



格 朗 富

NEEQ : 839539

苏州格朗富环境股份有限公司

Suzhou Galumph Environment Co.Ltd.



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

### 资信等级证书

评级编号：3202192051

经本公司专家委员会审定，苏州格朗富装备制造股份有限公司资信等级为AAA级，有效期自2019年08月至2020年07月。

江苏中诚信信用管理有限公司



发证日期：2019年07月30日

### 持证须知

一、中国诚信信用管理股份有限公司是经中国人民银行总行批准成立的首家全国性信用评级机构。

二、江苏中诚信信用管理有限公司是经中国人民银行南京分行认定的独立资信评估机构。

三、本证书标明的资信等级是对企业进行综合评价后做出的资信状况的客观证明。严禁出借、出租、转让、或利用资信证书从事违法乱纪活动。

四、本证书需要妥善保管。如有遗失，应及时报告本公司，在声明作废后申请补发。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	188
第六节	股本变动及股东情况 .....	200
第七节	融资及利润分配情况 .....	222
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	233
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	277
第十一节	财务报告 .....	311

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、格朗富、股份公司	指	苏州格朗富环境股份有限公司
格朗富集团、集团	指	格朗富（苏州）集团有限公司
格利富贸易	指	吴江格利富贸易有限公司
海梦利投资	指	苏州海梦利投资管理有限公司
吴江创讯	指	苏州市吴江创讯创业投资有限公司
中鲈科贷	指	苏州市中鲈科技小额贷款股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州格朗富环境股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州格朗富环境股份有限公司董事会
监事会	指	苏州格朗富环境股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《苏州格朗富环境股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律所	指	北京市鑫诺律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期，本期	指	2019年1月1日~2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日~2018年12月31日
报告期末	指	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。

公司负责人顾才观、主管会计工作负责人胡芬及会计机构负责人（会计主管人员）胡芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(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
一、供应商依赖及关联交易占比较大风险	报告期内，公司存在向控股股东格朗富集团采购毛坯铸件等原材料的关联交易，采购金额为 6,553,143.67 元，占当期采购总额的 82.45%。公司从控股股东格朗富集团采购占比较大，系格朗富集团主要从事各类灰铸铁件、球墨铸铁件铸造业务，在铸件生产领域拥有丰富经验，属于公司上游铸件供应商，公司与其合作一方面可以保障产品质量、确保产品特性（材质、构造）的技术保密，另一方面还能降低原材料运输成本。报告期内，由于公司铸件采购主要来源于格朗富集团，存在对供应商重大依赖。
二、原材料价格波动风险	公司阀门成品及部件的主要原材料为毛坯铸件，而毛坯铸件的主要构成为铁，因此铁粉、粗铁价格对毛坯铸件价格影响较大。近年来，国内铁价格处于低位运行，但是随着国内宏观经济的潜在改善，以及钢铁行业自身的不断去产能，铁价格有可能出现回升，如果铁价格出现大幅波动，尤其是出现价格大幅攀升时，公司如果不能将该等价格波动传导到终端产品，公司产品成本可能出现大幅波动，当原材料价格上涨时，公司毛利率降低，对公

	司的盈利水平产生不利影响。
三、客户集中度较高的风险	公司凭借自身产品优势,与客户建立了长久稳定的业务合作关系。同时,公司也正积极开拓新的客户群体,增加收入来源。2019年,公司来自前五大客户的销售收入占年度总销售收入的100%,所占比重较大,公司存在客户集中度较高的风险。
四、技术研发落后于预期所带来的风险	近年来,随着我国城镇化水平的不断提升,以及老旧供排水设施的更新改造工程投入不断加大,我国给排水阀门细分市场迅速发展,产品种类不断得到丰富,市场需求量大。但目前,我国从事给排水阀门相关产品生产的企业数量众多,且大多数企业仍处于低价格、低质量生产阶段,导致我国给排水阀门细分市场领域竞争激烈,进入壁垒较低,行业盈利空间不断被压缩。虽然市场需求旺盛,但如果公司不能在未来的市场竞争中,通过加大研发投入、开发出具备高附加值的高端产品、实现差异化竞争,即公司面临技术研发落后于预期所带来的潜在市场竞争力不足的风险。
五、规范管理的风险	未来,公司的资产规模、人员结构、生产能力、收入规模等还将继续提升。随着公司生产经营规模的逐步增大,其业务复杂性、流程规范性都对公司高级管理人员的日常管理提出了更高要求;公司内部管理制度也在逐步完善和规范,包括公司财务流程规范性、三会规则及执行情况、关联交易决策流程等,对公司控股股东、实际控制人、董事、监事的行为提出更高要求。如果公司内部管理制度不能有效执行,管理层出现偏差,可能对公司经营产生不利影响。
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	苏州格朗富环境股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Galumph Environment Co.Ltd.
证券简称	格朗富
证券代码	839539
法定代表人	顾才观
办公地址	苏州市吴江区平望镇中鲈工业集中区富平路 2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡芬
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0512-63672238
传真	0512-63672238
电子邮箱	sl@galumph.cn
公司网址	www.galumph.cn
联系地址及邮政编码	苏州市吴江区平望镇中鲈工业集中区富平路 2 号,215221
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 14 日
挂牌时间	2016 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443 阀门和旋塞制造
主要产品与服务项目	阀门整机、各类阀门部件以及消火栓、汽车零部件加工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	格朗富(苏州)集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	顾才观

### 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	91320500686584839P	否
注册地址	苏州市吴江区平望镇中鲈开发区富平路2号	否
注册资本	44,200,000.00	否
-		

## 五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张敏、陈雪梅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15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

公司因发展战略需求及受全球疫情影响，为了更好地推进公司审计工作，经综合评估，公司决定更换会计师事务所。以2020年3月10日召开第二届董事会第七次会议，2020年3月27日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更会计师事务所》，公告编号2020-010。公司年审会计师事务所由立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所变更为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

公司已于2020年3月24日召开第二届董事会第八次会议，2020年4月8日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司全称》。经工商部门核准，于2020年4月16日更新《营业执照》；与2020年4月21日向全国中小企业股份转让系统披露《公司全称变更公告》，公告编号：2020-013。公司全称由苏州格朗富装备制造股份有限公司变更为苏州格朗富环境股份有限公司。



### 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	9,559,277.74	17,759,900.39	-46.17%
毛利率%	5.78%	14.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,028,609.51	532,071.26	-293.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,059,614.51	248,388.47	-526.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.86%	0.96%	-
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）	-1.92%	0.45%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-300.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	57,464,655.87	57,643,791.49	-0.31%
负债总计	2,693,967.19	1,844,493.30	46.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,770,688.68	55,799,298.19	-1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.26	-1.59%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	4.69%	3.2%	-
流动比率	19.8395	27.7187	-
利息保障倍数	-	0.00	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 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	-1,155,607.03	267,919.58	-531.33%
应收账款周转率	47.21%	91.58%	-
存货周转率	72.62%	151.50%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.31%	-7.45%	-
营业收入增长率%	-46.17%	-27.67%	-
净利润增长率%	-293.32%	-81.33%	-

#### 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	44,200,000	44,200,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>41,340.00</b>
所得税影响数	10,335.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>31,005.00</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕

8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

②其他会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)及其解读和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

单位:元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	19,331,716.76	-		-
应收票据	-	-		-
应收账款	-	19,331,716.76		
应付票据及应付账款	826,960.97	-		-
应付票据	-	-	-	
应付账款		826,960.97	-	-

注:编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司为通用设备制造类企业，专业从事给排水阀门和消防栓的研发、生产和销售，主要产品包括阀门整机、各类阀门部件以及消防栓。公司生产的阀门产品主要应用于水务领域，如工业、生活污水处理系统和供水系统；消防栓产品主要应用于消防领域，主要供消防车从市政给水管网或室外消防给水管网取水实施灭火，也可以通过直接连接水带、水枪出水灭火。目前，公司客户主要包括设备、配件生产企业，污水处理厂等。经过多年的行业积累，公司已成功掌握了与阀门及消防栓生产相关的多项核心技术和生产工艺，截至报告期末，公司已拥有专利技术 36 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 28 项，外观设计专利 5 项；形成了较为完备的研发设计及制造工艺体系。此外，公司已经通过 ISO9001: 2008 质量管理体系认证，公司的室外地上消防栓也已通过公安部强制性产品认证，在行业内具有一定的管理和产品优势。

目前，公司主要采用以经销为主、直销为辅的销售模式。经销模式下，依托长期合作的贸易公司获取终端客户所需产品的技术参数和要求，然后设计图纸并组织生产，再通过经销商贸易公司完成对终端客户的销售。直销模式下，公司直接与机械公司签订协议，按照机械公司需求直接生产并销售给客户。公司获取订单的方式主要有：1、对老客户进行维护，增强客户粘性，在保持原有业务的基础上依托老客户获取新的客户；2、参加业内各类展会、行业协会会议，通过产品展示、品牌宣传获取新的客户；3、在事先了解相关信息的前提下，通过电话联系或者销售人员上门，与潜在客户交流推销的方式获取新的客户。公司通过给排水阀门整机、阀门部件以及消防栓的销售获取收入和利润。

#### 1、采购模式

公司采购模式主要采用计划性统一采购。公司正常的采购需求主要来自两方面，一方面是“以销定产”的生产采购需求，另一方面是原材料仓库根据安全库存要求产生的采购需求。公司所需原材料主要为铸件、零部件及标准件等。公司根据产品的设计规格和相关标准要求从合作厂家采购，市场供应充足。

#### 2、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，根据客户订单对产品规格、标准的具体要求组织生产。具体可分为订单式生产模式和库存式的生产模式。

#### 3、销售模式

公司采取以经销为主、直销为辅的销售模式。经销模式下，由长期合作的贸易公司提供其终端客户的技术参数及要求，公司设计产品图纸并组织生产，供应给贸易公司，最终由贸易公司完成其对终端客户的销售。直销模式下，公司直接与机械公司签订协议，按照机械公司需求直接生产并销售给客户。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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

公司系以给排水阀门为核心、消防栓为重要组成的专业给排水阀门和消防栓产品研发及制造商，主要产品包括阀门整机、各类阀门部件以及消防栓。公司的阀门主要应用于水务领域，如供水系统、工业、生活污水处理系统，消防栓应用于消防领域，主要供消防车从市政给水管网或室外消防给水管网取水实施灭火，也可以直接连接水带、水枪出水灭火。国家对给水、二次供水、污水处理等给排水领域和消防领域的重视不断加大，公司也正积极借助这一发展机遇在维护现有客户的基础上积极拓展新的客户群体。

报告期内公司实现营业收入 9,559,277.74 元，较 2018 年收入减少 8,200,622.65 元，同比下降 46.17%；收入减少的主要原因阀门整机较去年同期减少 1,680,637.49 元，减少比例为 98.42%；阀门部件收入 9,532,362.83 元，较去年同期减少 6,483,425.16 元，减少比例为 40.48%，二大收入减少的主要原因是由于市场竞争激烈，导致业务订单承接量减少。

报告期内公司净利润-1,028,609.51 元，较 2018 年净利润减少 1,560,680.77 元，同比下降 293.32%；净利润减少一方面是由于营业收入较去年同期有所下滑，另一方面是由于本期收到的政府补助较去年同期减少 112,824.50 元。

报告期末，公司总资产 57,464,655.87 元，比上年同期减少 0.31%；公司净资产 54,770,688.68 元，比上年同期减少 1.84%。

在生产管理上，公司继续以市场为导向，以科技为依托，以创新为动力，以提升产品质量为核心；以固有的静态挖掘企业内部潜能，以引进业务销售人才挖掘市场潜力；加强企业管理，加大技术创新力度，提高产品技术含量，增强了企业的核心竞争力。

在研发技术上，公司将增加对技术研发工作的投入，在巩固阀门产品研发基础上增加对机械产品及汽车零部件的制造与研发。公司以技术进步为第一生产力，提升产品竞争力，积极推进产品研发、质量攻关、技术创新、努力打造自主创新的新型企业。

在管理方面，公司不断对内控制度进行完善，以体系运行为轨迹，延续执行“双管齐下”，严格落实“制度管人，制度管事”。

### （二）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,950,187.13	32.98%	20,305,794.16	35.23%	-6.68%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	21,162,756.75	36.83%	19,331,716.76	33.54%	9.47%
存货	13,327,867.38	23.19%	11,476,267.69	19.91%	16.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,896,446.53	6.78%	6,466,052.85	11.22%	-39.74%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	57,464,655.87	-	57,643,791.49	-	-0.31%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

存货：报告期末公司存货较期初增加1,851,599.69元，期末存货余额增加主要来自自制半成品增加，主要系公司为报告期后拟签订的业务合同提前备货所致。

固定资产：报告期末公司固定资产较期初减少2,569,606.32元，系公司运行过程中机器设备所产生的计提折旧所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,559,277.74	-	17,759,900.39	-	-46.17%
营业成本	9,006,401.04	94.22%	15,266,218.09	85.96%	-41.00%
毛利率	5.78%	-	14.04%	-	-
销售费用	159,164.96	1.67%	412,002.06	2.32%	-61.37%
管理费用	1,064,404.25	11.13%	1,433,799.08	8.07%	-25.76%
研发费用	146,372.40	1.53%	219,846.44	1.24%	-33.42%
财务费用	-1,814.99	-0.02%	54,389.10	0.31%	-103.34%
信用减值损失	-281,395.55	-2.94%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-9,513.65	-0.05%	-
其他收益	41,500.00	0.43%	154,324.50	0.87%	-73.11%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,089,754.25	-11.40%	487,604.55	2.75%	-323.49%
营业外收入	-	-	223,919.22	1.26%	-81.47%
营业外支出	160.00	0.00%	-	-	-
净利润	-1,028,609.51	-10.76%	532,071.26	3.00%	-293.32%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内公司营业收入较去年同期下降46.17%，公司阀门整机收入金额为26,914.91元，较去年同期减少1,680,637.49元，减少比例为98.42%；阀门部件收入9,532,362.83元，较去年同期减少6,483,425.16元，减少比例为40.48%，二大收入减少的主要原因是由于市场竞争激烈，导致业务订单承接量减少。由于阀门整机业务量降低，阀门整机产品单位成本增加，同时，由于订单量的下降，使其整体毛利率有所降低。

2、销售费用：报告期内，公司销售费用金额为159,164.96元，同比2018年有所减少，减少金额为252,837.1元。销售费用的减少主要来自职工薪酬和运费的减少，减少原因主要是业务量减少及销售客户的有关产品进行销售自提方式产生。

3、其他收益：报告期内，公司其他收益金额为41,500.00元，均为当期收到的政府补助。

4、营业利润：报告期内，公司营业利润金额为-1,028,609.51元，同比2018年有所减少，减少金额为1,560,680.77元，减少比例为293.32%，一方面系本期公司订单量下降导致营业收入较去年同期减少约820万元，另一方面是由于本期收到的政府补助金额较去年同期减少112,824.50元所致。

### (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	9,559,277.74	17,723,340.39	-46.06%
其他业务收入	-	36,560	-



主营业务成本	9,006,401.04	15,244,842.64	-35.20%
其他业务成本	-	21,375.45	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
阀门整机	26,914.91	0.28%	1,707,552.4	9.61%	-98.42%
阀门部件	9,532,362.83	99.71%	16,015,787.99	90.18%	-40.48%
消火栓	-	-	-	-	-
合计	9,559,277.74	100.00%	17,723,340.39	99.79%	-46.06%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司阀门整机收入金额为26,914.91元，较去年同期减少1,680,637.49元，减少比例为98.42%；阀门部件收入9,532,362.83元，较去年同期减少6,483,425.16元，减少比例为40.48%，二大收入减少的主要原因是由于市场竞争激烈，导致业务订单承接量减少。

## (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	上海泫仕铸管有限公司	8,184,495.41	85.62%	否
2	苏州卡斯汀机械有限公司	1,347,867.42	14.1%	否
3	瑞派连接有限公司	21,452.84	0.22%	否
4	无锡盛力达科技股份有限公司	3,646.55	0.038%	否
5	上海久尚科技有限公司	1,815.52	0.019%	否
合计		9,559,277.74	100.0%	-

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

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	格朗富（苏州）集团有限公司	6,553,143.67	82.45%	是
2	上海中英阀门管件有限公司	67,131.09	0.84%	否
3	苏州艾克森生物科技有限公司	66,302.22	0.83%	否
4	上海兆捷贸易有限公司	43,869.61	0.55%	否
5	苏州米柯工具有限公司	27,107.96	0.34%	否
合计		6,757,554.55	85.01%	-

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

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-1,155,607.03	267,919.58	-531.33%
投资活动产生的现金流量净额	-	-85,470.08	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-51,913.47	-

**现金流量分析：**

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 1,423,526.61 元，经营活动产生的现金流量的减少，主要是由于本期销售商品、提供劳务收到的现金及收到其他与经营活动有关的现金同比 2018 年度大幅减少所致。
- 2、报告期内，公司没有进行投资活动。
- 3、报告期内，公司没有筹资活动产生。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**是 否**(四) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用**①执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

**②其他会计政策变更**

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

**三、 持续经营评价**

随着我国城镇化进程的持续推进和城市管网改造工程的加大投入，主要应用于市政工程给排水及消防领域的公司阀门整机、部件及消防栓产品将迎来良好的市场发展契机。目前，公司正积极研发智能定位器和微处理器，提升产品的附加值及市场综合竞争能力。同时，公司在维系现有客户的基础上积极开拓新的客户群体，扩大产品的市场覆盖范围。

报告期内，公司具备良好的独立自主经营能力。业务、资产、人员、财务和机构独立，各项内部管理制度能够得到切实有效地遵守和执行。经营管理层和核心业务人员团队稳定。公司具备稳定



的持续经营能力。

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

报告期内，公司存在向控股股东格朗富集团采购毛坯铸件等原材料的关联交易，采购金额为6,553,143.67元，占本期同类采购总额的82.45%。公司从控股股东格朗富集团采购占比较大，系格朗富集团主要从事各类灰铸铁件、球墨铸铁件铸造业务，在铸件生产领域拥有丰富经验，属于公司上游铸件供应商，公司与其合作一方面可以保障产品质量、确保产品特性（材质、构造）的技术保密，另一方面还能降低原材料运输成本。报告期内，由于公司铸件采购主要来源于格朗富集团，存在对供应商重大依赖。

**采取措施：**公司将从产业链完整性和业务整合协同效应的角度出发，积极整合控股股东格朗富集团的铸件业务，通过完善公司产业链来提升公司整体竞争能力和降低对控股股东的关联采购。

#### 2、原材料价格波动风险

公司阀门成品及部件的主要原材料为毛坯铸件，而毛坯铸件的主要构成为铁，因此铁粉、粗铁价格对毛坯铸件价格影响较大。近年来，国内铁价格处于低位运行，但是随着国内宏观经济的潜在回暖，以及铁行业自身的不断去产能，铁价格有可能出现回升，如果铁价格出现大幅波动，尤其是出现价格大幅攀升时，公司如果不能将该等价格波动传导到终端产品，公司产品成本可能出现大幅波动。当原材料价格上涨时，公司毛利率降低，对公司的盈利水平产生不利影响。

**采取措施：**及时了解原材料市场价格变化，同时，不断优化生产工艺，降低生产成本。

#### 3、客户集中度较高的风险

公司凭借自身产品优势，与客户建立了长期稳定的业务合作关系。同时，公司也正积极开拓新的客户群体，增加收入来源。2019年，公司来自前五大客户的销售收入占年度总销售收入的100%，所占比重较大，公司存在客户集中度较高的风险。

**采取措施：**加强市场推广，积极开拓新客户，扩大服务受众群体。

#### 4、技术研发落后于预期所带来的风险

近年来，随着我国城镇化水平的不断提升，以及老旧供排水设施的更新改造工程投入不断加大，我国给排水阀门细分市场迅速发展，产品种类不断得到丰富，市场需求量大。但目前，我国从事给排水阀门相关产品生产的企业数量众多，且大多数企业仍处于低价格、低质量生产阶段，导致我国给排水阀门细分市场领域竞争激烈，进入壁垒较低，行业盈利空间不断被压缩。虽然市场需求旺盛，但如果公司不能在未来的市场竞争中，通过加大研发投入，开发出具备高附加值的高端产品，实现差异化竞争，即公司面临技术研发落后于预期所带来的潜在市场竞争力不足的风险。

**采取措施：**继续强化公司产品的差异化竞争策略，避免陷入低价无序竞争的恶性循环，加大在产品特性的研发投入，重视在生产环节的质量管理，进一步提高公司管理效率和成本控制能力，进而提升产品综合竞争能力。

#### 5、规范管理的风险

未来，公司的资产规模、人员结构、生产能力、收入规模等还将继续提升。随着公司生产经营规模的逐步增大，其业务复杂性、流程规范性都对公司高级管理人员的日常管理提出了更高要求；公司内部管理制度也在逐步完善和规范，包括公司财务流程规范性、三会规则及执行情况、关联交易决策流程等，对公司控股股东、实际控制人、董事、监事的行为提出更高要求。如果公司内部管理制度不能有效执行，管理层出现偏差，可能对公司经营产生不利影响。

**采取措施：**通过加强管理层的管理培训，重视公司日常工作流程规范性，强化公司治理，提高公司综合治理水平。

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	20,000,000	6,553,143.67
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,200,000	671,685.49

#### （二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年11月3日	2022年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

- 1、公司在申请挂牌时，公司股东承诺：将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规的规定履行股份锁定义务。
- 2、公司控股股东、实际控制人均出具承诺，保证以后不再发生关联方资金占用情况。
- 3、公司在申请挂牌时，公司控股股东格朗富集团、实际控制人顾才观、其他所有股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：将不在中国境内外直接

或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

4、公司于2016年11月3日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。公司向股转系统申请挂牌时,为减少和规范关联交易,格朗富(苏州)集团有限公司股东作出业务整合的承诺,即在2017年12月31日前,格朗富集团会将其毛坯铸造有关的资产全部注入公司。公司实际控制人顾才观持有格朗富集团90%的股份,公司董事、董事会秘书兼财务总监胡芬持有格朗富集团10%的股份。顾才观、胡芬自作出相关承诺以来,一直致力于履行上述承诺,但因承诺中相关经营性资产剥离及注入事项工作量较大,相关业务整合方案存在一定的复杂性,需要更合理的设计,以及统筹各项事宜及各方利益,因此该承诺事项不能在承诺期限内完成。现履行承诺事项的具体操作方案已在各方商议与讨论过程中,为确保业务整合方案的合规与完善,在不影响公司正常经营及股东利益的前提下,经顾才观、胡芬与公司协商,决定将业务整合解决持续关联交易的承诺期限延长至2019年12月31日。为彻底解决公司与格朗富集团之间存在的关联采购、保障公司的利益,公司及公司实际控制人顾才观、关联方胡芬签署了《关于延期履行承诺事项的承诺函》,决定对上述承诺期限延长至2019年12月31日;但是在履行上述承诺事项的具体操作方案和双方商议与讨论过程中,为确保业务整合方案的合规与完善,在不影响公司正常经营及股东利益的前提下,经与各方协商一致,再次承诺将业务整合解决持续关联交易的承诺期限延长至2022年12月31日。

报告期内,各承诺对象均严格履行了上述承诺,未有任何违背。

## 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	34,244,600	77.48%	0	34,244,600	77.48%
	其中：控股股东、实际控制人	34,244,600	77.48%	0	34,244,600	77.48%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	9,955,400	22.52%	0	9,955,400	22.52%
	其中：控股股东、实际控制人	9,955,400	22.52%	0	9,955,400	22.52%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,200,000	-	0	44,200,000	-
普通股股东人数		7				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	格朗富（苏州）集团有限公司	25,866,200	0	25,866,200	58.5208%	9,955,400	15,910,800
2	吴江格利富贸易有限公司	6,419,400	0	6,419,400	14.5235%	0	6,419,400
3	张婧	3,854,100	0	3,854,100	8.7197%	0	3,854,100
4	苏州市吴江创迅创业投资有限公司	2,600,000	0	2,600,000	5.8824%	0	2,600,000
5	苏州市中鲈科技小额贷款有限公司	2,600,000	0	2,600,000	5.8824%	0	2,600,000
6	苏州海梦利投资管理有限公司	1,860,300	0	1,860,300	4.2088%	0	1,860,300
7	庞云华	1,000,000	0	1,000,000	2.2624%	0	1,000,000
合计		44,200,000	0	44,200,000	100.00%	9,955,400	34,244,600

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东张婧系公司实际控制人顾才观的女儿，张婧的丈夫陈东杭通过格利富贸易间接持有公司股份。卫卿为胡芬的儿子，卫卿、胡芬分别通过格利富贸易、格朗富集团间接持有公司股份。

除此之外，普通股前十名股东间之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为格朗富（苏州）集团有限公司，截至本报告期末，格朗富集团持有公司 25,866,200 股，占公司股份总数的 58.52%，系公司第一大股东；格朗富（苏州）集团有限公司法定代表人为顾才观，成立于 2000 年 10 月 10 日，注册资本为 9,500 万元人民币，统一社会信用代码为：913205097222110026。报告期内，公司控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为顾才观，顾才观持有公司控股股东格朗富集团 90% 出资份额，截至本报告期末，顾才观通过格朗富集团间接持有公司 52.67% 股权。同时，顾才观在公司担任董事长、总经理，能够对公司日常经营决策和重大事项施加重大影响。顾才观情况如下：顾才观，男，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 3 月至 1995 年 1 月，担任吴江梅堰镇前进铸造厂厂长；1995 年 2 月至 2000 年 9 月，担任上海才立炉料机电有限公司总经理；2000 年 10 月创立格朗富集团至今，担任格朗富集团执行董事；2007 年 5 月至 2011 年 3 月担任格利富贸易监事；2011 年 3 月至 2015 年 12 月，担任格利富贸易执行董事；2010 年 5 月至 2016 年 1 月，担任上海格朗富执行董事兼总经理；2015 年 6 月至 2015 年 12 月，担任海梦利投资执行董事；2009 年 4 月至 2015 年 7 月，担任有限公司董事长、总经理；2015 年 8 月至今，担任股份公司董事长、总经理，任期三年。2018 年 8 月任期到期，经董事会换届选举履任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 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

### 六、 权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
顾才观	董事长、总经理	男	1963年7月	大专	2018年8月15日	2021年8月14日	是
胡荣	董事	男	1974年8月	高中	2018年8月15日	2021年8月14日	是
胡芬	董事、董事会秘书、财务总监	女	1972年10月	高中	2018年8月15日	2021年8月14日	是
吕令芳	董事	女	1980年11月	中专	2018年8月15日	2021年8月14日	是
伊廷乾	董事	男	1968年11月	初中	2019年3月13日	2021年8月14日	是
吴军	监事会主席	男	1976年2月	大专	2018年8月15日	2021年8月14日	是
任哲	监事	男	1984年7月	本科	2018年8月15日	2021年8月14日	否
倪建荣	职工代表监事	男	1968年10月	初中	2019年3月13日	2021年8月14日	是
黄永福	副总经理	男	1970年6月	本科	2018年8月15日	2021年8月14日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							1

#### 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：

除董事胡芬与胡荣系姐弟关系以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在任何关联关系。董事长顾才观在公司控股股东格朗富集团担任法定代表人、执行董事，并通过格朗富集团间接持有公司股份，为公司实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
顾才观	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
胡荣	董事	0	0	0	0.00%	0
胡芬	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
吕令芳	董事	0	0	0	0.00%	0
伊廷乾	董事	0	0	0	0.00%	0
吴军	监事会主席	0	0	0	0.00%	0



任哲	监事	0	0	0	0.00%	0
倪建荣	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
黄永福	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
仇云华	董事	离任	无	家庭需要
周小卫	监事	离任	无	个人发展需要
伊廷乾	总经理助理	新任	董事	个人意愿及公司需要
倪建荣	生产部部长	新任	职工代表监事	个人意愿及公司需要

#### 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

**倪建荣，职工代表监事**，男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。2007年4月至2014年12月，担任格朗富集团模具主管；2015年1月至今，担任格朗富股份公司生产部部长；

**伊廷乾，董事**，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。2006年3月至2008年11月，从事个人经商；2008年1月至2013年9月，承接格朗富集团委外加工业务；2013年10月至今，担任苏州市茂乾再生资源回收利用有限公司法人代表兼总经理；2019年2月至今，担任格朗富股份公司总经理助理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	14	14
销售人员	3	1
技术人员	3	1
财务人员	3	2
员工总计	25	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	3



专科	7	3
专科以下	14	14
员工总计	25	20

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
仇云华	离职	会计	0	0	0

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

仇云华，女，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年5月至2019年2月，担任苏州格朗富环境股份有限公司担任财务部会计。2019年3月，仇云华因家庭需要原因离职。仇云华的离职对公司不产生任何影响。

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司结合自身情况已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》内控制度。

在公司运营中，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，完善治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，保障投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求。

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

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层不断加强对公司各项管理制度的学习，均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规的要求，切实履行自身权利和义务。公司重大生产经营决策、财务决策等均按照《公司章程》及各项管理制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行为，也不存在被主管机关处罚的情形。公司治理符合相关法律、法规要求，且效率得到很大程度的提升。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据《中华人民共和国公司法》及《苏州格朗富环境股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，苏州格朗富环境股份有限公司于2018年5月30日召开2018年第二次临时股东大会，审议并通过了变更公司经营范围事项，并决定对《公司章程》作出如下修正：一、原《公司章程》第十三条为：“公司的经营范围：消防栓、管道连接件、阀门及其他消防材的研发生产；消防设备安装；从事与本公司生产产品同类商品的批发及进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可

开展经营活动)。”修正为：“公司的经营范围：消防栓、管道连接件、阀门及其他消防材的研发生产；机械产品及汽车零部件的制造与加工；消防设备安装；从事与本公司生产产品同类商品的批发及进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。” 二、其他条款保持不变。

公司 2019 年度未产生过《公司章程》修改情况。

## (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	5	<p>2019年3月13日第二届董事会第二次会议审议通过《关于预计公司2019年度日常关联交易议案》</p> <p>审议通过《关于提名伊廷乾担任公司董事议案》</p> <p>审议通过《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2019年4月25日第二届董事会三次会议审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》</p> <p>审议通过《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2019年4月29日第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>审议通过《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》</p> <p>审议通过《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》</p> <p>审议通过《关于公司2018年度财务决算报告的议案》</p> <p>审议通过《关于公司2018年度利润分配方案的议案》</p> <p>审议通过《关于公司2018年度财务预算报告的议案》</p> <p>审议通过《关于公司〈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>审议通过《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》</p> <p>2019年8月19日第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》</p>
监事会	2	<p>2019年4月29日第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>审议通过《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》</p> <p>审议通过《关于公司2018年度财务决算报告的议案》</p> <p>审议通过《关于公司2018年度利润分配方案</p>

		的议案》 审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 审议通过《关于公司〈2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 2019 年 8 月 19 日第二届监事会第三次会议 审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》
股东大会	3	2019 年 3 月 28 日 2019 年第一次临时股东大会 审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 审议通过《关于提名伊廷乾担任公司董事议案》 2019 年 4 月 29 日 2019 年第二次临时股东大会 审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》 2019 年 5 月 21 日 2018 年年度股东大会 审议通过《2018 年年度报告及其摘要的议案》 审议通过《2018 年度董事会工作报告的议案》 审议通过《2018 年度财务决算报告的议案》 审议通过《2019 年度财务预算报告的议案》 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》 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》 审议通过《2018 年度监事会工作报告的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容也没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。历次三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等会议程序规范。公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等公司治理制度要求做到勤勉、诚信地履行自身职责和各项义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度中作出具体安排。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司股东及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立性情况

公司主要从事给排水阀门和消防栓的研发、生产和销售，业务结构完整，并拥有独立的采购、生

产、销售、财务系统，依照法定经营范围独立从事经营管理活动，与控股股东保持业务完整和独立，与控股股东不存在同业竞争。公司的控股股东及实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与公司形成竞争关系的相关业务。因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### 2、资产独立性情况

公司资产独立完整、权属清晰，合法拥有与生产经营有关的主要生产和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利和非专利技术等资产的所有权，具有独立的原料采购和产品销售系统。同时，控股股东、实际控制人也签署承诺，保证日后不再发生此类情形。故不会对公司独立性造成重大影响。

#### 3、人员独立性情况

公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制下的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务的情况，亦没有在与公司业务相同或相近的其他企业兼职的情况。公司的财务人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司在劳动、人事及工资管理体系等方面均独立于控股股东。

公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。

#### 4、财务独立性情况

公司拥有独立的财务会计部门和固定的财务人员，并根据现行的会计准则及相关法律法规建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司单独开立银行账户，作为独立的纳税人依法独立纳税，公司会计人员未在控股股东单位兼职。

#### 5、机构独立性情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所和生产经营机构，按照经营需要设置了财务部、行政人事部、生产部、研发部、计划物控部等完整的职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司按照《公司法》的要求，已建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构设置上完全独立。公司股东大会、董事会、监事会和经理层各司其责、各负其职，公司控股股东均依照法定程序参与公司决策，未影响公司经营管理的独立性。股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了一套较为健全、完善的重大内部管理制度，并能够一直得到有效的执行，满足了公司当前的发展需求。同时，公司将结合未来的实际发展情况，不断完善现有的内部管理制度，切实保障公司能够健康、平稳、有效的运行。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》等法律法规对会计核算的规定，结合公司自身实际情况，制定了会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻落实制定的财务管理制度，能够保证公司财务管理制度有效执行和运行。随着公司业务的不断拓展，公司也将不断完善财务管理制度。

#### 3、风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，未发现公司各项重大内部管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为有效提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年度报告及信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《苏州格朗富环境股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》议案。公司将严格遵守和执行上述制度文件，如果在本次及今后的年度报告信息披露中，发生相关人员未履行或未正确履行职责情况，公司将根据上述制度要求，严格按照实事求是、客观公正、有错必究等原则对相关人员进行追究与处理。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）320006 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	张敏、陈雪梅
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2020）320006 号

苏州格朗富环境股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州格朗富环境股份有限公司（以下简称“格朗富”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

格朗富管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括格朗富 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估格朗富的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算格朗富、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格朗富的财务报告过程。

#### **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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对格朗富持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致格朗富不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张敏

中国·北京

中国注册会计师：陈雪梅

2020年4月27日

## 二、 财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	18,950,187.13	20,305,794.16
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	-	-	-
应收账款	六、2	21,162,756.75	19,331,716.76
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	6,206.40	1,117.24

应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	-	12,000.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	13,327,867.38	11,476,267.69
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>53,447,017.66</b>	<b>51,126,895.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
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	六、6	3,896,446.53	6,466,052.85
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、七	121,191.68	50,842.79
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>4,017,638.21</b>	<b>6,516,895.64</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>57,464,655.87</b>	<b>57,643,791.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	六、8	1,249,948.63	826,960.97
预收款项	六、9	-	124,436.58

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	六、10	1,189,739.23	655,762.46
应交税费	六、11	114,775.02	99,933.29
其他应付款	六、12	139,504.31	137,400.00
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>2,693,967.19</b>	<b>1,844,493.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>2,693,967.19</b>	<b>1,844,493.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、13	44,200,000.00	44,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、14	4,984,342.40	4,984,342.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、15	680,276.94	680,276.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、16	4,906,069.34	5,934,678.85
归属于母公司所有者权益合计	-	54,770,688.68	55,799,298.19
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>54,770,688.68</b>	<b>55,799,298.19</b>

负债和所有者权益总计	-	57,464,655.87	57,643,791.49
------------	---	---------------	---------------

法定代表人：顾才观      主管会计工作负责人：胡芬      会计机构负责人：胡芬

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		9,559,277.74	17,759,900.39
其中：营业收入	六、17	9,559,277.74	17,759,900.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	10,409,136.44	17,417,106.69
其中：营业成本	六、17	9,006,401.04	15,266,218.09
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	六、18	34,608.78	30,851.92
销售费用	六、19	159,164.96	412,002.06
管理费用	六、20	1,064,404.25	1,433,799.08
研发费用	六、21	146,372.40	219,846.44
财务费用	六、22	-1,814.99	54,389.10
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	2,526.25	9,845.87
加：其他收益	六、23	41,500.00	154,324.50
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）	-	-	-
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）	六、24	-281,395.55	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	-	-9,513.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,089,754.25	487,604.55
加：营业外收入	六、26	-	223,919.22
减：营业外支出	六、27	160.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,089,914.25	711,523.77
减：所得税费用	六、28	-61,304.74	179,452.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,028,609.51	532,071.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	-
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	-
(二) 按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-1,028,609.51	532,071.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 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	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,028,609.51	532,071.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	-	-0.02	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)	-	-0.02	0.01

法定代表人：顾才观 主管会计工作负责人：胡芬 会计机构负责人：胡芬

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,050,930.87	20,451,737.59
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	48,233.34	237,280.06
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>9,099,164.21</b>	<b>20,689,017.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,316,185.18	15,718,741.44
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	-	1,301,116.61	1,909,062.7
支付的各项税费	-	322,059.96	931,378.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	315,409.49	1,861,915.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>10,254,771.24</b>	<b>20,421,098.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,155,607.03</b>	<b>267,919.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	85,470.08
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	<b>85,470.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	<b>-85,470.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	51,913.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	51,913.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-51,913.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,155,607.03	130,536.03
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,105,794.16	19,975,258.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	18,950,187.13	20,105,794.16

法定代表人：顾才观 主管会计工作负责人：胡芬 会计机构负责人：胡芬

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	44,200,000	-	-	-	4,984,342.4	-	-	-	680,276.94	-	5,934,678.85	-	55,799,298.19
加：会计政策变更	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	44,200,000	-	-	-	4,984,342.4	-	-	-	680,276.94	-	5,934,678.85	-	55,799,298.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,028,609.51	-	-1,028,609.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,028,609.51	-	-1,028,609.51
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,200,000</b>	-	-	-	<b>4,984,342.4</b>	-	-	-	<b>680,276.94</b>	-	<b>4,906,069.34</b>	-	<b>54,770,688.68</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,200,000	-	-	-	4,984,342.4	-	-	-	627,069.81	-	5,455,814.72	-	55,267,226.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>44,200,000</b>	-	-	-	<b>4,984,342.4</b>	-	-	-	<b>627,069.81</b>	-	<b>5,455,814.72</b>	-	<b>55,267,226.93</b>

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	53,207.13	-	478,864.13	-	532,071.26
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	532,071.26	-	532,071.26
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	53,207.13	-	-53,207.13	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	53,207.13	-	-53,207.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	44,200,000	-	-	-	4,984,3	-	-	-	680,27	-	5,934,6	-	55,799,

---

					42.4				6.94		78.85		298.19
--	--	--	--	--	------	--	--	--	------	--	-------	--	--------

法定代表人：顾才观    主管会计工作负责人：胡芬    会计机构负责人：胡芬

## 苏州格朗富环境股份有限公司

### 2019年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

苏州格朗富环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原苏州格朗富装备制造有限公司以2015年6月30日的净资产为基准整体变更设立，发起人为格朗富（苏州）集团有限公司、吴江格利富贸易有限公司、苏州海梦利投资管理有限公司、张婧四位股东，公司于2015年8月26日完成工商登记。经过增资，截至2019年12月31日，注册资本4,420.00万元，股份总数4,420.00万股（每股面值1元）。公司统一社会信用代码：91320500686584839P。

公司股票已于2016年11月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司股票代码：839539。

经过历年的增发新股，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数4,420.00万股，注册资本为4,420.00万元，注册地址：苏州市吴江区平望镇中鲈工业集中区富平路2号，总部地址：苏州市吴江区平望镇中鲈工业集中区富平路2号。

##### (二)公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业和主要产品：本公司属于C34制造业，主营业务是阀门整机、各类阀门部件以及消防栓、机械产品及汽车零件部件的制造与加工。

经营范围：消防栓、管道连接件、阀门及其他消防器材的研发生产；机械产品及汽车零件部件的制造与加工；消防设备安装；从事与本公司生产产品同类商品的批发及进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

##### (三)财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，

按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事阀门整机、各类阀门部件以及消防栓、机械产品及汽车零件部件的制造与加工等业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、（1）商品销售收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”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:

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。



公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司

根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经

营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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报。期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将

金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在

终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准



如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较小的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险较小的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不

同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本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

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合为日常经常活动中收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	参照历史信用损失经验，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、包装物、自制半成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、产成品、委托加工物资领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按

照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子

交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上



述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### **15、固定资产**

##### **（1）固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19	办公设备
电子设备	3-5	5	19-31.67	电子设备
机器设备	5-10	5	19-9.5	机器设备

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产

减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产大修理支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停

止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影

响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。



②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商

品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司的销售收入分为阀门整机及阀门部件产品收入和消防栓产品收入。

收入的具体确认方法如下：

内销：公司按照与客户签署的协议规定，将货物运送到指定地点并签收后确认销售收入。

出口：以货物报关单等为依据确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不

存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公

司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产

和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、

在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本年度，公司重要会计政策变更。

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

#### ②其他会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）及其解读和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

#### A. 2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	19,331,716.76	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	19,331,716.76
应付票据及应付账款	摊余成本	826,960.97	应付票据	摊余成本	
			应付账款	摊余成本	826,960.97

#### (2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

### 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资

产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存

在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税



税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

## 2、税收优惠及批文

公司根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税【2002】7号）及《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）的相关规定享受增值税的“免、抵、退”税优惠政策，退税率为15%（阀门）。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末余额指2018年12月31日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,053.56	4,816.00
银行存款	18,949,133.57	20,300,978.16
其他货币资金		
合计	18,950,187.13	20,305,794.16

注1：本公司无其他货币资金；2019年12月31日本公司银行存款吴江农村商业银行平望支行定期存款金额为20万元。

注2：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	8,232,949.04
1至2年	13,414,574.43
小计	21,647,523.47
减：坏账准备	484,766.72
合计	21,162,756.75

#### （2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,647,523.47	100.00	484,766.72	2.24	21,162,756.75
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	21,647,523.47	100.00	484,766.72	2.24	21,162,756.75
采用不计提坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,647,523.47	100.00	484,766.72	2.24	21,162,756.75

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,535,087.93	100.00	203,371.17	1.04	19,331,716.76
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	19,535,087.93	100.00	203,371.17	1.04	19,331,716.76
采用不计提坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,535,087.93	100.00	203,371.17	1.04	19,331,716.76

a. 组合中，采用信用组合计提坏账准备如下

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,232,949.04	82,329.49	1.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	13,414,574.43	402,437.23	3.00
合计	21,647,523.47	484,766.72	

续

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,134,073.10	191,340.73	1.00
1至2年	401,014.83	12,030.44	3.00
合计	19,535,087.93	203,371.17	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 281,395.55 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的应收账款前三名期末余额情况。

本公司本期按欠款方归集的应收账款期末余额汇总金额为 21,647,523.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 484,766.72 元。

债务人名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州卡斯汀机械有限公司	非关联方	1,528,666.04	1年以内	7.06	15,286.66
		7,140,927.99	1-2年	32.99	214,227.84
上海泫仕铸管有限公司	非关联方	6,704,283.00	1年以内	30.97	67,042.83
上海舒情物贸有限公司	非关联方	6,273,646.44	1-2年	28.98	188,209.39
合计		21,647,523.47		100.00	484,766.72

⑤无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑥无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,206.40	100.00	1,117.24	100.00
合计	6,206.40	100.00	1,117.24	100.00

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

**4、其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		12,000.00
合 计		12,000.00

**(1) 其他应收款****①其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款/借款		12,000.00
小计		12,000.00
减：坏账准备		
合计		12,000.00

②本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

③本期无实际核销的其他应收款情况

④无涉及政府补助的应收款项

⑤无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑥无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

**5、存货****(1) 存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	938,902.38		938,902.38
库存商品	2,353,636.16		2,353,636.16
自制半成品	9,981,807.63		9,981,807.63
包装物	5,962.43		5,962.43
委托加工物资	47,558.78		47,558.78
合计	13,327,867.38	-	13,327,867.38

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	878,684.32		878,684.32
库存商品	2,650,785.84		2,650,785.84

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	7,905,243.42		7,905,243.42
包装物	6,079.74		6,079.74
委托加工物资	35,474.37		35,474.37
合计	11,476,267.69		11,476,267.69

(2)公司于期末对存货进行全面清查,不存在需计提存货跌价准备的情况。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,896,446.53	6,466,052.85
固定资产清理		
合计	3,896,446.53	6,466,052.85

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	14,989,516.78	72,247.95	235,042.74	15,296,807.47
2、本期增加金额	-			
(1) 购置	-			
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	14,989,516.78	72,247.95	235,042.74	15,296,807.47
二、累计折旧	-	-	-	-
1、上年年末余额	8,602,945.94	66,874.83	160,933.85	8,830,754.62
2、本期增加金额	2,525,589.60	-	44,016.72	2,569,606.32
(1) 计提	2,525,589.60		44,016.72	2,569,606.32
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	11,128,535.54	66,874.83	204,950.57	11,400,360.94
三、减值准备	-	-	-	-

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
1、上年年末余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	3,860,981.24	5,373.12	30,092.17	3,896,446.53
2、上年年末账面价值	6,386,570.84	5,373.12	74,108.89	6,466,052.85

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产；  
(3) 期末无融资租赁租入的固定资产；  
(4) 期末无经营租赁租出的固定资产；  
(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产；  
(6) 公司期末无抵押的固定资产；

## 7、递延所得税资产

- (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	484,766.72	121,191.68	203,371.17	50,842.79
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	484,766.72	121,191.68	203,371.17	50,842.79

## 8、应付账款

- ①应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付原材料款	959,060.76	531,940.97
运费	290,887.87	295,020.00
合计	1,249,948.63	826,960.97

- ②无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**9、预收账款****(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		124,436.58
合计		124,436.58

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

**10、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	655,762.46	1,716,696.51	1,182,719.74	1,189,739.23
二、离职后福利-设定提存计划		118,396.87	118,396.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	655,762.46	1,835,093.38	1,301,116.61	1,189,739.23

**(2) 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	655,762.46	1,610,008.37	1,076,031.60	1,189,739.23
2、职工福利费				
3、社会保险费		60,575.14	60,575.14	
其中：医疗保险费		49,561.48	49,561.48	
工伤保险费		5,506.83	5,506.83	
生育保险费		5,506.83	5,506.83	
4、住房公积金		46,113.00	46,113.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	655,762.46	1,716,696.51	1,182,719.74	1,189,739.23

**(3) 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		110,136.62	110,136.62	
2、失业保险费		8,260.25	8,260.25	
3、企业年金缴费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		118,396.87	118,396.87	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 11、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	35,778.10	35,778.10
增值税	71,387.48	57,411.40
个人所得税		468.85
印花税	470.70	533.80
城市维护建设税	2,632.90	2,870.57
教育费附加	2,516.21	2,870.57
地方教育附加费	1,989.63	
合计	114,775.02	99,933.29

### 12、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	139,504.31	137,400.00
应付股利		
应付利息		
合计	139,504.31	137,400.00

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴个人所得税	2,104.31	
咨询费/律师费等	137,400.00	137,400.00
合计	139,504.31	137,400.00

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 13、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,200,000.00						44,200,000.00
合计	44,200,000.00						44,200,000.00



**14、资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,959,342.40			4,959,342.40
其他资本公积	25,000.00			25,000.00
合计	4,984,342.40			4,984,342.40

**15、盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	680,276.94			680,276.94
合计	680,276.94			680,276.94

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

**16、未分配利润**

项目	本期金额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	5,934,678.85	5,455,814.72
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	5,934,678.85	5,455,814.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,028,609.51	532,071.26
减：提取法定盈余公积		53,207.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,906,069.34	5,934,678.85

**17、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,559,277.74	9,006,401.04	17,723,340.39	15,244,842.64
其他业务			36,560.00	21,375.45
合计	9,559,277.74	9,006,401.04	17,759,900.39	15,266,218.09

**18、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	14,375.25	13,332.76
教育费附加	8,625.15	7,999.65

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	5,750.10	5,333.11
印花税	5,858.28	4,186.40
合计	34,608.78	30,851.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	86,221.00	270,278.95
社会保险费	9,018.08	33,278.22
公积金	3,881.00	11,312.00
包装物	33,150.05	21,372.86
运费	24,697.75	74,673.12
业务费	1,065.00	172.00
装卸费	1,132.08	914.91
合计	159,164.96	412,002.06

### 20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	399,723.31	393,500.00
办公费	61,550.74	38,694.15
差旅费	18,300.04	17,642.40
招待费	139.00	15,715.54
检测监督/年费	910.38	73,401.75
折旧	335,857.66	270,038.95
审计费	103,773.58	94,339.62
社保	46,156.06	45,926.10
公积金	19,338.00	19,860.00
专利年费及商标变更费	9,080.00	44,360.00
券商费		200,000.00
挂牌费及其它	28,301.89	28,301.89
律师服务费		100,000.00
残疾人保障基金		6,084.42
咨询服务费	41,273.59	
存货盘亏		85,934.26
合计	1,064,404.25	1,433,799.08

### 21、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	146,372.40	219,846.44
合计	146,372.40	219,846.44

**22、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	2,526.25	9,845.87
汇兑损益	-2,252.43	3,325.69
手续费及其他	2,963.69	8,995.81
融资租赁费用		51,913.47
合计	-1,814.99	54,389.10

**23、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	41,500.00	154,324.50	41,500.00
合计	41,500.00	154,324.50	41,500.00

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级扶持资金		100,000.00	与收益相关
科技创新先进企业补贴		40,000.00	与收益相关
定向增发再融资奖励		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴		4,324.50	与收益相关
平望镇人民政府经济奖励	40,000.00		与收益相关
2019年知识产权省级专项资金	1,500.00		与收益相关
合计	41,500.00	154,324.50	

**24、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	281,395.55	
其他应收款坏账损失		
合计	281,395.55	

**25、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		9,513.65
其他应收款坏账损失		
合计		9,513.65

**26、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的负债		223,919.22	
合计		223,919.22	

**27、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
逾期罚款	160.00		160.00
合计	160.00		160.00

**28、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,044.15	181,830.91
递延所得税费用	-70,348.89	-2,378.40
合计	-61,304.74	179,452.51

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,089,914.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-272,478.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	9,044.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	229,560.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-27,444.83

所得税费用	-61,304.74
-------	------------

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,526.25	9,845.87
政府补助	41,500.00	154,324.50
往来款	4,207.09	73,109.69
合计	48,233.34	237,280.06

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外部单位往来款		996,073.43
费用支出	315,409.49	865,841.89
合计	315,409.49	1,861,915.32

## 30、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,028,609.51	532,071.26
加：资产减值准备	281,395.55	9,513.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,569,606.32	2,575,950.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		51,913.47
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）	-70,348.89	-2,378.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,851,599.69	-2,798,813.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,897,213.99	5,122,723.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	841,163.18	-5,223,062.15

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,155,607.03	267,919.58
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,950,187.13	20,105,794.16
减：现金的期初余额	20,105,794.16	19,975,258.13
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	-1,155,607.03	130,536.03

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,950,187.13	20,105,794.16
其中：库存现金	1,053.56	4,816.00
可随时用于支付的银行存款	18,949,133.57	20,100,978.16
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	18,950,187.13	20,105,794.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### (一) 风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

本公司所有业务交易、资产和负债都采用人民币作为记账本位币，无外币资产、负债。因此，本公司外汇风险较低。

#### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与活期银行存款有关。本公司利率风险—现金流量变动风险较低。

#### （3）其他价格风险

无。

### 2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### （二）金融资产转移

##### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

##### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

#### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
格朗富(苏州)集团有限公司	苏州市吴江区平望镇中鲈工业集中区富平路2号	黑色金属冶炼和压延加工业	9500 万元	58.5208	58.5208

### 2、本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为顾才观。顾才观持有格朗富(苏州)集团有限公司 8,550.00 万元出资，同时顾才观担任公司的法定代表人、董事长、总经理，负责公司重大事项决策和日常经营管理，为公司实际控制人。

### 3、本公司的子公司情况

无。

### 4、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州海梦利投资管理有限公司	公司股东
吴江格利富贸易有限公司	公司股东
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	公司股东
苏州市中鲈科技小额贷款股份有限公司	公司股东
张婧	公司股东
胡荣	董事
胡芬	董事、董事会秘书、财务总监
伊廷乾	董事
吕令芳	董事
仇云华	董事（2019 年离职）
吴军	监事会主席
任哲	监事
周小卫	职工监事（2019 年离职）
倪建荣	职工监事



黄永福	副总经理
吴江市力琅机械制造厂	实际控制人配偶近亲属控制下的企业

## 6、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
格朗富（苏州）集团有限公司	采购材料	6,553,143.45	13,384,537.69
合计		6,553,143.45	13,384,537.69

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无。

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况：

#### 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
格朗富（苏州）集团有限公司	房屋租赁	462,857.15	462,857.14
格朗富（苏州）集团有限公司	水电费	208,828.34	415,920.79

(5) 关联担保情况：无。

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	712,789.60	741,673.08

(9) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
格朗富（苏州）集团有限公司	260,469.49	24,617.91
合计	260,469.49	24,617.91

## 十、承诺及或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2020年4月16日苏州市行政审批局已核准通过公司名称、经营范围变更事项，公司准予变更登记通知书编号为（05000151-1）公司变更【2020】第04160003号。公司名称由苏州格朗富装备制造股份有限公司变更为苏州格朗富环境股份有限公司；公司经营范围变更为：许可项目：各类工程建设活动；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；水污染防治服务；安全、消防用金属制品制造；普通阀门和旋塞制造；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 十二、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,500.00	
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	-160.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	41,340.00	
所得税影响额	-10,335.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	31,005.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.86	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.92	-0.02	-0.02

<本页无正文>

苏州格朗富环境股份有限公司

2020年4月29日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：

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：

公司董事会秘书办公室