孙述全、孙述习、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）和繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	2019年1月30日 公司与中国农业银行股份有限公司繁昌县支行签订《出口贸易融资合同》，孙述全、孙述习、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合	6,687,924.90	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-019

	伙)、繁昌县诚贸投资合伙企业(有限合伙)、繁昌县顺贸投资合伙企业(有限合伙)为公司在该行银行贷款 87 万欧元提供担保。				
江西华伍制动器股份有限公司、孙述全	2019 年 1 月 2 日公司与徽商银行芜湖繁昌县支行签订《借款合同》，江西华伍制动器股份有限公司、孙述全为公司在该行银行贷款 200 万元提供担保。	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 28 日	2019-019
江西华伍制动器股份有限公司、孙述全	2019 年 1 月 22 日公司与徽商银行芜湖繁昌县支行签订《流动资金借款合同》，江西华伍制动器股份有限公司、孙述全为公司在该行	1,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 28 日	2019-019

	银行贷款 100 万元提供担保。				
江西华伍制动器股份有限公司、孙述全	2019 年 3 月 4 日公司与徽商银行芜湖繁昌县支行签订《借款合同》，江西华伍制动器股份有限公司、孙述全为公司在该行银行贷款 800 万元提供担保。	8,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 28 日	2019-019
江西华伍制动器股份有限公司	2019 年 1 月 25 日公司与九江银行股份有限公司合肥分行签订《出口押汇合同》，江西华伍制动器股份有限公司为公司在该行银行贷款 60 万欧元提供担保。	4,584,120.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 24 日	2019-002
江西华伍制动器股份有限公司	2019 年 2 月 1 日公司与九江银行股份有限公司合肥分行签订《出口押汇合同》，江	3,076,600.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 24 日	2019-002

	西华伍制动器股份有限公司为公司在该行银行贷款 40 万欧元提供担保。				
江西华伍制动器股份有限公司	2019 年 4 月 12 日公司与九江银行股份有限公司合肥分行签订《出口押汇合同》，江西华伍制动器股份有限公司为公司在该行银行贷款 90 万美元提供担保。	6,015,960.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 24 日	2019-002
江西华伍制动器股份有限公司	2019 年 5 月 7 日公司与九江银行股份有限公司合肥分行签订《出口押汇合同》，江西华伍制动器股份有限公司为公司在该行银行贷款 85 万美元提供担保。	5,864,320.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 24 日	2019-002
江西华伍制动器股份有限公司	2019 年 5 月 23 日公司与九江银行	2,414,720.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 24 日	2019-002

	股份有限公司合肥分行签订《出口押汇合同》，江西华伍制动器股份有限公司为公司在该行银行贷款 35 万美元提供担保。				
江西华伍制动器股份有限公司	2019 年 6 月 6 日公司与九江银行股份有限公司合肥分行签订《出口押汇合同》，江西华伍制动器股份有限公司为公司在该行银行贷款 100 万美元提供担保。	6,874,700.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 24 日	2019-002
总计		53,518,344.00			

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：

报告期内发生的偶发性关联交易主要是股东为公司融资提供关联担保，其中，华伍总公司占股 43.99%，为公司第一大股东，孙述全为公司创始人、公司董事长，孙述习是孙述全胞弟，二人合计持有公司股份占比 28.02%，为公司第二大股东，合伙企业繁昌县诚贸、润贸、顺贸为公司员工持股平台，合计持有公司 7.77%股份，上述担保方累计持有公司 79.78%股份，对公司的发展起着举足轻重的作用，为公司提供持续稳定的关联担保，确保资金流始终处于健康良性循环。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

房产	抵押	19,936,843.90	7.22%	繁昌县农行贷款抵押
土地	抵押	3,443,703.93	1.25%	繁昌县农行贷款抵押
总计	-	23,380,547.83	8.47%	-

（四）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

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	0.480000	0	0

3、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

公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，并于 2019 年 6 月 24 日于全国中小企业股份转让系统披露《2018 年年度权益分派实施公告》，权益分派权益登记日为 2019 年 7 月 1 日，除权除息日为 2019 年 7 月 2 日。

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	59,965,138	84.60%	0	59,965,138	84.60%
	其中：控股股东、实际控制人	31,182,439	43.99%	0	31,182,439	43.99%
	董事、监事、高管	4,891,287	6.90%	0	4,891,287	6.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,914,862	15.40%	0	10,914,862	15.40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	10,914,862	15.40%	0	10,914,862	15.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		70,880,000	-	0	70,880,000	-
普通股股东人数		107				

(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	华伍股份	31,182,439	0	31,182,439	43.99%	0	31,182,439
2	孙述全	14,195,549	0	14,195,549	20.03%	10,646,662	3,548,887
3	孙述习	5,660,512	0	5,660,512	7.99%	0	5,660,512
合计		51,038,500	0	51,038,500	72.01%	10,646,662	40,391,838
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 孙述全与孙述习系兄弟							

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

截止报告期末，江西华伍制动器股份有限公司直接持有公司31,182,439股股份，占公司股份比例为43.99%，属公司控股股东。华伍股份为A股创业板上市公司，截止2018年12月31日，公司注册资本37,871.0854万元，注册地址：江西省宜春市丰城市高新技术产业园区火炬大道26号，法定代表人为聂景华，上市时间：2010年7月28日，公司经营范围：各种机械装备的制动装置、轨道交通车辆制动装置、防风装置、控制系统及关键零部件的设计、制造、销售及安装；摩擦材料；工业自动控制系统装置制造研发；风力发电、船用配套设备制造研发；起重运输设备；相关技术咨询、维保服务和工程总承包；自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（国家有专项规定的除外）

（二）实际控制人情况

截止报告期末，聂景华先生直接持有华伍股份6,226.75万股，通过江西华伍科技投资有限责任公司间接持有华伍股份780万股，聂景华先生直接和间接合计持有华伍股份占华伍股份总股本的18.50%，为华伍股份第一大股东及实际控制人。华伍股份持有公司股份比例为43.99%，聂景华为公司实际控制人。

聂景华先生，1953年出生，大学学历，高级经济师。1972年3月至1992年3月在江西煤田地质勘探公司一九五地质队工作，先后任计财科计划员、材料供应科副科长、科长；1982年9月至1984年1月于四川财经学院进修；1988年1月至1988年12月在北京煤炭干部管理学院学习；1992年9月至1998年8月任江西省丰城市起重电器厂厂长；1998年9月创办江西华伍起重电器（集团）有限责任公司，1998年9月至2008年8月任华伍电器董事长、总经理；2001年1月创办公司前身上海振华港机（丰城）制动器有限公司并一直担任董事长职务；2008年1月公司成立后至今，聂景华先生一直担任公司董事长。此外，聂景华先生还兼任江西华伍电力有限公司、武汉华伍航空科技有限公司董事长，江西华伍科技投资有限责任公司执行董事。

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
孙述全	董事长	男	1962.02	本科	2016.11-2019.11	是
陈凤菊	副董事长	女	1957.12	本科	2016.11-2019.11	否
曹明生	董事	男	1979.04	本科	2016.11-2019.11	否
赖琛	董事	女	1975.03	本科	2016.11-2019.11	否
马忠	董事、总经理	男	1982.06	本科	2016.11-2019.11	是
高峰	监事会主席	男	1970.03	本科	2016.11-2019.11	是
费礼文	职工监事	男	1968.10	大专	2016.11-2019.11	是
辛国忠	监事	男	1968.12	本科	2016.11-2019.11	否
俞定宏	副总经理	男	1972.06	大专	2016.11-2019.11	是
骆伟祥	副总经理兼董 事会秘书	男	1983.04	研究生	2016.11-2019.11	是
胡用和	财务总监	男	1962.12	大专	2016.11-2019.11	是
朱凡生	副总经理	男	1963.08	本科	2016.11-2019.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

陈凤菊、曹明生、赖琛系华伍总公司委派董事，辛国忠系华伍总公司委派监事；马忠系孙述全外甥，骆伟祥系孙述全女婿，朱凡生系孙述全儿女亲家；其他董监高人员均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
孙述全	董事长	14,195,549	0	14,195,549	20.03%	0
合计	-	14,195,549	0	14,195,549	20.03%	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	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	262	266
销售人员	31	31
财务人员	7	7
技术人员	55	56
行政管理人员	63	62
员工总计	418	422

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	30	32
专科	125	128
专科以下	259	258
员工总计	418	422

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：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	第八节二.六.注释 1	8,787,562.00	4,262,377.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节二.六.注释 2.3	53,218,242.10	56,850,427.08
其中：应收票据		0	314,500.00
应收账款		53,218,242.10	56,535,927.08
应收款项融资			
预付款项	第八节二.六.注释 4	8,967,717.67	3,132,166.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二.六.注释 5	5,248,494.74	3,375,109.48
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	第八节二.六.注释 6	83,276,060.20	85,244,187.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节二.六.注释 7	2,790,291.13	2,792,903.94
流动资产合计		162,288,367.84	155,657,172.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节二.六.注释 8	85,080,242.10	85,018,334.45
在建工程	第八节二.六.注释 9	13,489,819.34	8,331,681.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节二.六.注释 10	14,035,786.15	14,345,894.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节二.六.注释 11	390,566.04	456,603.77
递延所得税资产	第八节二.六.注释 12	851,822.34	851,862.35
其他非流动资产	第八节二.六.注释 13	0	2,258,700.00
非流动资产合计		113,848,235.97	111,263,076.58
资产总计		276,136,603.81	266,920,248.75
流动负债：			
短期借款	第八节二.六.注释 14	76,118,344.90	65,487,380.00
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	第八节二.六.注释 15.16	11,103,982.89	17,904,985.99
其中：应付票据		0	1,980,000.00
应付账款		11,103,982.89	15,924,985.99
预收款项	第八节二.六.注释 17	5,717,861.66	7,077,574.11
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	第八节二.六.注释 18	5,229,135.23	2,207,100.93
应交税费	第八节二.六.注释 19	1,390,075.60	283,988.06
其他应付款	第八节二.六.注释 21	1,234,250.22	1,088,118.53
其中：应付利息	第八节二.六.注释 20	193,576.63	0
应付股利		0	0
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		1,887,523.34	3,836,530.56
其他流动负债			
流动负债合计		102,681,173.84	97,885,678.18
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	第八节二.六.注释22	3,853,321.42	3,853,321.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,910,000.00	1,910,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,763,321.42	5,763,321.42
负债合计		108,444,495.26	103,648,999.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二.六.注释23	70,880,000.00	70,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二.六.注释24	17,559,432.85	17,559,432.85
减：库存股			
其他综合收益	第八节二.六.注释25	-42,392.41	-33,386.36
专项储备			
盈余公积	第八节二.六.注释26	9,880,087.71	9,880,087.71
一般风险准备			
未分配利润	第八节二.六.注释27	69,414,980.40	64,985,114.95
归属于母公司所有者权益合计		167,692,108.55	163,271,249.15
少数股东权益			
所有者权益合计		167,692,108.55	163,271,249.15
负债和所有者权益总计		276,136,603.81	266,920,248.75

法定代表人：孙述全

主管会计工作负责人：胡用和

会计机构负责人：毕玉琴

(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		8,784,746.00	4,259,550.66
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		0	314,500.00
应收账款	第八节二.七.注释1	52,893,292.69	56,209,718.08
应收款项融资			
预付款项		8,213,819.07	2,375,345.87
其他应收款	第八节二.七.注释2	4,961,557.14	3,087,059.69
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货		83,276,060.20	85,244,187.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,116,220.12	2,116,220.12
流动资产合计		160,245,695.22	153,606,581.81
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	第八节二.七.注释3	6,253,600.00	6,277,840.00
长期股权投资	第八节二.七.注释4	53,823.20	53,823.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		82,248,796.97	82,024,587.77
在建工程		13,489,819.34	8,331,681.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,713,584.10	11,818,508.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		390,566.04	456,603.77
递延所得税资产		841,495.69	841,495.69
其他非流动资产		0	2,258,700.00
非流动资产合计		114,991,685.34	112,063,240.48
资产总计		275,237,380.56	265,669,822.29
流动负债：			

短期借款		76,118,344.90	65,487,380.00
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	1,980,000.00
应付账款		11,091,654.78	15,912,610.09
预收款项		5,107,890.60	6,465,238.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,229,135.23	2,207,100.93
应交税费		1,390,075.60	283,988.06
其他应付款		959,341.18	812,143.90
其中：应付利息		193,576.63	0
应付股利		0	0
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,887,523.34	3,836,530.56
其他流动负债			
流动负债合计		101,783,965.63	96,984,992.24
非流动负债：			
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		3,853,321.42	3,853,321.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,910,000.00	1,910,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,763,321.42	5,763,321.42
负债合计		107,547,287.05	102,748,313.66
所有者权益：			
股本		70,880,000.00	70,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,559,432.85	17,559,432.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,880,087.71	9,880,087.71

一般风险准备			
未分配利润		69,370,572.95	64,601,988.07
所有者权益合计		167,690,093.51	162,921,508.63
负债和所有者权益合计		275,237,380.56	265,669,822.29

法定代表人：孙述全

主管会计工作负责人：胡用和

会计机构负责人：毕玉琴

(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		96,909,131.06	85,750,981.69
其中：营业收入	第八节二.六.注释28	96,909,131.06	85,750,981.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,625,115.35	76,980,992.15
其中：营业成本	第八节二.六.注释28	68,835,374.01	60,514,843.94
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	第八节二.六.注释29	1,087,982.71	1,008,621.81
销售费用	第八节二.六.注释30	5,930,051.27	6,055,282.68
管理费用	第八节二.六.注释31	4,660,354.92	4,216,747.90
研发费用	第八节二.六.注释32	4,683,647.34	3,639,778.06
财务费用	第八节二.六.注释33	2,427,705.10	1,545,717.76
其中：利息费用		1,675,949.12	1,402,116.04
利息收入		21,245.99	28,086.66
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			350,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,284,015.71	9,119,989.54
加：营业外收入	第八节二.六.注释 34		
减：营业外支出	第八节二.六.注释 35	10,000.00	10,029.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,274,015.71	9,109,959.62
减：所得税费用	第八节二.六.注释 36	1,441,910.26	1,409,465.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,832,105.45	7,700,494.43
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）		7,832,105.45	7,700,494.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,832,105.45	7,700,494.43
六、其他综合收益的税后净额		-9,006.05	-29,473.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,006.05	-29,473.28
（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		-9,006.05	-29,473.28
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		-9,006.05	-29,473.28

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		7,823,099.40	7,671,021.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,823,099.40	7,671,021.15
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.11	0.11
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙述全

主管会计工作负责人：胡用和

会计机构负责人：毕玉琴

(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	第八节二.七.注释5	96,909,131.06	81,039,323.67
减：营业成本	第八节二.七.注释5	68,835,374.01	57,043,078.66
税金及附加		1,087,982.71	1,008,621.81
销售费用		5,930,051.27	4,966,438.78
管理费用		4,321,635.49	3,823,711.36
研发费用		4,683,647.34	3,639,778.06
财务费用		2,427,705.10	1,501,230.48
其中：利息费用		1,675,949.12	1,402,116.04
利息收入		21,245.99	28,086.66
加：其他收益		0	350,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,622,735.14	9,406,464.52
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,000.00	10,029.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,612,735.14	9,396,434.60

减：所得税费用		1,441,910.26	1,409,465.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,170,824.88	7,986,969.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,170,824.88	7,986,969.41
（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		8,170,824.88	7,986,969.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙述全

主管会计工作负责人：胡用和

会计机构负责人：毕玉琴

（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		98,174,062.21	81,440,576.85
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		5,711,320.04	2,945,943.10
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二.六.注释 37.1	356,597.45	8,667,933.83
经营活动现金流入小计		104,241,979.70	93,054,453.78
购买商品、接受劳务支付的现金		77,776,851.73	69,117,385.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,108,295.37	10,295,733.87
支付的各项税费		1,863,962.93	2,391,938.61
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二.六.注释 37.2	4,204,313.49	7,810,322.55
经营活动现金流出小计		94,953,423.52	89,615,380.60
经营活动产生的现金流量净额		9,288,556.18	3,439,073.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,343,497.55	12,549,168.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,343,497.55	12,549,168.44
投资活动产生的现金流量净额		-7,343,497.55	-12,549,168.44

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		65,518,344.90	65,444,436.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0	8,104,749.70
筹资活动现金流入小计		65,518,344.90	73,549,185.70
偿还债务支付的现金		54,978,790.00	60,068,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,884,612.49	1,407,920.44
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	第八节二.六.注释 37.3	2,074,805.70	358,622.58
筹资活动现金流出小计		61,938,208.19	61,834,543.02
筹资活动产生的现金流量净额		3,580,136.71	11,714,642.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10.91	0
五、现金及现金等价物净增加额		5,525,184.43	2,604,547.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,262,377.57	11,319,387.58
六、期末现金及现金等价物余额		8,787,562.00	13,923,935.00

法定代表人：孙述全 主管会计工作负责人：胡用和 会计机构负责人：毕玉琴

(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		98,174,062.21	76,847,205.61
收到的税费返还		5,711,320.04	2,945,943.10
收到其他与经营活动有关的现金		356,597.45	8,667,933.83
经营活动现金流入小计		104,241,979.70	88,461,082.54
购买商品、接受劳务支付的现金		77,776,851.73	65,806,933.36
支付给职工以及为职工支付的现金		11,108,295.37	9,454,407.64
支付的各项税费		1,863,962.93	2,391,938.61
支付其他与经营活动有关的现金		4,204,313.49	7,569,620.66
经营活动现金流出小计		94,953,423.52	85,222,900.27
经营活动产生的现金流量净额		9,288,556.18	3,238,182.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,343,497.55	12,549,168.44	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	7,343,497.55	12,549,168.44	
投资活动产生的现金流量净额	-7,343,497.55	-12,549,168.44	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	65,518,344.90	65,444,436.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	0	8,104,749.70	
筹资活动现金流入小计	65,518,344.90	73,549,185.70	
偿还债务支付的现金	54,978,790.00	60,068,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,884,612.49	1,407,920.44	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,074,805.70	358,622.58	
筹资活动现金流出小计	61,938,208.19	61,834,543.02	
筹资活动产生的现金流量净额	3,580,136.71	11,714,642.68	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5,525,195.34	2,403,656.51	
加：期初现金及现金等价物余额	3,259,550.66	11,239,027.87	
六、期末现金及现金等价物余额	8,784,746.00	13,642,684.38	

法定代表人：孙述全

主管会计工作负责人：胡用和

会计机构负责人：毕玉琴

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

芜湖市金贸流体科技股份有限公司前身为繁昌县金贸铸造有限责任公司(以下简称公司或本公司)，系由孙述全、孙述习于2000年9月6日投资设立，注册资本为50万元，其中孙述全40万元占80%、孙述习10万元占20%。2004年2月19日经公司股东会决议，孙述全、孙述习同比例增资150万元。2008年9月5日经公司股东会决议，孙述全、孙述习同比例增资800万元分两期出资，第一期出资200万元，第二期出资600万元。2008年9月5日第一期出资200万元。2008年12月2日经公司股东会决议，孙述全、孙述习认缴2008年9月5日申请增加注册资本第二期出资600万元，并同时同比例增资25.20万。

2008年12月6日根据公司股东签订的《繁昌县金贸铸造有限责任公司变更为设立为芜湖市金贸流体科技股份有限公司发起人协议》，原繁昌县金贸铸造有限责任公司整体变更为芜湖市金贸流体科技股份有限公司。以2008年12月2日经审计的净资产10,429,168.70元(其中：实收资本10,252,000元、盈余公积150,000元、未分配利润27,168.70元)按照1.0173:1的比例折合为芜湖金贸流体科技股份有限公司的股本1,025.20万元，差额177,168.70元计入资本公积，其中孙述全820.16万股占总股本的80%、孙述习205.04万股占总股本的20%。2010年3月10日，孙述全、孙述习同比例增资974.80万元，增资后注册资本变更为2,000万元，其中孙述全1,600万股占总股本的80%、孙述习400万股占总股本的20%。

2013年11月20日公司股东与江西华伍制动器股份有限公司签订“增资扩股协议”：以2013年8月31日为基准日，公司以每股1.86元价格向江西华伍制动器股份有限公司发行2,100万股，公司注册资本由2,000万元变更为4,100万元，江西华伍制动器股份有限公司投资的3,900万元中2,100万元计入股本、1,800万元计入资本公积。总股本增加至4,100万股。

2014年8月7日公司股东大会会议决议通过以资本公积金转增股本，共计转增1,988万股，转增后注册资本变更为6,088万元，公司总股本增加至6,088万股，其中江西华伍制动器股份有限公司31,182,439股占总股本的51.22%、孙述全23,758,049股占总股本的39.02%、孙述习5,939,512股占总股本的9.76%。

2015年9月18日孙述全分别与繁昌县诚贸投资合伙企业(有限合伙)、繁昌县润贸投资合伙企业(有限合伙)和繁昌县顺贸投资合伙企业(有限合伙)签订“股份转让协议”：繁昌县诚贸投资合伙企业(有限合伙)受让2,323,600股、繁昌县润贸投资合伙企业(有限合伙)受让1,758,000股和繁昌县顺贸投资合伙企业(有限合伙)受让750,900股。

2015年12月8日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意(股转系统函

[2015]8424号)，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司2016年12月2日第四届董事会第二次会议审议和2016年12月22日2016年第四次临时股东大会批准《关于芜湖市金贸流体科技股份有限公司股票发行方案的议案》，公司向芜湖理想投资有限公司、马立军、上瑞财富资产管理有限公司、孙述习和芜湖远大创业投资有限公司等5名特定对象发行股票。公司申请增加注册资本人民币1,000万元，变更后的注册资本为人民币7,088万元，公司总股本增加至7,088万股。

2017年4月26日金贸流体公司取得芜湖市工商行政管理局换发的统一社会信用代码91340200723325861T的《营业执照》。公司注册资本：7,088万元。法定代表人：孙述全，住所：安徽省芜湖市孙村经济开发区。

（二）经营范围

本公司经营范围：生产和销售自主研发的科技型阀门、管件、泵、管道连接器，机械制造、维修、五金标准件、工矿机械及配件、铸造材料销售，建筑材料销售。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属装备制造业，主要产品和提供的劳务为：金属管件、阀门等流体控制产品的自主研发、生产与销售。

（四）公司基本架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则；公司适应经营管理需要设置了行政部、生产部、采购部、机电设备部、销售部、品质部、财务部、技术研发部、审计部和证券部等职能部门。

二、合并财务报表范围

1. 本期纳入合并财务报表范围的主体具体包括：

名称	公司类型	级次		
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	母公司	1		
子公司名称	子公司类型	级次	公司持股比例（%）	公司表决权比例（%）
Prandinsa RC Water 有限公司	全资	2	100.00	100.00

2. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3. 合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。

四、重要会计政策、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

公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

- (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，

在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的

转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项

目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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，计入公允价值变动损益；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损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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资本公积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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 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 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的单独进行减值测试，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. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

个别认定法组合

合并范围内应收关联方款项, 专属其他股东应收款项和有第三方担保应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

个别认定法组合

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) 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 1 年, 以下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽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的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、预付款项、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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有的产成品、在产品、原材料、委托加工物资和周转材料等。

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货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。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均

法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
办公及电子设备	5-10	5	9.50-19.00

投入或购入已使用的固定资产，参照上述折旧年限按预计可使用年限计提折旧。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	权证规定的使用年限
专利权、非专利技术	10
办公软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确

定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(十八) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示, 与联营企业和合营企业有关的商誉, 包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用, 是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间, 将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后, 不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿, 在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日根据企业实际使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

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。内销：以产品发货并取得客户验收后确认收入；外销：出口商品根据以货物在指定的装运港装船，办结出境手续时确认销售收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

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。

（二十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）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。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）终止经营

公司将满足下列条件之一的且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后的余值	1.2
	从租计征的, 按租金收入	12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2

2、不同纳税主体所得税税率

公司名称	税率 (%)	备注
本公司	15	高新技术企业
Prandinsa RC Water 有限公司	15	

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局 2017 年 7 月 20 日联合下发的《高新技术企业证书》(证书号 GR201734000101), 公司被认定为高新技术企业, 2017 年度至 2019 年度按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额	备注
库存现金	7,115.88	13,204.80	
银行存款	8,780,446.12	3,249,172.77	
其他货币资金	0.00	1,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	8,787,562.00	4,262,377.57	
其中: 存放在境外的款项总额	2,816.00	2,826.91	

注释2. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	314,500.00
商业承兑汇票	0	0.00
合计	0	314,500.00

注释 3. 应收账款

1. 应收账款分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	56,385,167.84	100.00	3,166,925.74	5.62
个别认定法组合				
组合小计	56,385,167.84	100.00	3,166,925.74	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	56,385,167.84	100.00	3,166,925.74	5.62

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	59,702,921.52	100.00	3,166,994.44	5.30
个别认定法组合				
组合小计	59,702,921.52	100.00	3,166,994.44	5.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	59,702,921.52	100.00	3,166,994.44	5.30

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	47,720,459.62	84.64	1,561,228.82
1至2年	5,583,104.03	9.90	506,424.91
2至3年	1,069,256.13	1.90	86,884.25
3至4年	1,085,015.94	1.92	302,514.39

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
4 至 5 年	645,533.01	1.14	442,745.77
5 年以上	281,799.11	0.50	267,127.60
合计	56,385,167.87	100.00	3,166,925.74

续:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	52,043,250.69	87.17	1,561,297.52
1 至 2 年	5,064,249.15	8.48	506,424.91
2 至 3 年	434,421.26	0.73	86,884.25
3 至 4 年	1,008,381.29	1.69	302,514.39
4 至 5 年	885,491.53	1.48	442,745.77
5 年以上	267,127.60	0.45	267,127.60
合计	59,702,921.52	100.00	3,166,994.44

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
坏账准备	3,158,474.53					3,158,474.53
外币报表折算差额	8,519.91				68.70	8,451.21
合计	3,166,994.44				68.70	3,166,925.74

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	未计提坏账准备
圣戈班 (SAINT GOBAIN PAM)	7,366,602.19	13.06	
西班牙 (FERTORDUCTILS.A.) (AVK VALVULAS)	4,267,455.83	7.57	
波兰 (ARMATURA,WODA KANALIZACJA ADAMKORDYS)	2,840,553.43	5.04	
波兰 (AEON INTERNATIONAL (EUROPE) SP.Z.O.O)	2,777,147.77	4.93	
安徽福马汽车零部件集团有限公司	2,718,993.75	4.82	
合计	19,970,752.97	35.42	

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,052,187.71	78.64	2,252,747.27	71.92
1 至 2 年	1,131,130.62	12.61	509,953.77	16.28
2 至 3 年	568,455.05	6.34	185,688.37	5.93
3 年以上	215,944.30	2.41	183,777.30	5.87
合计	8,967,717.67	100.00	3,132,166.71	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
黄石新兴管业有限公司	1,457,155.40	16.25	1 年以内	预付款
芜湖市万诚机械设备有限公司	846,070.10	9.43	1 年以内	预付款
江西铃瑞再生资源开发有限公司	749,283.73	8.36	1 年以内	预付款
江苏天荔智能装备制造有限公司	537,600.00	5.99	1 年以内	预付款
上海华伍行力流体控制设备有限公司	357,703.45	3.99	1 年以内	预付款
合计	3,947,812.68	44.02		

注释 5. 其他应收款

1. 其他应收款分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	5,553,283.60	100.00	304,788.86	5.49
个别认定法组合				
组合小计	5,553,283.60	100.00	304,788.86	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,553,283.60	100.00	304,788.86	5.49

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	3,680,096.46	100.00	304,987.01	8.29

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
个别认定法组合				
组合小计	3,680,096.46	100.00	304,987.01	8.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,680,096.46	100.00	304,987.01	8.29

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款(本期未预提)

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	4,126,096.96	74.30	75,054.60
1至2年	670,480.91	12.07	75,800.06
2至3年	468,558.98	8.44	64,934.20
3至4年	199,146.75	3.59	0
4至5年	0	0	0
5年以上	89,000.00	1.60	89,000.00
合计	5,553,283.60	100.00	304,788.86

续:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	2,508,424.86	68.16	75,252.75
1至2年	758,000.62	20.60	75,800.06
2至3年	324,671.01	8.82	64,934.20
3至4年	0	0	0
4至5年	0	0	0
5年以上	89,000.00	2.42	89,000.00
合计	3,680,096.46	100.00	304,987.01

3. 本期未预提坏账准备, 本期收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
坏账准备	304,342.29					304,342.29
外币报表折算差额	644.72				198.15	446.57
合计	304,987.01				198.15	304,788.86

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,885,274.50	2,763,591.00
暂付款	636,098.02	153,641.64
备用金	693,860.85	272,607.85
资金往来		
股权转让款		
其他	338,050.23	490,256.00
合计	5,553,283.60	3,680,096.49

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	未计提坏账准备
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	1,129,712.00	1-2年	20.34	
上瑞融资租赁有限公司	保证金	960,000.00	1-2年	17.29	
合肥供水集团有限公司	保证金	481,440.00	1年以内	8.67	
宁波市自来水有限公司	保证金	250,565.00	1-2年	4.51	
西班牙 DEUDAS A C/P RC WATER SYSTEMS	其他	233,719.23	1-2年	4.21	
合计		3,055,436.23		55.02	

注释 6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,564,287.02		6,564,287.02	9,064,269.34		9,064,269.34
在产品	8,184,899.15		8,184,899.15	6,586,801.38		6,586,801.38
产成品	66,025,383.80		66,025,383.80	66,111,761.91		66,111,761.91
周转材料	2,054,126.71		2,054,126.71	2,668,345.65		2,668,345.65
委托加工物资	447,363.52		447,363.52	813,009.11		813,009.11
合计	83,276,060.20		83,276,060.20	85,244,187.39		85,244,187.39

注释 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多缴企业所得税	1,321,108.54	1,323,721.35
增值税留抵扣额	1,469,182.59	1,469,182.59
合计	2,790,291.13	2,792,903.94

注释 8. 固定资产原价及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	35,080,876.99	89,282,890.41	5,106,025.77	2,240,078.70	131,709,871.87
2. 本期增加金额	222,000.00	5,173,215.06	139,316.82	5,852.54	5,540,384.42
购置		684,535.44	139,316.82	5,852.54	829,704.80
在建工程转入					
自建	222,000.00	4,488,679.62			4,710,679.62
股东投入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	35,302,876.99	94,456,105.47	5,245,342.59	2,245,931.24	137,250,256.29
二. 累计折旧					-
1. 期初余额	10,620,123.13	30,512,757.43	3,915,242.23	1,643,414.63	46,691,537.42
2. 本期增加金额	838,966.44	4,388,437.96	178,520.78	72,551.59	5,478,476.77
计提	838,966.44	4,388,437.96	178,520.78	72,551.59	5,478,476.77
企业合并增加					-
其他转入					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
其他转出					-
4. 期末余额	11,459,089.57	34,901,195.39	4,093,763.01	1,715,966.22	52,170,014.19
三. 减值准备					-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提					-
企业合并增加					-
其他转入					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废					-
其他转出					-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值合计					-
1. 期末余额账面价值	23,843,787.42	59,554,910.08	1,151,579.58	529,965.02	85,080,242.10
2. 期初余额账面价值	24,480,088.98	58,774,302.91	1,164,273.72	599,668.84	85,018,334.45

注释 9. 在建工程

工程项目名称	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他减少	期末余额
犁山一号厂房	7,813,414.27	4,531,930.56			12,345,344.83
犁山厂区围墙工程	488,737.64				488,737.64
犁山厂区自来水工程	29,530.00	1,340.00			30,870.00
电动单梁起动机		290,948.28			290,948.28
犁山厂区消防工程		315,514.56			315,514.56
犁山厂区配电工程		18,404.03			18,404.03
合计	8,331,681.91	5,158,137.43			13,489,819.34

注释 10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	外币财务报 表折算差额	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	12,434,856.00	3,547,600.00	12,873.80	376,124.25	16,371,454.05
2. 本期增加金额		0	0	-15,200.00	-15,200.00
购置		0	0	-15,200.00	-15,200.00
内部研发					-
企业合并增加					-
股东投入					-
其他转入					
3. 本期减少金额	-	-			
处置					
其他转出		-			
4. 期末余额	12,434,856.00	3,547,600.00	12,873.80	360,924.25	16,356,254.05
二. 累计摊销					-
1. 期初余额	616,347.86	1,350,258.46	3,233.30	55,720.33	2,025,559.95
2. 本期增加金额	96,681.06	248,937.54	0	-50,710.65	294,907.95
计提	96,681.06	248,937.54	0	-50,710.65	294,907.95
企业合并增加					-
其他转入					-
3. 本期减少金额	-	-			
处置					
其他转出		-			
4. 期末余额	713,028.92	1,599,196.00	3,233.30	5,009.68	2,320,467.90
三. 减值准备					-
1. 期初余额	-	-	-		-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提					-
企业合并增加					-
其他转入					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-

处置					-
其他转出					-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值合计					-
1. 期末余额账面价值	11,721,827.08	1,948,404.00	9,640.50	355,914.57	14,035,786.15
2. 期初余额账面价值	11,818,508.14	2,197,341.54	9,640.50	320,403.92	14,345,894.10

注释 11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
融资服务费	456,603.77		66,037.73		390,566.04	
合计	456,603.77		66,037.73		390,566.04	

注释 12. 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	520,757.21	520,797.22
应付职工薪酬	331,065.13	331,065.13
合计	851,822.34	851,862.35

注释 13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	0.00	1,298,700.00
融资保证金	0.00	960,000.00
合计	0.00	2,258,700.00

注释 14. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
担保借款	43,830,420.00	32,887,380.00
质押借款		
保证借款		
抵押借款	32,287,924.90	32,600,000.00
合计	76,118,344.90	65,487,380.00

注释 15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	8,922,392.58	15,602,510.07
工程款	380,070.00	

设备款	804,301.93	294,140.02
其他	997,218.38	28,335.90
合计	11,103,982.89	15,924,985.99

注释 16. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	1,980,000.00
商业承兑汇票		
合计	0	1,980,000.00

注释 17. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,903,615.46	4,881,561.19
1 至 2 年	1,617,543.20	1,823,779.98
2 至 3 年	284,393.91	133,457.76
3 年以上	912,309.09	238,775.18
合计	5,717,861.66	7,077,574.11

注释 18. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,207,100.93	14,212,340.29	11,190,305.99	5,229,135.23
离职后福利-设定提存计划				
合计	2,207,100.93	14,212,340.29	11,190,305.99	5,229,135.23
短期利润(奖金)分享计划				-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,207,100.93	14,212,340.29	11,190,305.99	5,229,135.23

注释 19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	384,840.86	0
营业税	0	0
城市维护建设税	60,624.47	80,266.53
企业所得税	764,100.22	0
房产税	33,964.27	33,964.27
代扣代缴个人所得税	19.99	19.99
土地使用税	71,874.16	71,874.16
教育费附加	60,654.15	80,266.54
其他税费	13,997.48	17,596.57

税费项目	期末余额	期初余额
合计	1,390,075.60	283,988.06

注释 20. 应付利息

项目	期末余额余额	期初余额余额
应付利息	193,576.63	0.00
合计	193,576.63	0.00

注释 21. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金		
暂收未付款	765,764.55	714,058.66
资金往来		
其他	274,909.04	374,059.87
应付利息	193,576.63	
合计	1,234,250.22	1,088,118.53

注释 22. 长期应付款

项目	期末余额余额	期初余额余额
上瑞融资租赁有限公司设备租赁款	5,740,844.76	7,689,851.98
减:一年内到期的长期应付款	1,887,523.34	3,836,530.56
合计	3,853,321.42	3,853,321.42

注释 23. 股本 (单位: 股)

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,880,000						70,880,000
合计	70,880,000	0					70,880,000

注释 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)	17,559,432.85		-	17,559,432.85
(1) 投资者投入的资本	17,559,432.85			17,559,432.85
2. 其他资本公积				-
合计	17,559,432.85		-	17,559,432.85

注释 25. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税 前发生额	减: 前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	减: 所 得 税 费 用	税后归属 于母公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益							
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	-33,386.36	-42,392.41			-42,392.41		-75,778.77
1、外币报表折 算差额	-33,386.36	-42,392.41			-42,392.41		-75,778.77
合 计	-33,386.36	-42,392.41			-42,392.41		-75,778.77

注释 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,880,087.71			9,880,087.71
合 计	9,880,087.71			9,880,087.71

注释 27. 未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	64,985,114.95	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	64,985,114.95	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,832,105.45	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,402,240.00	
转作股本的普通股股利		
加: 其他		
期末未分配利润	69,414,980.40	

注释 28. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,535,020.41	67,574,827.85	85,008,144.53	59,764,699.55
其他业务	1,374,110.65	1,260,546.16	742,837.16	750,144.39
合 计	96,909,131.06	68,835,374.01	85,750,981.69	60,514,843.94

2. 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
装备制造业	95,535,020.41	67,574,827.85	80,296,486.51	56,292,934.27
合 计	95,535,020.41	67,574,827.85	80,296,486.51	56,292,934.27

公司本期前五名客户的营业收入 32,853,141.81 元，占公司全部营业收入的比例 33.90%。

3. 其他业务

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
让售材料	950,559.55	736,500.74	216,066.55	224,046.26
废品废料				
其他	423,551.10	524,045.42	526,770.61	526,098.13
合 计	1,374,110.65	1,260,546.16	742,837.16	750,144.39

注释 29. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	0.00	0.00	营业额的5%
城市维护建设税	234,613.36	320,761.17	流转税额的5%
教育费附加	234,613.35	320,760.18	流转税额的5%
土地使用税	431,244.96	195,514.98	
房产税	147,552.84	137,436.72	房产原值扣除30%后余值的1.2%
印花税	29,072.76	24,358.76	
车船使用税	9,390.00	9,790.00	
其他税	1,495.44	0.00	
合 计	1,087,982.71	1,008,621.81	

注释 30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	873,299.60	1,584,173.20
差旅费	98,194.88	111,064.60
运输费	1,226,635.58	1,516,976.75
装卸费	108,660.19	94,391.37
广告宣传费	0	7,549.54

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	92,256.00	131,033.00
包装费	2,117,730.43	1,535,171.98
代理费	1,070,550.77	935,426.03
其他	342,723.82	139,496.21
合计	5,930,051.27	6,055,282.68

注释 31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,679,252.20	2,169,912.47
差旅费	22,455.23	110,797.25
折旧及摊销	971,739.74	742,580.02
办公费	71,966.92	180,183.32
车辆行驶费	209,992.80	237,088.43
物料消耗	210,846.38	255,099.06
咨询服务费	230,152.35	171,505.34
业务招待费	144,467.60	237,935.00
税费	57,167.70	49,177.28
其他	62,314.00	62,469.73
合计	4,660,354.92	4,216,747.90

注释 32. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,386,737.18	1,086,968.24
差旅费	2,380.00	13,172.00
折旧及摊销	294,090.61	304,209.73
办公费	10,670.00	9,160.00
电力	190,777.61	195,586.87
物料消耗	2,634,731.56	1,810,396.36
咨询服务费	6,072.62	15,972.08
业务招待费	11,080.00	46,273.00
检测费	78,937.85	20,622.64
其他	68,169.91	137,417.14
合计	4,683,647.34	3,639,778.06

注释 33. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,675,949.12	1,402,116.04
减: 利息收入	21,245.99	28,086.66

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	346,058.15	21,310.27
金融机构手续费	192,228.29	121,209.45
其他	234,715.53	29,168.66
合计	2,427,705.10	1,545,717.76

注释 34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中: 处置无形资产利得	-	-	-
政府补助	0	350,000.00	0
其他		-	
合计	0	350,000.00	0
合计	0	350,000.00	

注释 35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中: 固定资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其中: 公益性捐赠支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	0	29.92	
合计	10,000.00	10,029.92	10,000.00

注释 36. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,441,910.26	1,409,465.19
递延所得税调整		
合计	1,441,910.26	1,409,465.19

注释 37. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额
利息收入	21,245.99
政府补助及营业外收入	0
往来及其他款项	335,351.46
合计	356,597.45

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
生产成本	42,593.00
销售费用	854,776.87
管理费用	388,135.06
财务费用	422,714.59
营业外支出	10,000.00
往来及其他款项	2,486,093.97
合计	4,204,313.49

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
融资保证金	0.00
融资费等	2,074,805.70
合计	2,074,805.70

注释 38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,832,105.45	7,700,494.43
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,475,270.16	4,664,826.83
无形资产摊销	296,144.61	251,877.92
长期待摊费用摊销	66,037.73	289,194.72
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,427,705.10	1,545,717.76
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	40,.01	14,667.12
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）	1,968,127.19	-8,393,855.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,076,751.24	-8,614,864.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,700,122.83	5,981,013.98
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	9,288,556.18	3,439,073.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	8,787,562.00	13,923,935.00
减：现金的期初余额	3,262,377.57	11,319,387.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,525,184.43	2,604,547.42

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,787,562.00	3,262,377.57
其中：库存现金	7,115.88	13,204.80
可随时用于支付的银行存款	8,780,446.12	3,249,172.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,787,562.00	3,262,377.57

注释 39. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	其中：境外经营实体	折算汇率	折算人民币余额
货币资金				7,576,317.07
其中：美元	431,814.68		6.8747	2,968,596.38
欧元	589,448.73	360.24	7.817	4,607,720.69
应收账款				48,005,098.67
其中：美元	5,287,297.38		6.8747	36,348,583.30
欧元	1,491,175.05	41,569.58	7.817	11,656,515.37
预付款项				753,896.60
其中：欧元	96,443.47	96,443.47	7.817	753,898.60
其他应收款				286,937.60
其中：欧元	36,706.87	36,706.87	7.817	286,937.60
存货小计				
其中：欧元				

项目	期末外币余额	其中: 境外经营实体	折算汇率	折算人民币余额
其他流动资产				674,071.01
其中: 欧元	86,231.42	86,231.42	7.817	674,071.01
固定资产				2,831,445.13
其中: 欧元	362,216.34	362,216.34	7.817	2,831,445.13
无形资产				2,322,202.05
其中: 欧元	297,070.75	297,070.75	7.817	2,322,202.05
递延所得税资产				10,326.65
其中: 欧元	1,321.05	1,321.05	7.817	10,326.65
应付账款				12,328.11
其中: 欧元	1,577.09	1,577.09	7.817	12,328.11
预收账款				609,971.06
欧元	78,031.35	78,031.35	7.817	609,971.06
应付职工薪酬				
其中: 欧元				
应交税费				
其中: 欧元				274,909.04
其他应付款	35,168.10	35,168.10	7.817	274,909.04
其中: 欧元				

2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要财务报表项目	折算汇率
资产负债表中的资产和负债项目	采用资产负债表日的即期汇率折算
所有者权益除“未分配利润”项目外的其他项目	采用发生时的即期汇率折算
利润表中的收入和费用	采用交易发生日的即期汇率折算

说明: (1) 资产负债表日的即期汇率: 根据中国人民银行期末余额公布的基准汇价 1 欧元=7.6515 元人民币折算为本公司记账本位币。

(2) 实收资本发生时的即期汇率: 根据 Prandinsa RC Water 有限公司取得注册证书日 2015 年 4 月 29 日中国人民银行公布的基准汇价 1 欧元=6.7279 元人民币折算。

(3) 外币报表折算差额的处理方法: 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	56,042,486.82	100.00	3,149,194.13	5.62
个别认定法组合				
组合小计	56,042,486.82	100.00	3,149,194.13	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	56,042,486.82	100.00	3,149,194.13	5.62

续：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	59,358,912.21	100.00	3,149,194.13	5.31
个别认定法组合				
组合小计	59,358,912.21	100.00	3,149,194.13	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	59,358,912.21	100.00	3,149,194.13	5.31

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	47,720,459.62	85.15	1,554,182.97
1 至 2 年	5,346,868.04	9.54	495,739.15
2 至 3 年	962,811.10	1.72	86,884.25
3 至 4 年	1,085,015.94	1.94	302,514.39
4 至 5 年	645,533.01	1.15	442,745.77
5 年以上	281,799.11	0.50	267,127.60
合计	56,042,486.82	100.00	3,149,194.13

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	51,806,099.01	87.28	1,554,182.97
1 至 2 年	4,957,391.52	8.35	495,739.15
2 至 3 年	434,421.26	0.73	86,884.25
3 至 4 年	1,008,381.29	1.70	302,514.39
4 至 5 年	885,491.53	1.49	442,745.77
5 年以上	267,127.60	0.45	267,127.60
合计	59,358,912.21	100.00	3,149,194.13

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		转回		
坏账准备	3,149,194.13					3,149,194.13
合计	3,149,194.13					3,149,194.13

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	未计提坏账准备
圣戈班 (SAINT GOBAIN PAM)	7,366,602.19	13.06	
西班牙 (FERTORDUCTILS. A.) (AVK VALVULAS)	4,267,455.83	7.57	
波兰 (ARMATURA, WODA KANALIZACJA ADAMKORDYS)	2,840,553.43	5.04	
波兰 (AEON INTERNATIONAL (EUROPE) SP. Z. O. O)	2,777,147.77	4.93	
安徽福马汽车零部件集团有限公司	2,718,993.75	4.82	
合计	19,970,752.97	35.42	

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	5,215,233.37	100.00	253,676.23	4.86
个别认定法组合				
组合小计	5,215,233.37	100.00	253,676.23	4.86

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,215,233.37	100.00	253,676.23	4.86

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	3,340,735.92	100.00	253,676.23	7.59
个别认定法组合				
组合小计	3,340,735.92	100.00	253,676.23	7.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,340,735.92	100.00	253,676.23	7.59

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	4,126,096.96	79.12	74,929.63
1 至 2 年	659,752.00	12.65	61,069.72
2 至 3 年	225,213.00	4.32	28,676.88
3 至 4 年	115,171.41	2.21	0
4 至 5 年	0	0	0
5 年以上	89,000.00	1.70	89,000.00
合计	5,215,233.37	100.00	253,676.23

续:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,497,654.36	74.76	74,929.63
1 至 2 年	610,697.15	18.28	61,069.72
2 至 3 年	143,384.41	4.29	28,676.88

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3 至 4 年	0	0	0
4 至 5 年	0	0	0
5 年以上	89,000.00	2.67	89,000.00
合计	3,340,735.92	100.00	253,676.23

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		转回		
坏账准备	253,676.23					253,676.23
合计	253,676.23					253,676.23

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,885,274.50	2,763,591.00
暂付款	636,098.02	143,754.04
备用金	693,860.85	272,607.85
资金拆借		
股权转让款		
其他		160,783.03
合计	5,215,233.37	3,340,735.92

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的(%)	未提坏账准备
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	1,129,712.00	1-2 年	21.66	
上瑞融资租赁有限公司	保证金	960,000.00	1-2 年	18.41	
合肥供水集团有限公司	保证金	481,440.00	1 年以内	9.23	
宁波市自来水有限公司	保证金	250,565.00	1-2 年	4.81	
浣江水务股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.83	
合计		3,021,717.00		57.94	

注释3. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
Prandinsa RC Water 有限公司	6,253,600.00	6,277,840.00

项目	期末余额	期初余额
合计	6,253,600.00	6,277,840.00

说明: 公司支付境外子公司 Prandinsa RC Water 有限公司 80 万欧元, 用于其购买相应资产。

注释4. 长期股权投资

1. 投资项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,823.20		53,823.20	53,823.20		53,823.20
对联营、合营企业投资						
合计	53,823.20	-	53,823.20	53,823.20	-	53,823.20

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Prandinsa RC Water 有限公司	53,823.20	53,823.20			53,823.20		
合计	53,823.20	53,823.20	-	-	53,823.20		

说明: 2015 年 4 月公司在西班牙投资 8,000.00 欧元设立 Prandinsa RC Water 有限公司全资子公司。

注释5. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,535,020.41	67,574,827.85	80,296,486.51	56,292,934.27
其他业务	1,374,110.65	1,260,546.16	742,837.16	750,144.39
合计	96,909,131.06	68,835,374.01	81,039,323.67	57,043,078.66

2. 主营业务(分行业)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
装备制造业	95,535,020.41	67,574,827.85	80,296,486.51	56,292,934.27
合计	95,535,020.41	67,574,827.85	80,296,486.51	56,292,934.27

3. 营业收入的说明

母公司本期前五名客户的营业收入 32,853,141.81 元, 占公司全部营业收入的比例

33.90%。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地
Prandinsa RC Water 有限公司..	西班牙	TRVACARLOSBUIGAS, NAVE3BLOQUEK08420CANOVELLESBARCELONA

续:

子公司名称	业务性质	持股比例(%)	取得方式
Prandinsa RC Water 有限公司..	机械贸易	100.00	投资设立

说明: 公司对子公司的持股比例与表决权比例一致。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

九、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

补助项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	0	350,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	-10,029.92
小计	-10,000.00	339,970.08
所得税影响数	-1,500.00	49,495.51
少数股东权益影响额(税后)		
非经常性损益净额	-8,500.00	290,474.57

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	4.68	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.69	0.11	0.11

芜湖市金贸流体科技股份有限公司

董事会

二〇一九年八月二十八日