

**IVCO**

艾维科

NEEQ : 870449

上海艾维科阀门股份有限公司

ShangHai IVCO ValveShares Co.,LTD



年度报告

2019

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、艾维科股份	指	上海艾维科阀门股份有限公司
艾铁机械	指	上海艾铁机械有限公司
中国国电	指	中国国电集团公司
华润电力	指	华润电力控股有限公司
中铁建设	指	中铁建设集团有限公司
中天运事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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
《业务规则》	指	2013年2月8日起实施的《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》（2013年12月30修改）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《公司章程》	指	上海艾维科阀门股份有限公司章程
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
铸件	指	将熔炼好的液态金属用烧注、压射、吸入或其他方法注入预先准备好的铸型中，冷却后经落砂、清理后处理，所得到的具有一定形状、尺寸和性能的物件
锻件	指	金属材料在外力作用下产生变形，从而塑造一定形状和尺寸的物件
TS 认证	指	中华人民共和国特种设备制造许可证

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈建鑫先生、主管会计工作负责人张伟萍及会计机构负责人（会计主管人员）张伟萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	阀门行业的下游行业主要包括石油天然气、电力、化工、水处理、造纸、冶金、制药、食品、采掘、有色金属、电子等行业等，与宏观经济形势有较强的关联性。如果下游行业发展良好，将会带动对工业阀门的需求；如果宏观经济出现紧缩，下游行业相应的市场需求则会削弱。因此，阀门行业发展受国家宏观经济波动的影响较大，宏观经济的周期性波动将影响到下游行业对阀门产品的市场需求，从而影响阀门生产厂商收入的稳定性。
市场竞争风险	阀门行业集中度不高，生产企业众多，竞争十分激烈。如果行业景气度下降或者国家出台严厉的宏观调控措施，导致行业经营环境发生较大的不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间受到挤压，对企业生产经营带来不利影响。阀门生产制造企业在激烈市场竞争环境下，若不能充分发挥自身产品质量、性价比与品牌等优势，积极优化产品结构、提高产品附加值，将会处于不利的竞争地位。阀门行业发展时间较长，进入门槛较低，行业内规模以上企业近 2000 家，还有众多生产低价低质的小企业参与行业竞争。如果行业内企业不能巩固并提升自我品牌优势，有效开拓并占领高端市场，则企业的盈利能力会下降，行业内企业将会面临较大的市场竞争风险。

原材料价格波动风险	<p>阀门产品的主要原材料为铸件和锻件，铸件和锻件的价格变化主要取决于钢铁的价格变化情况。原材料价格的波动会对行业经营业绩的稳定性产生一定影响，存在一定的风险。就国内来看，近年来钢铁价格经历了较大的波动。如果阀门制造厂商不能够合理定价，把原材料的风险向下游转移，将会存在因原材料价格波动带来的成本增加、毛利率下降的风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2019 年度公司前五大客户合计销售额占当期营业收入比例为 82.96%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高的局面。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。</p>
应收账款账面价值较大的风险	<p>2019 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 4,775.19 万元，占当期资产总额的比例为 42.40%，公司应收账款价值较大。受公司客户项目工程施工周期较长以及结算模式的影响，导致应收账款回收周期较长。尽管公司的主要客户规模较大、偿债能力较强，并且公司与客户的合作关系稳定，但是由于公司应收账款规模大且回款周期长，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。</p>
高新技术企业优惠政策变化的风险	<p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201731000023），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2017 至 2019 年度企业所得税税率按照 15% 执行。如若公司将来复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将有可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，由此将给公司的税负及盈利带来一定程度影响。</p>
短期偿债能力及流动性风险	<p>2019 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 2,850.00 万元，占流动负债的比重为 51.48%。短期借款占流动负债的比重较高，公司存在短期借款到期，不能及时偿还的风险，如果公司不能及时偿还到期短期借款，公司信用等级可能下降，将影响公司的融资能力，以及承担相关违约责任，造成一定程度的违约损失，影响公司的盈利能力。</p>
盈利能力较弱的风险	<p>2019 年度，归属于公司股东的净利润为 89.11 万元，归属于股东的扣除非经常性损益后的净利润为 31.23 万元，净利润水平偏低，主要系：1、公司处于成长期，为了保持技术优势，研发投入较大；2、政府补助金额占净利润的比重较大，若公司后续研发的新产品转换收入规模不达预期或政府补助金额下降，公司面临盈利能力进一步下降的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人陈建鑫先生持有公司 36.046% 的股份，并且担任公司的董事长、总经理，能够对公司的日常经营和重大决策产生重大影响。如果实际控制人通过行使表决权等方式对公司的人事任免和经营决策进行不当控制，将会损害公司及中</p>

	小股东的利益。
公司治理风险	公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。然而，股份公司成立时间短，公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海艾维科阀门股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai IVCO Valve Shares Co.,Ltd
证券简称	艾维科
证券代码	870449
法定代表人	陈建奎
办公地址	上海市青浦工业园区拓青路 199 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈芳芳
职务	董事会秘书
电话	021-59868821
传真	021-59868826
电子邮箱	18117358891@163.com
公司网址	<a href="http://www.ivco.com.cn">http://www.ivco.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	上海市青浦工业园区拓青路 199 号 201799
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 6 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 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- C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443 阀门和旋塞制造
主要产品与服务项目	公司主营业务为研发、生产及销售工业阀门，并提供相关技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈建奎
实际控制人及其一致行动人	陈建奎

#### 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	91310118631702965X	否
注册地址	上海市青浦区工业园区拓青路 199 号	否
注册资本	50,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王珍、汪群峰
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,495,029.40	63,062,924.74	-40.54%
毛利率%	42.01%	31.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	891,102.68	2,252,623.98	-60.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	312,349.95	1,728,489.65	-81.93%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.62%	4.23%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.57%	3.24%	-
基本每股收益	0.0178	0.045	-60.44%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	112,622,035.35	108,012,358.39	4.27%
负债总计	57,296,526.22	53,577,951.94	6.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,325,509.13	54,434,406.45	1.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.09	1.64%
资产负债率%(母公司)	50.88%	49.60%	-
资产负债率%(合并)	50.88%	49.60%	-
流动比率	1.36	1.34	-
利息保障倍数	1.22	2.12	-

#### 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	-341,361.09	7,552,162.75	-104.52%
应收账款周转率	0.73	1.25	-
存货周转率	2.14	4.43	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.27%	-3.14%	-
营业收入增长率%	-40.54%	15.34%	-
净利润增长率%	-60.44%	11.70%	-

#### 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	50,100,000	50,100,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	698,507.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,622.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>680,885.56</b>
所得税影响数	102,132.83
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>578,752.73</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			3,922,032.00	0
应收账款			47,271,687.00	0
应收票据及应收账款			0	51,193,719.00

应付票据			2,000,000.00	0
应付账款			20,029,213.81	0
应付票据及应付账款			0	22,029,213.81
应付利息			36,498.22	0
其他应付款			7,037,897.00	7,074,395.22
应交税费				
其他流动负债				
一年内到期的非流动负债				
长期应付款				
管理费用			10,851,538.57	7,377,401.03
研发支出			0	3,474,137.54

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为研发、生产及销售工业阀门，并提供相关技术服务。公司产品涵盖了隔膜阀、减压阀、排气阀、过滤器、闸阀、截止阀、止回阀、蝶阀、球阀、弹性座封闸阀、疏水阀等工业阀门领域各类产品，广泛应用于电力、石油化工、冶金、燃气、水利、轻工、市政、建筑等行业。近年来，随着公司发展方向逐步向中高端核电阀门市场延伸，研发生产的各类核电阀门产品，已经逐步开始小批量的参与到国内核电项目的阀门供应。公司高度重视产品研发，拥有自主研发平台、完备的产品研发体系、以及核心专利技术。公司自主研发生产的各类工业阀门产品在行业内拥有较高的知名度，在客户群体中树立了良好的口碑，已在阀门行业拥有了一定市场份额。公司主要通过参与招投标进行各类工业阀门的销售。公司建立并完善了覆盖全国主要城市的销售网络，目前公司销售以直销为主，为扩大销售规模，公司也发展了部分优质经销商。公司主要客户有华润电力有限公司、上海阀门厂股份有限公司、中铁建设集团有限公司、中国电力投资集团有限公司等。公司通过为上述客户提供高质量的工业阀门产品以及相关技术服务获得收入。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

1、财务业绩情况 2019年，公司实现营业收入 3,749.50 万元，较去年同期减少了 40.54%；实现净利润 89.11 万元，较去年同期减少了 60.44 万元；期末净资产 5,532.55 万元，较去年同期增长了 1.64%。

2、质量管理情况 公司始终以“推崇匠人精神，制造高端阀门”为企业的核心价值观，追求质量“零缺陷”，对产品实现的全过程进行质量控制，针对质量问题分析产生原因，制定行之有效的改进措施，使公司质量体系持续改进。通过推进全面质量管理，全体员工的质量意识不断提高，产品质量得到良好的控制。

3、业务拓展情况 公司持续关注行业技术发展动态，强调培养自主创新意识，加大研发力度，不断推进新产品更新换代。

4、成本控制情况 公司持续强化内部成本控制，在材料采购方面，对主要原材料实施招标、竞价的采购方式，同时密切跟踪原材料价格波动走势，合理采用套期保值等方式 锁定原材料价格。对于辅助材料、低值易耗品等，采用由供应商备库存方式，降低原材料存货资金并有效节约库存空间。在生产成本

控制方面，公司坚持内部挖潜，对原材料采用定额管理等方案，严格实施节能降耗，生产成本控制能力不断增强。同时，公司全面推行精益化管理，稳步提升运营效率，实现股东利益最大化。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,951,833.12	3.51%	2,969,380.17	2.75%	33.0%
应收票据	10,000.00	0.01%	118,656.00	0.11%	-91.57%
应收账款	47,751,916.87	42.40%	47,154,025.64	43.66%	1.27%
预付账款	11,398,186.51	10.12%	6,500,110.11	5.77%	75.35%
存货	9,722,428.60	8.63%	9,635,119.99	8.92%	0.91%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	28,247,690.70	25.08%	30,727,343.77	28.45%	-8.07%
在建工程					
短期借款	28,500,000.00	25.31%	24,500,000.00	22.68%	16.33%
其他应付款	1,379,204.43	1.22%	959,421.83	0.89%	43.75%
一年内到期的非流动负债	1,934,740.43	1.72%	1,008,584.90	0.93%	91.83%
长期借款					
未非配利润	3,947,630.82	3.51%	3,145,638.41	2.91%	25.50%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、预付账款：报告期期末 11,398,186.51 元，预付账款较上期增加 4,898,076.40 元，变动比率 75.35%，主要原因为预付冈野集团有限公司预付款 7,812,389.93 元。

2、其他应付款：报告期期末 1,379,204.43 元，其他应付款较上期增加 419,782.60 元，变动比率 43.75%，主要原因为资金拆借增加了 447,282.60 元；

3、一年内到期的非流动负债：报告期期末 1,934,740.43 元，一年内到期的非流动负债较上期增加 924,155.44 元，变动比率 91.83%，主要原因为今年 4 月 12 月新增了仲利国际租赁有限公司和友博融资租赁（上海）有限公司新增了融资租赁；

4、未分配利润：报告期期末 3,947,630.82 元，未分配利润较上期增加 801,992.41 元，变动比率 25.50%，主要原因是期初未分配利润为 3,145,638.41 元，今年的净利润是 891,102.68 元。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	37,495,029.40	-	63,062,924.74	-	-40.54%
营业成本	21,744,118.69	57.99%	43,164,614.84	68.45%	-49.63%
毛利率	42.01%	-	31.55%	-	-
销售费用	2,155,527.88	5.75%	2,890,869.05	4.58%	-25.44%
管理费用	5,873,159.29	15.66%	6,797,359.39	10.78%	-13.60%
研发费用	5,224,706.57	13.93%	5,155,789.81	8.18%	1.34%
财务费用	2,006,047.61	5.35%	1,853,990.27	2.94%	8.20%
信用减值损失	-337,618.95	-0.90%	0	0%	
资产减值损失	0	0%	-1,155,619.32	-1.83%	
其他收益	676,787.91	1.81%	515,851.73	0.82%	31.20%
投资收益	149.45	0%	0	0	100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	428,491.53	1.14%	1,948,838.12	3.09%	-78.01%
营业外收入	21,720.00	0.06%	130,652.50	0.21%	-83.38%
营业外支出	17,622.35	0.05%	29,875.61	0.05%	-41.01%
净利润	891,102.68	2.38%	2,252,623.98	3.57%	-60.44%

#### 项目重大变动原因:

(1) 营业收入: 2019 年度营业收入为 37,495,029.40 元, 较 2018 年度营业收入 63,062,924.74 元减少了 25,567,895.34 元, 变动比率为-40.54%, 变动原因是 2019 年度销量减少。

(2) 营业成本: 2019 年度营业成本为 21,744,118.69 元, 较 2018 年度营业成本 43,164,614.84 元, 减少了 21,420,496.15 元, 变动比率为-49.63%, 变动原因是当期的销量减少, 营业成本的减少与销量的减少完全同比。

(3) 毛利率: 从 2018 年度的 31.55% 升至 2019 年度 42.01%, 毛利率有所增长, 由于公司今年主要经营的产品偏重于核电用阀门, 此类产品的毛利率相对比较高。

(4) 管理费用: 2019 年度管理费用为 5,873,159.29 元, 较 2018 年度管理费用 6,797,359.39 元, 减少了 924,200.10 元, 变动比率为-13.60%, 变动原因是 2019 年度的咨询服务费较上年有所降低。

(5) 研发费用: 2019 年度研发费用为 5,224,706.57 元, 较 2018 年度 5,155,789.81 元, 增加了 68,916.76 元, 变动比率为 1.34%, 变动原因是 2019 年研发项目共计 5 个, 较上年持平。

(6) 销售费用: 2019 年度销售费用为 2,155,527.88 元, 较 2018 年度销售费用 2,890,869.05 元, 减少了 735,341.17 元, 变动比率为 -25.44%, 变动原因是本年运费有所降低。

(7) 财务费用: 2019 年度财务费用为 2,006,047.61 元, 较 2018 年度财务费用 1,853,990.27 元, 增加了 152,057.34 元, 变动比率为 8.20%, 变动原因是 2019 年 1 月 17 日向农行增加 700 万元借款, 借款利率为 5.655%。

(8) 营业利润: 2019 年度营业利润为 428,491.53 元, 较 2018 年度营业利润 1,948,838.12 元, 减少了 1,520,346.59 元, 营业利润有所降低, 原因是营业收入的大幅减少使营业利润同比减少。

(9) 营业外收入: 2019 年度营业外收入为 21,720.00 元, 较 2018 年度营业外收入 130,652.50 元, 减少了 108,932.50 元, 变动比率为-83.38%, 变动原因是 2018 年度商标侵权收入 13 万元。

(10) 净利润: 2019 年度净利润为 891,102.68 元, 较 2018 年度净利润 2,252,623.98 元, 减少了

1,361,521.30元，变动比率为-60.44%，变动原因是本年营业收入的降低，使得净利相应减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	37,486,721.03	63,062,782.50	-40.56%
其他业务收入	8,308.37	142.24	5,741.09%
主营业务成本	21,744,118.69	43,164,614.84	-49.63%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
阀门	37,486,721.03	99.98%	63,062,782.50	100.00%	-40.56%
其他	8,308.37	0.02%	142.24	0.00%	5,741.09%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

公司 2019 年销售收入构成与 2018 年一致，且各类别收入占营业收入的比重无重大变动。公司 2019 年度营业收入较上年度减少 25,567,895.34 元，主要是一方面受市场大环境影响，另一方面由于公司管理层对公司生产产品的转变，随着国家对核电企业的重视，我公司也致力于研发生产销售核电用阀门，所以导致 2019 年整体业绩有所下滑，2019 年公司着力生产中广核工程有限公司的订单，除了维持原来的国企客户外，新增了华润电力（沧州运东）有限公司、华润电车（锦州）有限公司、深圳市深能环保东部有限公司等几家大型电厂的新客户。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京鑫瑞基能源科技有限公司	9,713,186.00	21.99%	否
2	山东克莱曼工业科技有限公司	7,478,343.00	16.93%	否
3	华润电力（锦州）有限公司	7,313,077.40	16.56%	否
4	中广核工程有限公司	6,686,238.05	15.14%	否
5	深圳市深能环保东部有限公司	5,451,739.00	12.34%	否
	合计	36,642,583.45	82.96%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	河南万和实业有限公司	10,597,153.77	38.01%	否
2	温州圣高阀门有限公司	2,035,913.72	7.30%	否
3	冈野集团有限公司	1,075,402.85	3.86%	否
4	宁波神化化学品经营有限责任公司	934,835.00	3.35%	否
5	山东瑞基测控设备有限公司	837,672.00	3.00%	否
合计		15,480,977.34	55.52%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-341,361.09	7,552,162.75	-104.52%
投资活动产生的现金流量净额	-147,099.36	-71,047.03	107.05%
筹资活动产生的现金流量净额	2,571,674.02	-7,090,475.16	-136.27%

#### 现金流量分析：

1、经营活动现金产生现金流量净额为-341,361.09元，较上年同期减少了7,893,523.84元，主要是由于今年公司收到的销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少了33,942,412.16元；

2、投资活动产生的现金流量主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为152,250.36元，较上年增加投资86,204.88元；

3、筹资活动产生的现金流量净额为2,571,674.02元，较上年同期增加了966,214.18元，主要原因是上年度收到其他与筹资活动相关的现金增加了17,499,677.17元，而支付其他与筹资活动有关的现金较上年增加了11,714,854.53元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《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”），变更后的会计政策详见附件注四。

## 三、 持续经营评价

公司业务、资产、财务、人员、机构等安全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体

系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。主要产品具有较强的技术领先优势。经营管理层、核心业务人员队伍稳定。本公司不存在影响公司持续经营的重大事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险 阀门行业的下游行业主要包括石油天然气、电力、化工、水处理、造纸、冶金、制药、食品、采掘、有色金属、电子等行业等，与宏观经济形势有较强的关联性。如果下游行业发展良好，将会带动对工业阀门的需求；如果宏观经济出现紧缩，下游行业相应的市场需求则会削弱。因此，阀门行业发展受国家宏观经济波动的影响较大，宏观经济的周期性波动将影响到下游行业对阀门产品的市场需求，从而影响阀门生产厂商收入的稳定性。

应对措施：针对宏观经济波动风险，公司将持续保持技术优势和产品创新。以好产品和服务建立相对稳定的客户网络，结合品牌宣传、市场推广、技术交流，迅速占领市场并获得可持续快速发展。提高品牌营销力和客户忠诚度，以增强自身抵御宏观经济波动的能力。

2、市场竞争风险 阀门行业集中度不高，生产企业众多，竞争十分激烈。如果行业景气度下降或者国家出台严厉的宏观调控措施，导致行业经营环境发生较大的不利变化，将引发行业竞争进一步加剧，行业的利润空间受到挤压，对企业生产经营带来不利影响。阀门生产制造企业在激烈市场竞争环境下，若不能充分发挥自身产品质量、性价比与品牌等优势，积极优化产品结构、提高产品附加值，将会处于不利的竞争地位。阀门行业发展时间较长，进入门槛较低，行业内规模以上企业近 2000 家，还有众多生产低价低质的小企业参与行业竞争。如果行业内企业不能巩固并提升自我品牌优势，有效开拓并占领高端市场，则企业的盈利能力会下降，行业内企业将会面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司正着力研究开发市场前景好、产品附加值高的新型产品，如核电、火电等高新阀门的研发、设计、制造及服务。

3、原材料价格波动风险 阀门产品的主要原材料为铸件和锻件，铸件和锻件的价格变化主要取决于钢铁的价格变化情况。原材料价格的波动会对行业经营业绩的稳定性产生一定影响，存在一定的风险。就国内来看，近年来钢铁价格经历了较大的波动。如果阀门制造厂商不能够合理定价，把原材料的风险向下游转移，将会存在因原材料价格波动带来的成本增加、毛利率下降的风险。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面着重通过及时了解行情信息，对铸件和锻件采取预订、锁单等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面公司通过提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本，降低原材料价格波动风险。

4、客户集中度较高的风险 2019 年度，公司前五大客户合计销售额占当期营业收入比例为 73.65%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高的局面。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，开发新产品，积极拓展新客户，优化公司客户结构。通过新产品的开发及新客户的增长，逐步降低客户集中度较高对公司经营的不利影响。

5、应收账款账面价值较大的风险 2019 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 4,775.19 万元，占当期资产总额的比例为 42.40%，公司应收账款价值较大。受公司客户项目工程施工周期较长以及结算模式的影响，导致应收账款回收周期较长。尽管公司的主要客户规模较大、偿债能力较强，并且公司与客户的合作关系稳定，但是由于公司应收账款规模大且回款周期长，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。

应对措施：公司将不断优化售前客户信用管理，尽量降低发生坏账的可能性。同时，公司将加强应收账款催收工作，将应收账款回款率纳入销售人员的绩效考核体系，必要时将采取诉讼等法律手段维护自身的合法权益，确保实际坏账率处于较低水平。

6、高新技术企业优惠政策变化的风险 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号GR201731000023），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2017至2019年度企业所得税税率按照15%执行。如若公司将来复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将有可能恢复执行25%的企业所得税税率，由此将给公司的税负及盈利带来一定程度影响。

应对措施：一方面公司加大研发的投入，确保高、新产品的投入和产出，争取按时获得高新技术企业复审认定；另一方面，公司有专门团队持续关注国家及上海市关于高新技术企业的政策和要求，确保公司满足高新技术企业复审条件。

7、短期偿债能力及流动性风险 2019年12月31日，公司短期借款余额为2,850.00万元，占流动负债的比重为51.48%。短期借款占流动负债的比重较高，公司存在短期借款到期，不能及时偿还的风险，如果公司不能及时偿还到期短期借款，公司信用等级可能下降，将影响公司的融资能力，以及承担相关违约责任，造成一定程度的违约损失，影响公司的盈利能力。

应对措施：一方面，公司对营运资金进行严格的预算和管控，提高资金使用效率，减少非经营性支出，另一方面，公司未来计划增加权益性融资额，提高公司的资本实力，以改善流动性不足问题，解决公司快速发展所需资金。

8、盈利能力较弱的风险 2019年度，归属于公司股东的净利润为89.11万元，归属于股东的扣除非经常性损益后的净利润为31.23万元，净利润水平偏低，主要系：1、公司处于成长期，为了保持技术优势，研发投入较大；2、政府补助金额占净利润的比重较大，若公司后续研发的新产品转换收入规模不达预期或政府补助金额下降，公司面临盈利能力进一步下降的风险。

应对措施：公司将加快新产品的推出力度，以形成对公司营业收入、利润的有力支撑，同时不断提升品牌形象，增加产品销量。

9、实际控制人不当控制的风险 公司的实际控制人陈建奎先生持有公司36.05%的股份，并且担任公司的董事长、总经理，能够对公司的日常经营和重大决策产生重大影响。如果实际控制人通过行使表决权等方式对公司的人事任免和经营决策进行不当控制，将会损害公司及中小股东的利益。

应对措施：公司已按照《公司法》及《公司章程》，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并进一步完善了关联交易约束机制、纠纷解决机制等一系列内控制度，在制度执行过程中充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的制衡作用，严格防范该风险。

10、公司治理风险 公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。然而，股份公司成立时间短，公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。

应对措施：公司已建立规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，并且公司管理层将通过不断学习和不断调整与优化公司内部控制体系，以进一步适应现代公司治理制度的要求，控制公司治理风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000	985,319.37
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	0	

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
陈建奎	资金拆借	9,000,000	19,991,801.52	已事前及时履行	2018年12月20日
		9,000,000			2019年12月10日
谢丽燕	资金拆借	9,000,000	7,610,000.00	已事前及时履行	2018年12月20日
杨晓奕	资金拆借	9,000,000	4,100,000.00	已事前及时履行	2019年10月9日
陈建奎、李克慧	担保	3,500,000	3,500,000	已事前及时履行	2019年9月23日
陈建奎	担保	7,000,000	7,000,000	已事前及时履行	2019年12月10日
陈建奎	担保	18,500,000	18,500,000	已事前及时履行	2019年10月9日
周进超、陈建奎、李克慧、谢丽燕	担保	10,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2018年12月20日
		69,500,000	74,201,801.52		

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述偶发性关联交易符合公司业务发展的需要，系对公司经营发展的支持行为，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响。不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。其中陈建奎披露审议金额为 18,000,000 元，实际发生额为 19,991,801.52 元；杨晓奕披露审议金额为 400 万，实际发生额为 410 万。关联方向公司提供借款未产生对公司不利影响，按目前股转相关规定，超过审议金额部分，无需再补充审议。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月23日	-	挂牌	关联交易	避免关联交易	正在履行中
董监高	2017年1月23日	-	挂牌	关联交易	避免关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《避

免关联交易承诺函》。报告期内，不存在违反上述承诺的行为发生。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资金	质押	1,265,878.48	1.12%	保函保证金
固定资产	非流动资金	质押	24,870,833.09	22.09%	厂房抵押及融资租赁租入固定资产
无形资产	非流动资金	质押	7,353,118.50	6.53%	土地使用权抵押
总计	-	-	33,489,830.07	29.74%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,167,224	46.2420%	0	23,167,224	46.2420%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,514,762	9.0115%	0	4,514,762	9.0115%	
	董事、监事、高管	3,906,162	7.7968%	0	3,906,162	7.7968%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,932,776	53.7580%	0	26,932,776	53.7580%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,544,288	27.0345%	0	13,544,288	27.0345%	
	董事、监事、高管	11,718,488	23.3902%	0	11,718,488	23.3902%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈建奎	18,059,050	0	18,059,050	36.0460%	13,544,288	4,514,762
2	周进超	9,739,600	0	9,739,600	19.4403%	7,304,700	2,434,900
3	翁崇海	6,899,300	0	6,899,300	13.7711%	0	6,899,300
4	上海青商创业投资管理中心（有限合伙）	5,008,000	0	5,008,000	9.9960%	0	5,008,000
5	杨晓奕	5,885,050	0	5,885,050	11.7466%	4,413,788	1,471,262
6	胡秀琴	4,509,000	0	4,509,000	9.0000%	1,670,000	2,839,000
合计		50,100,000	0	50,100,000	100.0000%	26,932,776	23,167,224

普通股前十名股东间相互关系说明：股东胡秀琴与上海青商创业投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人池学聪系夫妻关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

陈建銮先生持有公司 36.046%的股份，并且担任公司的董事长、总经理，能够对公司的日常经营和重大决策产生重大影响，所以陈建銮先生是公司的控股股东、实际控制人。陈建銮先生的基本情况如下：陈建銮，男，1977 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1994 年 2 月至 1996 年 3 月，任上海沪工管道泵厂销售员。1996 年 3 月至 2000 年 3 月，任上海开利制泵有限公司副总经理。2000 年 3 月至 2016 年 8 月，任艾维科有限执行董事、总经理。2016 年 8 月 18 日，艾维科股份创立大会暨第一次临时股东大会选举陈建銮为股份公司第一届董事会董事；2016 年 8 月 18 日，艾维科股份第一届董事会第一次会议选举陈建銮为股份公司第一届董事会董事长，并聘任陈建銮为公司总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	农业银行	流动资金借款	7,000,000.00	2019年12月6日	2020年12月4日	5.3070
2	银行借款	建设银行	流动资金借款	3,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月24日	4.785
3	银行借款	农业银行	流动资金借款	8,500,000.00	2019年8月12日	2020年8月8日	5.4375
4	银行借款	农业银行	流动资金借款	2,000,000.00	2019年9月20日	2020年9月18日	5.3070
5	银行借款	农业银行	流动资金借款	4,000,000.00	2019年9月27日	2020年9月25日	5.3070
6	银行借款	农业银行	流动资金借款	4,000,000.00	2019年9月30日	2020年9月28日	5.3070
合计	-	-	-	28,500,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈建銮	董事长、总经理	男	1977年3月	大专	2019年7月30日	2022年7月29日	是
周进超	董事、副总经理	男	1976年4月	大专	2019年7月30日	2022年7月29日	是
杨晓奕	董事、副总经理	女	1972年7月	本科	2019年7月30日	2022年7月29日	是
李克慧	董事	女	1980年4月	高中	2019年7月30日	2022年7月29日	是
谢丽燕	董事	女	1979年10月	初中	2019年7月30日	2022年7月29日	是
浦任祖	监事会主席	男	1945年10月	本科	2019年7月30日	2022年7月29日	是
姚磊	监事	女	1983年7月	大专	2019年7月30日	2022年7月29日	是
张正春	职工监事	男	1974年2月	本科	2019年7月30日	2022年7月29日	是
张伟萍	财务负责人	女	1976年1月	本科	2019年7月30日	2022年7月29日	是
陈芳芳	董事会秘书	女	1987年11月	大专	2019年7月30日	2022年7月29日	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：

公司董事长、总经理陈建銮与公司董事李克慧系夫妻关系，公司董事、副总经理周进超与公司董事谢丽燕系夫妻关系。公司董事长、总经理陈建銮系公司控股股东、实际控制人。

## (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
陈建銮	董事长、总经理	18,059,050	0	18,059,050	36.0460%	0
周进超	董事、副总经理	9,739,600	0	9,739,600	19.4403%	0
杨晓奕	董事、副总经理	5,885,050	0	5,885,050	11.7466%	0
李克慧	董事	0	0	0	0.0000%	0
谢丽燕	董事	0	0	0	0.0000%	0
浦任祖	监事会主席	0	0	0	0.0000%	0
姚磊	监事	0	0	0	0.0000%	0
张正春	职工监事	0	0	0	0.0000%	0
张伟萍	财务负责人	0	0	0	0.0000%	0
陈芳芳	董事会秘书	0	0	0	0.0000%	0
合计	-	33,683,700	0	33,683,700	67.2329%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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
行政管理人员	6	6
生产人员	29	21
销售人员	12	12
技术人员	14	13
财务人员	4	4
采购人员	3	3
质保部	7	7

车间管理人员	3	2
仓库人员	2	1
员工总计	80	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	7
专科	21	21
专科以下	51	41
员工总计	80	69

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司已建立包括《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易内部决策

制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》在内的一系列管理制度。报告期内公司股东大会、董事会、监事会及董监高均严格按照有关法律、法规及《公司章程》、议事规则、各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司将根据未来发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格执行公司相关制度，确保生产经营决策、财务决策等均符合相关规定、《公司章程》及有关内控制度。

## 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1.第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于向银行申请流动资金借款暨关联担保》的议案；2.第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于<公司 2018 年年度报告及摘要>》的议案、审议通过《关于<公司 2018 年度总经理工作报告>》的议案、审议通过《关于<公司 2018 年度董事会工作报告>》等议案；3.第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于董事会换届暨第二届董事会董事候选人提名》的议案；4.第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举陈建鑫为上海艾维科阀门股份有限公司董事长》议案、审议通过《关于聘任陈建鑫为上海艾维科阀门股份有限公司总经理》议案、审议通过《关于聘任周进超为上海艾维科阀门股份有限公司副总经理》等议案；5.第二届董事会第二次会议，审议通过《上海艾维科阀门股份有限公司 2019 年半年度报告》议案、审议通过《关于向关联方上海艾铁机械有限公司借款暨关联交易》的议案、审议通过《关于以自有房产抵押向中国农业银行股份有限公司上海青浦支行申请续贷及关联担保》等议案；6.第二届董事会第三次会议，审议通过《中国建设银行

		行股份有限公司上海青浦支行申请续贷及关联交易》的议案；7.第二届董事会第四次会议，审议通过《关于向银行申请流动资金借款暨关联担保》的议案、审议通过《关于向关联方杨晓奕借款暨关联交易》等议案；8.第二届董事会第五次会议，审议通过《关于向银行申请流动资金借款暨关联担保》的议案、审议通过《关于变更会计师事务所》的议案、审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的公告》等议案
监事会	4	1.第一届监事会第六次会议，审议通过《关于<公司 2018 年年度报告及摘要>》的议案、审议通过《关于<公司 2018 年度监事会工作报告>》的议案、审议通过《关于<公司 2018 年度利润分配方案>》等议案；2.第一届监事会第七次会议，审议通过《关于监事会换届暨第二届监事会监事候选人提名》议案；3.第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案；4.第二届监事会第二次会议，审议通过《上海艾维科阀门股份有限公司 2019 年半年度报告》议案
股东大会	5	1.2019 年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于向银行申请借款暨关联担保的议案》、审议通过《关于 2019 年度公司日常性关联交易的议案》等议案；2.2018 年年度股东大会会议，审议通过《关于<公司 2018 年年度报告及摘要>的议案》、审议通过《关于<公司 2018 年度董事会工作报告>的议案》、审议通过《关于<公司 2018 年度监事会工作报告>》等议案；3.2019 年第二次临时股东大会的议案，审议通过《关于<董事会换届暨第二届董事会董事候选人提名>》的议案、审议通过《关于<监事会换届暨第二届监事会监事候选人提名>》等议案；4.2019 年第三次临时股东大会的议案，审议通过《关于向银行申请流动资金暨关联担保》议案；5.2019 年第四次临时股东大会的议案，审议通过《关于变更会计师事务所》的议案、审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易》等议案

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等均符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等相关法律 法规的

任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

公司具有独立完整的业务流程。报告期内，公司主营业务为研发、生产及销售工业阀门并提供相关技术服务。公司的业务独立于股东及股东控制的其他企业，不存在受控股股东、实际控制人和个别股东控制的情形。公司下设与生产业务经营相关的采购部、生产部、技术部、核电办、质保部、销售部、人事行政部、财务部，对主营业务实施统一的规划和管理，能独立完成主营业务的全部业务环节。据此，公司具有完整的业务体系和直接面向市场自主生产经营的能力。公司建立健全了内部经营管理机构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司生产经营的完整性、独立性受到不利影响。因此，公司的业务独立。

#### (二) 资产独立

公司拥有与其业务生产经营有关的生产设备、办公设备及电子设备的所有权及使用权，其资产权属清晰、完整，独立于其控股股东、实际控制人及其他关联方。公司主要资产均合法拥有，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司不存在以公司资产、权益或信誉等各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。因此，公司的资产独立。

#### (三) 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此，公司的人员独立。

#### (四) 财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。因此，公司的财务独立。

#### (五) 机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设采购部、生产部、技术部、核电办、质保部、销售部、人事行政部、财务部，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。因此，公司的机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。报告期内，公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

1、内部控制制度建设情况 公司存在部分关联交易进行追认及补充信息披露的情况，公司董事会今后将严格遵守全国中小企业 股份转让系统相关要求，结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管 理。

2、董事会关于内部控制的说明 董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法規的 规定，结合公司的实际情况而制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺 陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调 整、完善。

(1) 报告期内，公司严格按照国家法律法規关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算，保证 公司正常开展会计核算工作。

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

(3) 报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前 防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并根据制度认真执行信息披露义务，不断提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中天运[2020]审字第 90418 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层	
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日	
注册会计师姓名	王珍、汪群峰	
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	13.6 万	

审计报告正文：

## 审计报告

中天运[2020]审字第 90418 号

上海艾维科阀门股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海艾维科阀门股份有限公司（以下简称艾维科公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾维科公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

艾维科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。2019 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

艾维科公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督艾维科公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾维科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾维科公司不能持续经营。

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

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 汪群峰

中国注册会计师： 王珍

中国·北京

二〇二〇年四月二十一日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	3,951,833.12	2,969,380.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			

应收票据	五、(二)	10,000.00	118,656.00
应收账款	五、(三)	47,751,916.87	47,154,025.64
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	11,398,186.51	6,500,110.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	2,574,899.98	2,221,285.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	9,722,428.60	9,635,119.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	87,690.28	45,234.03
<b>流动资产合计</b>		<b>75,496,955.36</b>	<b>68,643,811.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资	五、(八)	-	5,001.55
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	28,247,690.70	30,727,343.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	7,445,259.88	7,662,585.64
开发支出	五、(十一)		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	1,432,129.41	973,615.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,125,079.99</b>	<b>39,368,546.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,622,035.35</b>	<b>108,012,358.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	28,500,000.00	24,500,000.00

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	五、(十四)	300,000.00	2,585,479.32
应付账款	五、(十五)	17,890,778.99	17,891,836.90
预收款项	五、(十六)	369,843.47	651,495.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	614,314.02	562,465.72
应交税费	五、(十八)	1,531,413.27	822,424.71
其他应付款	五、(十九)	1,379,204.43	959,421.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	1,934,740.43	1,008,584.99
其他流动负债	五、(二十一)	2,836,503.04	2,397,118.28
<b>流动负债合计</b>		<b>55,356,797.65</b>	<b>51,378,826.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十二)	749,001.30	815,307.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	1,190,727.27	1,383,818.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,939,728.57</b>	<b>2,199,125.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>57,296,526.22</b>	<b>53,577,951.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	839,252.66	839,252.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	438,625.65	349,515.38
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	3,947,630.82	3,145,638.41
归属于母公司所有者权益合计		55,325,509.13	54,434,406.45
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		55,325,509.13	54,434,406.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		112,622,035.35	108,012,358.39

法定代表人：陈建鑫

主管会计工作负责人：张伟萍

会计机构负责人：张伟萍

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		37,495,029.40	63,062,924.74
其中：营业收入	五、(二十八)	37,495,029.40	63,062,924.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,405,856.28	60,474,319.03
其中：营业成本	五、(二十八)	21,744,118.69	43,164,614.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	402,296.24	611,695.67
销售费用	五、(三十)	2,155,527.88	2,890,869.05
管理费用	五、(三十一)	5,873,159.29	6,797,359.39
研发费用	五、(三十)	5,224,706.57	5,155,789.81

	二)		
财务费用	五、(三十三)	2,006,047.61	1,853,990.27
其中：利息费用		2,002,825.39	1,826,142.72
利息收入		20,868.14	14,042.67
加：其他收益	五、(三十四)	676,787.91	515,851.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	149.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-337,618.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)		-1,155,619.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>428,491.53</b>	<b>1,948,838.12</b>
加：营业外收入	五、(三十八)	21,720.00	130,652.50
减：营业外支出	五、(三十九)	17,622.35	29,875.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>432,589.18</b>	<b>2,049,615.01</b>
减：所得税费用	五、(四十)	-458,513.50	-203,008.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>891,102.68</b>	<b>2,252,623.98</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		891,102.68	2,252,623.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
<b>2. 将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		891,102.68	2,252,623.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0178	0.045
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈建奎

主管会计工作负责人：张伟萍

会计机构负责人：张伟萍

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,671,482.46	76,613,894.62
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		132,924.31	118,496.47

收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一) 1	2,389,783.99	3,663,138.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,194,190.76</b>	<b>80,395,529.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,783,484.43	52,352,660.76
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		8,147,670.21	8,179,788.18
支付的各项税费		1,444,578.68	4,104,402.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一) 2	7,159,818.53	8,206,515.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,535,551.85</b>	<b>72,843,367.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-341,361.09</b>	<b>7,552,162.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,001.55	
取得投资收益收到的现金		149.45	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,151.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,250.36	66,045.48
投资支付的现金			5,001.55
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>152,250.36</b>	<b>71,047.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-147,099.36</b>	<b>-71,047.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		35,500,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一) 3	52,965,391.52	35,465,714.35
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>88,465,391.52</b>	<b>64,965,714.35</b>
偿还债务支付的现金		31,500,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,702,915.98	1,580,242.52

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十 一）3	52,690,801.52	40,975,946.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>85,893,717.50</b>	<b>72,056,189.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,571,674.02</b>	<b>-7,090,475.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,083,213.57</b>	<b>390,640.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		602,741.07	212,100.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,685,954.64</b>	<b>602,741.07</b>

法定代表人：陈建奎

主管会计工作负责人：张伟萍

会计机构负责人：张伟萍

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,100,000.00				839,252.66				349,515.38		3,145,638.41		54,434,406.45
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,100,000.00				839,252.66				349,515.38		3,145,638.41		54,434,406.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								89,110.27			801,992.41		891,102.68
（一）综合收益总额											891,102.68		891,102.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								89,110.27			-89,110.27		

1. 提取盈余公积									89,110.27		-89,110.27		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,100,000.00				839,252.66				438,625.65		3,947,630.82		55,325,509.13

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,100,000.00				839,252.66				124,252.98		1,118,276.83		5,218,1782.47
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	50,100,000.00			839,252.66			124,252.98		1,118,276.83			5,218,1782.47
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							225,262.40		2,027,361.58			2,252,623.98
（一）综合收益总额									2,252,623.98			2,252,623.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							225,262.40		-225,262.40			
1. 提取盈余公积							225,262.40		-225,262.40			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	50,100,000.00				839,252.66				349,515.38		3,145,638.41		54,434,406.45

法定代表人：陈建銮

主管会计工作负责人：张伟萍

会计机构负责人：张伟萍

# 上海艾维科阀门股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日—2019年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

上海艾维科阀门股份有限公司(以下简称本公司或公司)，于2000年3月6日在上海注册成立。2016年12月26日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2016)9514号《关于同意上海艾维科阀门股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》和2016年12月26日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2016)9514号《关于上海艾维科阀门股份有限公司挂牌并公开发行股票登记的函》，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称为“艾维科”，证券代码为870449。

本公司现持有统一社会信用代码号为91310118631702965X的营业执照；所属行业为通用设备制造业；注册地为上海市青浦区工业园区拓青路199号；主营业务为研发、生产及销售工业阀门，并提供相关技术服务；法定代表人为陈建奎；注册资本为5010万元，公司证券持有人名册如下：

股东	持有数量	总持股比例(%)
陈建奎	18,059,050	36.0460
周进超	9,739,600	19.4403
翁崇海	6,899,300	13.7711
杨晓奕	5,885,050	11.7466
胡秀琴	4,509,000	9.0000
上海青商创业投资管理中心(有限合伙)	5,008,000	9.9960
合计	50,100,000	100.00

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2020年4月21日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

##### 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

###### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

###### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的

净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

**(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**  
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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形, 应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中, 将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益; 对于失去控制权之后的剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于失去控制权之前的每一次交易, 将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。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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易, 在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 在合并财务报表中将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计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

对于失去控制权时的交易, 在母公司财务报表中, 对于处置的股权, 按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。本报告期内无需纳入合并财务报表范围的子

公司、结构化主体以及可分割主体，无需编制合并财务报表。

## **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## **（九）外币业务及外币财务报表折算**

### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需

对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### **1、金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### **2、金融资产的分类和后续计量**

#### **(1) 金融资产的分类**

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，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。

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时, 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金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

##### ②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

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益, 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。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失 ( 包括利息费用 ) 计入当期损益

#### (2)财务担保合同负债

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

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### **5、金融资产及金融负债的列报抵消**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### **6、金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### **7、金融工具减值**

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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。

### 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (十一) 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十) 7. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据：

确定组合的依据	
关联方组合	关联方的应收款项
保证金、押金及备用金组合	保证金或押金、员工备用金
账龄组合	除单独测试并单项计提减值准备，以及应收款项中的关联方往来款、保证金或押金、员工备用金以外的应收帐款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账
保证金、押金及备用金组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、发出商品等。

## **2、发出存货的计价方法**

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

## **3、存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## **4、存货的盘存制度**

本公司的存货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**

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### **（十三）持有待售的非流动资产、处置组**

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

### **（十四）长期股权投资**

#### **1、初始投资成本确定**

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### **2、后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### (十五) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

#### （十六）在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

#### **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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。

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

#### **（十九）长期资产减值**

本公司长期资产主要指固定资产、无形资产等资产。

##### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

##### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## **（二十）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十一）职工薪酬**

### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **2、职工薪酬会计处理方法**

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## **（二十二）预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### **2、预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续

范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **（二十三）收入**

### **销售商品**

#### **（1）销售商品收入的确认一般原则：**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### **（2）具体原则**

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理发货手续。财务人员收到客户物流签收回单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

## **（二十四）政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括核电隔膜阀及核电水系统阀门研发及生产技术改造项目、上海市青浦区财政局扶持资金支持、科技履约贷补贴、财政扶持资金等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法**

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1、经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(二十七) 重要会计政策和会计估计变更**

#### **1、重要会计政策变更**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《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”)，变更后的会计政策详见附注三(十)金融工具。

##### **(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响**

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

#### **2、重要会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

### **(二十八) 财务报表列报项目变更说明**

#### **1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

本公司首次执行新金融工具准则对首次执行当年年初财务报表相关项目无影响。

#### **2、列报格式变更对本公司的影响**

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”)，本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2019年1月1日账面金额	2019年1月1日账面金额
应收票据及应收账款	47,272,681.64	
应收票据		118,656.00
应收账款		47,154,025.64
应付票据及应付账款	20,477,316.22	
应付票据		2,585,479.32
应付账款		17,891,836.90

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

##### (二) 税收优惠及批文

本公司于2011年11月28日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201131000106，有效期为三年，于2014年10月23日取得高新技术企业证书，证书编号为：GF201431000402，有效期为三年，于2017年10月23日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201731000023，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司在报告期内的所得税率为15%。

#### 五、财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,524.71	3,201.83
银行存款	2,677,429.93	256,463.68
其他货币资金	1,265,878.48	2,709,714.66

合计	3,951,833.12	2,969,380.17
----	--------------	--------------

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保函	1,265,878.48	2,709,714.66
合计	1,265,878.48	2,709,714.66

## （二）应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000.00	118,656.00
合计	10,000.00	118,656.00

### 2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	10,000.00				10,000.00
按组合计提预期信用损失的应收票据					
合计	10,000.00				10,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	118,656.00				118,656.00
按组合计提预期信用损失的应收票据					
合计	118,656.00				118,656.00

### （1）单项计提预期信用损失的应收票据

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
永嘉县金诚贸易有限公司	10,000.00			预计可以收回
合计	10,000.00			

### 3、本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

- 4、本报告期无实际核销的应收票据。  
 5、期末公司无已质押的应收票据  
 6、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,301,101.08	
合计	3,301,101.08	

- 7、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,992,545.04	100.00	4,240,628.17	8.16	47,751,916.87
其中：账龄组合	51,992,545.04	100.00	4,240,628.17	8.16	47,751,916.87
合计	51,992,545.04	100.00	4,240,628.17	8.16	47,751,916.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,057,034.86	100.00	3,903,009.22	7.64	47,154,025.64
其中：账龄组合	51,057,034.86	100.00	3,903,009.22	7.64	47,154,025.64
合计	51,057,034.86	100.00	3,903,009.22	7.64	47,154,025.64

#### 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,307,170.18	1,089,215.10	3
1—2年	10,155,763.90	1,015,576.39	10
2—3年	4,353,586.43	1,306,075.93	30
3—4年	606,059.44	303,029.72	50
4—5年	216,170.32	172,936.26	80

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	353,794.77	353,794.77	100
合计	51,992,545.04	4,240,628.17	

### 3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,307,170.18	35,765,830.04
1—2 年	10,155,763.90	10,821,032.28
2—3 年	4,353,586.43	3,306,294.85
3—4 年	606,059.44	810,082.92
4—5 年	216,170.32	13,968.00
5 年以上	353,794.77	339,826.77
小计	51,992,545.04	51,057,034.86
减：坏账准备	4,240,628.17	3,903,009.22
合计	47,751,916.8696	47,154,025.64

### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,903,009.22	337,618.95				4,240,628.17
其中：账龄组合	3,903,009.22	337,618.95				4,240,628.17
合计	3,903,009.22	337,618.95				4,240,628.17

### 6、本报告期无实际核销的应收账款

### 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京鑫瑞基能源科技有限公司	9,031,386.00	17.37	270,941.58
华润电力（锦州）有限公司	7,313,077.40	14.07	219,392.32
中广核工程有限公司	7,186,836.67	13.82	215,605.10
山东克莱曼工业科技有限公司	6,226,643.00	11.98	186,799.29
格尔木藏格锂业有限公司	3,046,099.60	5.86	302,537.31
合计	32,804,042.67	63.10	1,195,275.60

#### (四) 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	11,224,041.56	98.47	5,339,231.55	82.15
1 至 2 年	37,150.00	0.33	1,140,880.81	17.55
2 至 3 年	120,690.55	1.06	9,997.75	0.15
3 年以上	16,304.40	0.14	10,000.00	0.15
合计	11,398,186.51	100.00	6,500,110.11	100.00

注：本公司无账龄超过 1 年的重要预付账款。

##### 2、预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
冈野集团有限公司	7,812,389.93	68.54	合同履行中
上海凯球泵阀给水设备有限公司	1,585,817.22	13.91	合同履行中
永嘉县威固阀门有限公司	1,051,378.52	9.22	合同履行中
北京兴德隆消防机械设备有限公司	200,000.00	1.75	合同履行中
永嘉县三和弹簧有限公司	100,224.25	0.88	合同履行中
合计	10,749,809.92	94.30	—

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	160,238.12	142,095.12
押金及保证金	2,414,661.86	2,079,190.46
合计	2,574,899.98	2,221,285.58

##### 2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,574,899.98	100.00			2,574,899.98

其中：保证金、押金及备用金组合	2,574,899.98	100.00			2,574,899.98
合计	2,574,899.98	100.00			2,574,899.98

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,221,285.58	100.00			2,221,285.58
其中：保证金、押金及备用金组合	2,221,285.58	100.00			2,221,285.58
合计	2,221,285.58	100.00			2,221,285.58

### 3、按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### 1) 保证金、押金及备用金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	999,506.70		
1—2年	1,143,985.16		
2—3年	225,435.70		
3—4年	196,958.99		
4—5年	3,544.43		
5年以上	5,469.00		
合计	2,574,899.98		

#### 4、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	999,506.70	1,720,068.46
1—2年	1,143,985.16	295,244.70
2—3年	225,435.70	196,958.99
3—4年	196,958.99	3,544.43
4—5年	3,544.43	5,469.00
5年以上	5,469.00	
合计	2,574,899.98	2,221,285.58

#### 5、本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

#### 6、本报告期无实际核销的其他应收款

#### 7、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(%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	融资租赁押金	250,000.00	1年以内	9.71	
	融资租赁押金	500,000.00	1-2年	19.42	
上海华电阀门集团有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	9.71	
	保证金	120,000.00	3-4年	4.66	
中国电能成套设备有限公司	保证金	284,669.30	1年以内	11.06	
友博融资租赁(上海)有限公司	融资租赁押金	200,000.00	1年以内	7.77	
国电诚信招标有限公司	保证金	172,694.16	1-2年	6.71	
合计		1,777,363.46		69.04	

## (六) 存货

### 1、存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,341,592.94		3,341,592.94	2,887,180.57		2,887,180.57
低值易耗品	-		-	78,240.97		78,240.97
半成品	2,431,402.24		2,431,402.24	2,450,149.21		2,450,149.21
库存商品	3,748,740.19		3,748,740.19	4,002,058.58		4,002,058.58
生产成本	200,693.23		200,693.23	217,490.66		217,490.66
合计	9,722,428.60		9,722,428.60	9,635,119.99		9,635,119.99

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应退回已交企业所得税	87,690.28	45,234.03
合计	87,690.28	45,234.03

## (八) 持有至到期投资

### 1、持有至到期投资情况:

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
债市宝				5,001.55		5,001.55
合计				5,001.55		5,001.55

## (九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	28,247,690.70	30,727,343.77
固定资产清理		

项目	期末余额	年初余额
合计	28,247,690.70	30,727,343.77

### 1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	25,089,320.91	13,665,044.16	563,412.81	1,288,614.46	40,606,392.34
2.本期增加金额		146,017.69		6,232.67	152,250.36
(1) 购置		146,017.69		6,232.67	152,250.36
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	25,089,320.91	13,811,061.85	563,412.81	1,294,847.13	40,758,642.70
二、累计折旧					
1.期初余额	3,804,355.10	5,205,433.65	221,113.19	648,146.63	9,879,048.57
2.本期增加金额	1,191,742.68	1,132,280.52	95,876.52	212,003.71	2,631,903.43
(1) 计提	1,191,742.68	1,132,280.52	95,876.52	212,003.71	2,631,903.43
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,996,097.78	6,337,714.17	316,989.71	860,150.34	12,510,952.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,093,223.13	7,473,347.68	246,423.10	434,696.79	28,247,690.70
2.期初账面价值	21,284,965.81	8,459,610.51	342,299.62	640,467.83	30,727,343.77

### 2、暂时闲置的固定资产情况：

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置的固定资产。固定资产抵押情况详见本附注“五、13 短期借款”

### 3、通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
数控立式车床	1,313,837.91	374,443.92		939,393.99
纽威设备	1,316,202.82	375,117.84		941,084.98
高压阀门试验装置	1,256,410.22	666,420.86		589,989.36

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
九星阀门试验设备	3,226,771.71	919,630.08		2,307,141.63
合计	7,113,222.66	2,335,612.70		4,777,609.96

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	8,435,700.00	343,059.24	8,778,759.24
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,435,700.00	343,059.24	8,778,759.24
二、累计摊销			
1、期初余额	913,867.50	202,306.10	1,116,173.60
2、本期增加金额	168,714.00	48,611.76	217,325.76
(1) 计提	168,714.00	48,611.76	217,325.76
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,082,581.50	250,917.86	1,333,499.36
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,353,118.50	92,141.38	7,445,259.88
2、期初账面价值	7,521,832.50	140,753.14	7,662,585.64

## (十一) 开发支出

### (1) 费用化支出和资本化支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		5,224,706.57			5,224,706.57	

### (2) 费用化支出明细

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发材料		1,735,713.78			1,735,713.78	
职工薪酬		2,427,571.52			2,427,571.52	
折旧费		333,034.32			333,034.32	
专利费		26,245.00			26,245.00	
检测费		83,946.90			83,946.90	
工艺设计费		302,632.08			302,632.08	
维修费		61,648.07			61,648.07	
模具费		9,514.57			9,514.57	
其他		244,400.33			244,400.33	
合计		5,224,706.57			5,224,706.57	

### (3)按项目分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种流量压差控制阀		1,044,941.31			1,044,941.31	
一种气体用核电减压阀		1,149,435.45			1,149,435.45	
一种核电用气动截止阀		1,149,435.45			1,149,435.45	
一种斜板阀		940,447.18			940,447.18	
一种T型过滤器		940,447.18			940,447.18	
合计		5,224,706.57			5,224,706.57	

## (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,240,628.17	636,094.23	3,903,009.22	585,451.38
内部交易未实现利润	1,190,727.27	178,609.09	1,383,818.18	207,572.73
可抵扣亏损	4,116,173.98	617,426.10	1,203,945.33	180,591.80
合计	9,547,529.42	1,432,129.42	6,490,772.73	973,615.91

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,500,000.00	18,500,000.00
保证借款	3,000,000.00	6,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	28,500,000.00	24,500,000.00

短期借款分类说明：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司向中国农业银行股份有限公司上海青浦支行借款余额 2550 万，借款合同编号分别为：31010120190002375、31010120190001995、31010120190002030、31010120190001713、31010120190001944，借款金额累计 2550 万，由公司厂房提供抵押以及股东陈建奎个人提供保证，房产证编号：沪（2016）青字不动产权第 00003940 号，抵押物财产价值：7805 万，抵押期限 2018-09-27 至 2021-09-26，抵押合同编号：31100620180000338；股东陈建奎保证金额：2550 万，保证合同编号：3110120190005730、3100120190004841、31100120190004953、31100120190003989、31100120190004667。

本公司向中国建设银行股份有限公司上海青浦支行借款余额 300 万，借款合同编号：93813492019095，由陈建奎、李克慧作为保证人，保证合同编号分别为：93813492019095、，保证金额：350 万元。

## 2、本期期末无已逾期未偿还的短期借款。

### （十四）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	300,000.00	2,585,479.32
合计	300,000.00	2,585,479.32

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

### （十五）应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	17,890,778.99	17,891,836.90
合计	17,890,778.99	17,891,836.90

### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京塘蝶阀门制造有限公司	1,041,654.07	未到付款期
永嘉县巨泰阀门有限公司	801,530.03	未到付款期
永嘉县双晟阀门有限公司	727,601.89	未到付款期
上海宏鹏物流有限公司	720,827.00	未到付款期
永嘉东峰阀门有限公司	717,742.24	未到付款期
合计	4,009,355.23	

### （十六）预收款项

#### 1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	369,843.47	651,495.00
合计	369,843.47	651,495.00

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	486,380.51	7,382,221.53	7,316,583.92	552,018.12
二、离职后福利-设定提存计划	76,085.21	792,850.65	806,639.96	62,295.90
合计	562,465.72	8,175,072.18	8,123,223.88	614,314.02

#### 2、短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	433,131.12	6,375,482.82	6,309,958.32	498,655.62
2、职工福利费		312,738.03	312,738.03	
3、社会保险费	40,304.39	490,602.40	489,089.29	41,817.50
其中：医疗保险费	35,257.07	423,535.72	422,925.49	35,867.30
工伤保险费	1,336.05	22,577.48	21,738.83	2,174.70
生育保险费	3,711.27	44,489.20	44,424.97	3,775.50
4、住房公积金	12,945.00	170,380.00	171,780.00	11,545.00
5、工会经费和职工教育经费		33,018.28	33,018.28	
合计	486,380.51	7,382,221.53	7,316,583.92	552,018.12

#### 3、设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	74,229.57	770,448.81	784,270.28	60,408.10
2、失业保险费	1,855.64	22,401.84	22,369.68	1,887.80
合计	76,085.21	792,850.65	806,639.96	62,295.90

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,322,217.31	684,029.12
个人所得税	30,096.24	28,826.37
土地使用税	46,761.60	46,761.60
城市维护建设税	66,110.86	34,201.46
教育费附加	39,666.52	20,520.87
地方教育附加	26,444.34	6,840.29
印花税	116.40	1,245.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,531,413.27	822,424.71

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	45,447.63	41,731.43
应付股利		
其他应付款	1,333,756.80	917,690.40
合计	1,379,204.43	959,421.83

#### 1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	45,447.63	41,731.43
合计	45,447.63	41,731.43

注：期末无已逾期未支付的利息。

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程款	155,000.00	155,000.00
往来款	847,282.60	400,000.00
保证金	186,700.00	156,700.00
咨询费	100,000.00	135,500.00
个人社保及公积金	44,174.20	69,890.40
其他	600.00	600.00
合计	1,333,756.80	917,690.40

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海新大泵业制造有限公司	400,000.00	暂未支付
上海鹏悦建设发展有限公司	155,000.00	暂未支付
上海暘海财务咨询有限公司	100,000.00	暂未支付
合计	655,000.00	

### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	2,169,000.00	1,205,000.00
减：未确认融资费用	234,259.57	196,415.01
合计	1,934,740.43	1,008,584.99

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	2,836,503.04	2,397,118.28
合 计	2,836,503.04	2,397,118.28

(二十二) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	749,001.30	815,307.01
专项应付款		
合 计	749,001.30	815,307.01

1、长期应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	796,000.00	885,000.00
减：未确认融资费用	46,998.70	69,692.99
合 计	749,001.30	815,307.01

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日融资租入资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
数控立式车床	1,313,837.91	374,443.92		939,393.99	
纽威设备	1,316,202.82	375,117.84		941,084.98	
高压阀门试验装置	1,256,410.22	666,420.86		589,989.36	
九星阀门试验设备	3,226,771.71	919,630.08		2,307,141.63	
合 计	7,113,222.66	2,335,612.70		4,777,609.96	

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日融资租入最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	2,169,000.00
1-2 年	796,000.00
合 计	2,965,000.00

(二十三) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,383,818.18		193,090.91	1,190,727.27	
合 计	1,383,818.18		193,090.91	1,190,727.27	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
核电隔膜阀及核电水系统阀门研发及生产技术改造项目	1,383,818.18		193,090.91		1,190,727.27	与资产相关
合 计	1,383,818.18		193,090.91	-	1,190,727.27	

(二十四) 股本

	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	50,100,000.00						50,100,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	839,252.66			839,252.66
合计	839,252.66			839,252.66

(二十六) 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	349,515.38	89,110.27		438,625.65
合计	349,515.38	89,110.27		438,625.65

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,145,638.41	1,118,276.83
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,145,638.41	1,118,276.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	891,102.68	2,252,623.98
减: 提取法定盈余公积	89,110.27	225,262.40
期末未分配利润	3,947,630.82	3,145,638.41

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,486,721.03	21,744,118.69	63,062,782.50	43,164,614.84
其他业务	8,308.37		142.24	
合计	37,495,029.40	21,744,118.69	63,062,924.74	43,164,614.84

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,115.55	171,894.86
房产税	210,750.30	240,857.48
教育费附加(含地方教育附加)	82,209.79	143,683.33

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,832.60	8,484.00
土地使用税	23,388.00	46,776.00
合计	402,296.24	611,695.67

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	46,327.84	48,237.35
运费	321,157.94	795,513.75
汽车费用	57,492.69	119,499.29
业务招待费	81,013.42	175,988.10
职工薪酬	1,350,093.57	1,183,705.42
折旧费	95,876.52	108,913.08
差旅费	203,565.90	459,012.06
合计	2,155,527.88	2,890,869.05

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	266,486.77	252,229.11
差旅交通费	165,615.45	251,076.61
业务招待费	267,391.91	576,674.60
员工薪酬	2,490,581.72	2,827,590.79
折旧摊销	1,351,219.75	1,121,209.59
咨询服务费	1,048,051.25	1,532,360.55
其他	283,812.44	236,218.14
合计	5,873,159.29	6,797,359.39

### (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	1,735,713.78	2,188,677.32
职工薪酬	2,427,571.52	2,284,947.34
折旧费	333,034.32	333,034.32
专利费	26,245.00	91,458.96
检测费	83,946.90	39,305.00
工艺设计费	302,632.08	
维修费	61,648.07	
模具费	9,514.57	
其他	244,400.33	218,366.87
合计	5,224,706.57	5,155,789.81

### (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,002,825.39	1,826,142.72
减：利息收入	20,864.99	14,042.67
银行手续费	24,087.21	41,890.22
合计	2,006,047.61	1,853,990.27

### (三十四) 其他收益

#### (1) 分类情况：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	676,787.91	515,851.73
合计	676,787.91	515,851.73

#### (2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
核电隔膜阀及核电水系统阀门研发及生产技术改造项目	193,090.91	与资产有关
上海市青浦区财政局扶持资金支持	385,000.00	与收益有关
上海市青浦区科学技术委员会企业扶持资金	6,000.00	与收益有关
科技履约贷补贴(上海市科技创新中心)	31,697.00	与收益有关
2018年度第二批高新技术成果转化项目财政扶持资金	61,000.00	与收益有关
合计	676,787.91	

### (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置投资持有期间的投资收益	149.45	
合计	149.45	

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	-337,618.95	
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-337,618.95	
合计	-337,618.95	

### (三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,155,619.32
合计		-1,155,619.32

### (三十八) 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
与企业日常活动无关的政府补助	21,720.00		21,720.00
商标侵权		130,000.00	
其他		652.50	
合计	21,720.00	130,652.50	21,720.00

#### 与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市知识产权专利奖	20,000.00		与收益有关
上海市知识产权专利资助费	1,720.00		与收益有关
合计	21,720.00		

### (三十九) 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
滞纳金	12,622.35	19,875.61	12,622.35
对外捐赠	5,000.00	10,000.00	5,000.00
合计	17,622.35	29,875.61	17,622.35

### (四十) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-458,513.50	-203,008.97
合计	-458,513.50	-203,008.97

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	432,589.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,888.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,786.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-549,188.69
所得税费用	-458,513.50

**(四十一) 现金流量表项目**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,864.99	14,042.67
财政补贴	505,417.00	322,760.82
收到履约保函保证金	1,863,502.00	3,106,932.90
营业外收入		130,652.50
收到往来款		88,750.00
合计	2,389,783.99	3,663,138.89

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	512,088.40	100,750.00
销售费用、管理费用、研发费用	4,371,337.45	4,628,928.55
银行手续费	24,087.21	41,890.22
保证金	2,207,683.12	3,182,071.12
备用金	27,000.00	223,000.00
营业外支出	17,622.35	29,875.61
合计	7,159,818.53	8,206,515.50

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	51,021,801.52	33,593,914.35
收到与融资租赁相关款	1,943,590.00	1,871,800.00
合计	52,965,391.52	35,465,714.35

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	51,021,801.52	39,893,914.35
支付的融资租赁租金	1,669,000.00	1,082,032.64
合计	52,690,801.52	40,975,946.99

**(四十二) 现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	891,102.68	2,252,623.98
加：资产减值准备	337,618.95	1,155,619.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,631,903.43	2,635,882.11
无形资产摊销	217,325.76	212,900.50
长期待摊费用摊销		
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）	2,002,825.39	1,826,142.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-149.45	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-458,513.50	-203,008.97
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）	-87,308.61	215,373.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,774,924.09	251,938.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-908,150.74	-602,217.13
其他	-193,090.91	-193,090.91
经营活动产生的现金流量净额	-341,361.09	7,552,162.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,685,954.64	259,665.51
减：现金的期初余额	259,665.51	212,100.51
加：现金等价物的期末余额		343,075.56
减：现金等价物的期初余额	343,075.56	
现金及现金等价物净增加额	2,083,213.57	390,640.56

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	2,685,954.64	259,665.51
其中：库存现金	8,524.71	3,201.83
可随时用于支付的银行存款	2,677,429.93	256,463.68
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		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		343,075.56
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	2,685,954.64	602,741.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十三) 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	1,265,878.48	保函保证金
固定资产	24,870,833.09	厂房抵押及融资租赁租入固定资产
无形资产	7,353,118.50	土地使用权抵押
合计	33,489,830.07	---

#### 六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

##### (一)信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 63.10%。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的其他应收款占本公司其他应收款总额 69.04%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，公司综合运用票据结算、销售合同约定预收款结算等手段，满足公司经营需要，降低现金流量波动的影响。

## (三) 市场风险

### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本期本公司不涉及相关的外汇风险。

### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是减少借款依靠自有资金等安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 128,577.06 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司的最终控制方是：

截至 2019 年 12 月 31 日，陈建銮出资 18,059,050.00 元，占公司总注册资本的 36.046%。因此，陈建銮为公司的控股股东、实际控制人。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈建銮	实际控制人、董事长、总经理
上海格莱达电气有限公司	实际控制人参股的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温州九星机电有限公司	关键管理人员控制的其他企业
上海艾铁机械有限公司	实际控制人控制的其他企业
河南奥通维尔机电设备有限公司	股东参股的其他企业
浙江速能机械有限公司	股东控制的其他企业
上海熊猫机械集团销售有限公司	股东近亲属控制的其他企业
周进超	股东、董事
翁崇海	股东
杨晓奕	股东、董事
胡秀琴	股东
谢丽燕	董事
李克慧	董事
浦任祖	监事会主席
姚磊	监事
张正春	监事
陈芳芳	董事会秘书
张伟萍	财务负责人

### (三) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无采购商品/接受劳务的关联方交易情况。

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海熊猫机械集团销售有限公司	销售阀门	985,319.37	454,418.37
合计		985,319.37	454,418.37

#### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### 3、关联租赁情况

无。

#### 4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
陈建奎、李克慧	3,500,000.00	2019年9月24日	2029年9月23日	否
陈建奎	7,000,000.00	2019年12月6日	2022年12月4日	否
陈建奎	4,000,000.00	2019年9月27日	2022年9月25日	否
陈建奎	4,000,000.00	2019年9月30日	2022年9月28日	否
陈建奎	8,500,000.00	2019年8月12日	2022年8月8日	否

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
陈建奎	2,000,000.00	2019年9月20日	2022年9月18日	否
周进超、陈建奎、李克慧、谢丽燕	10,000,000.00	2018年12月17日	2028年12月16日	是

#### 5、关联方资金拆借

关联方	期初余额	增加	减少	期末余额
陈建奎		19,991,801.52	19,991,801.52	
谢丽燕		7,610,000.00	7,610,000.00	
杨晓奕		4,100,000.00	4,100,000.00	
合计		31,701,801.52	31,701,801.52	

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	847,050.53	838,109.79

#### 8、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海熊猫机械集团销售有限公司	642,404.00	19,272.12	296,364.00	8,890.92
	合计	642,404.00	19,272.12	296,364.00	8,890.92

#### 八、承诺及或有事项

##### (一) 重要的承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

无。

#### 十一、补充资料

##### (一) 非经常性损益

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	698,507.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,622.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-102,132.83	
少数股东权益影响额		
合计	578,752.73	

### （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	1.62	0.0178	0.0178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.0062	0.0062

### 十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

上海艾维科阀门股份有限公司

2020 年 4 月 21 日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室