

证券代码：835120

证券简称：金贸流体

主办券商：华林证券



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



年 度 报 告

— 2019 —

公司年度大事记

一、二期工程 1 号厂房建成投产

报告期内，公司已完成二期工程 1 号厂房建设，取得了由繁昌县自然资源和规划局发放的宗地面积 47,146 平方米，建筑面积 28,522.16 平方米的皖(2019)繁昌县不动产权第 0048039 号证书，厂房建成完工后，原有生产加工设备已搬迁调试完毕，添置了部分新设备，目前已全面投入生产，预计新增产能 80%。

二、重点新产品开发及知识产权项目认证

1、重点新产品开发

- (1) 新型防盗阀研发、设计，小批量供应市场。
- (2) 改良型软密封、硬密封蝶阀的研发、设计，小批量供应市场。
- (3) 欧盟标准的消防栓、国标消防栓完成设计，样品生产，各种资质认证办理中。

2、知识产权项目认证

(1) 公司通过 ISO 三体系复审、德国 GSK 认证、阀门及蝶阀的节水认证，目前正在筹备 CNAS 实验室认证等。

(2) 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。

三、开展校企合作

报告期内，公司与芜湖机械工程学校开展校企融合，设立“金贸班”。本着校企双方建立学生工学结合、教师企业实践和企业技能文化进校园等项目合作机制，逐步建立资源整合、产教融合、集团化办学的现代职教体系；一方面，为学生走向社会，解决就业问题，提供就业渠道，另一方面，为企业储备和输送专业技术人才。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
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	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
本公司/我公司/公司/股份公司/总公司	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12月31日

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）毕玉琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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
汇率波动风险	人民币对外币的汇率是代表人民币的对外价值，由国家外汇管理局参照国内外物价对比水平和国际金融市场汇率浮动情况统一制订的。国家统计局发布 2019 年人民币平均汇率为 1 美元兑 6.8985 元人民币，比上年贬值 4.1%。报告期内，公司实现外贸出口营业收入 14,582.04 万元，占营业收入的 72.82%，较上年同期降低 2.28%，外贸销售比例逐年减少，因汇率波动产生的风险逐渐降低。应对规避风险：1、增加内贸市场销售比例；2、在人民币升值期，购买外汇保险。
原材料价格波动风险	公司产品生产主要原材料为生铁、废钢等，占产品生产成本的 40%以上，原材料价格直接影响产品的生产成本。报告期内，生铁平均价格较废钢高 5%以上，生产主要原材料以价格较低的废钢为主，节约了生产成本，可见以废钢替代生铁，一定程度上降低了生产成本，提高了经济效益。
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	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事务负责人	骆伟祥
职务	董事会秘书
电话	0553-7253567
传真	0553-7255812
电子邮箱	zqb@jmfoundry.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	70,880,000	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周益平、刘勇
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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	200,238,081.12	187,106,401.18	7.02%
毛利率%	29.16%	30.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,204,698.63	17,537,268.97	-1.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,598,440.45	15,742,461.62	5.44%
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）	10.11%	11.17%	-
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）	9.75%	10.03%	-
基本每股收益	0.24	0.25	-4.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	278,476,644.44	266,920,248.75	4.33%
负债总计	101,413,203.32	103,648,999.60	-2.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,063,441.12	163,271,249.15	8.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.30	8.70%
资产负债率%（母公司）	36.38%	38.68%	-
资产负债率%（合并）	36.42%	38.83%	-
流动比率	1.9103	1.5902	-
利息保障倍数	6.36	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	22,366,205.34	14,866,671.11	50.45%
应收账款周转率	3.2596	3.2639	-
存货周转率	1.7197	1.7112	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.33%	10.57%	-
营业收入增长率%	7.02%	10.45%	-
净利润增长率%	-1.90%	52.61%	-

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
非流动资产处置收益	-11,808.75
计入当期损益的政府补助	745,053.67
营业外收入和支出	-20,000.00
非经常性损益合计	713,244.92
所得税影响数	106,986.74
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	606,258.18

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（空） 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事金属管件、阀门、连接器等流体控制产品的自主研发、生产与销售，生产的新型金属管件、特种管道连接装置、环保型阀门等流体控制产品，广泛应用于市政工程、石油化工、天然气管道、核电、风电、海洋油气输送以及所有与流体传输有关的行业和领域，该行业属国家政策鼓励发展的行业。

公司取得了一系列资质证书和多项产品认证，主持制定国家行业标准三项，参与制定国家标准九项，有国际国内两个自主品牌，“金贸”商标为中国驰名商标，公司拥有安徽省技术中心，博士后科研工作站，安徽省高新技术产品，安徽省特种性能金属管道控制接头工程技术研究中心，高新技术企业等资质，以及产品准入欧盟及美洲市场的 CE 0036 闸阀认证（A1 类欧盟强制性认证）、WRAS 认证（英国饮用水安全方面）、ACS 认证（法国卫生认证机构对管件、阀门产品）、EN545（欧共体给水用球墨铸铁管及管件应用标准）、EN1074-2（欧共体给水用阀门应用标准）、EN12842（欧共体给水用 PVC-U 或 PE 管道系统用球墨铸铁配件）、GSK 等认证。

报告期内，公司在维持对原有产品销售的同时，增加了产品销售的规格品种，特别是对阀门产品的销售，如新增消防栓、蝶阀、增压阀等新产品研发生产和销售，逐步增加产品销售的规格种类；1 号厂房建设完工，并已投入使用，有效改善了公司因受经营场地周转困难，产能受限的状况。

一、经营模式

公司根据客户订单需求，进行产品设计、模具开发、产品制造和产品销售。

1、产品设计：公司技术研发部根据客户和市场需求，对原有产品进行技术改造和技术升级，根据市场和客户需求，进行新产品的技术研发和技术创新。

2、模具开发：公司模具加工部门根据客户提供的图纸，生产模具，利用模具加工生产各类产品，满足客户需求。

3、产品生产：公司将严格按照产品的生产流程进行产品生产加工和装配。

4、产品销售：对生产完工，检验合格的产品，进行发货销售，通过自己的营销体系建立自己的客户群体。

二、客户类型

报告期内，公司主要客户群仍以国外客户为主，如圣戈班（SAINT GOBAIN PAM）、法国（Tecofi

France)、波兰(AEON INTERNATIONAL (EUROPE) SP.Z.O.O)等, 外贸销售收入占比 72.82%, 这类客户在国际同行业中, 享有极高的知名度, 采购量非常巨大, 产品市场准入门槛也非常高, 必须通过相应的资质认证和严格的产品检测; 国内销售主要集中在大中城市的管网建设和市政工程, 参与政府采购招投标项目来获取订单, 内贸销售占比 27.18%, 较上年同期增长 2.28 个百分点, 预计 2020 年将达 50%。

三、关键资源

1、自主研发创新资源

公司组建了自主研发创新团队, 团队成员有 50 余人, 2/3 以上团队成员具有本科以上学历。近年来, 公司进行自主研发和自主创新, 获得多项成果, 其中数十项发明专利和实用新型专利技术, 开发新产品数百项, 多项产品荣获安徽省高新技术产品; 同时, 公司技术研发部门与多所高校、科研院所进行项目对接, 开展产学研合作, 保持公司的研发创新能力始终处于同行业前列; 公司设立安徽省博士后科研工作站, 引进博士后, 开展博士后科研工作, 为公司的技术研发、技术创新提供强大的技术支持。

2、市场销售品牌资源

公司目前拥有中国驰名商标——“金贸”和西班牙知名品牌——“帕拉德萨”商标。产品销售分为国内销售和国外销售, 销售品牌国内以中国驰名商标——“金贸”品牌为主, 国外约 20% 份额以西班牙全资子公司商标——“帕拉德萨”品牌为主。

四、销售渠道

公司产品市场销售业务稳定, 大部分业务以合作多年的老客户为主, 特别是国外的一些世界知名的品牌公司, 如圣戈班(SAINT GOBAIN PAM)、法国(Tecofi France)等, 对产品质量要求非常高, 而我公司利用技术研发力量雄厚, 产品质量稳定的优势, 为此类企业提供产品与市场服务。

近年来, 随着国内城市化进程的加快, 管网建设、市政工程建设速度得到很大提升, 管道、阀门类产品的需求量特别巨大, 公司通过参与政府招投标项目等模式接洽订单, 产品在国内销售比例也逐年提高, 特别是“金贸”自主品牌产品得到市场的广泛认可。

在维持对原有管件、阀门等产品市场销售的同时, 依托华伍总公司对轨道交通零部件产品的开发推广, 充分利用硅溶胶中温钠生产线生产高档精密铸件, 扩大对精密铸件产品的市场销售份额。

报告期内, 公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司经营及重大影响事项回顾：

一、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 20,023.81 万元，较去年同期增加了 1,313.17 万元，增长 7.02%，其中，内贸产品销售 5,441.77 万元，较上年同期增长 16.82%；净利润 1,720.47 万元，较上年减少 33.26 万元，主要由于公司加大研发投入所致；实现经营性现金流 2,236.62 万元，较上年同期增加 749.95 万元，增长 50.45%；资产总额 27,847.66 万元，较上年同期增加 4.33%；资产负债率 36.42%，较上年降低 2.41%。可见，公司经营状况良好，各项经济指标趋于合理。

二、年内重大影响事项

1、二期工程项目 1 号厂房建设完工，投入生产

报告期内，公司二期工程 1 号厂房已建成完工，办理了不动产权证书。完成加工设备的搬迁工作，于 9 月份全面投入生产，有效改善了公司因受经营场地周转困难，产能受限的状况，同时，员工的劳动环境得到大大改善。

2、加大新产品技术研发

公司全年累计投入研发费用 951.64 万元，较上年同期增长 24.52%，占营业收入的 4.75%；研发部共完成 280 余款新产品的开发，开发新产品模具 600 余台套，圆满完成全年新产品开发计划，同时，根据市场需求，开发的大口径闸阀、蝶阀模具已基本完成。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	7,997,911.74	2.87%	4,262,377.57	1.60%	87.64%
应收票据			314,500.00	0.00%	-100.00%

应收账款	58,766,672.95	21.10%	56,535,927.08	21.18%	3.95%
存货	79,719,848.67	28.63%	85,244,187.39	31.94%	-6.48%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	105,685,547.54	37.95%	85,018,334.45	31.85%	24.31%
在建工程			8,331,681.91	3.12%	-100.00%
短期借款	40,600,000.00	14.58%	65,487,380.00	24.53%	-38.00%
长期借款	16,000,000.00	5.75%			-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金较上年同期增加 373.55 万元，增加 87.64%，主要是公司经营性现金流净额增加所致。

2、报告期内，应收票据较上年减少 31.45 万元，减少比例为 100%，主要是期末无票据货款结算。

3、报告期内，固定资产增幅较大，增加 2,066.72 万元，涨幅 24.31%，主要是二期工程 1 号厂房已建设完工，转为固定资产价值，同时，结转后，在建工程账面无余额。

4、报告期内，短期借款减少 2,488.74 万元，减少比例为 38%，主要是公司归还九江银行合肥分行 100 万欧元、310 万美元（折合人民币 2,880.00 余万元），减少了短期借款余额。

5、报告期内，公司以已完工的 1 号厂房不动产抵押，在繁昌县农商行办理三年期中长期贷款，每半年归还 200 万元，至报告期末，长期借款余额 1,600 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	200,238,081.12	-	187,106,401.18	-	7.02%
营业成本	141,842,175.69	70.84%	130,873,711.45	69.95%	8.38%
毛利率	29.16%	-	30.05%	-	-
销售费用	11,499,224.32	5.74%	13,704,531.10	7.32%	-16.09%
管理费用	10,751,623.67	5.37%	10,486,369.57	5.60%	2.53%
研发费用	9,516,359.20	4.75%	7,642,366.51	4.08%	24.52%
财务费用	4,675,190.40	2.33%	3,390,043.02	1.81%	37.91%
信用减值损失	-1,346,347.07	-0.67%		0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	-905,495.50	-0.48%	100.00%
其他收益	745,053.67	0.37%	2,124,667.00	1.14%	-64.93%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-11,808.75	0.00%	4,259.20	0.00%	-377.25%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	19,342,605.62	9.66%	19,952,403.30	10.66%	-3.06%
营业外收入	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业外支出	20,000.00	0.01%	16,579.92	0.01%	20.63%
净利润	17,204,698.63	8.59%	17,537,268.97	9.37%	-1.90%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 20,023.81 万元，较上年同期增加 1,313.17 万元，增长 7.02%，主要在于公司搬迁新厂区后，增加产能，扩大销售规模。

2、报告期内，销售费用 1,149.92 万元，较上年同期减少 220.53 万元，降低 16.09%，主要在于西班牙全资子公司减少销售人员，部分客户直接和我公司联系对接，订单直接发往我公司生产，不再通过西班牙子公司，产品直接通过我公司发货销售，降低了西班牙子公司的销售费用。

3、报告期内，管理费用 1,075.16 万元，较上年同期增加 26.52 万元，增长 2.53%，基本上与上年同期持平。

4、报告期内，研发费用 951.64 万元，较上年同期增加 187.4 万元，增长 24.52%，主要在于公司增加研发投入和对新产品的开发。

5、报告期内，财务费用 467.52 万元，较上年同期增加 128.52 万元，增长 37.91%，出现较大幅度增幅，主要在于本年度出口汇率波动产生汇兑损失 18.84 万元，与上年同期汇兑收益 49.47 万元相比，增加费用 68.31 万元，同时，增加了设备融资租赁费用 30.63 万元等。

6、报告期内，信用减值损失 134.63 万元，该指标主要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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，而上年同期是以资产减值损失科目在报表中列示，二者性质相同，同比增加 44.08 万元，增长 48.68%，主要在于随着营业收入和应收款项的增加，坏账损失的计提数额增加。

7、报告期内，其他收益为 745,053.67，较上年同期减少了 64.93%，主要原因为公司收到政府补助资金较上年同比减少 140.49 万元。

8、报告期内，资产处置收益-11,808.75 元，较上年同期减少 16,067.95 元，降低 377.25%，主要在于本年度处置报废别克轿车一辆，出现资产处置损失。

9、报告期内，实现营业利润 1,934.26 万元，较上年同期减少 60.98 万元，增长 3.06%，虽然营业收入同比增加 1,313.17 万元，但税金及附加、研发费用、销售费用、财务费用等较上年同期增加 67.12 万元，收到政府补贴的其他收益反而减少 137.96 万元，造成本年度营业利润减少。

10、报告期内，营业外支出 20,000.00 元，较上年同期减少 3,420.08 元，降低 30.66%，主要在于其他捐赠支出增加。

11、报告期内，实现净利润 1,720.47 万元，较上年同期减少 33.26 万元，净利润减少 1.90%，主要在于净利润和营业利润的同步减少所致。

(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	197,687,021.42	185,348,856.47	6.66%
其他业务收入	2,551,059.70	1,757,544.71	45.15%
主营业务成本	139,385,614.49	129,176,397.54	5.51%
其他业务成本	2,456,561.20	1,697,313.91	44.73%

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%	
管件类	67,595,462.44	34.19%	65,118,733.17	35.13%	3.80%
阀门类	119,182,667.87	60.29%	99,847,145.19	53.87%	19.37%
连接器类	7,081,028.48	3.58%	13,317,222.71	7.19%	-46.83%
其他产品	3,827,862.63	1.94%	7,065,755.40	3.81%	-45.83%
合计	197,687,021.42	100.00%	185,348,856.47	100.00%	6.66%

按区域分类分析：

√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%	
国外销售	145,820,360.52	72.82%	140,524,709.60	75.10%	3.77%
国内销售	54,417,720.60	27.18%	46,581,691.58	24.90%	16.82%
合计	200,238,081.12	100.00%	187,106,401.18	100.00%	7.02%

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，营业收入较上年同期增长1,313.17万元，增长7.02%，主营业务收入19,768.70万元，较上年增长6.66%，主营业务成本13,938.56万元，较上年同期增长5.51%，可见营业收入的增长幅度大于营业成本的增长幅度，呈现经营向好的态势。

2、报告期内，阀门类产品销售占比为60.29%，销售额与上年同期相比增长19.37%，增加6.42%，管件类产品销售占比为34.19%，基本与上年持平，连接器及其他产品销售幅度有所下滑，主要在于公司以附加值较高的阀门类产品销售为主。

3、报告期内，国内产品销售占比为27.18%，较上年同期有所增长，销售额较上年同期增长16.82%，主要在于公司加大对内贸市场的开发力度。

(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	圣戈班(SAINT GOBAIN PAM)	27,223,444.23	13.60%	否
2	波兰(AEON INTERNATIONAL (EUROPE) SP. Z. O. O)	12,219,470.62	6.10%	否
3	法国(Tecofi France)	10,791,999.74	5.39%	否
4	西班牙(DOMEX SP. Z. O. O)	9,545,931.94	4.77%	否
5	宁波市自来水工程建设有限公司	8,018,237.27	4.00%	否
	合计	67,799,083.80	33.86%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	芜湖市金诚管件有限公司	31,382,662.91	26.01%	否
2	芜湖市富贸再生资源有限公司	25,058,916.76	20.76%	否
3	繁昌县金海帆船舶机械有限公司	7,133,800.52	5.91%	否
4	芜湖市金贸环保材料科技有限公司	5,946,714.59	4.93%	否
5	江西铃瑞再生资源开发有限公司	4,592,743.46	3.81%	否
合计		74,114,838.24	61.42%	-

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	22,366,205.34	14,866,671.11	50.45%
投资活动产生的现金流量净额	-11,605,169.41	-27,874,535.79	58.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,238,167.41	3,882,711.82	-312.18%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额本年度较上年度增加749.95万元，增长50.45%，主要在于：

(1) 经营活动产生的现金流入21,157.71万元，与上年同期相比增加3,305.83万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金为19,400.9万元，较上年同期增加3,399.76万元，主要在于公司扩大销售市场，增加收入；收到的税费返款1,213.27万元，同比增长505.76万元，主要在于产能增加，原辅材料采购量增加，抵减进项税额增多，退税额增加；收到其他与经营活动有关的现金减少599.67万元，主要在于上年同期收到政府补助款项等较本年度有所增加。

(2) 经营活动现金流出本年度较上年度增加2,555.88万元，主要在于采购商品及工资额的增加，其他与经营活动有关的现金减少511.41万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,160.52万元，而上年同期为-2,787.45万元，增加58.37%，主要在于本年度较上年度减少了固定资产投资。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少1,212.09万元，降低312.18%，主要在于公司收到与筹资有关的现金减少714.47万元，支付其他与筹资活动有关的现金增加462.41万元，二者相差1,176.88万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于2015年4月在西班牙巴塞罗那全资设立Prandinsa RC Water有限公司，以此作为辐射欧洲、非洲、美洲等地的销售平台；报告期内，子公司将承接的订单直接交至总公司生产，营业收入和利润均在总公司体现。

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

三、 持续经营评价

报告期内，公司持续经营业绩稳中有升，持续经营能力较强，呈现出良好的发展态势，主要得益于如下几点：

1、 国家行业政策扶持

管道、阀门行业是我国国民经济重要的基础产业，特别是城市管网建设，属国家重点支持的国计民生产业和重点扶持的基础行业。

2、 华伍总公司提供资金担保支持

近年来，华伍总公司每年均为我公司提供5000万元人民币额度内的担保或反担保，彻底解决企业融资难的问题，经营性现金净流量非常充足，与实现的净利润相匹配，保障了公司有稳定充足的现金流。

3、 稳定的市场和销售团队

公司在稳定外贸销售市场和团队的同时，加大对内贸市场的开发，不断加大国内市场的开发力度，吸纳销售人才，组建内贸销售团队，扩大国内销售市场份额，使得公司在手销售订单始终能满足4-5个月生产需求。

4、 生产能力较强

公司技术研发能力较强，生产加工检测设备齐全。配合新厂区新增产能需求，公司新增加一条喷塑生产线，一组悬挂式抛丸机，对原有厂区进行技术改造和技术升级，购置覆膜砂热芯盒自动化生产线，自动化打磨机械，增添数控车床、端面铣，多孔钻等专用加工设备。

四、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、 汇率波动风险**

人民币对外币的汇率是代表人民币的对外价值，由国家外汇管理局参照国内外物价对比水平和国际金融市场汇率浮动情况统一制订的。国家统计局发布2019年人民币平均汇率为1美元兑6.8985元人民币，比上年贬值4.1%。报告期内，公司实现外贸出口营业收入14,582.04万元，占营业收入的72.82%，较上年同期降低2.28%，外贸销售比例逐年减少，因汇率波动产生的风险逐渐降低。应对规避风险：1、增加内贸市场销售比例；2、在人民币升值期，购买外汇保险。2、原材料价格波动风险

公司产品生产主要原材料为生铁、废钢等，占产品生产成本的40%以上，原材料价格直接影响产品的生产成本。报告期内，生铁平均价格较废钢高5%以上，生产主要原材料以价格较低的

废钢为主，节约了生产成本,可见以废钢替代生铁,一定程度上降低了生产成本，提高了经济效益。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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	五.二.(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）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	33,000,000.00

（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	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
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	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	7,000,000	7,000,000	已事后补充履行	2019年8月28日

合伙企业（有限合伙）	700 万元提供担保。				
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）	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）为公司在该行进行订单融资 87 万欧元提供担保。	6,687,925	6,687,925	已事后补充履行	2019 年 8 月 28 日
江西华伍制动器股份有限公司	2019 年 1 月 24 日江西华伍制动器股份有限公司与九江银行股份有限公司合肥包河支行签订《最高额保证合同》，公司在该行银行贷款 3 000 万元提供担保，期限一年。	30,000,000	28,921,830	已事前及时履行	2019 年 1 月 24 日
江西华伍制动器股份有限公司	2019 年 10 月 21 日江西华伍制动器股份有限公司与徽商银行芜湖繁昌县支行签订《最高额保证合同》，为公司在该行银行贷款 1500 万元提供担保，期限一年。	11,000,000	11,000,000	已事前及时履行	2019 年 8 月 28 日

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，截止报告期末，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。

（一） 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
其他货币资金	货币资金	质押	1,750,000	0.63%	开立国内信用证保证金

不动产--房产	固定资产	抵押	31,959,608.41	11.48%	银行借款
机械设备	固定资产	质押	7,545,841.95	2.71%	融资租赁质押
不动产--土地	无形资产	抵押	11,604,386.43	4.17%	银行借款
总计	-	-	52,859,836.79	18.99%	-

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	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				

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
4	诚贸投资	2,634,600	0	2,634,600	3.72%	205,950	2,428,650
5	远大创投	1,790,000	0	1,790,000	2.53%	0	1,790,000
6	润贸投资	1,790,000	0	1,790,000	2.53%	62,250	1,727,750
7	理想投资	1,500,000	0	1,500,000	2.12%	0	1,500,000
8	杨照卿	1,150,000	0	1,150,000	1.62%	0	1,150,000
9	顺贸投资	1,080,900	0	1,080,900	1.53%	0	1,080,900
10	金桂良	580,000	0	580,000	0.82%	0	580,000
合计		61,564,000	0	61,564,000	86.88%	10,914,862	50,649,138

普通股前十名股东间相互关系说明：股东孙述全、孙述习系兄弟关系；诚贸投资、润贸投资、顺贸投资系公司员工持股平台。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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2019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，法定代表人聂景华，公司成立于2001年1月18日，社会统一信用代码91360981723917058Y，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华伍股份公司董事长。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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押及担保	繁昌县农行	银行贷款	7,000,000	2019年1月25日	2019年12月24日	5.046
2	抵押及担保	繁昌县农行	银行贷款	6,687,925	2019年1月31日	2020年7月29日	5.000
3	抵押及担保	繁昌县农行	银行贷款	7,000,000	2019年5月14日	2020年4月13日	5.046
4	抵押及担保	繁昌县农行	银行贷款	5,000,000	2019年6月26日	2020年5月25日	5.046
5	抵押及担保	繁昌县农行	银行贷款	7,000,000	2019年8月8日	2020年7月7日	5.046
6	抵押及担保	繁昌县农行	银行贷款	6,600,000	2019年8月25日	2020年7月22日	5.046
7	抵押及担保	繁昌县农行	银行贷款	7,000,000	2019年12月16日	2020年11月15日	5.046
8	担保	繁昌县徽商银行	银行贷款	2,000,000	2019年1月2日	2019年11月8日	5.307
9	担保	繁昌县徽商银行	银行贷款	1,000,000	2019年1月22日	2019年11月9日	5.307
10	担保	繁昌县徽商银行	银行贷款	8,000,000	2019年3月4日	2020年3月4日	5.307
11	担保	九江银行合肥分行	银行贷款	4,584,120	2019年1月25日	2019年7月24日	4.100
12	担保	九江银行合肥分行	银行贷款	3,076,600	2019年2月1日	2019年7月31日	4.180
13	担保	九江银行合	银行贷款	6,015,960	2019年4	2019年10	5.200

		肥分行			月 12 日	月 9 日	
14	担保	九江银行合 肥分行	银行贷款	5,864,320	2019年5 月7日	2019年11 月1日	5.200
15	担保	九江银行合 肥分行	银行贷款	2,414,720	2019年5 月24日	2019年11 月19日	5.200
16	担保	九江银行合 肥分行	银行贷款	6,874,700	2019年6 月6日	2019年12 月2日	5.200
17	抵押	繁昌县农商 行	银行贷款	15,000,000	2019年9 月29日	2022年9月 23日	5.795
18	抵押	繁昌县农商 行	银行贷款	5,000,000	2019年9 月30日	2022年9月 23日	5.795
合计	-	-	-	106,118,345	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年7月2日	0.48	0	0
合计	0.48	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.45	0	0

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	
孙述全	董事长	男	1962年2月	本科	2016年11月18日	2019年11月17日	是
陈凤菊	副董事长	女	1957年12月	本科	2016年11月18日	2019年11月17日	否
曹明生	董事	男	1979年4月	本科	2016年11月18日	2019年11月17日	否
赖琛	董事	女	1975年3月	本科	2016年11月18日	2019年11月17日	否
马忠	董事 总经理	男	1982年6月	本科	2016年11月18日	2019年11月17日	是
高峰	监事会主席	男	1970年3月	本科	2016年11月18日	2019年11月17日	是
费礼文	职工监事	男	1968年10月	大专	2016年11月18日	2019年11月17日	是
辛国忠	监事	男	1968年12月	本科	2016年11月18日	2019年11月17日	否
俞定宏	副总经理	男	1972年6月	大专	2016年11月18日	2019年11月17日	是
骆伟祥	副总经理兼董事会秘书	男	1983年4月	研究生	2016年11月18日	2019年11月17日	是
胡用和	财务总监	男	1962年12月	大专	2016年11月18日	2019年11月17日	是
朱凡生	副总经理	男	1963年8月	本科	2016年11月18日	2019年11月17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：

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	<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
生产人员	262	314
销售人员	31	31
技术人员	55	67
财务人员	7	7
行政管理人员	63	62
员工总计	418	481

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	4
本科	30	48
专科	125	138
专科以下	259	290
员工总计	418	481

(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

公司于2020年4月26日召开第四届董事会第十三次会议，会议审议通过董事会秘书任免：任命陈志刚先生为公司董事会秘书；骆伟祥先生辞去公司董事会秘书职务。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事、监事、高管人员未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规规定的要求，在召开股东大会前，均按照相关规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席，对各项议案予以审议并参与表决，关联股东也依法回避表决；通过参加公司股东大会，广大投资者充分行使其权利，严格履行其职责；保证了所有股东充分行使知情权、参与权、咨询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司自设立以来，依照公司章程规定召开董事会、监事会和股东大会，制定了三会议事规则等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序；公司董事、监事均能按照要求出席相关会议，履行其权利义务，确保每次会议的召开程序合法，内容有效。报告期内，公司重要事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及股东的正当权益。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未进行修改。

(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	3	<p>一、2019年1月23日，第四届董事会第十次会议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于申请银行授信贷款暨关联担保》的议案； 2、审议通过《关于召开2019年第一次临时股东大会》的议案。 <p>二、2019年4月24日，第四届董事会第十一次会议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《2018年度董事会工作报告》的议案； 2、审议通过《2018年年度报告》的议案； 3、审议通过《2018年年度报告摘要》的议案； 4、审议通过《2018年总经理工作报告》的议案； 5、审议通过《2018年财务决算的报告》的议案； 6、审议通过《2019年度财务预算的报告》的议案； 7、审议通过《2018年利润分配预案》的议案； 8、审议通过《关于续聘2019年度审计机构》的议案； 9、审议通过《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案； 10、审议通过《2018年财务报告报出》的议案； 11、审议通过《预计2019年日常性关联交易》的议案； 12、审议通过《关于提请召开2019年度股东大会》的议案。 <p>三、2019年8月26日，第四届董事会第十二次会议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《2019年半年度报告》的议案； 2、审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》的议案； 3、审议通过《关于提请召开2019年第二次临时股东大会》的议案。
监事会	2	<p>一、2019年4月24日，第四届监事会第六次会议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《2018年度监事会工作报告》的议案； 2、审议通过《2018年年度报告》的议案； 3、审议通过《2018年年度报告摘要》的议案； 4、审议通过《2018年财务决算的报告》的议案； 5、审议通过《2019年度财务预算的报告》的议案； 6、审议通过《2018年利润分配预案》的议案； 7、审议通过《关于续聘2019年度审计机构》的议案； 8、审议通过《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。

		<p>二、2019年8月26日，第四届监事会第七次会议通过如下议案：</p> <p>1、审议通过《2019年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>一、2019年2月15日，第一次临时股东大会通过如下议案：</p> <p>1、审议通过《关于申请银行授信贷款暨关联担保》的议案。</p> <p>二、2019年5月18日，2018年度股东大会通过如下议案：</p> <p>1、审议通过《2018年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《2018年监事会工作报告》的议案；</p> <p>3、审议通过《2018年年度报告》的议案；</p> <p>4、审议通过《2018年年度报告摘要》的议案；</p> <p>5、审议通过《2018年财务决算的报告》的议案；</p> <p>6、审议通过《2019年度财务预算的报告》的议案；</p> <p>7、审议通过《2018年利润分配预案》的议案；</p> <p>8、审议通过《关于续聘2019年度审计机构》的议案；</p> <p>9、审议通过《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；</p> <p>10、审议通过《预计2019年日常性关联交易》的议案。</p> <p>三、2019年9月16日，第二次临时股东大会通过如下议案：</p> <p>1、审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定，会议程序规范有效。公司董事、监事、高级管理人员等成员均能按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在年度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；监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司继续保持完善和健全的法人治理机构，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面相互独立，完全分开，具有完整的业务体系及面向

市场自主经营的能力，具备必要的独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定了相应的内部控制体系，并能够得到有效运行，适应了公司发展需求，同时公司将根据其自身的发展，不断得到更新和完善，在完整性和合理性等方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系方面：公司根据《企业会计准则》的要求制定了适合公司的财务会计制度，从公司自身情况出发，建立了会计人员岗位责任制等，有效地控制了财务风险。

2、财务管理体系方面：公司以《财务管理制度》为依据，加强对公司内部的财务管理，严格按制度执行，在现有制度的基础上，依据国家相关政策及制度，不断完善财务管理体系。

3、风险控制体系：公司时刻围绕企业风险控制制度，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等进行有效分析，采取事前防范、事中控制等措施，从规范的角度持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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守各项制度，执行情况良好。

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，并于2018年4月25日第四届董事会第八次会议审议通过《年度信息披露重大差错责任追究制度》，同时在全国中小企业股份转让系统指定信息平台予以披露（公告编号：2018-006）。对重大差错的认定标准、追究责任的形式和程序、重大差错认定责任追究程序进行了明确规定，公司在报告期末未出现披露年度报告重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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	大华审字[2020]005104号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2020年4月26日
注册会计师姓名	周益平、刘勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审 计 报 告

大华审字[2020]005104号

芜湖市金贸流体科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了芜湖市金贸流体科技股份有限公司(以下简称“金贸流体”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了金贸流体2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于金贸流体,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

金贸流体管理层对其他信息负责。其他信息包括金贸流体2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金贸流体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，金贸流体管理层负责评估金贸流体的持续经营能力，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金贸流体、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金贸流体的财务报告过程。

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：

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。

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。

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。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金贸流体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告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金贸流体不能持续经营。

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

就金贸流体实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周益平

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：刘勇

二〇二〇年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注六 注释1	7,997,911.74	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	附注六 注释2		314,500.00
应收账款	附注六 注释3	58,766,672.95	56,535,927.08
应收款项融资			
预付款项	附注六 注释4	2,999,377.90	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	附注六 注释5	3,771,079.08	3,375,109.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六 注释6	79,719,848.67	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	附注六 注释 7	1,476,120.57	2,792,903.94
流动资产合计		154,731,010.91	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	附注六 注释 8	105,685,547.54	85,018,334.45
在建工程	附注六 注释 9		8,331,681.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六 注释 10	13,693,601.86	14,345,894.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六 注释 11	520,871.00	456,603.77
递延所得税资产	附注六 注释 12	1,561,513.13	851,862.35
其他非流动资产	附注六 注释 13	2,284,100.00	2,258,700.00
非流动资产合计		123,745,633.53	111,263,076.58
资产总计		278,476,644.44	266,920,248.75
流动负债：			
短期借款	附注六 注释 14	40,600,000.00	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	附注六 注释 15	8,750,000.00	1,980,000.00
应付账款	附注六 注释 16	16,121,769.22	15,924,985.99
预收款项	附注六 注释 17	4,711,936.67	7,077,574.11
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	附注六 注释 18	2,297,425.48	2,207,100.93
应交税费	附注六 注释 19	646,641.55	283,988.06
其他应付款	附注六 注释 20	1,137,425.65	1,088,118.53
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	附注六 注释 21	6,731,537.71	3,836,530.56
其他流动负债			
流动负债合计		80,996,736.28	97,885,678.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注六 注释 22	16,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注六 注释 23	1,121,783.71	3,853,321.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六 注释 24	3,294,683.33	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		20,416,467.04	5,763,321.42
负债合计		101,413,203.32	103,648,999.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六 注释 25	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	附注六 注释 26	17,559,432.85	17,559,432.85
减：库存股			
其他综合收益	附注六 注释 27	-43,653.04	-33,386.36
专项储备			
盈余公积	附注六 注释 28	11,663,325.74	9,880,087.71
一般风险准备			
未分配利润	附注六 注释 29	77,004,335.57	64,985,114.95
归属于母公司所有者权益合计		177,063,441.12	163,271,249.15
少数股东权益			
所有者权益合计		177,063,441.12	163,271,249.15
负债和所有者权益总计		278,476,644.44	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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,995,096.28	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	附注十五 注释 1		314,500.00
应收账款	附注十五 注释 2	58,764,671.94	56,209,718.08
应收款项融资			
预付款项		2,470,983.90	2,375,345.87
其他应收款	附注十五 注释 3	3,765,718.14	3,087,059.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,719,848.67	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		802,178.91	2,116,220.12
流动资产合计		153,518,497.84	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	附注十五 注释 4	6,252,400.00	6,277,840.00
长期股权投资	附注十五 注释 5	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		103,005,358.90	82,024,587.77
在建工程		0.00	8,331,681.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,568,522.62	11,818,508.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		520,871.00	456,603.77
递延所得税资产		1,561,278.75	841,495.69
其他非流动资产		2,284,100.00	2,258,700.00
非流动资产合计		125,246,354.47	112,063,240.48
资产总计		278,764,852.31	265,669,822.29
流动负债：			
短期借款		40,600,000.00	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		8,750,000.00	1,980,000.00
应付账款		16,121,769.22	15,912,610.09
预收款项		4,711,936.67	6,465,238.70

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,297,425.48	2,207,100.93
应交税费		646,641.55	283,988.06
其他应付款		1,137,425.65	812,143.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,731,537.71	3,836,530.56
其他流动负债			
流动负债合计		80,996,736.28	96,984,992.24
非流动负债：			
长期借款		16,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,121,783.71	3,853,321.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,294,683.33	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		20,416,467.04	5,763,321.42
负债合计		101,413,203.32	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		11,663,325.74	9,880,087.71
一般风险准备			
未分配利润		77,248,890.40	64,601,988.07
所有者权益合计		177,351,648.99	162,921,508.63
负债和所有者权益合计		278,764,852.31	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	2019年	2018年
一、营业总收入		200,238,081.12	187,106,401.18
其中：营业收入	附注六 注释 30	200,238,081.12	187,106,401.18
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,282,373.35	168,377,428.58
其中：营业成本	附注六 注释 30	141,842,175.69	130,873,711.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六 注释 31	1,997,800.07	2,280,406.93
销售费用	附注六 注释 32	11,499,224.32	13,704,531.10
管理费用	附注六 注释 33	10,751,623.67	10,486,369.57
研发费用		9,516,359.20	7,642,366.51
财务费用	附注六 注释 34	4,675,190.40	3,390,043.02
其中：利息费用		3,602,467.00	3,374,831.52
利息收入		37,952.10	62,690.25
加：其他收益	附注六 注释 36	745,053.67	2,124,667.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六 注释 35	-1,346,347.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六 注释 35	0	-905,495.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六 注释 37	-11,808.75	4,259.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,342,605.62	19,952,403.30
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	附注六 注释 38	20,000.00	16,579.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,322,605.62	19,935,823.38
减：所得税费用	附注六 注释 39	2,117,906.99	2,398,554.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,204,698.63	17,537,268.97
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)		17,204,698.63	17,537,268.97
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)		17,204,698.63	17,537,268.97
六、其他综合收益的税后净额		-10,266.68	18,067.46
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,266.68	18,067.46
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-10,266.68	18,067.46
(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		-10,266.68	18,067.46
(9) 其他			
(二) 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		17,194,431.95	17,555,336.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,194,431.95	17,555,336.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.24	0.25
(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	2019年	2018年
一、营业收入	附注十五 注释 6	200,238,081.12	182,691,560.89
减：营业成本	附注十五 注释 6	141,842,175.69	127,400,347.00
税金及附加		1,997,800.07	2,280,406.93
销售费用		11,499,224.32	12,234,787.25
管理费用		10,066,823.05	9,830,048.72
研发费用		9,516,359.20	7,642,366.50
财务费用		4,675,190.40	3,338,649.37
其中：利息费用		3,602,467.00	3,374,831.52
利息收入		37,952.10	62,690.25
加：其他收益		745,053.67	2,124,667.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		-1,413,545.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-934,729.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,808.75	4,259.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,960,207.50	21,159,152.19
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,000.00	16,579.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,940,207.50	21,142,572.27
减：所得税费用		2,107,827.16	2,394,169.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,832,380.34	18,748,402.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,832,380.34	18,748,402.87

(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		17,832,380.34	18,748,402.87
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	2019年	2018年
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		194,008,951.80	160,011,425.28
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		12,132,713.72	7,075,121.83
收到其他与经营活动有关的现金	附注六 注释 40.1	5,435,462.16	11,432,246.36
经营活动现金流入小计		211,577,127.68	178,518,793.47
购买商品、接受劳务支付的现金		144,323,511.33	115,196,137.41
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		28,802,388.79	26,351,164.10
支付的各项税费		4,129,520.45	5,035,195.37
支付其他与经营活动有关的现金	附注六 注释 40.2	11,955,501.77	17,069,625.48
经营活动现金流出小计		189,210,922.34	163,652,122.36
经营活动产生的现金流量净额		22,366,205.34	14,866,671.11
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		200.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,605,369.41	27,884,535.79
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		11,605,369.41	27,884,535.79
投资活动产生的现金流量净额		-11,605,169.41	-27,874,535.79
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		114,868,344.90	116,483,414.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六 注释 41.3	960,000.00	8,104,749.70
筹资活动现金流入小计		115,828,344.90	124,588,164.63
偿还债务支付的现金		111,097,134.90	113,078,189.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,069,766.01	6,351,791.50
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	附注六 注释 38.4	5,899,611.40	1,275,471.70
筹资活动现金流出小计		124,066,512.31	120,705,452.81
筹资活动产生的现金流量净额		-8,238,167.41	3,882,711.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		462,665.65	1,068,142.85
五、现金及现金等价物净增加额		2,985,534.17	-8,057,010.01
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		6,247,911.74	3,262,377.57

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	2019年	2018年
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		194,008,951.80	154,612,668.81
收到的税费返还		12,132,713.72	7,075,121.83
收到其他与经营活动有关的现金		5,435,462.16	11,432,246.36
经营活动现金流入小计		211,577,127.68	173,120,037.00
购买商品、接受劳务支付的现金		144,323,511.33	111,462,347.60
支付给职工以及为职工支付的现金		28,802,388.79	24,942,882.94
支付的各项税费		4,129,520.45	5,035,195.37
支付其他与经营活动有关的现金		11,955,501.77	16,730,412.06
经营活动现金流出小计		189,210,922.34	158,170,837.97
经营活动产生的现金流量净额		22,366,205.34	14,949,199.03
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		200.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,605,369.41	27,861,961.54
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		11,605,369.41	27,861,961.54
投资活动产生的现金流量净额		-11,605,169.41	-27,851,961.54
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		114,868,344.90	117,492,516.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		960,000.00	8,104,749.70
筹资活动现金流入小计		115,828,344.90	125,597,265.70
偿还债务支付的现金		111,097,134.90	114,087,290.68

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,069,766.01	6,351,791.50
支付其他与筹资活动有关的现金		5,899,611.40	1,275,471.70
筹资活动现金流出小计		124,066,512.31	121,714,553.88
筹资活动产生的现金流量净额		-8,238,167.41	3,882,711.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		462,677.10	1,040,573.48
五、现金及现金等价物净增加额		2,985,545.62	-7,979,477.21
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		6,245,096.28	3,259,550.66

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

(七) 合并股东权益变动表

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	70,880,000.00				17,559,432.85		-33,386.36		9,880,087.71		64,985,114.95		163,271,249.15
加：会计政策变更	0				0		0		0		0		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	70,880,000.00				17,559,432.85		-33,386.36		9,880,087.71		64,985,114.95		163,271,249.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-10,266.68		1,783,238.03		12,019,220.62		13,792,191.97
(一) 综合收益总额							-10,266.68				17,204,698.63		17,194,431.95
(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									1,783,238.03		-5,185,478.01		-3,402,239.98
1. 提取盈余公积									1,783,238.03		-1,783,238.03		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-3,402,239.98	-3,402,239.98
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													
四、本年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85		-43,653.04		11,663,325.74		77,004,335.57		177,063,441.12

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	70,880,000.00			17,559,432.85		-51,453.82	8,005,247.42	52,299,646.25		148,692,872.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	70,880,000.00			17,559,432.85		-51,453.82	8,005,247.42	52,299,646.25		148,692,872.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						18,067.46	1,874,840.29	12,685,468.70		14,578,376.45
(一) 综合收益总额						18,067.46		17,537,268.97		17,555,336.43
(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							1,874,840.29	-4,851,800.27		-2,976,959.98
1. 提取盈余公积							1,874,840.29	-1,874,840.29		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,976,959.98		-2,976,959.98
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												
四、本年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85		-33,386.36		9,880,087.71		64,985,114.95	163,271,249.15

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85				9,880,087.71		64,601,988.07	162,921,508.63
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,880,000.00				17,559,432.85				9,880,087.71		64,601,988.07	162,921,508.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,783,238.03		12,646,902.33	14,430,140.36
（一）综合收益总额											17,832,380.34	17,832,380.34

(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							1,783,238.03	-5,185,478.01		-3,402,239.98				
1. 提取盈余公积							1,783,238.03	-1,783,238.03						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配								-3,402,239.98		-3,402,239.98				
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														
四、本年期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85							11,663,325.74	77,248,890.40	177,351,648.99

项目	2018年											
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			备		险 准 备		
一、上年期末余额	70,880,000.00			17,559,432.85			8,005,247.42		50,705,385.47	147,150,065.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	70,880,000.00			17,559,432.85			8,005,247.42		50,705,385.47	147,150,065.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,874,840.29		13,896,602.60	15,771,442.89
（一）综合收益总额									18,748,402.87	18,748,402.87
（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							1,874,840.29		-4,851,800.27	-2,976,959.98
1. 提取盈余公积							1,874,840.29		-1,874,840.29	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,976,959.98	-2,976,959.98
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												
四、本期末余额	70,880,000.00				17,559,432.85				9,880,087.71		64,601,988.07	162,921,508.63

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

芜湖市金贸流体科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

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。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月26日批准报出。

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，其余额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

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均分类为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

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而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不

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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（1）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（1）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 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票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用较高的商业承兑汇票以及银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十一) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收第三方的应收款项组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收款项，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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期损失准备率(%)
	账龄组合
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

(十二) 其他应收款

本公司对除应收票据、应收账款以外的其他的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四 / (九) 6. 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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收第三方的其他款项组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来组合	具有较低信用风险	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为0

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

（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。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表项目无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十九）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的 2018 年合并财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	原报表金额	影响金额	现报表金额	备注
应收票据		314,500.00	314,500.00	
应收账款		56,535,927.08	56,535,927.08	
应收票据及应收账款	56,850,427.08	- 56,850,427.08		
应付票据		1,980,000.00	1,980,000.00	

列报项目	原报表金额	影响金额	现报表金额	备注
应付账款		15,924,985.99	15,924,985.99	
应付票据及应付账款	17,904,985.99	- 17,904,985.99		

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	16、13
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（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

1、货币资金分项目

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	39,131.34	13,204.80
银行存款	6,208,780.40	3,249,172.77
其他货币资金	1,750,000.00	1,000,000.00
合 计	7,997,911.74	4,262,377.57
其中：存放在境外的款项总额	2,815.46	2,826.91

说明：（1）期末货币资金无冻结情况。

（2）存放在境外的款项总额为公司境外子公司货币资金。

2、期末货币资金中受限制的货币资金如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,750,000.00	1,000,000.00
合计	1,750,000.00	1,000,000.00

注释2. 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		314,500.00
商业承兑汇票		
合计		314,500.00

说明：于2019年12月31日，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	53,355,353.82	52,043,250.69
1-2年	4,120,671.56	5,064,249.15
2-3年	3,206,147.77	434,421.26
3-4年	357,198.55	1,008,381.29
4-5年	976,836.29	885,491.53
5年以上	1,141,281.75	267,127.60
小计	63,157,489.74	59,702,921.52
减：坏账准备	4,390,816.79	3,166,994.44
合计	58,766,672.95	56,535,927.08

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	63,157,489.74	100.00	4,390,816.79	6.95	58,766,672.95
其中：账龄组合	63,157,489.74	100.00	4,390,816.79	6.95	58,766,672.95
合计	63,157,489.74	100.00	4,390,816.79	6.95	58,766,672.95

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账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,702,921.52	100.00	3,166,994.44	5.30	56,535,927.08
其中：账龄组合	59,702,921.52	100.00	3,166,994.44	5.30	56,535,927.08
合计	59,702,921.52	100.00	3,166,994.44	5.30	56,535,927.08

3. 期末无单项计提预期信用损失的应收账款

4. 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	53,355,353.82	1,600,660.61	3.00
1-2年	4,120,671.56	412,067.16	10.00
2-3年	3,206,147.77	641,229.55	20.00
3-4年	357,198.55	107,159.57	30.00
4-5年	976,836.29	488,418.15	50.00
5年以上	1,141,281.75	1,141,281.75	100.00
合计	63,157,489.74	4,390,816.79	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,043,250.69	1,561,297.52	3.00
1-2年	5,064,249.15	506,424.91	10.00
2-3年	434,421.26	86,884.25	20.00
3-4年	1,008,381.29	302,514.39	30.00
4-5年	885,491.53	442,745.77	50.00
5年以上	267,127.60	267,127.60	100.00
合计	59,702,921.52	3,166,994.44	

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	3,166,994.44	1,223,822.35				4,390,816.79

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	
其中：账龄组合	3,166,994.44	1,223,822.35				4,390,816.79
合计	3,166,994.44	1,223,822.35				4,390,816.79

6. 本报告期无实际核销的应收账款情况

7. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8. 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(%)	已计提坏账准备
圣戈班 (SAINT GOBAIN PAM)	7,062,368.55	11.18	211,871.06
法国 (Tecofi France)	5,454,041.23	8.64	163,621.24
芜湖一七八商贸有限公司	4,770,534.82	7.55	143,116.04
西班牙 (FERTORDUCTILS. A.) (AVK VALVULAS)	4,498,666.98	7.12	134,960.01
波兰 (AEON INTERNATIONAL (EUROPE) SP. Z. O. O)	4,234,473.52	6.70	127,034.21
合计	26,020,085.10	41.19	780,602.55

9. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

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	1,426,978.20	47.58	2,252,747.27	71.92
1至2年	902,737.63	30.10	509,953.77	16.28
2至3年	316,196.40	10.54	185,688.37	5.93
3年以上	353,465.67	11.78	183,777.30	5.87
合计	2,999,377.90	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
预付利息	334,687.50	11.16	1年以内	预付利息
芜湖市云峰铸造有限责任公司	301,506.59	10.05	1年以内	预付材料款
芜湖市金汤铸造有限公司	298,466.74	9.95	1-2年	预付材料款
PRODUCTOS AUXIL. DE I	241,869.17	8.06	1-2年	预付材料款
CHIZHOU SEGA VAVE MANUFACTURIN	164,047.03	5.47	1-2年	合同期内

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
合计	1,340,577.03	44.69		

3. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
芜湖市金汤铸造有限公司	258,466.74	1-2年	合同期内
PRODUCTOS AUXIL. DE I	241,869.17	1-2年	合同期内
CHIZHOU SEGA VAVE MANUFACTURIN	164,047.03	1-2年	合同期内
合计	664,382.94		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,771,079.08	3,375,109.48
合计	3,771,079.08	3,375,109.48

注：上表中其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,912,375.23	2,508,424.86
1-2年	1,672,996.07	758,000.62
2-3年	436,698.32	324,671.01
3-4年	87,171.41	-
4-5年	-	-
5年以上	89,000.00	89,000.00
小计	4,198,241.03	3,680,096.49
减：坏账准备	427,161.95	304,987.01
合计	3,771,079.08	3,375,109.48

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,653,496.90	2,763,591.00
暂付款	211,610.38	153,641.64
备用金	298,668.05	272,607.85
其他	34,465.70	490,256.00
合计	4,198,241.03	3,680,096.49

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,198,241.03	100.00	427,161.95	10.17	3,771,079.08
其中：账龄组合	4,198,241.03	100.00	427,161.95	10.17	3,771,079.08
合计	4,198,241.03	100.00	427,161.95	10.17	3,771,079.08

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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,680,096.49	100.00	304,987.01	8.29	3,375,109.48
其中：账龄组合	3,680,096.49	100.00	304,987.01	8.29	3,375,109.48
合计	3,680,096.49	100.00	304,987.01	8.29	3,375,109.48

4. 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(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	1,912,375.23	57,371.26	3.00
1-2年	1,672,996.07	167,299.61	10.00
2-3年	436,698.32	87,339.66	20.00
3-4年	87,171.41	26,151.42	30.00
4-5年	-	-	-
5年以上	89,000.00	89,000.00	100.00
合计	4,198,241.03	427,161.95	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,508,424.86	75,252.75	3.00
1-2年	758,000.62	75,800.06	10.00
2-3年	324,671.01	64,934.20	20.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	89,000.00	89,000.00	100.00
合计	3,680,096.49	304,987.01	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	304,987.01			304,987.01
期初余额在本期	304,987.01			304,987.01
本期计提	122,174.94			122,174.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	427,161.95			427,161.95

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 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
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	1,431,342.40	1-3年	34.09	154,189.81
合肥供水集团有限公司	保证金	481,440.00	1-2年	11.47	43,283.20
宁波市自来水有限公司	保证金	337,015.00	1-3年	8.03	25,521.50
浣江水务股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.76	6,000.00
宁波市公共资源交易中心投标保证金专户(工程建设)	保证金	160,000.00	1年以内	3.81	4,800.00
合计		2,609,797.40		62.16	233,794.51

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,999,374.26		9,999,374.26	9,064,269.34		9,064,269.34
在产品	3,886,582.52		3,886,582.52	6,586,801.38		6,586,801.38
产成品	63,329,181.45		63,329,181.45	66,111,761.91		66,111,761.91

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
周转材料	1,897,748.46		1,897,748.46	2,668,345.65		2,668,345.65
委托加工物资	606,961.98		606,961.98	813,009.11		813,009.11
合计	79,719,848.67		79,719,848.67	85,244,187.39		85,244,187.39

说明：（1）期末余额中无用于抵押或担保的存货。

（2）期末余额中无所有权受到限制的存货。

2. 无计入期末存货余额的借款费用资本化金额

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	673,941.66	1,323,721.35
增值税留抵扣额	802,178.91	1,469,182.59
合计	1,476,120.57	2,792,903.94

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	105,685,547.54	85,018,334.45
固定资产清理	-	-
合计	105,685,547.54	85,018,334.45

（一）固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	外币财务报表折算差额	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	35,080,876.99	89,304,873.17	5,084,043.01	2,240,078.70	-	131,709,871.87
2. 本期增加金额	16,137,948.14	14,809,806.53	139,316.82	1,218,614.25	-	32,305,685.74
购置		14,505,409.97	139,316.82	1,218,614.25	-	15,863,341.04
在建工程转入	16,137,948.14	304,396.56				16,442,344.70
企业合并增加						-
股东投入						-
其他增加						-
3. 本期减少金额	-	-	240,175.00	-	12,170.14	252,345.14
处置或报废	-	-	240,175.00	-	-	240,175.00
其他减少					12,170.14	12,170.14
4. 期末余额	51,218,825.13	104,114,679.70	4,983,184.83	3,458,692.95	-12,170.14	163,763,212.47
二. 累计折旧						-
1. 期初余额	10,600,788.01	30,530,570.26	3,919,769.29	1,640,166.72	243.14	46,691,537.42
2. 本期增加金额	1,805,650.30	9,167,760.05	338,310.92	306,317.87		11,618,039.14
本期计提	1,805,650.30	9,167,760.05	338,310.92	306,317.87		11,618,039.14

企业合并增加							-
其他增加							-
3. 本期减少金额	-	-	228,166.25	-	3,745.38		231,911.63
处置或报废	-	-	228,166.25	-	-		228,166.25
其他减少					3,745.38		3,745.38
4. 期末余额	12,406,438.31	39,698,330.31	4,029,913.96	1,946,484.59	-3,502.24		58,077,664.93
三. 减值准备							-
1. 期初余额	-	-	-	-	-		-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-		-
本期计提							-
企业合并增加							-
其他增加							-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-		-
处置或报废							-
其他减少							-
4. 期末余额	-	-	-	-	-		-
四. 账面价值合计							-
1. 期末余额账面价值	38,812,386.82	64,416,349.39	953,270.87	1,512,208.36	-8,667.90		105,685,547.54
2. 期初余额账面价值	24,480,088.98	58,774,302.91	1,164,273.72	599,911.98	-243.14		85,018,334.45

说明：（1）期末用于抵押或担保的固定资产参见本注释 43：所有权受到限制的资产。

（2）其他转入为公司自制模具。

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 无通过融资租赁租入的固定资产

4. 无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无持有待售的固定资产情况

6. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	8,331,681.91
工程物资	-	-
合计	-	8,331,681.91

（一）在建工程

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
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		29,530.00
犁山一号厂房				7,813,414.27		7,813,414.27
酸洗水处理						

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
天然气管道安装						
合 计				8,331,681.91		8,331,681.91

1. 重大在建工程项目变动情况

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
犁山厂区围墙工程	488,737.64	328,166.03	816,903.67		-
犁山厂区自来水工程	29,530.00	1,340.00	30,870.00		-
犁山一号厂房	7,813,414.27	5,245,665.24	13,059,079.51		-
电动单梁起重机		290,948.28	290,948.28		
液压升降平台		13,448.28	13,448.28		
犁山厂区消防工程		322,880.00	322,880.00		
西部配电工程		192,886.78	192,886.78		
犁山天然气安装		333,944.96	333,944.96		
犁山厂区道路		721,228.44	721,228.44		
西区道路工程		178,800.00	178,800.00		
犁山门卫室		98,440.00	98,440.00		
犁山办公室		382,914.78	382,914.78		
合 计	8,331,681.91	8,110,662.79	16,442,344.70		-

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
犁山一号厂房	1500.00	87.06	100.00				自筹
犁山厂区围墙工程	70.00	116.70	100.00				自筹
犁山厂区自来水工程	50.00	6.17	100.00				自筹
电动单梁起重机	29.00	100.33	100.00				自筹
合 计	1,649.00			-	-		

注释 10. 无形资产

1. 无形资产情况

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	-	-	-	-	-
购置					
内部研发					
企业合并增加					
股东投入					

其他增加					
3. 本期减少金额	-	-	-	15,952.47	15,952.47
处置					-
其他减少		-	-	15,952.47	15,952.47
4. 期末余额	12,434,856.00	3,547,600.00	12,873.80	360,171.78	16,355,501.58
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	249,985.52	389,270.91	2,589.61		641,846.04
本期计提	249,985.52	389,270.91	2,589.61		641,846.04
企业合并增加					
其他增加					
3. 本期减少金额	-	-	-	5,506.27	5,506.27
处置					-
其他减少		-	-	5,506.27	5,506.27
4. 期末余额	866,333.38	1,739,529.37	5,822.91	50,214.06	2,661,899.72
三. 减值准备					-
1. 期初余额	-	-	-		-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提					-
企业合并增加					-
其他增加					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置					-
其他减少					-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值合计					-
1. 期末余额账面价值	11,568,522.62	1,808,070.63	7,050.89	309,957.72	13,693,601.86
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

说明：期末用于抵押或担保的无形资产参见本注释 43：所有权受到限制的资产。

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

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
融资服务费用	456,603.77	280,058.25	215,791.02		520,871.00	
合计	456,603.77	280,058.25	215,791.02		520,871.00	

说明：融资服务费用在融资服务合同期内摊销。

注释 12. 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	722,696.82	520,797.22
应付职工薪酬	344,613.81	331,065.13

项目	期末余额	期初余额
递延收益	494,202.50	
合计	1,561,513.13	851,862.35

说明：期末资产减值准备中外币财务报表折算为 -42.01 元。

2. 期末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
坏账准备	4,817,978.74
应付职工薪酬	2,297,425.48
递延收益	3,294,683.33
合计	10,410,087.55

注释 13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	1,944,600.00	
预付土地款	339,500.00	339,500.00
预付设备款		959,200.00
融资保证金		960,000.00
合计	2,284,100.00	2,258,700.00

注释 14. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
担保借款	8,000,000.00	32,887,380.00
质押借款		
保证借款		
抵押借款	32,600,000.00	32,600,000.00
合计	40,600,000.00	65,487,380.00

说明：（1）期末公司担保借款 800 万元，由江西华伍制动器股份有限公司提供担保。

（2）期末公司抵押借款 3,260 万元用公司房屋、土地使用权进行抵押，并由公司股东孙述全、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）提供连带责任担保。

（3）期末公司用于银行借款抵押物参见本注释 43：所有权受到限制的资产。

2. 期末公司无已到期未偿还的短期借款。

注释 15. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,750,000.00	1,980,000.00
商业承兑汇票		
合计	8,750,000.00	1,980,000.00

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

注释 16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	14,248,931.36	15,602,510.07
设备款	1,011,025.02	294,140.02
其他	861812.84	28,335.90
合计	16,121,769.22	15,924,985.99

1. 账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因	备注
无锡吉进环保科技有限公司	52,300.00	合同期内	材料款
无锡骏阳机械厂	52,000.00	合同期内	材料款
蚌埠市巨强机械液压油缸制造有限公司	44,900.00	合同期内	材料款
合计	149,200.00		

注释 17. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,246,619.30	4,881,561.19
1 至 2 年	359,773.59	1,823,779.98
2 至 3 年	1,736,015.77	133,457.76
3 年以上	369,528.01	238,775.18
合计	4,711,936.67	7,077,574.11

1. 账龄超过一年的重要预收款项：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
香港彬记 (BUNKEEINTERNATIONALLTD)	167,199.75	未结算	
法国 (SAINT-GOBAINPAMITALIAS. P. A.)	197,524.60	未结算	
德国 (USDFORMTEILTECHNIKGBH)	136,755.30	未结算	
塞尔维亚 (ENERGYLTDD. O. O.)	255,907.94	未结算	
英国 (CASCADECLAMPSUKLTD)	577,404.25	未结算	
美国 (GenesisImports, L. P.)	405,380.25	未结算	
合计	1,740,172.09		

注释 18. 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
短期薪酬	2,207,100.93	27,955,920.21	27,865,595.66	2,297,425.48
离职后福利-设定提存计划	-	1,134,187.54	1,134,187.54	-
合计	2,207,100.93	29,090,107.75	28,999,783.20	2,297,425.48

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,207,100.93	25,558,442.00	25,468,117.45	2,297,425.48
职工福利费	-	1,867,690.03	1,867,690.03	-
社会保险费	-	503,625.18	503,625.18	-
其中：基本医疗保险费	-	419,183.43	419,183.43	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	52,196.40	52,196.40	-
生育保险费	-	32,245.35	32,245.35	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	26,163.00	26,163.00	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	2,207,100.93	27,955,920.21	27,865,595.66	2,297,425.48

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
基本养老保险	-	1,101,942.19	1,101,942.19	-
失业保险费	-	32,245.35	32,245.35	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,134,187.54	1,134,187.54	-

4. 应付职工薪酬其他说明

期末应付职工薪酬余额 2,297,425.48 元，为公司员工 2019 年 12 月工资，期后已发放。

注释 19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
城市维护建设税	12,788.98	80,266.53
企业所得税	494,202.50	-
房产税	36,916.36	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	12,788.98	80,266.54

税费项目	期末余额	期初余额
其他税费	18,050.58	17,596.57
合计	646,641.55	283,988.06

注释 20. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	269,628.47	-
应付股利	-	-
其他应付款	867,797.18	1,088,118.53
合计	1,137,425.65	1,088,118.53

(一) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	269,628.47	-
合计	269,628.47	-

(二) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
暂收未付款	754,930.40	714,058.66
其他	112,866.78	374,059.87
合计	867,797.18	1,088,118.53

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
北京领先空间商用色彩研究中心	29,000.00	未结算	
合计	29,000.00		

注释 21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	-
一年内到期的长期应付款	2,731,537.71	3,836,530.56
合计	6,731,537.71	3,836,530.56

1. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
上瑞融资租赁有限公司	2,731,537.71	3,836,530.56
合计	2,731,537.71	3,836,530.56

说明：参见本注释 23. 长期应付款说明。

注释 22. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

注：抵押借款用公司房屋、土地使用权进行抵押；抵押物参见本注释 43：所有权受到限制的资产。

注释 23. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,121,783.71	3,853,321.42
专项应付款	-	-
合计	1,121,783.71	3,853,321.42

（一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
上瑞融资租赁有限公司	3,853,321.42	7,689,851.98
减：一年内到期的长期应付款	2,731,537.71	3,836,530.56
合计	1,121,783.71	3,853,321.42

说明：（1）2016 年 12 月 27 日公司与上瑞融资租赁有限公司签订合同协议：合同本金 200.00 万元，合同期限 3 年，分期等额偿还本息，融资条件为公司支付保证金 16.00 万元并由公司股东孙述全、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）和繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）提供连带责任担保。

（2）2018 年 8 月 21 日公司与上瑞融资租赁有限公司签订合同协议：合同本金 800.00 万元，合同期限 3 年，分期等额偿还本息，融资条件为公司支付保证金 80.00 万元并由公司股东孙述全、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）和孙述全亲属潘华枝提供连带责任担保。

注释 24. 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
与资产相关政府补助	1,910,000.00	1,410,000.00	25,316.67	3,294,683.33	收到项目补助
与收益相关政府补助					
合计	1,910,000.00	1,410,000.00	25,316.67	3,294,683.33	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	1,910,000.00	1,410,000.00	25,316.67		3,294,683.33	与资产相关
合计	1,910,000.00	1,410,000.00	25,316.67		3,294,683.33	

与政府补助相关的递延收益说明：

繁昌县孙村镇政府产业项目补助款（芜市发[2017]2号），第一期补助款191.00万；第二期补助款91.00万元，本公司于2019年10月收到该款项；第三期补助款50万元，本公司于2019年12月收到该款项。

注释 25. 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	
有限售条件股份	10,914,862						10,914,862
无限售条件股份	59,965,138						59,965,138
合计	70,880,000						70,880,000

注释 26. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 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 27. 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	-10,266.68	-	-	-10,266.68	-	-43,653.04
1、外币报表折算差额	-33,386.36	-10,266.68			-10,266.68		-43,653.04
合计	-33,386.36	-10,266.68	-	-	-10,266.68	-	-43,653.04

注释 28. 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	1,783,238.03		11,663,325.74
合计	9,880,087.71	1,783,238.03		11,663,325.74

说明：本期增加为本期提取数。

注释 29. 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	17,204,698.63	
减：提取法定盈余公积	1,783,238.03	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,402,239.98	
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	77,004,335.57	

说明：公司 2018 年年度权益分派方案获 2019 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，以公司总股本 70,880,000 股为基数进行分红，向全体股东按每 10 股派现 0.48 元分配现金红利。

注释 30. 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	197,687,021.42	139,385,614.49	185,348,856.47	129,176,397.54
其他业务	2,551,059.70	2,456,561.20	1,757,544.71	1,697,313.91
合 计	200,238,081.12	141,842,175.69	187,106,401.18	130,873,711.45

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	197,687,021.42	139,385,614.49	185,348,856.47	129,176,397.54
合 计	197,687,021.42	139,385,614.49	185,348,856.47	129,176,397.54

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	1,340,498.51	1,150,860.66	781,611.00	684,423.51
废品废料		46,965.21	-	-
其他	1,210,561.19	1,258,735.33	975,933.71	1,012,890.40
合 计	2,551,059.70	2,456,561.20	1,757,544.71	1,697,313.91

4. 营业收入的说明

公司本期前五名客户的营业收入 67,799,083.80 元，占公司全部营业收入的比例 33.86%。

注释 31. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	3,619.38	1,975.69
城市维护建设税	352,574.84	599,283.67
教育费附加	352,544.62	599,283.71
印花税	69,023.06	59,499.46
房产税	344,473.45	339,662.13
土地使用税	862,489.92	666,048.27
车船使用税	13,074.80	14,654.00
合计	1,997,800.07	2,280,406.93

注释 32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,249,000.00	2,411,741.50
差旅费	291,543.79	315,946.60
运输费	2,766,731.22	3,060,346.87
装卸费	167,950.30	206,338.51
广告宣传费	3,800.00	103,429.15
业务招待费	269,985.00	816,950.67
代理费	2,011,895.92	2,433,977.79
其他	4,738,318.09	4,355,800.01
合计	11,499,224.32	13,704,531.10

注释 33. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,153,596.89	6,216,734.80
差旅费	57,887.03	156,113.42
折旧及摊销	2,032,293.27	1,567,708.03
办公费	624,356.69	552,631.73
车辆行驶费	392,729.51	464,400.85
物料消耗	274,479.08	310,098.29
咨询服务费	466,249.66	335,073.88
业务招待费	401,166.70	396,400.50
其他	348,864.84	487,208.07
合计	10,751,623.67	10,486,369.57

注释 34. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,602,467.00	3,374,831.52
减：利息收入	37,952.10	62,690.25

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	188,391.82	-494,683.56
金融机构手续费	434,470.61	391,063.23
融资服务费借款担保费	487,813.07	181,522.08
合计	4,675,190.40	3,390,043.02

注释 35. 信用减值损失\资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,346,347.07	905,495.50
合计	1,346,347.07	905,495.50

注释 36. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	719,737.00	2,124,667.00
减：返回政府补助	-	-
递延收益	25,316.67	
合计	745,053.67	2,124,667.00

2. 计入其他收益的收到政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
县环保局铸造行业改清洁能源资金补助款		150,000.00	与收益相关
2017 年度县创优升级名牌奖励资金		200,000.00	与收益相关
2018 年科技计划项目资金		105,000.00	与收益相关
2018 年第一批专利补助资金		22,128.00	与收益相关
2017 年高新技术企业奖励资金		200,000.00	与收益相关
首次股权融资省级专项补助		278,000.00	与收益相关
首次股权融资市级专项补助		55,600.00	与收益相关
2018 年外经贸发展专项资金		26,000.00	与收益相关
2017 年度岗前技能培训补贴		40,000.00	与收益相关
2017 年度中小企业国际市场开拓补助资金		49,000.00	与收益相关
2017 年度展会补助资金		16,000.00	与收益相关
社保中心稳岗补贴		18,339.00	与收益相关
新三板持续督导奖励		300,000.00	与收益相关
县中小企业发展专项资金		504,600.00	与收益相关
县中小企业发展专项资金		160,000.00	与收益相关
2018 年度高新技术产品奖励资金	15,000.00		与收益相关
2018 年度参与行业标准制定奖励资金	120,000.00		与收益相关
政府返还失业保险费	25,493.00		与收益相关

2018 年度国际市场开拓奖励资金 10.28	62,000.00		与收益相关
2018 年度中小开进出口企业国际市场开拓资金	256,000.00		与收益相关
燃气补助费	1,244.00		与收益相关
2018 年中小企业技术标准战略	140,000.00		与收益相关
2018 年度安徽省博士后工作经费	100,000.00		与收益相关
合计	719,737.00	2,124,667.00	

注释 37. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		4,259.20
其中：固定资产处置利得		4,259.20
非流动资产处置损失合计	11,808.75	
其中：固定资产处置损失	11,808.75	
合计	-11,808.75	4,259.20

注释 38. 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
对外捐赠	20,000.00	12,000.00	20,000.00
其他		4,579.92	
合计	20,000.00	16,579.92	20,000.00

注释 39. 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	2,827,610.22	2,612,964.97
递延所得税调整	-709,703.23	-214,410.56
合计	2,117,906.99	2,398,554.41

注释 40. 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	37,952.10
政府补助及营业外收入	2,129,737.00
往来及其他款项	3,267,773.06
合计	5,435,462.16

项 目	本期发生额
生产成本	423,132.60
销售费用	6,282,641.39
管理费用	2,463,733.81

财务费用	410,077.87
营业外收支	20,000.00
往来及其他款项	2,355,916.10
合计	11,955,501.77

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

3. 收到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	960,000.00
合计	960,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
归还融资本金及支付保证金	5,586,530.56
融资服务费用	313,080.84
合计	5,899,611.40

注释 41. 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	17,204,698.63	17,537,268.97
加：信用减值损失	1,346,347.07	
资产减值准备		905,495.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,618,039.14	9,679,688.55
无形资产摊销	641,846.04	576,635.34
长期待摊费用摊销	215,791.02	-
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）	11,808.75	-4,259.20
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）	4,090,280.07	3,556,353.60
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）	-709,650.78	-214,495.11
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）	5,524,338.72	-17,526,744.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,253,865.35	-14,248,986.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,323,427.97	14,605,715.01
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,366,205.34	14,866,671.11

项 目	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,247,911.74	3,262,377.57
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	2,985,534.17	-8,057,010.01

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	6,247,911.74	3,262,377.57
其中：库存现金	39,131.34	13,204.80
可随时用于支付的银行存款	6,208,780.40	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	6,247,911.74	3,262,377.57

注释 42. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	3,294,683.33	1,910,000.00	参见本注释 24
计入其他收益的政府补助	719,737.00	2,124,667.00	
计入营业外收入的政府补助	-	-	
合计	4,014,420.33	4,034,667.00	

注释 43. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
其他货币资金	1,750,000.00	开立国内信用证保证金
固定资产—房屋建筑物	31,959,608.41	银行借款抵押
固定资产—机器设备	7,545,841.95	融资抵押
无形资产—土地使用权	11,604,386.43	银行借款抵押

项 目	期末余额	受限原因
合计	52,859,836.79	

说明：（1）公司用于银行借款抵押物。

	房屋建筑物	土地使用权
权证号	皖（2017）繁昌县不动产权第0013351号	皖（2017）繁昌县不动产权第0013351号
	皖（2017）繁昌县不动产权第0013353号	皖（2017）繁昌县不动产权第0013353号
	皖（2017）繁昌县不动产权第0013352号	皖（2017）繁昌县不动产权第0013352号
	皖（2017）繁昌县不动产权第0013350号	皖（2017）繁昌县不动产权第0013350号
	皖（2016）繁昌县不动产权第0007375号	皖（2016）繁昌县不动产权第0007375号
	皖（2019）繁昌县不动产权第0048039号	皖（2019）繁昌县不动产权第0048039号
面积m ²	64,362.34	86,249.00

注释 44. 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				6,884.70
其中：美元	535.96	-	6.9762	3,738.96
欧元	402.5	360.24	7.8155	3,145.74
应收账款				45,053,149.94
其中：美元	4,821,012.08		6.9762	33,632,344.47
欧元	1,461,045.93	256.03	7.8155	11,420,805.47
预付款项				528,394.00
其中：欧元	67,608.47	67,608.47	7.8155	528,394.00
其他应收款				5,360.96
其中：欧元	685.94	685.94	7.8155	5,360.96
其他流动资产				673,941.66
其中：欧元	86,231.42	86,231.42	7.8155	673,941.66
固定资产				2,680,188.64
其中：欧元	342,932.46	342,932.46	7.8155	2,680,188.64
无形资产				2,125,079.23
其中：欧元	271,905.73	271,905.73	7.8155	2,125,079.23
递延所得税资产				234.39
其中：欧元	29.99	29.99	7.8155	234.39

2. 境外经营实体说明

(1) 境外经营实体

境外经营实体名称	Prandinsa RC Water 有限公司
主要经营地	TRVA CARLOS BUIGAS, NAVE 3 BLOQUEK 08420 CANOVELLES BARCELONA

记账本位币

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=7.8155 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 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、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买情况。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

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	TRVA CARLOS BUIGAS,NAVE 3 BLOQUEK 08420 CANOVELLES BARCELONA

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：(1) 公司对子公司的持股比例与表决权比例一致。

2. 重要的非全资子公司

公司无非全资子公司。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止期末余额，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
江西华伍制动器股份有限公司	江西省宜春市丰城市高新技术产业园区火炬大道26号	装备制造	37,871.09	43.99	43.99

(二) 本企业的实际控制人

本公司的实际控制人是聂景华。

(三) 本企业的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(四) 本企业无合营和联营企业。

(五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	统一社会信用代码与身份证 号码
江西华伍科技投资有限责任公司	实际控制人控制的企业	360981210000795
江西华伍电力有限公司	实际控制人控制的企业	913609217969715810
江西力华科技发展有限公司	控股股东控制的企业	91360981591849910K
丰城力华罗山风力发电有限公司	控股股东控制的企业	360981110003217
北京华伍创新科技有限责任公司	控股股东控制的企业	911101075996923643

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	统一社会信用代码与身份证号码
深圳华智领航科技有限公司	控股股东控制的企业	914403003597867244
四川安德科技有限公司	控股股东控制的企业	9151012278268264XJ
上海金驹实业有限公司	控股股东控制的企业	91310114795651199K
内蒙古天诚商贸有限责任公司	控股股东控制的企业	91150102699488010J
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	控股股东控制的企业	91310114568050908K
上海庞丰机电科技有限公司	控股股东控制的企业	91310110787856979Q
常州庞丰机电科技有限公司	控股股东控制的企业	320400000039398
江西景泰铝业有限公司	实际控制人亲属控制的企业	913609246809405214
江西桂族铝业有限公司	实际控制人亲属控制的企业	91360924736394233L
江西智诚新材料科技有限公司	实际控制人亲属控制的企业	360981210022210
北京善汇国际投资管理有限公司	实际控制人亲属控制的企业	911101013995172895
孙述全	持股 5%以上股东	340222196202166311
孙述习	持股 5%以上股东	34022219640114633X
繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	91340222358004276E
繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	91340222358004727Q
繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	91340222358004487X

（六）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

4. 关联担保情况

（金额单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
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）	本公司	700	2019-1-25	2019-12-24	否	
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）	本公司	87（美元）	2019-1-30	2019-7-29	否	
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）	本公司	700	2019-5-13	2020-4-12	否	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）						
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）	本公司	500	2019-6-24	2020-5-23	否	
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）	本公司	700	2019-8-5	2020-7-4	否	
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）	本公司	660	2019-8-21	2020-7-20	否	
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）	本公司	700	2019-12-12	2020-11-11	否	
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）	本公司	200	2017-1-4	2020-1-4	否	
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）和孙述全亲属潘华枝	本公司	800	2018-8-21	2021-8-21	否	
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	200	2018-12-28	2019-12-28	否	
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	100	2019-1-22	2020-1-22	否	
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	800	2019-3-4	2020-3-4	否	
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	875	2019-11-13	2020-11-13	否	开立国内信用证，其中175万元保证金
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	60（欧元）	2019-1-25	2020-7-24	否	
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	40（欧元）	2019-2-1	2019-7-31	否	
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	90（美元）	2019-4-12	2019-10-9	否	
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	85（美元）	2019-5-7	2019-11-1	否	
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	35（美元）	2019-5-24	2019-11-19	否	
江西华伍制动器股份有限公司	本公司	100（美元）	2019-6-6	2019-12-2	否	

关联担保合同情况说明：（1）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。

(2)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 万美元提供担保。

(3)2019 年 5 月 13 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。

(4)2019 年 6 月 24 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 500 万元提供担保。

(5)2019 年 8 月 5 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。

(6)2019 年 8 月 21 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 660 万元提供担保。

(7)2019 年 12 月 12 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。

(8)2016 年 12 月 27 日公司与上瑞融资租赁有限公司签订合同协议：合同本金 200.00 万元，合同期限 3 年，分期等额偿还本息，融资条件为公司支付保证金并由公司股东孙述全、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）和繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）提供连带责任担保。

(9)2018 年 8 月 21 日公司与上瑞融资租赁有限公司签订合同协议：合同本金 800.00 万元，合同期限 3 年，分期等额偿还本息，融资条件为公司支付保证金并由公司股东孙述全、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）和孙述全亲属潘华枝提供连带责任担保。

(10)2019 年 10 月 21 日江西华伍制动器股份有限公司与徽商银行芜湖繁昌县支行签订

《最高额保证合同》，为公司在该行银行贷款 1500 万元提供担保，期限 1 年。

(11)2019 年 1 月 24 日江西华伍制动器股份有限公司与九江银行股份有限公司合肥包河支行签订《最高额保证合同》，公司在该行银行贷款 3000 万元提供担保，期限 1 年。

5. 其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

无

十一、股份支付

截止期末余额，本公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的商业买卖合同

2015 年 7 月 6 日公司与西班牙籍自然人 CARLOS RODRIGUEZ CAMPS 先生签署了《商业买卖合同》，公司西班牙全资子公司 Prandinsa RC Water 有限公司计划投资 170 万欧元收购自然人 CARLOS RODRIGUEZ CAMPS 先生名下 Productos Auxiliares de Instalaciones S.A, Técnicas Industriales de Canalizaciones S.L., Productos Auxiliares de Instalaciones Internacional S.L. 和 RC Water System S.L 公司所有的帕拉汀飒品牌、商誉及市场、模具、办公室资产及其他相关无形资产。款项支付方式：签署合同 15-30 日 40 万欧元，其余由公司西班牙全资子公司 Prandinsa RC Water 有限公司用每年税后利润的 95% 支付。

至本报告期末公司西班牙全资子公司 Prandinsa RC Water 有限公司已支付了 88.27 万欧元。

2. 期末公司用于抵押担保的资产详见附注六注释 43. 所有权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止期末余额，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 2020 年 4 月 26 日公司第四届董事会第十三次会议审议通过 2019 年度分配预

案：拟向全体股东派发现金红利 3,209,828.46 元（含税）。

拟分配的利润或股利	3,209,828.46
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,209,828.46

(二) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情自 2020 年 1 月在全国爆发以来，新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，同时，公司积极拓展国内市场，加大产品的国内市场销售份额。

十四、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

本报告期未发现前期会计差错。

(二) 债务重组

本报告期无需要披露的重大债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期无需要披露的重大资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期无需要披露的重大年金计划事项。

(五) 企业合并

本报告期无需要披露的重大企业合并事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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		314,500.00
商业承兑汇票		
合计		314,500.00

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,355,353.82	51,806,099.01
1-2 年	4,118,448.21	4,957,391.52
2-3 年	3,206,147.77	434,421.26
3-4 年	357,198.55	1,008,381.29
4-5 年	976,836.29	885,491.53

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	1,141,281.75	267,127.60
小计	63,155,266.39	59,358,912.21
减：坏账准备	4,390,594.45	3,149,194.13
合计	58,764,671.94	56,209,718.08

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	63,155,266.39	100.00	4,390,594.45	6.95	58,764,671.94
其中：账龄组合	63,155,266.39	100.00	4,390,594.45	6.95	58,764,671.94
合计	63,155,266.39	100.00	4,390,594.45	6.95	58,764,671.94

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账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,358,912.21	100.00	3,149,194.13	5.31	56,209,718.08
其中：账龄组合	59,358,912.21	100.00	3,149,194.13	5.31	56,209,718.08
合计	59,358,912.21	100.00	3,149,194.13	5.31	56,209,718.08

3. 期末无单项计提预期信用损失的应收账款

4. 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	53,355,353.82	1,600,660.61	3.00
1-2年	4,118,448.21	411,844.82	10.00
2-3年	3,206,147.77	641,229.55	20.00
3-4年	357,198.55	107,159.57	30.00
4-5年	976,836.29	488,418.15	50.00
5年以上	1,141,281.75	1,141,281.75	100.00
合计	63,155,266.39	4,390,594.45	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,806,099.01	1,554,182.97	3.00
1—2 年	4,957,391.52	495,739.15	10.00
2—3 年	434,421.26	86,884.25	20.00
3—4 年	1,008,381.29	302,514.39	30.00
4—5 年	885,491.53	442,745.77	50.00
5 年以上	267,127.60	267,127.60	100.00
合计	59,358,912.21	3,149,194.13	

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	3,149,194.13	1,241,400.32				4,390,594.45
其中：账龄组合	3,149,194.13	1,241,400.32				4,390,594.45
合计	3,149,194.13	1,241,400.32				4,390,594.45

6. 本报告期无实际核销的应收账款情况

7. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8. 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 (%)	已计提坏账准备
圣戈班 (SAINT GOBAIN PAM)	7,062,368.55	11.18	211,871.06
法国 (Tecofi France)	5,454,041.23	8.64	163,621.24
芜湖一七八商贸有限公司	4,770,534.82	7.55	143,116.04
西班牙 (FERTORDUCTILS. A.) (AVK VALVULAS)	4,498,666.98	7.12	134,960.01
波兰 (AEON INTERNATIONAL (EUROPE) SP. Z. O. O)	4,234,473.52	6.70	127,034.21
合计	26,020,085.10	41.19	780,602.55

9. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,765,718.14	3,087,059.69
合计	3,765,718.14	3,087,059.69

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,912,375.23	2,497,654.36
1-2年	1,672,996.07	610,697.15
2-3年	429,997.15	143,384.41
3-4年	87,171.41	-
4-5年	-	-
5年以上	89,000.00	89,000.00
小计	4,191,539.86	3,340,735.92
减：坏账准备	425,821.72	253,676.23
合计	3,765,718.14	3,087,059.69

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,653,496.90	2,763,591.00
暂付款	211,610.38	143,754.04
备用金	298,668.05	272,607.85
其他	27,764.53	160,783.03
合计	4,191,539.86	3,340,735.92

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,191,539.86	100.00	425,821.72	10.16	3,765,718.14
其中：账龄组合	4,191,539.86	100.00	425,821.72	10.16	3,765,718.14
合计	4,191,539.86	100.00	425,821.72	10.16	3,765,718.14

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					

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 (%)	
其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,340,735.92	100.00	253,676.23	7.59	3,087,059.69
其中：账龄组合	3,340,735.92	100.00	253,676.23	7.59	3,087,059.69
合计	3,340,735.92	100.00	253,676.23	7.59	3,087,059.69

4. 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(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	1,912,375.23	57,371.26	3.00
1-2年	1,672,996.07	167,299.61	10.00
2-3年	429,997.15	85,999.43	20.00
3-4年	87,171.41	26,151.42	30.00
4-5年	-	-	-
5年以上	89,000.00	89,000.00	100.00
合计	4,191,539.86	425,821.72	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,497,654.36	74,929.63	3.00
1-2年	610,697.15	61,069.72	10.00
2-3年	143,384.41	28,676.88	20.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	89,000.00	89,000.00	100.00
合计	3,340,735.92	253,676.23	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	253,676.23			253,676.23
期初余额在本期	253,676.23			253,676.23
本期计提	172,145.49			172,145.49

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	425,821.72			425,821.72

7. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

8. 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
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	1,431,342.40	1-3年	34.15	154,189.81
合肥供水集团有限公司	保证金	481,440.00	1-2年	11.49	43,283.20
宁波市自来水有限公司	保证金	337,015.00	1-3年	8.04	25,521.50
浣江水务股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.77	6,000.00
宁波市公共资源交易中心投标保证金专户(工程建设)	保证金	160,000.00	1年以内	3.82	4,800.00
合计		2,609,797.40	-	62.27	233,794.51

9. 无涉及政府补助的应收款项

10. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

11. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释4. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
Prandinsa RC Water 有限公司	6,252,400.00	6,277,840.00
合计	6,252,400.00	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5. 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		

注释6. 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	197,687,021.42	139,385,614.49	180,934,016.18	125,703,033.09
其他业务	2,551,059.70	2,456,561.20	1,757,544.71	1,697,313.91
合 计	200,238,081.12	141,842,175.69	182,691,560.89	127,400,347.00

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	197,687,021.42	139,385,614.49	180,934,016.18	125,703,033.09
合 计	197,687,021.42	139,385,614.49	180,934,016.18	125,703,033.09

3. 营业收入的说明

公司本期前五名客户的营业收入 67,799,083.80 元，占公司全部营业收入的比例 33.86%。

注释7. 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	17,832,380.34	18,748,402.87
加：信用减值损失	1,413,545.81	
资产减值准备		934,729.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,316,651.25	9,675,030.31
无形资产摊销	255,491.79	184,774.82
长期待摊费用摊销	215,791.02	-
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）	11,808.75	-4,259.20
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）	4,090,280.07	3,556,353.60
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）	-719,783.06	-218,795.57
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）	5,524,338.72	-17,526,744.63

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,358,373.13	-16,506,383.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,215,926.22	16,106,090.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,366,205.34	14,949,199.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,245,096.28	3,259,550.66
减：现金的期初余额	3,259,550.66	11,239,027.87
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	2,985,545.62	-7,979,477.21

十六、补充资料

（一） 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	-11,808.75	
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）	745,053.67	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	-20,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-106,986.74	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	606,258.18	

（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	10.11	0.2427	0.2427
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.75	0.2342	0.2342

（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目****（金额单位：万元）**

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
货币资金	799.79	426.24	87.64%	收回货款
应收票据	-	31.45	-100.00%	收回票据
其他流动资产	147.61	279.29	-47.15%	预缴税款减少
固定资产	10,568.55	8,501.83	24.31%	在建工程完工转入固定资产
在建工程	-	833.17	-100.00%	在建工程完工转入固定资产
递延所得税资产	156.15	85.19	83.31%	收到政府补助
短期借款	4,060.00	6,548.74	-38.00%	调整债务结构
应付票据	875.00	198.00	341.92%	本期开出银行票据增加
预收款项	471.19	707.76	-33.42%	预收款项符合确认收入条件结转
应交税费	64.66	28.40	127.70%	税费未缴
一年内到期的非流动负债	673.15	383.65	75.46%	长期借款重分类
长期借款	1,600.00	-		调整债务结构
长期应付款	112.18	385.33	-70.89%	本期归还融资
递延收益	329.47	191.00	72.50%	收到政府补助
报表项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
营业收入	20,023.81	18,710.64	7.02%	销量增加
营业成本	14,184.22	13,087.37	8.38%	销量增加，原材料涨价
营业税金及附加	199.78	228.04	-12.39%	应纳流转税额减少
销售费用	1,149.92	1,370.45	-16.09%	职工薪酬减少
研发费用	951.64	764.24	24.52%	研发投入加大
财务费用	467.52	339.00	37.91%	汇兑损失减少

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
其他收益	74.51	212.47	-64.93%	与收益相关的政府补助减少
信用减值损失	-134.63	-		会计政策变更
资产减值损失	-	-90.55	-100.00%	会计政策变更
所得税费用	211.79	239.86	-11.70%	递延所得税费用减少

芜湖市金贸流体科技股份有限公司

(公章)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

二〇二〇年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

芜湖市金贸流体科技股份有限公司证券部