



常 辅 股 份

NEEQ : 871396

常州电站辅机股份有限公司

CHANGZHOU POWER STATION AUXILIARY EQUIPMENT CO., LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、公司完成了首次股份激励计划。本次股份激励对象总计 16 名，激励股份数量为 44.00 万股。激励股份来源于持股平台“常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“双灵合伙”）”的合伙份额，截止 2018 年 3 月 29 日，以上股份转让已实施完毕，双灵合伙已完成工商变更登记手续，激励对象已成为双灵合伙的有限合伙人，从而间接持有公司股份，获得股份激励。

2、公司 2017 年利润分配方案实施完毕。2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年度股东大会审议通过关于《2017 年度利润分配方案》的议案，本次分配方案以公司 2017 年年末总股本 36,622,224 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6.00 元（含税）。本次权益分配权益登记日为 2018 年 6 月 28 日，除权除息日为 2018 年 6 月 29 日。

3、公司董事长、总经理杜发平入选由中共江苏省委组织部等部门组织选拔的省科技企业家。

4、公司产品 HD-Z350-30 核级直流电动装置、SND-Z5-185-CC 智能型阀门电动执行机构分获中国通用机械工业协会阀门分会组织的 2018 年第九届中国（上海）国际流体机械展览会暨阀门博览会参展产品金奖和银奖。

## 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 .....	33
第六节	股本变动及股东情况 .....	37
第七节	融资及利润分配情况 .....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	41
第九节	行业信息 .....	45
第十节	公司治理及内部控制 .....	46
第十一节	财务报告 .....	52

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、常辅股份	指	常州电站辅机股份有限公司
有限公司、常辅有限	指	常州电站辅机总厂有限公司
常辅阀门	指	常州常辅阀门成套有限公司
双灵阀门	指	常州双灵阀门控制有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	常州电站辅机股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	常州电站辅机股份有限公司股东大会
董事会	指	常州电站辅机股份有限公司董事会
监事会	指	常州电站辅机股份有限公司监事会
高级管理人员	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2018 年度
协力律所、律师事务所	指	上海市协力律师事务所
会计师	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
电动执行机构	指	电动执行机构(Actuators),又称电动装置、电动头、执行器,是以电能为动力,接受调节器来的标准信号(模拟量或数字量),通过将这信号变成相对应的机械位移(转角、直线或多转)来自动改变操作变量(调节阀、风门、挡板开度等),以达到对被调参数(温度、压力、流量、液位等)进行自动调节的目的,使生产过程按预定要求进行
元、万元	指	元、万元

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杜发平、主管会计工作负责人许旭华及会计机构负责人（会计主管人员）许旭华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（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
持续技术创新风险	<p>公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性,新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术创新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。</p>
人才流失风险	<p>人才是公司可持续发展的重要驱动力之一,核心人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品生产工艺、核心技术及应用技术掌握需要较长时间的积累,公司通过长期不断投入培养了较为成熟的研发队伍和管理层。这些核心技术人员或管理层一旦流失,短期内将给公司带来一定的影响。</p>
行业竞争加剧风险	<p>国内执行机构市场中,尤其在技术含量较低的低端市场经过过去二十年的发展出现了严重的产能过剩、竞争异常激烈,在该市场中主要靠价格竞争获取市场。国内中高端市场的竞争较为缓和,但在国家产业结构调整及鼓励高端装备创新、智能化的环境下,国内中高端执行机构制造企业面临国际知名品牌及国内中低端企业向高端转移的双重竞争压力。</p>
公司治理风险	<p>有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵,股份公司设立后,公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构并制定了相关的会议和工作制度,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
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	常州电站辅机股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGZHOU POWER STATION AUXILIARY EQUIPMENTCO.,LTD
证券简称	常辅股份
证券代码	871396
法定代表人	杜发平
办公地址	江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路 8 号

### 二、联系方式

董事会秘书	许旭华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0519-89856618
传真	0519-89856618
电子邮箱	1369049257@qq.com
公司网址	http://www.czcdf.cn
联系地址及邮政编码	江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路 8 号 213164
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	2016 年 11 月 24 日
挂牌时间	2017 年 4 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	阀门执行机构的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,622,224
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杜发平
实际控制人及其一致行动人	杜发平

### 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	913204121371566559	否
注册地址	江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路 8 号	否
注册资本	36,622,224.00	否
不适用		

## 五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱戟、邹强
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 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	216,580,075.14	177,275,649.62	22.17%
毛利率%	38.41%	38.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,728,991.30	20,124,004.26	37.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,456,935.29	15,540,994.12	38.07%
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）	17.46%	15.24%	-
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）	13.51%	11.77%	-
基本每股收益	0.7572	0.5995	26.31%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	275,104,698.07	260,607,162.77	5.56%
负债总计	113,407,430.49	104,665,552.09	8.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,697,267.58	155,941,610.68	3.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	4.26	3.76%
资产负债率%（母公司）	41.22%	40.16%	-
资产负债率%（合并）	41.22%	40.16%	-
流动比率	2.45	2.66	-
利息保障倍数	54.97	52.81	-

#### 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	23,188,999.14	-6,083,722.06	481.16%
应收账款周转率	2.91	2.61	-
存货周转率	2.65	2.60	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.56%	22.17%	-
营业收入增长率%	22.17%	22.34%	-
净利润增长率%	37.88%	32.48%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,622,224	36,622,224	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
非流动资产处置损益	1,342,530.89
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,600,443.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	217,695.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,059.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,138,610.34</b>
所得税影响数	866,554.33
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,272,056.01</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	38,233,031.17			
应收账款	70,076,227.21		55,974,621.27	56,089,057.48
应收票据及应收账款		108,957,895.39		
预付款项	849,027.69	1,167,162.69		
存货	44,781,720.95	44,352,268.98	39,616,556.89	40,019,715.80
递延所得税资产	760,060.75	764,249.76	815,960.22	816,397.12
应付票据	21,666,503.77			
应付账款	29,603,900.26			
应付票据及应付账款		51,370,404.03		
预收款项	2,744,711.60	2,625,587.60	1,523,896.63	1,538,496.63
应付职工薪酬	4,216,000.50	4,959,865.92	2,855,354.50	3,417,834.20
应交税费	3,972,072.51	4,051,186.62	2,375,618.24	2,309,397.46
其他应付款	769,202.91	187,337.91		
盈余公积	3,102,659.51	3,134,611.36	677,415.96	678,133.27

未分配利润	21,991,135.16	22,278,701.83	10,537,520.23	10,543,976.02
营业收入	180,219,320.40	177,275,649.62	149,807,990.33	144,902,547.75
营业成本	113,561,316.83	109,576,918.36	93,700,100.32	86,575,795.19
销售费用	20,745,671.84	23,129,700.61	18,258,241.07	22,297,386.19
管理费用	23,794,443.93	14,915,449.87	22,839,071.07	21,013,161.78
研发费用		7,550,722.14		
资产减值损失	548,845.12	573,859.21	323,930.90	326,843.53
其他收益		297,320.73		228,336.24
营业外收入	5,258,589.87	5,167,906.98	5,651,724.95	5,526,089.47
营业外支出	278,652.27	273,242.15		
所得税费用	4,040,611.54	3,900,270.83	2,342,401.51	2,440,643.22
净利润	19,798,705.36	20,111,050.78	15,190,069.92	15,197,243.02
销售商品、提供劳务收到的现金	136,389,958.54	136,672,813.11	144,332,351.81	143,219,875.82
收到其他与经营活动有关的现金	5,238,438.25	31,199,590.37	3,771,319.07	32,474,650.55
购买商品、接受劳务支付的现金	76,403,360.59	64,570,492.07	59,698,349.10	66,747,283.14
支付给职工以及为职工支付的现金	32,207,293.24	34,677,944.83	29,095,276.80	31,754,999.92
支付其他与经营活动有关的现金	22,063,344.51	57,669,568.13	21,264,145.29	39,146,343.62

### 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

本公司属于仪器仪表制造业中的工业自动控制系统装置制造业，主要从事阀门执行机构的研发、生产及销售业务。公司拥有 44 项专利，其中发明专利 5 项。主要产品包括部分回转（角行程）电动执行机构、多回转（多圈型）电动执行机构、直行程电动执行机构和核级电动执行机构。公司产品电动执行机构通过了 CE 认证、取得了中华人民共和国民用核安全设备设计许可证、中华人民共和国民用核安全设备制造许可证。

公司拥有独立完整的研发、原材料采购与生产、质量检测和产品销售体系，为核电、火电、石油石化、冶金、市政、环保、水处理等终端客户以及风机、锅炉、阀门等客户提供阀门执行机构产品供货服务。公司以直销和经销两种销售模式开拓业务，收入主要来源为产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析：

报告期内，公司核心管理和技术团队基本保持稳定，核心竞争力保持不变，未对公司的经营带来不确定影响。

##### （1）研发优势

公司通过加大研发投入、建设研发机构与平台等措施，引进消化、吸收再创新，形成了自主创新为主的创新机制及人才培养机制。实现产品与技术的持续创新，始终保持公司在执行机构中端市场中的竞争优势地位。

公司研发部门设置完备、研发体系完善，在研发人才梯队的建设及培养上采用自我培养为主，研发团队稳定。公司在多年的生产与研发中积累了丰富的经验，具有在研发上逐步向国际水靠近的实力储备。

##### （2）非标准化制造优势

电动执行机构由于运用领域广、功能要求差异大且使用环境复杂多变，因此需要相关的生产厂商具备较高的非标准化、个性化制造能力。由于在产品结构设计上优势，可以根据客户的个性化需求快速高效进行产品开发与装配。非标准化制造能力是公司产品技术实力的象征，有利于提升公司在行业影响力与客户口碑，同时也是公司进行客户营销的重要切入点。

##### （3）经验积累优势

公司的核心团队是国内较早进入电动执行器行业的一批经验丰富的人士，在研发、生产、销售中已积累了十几年的经验，具备丰富的经验积累优势。

**(4) 快速响应客户需求优势**

公司具备针对客户需求的快速响应能力，快速、灵活地做出在管理与生产上的适当调整。公司具备高效的运营机制，快速响应，以严格的产品质量及技术服务适应市场、获取市场。重视和加强客户服务能力，公司形成了对客户需求快速反应机制并与客户共同探讨、研发新产品。

**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，公司实现营业收入 216,580,075.14 元，比上年同期增加 39,304,425.52 元，增长 22.17%，营业成本 133,400,156.76 元，比上年同期增加 23,823,238.40 元，增长 21.74%；净利润 27,728,991.30 元，比上年同期增加 7,617,940.52 元，增长 37.88%。报告期内营业收入及净利润的增长主要原因是报告期公司加大了在石化、环保、市政建设、污水处理等领域市场的开拓力度，围绕技术、质量、价格、售后服务等不断提高公司产品在市场上的竞争力及附加值。

截至报告期末，公司总资产为 275,104,698.07 元，比上年末增长 14,497,535.30 元，增幅 5.56%。净资产为 161,697,267.58 元，比上年末增长 5,755,656.90，增幅 3.69%。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 23,188,999.14 元，比上年同期增加 29,272,721.20 元。主要原因是由于本期销售订单增长及本期销售资金回笼结算采用汇款方式的增加导致销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 51,462,226.20 元。

**(二) 行业情况**

根据国家《“十二五”智能制造装备产业发展规划》，到 2020 年，将智能制造装备业培育成为具有国际竞争力的先导产业，建立完善的智能装备产业体系，争取产业销售收入超过 3 万亿元的规模，实现装备的智能化及制造过程的自动化。

伴随着国家工业化、信息化、城镇化和农业现代化的发展战略的深入落实，战略性新兴产业将呈现良好发展态势，广泛的信息通信技术的产业穿透和引领作用将进一步增强，以执行机构为重要组成部分的智能仪表行业亦将具有良好发展趋势。

根据国务院发布的《中国制造 2025》，高端装备创新与制造属于国家重点鼓励发展的领域之一。其中执行机构是配合工业智能控制器，实现工业自动化、智能化的自动执行功能核心硬件基础。电动执行机构以其取用能源方便容易、传输信号速度快、信号传输距离远、便于集中操作控制的特点，及其智能总线传输功能，在智能控制系统中更具优势，是工业 4.0 时代必不可少的环节。

国家产业结构调整、下游行业技术改造与政策扶持，以及高端产品的进口替代是推动国内工业自动化仪器仪表行业在未来取得较快发展的重要驱动因素。

### （三）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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	60,299,699.25	21.92%	67,748,252.10	26.00%	-10.99%
应收票据与应收账款	111,839,693.43	40.65%	108,957,895.39	41.81%	2.64%
存货	56,412,816.07	20.51%	44,352,268.98	17.02%	27.19%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	31,307,232.69	11.38%	28,276,800.92	10.85%	10.72%
在建工程	3,872,004.56	1.41%			
短期借款	21,000,000.00	7.63%	21,000,000.00	8.06%	0.00%
长期借款					
应付票据及应付账款	58,238,273.24	21.17%	51,370,404.03	19.71%	13.37%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	196,000.00	0.07%	197,000.00	0.08%	-0.51%
预付款项	851,194.50	0.31%	1,167,162.69	0.45%	-27.07%
其他应收款	950,351.92	0.35%	1,191,805.45	0.46%	-20.26%
其他流动资产	389,088.03	0.14%	386,980.34	0.15%	0.54%
无形资产	6,696,932.90	2.43%	6,879,109.70	2.64%	-2.65%
长期待摊费用	694,101.97	0.25%	685,637.44	0.26%	1.23%
递延所得税资产	1,052,126.75	0.38%	764,249.76	0.29%	37.67%
其他非流动资产	543,456.00	0.20%			
预收款项	2,492,472.80	0.91%	2,625,587.60	1.01%	-5.07%
应付职工薪酬	9,171,019.69	3.33%	4,959,865.92	1.90%	84.90%

应交税费	3,331,174.20	1.21%	4,051,186.62	1.55%	-17.77%
其他应付款	57,602.00	0.02%	187,337.91	0.07%	-69.25%
递延收益	19,116,888.56	6.95%	20,471,170.01	7.86%	-6.62%
资产总计	275,104,698.07		260,607,162.77		

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、递延所得税资产比上年期末增加37.67%的主要原因是由于应收账款资产减值准备可抵扣暂时性差异比上年同期增加所致；
- 2、应付职工薪酬比上年期末增加84.90%的主要原因是由于本期业务量的增加，从而使得计提的工资、奖金、津贴和补贴本期尚未支付的金额增加所致；
- 3、其他应付款比上年期末较少69.25%的主要原因是由于期末尚未支付的费用款项比上年期末减少所致。

## 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	216,580,075.14	-	177,275,649.62	-	22.17%
营业成本	133,400,156.76	61.59%	109,576,918.36	61.81%	21.74%
毛利率	38.41%	-	38.19%	-	-
管理费用	16,018,111.32	7.40%	14,915,449.87	8.41%	7.39%
研发费用	7,490,016.60	3.46%	7,550,722.14	4.26%	-0.80%
销售费用	28,698,109.86	13.25%	23,129,700.61	13.05%	24.07%
财务费用	660,577.83	0.31%	513,752.01	0.29%	28.58%
资产减值损失	1,919,179.97	0.89%	573,859.21	0.32%	234.43%
其他收益	123,950.70	0.06%	297,320.73	0.17%	-58.31%
投资收益	218,695.88	0.10%	-26,520.92	-0.01%	924.62%
公允价值变动收益	-1,000.00	0.00%	26,000.00	0.01%	-103.85%
资产处置收益	1,351,354.74	0.62%			
汇兑收益					
营业利润	27,738,499.75	12.81%	19,116,656.78	10.78%	45.10%
营业外收入	5,481,642.56	2.53%	5,167,906.98	2.92%	6.07%
营业外支出	36,033.54	0.02%	273,242.15	0.15%	-86.81%
净利润	27,728,991.30	12.80%	20,111,050.78	11.34%	37.88%

### 项目重大变动原因：

- 1、资产减值损失本期比上年同期增长234.43%的主要原因是由于本期计提的应收账款坏账损失增加

所致：

2、其他收益本期比上年同期减少58.31%的主要原因是由于本期税务局代扣个税手续费返还减少；

3、投资收益本期比上年同期增长924.62%的主要原因是由于本期将募集资金暂时购买银行短期理财产品投资收益增加所致；

4、公允价值变动收益本期比上年同期减少103.85%的主要原因是由于本期以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动收益减少所致；

5、营业外支出本期比上年同期减少86.81%的主要原因是由于本期罚款及滞纳金支出减少所致。

6、营业利润、净利润的增长主要原因是由于报告期公司加大了在石化、环保、市政建设、污水处理等领域市场的开拓力度，围绕技术、质量、价格、售后服务等不断提高公司产品在市场上的竞争力及产品附加值，产品销售收入增加，盈利能力提高所致。

## (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	209,310,677.94	170,150,228.87	23.02%
其他业务收入	7,269,397.20	7,125,420.75	2.02%
主营业务成本	131,640,432.05	107,157,404.72	22.85%
其他业务成本	1,759,724.71	2,419,513.64	-27.27%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
普通产品	62,196,511.99	28.72%	57,523,922.77	32.45%
智能型产品	145,304,721.05	67.09%	102,937,717.18	58.07%
核电产品	1,809,444.90	0.84%	9,688,588.92	5.47%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本年度核级电动装置收入大幅下降，原因为本期相关订单减少，导致其收入下降，除此之外，其他产品收入构成变动不大。

## (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	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	18,189,394.93	8.40%	否



2	江苏神通阀门股份有限公司	8,625,682.14	3.98%	否
3	安徽铜都流体科技股份有限公司	8,399,937.83	3.88%	否
4	哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	6,777,403.04	3.13%	否
5	浙江高中压阀门有限公司	5,601,532.26	2.59%	否
合计		47,593,950.20	21.98%	-

注：公司的主要客户中中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司本期末应收账款余额为 4,485,516.75 元、江苏神通阀门股份有限公司本期末应收账款余额为 7,592,234.60 元、安徽铜都流体科技股份有限公司本期末应收账款余额为 7,829,744.85 元、哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司本期末应收账款余额为 4,708,510.84 元、浙江高中压阀门有限公司本期末应收账款余额为 540,815.78 元，合计金额 25,156,822.82 元，占期末应收账款总额的比例为 34.10%。

#### (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	丹隆自动化科技（上海）有限公司	17,516,783.47	13.12%	否
2	无锡信捷电气股份有限公司	7,990,046.15	5.98%	否
3	常州市三阳机电制造有限公司	6,887,219.95	5.16%	否
4	常州市嘉禾欣机械有限公司	6,606,989.20	4.95%	否
5	常州市武进天协电器配件厂	5,108,486.10	3.82%	否
合计		44,109,524.87	33.03%	-

注：公司的主要供应商中丹隆自动化科技（上海）有限公司本期末应付账款余额为 5,147,257.45 元、无锡信捷电气股份有限公司本期末应付账款余额为 1,122,373.64 元、常州市三阳机电制造有限公司本期末应付账款余额为 1,632,190.32 元、常州市嘉禾欣机械有限公司本期末应付账款余额为 699,090.50 元、常州市武进天协电器配件厂本期末应付账款余额为 1,679,337.34 元，合计金额 10,280,249.25 元，占期末应收账款总额的比例为 28.68%。

### 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	23,188,999.14	-6,083,722.06	481.16%
投资活动产生的现金流量净额	-8,284,108.81	-1,506,651.09	-449.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,076,084.52	13,111,428.28	-276.00%

#### 现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额为 23,188,999.14 元，比上年同期增加 29,272,721.20 元，增幅 481.16%，主要原因是由于本期销售订单增长及本期销售资金回笼结算采用汇款方式的增加导致销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 51,462,226.20 元所致。

报告期投资活动产生的现金流量净额为-8,284,108.81 元，比上年同期减少 6,777,457.72 元，降幅 449.84%，主要原因是由于本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期增长 9,070,585.80 元及本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比去年同期增长 1,646,500.04 元所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为-23,076,084.52 元，比上年同期减少 36,187,512.80，降幅

276.00%。主要原因上年度向中核苏阀实业股份有限公司定向发行股票取得募集资金 20,142,221.00 元，本年度公司未进行股票发行取得募集资金及分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年同期增加 16,045,291.80 元所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司无新增子公司，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已无控股子公司及参股公司。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司分别于 2018 年 4 月 10 日召开的第一届董事会第八次会议、第一届监事会第五次会议、2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会审议并通过了《常州电站辅机股份有限公司关于拟使用 2017 年股票发行暂时闲置的募集资金购买保本理财产品的议案》。报告期利用部分闲置募集资金购买中国工商银行的安全性高、流动性好的保本理财产品，全年取得理财收益为 209,895.88 元。

#### （五）研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,490,016.60	7,550,722.14
研发支出占营业收入的比例	3.46%	4.26%
研发支出中资本化的比例	-	-

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	4
本科及以下	25	26
研发人员总计	30	30
研发人员占员工总量的比例	11.49%	11.67%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	44	39
公司拥有的发明专利数量	5	4

##### 研发项目情况：

公司通过企业研发提高公司技术创新水平，确保核心产品的竞争力，提高市场占有率，形成公司核心自主知识产权，不断增强公司盈利能力。公司的研发项目与市场需求、公司经营目标一致，研发项目

均按照研发计划完成开发工作，公司通过研发在不断推出新产品丰富公司产品线的同时提高现有产品的品质，提高公司的市场占有率及产品附加值，不断增强公司盈利能力。

报告期间内，公司进行了核级阀门电动装置和气动装置研制、在线快速替换及诊断装置、普通型电制动装置的升级研制、大转矩高转速电动执行机构研制、智能云技术电动执行机构的研制等七个研发项目，投入研发费用 7,490,016.60 元。

截止报告期末，公司共取得各类专利 44 项，其中发明专利 5 项。

公司未来将继续加大研发经费的投入，以市场为导向，在借鉴国内外先进技术和产学研结合的基础上，重点突破行业关键技术难点，不断进行技术创新和成果转化，保持行业技术领先地位。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一） 收入确认

##### 1、 关键审计事项

2018 年度，常辅股份营业收入为 216,580,075.14 元，其中各类阀门控制执行器销售收入 206,872,294.41 元，约占常辅股份财务报表营业收入的 95.52%。公司主要销售各类阀门控制执行器。

鉴于各类阀门控制执行器销售收入占比重大，是常辅股份利润的主要来源，是关键业务指标之一，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将各类阀门控制执行器销售收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、 审计中的应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解及评价与销售收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）通过查阅销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对销售收入执行实质性分析程序，比如年度间、年度内月度波动分析和毛利率分析，并与同行业比较分析等，判断收入和毛利率变动的合理性；

(4) 区分不同销售模式，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否与常辅股份的收入确认政策相符；

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售出库单等支持性文件，并检查期后销售退回情况、分析退货原因，以评估销售收入确认期间是否恰当；

(6) 评价重大、新增销售客户和关联方销售的商业合理性，并对其交易额进行函证及替代测试；

(7) 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、关键审计事项

常辅股份的客户主要系国内大型阀门制造公司等终端客户。截至 2018 年 12 月 31 日止,常辅股份应收账款账面余额 73,767,480.84 元,坏账准备 6,414,018.78 元,账面价值 67,353,462.06 元,账面价值较高,占 2018 年度营业收入的 31.10%,占 2018 年末资产总额的 24.48%。

由于应收账款可收回性的确定需要常辅股份管理层识别已发生减值的项目和客观证据,并评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值,这些涉及管理层运用重大会计估计和判断,若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

由于应收账款可收回性的确定需要常辅股份管理层识别已发生减值的项目和客观证据,并评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值,这些涉及管理层运用重大会计估计和判断,若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

### 2、 审计中的应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评价管理层对应收账款减值测试有关的内部控制设计的有效性,并测试关键控制运行的有效性；

(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 复核常辅股份对应收账款坏账准备的计提过程,包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备,评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

(5) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；

(6) 检查常辅股份与客户进行的应收账款期末余额对账情况；

(7) 比较前期坏账准备的计提数和坏账实际发生数,对应收账款期末余额进行期后收款测试,评价本期应收账款坏账准备计提的合理性；

(8) 检查财务报表中有关应收账款减值的会计处理以及列报与披露是否符合企业会计准则的规定。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 一、主要会计政策和会计估计变更说明

#### (一)、会计政策变更

1、根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

(3) 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

#### 2、会计政策变更对期初金额的影响

公司期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	38,233,031.17	应收票据及应收账款	108,957,895.39
应收账款	70,724,864.22		
应付票据	21,666,503.77	应付票据及应付账款	51,370,404.03
应付账款	29,703,900.26		
管理费用	22,466,172.01	管理费用	14,915,449.87
		研发费用	7,550,722.14

#### (二)、会计估计变更

无。

## 二、重大会计差错更正

### （一）会计差错更正的原因

公司本期对前期会计报表进行复核，发现前期会计报表核算存在细微错报，为规范公司的财务核算，对上述错报进行更正并追溯调整。：

1、跨期销售事项调整并对应收账款贷方负数重分类、应收账款坏账准备及递延所得税资产事项同步进行更正：调整应收账款及应收票据658,350.28元，调整存货-429,451.97元，调整递延所得税资产4,189.01元，调整预收款项-119,124.00元，调整应交税费117,024.10元，滚动调整年初未分配利润-569,313.43元，调整营业收入1,658,373.51元，调整营业成本832,610.88元，调整资产减值损失25,014.09元，调整所得税费用-3,752.11元。

2、外协加工材料销售事项调整：调整应收账款及应收票据-9,713.27元，滚动调整年初未分配利润1,237,644.84元，调整营业收入-4,602,044.29元，调整营业成本-3,349,276.06元，调整营业外支出-5,410.12元。

3、工资及各类年终考核奖金重分类列报及费用跨期事项调整：调整预付款项318,135.00元，调整应付职工薪酬743,865.42元，调整其他应付款-481,865.00元，滚动调整年初未分配利润-562,479.70元，调整营业成本-1,467,733.29元，调整销售费用2,384,028.77元，调整管理费用-1,534,909.76元。

4、采购货物及劳务的款项重分类列报调整：调整应付账款100,000.00元，调整其他应付款-100,000.00元。

5、稳岗补贴重分类列报调整：调整其他收益90,682.89元，调整营业外收入-90,682.89元。

6、代扣个税手续费返还和奖励分配支出事项调整：调整管理费用206,637.84元，调整其他收益206,637.84元。

7、前述“1-6”事项所涉及的当期所得税费用及盈余公积调整：调整应交税费-37,909.99元，调整盈余公积31,951.85元，滚动调整年初未分配利润-99,395.92元，调整所得税费用-136,588.60元，调整提取法定盈余公积-31,234.54元。

8、前述“1-7”事项所涉及的现金流量表补充资料调整：净利润项目调整312,345.42元，资产减值准备项目调整25,014.09元，递延所得税资产减少项目调整-3,752.11元，存货的减少项目调整832,610.88元，经营性应收项目的减少项目调整-877,349.89元，经营性应付项目的增加项目调整-288,868.39元。

9、代扣个税手续费返还和奖励分配支出事项于现金流量表项目中列报调整：收到其他与经营活动有关的现金调整206,637.84元，支付给职工以及为职工支付的现金项目调整206,637.84元。

10、对公司对工资及各类年终考核奖金重分类列报及跨期调整事项于现金流量表项目中重新列报调整：购买商品、接受劳务支付的现金项目调整-1,273,327.85元，支付给职工以及为职工支付的现金项目调整2,264,013.75元，支付其他与经营活动有关的现金项目调整-990,685.90元。

11、银行承兑汇票保证金解冻、冻结款项于现金流量表项目中重新列报调整：收到其他与经营活动有关的现金项目调整25,754,514.28元，购买商品、接受劳务支付的现金项目调整-14,495,454.14元，支付其他与经营活动有关的现金项目调整40,249,968.42元。

12、现金流量表经营活动其他数据编制方法变更对应调整：销售商品、提供劳务收到的现金项目调整282,854.57元，购买商品、接受劳务支付的现金项目调整3,935,913.47元，支付其他与经营活动有关的现金调整-3,653,058.90元。

(二) 更正事项对 2017 年度合并及母公司财务报表的影响：

1. 对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	67,748,252.10	67,748,252.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,000.00	197,000.00	
应收票据及应收账款	108,957,895.39	108,309,258.38	648,637.01
预付款项	1,167,162.69	849,027.69	318,135.00
其他应收款	1,191,805.45	1,191,805.45	
存货	44,352,268.98	44,781,720.95	-429,451.97
其他流动资产	386,980.34	386,980.34	
<b>流动资产合计</b>	<b>224,001,364.95</b>	<b>223,464,044.91</b>	<b>537,320.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	28,276,800.92	28,276,800.92	
无形资产	6,879,109.70	6,879,109.70	
长期待摊费用	685,637.44	685,637.44	
递延所得税资产	764,249.76	760,060.75	4,189.01
<b>非流动资产合计</b>	<b>36,605,797.82</b>	<b>36,601,608.81</b>	<b>4,189.01</b>
<b>资产总计</b>	<b>260,607,162.77</b>	<b>260,065,653.72</b>	<b>541,509.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	
应付票据及应付账款	51,370,404.03	51,270,404.03	100,000.00
预收款项	2,625,587.60	2,744,711.60	-119,124.00
应付职工薪酬	4,959,865.92	4,216,000.50	743,865.42
应交税费	4,051,186.62	3,972,072.51	79,114.11
其他应付款	187,337.91	769,202.91	-581,865.00
<b>流动负债合计</b>	<b>84,194,382.08</b>	<b>83,972,391.55</b>	<b>221,990.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
递延收益	20,471,170.01	20,471,170.01	
<b>非流动负债合计</b>	<b>20,471,170.01</b>	<b>20,471,170.01</b>	

负债合计	104,665,552.09	104,443,561.56	221,990.53
<b>所有者权益：</b>			
股本	36,622,224.00	36,622,224.00	
资本公积	93,906,073.49	93,906,073.49	
盈余公积	3,134,611.36	3,102,659.51	31,951.85
未分配利润	22,278,701.83	21,991,135.16	287,566.67
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>155,941,610.68</b>	<b>155,622,092.16</b>	<b>319,518.52</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>155,941,610.68</b>	<b>155,622,092.16</b>	<b>319,518.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>260,607,162.77</b>	<b>260,065,653.72</b>	<b>541,509.05</b>

## 2、对2017年度合并利润表的影响

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
<b>一、营业收入</b>	<b>177,275,649.62</b>	<b>180,219,320.40</b>	<b>-2,943,670.78</b>
减：营业成本	109,576,918.36	113,561,316.83	-3,984,398.47
税金及附加	2,195,390.45	2,195,390.45	
销售费用	23,129,700.61	20,745,671.84	2,384,028.77
管理费用	14,915,449.87	16,243,721.79	-1,328,271.92
研发费用	7,550,722.14	7,550,722.14	
财务费用	513,752.01	513,752.01	
其中：利息费用	918,937.45	918,937.45	
利息收入	455,496.86	455,496.86	
资产减值损失	573,859.21	548,845.12	25,014.09
加：其他收益	297,320.73		297,320.73
投资收益（损失以“-”号填列）	-26,520.92	-26,520.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26,000.00	26,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>19,116,656.78</b>	<b>18,859,379.30</b>	<b>257,277.48</b>
加：营业外收入	5,167,906.98	5,258,589.87	-90,682.89
减：营业外支出	273,242.15	278,652.27	-5,410.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>24,011,321.61</b>	<b>23,839,316.90</b>	<b>172,004.71</b>
减：所得税费用	3,900,270.83	4,040,611.54	-140,340.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>20,111,050.78</b>	<b>19,798,705.36</b>	<b>312,345.42</b>
（一）按经营持续性分类	20,111,050.78	19,798,705.36	312,345.42
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,111,050.78	19,798,705.36	312,345.42
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类	20,111,050.78	19,798,705.36	312,345.42
其中：归属于母公司所有者的净利润	20,124,004.26	19,811,658.84	312,345.42



少数股东损益	-12,953.48	-12,953.48	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>六、综合收益总额</b>	20,111,050.78	19,798,705.36	312,345.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,124,004.26	19,811,658.84	312,345.42
归属于少数股东的综合收益总额	-12,953.48	-12,953.48	
<b>七、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.5995	0.5902	0.0093
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.5995	0.5902	0.0093

## 3、对2017年度合并现金流量表的影响

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
<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	136,672,813.11	136,389,958.54	282,854.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	31,199,590.37	5,238,438.25	25,961,152.12
经营活动现金流入小计	167,872,403.48	141,628,396.79	26,244,006.69
购买商品、接受劳务支付的现金	64,570,492.07	76,403,360.59	-11,832,868.52
支付给职工以及为职工支付的现金	34,677,944.83	32,207,293.24	2,470,651.59
支付的各项税费	17,038,120.51	17,038,120.51	
支付其他与经营活动有关的现金	57,669,568.13	22,063,344.51	35,606,223.62
经营活动现金流出小计	173,956,125.54	147,712,118.85	26,244,006.69
经营活动产生的现金流量净额	-6,083,722.06	-6,083,722.06	
<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	8,400.00	8,400.00	
投资活动现金流入小计	8,400.00	8,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,078,718.93	1,078,718.93	
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	436,332.16	436,332.16	
投资活动现金流出小计	1,515,051.09	1,515,051.09	
投资活动产生的现金流量净额	-1,506,651.09	-1,506,651.09	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	20,142,221.00	20,142,221.00	
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	28,000,000.00	28,000,000.00	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	48,142,221.00	48,142,221.00	
偿还债务支付的现金	28,000,000.00	28,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,030,792.72	7,030,792.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	35,030,792.72	35,030,792.72	
筹资活动产生的现金流量净额	13,111,428.28	13,111,428.28	
<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>	5,521,055.13	5,521,055.13	
加：期初现金及现金等价物余额	40,560,693.20	40,560,693.20	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	46,081,748.33	46,081,748.33	

## 4、对2017年12月31日母公司资产负债表的影响

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	67,748,252.10	67,748,252.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	197,000.00	197,000.00	
应收票据及应收账款	108,957,895.39	108,309,258.38	648,637.01
预付款项	1,167,162.69	849,027.69	318,135.00
其他应收款	1,191,805.45	1,191,805.45	
存货	44,352,268.98	44,781,720.95	-429,451.97
其他流动资产	386,980.34	386,980.34	
<b>流动资产合计</b>	224,001,364.95	223,464,044.91	537,320.04
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	28,276,800.92	28,276,800.92	
无形资产	6,879,109.70	6,879,109.70	
长期待摊费用	685,637.44	685,637.44	
递延所得税资产	764,249.76	760,060.75	4,189.01
<b>非流动资产合计</b>	36,605,797.82	36,601,608.81	4,189.01
<b>资产总计</b>	260,607,162.77	260,065,653.72	541,509.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	
应付票据及应付账款	51,370,404.03	51,270,404.03	100,000.00
预收款项	2,625,587.60	2,744,711.60	-119,124.00
应付职工薪酬	4,959,865.92	4,216,000.50	743,865.42
应交税费	4,051,186.62	3,972,072.51	79,114.11

其他应付款	187,337.91	769,202.91	-581,865.00
<b>流动负债合计</b>	<b>84,194,382.08</b>	<b>83,972,391.55</b>	<b>221,990.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
递延收益	20,471,170.01	20,471,170.01	
<b>非流动负债合计</b>	<b>20,471,170.01</b>	<b>20,471,170.01</b>	
<b>负债合计</b>	<b>104,665,552.09</b>	<b>104,443,561.56</b>	<b>221,990.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	36,622,224.00	36,622,224.00	
资本公积	93,906,073.49	93,906,073.49	
盈余公积	3,134,611.36	3,102,659.51	31,951.85
未分配利润	22,278,701.83	21,991,135.16	287,566.67
<b>所有者权益合计</b>	<b>155,941,610.68</b>	<b>155,622,092.16</b>	<b>319,518.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>260,607,162.77</b>	<b>260,065,653.72</b>	<b>541,509.05</b>

## 5、对2017年度母公司利润表的影响

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
<b>一、营业收入</b>	<b>177,275,649.62</b>	<b>180,219,320.40</b>	<b>-2,943,670.78</b>
减：营业成本	109,576,918.36	113,561,316.83	-3,984,398.47
税金及附加	2,194,598.14	2,194,598.14	
销售费用	23,129,107.17	20,745,078.40	2,384,028.77
管理费用	14,913,240.65	16,241,512.57	-1,328,271.92
研发费用	7,550,722.14	7,550,722.14	
财务费用	524,114.81	524,114.81	
其中：利息费用	918,937.45	918,937.45	
利息收入	443,030.86	443,030.86	
资产减值损失	573,859.21	548,845.12	25,014.09
加：其他收益	297,320.73		297,320.73
投资收益（损失以“-”号填列）	4,297,674.34	4,297,674.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26,000.00	26,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>23,434,084.21</b>	<b>23,176,806.73</b>	<b>257,277.48</b>
加：营业外收入	5,167,906.98	5,258,589.87	-90,682.89
减：营业外支出	251,367.76	256,777.88	-5,410.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>28,350,623.43</b>	<b>28,178,618.72</b>	<b>172,004.71</b>
减：所得税费用	3,785,842.54	3,926,183.25	-140,340.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>24,564,780.89</b>	<b>24,252,435.47</b>	<b>312,345.42</b>
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,564,780.89	24,252,435.47	312,345.42
（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			
六、综合收益总额	24,564,780.89	24,252,435.47	312,345.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益	0.7317	0.7224	0.0093
（二）稀释每股收益	0.7317	0.7224	0.0093
<b>6、对2017年度母公司现金流量表的影响</b>			
项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
<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	136,672,813.11	136,389,958.54	282,854.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	31,187,124.37	5,225,972.25	25,961,152.12
经营活动现金流入小计	167,859,937.48	141,615,930.79	26,244,006.69
购买商品、接受劳务支付的现金	64,570,492.07	76,403,360.59	-11,832,868.52
支付给职工以及为职工支付的现金	34,676,260.70	32,205,609.11	2,470,651.59
支付的各项税费	16,922,899.91	16,922,899.91	
支付其他与经营活动有关的现金	57,831,209.76	22,224,986.14	35,606,223.62
经营活动现金流出小计	174,000,862.44	147,756,855.75	26,244,006.69
经营活动产生的现金流量净额	-6,140,924.96	-6,140,924.96	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	900,000.00	900,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,289,274.34	4,289,274.34	
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	8,400.00	8,400.00	
投资活动现金流入小计	5,197,674.34	5,197,674.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,078,718.93	1,078,718.93	
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	1,078,718.93	1,078,718.93	
投资活动产生的现金流量净额	4,118,955.41	4,118,955.41	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	20,142,221.00	20,142,221.00	
取得借款收到的现金	28,000,000.00	28,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	48,142,221.00	48,142,221.00	
偿还债务支付的现金	28,000,000.00	28,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,851,737.81	6,851,737.81	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	34,851,737.81	34,851,737.81	
筹资活动产生的现金流量净额	13,290,483.19	13,290,483.19	
<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>	11,268,513.64	11,268,513.64	
加：期初现金及现金等价物余额	34,813,234.69	34,813,234.69	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	46,081,748.33	46,081,748.33	

#### （八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
常州常辅阀门成套有限公司	2017年8月完成自行清算注销
常州双灵阀门控制有限公司	2017年8月完成自行清算注销

公司持有上述二家子公司的全部股权已于二家子公司 2017 年 8 月份完成自行清算注销工作后予以收回；截至 2017 年 8 月 31 日止，公司已无其他应需纳入合并财务报表的子公司。

#### （九）企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实践中，积极承担社会责任，支持地方经济发展。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位得到保持，所处行业的经营环境未发生重大变化；根据市场需求变化，公司在积极研发新产品的同时不断提升现有产品的品质，并不断开拓市场。

2018 年度，公司实现营业收入 216,580,075.14 元，比上年同期增长 22.17%；净利润 27,728,991.30 元，比上年同期增长 37.88%。报告期内公司经营业绩有较大提升，公司资产负债结构合理、资产流动性较强并具有一定的盈利能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有持续经营能力。

## 四、未来展望

### （一）行业发展趋势

国家产业结构调整、下游行业技术改造与政策扶持，以及高端产品的进口替代是推动国内工业自动化仪器仪表行业在未来取得较快发展的重要驱动因素。

首先，国家已相继出台了调整产业结构、推动技术进步、加强节能降耗、推进循环经济发展、强化污染防治等相关政策与措施，要求企业提高工艺装备水平，增强竞争力。其中冶金、石油、化工、火电、核电等行业对工业自动化仪器仪表产品的需求占整个市场的 60%以上，而大部分相关行业的中长期发展规划中均要求其对生产设备实施技术改造。

其次，目前国内生产的工业自动化仪器仪表产品多集中在技术含量低、使用寿命短、可靠性低等中低档产品，对于特殊行业（如核电）或传统行业的高端客户（如 60 万千瓦容量以上的火电厂）仍对进口产品有较大的依赖性。未来随着国内厂商技术不断进步，其产品性能与国外同类产品的差距将不断缩小，而国内厂商在成本、价格、渠道、细分市场、个性服务上的优势将更加明显，同时国内对于工业自动化控制产品的国产化率有明确的政策支持，如《智能制造装备产业“十二五”发展规划》提出要在自动控制系统、伺服和执行部件等为代表的智能装置实现突破并达到国际先进水平，重大成套装备及生产线系统集成水平大幅提高。

据 2018 年统计，核电在中国发电总装机的占比约 2.4%，在总发电量中的占比为 4.2%，与国家提出的“十三五”期间核电发展目标相比，当前中国核电装机及发电量份额都很低，拥有足够的发展空间，目前国家已重启核电项目审批，审批机组均为“中国自主研发的三代核电技术路线”华龙一号技术。随着核电作为高效清洁能源的发展以及中国产业升级、智能化制造的趋势和节能环保意识的逐渐深入，核电市场将迎来新的增长点。

### （二）公司发展战略

公司将坚持走“核电产品”、“民用产品”相结合的道路，“核电产品”积极参与核电产业链的建设，努力成为具有专业特色的核电产品供应商；“民用产品”提升产品的智能化程度，控制精度，提高产品的稳定性和可靠性，适应不同行业的需求，努力成为高端客户合格供应商。公司目前在加快“华龙一号”核电产品的研发同时提升智能型产品技术，在公司现有 SND 产品基础上，完善云技术的基本功能，做好智慧型电动执行机构的基础研发。

### （三）经营计划或目标

公司将继续坚持以客户需求为导向，以产品开发与服务创新为根本，以持续研发投入为保障，以规

范管理为基础，继续在细分领域内稳步发展，做大做强，不断推出符合客户需求的产品和服务，保持企业行业领先地位和较快速发展势头。实现业务目标的具体发展计划如下：

（一）随着核电市场的复苏，以及核能和平利用的发展，核能发电已是国家发展的重点，核电产品将有着广阔的市场前景。因此加快核电产品的研发，适应核电市场的需求是企业的方向。目前企业直流核级电动执行机构、弹簧复位执行机构、常规岛用智能电动执行机构等均已通过鉴定，“华龙一号”核电产品的研发正在进行中。公司将积极参与核电产业链的建设，加强核电市场的培育和跟踪，坚持做好重点客户、重点项目的技术交流。

（二）在中石油、中石化、火电等部分行业使用进口的高端智能执行机构量较大，随着进口产品国产化进程的加快，为企业创造了较好的发展机遇。其中根据石油石化等行业替代进口的需求和技术要求，公司已完成了国家能源局组织的百万超临界火电机组替代进口执行器国产化研发，产品已投入市场。

（三）公司在电动执行机构的领域中是属专业制造的企业，现有产品在执行机构领域只是一部分。因此，公司向其领域延伸开发新型产品，如气动装置、气液联动装置，提高公司的市场覆盖面。

（四）目前公司市场竞争综合实力位于国内前三，从发展方向来讲，公司主导方向是向高端产品方向努力。产品的高技术含量、高附加值主要需进一步引进国外技术水平，改造生产工艺加工水平，增加检测设备，提高创新水平，使产品保持国内先进技术和达到国外同类的先进技术水平。公司将在现有 SND 产品基础上，完善云技术的基本功能，做好智慧型电动执行机构的基础研发。

#### （四）不确定性因素

本公司主要从事阀门执行机构的研发、生产及销售业务，如果未来宏观经济、法律法规和政策产生不利的变换，将对公司的盈利能力产生不利影响。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、持续技术创新风险

公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术创新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。

应对措施：公司将持续加大研发的投入，不断实现技术创新，使新产品和新技术能够满足客户需求。

#### 2、人才流失风险

人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，核心人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产

品生产工艺、核心技术及应用技术掌握需要较长时间的积累，公司通过长期不断投入培养了较为成熟的研发队伍和管理层。这些核心技术人员或管理层一旦流失，短期内将给公司带来一定的影响。

应对措施：公司将加大核心技术人员培养力度，使更多核心技术人员快速成长，同时对核心技术人员给予更多的员工激励，使核心员工的流失率降低。

### 3、行业竞争加剧风险

国内执行机构市场中，尤其在技术含量较低的低端市场经过过去二十年的发展出现了严重的产能过剩、竞争异常激烈，在该市场中主要靠价格竞争获取市场。国内中高端市场的竞争较为缓和，但在国家产业结构调整及鼓励高端装备创新、智能化的环境下，国内中高端执行机构制造企业面临国际知名品牌及国内中低端企业向高端转移的双重竞争压力。

应对措施：公司将不断加大技术创新和品牌建设等方面的投入，增强核心竞争力和提升竞争地位。

### 4、公司治理风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。同时，公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。

## （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
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	第五节二（一）
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	第五节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	第五节二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	第五节二（四）
是否存在股权激励事项	√是 □否	第五节二（五）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第五节二（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	第五节二（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,111,112.00	5,571.00	1,116,683.00	0.69%

注：根据（2018）鲁 0211 民初 9012 号民事判决书，公司与被告青岛捷润液体化工有限公司买卖合同纠纷一案，判决被告支付所欠货款共计 971,112.00 元及逾期利息。

根据（2017）苏 04 民初 118 号民事判决书，公司与被告常州沪能电站辅机有限公司、郭小宝、中国互联网新闻中心等著作权权属、侵权纠纷一案，判决被告支付赔偿款共计 100,000.00 元。

根据（2018）苏 0412 民初 3504 号民事判决书，公司与被告深圳市搜了网络科技股份有限公司侵害著作权、商标权、不正当竞争纠纷一案，判决被告支付赔偿款共计 40,000.00 元。

根据（2018）苏 04 民终 1586 号民事判决书，公司与原告孙国夫养老保险待遇纠纷一案，判决公司支付原告养老保险待遇损失 5,571.00 元。

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	16,000,000.00	3,806,439.75
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		

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
苏州中核苏阀球阀有限公司	电动执行器	31,493.10	已事后补充履行	2020年5月20日	2020-069
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	电动执行器	64,805.89	已事后补充履行	2020年5月20日	2020-069
张雪梅	处置固定资产	47,413.79	已事后补充履行	2020年5月20日	2020-069

**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：**

如上关联销售商品为向关联方苏州中核苏阀球阀有限公司、丹阳中核苏阀蝶阀有限公司销售各类电动执行器产品；公司以市场价值为依据，将一辆旧汽车出售给本公司副董事长张雪梅。

以上关联交易，不会对公司产生不利影响，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，相关已经第二届董事会第四次会议审议通过，尚需提交2019年年度股东大会审议。

**(四) 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**

公司分别于2018年4月10日召开的第一届董事会第八次会议、第一届监事会第五次会议、2018年5月8日召开的2017年年度股东大会审议并通过了《常州电站辅机股份有限公司关于拟使用2017年股票发行暂时闲置的募集资金购买保本理财产品的议案》。报告期内公司滚动累计购买保本理财产品2000万元，取得收益209,895.88元。

**(五) 股权激励情况**

公司于2018年1月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披

露了《首次股份激励计划（草案）》(公告编号:2018-006)，该激励方案已经第一届董事会第六次会议、第一届监事会第四次会议并经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

本次股份激励对象总计 16 名，激励股份数量为 44.00 万股。激励股份来源于持股平台“常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“双灵合伙”）”的合伙份额，此次股份激励以双灵合伙现有 23 名合伙人同比例转让合伙份额的形式向激励对象实施股份激励。

本次激励对象包括：高级管理层人员、中层管理人员、部门助理及专业技术骨干人员；激励对象确定综合考量以下因素：年龄、工作岗位、工作业绩、专业能力（针对技术人员）；本次激励对象确定程序：由公司董事会、监事会汇总提名初步名单后，股东大会审议通过；本次股份激励价格以 2016 年 8 月 31 日，经评估的公司净资产价格为准，每股价格为人民币 5.28 元，即为常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）取得公司股份的成本价格。

公司于 2018 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《股份激励实施公告》(公告编号:2018-015)，截止 2018 年 3 月 29 日，以上股份转让已实施完毕，双灵合伙已完成工商变更登记手续，激励对象已成为双灵合伙的有限合伙人，从而间接持有公司股份，获得股份激励。

#### （六）承诺事项的履行情况

1、鉴于公司存在劳动用工不规范行为，公司实际控制人杜发平作出承诺：如因公司在劳动用工方面所存在违法行为被相关政府部门作出行政处罚或员工主张相关权利的，在公司承担相应责任后，由其全额补偿给公司，以确保公司不遭受经济损失。为确保公司在后续经营过程中劳务派遣用工比例保持在 10%以下，公司实际控制人杜发平作出承诺：公司将严格遵守《劳务派遣暂行规定》的要求，控制公司的劳务派遣用工比例占员工总人数的 10%以下，否则由本人承担公司的一切损失。

截止本年度报告签署日，未发生公司在劳动用工方面所存在违法行为被相关政府部门作出行政处罚的情况，该承诺仍在履行中。

2、公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持股 5%以上的股东均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：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。

截止本年度报告签署日，未发生控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人

员和持股 5%以上的股东违反该承诺事项，该项承诺仍在继续履行中。

3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于公司资金不存在被占用等事项的承诺函》：自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。

截止本年度报告签署日，未发生控股股东、实际控制人及其关联方占用股份公司的资金、资产及其他资源的情形，该承诺仍在履行中。

4、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于竞业限制事宜的声明》，对如下事项做出了承诺：不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

截止本年度报告签署日，未发生董事、监事、高级管理人员违反该承诺事项，该项承诺仍在继续履行中。

#### （七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物：苏(2017)常州市不动产权第 2018468 号	抵押	14,893,355.50	5.41%	抵押获得工商银行贷款
土地：苏(2017)常州市不动产权第 2018468 号	抵押	6,696,932.90	2.43%	抵押获得工商银行贷款
货币资金	质押	22,389,145.11	8.14%	银行承兑汇票保证金
总计	-	43,979,433.51	15.98%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	3,982,222	10.87%	15,964,800	19,947,022	54.47%
	其中：控股股东、实际控制人			2,810,245	2,810,245	7.67%
	董事、监事、高管			5,115,414	5,115,414	13.97%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	32,640,002	89.13%	-15,964,800	16,675,202	45.53%
	其中：控股股东、实际控制人	11,240,989	30.69%	-2,810,254	8,430,735	23.02%
	董事、监事、高管	20,211,923	55.19%	-4,865,676	15,346,247	41.90%
	核心员工					
总股本		36,622,224	-	0	36,622,224	-
普通股股东人数		28				

#### (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	杜发平	11,240,980		11,240,980	30.69%	8,430,735	2,810,245
2	中核苏阀科技实业股份有限公司	3,662,222		3,662,222	10.00%		3,662,222
3	姜迎新	1,927,045		1,927,045	5.26%	1,445,284	481,761
4	张家东	1,759,545		1,759,545	4.80%	1,319,659	439,886
5	苏建湧	1,628,640		1,628,640	4.45%	1,221,480	407,160
6	姜义兴	1,578,640		1,578,640	4.31%	1,183,980	394,660
7	张雪梅	1,388,118		1,388,118	3.79%	1,041,089	347,029
8	常州市双灵企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	960,000		960,000	2.62%	640,000	320,000
9	汪旻	777,705		777,705	2.12%	583,279	194,426
10	周建辉	733,325		733,325	2.00%		733,325
合计		25,656,220	0	25,656,220	70.04%	15,865,506	9,790,714

普通股前十名股东间相互关系说明：

双灵合伙系杜发平、张雪梅、张家东、姜迎新、姜义兴、苏建湧、汪旻等自然人股东作为合伙人成立的有限合伙企业。除上述情况外，公司前十名股东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

有限公司设立至今，杜发平一直为公司的第一大股东，截至本年度报告发布之日，杜发平直接持有公司 30.69%的股份，通过双灵咨询控制公司 2.62%的股份。除杜发平外，公司持股 5%以上股东持股情况为：中核苏阀科技实业股份有限公司持有公司 10.00%的股份、姜迎新持有公司 5.26%的股份，合计持股比例为 15.26%，各方单一及合计持股比例均远低于杜发平；公司其余 54.05%股份，分别由 25 位持股 5%以下股东持有；其中，21 位股东持股比例低于 3%，杜发平享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响；自 2001 年 8 月有限公司设立至今，杜发平持续担任董事长兼总经理；股份公司设立时起，杜发平任股份公司董事长、总经理；杜发平对股份公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。

杜发平先生：中国国籍，1963 年 4 月出生，大学文化，高级经济师，工程师，高级政工师，中国国籍，无境外永久居留权；1984 年 8 月至 1990 年 9 月，任常州飞机制造厂技术员、团委书记；1990 年 10 月至 1996 年 3 月，任常州机械冶金工业局，团委书记；1996 年 4 月至 2001 年 7 月，任常州电站辅机总厂党委书记、厂长、党委委员；2001 年 8 月至今，任常州电站辅机总厂有限公司董事长、总经理、党委委员；2016 年 11 月至今，任常州电站辅机股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年9月8日	2017年12月8日	5.50	3,662,222	20,142,221.00	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

该次募集资金已使用 10,913,442.49 元，其中设备购置费 8,935,667.00 元、研发费用—测试化验加工费 250,000.00 元、研发费用—材料费 1,536,795.49 元、生产车间改造费用 190,980.00。未使用的募集资金余额 9,485,340.62 元（含利息收入及理财收益扣除手续费净额 256,562.11 元）。根据公司经审议通过并披露的发行方案，该次募集资金用途为用于公司核电站用高可靠阀门电动执行机构的研发及产业化项目。该次募集资金用于该研发及产业化项目，包括研发阶段产品检验试验费用等，未超出公司经审议通过的募集资金用途之范围。该次募集资金不存在改变用途之情形。

公司分别于 2018 年 4 月 10 日召开的第一届董事会第八次会议、第一届监事会第五次会议、2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会审议并通过了《常州电站辅机股份有限公司关于拟使用 2017 年股票发行暂时闲置的募集资金购买保本理财产品的议案》。报告期内公司滚动累计购买保本理财产品 2000 万元，取得收益 209,895.88 元。

### 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

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

## 五、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司常州市钟楼支行	10,000,000.00	4.70%	2018年4月9日 -2019年4月8日	否
流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司常州市钟楼支行	4,000,000.00	4.70%	2018年5月4日 -2019年5月3日	否
流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司常州市钟楼支行	7,000,000.00	4.70%	2018年7月9日 -2019年7月5日	否
合计	-	21,000,000.00	-	-	-

### 违约情况：

□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

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月29日	6.00		
合计	6.00		

2018年4月10日，公司召开第一届董事会第八次会议及第一届监事会第五次会议审议通过关于《2017年度利润分配预案》的议案；2018年5月8日，公司2017年度股东大会审议通过关于《2017年度利润分配方案》的议案，本次分配方案以公司2017年年末总股本36,622,224股为基数，向全体股东每10股派发现金股利6.00元（含税）。本次权益分配权益登记日为2018年6月28日，除权除息日为2018年6月29日，委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2018年6月29日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

### 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) 权益分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	6.50		

注：如上利润分配预案的议案已提交第一届董事会第十二次会议审议，并已于2019年4月10日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）平台上进行了披露。

### 未提出利润分配预案的说明：

□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	任期	年度薪酬
杜发平	董事长、总经理	男	1963年4月29日	大学	2016年11月15日至 2019年11月14日	317,083.42
张雪梅	副董事长	女	1954年12月5日	大学	2016年11月15日至 2019年11月14日	50,088.80
姜义兴	董事	男	1953年1月1日	高中	2016年11月15日至 2019年11月14日	47,314.50
张家东	董事、副总经理	男	1962年7月9日	大学	2016年11月15日至 2019年11月14日	300,870.42
姜迎新	董事、副总经理	男	1962年1月31日	大专	2016年11月15日至 2019年11月14日	291,715.12
葛润平	董事、副总经理	男	1974年2月18日	大学	2018年2月9日至 2019年11月14日	274,112.02
彭新英	董事	男	1966年11月10日	大学	2018年2月9日至 2019年11月14日	0
苏建湧	监事会主席	男	1960年2月25日	大学	2016年11月15日至 2019年11月14日	275,380.52
陆振学	监事	男	1973年2月8日	大学	2018年2月9日至 2019年11月14日	0
荆维坚	职工代表监事	男	1962年1月1日	高中	2016年11月15日至 2019年11月14日	81,802.02
汪旻	副总经理	男	1960年3月10日	大专	2018年2月9日至 2019年11月14日	274,242.02
许旭华	董事会秘书、财务总监	男	1968年12月20日	中专	2016年11月15日至 2019年11月14日	286,190.12
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

杜发平	董事长、副总经理	11,240,980	-	11,240,980	30.69%	-
张雪梅	副董事长	1,388,118	-	1,388,118	3.79%	-
姜义兴	董事	1,578,640	-	1,578,640	4.31%	-
张家东	董事、副总经理	1,759,545	-	1,759,545	4.80%	-
姜迎新	董事、副总经理	1,927,045	-	1,927,045	5.26%	-
葛润平	董事、副总经理	160,988	-	160,988	0.44%	-
苏建湧	监事会主席	1,628,640	-	1,628,640	4.45%	-
汪旻	副总经理	777,705	-	777,705	2.12%	-
<b>合计</b>	-	20,461,661	0	20,461,661	55.86%	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	期末职务	变动原因
张雪梅	副董事长、副总经理	离任	副董事长	辞去副总经理职务
姜义兴	董事、副总经理	离任	董事	辞去副总经理职务
张立群	监事	离任	-	辞去监事职务
彭新英	-	新任	董事	股东大会选举
葛润平	-	新任	董事、副总经理	股东大会选举
陆振学	-	新任	监事	股东大会选举
汪旻	-	新任	副总经理	董事会任命

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2016年11月15日	许旭华	是	-

#### 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

董事彭新英：男，1966年11月出生，大学学历，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权；1988年7月至2000年10月，任国营五二六厂七车间员工、副主任、工程技术部副经理；2000年10月至2001年9月，任中核苏阀科技实业股份有限公司工程技术部经理；2001年9月至2003年4月，任中核苏阀科技实业股份有限公司装配车间主任；2003年4月至2004年8月，任中核苏阀科技实业股份有限公司美标公司筹建负责人、美标公司总经理；2004年8月至2006年5月，任中核苏阀科技实业股份有限公

司副总经理、美标公司总经理；2006年5月至2015年6月，任中核苏阀科技实业股份有限公司副总经理、党委委员；2015年7月至2017年2月，任中核苏阀科技实业股份有限公司总经理、党委副书记；2017年2月至2017年4月，任中核苏阀科技实业股份有限公司董事长、党委书记；2017年4月至今，任中核苏阀科技实业股份有限公司董事长、党委书记、上海中核浦原有限公司副总经理。

董事、副总经理葛润平：男，1974年02月出生，大学学历，控制工程硕士，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权；1996年07月至2001年03月，任常州电站辅机总厂研究所研发工程师；2001年04月至2003年05月，任常州电站辅机总厂有限公司研究所电气室主任；2003年06月至2006年02月，任常州电站辅机总厂有限公司研究所副所长；2006年03月至2009年06月，任职常州电站辅机总厂有限公司研究所所长；2009年07月至2016年11月，任常州电站辅机总厂有限公司技术处处长。2016年11月至今，任常州电站辅机股份有限公司技术处处长。

监事陆振学：男，1973年2月出生，大学学历，高级会计师，中国国籍，无境外永久居留权；1992年7月至1998年10月，任国营五二六厂会计、成本主管、财务处副处长；1998年10月至2008年3月任中核苏阀科技实业股份有限公司财务部副经理、经理；2008年3月至2016年2月任中核苏阀科技实业股份有限公司副总会计师兼财务部经理；2016年2月至今任中核苏阀科技实业股份有限公司总会计师。

副总经理汪旻：男，1960年03月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权；1979年06月至1984年09月，任常州第二电机厂二车间车工；1984年9月至1986年9月，在常州机械冶金职工大学脱产学习；1986年09月至1989年12月，任常州第二电机厂二车间管理员；1990年01月至1991年12月，任常州第二电机厂组宣科干事；1991年12月至1992年12月，任常州第二电机厂二车间支部副书记；1992年12月至1993年12月，任常州电站辅机厂箱体车间主任；1993年12月至1996年12月，任常州电站辅机总厂电装分厂支部书记；1996年12月至2001年03月，任常州电站辅机总厂生产处处长；2001年3月至2016年11月，任常州电站辅机总厂有限公司生产处处长；2016年11月至今，任常州电站辅机股份有限公司生产处处长。

## 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
行政及管理人员	46	48
生产及质检人员	121	116
销售及售后人员	54	52
技术及研发人员	40	41
<b>员工总计</b>	<b>261</b>	<b>257</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	51	54

专科	63	61
专科以下	142	137
员工总计	261	257

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司管理层及核心团队稳定，无人员变动；公司加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，够建高质量可持续发展的良性人才梯队。

2、公司高度重视员工的培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并进行培训有效性评估工作。有针对性地选送干部、研发人员、生产作业等各层次的员工参加外部相关培训，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求；另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

3、公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发员工的积极性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪筹体系及绩效考核制度，制度完整、可行。

4、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

#### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了较为切实可行的公司治理制度体系。报告期内，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。

##### 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

公司已在《公司章程》中充分规定了股东享有的权利，此外，公司亦在《股东大会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》及《信息披露管理制度》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了全面规定。

通过制定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、知情权、监督质询等权利，并通过累积投票制、中小股东提案权及对公司决策程序规范性，关联交易公允性等方面的严格要求，充分体现了公司保护中小股东利益的原则。

##### 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有关规定。

##### 4、公司章程的修改情况

2018年1月22日召开了第一届董事会第六次会议及2018年2月9日召开了2018年第一次临时股东大会审议并通过了《常州电站辅机股份有限公司第一届董事会增加两名董事的议案》、《关于提请股东大会授权董事会实施公司股权激励计划及办理董事、监事变更等事宜的议案》、《关于修改公司章程的议

案》，具体修改如下：

原章程第一百 0 三条为“董事会有 5 名董事组成，设董事长 1 人、副董事长 1 人。”，现修改为“董事会有 7 名董事组成，设董事长 1 人、副董事长 1 人。”。

## （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	6	<p>1、2018 年 1 月 22 日召开了第一届董事会第六次会议,会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》、《公司第一届董事会增加两名董事的议案》、《关于〈公司首次股权激励计划〉的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》等相关议案;</p> <p>2、2018 年 2 月 9 日召开了第一届董事会第七次会议,会议审议通过了《公司选任副总经理的议案》;</p> <p>3、2018 年 4 月 10 日召开了第一届董事会第八次会议,会议审议通过了《公司 2017 年董事会工作报告》、《公司 2017 年度报告及摘要》、《关于公司 2017 年度利润分配预案》、《公司提请召开 2017 年度股东大会议案》等相关议案;</p> <p>4、2018 年 8 月 14 日召开了第一届董事会第九次会议,会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案;</p> <p>5、2018 年 10 月 24 日召开了第一届董事会第十次会议,会议审议通过了《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》;</p> <p>6、2018 年 12 月 24 日召开了第一届董事会第十一次会议,会议审议通过了《关于公司 2018 年度单项计提应收账款坏账准备的议案》、《关于公司出售固定资产的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2018 年 1 月 22 日，召开了第一届监事会第四次会议，会议审议通过了《公司第一届监事会选任一名新任监事的议案》、《〈公司首次股权激励计划〉的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 10 日，召开了第一届监事会第五次会议，会议对 2017 年度监事会工作情况总结，审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》，并提交于 2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年度股东大会审议，同时审议通过了《公司 2017 年度报告及摘要》、《关于公司 2017 年度利润分配预案》等相关议案。</p> <p>3、2018 年 8 月 14 日，召开了第一届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的预案》、《关于公司募集资金存放与实际使</p>

		<p>用情况专项报告的预案》。</p> <p>4、2018年10月24日，召开了第一届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司2018年第三季度报告的议案》。</p> <p>5、2018年12月24日，召开了第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司2018年度单项计提应收账款坏账准备的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018年2月9日召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》、《公司第一届董事会增加两名董事的议案》、《公司第一届监事会选任一名新任监事的议案》、《关于〈公司首次股权激励计划〉的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》等相关议案；</p> <p>2、2018年5月8日召开了2017年度股东大会，会议审议通过了《公司2017年董事会工作报告》、《公司2017年度报告及摘要》、《关于公司2017年度利润分配预案》、《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于预计2018年度日常关联交易的议案》等相关议案；</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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司保持良好的治理规范。

### （四）投资者关系管理情况



公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《投资者关系管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》、《董事会秘书工作制度》、《股份公司信息披露管理制度》、《股份公司投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司董事会负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司董事长为投资者关系管理事务的第一负责人；董事会秘书具体负责投资者关系管理工作。公司董事会秘书负责信息披露事务，督促公司制定并执行信息披露管理制度和重大信息的内部报告制度，促使公司和相关当事人依法履行信息披露义务，并按照有关规定向交易所办理定期报告和临时报告的披露工作；协调公司与投资者之间的关系，具体负责公司投资者关系管理工作，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司披露的资料。

**（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**（六）独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**独立董事的意见：**

不适用

**二、内部控制**

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业分开，具体情况如下：

**（1）公司业务与股东及其控制的其他企业分开**

公司主要从事阀门电动执行机构的研发、生产与销售，产品包括部分回转（角行程）电动执行机构、

多回转（多圈型）电动执行机构、直行程电动执行机构和核级电动执行机构等。公司建立了完备的生产、质量管理体系，取得了生产经营所必需的各项认证和许可证。公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、生产和服务体系，公司具有独立的生产经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立生产、采购、销售、服务等，具有自主的知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

#### （2）公司资产与股东及其控制的其他企业分开

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司主要财产包括专利、商标等无形资产，机器设备、电子设备、办公设备等主要经营、管理设备，以及土地使用权和房屋，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，不存在与其控股股东、实际控制人共用的情形；公司不存在以其资产、权益或信誉为其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

#### （3）公司人员与股东及其控制的其他企业分开

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。综上所述，公司董事、监事、高级管理人员、财务人员等不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。

公司与在册员工均签订了劳动合同或聘用合同。公司建立了独立的劳动人事制度和工资管理制度，独立发放员工工资并为员工办理了社会保险。公司的人员独立。

#### （4）公司财务与股东及其控制的其他企业分开

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的财务会计账簿。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用情况；公司独立对外签订各项合同。

#### （5）公司机构与股东及其控制的其他企业分开

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设

经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置经理负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门。公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，设置了健全的内部经营管理机构。各机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开；公司资产完整，在独立性方面不存在重大缺陷，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定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、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范本公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度报告期内，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，相关议案已经第一届董事会第三次会议审议通过。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	苏亚锡审[2020]119号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路105-6号中环国际广场22-23层
审计报告日期	2020年5月18日
注册会计师姓名	朱戟、邹强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	120,000.00
审计报告正文：	
常州电站辅机股份有限公司全体股东：	
<p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了常州电站辅机股份有限公司（以下简称“常辅股份”）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了常辅股份2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。</p>	
<p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于常辅股份，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。</p>	
<p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p>	
<b>1.收入确认</b>	
请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十一所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释25。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>

2018 年度，常辅股份营业收入为 216,580,075.14 元，其中各类阀门控制执行器销售收入 206,872,294.41 元，约占常辅股份财务报表营业收入的 95.52%。公司主要销售各类阀门控制执行器。

鉴于各类阀门控制执行器销售收入占比重大，是常辅股份利润的主要来源，是关键业务指标之一，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将各类阀门控制执行器销售收入确认识别为关键审计事项。

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- 了解及评价与销售收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；
- 通过查阅销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- 对销售收入执行实质性分析程序，比如年度间、年度内月度波动分析和毛利率分析，并与同行业比较分析等，判断收入和毛利率变动的合理性；
- 区分不同销售模式，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否与常辅股份的收入确认政策相符；
- 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售出库单等支持性文件，并检查期后销售退回情况、分析退货原因，以评估销售收入确认期间是否恰当；
- 评价重大、新增销售客户和关联方销售的商业合理性，并对其交易额进行函证及替代测试；
- 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。

## 2.应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释3。

关键审计事项

在审计中如何应对该事项

常辅股份的客户主要系国内大型阀门制造公司等终端客户。截至2018年12月31日止,常辅股份应收账款账面余额73,767,480.84元,坏账准备6,414,018.78元,账面价值67,353,462.06元,账面价值较高,占2018年度营业收入的31.10%,占2018年末资产总额的24.48%。

由于应收账款可收回性的确定需要常辅股份管理层识别已发生减值的项目和客观证据,并评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值,这些涉及管理层运用重大会计估计和判断,若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括:

- 了解及评价管理层对应收账款减值测试有关的内部控制设计的有效性,并测试关键控制运行的有效性;
- 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;
- 复核常辅股份对应收账款坏账准备的计提过程,包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备,评价管理层坏账准备计提的合理性;
- 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序;
- 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象;
- 检查常辅股份与客户进行的应收账款期末余额对账情况;
- 比较前期坏账准备的计提数和坏账实际发生数,对应收账款期末余额进行期后收款测试,评价本期应收账款坏账准备计提的合理性;
- 检查财务报表中有关应收账款减值的会计处理以及列报与披露是否符合企业会计准则的规定。

#### 四、其他信息

常辅股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018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。

#### 五、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，管理层负责评估常辅股份的持续经营能力，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常辅股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常辅股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对常辅股份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常辅股份不能持续经营。

（5）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。

（6）就常辅股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

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

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

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱戟  
(项目合伙人)

中国注册会计师：邹强

中国 南京

二〇二〇年五月十八日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	60,299,699.25	67,748,252.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注五、2	196,000.00	197,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注五、3	111,839,693.43	108,957,895.39
其中：应收票据		44,486,231.37	38,233,031.17
应收账款		67,353,462.06	70,724,864.22
预付款项	附注五、4	851,194.50	1,167,162.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	950,351.92	1,191,805.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	56,412,816.07	44,352,268.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、7	389,088.03	386,980.34
<b>流动资产合计</b>		<b>230,938,843.20</b>	<b>224,001,364.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			



长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注五、8	31,307,232.69	28,276,800.92
在建工程	附注五、9	3,872,004.56	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五、10	6,696,932.90	6,879,109.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	694,101.97	685,637.44
递延所得税资产	附注五、12	1,052,126.75	764,249.76
其他非流动资产	附注五、13	543,456.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,165,854.87</b>	<b>36,605,797.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>275,104,698.07</b>	<b>260,607,162.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、14	21,000,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五、15	58,238,273.24	51,370,404.03
其中：应付票据		22,389,145.11	21,666,503.77
应付账款		35,849,128.13	29,703,900.26
预收款项	附注五、16	2,492,472.80	2,625,587.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、17	9,171,019.69	4,959,865.92
应交税费	附注五、18	3,331,174.20	4,051,186.62
其他应付款	附注五、19	57,602.00	187,337.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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>94,290,541.93</b>	<b>84,194,382.08</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、20	19,116,888.56	20,471,170.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,116,888.56	20,471,170.01
<b>负债合计</b>		113,407,430.49	104,665,552.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、21	36,622,224.00	36,622,224.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、22	93,906,073.49	93,906,073.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、23	5,907,510.49	3,134,611.36
一般风险准备			
未分配利润	附注五、24	25,261,459.60	22,278,701.83
归属于母公司所有者权益合计		161,697,267.58	155,941,610.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		161,697,267.58	155,941,610.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		275,104,698.07	260,607,162.77

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,299,699.25	67,748,252.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		196,000.00	197,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		111,839,693.43	108,957,895.39
其中：应收票据			

应收账款			
预付款项		851,194.50	1,167,162.69
其他应收款		950,351.92	1,191,805.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		56,412,816.07	44,352,268.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		389,088.03	386,980.34
<b>流动资产合计</b>		<b>230,938,843.20</b>	<b>224,001,364.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		31,307,232.69	28,276,800.92
在建工程		3,872,004.56	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,696,932.90	6,879,109.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		694,101.97	685,637.44
递延所得税资产		1,052,126.75	764,249.76
其他非流动资产		543,456.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,165,854.87</b>	<b>36,605,797.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>275,104,698.07</b>	<b>260,607,162.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		58,238,273.24	51,370,404.03
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		2,492,472.80	2,625,587.60
应付职工薪酬		9,171,019.69	4,959,865.92
应交税费		3,331,174.20	4,051,186.62
其他应付款		57,602.00	187,337.91
其中：应付利息			
应付股利			
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>		94,290,541.93	84,194,382.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,116,888.56	20,471,170.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,116,888.56	20,471,170.01
<b>负债合计</b>		113,407,430.49	104,665,552.09
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,622,224.00	36,622,224.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,906,073.49	93,906,073.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,907,510.49	3,134,611.36
一般风险准备			
未分配利润		25,261,459.60	22,278,701.83
<b>所有者权益合计</b>		161,697,267.58	155,941,610.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		275,104,698.07	260,607,162.77

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

**（三）合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		216,580,075.14	177,275,649.62
其中：营业收入	附注五、25	216,580,075.14	177,275,649.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		190,534,576.71	158,455,792.65
其中：营业成本	附注五、25	133,400,156.76	109,576,918.36

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、26	2,348,424.37	2,195,390.45
销售费用	附注五、27	28,698,109.86	23,129,700.61
管理费用	附注五、28	16,018,111.32	14,915,449.87
研发费用	附注五、29	7,490,016.60	7,550,722.14
财务费用	附注五、30	660,577.83	513,752.01
其中：利息费用		1,102,750.12	918,937.45
利息收入		487,933.01	455,496.86
资产减值损失	附注五、31	1,919,179.97	573,859.21
加：其他收益	附注五、32	123,950.70	297,320.73
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、33	218,695.88	-26,520.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、34	-1,000.00	26,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、35	1,351,354.74	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,738,499.75</b>	<b>19,116,656.78</b>
加：营业外收入	附注五、36	5,481,642.56	5,167,906.98
减：营业外支出	附注五、37	36,033.54	273,242.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,184,108.77</b>	<b>24,011,321.61</b>
减：所得税费用	附注五、38	5,455,117.47	3,900,270.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,728,991.30</b>	<b>20,111,050.78</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,728,991.30	20,111,050.78
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			-12,953.48
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,728,991.30	20,124,004.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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>		27,728,991.30	20,111,050.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,728,991.30	20,124,004.26
归属于少数股东的综合收益总额			-12,953.48
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.7572	0.5995
（二）稀释每股收益		0.7572	0.5995

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		216,580,075.14	177,275,649.62
减：营业成本		133,400,156.76	109,576,918.36
税金及附加		2,348,424.37	2,194,598.14
销售费用		28,698,109.86	23,129,107.17
管理费用		16,018,111.32	14,913,240.65
研发费用		7,490,016.60	7,550,722.14
财务费用		660,577.83	524,114.81
其中：利息费用		1,102,750.12	918,937.45
利息收入		487,933.01	443,030.86
资产减值损失		1,919,179.97	573,859.21
加：其他收益		123,950.70	297,320.73
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、1	218,695.88	4,297,674.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,000.00	26,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,351,354.74	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,738,499.75	23,434,084.21
加：营业外收入		5,481,642.56	5,167,906.98
减：营业外支出		36,033.54	251,367.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,184,108.77	28,350,623.43
减：所得税费用		5,455,117.47	3,785,842.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,728,991.30	24,564,780.89

（一）持续经营净利润		27,728,991.30	24,564,780.89
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		27,728,991.30	24,564,780.89
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.7572	0.7317
（二）稀释每股收益		0.7572	0.7317

法定代表人：杜发平      主管会计工作负责人：许旭华      会计机构负责人：许旭华

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		188,135,039.31	136,672,813.11
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、39.(1)	41,738,337.34	31,199,590.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>229,873,376.65</b>	<b>167,872,403.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		87,080,438.47	64,570,492.07
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			
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		38,450,002.89	34,677,944.83
支付的各项税费		21,277,162.74	17,038,120.51
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、39.(2)	59,876,773.41	57,669,568.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>206,684,377.51</b>	<b>173,956,125.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,188,999.14</b>	<b>-6,083,722.06</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		1,646,500.04	
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	附注五、39.(3)	20,218,695.88	8,400.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,865,195.92</b>	<b>8,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,149,304.73	1,078,718.93
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	附注五、39.(4)	20,000,000.00	436,332.16
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,149,304.73</b>	<b>1,515,051.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,284,108.81</b>	<b>-1,506,651.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,142,221.00
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		27,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>27,000,000.00</b>	<b>48,142,221.00</b>
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,076,084.52	7,030,792.72
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,076,084.52</b>	<b>35,030,792.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,076,084.52</b>	<b>13,111,428.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,171,194.19</b>	<b>5,521,055.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		46,081,748.33	40,560,693.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,910,554.14</b>	<b>46,081,748.33</b>

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华



## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		188,135,039.31	136,672,813.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,738,337.34	31,187,124.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>229,873,376.65</b>	<b>167,859,937.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		87,080,438.47	64,570,492.07
支付给职工以及为职工支付的现金		38,450,002.89	34,676,260.70
支付的各项税费		21,277,162.74	16,922,899.91
支付其他与经营活动有关的现金		59,876,773.41	57,831,209.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>206,684,377.51</b>	<b>174,000,862.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,188,999.14</b>	<b>-6,140,924.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			900,000.00
取得投资收益收到的现金			4,289,274.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,646,500.04	
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		20,218,695.88	8,400.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,865,195.92</b>	<b>5,197,674.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,149,304.73	1,078,718.93
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		20,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,149,304.73</b>	<b>1,078,718.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,284,108.81</b>	<b>4,118,955.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,142,221.00
取得借款收到的现金		27,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>27,000,000.00</b>	<b>48,142,221.00</b>
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,076,084.52	6,851,737.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,076,084.52</b>	<b>34,851,737.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,076,084.52</b>	<b>13,290,483.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,171,194.19</b>	<b>11,268,513.64</b>

加：期初现金及现金等价物余额		46,081,748.33	34,813,234.69
六、期末现金及现金等价物余额		37,910,554.14	46,081,748.33

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	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	少数股东权益	所有者权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	36,622,224.00				93,906,073.49				3,134,611.36		22,278,701.83		155,941,610.68
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	36,622,224.00				93,906,073.49				3,134,611.36		22,278,701.83		155,941,610.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,772,899.13		2,982,757.77		5,755,656.90
（一）综合收益总额											27,728,991.30		27,728,991.30
（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									2,772,899.13		-24,746,233.53		-21,973,334.40
1. 提取盈余公积									2,772,899.13		-2,772,899.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,973,334.40		-21,973,334.40
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												
(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>36,622,224.00</b>				<b>93,906,073.49</b>				<b>5,907,510.49</b>		<b>25,261,459.60</b>	<b>161,697,267.58</b>

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

项目	上期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	32,960,002.00				77,426,074.49				678,133.27		10,543,976.02	593,419.63	122,201,605.41
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	32,960,002.00				77,426,074.49				678,133.27		10,543,976.02	593,419.63	122,201,605.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,662,222.00				16,479,999.00				2,456,478.09		11,734,725.81	-593,419.63	33,740,005.27
（一）综合收益总额											20,124,004.26	-12,953.48	20,111,050.78
（二）所有者投入和减少资本	3,662,222.00				16,479,999.00							-100,000.00	20,042,221.00
1. 股东投入的普通股	3,662,222.00				16,479,999.00							-100,000.00	20,042,221.00
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									2,456,478.09		-8,389,278.45	-480,466.15	-6,413,266.51
1. 提取盈余公积									2,456,478.09		-2,456,478.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,932,800.36	-515,387.07	-6,448,187.43
4. 其他												34,920.92	34,920.92
(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													
(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>36,622,224.00</b>				<b>93,906,073.49</b>				<b>3,134,611.36</b>		<b>22,278,701.83</b>		<b>155,941,610.68</b>

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	36,622,224.00				93,906,073.49				3,134,611.36		22,278,701.83	155,941,610.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
<b>二、本年期初余额</b>	36,622,224.00				93,906,073.49				3,134,611.36		22,278,701.83	155,941,610.68
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									2,772,899.13		2,982,757.77	5,755,656.90
（一）综合收益总额											27,728,991.30	27,728,991.30
（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									2,772,899.13		-24,746,233.53	-21,973,334.40
1. 提取盈余公积									2,772,899.13		-2,772,899.13	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,973,334.40	-21,973,334.40
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	36,622,224.00				93,906,073.49				5,907,510.49		25,261,459.60	161,697,267.58

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华

项目	上期											
	股本				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	32,960,002.00				77,426,074.49				678,133.27		6,103,199.39	117,167,409.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,960,002.00				77,426,074.49				678,133.27		6,103,199.39	117,167,409.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,662,222.00				16,479,999.00				2,456,478.09		16,175,502.44	38,774,201.53
（一）综合收益总额											24,564,780.89	24,564,780.89
（二）所有者投入和减少资本	3,662,222.00				16,479,999.00							20,142,221.00
1. 股东投入的普通股	3,662,222.00				16,479,999.00							20,142,221.00
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									2,456,478.09		-8,389,278.45	-5,932,800.36
1. 提取盈余公积									2,456,478.09		-2,456,478.09	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,932,800.36	-5,932,800.36
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												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	36,622,224.00				93,906,073.49				3,134,611.36		22,278,701.83	155,941,610.68

法定代表人：杜发平

主管会计工作负责人：许旭华

会计机构负责人：许旭华



# 常州电站辅机股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

##### 1、公司历史沿革

常州电站辅机股份有限公司（原名“常州市第二电机厂”、“常州电站设备辅机总厂”、“常州电站辅机总厂有限公司”，以下简称“公司”或“贵公司”）系由杜发平、张雪梅、张家东等26位自然人共同发起设立的股份有限公司，于2016年11月24日经常州市工商行政管理局办理工商变更登记。

2017年3月31日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意常州电站辅机股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]1857号）文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：常辅股份，证券代码：871396）。

根据公司2017年9月25日的临时股东大会决议、修改后的章程规定及2017年8月29日的《常州电站辅机股份有限公司与中核苏阀科技实业股份有限公司之附条件生效的股份认购协议》，贵公司申请向中核苏阀科技实业股份有限公司定向发行3,662,222.00股股票（每股认购价格为人民币5.50元）并增加注册资本人民币3,662,222.00元，变更后的注册资本为人民币36,622,224.00元，新增注册资本全部由中核苏阀科技实业股份有限公司以货币形式认缴。2017年10月18日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“苏亚锡验[2017]19”验资报告，对各出资人的上述出资予以审验。经本次股权变更后，公司股本为人民币36,622,224.00元，股权结构如下：

股东名称	变更后的注册资本		变更后的股本	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
杜发平	11,240,980.00	30.694%	11,240,980.00	30.694%
中核苏阀科技实业股份有限公司	3,662,222.00	10.00%	3,662,222.00	10.00%
姜迎新	1,927,045.00	5.262%	1,927,045.00	5.262%
张家东	1,759,545.00	4.805%	1,759,545.00	4.805%
苏建湧	1,628,640.00	4.447%	1,628,640.00	4.447%
姜义兴	1,578,640.00	4.311%	1,578,640.00	4.311%
张雪梅	1,388,118.00	3.790%	1,388,118.00	3.790%
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	960,000.00	2.621%	960,000.00	2.621%
汪昉	777,705.00	2.124%	777,705.00	2.124%

股东名称	变更后的注册资本		变更后的股本	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
周建辉	733,325.00	2.002%	733,325.00	2.002%
赵红杰	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
庄继跃	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
尹培清	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
仲大钊	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
马俊跃	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
沈亚萍	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
陆卫明	710,200.00	1.939%	710,200.00	1.939%
王绍通	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
施承新	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
沈晓庆	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
梅建澍	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
俞建平	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
袁福民	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
张立群	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
王汉新	688,955.00	1.881%	688,955.00	1.881%
邵杰	160,988.00	0.440%	160,988.00	0.440%
蒋亚培	160,988.00	0.440%	160,988.00	0.440%
葛润平	160,988.00	0.440%	160,988.00	0.440%
合计	36,622,224.00	100.00%	36,622,224.00	100.00%

上述变更事项已于2018年1月5日经常州市工商行政管理局办理工商变更登记。

企业法人营业执照统一社会信用代码：913204121371566559

公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：杜发平

注册资本：人民币 3,662.2224 万元

## 2、公司行业性质

公司所属行业：仪器仪表制造业

## 3、公司经营范围

电站专用设备、专用管道阀门用驱动装置、电动工具、阀门及成套设备及交、直流用电动机制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外；本企业相关产品的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务。（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、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
常州常辅阀门成套有限公司	2017年8月完成自行清算注销
常州双灵阀门控制有限公司	2017年8月完成自行清算注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

[注]：公司持有上述二家子公司的全部股权已于二家子公司 2017 年 8 月份完成自行清算注销工作后予以收回；截至 2017 年 8 月 31 日止，公司已无其他应需纳入合并财务报表的子公司，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，母公司在报告期内处置子公司，期末无需编制合并资产负债表；故期初合并资产负债表、期末合并资产负债表、本期利润表、本期现金流量表及本期所有者权益变动表数据均为母公司相关财务报表数据。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

---

### 三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 四、记账本位币

公司以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

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

#### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以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证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

#### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 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差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### (二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合

---

营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

---

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

### 2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。



---

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，公司采用实质重于形式的原则。

## 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将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可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

## 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

### (四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将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对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

### (六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

#### 1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

#### 2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50.00%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 十、应收款项

#### (一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

## 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

## 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1. 确定组合的依据

（1）账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

（2）其他组合：应收公司关联方款项、应收备用金款项、应收员工代扣代缴社保等款项。

#### 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

（1）账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

（2）其他组合：公司不计提坏账准备。

### （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类

---

似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 十一、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用月末加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

---

## 十二、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

#### 1. 企业合并形成的长期股权投资：

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以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证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

---

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预

计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十三、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产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，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

---

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

## 十四、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。



---

## 十五、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的

---

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十六、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00		2.00

资产负债表日，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。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

---

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

---

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十八、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十九、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 
1. 服务成本。
  2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司的主要业务为电站专用设备、专用管道阀门用驱动装置、电动工具、阀门及成套设备及交、直流用电动机等。公司根据行业和自身特点，采取直销和经销相结合的销售模式，销售商品确认收入的具体时点如下：

#### 1、直销模式销售收入确认具体时点

直销销售模式下，公司销售商品按照客户需求，可分为需要公司负责安装调试和不需要公司负责安装调试两种情况，收入确认具体时点根据是否需要公司负责安装调试而有所区分，具体时点如下：

### （1）无需安装调试的类型

无需安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的销售签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （2）需要安装调试验收的类型

需要安装调试的直销销售模式下，公司直接与终端客户签订销售合同，终端客户按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格并取得客户确认的验收单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 2、经销模式销售收入确认具体时点

经销销售模式下，公司与经销商签订买断式的销售合同，经销商按合同比例预付货款后，公司安排生产，生产完成后公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得用户对货物的签收单或货物发运单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二）提供劳务收入的确认原则

### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### （一）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现，分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

---

(1) 利息收入金额：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租资产收入金额：

A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

B. 履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得。

C. 出租资产的成本能够可靠地计量。

## 二十二、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### (三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### (四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。



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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十四、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十五、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应

付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	38,233,031.17	应收票据及应收账款	108,957,895.39
应收账款	70,724,864.22		
应付票据	21,666,503.77	应付票据及应付账款	51,370,404.03
应付账款	29,703,900.26		
管理费用	22,466,172.01	管理费用	14,915,449.87
		研发费用	7,550,722.14

## （二）重要会计估计变更

公司本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%、16%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	
其他税费	按国家有关规定执行	

### 2、税收优惠及批文

2017年12月7日，公司通过高新技术企业资格复审，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予常州电站辅机股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201732003184，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2018至2020年度继续享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,472.25	11,127.58
银行存款	37,823,224.39	45,953,973.05
其他货币资金 [注]	22,464,002.61	21,783,151.47
合计	60,299,699.25	67,748,252.10

[注]：（1）其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金存款22,389,145.11元、股票账户资金余额74,857.50元。

（2）期末货币资金余额除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金存款余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金）外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、42. 所有权或使用权受到限制的资产”）。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	196,000.00	197,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	196,000.00	197,000.00
合计	196,000.00	197,000.00

[注]：报告期内公司交易性金融资产均为股票有价证券，其期末价值按照市价公允价值计量；报告期内公司无交易性金融资产的买卖交易行为。

3. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	44,486,231.37	38,233,031.17
应收账款	67,353,462.06	70,724,864.22
合计	111,839,693.43	108,957,895.39

（2）应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,880,231.31	36,001,883.50
商业承兑汇票	2,606,000.06	2,231,147.67
合计	44,486,231.37	38,233,031.17

②报告期期末公司无已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情形

票据类别	期末终止确认金额
银行承兑汇票	44,861,394.89
商业承兑汇票	
合计	44,861,394.89

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (3) 应收账款

#### ①应收账款分类披露

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
(1) 账龄组合	69,437,314.62	94.13	4,423,307.98	6.37	65,014,006.64
(2) 其他组合	2,339,455.42	3.17			2,339,455.42
组合小计	71,776,770.04	97.30	4,423,307.98	6.16	67,353,462.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,990,710.80	2.70	1,990,710.80	100.00	
合计	73,767,480.84	100.00	6,414,018.78	8.69	67,353,462.06

续上表

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
(1) 账龄组合	69,656,752.56	92.55	4,540,618.34	6.52	65,116,134.22
(2) 其他组合	5,608,730.00	7.45			5,608,730.00
组合小计	75,265,482.56	100.00	4,540,618.34	6.03	70,724,864.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	75,265,482.56	100.00	4,540,618.34	6.03	70,724,864.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,195,499.57	3,059,774.98	5.00	61,308,067.86	3,065,403.39	5.00
1 至 2 年	5,603,190.91	560,319.09	10.00	4,737,512.98	473,751.30	10.00
2 至 3 年	1,473,909.52	294,781.90	20.00	2,012,890.82	402,578.16	20.00
3 至 4 年	820,260.52	246,078.16	30.00	1,001,274.78	300,382.43	30.00
4 至 5 年	164,200.50	82,100.25	50.00	597,006.12	298,503.06	50.00
5 年以上	180,253.60	180,253.60	100.00			
合计	69,437,314.62	4,423,307.98	6.37	69,656,752.56	4,540,618.34	6.52

组合中，其他组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,339,455.42			5,608,730.00		
1 至 2 年						
合计	2,339,455.42			5,608,730.00		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛捷润液体化工有限公司	971,112.00	971,112.00	100.00	长期挂账/预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	781,535.90	781,535.90	100.00	长期挂账/预计无法收回
凯迪生态环境科技股份有限公司	238,062.90	238,062.90	100.00	长期挂账/预计无法收回
合计	1,990,710.80	1,990,710.80	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为1,873,400.44元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
安徽铜都流体科技股份有限公司	7,829,744.85	1 年以内	10.62%	391,487.24
江苏神通阀门股份有限公司	7,592,234.60	1 年以内	10.29%	379,611.73
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	4,708,510.84	1 年以内	6.38%	235,425.54
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	4,485,516.75	1 年以内	6.08%	224,275.84
中核苏阀科技实业股份有限公司	2,339,455.42	1 年以内	3.17%	

合计	26,955,462.46		36.54%	1,230,800.35
----	---------------	--	--------	--------------

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	851,194.50	100.00	1,161,762.69	99.54
1 至 2 年			5,400.00	0.46
2 至 3 年				
合计	851,194.50	100.00	1,167,162.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项总额的比例
浙江久立特材料科技股份有限公司	500,000.00	1 年以内	预付核电项目材料款	58.74%
江苏省电力公司常州供电公司	152,203.63	1 年以内	电费	17.88%
常州市鹏立机械厂	66,342.47	1 年以内	预付材料款	7.79%
中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司	27,149.05	1 年以内	预付油卡	3.19%
烟台万鑫电机有限公司	26,360.00	1 年以内	预付材料款	3.10%
合计	772,055.15			90.70%

(3) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

#### 5. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	950,351.92	1,191,805.45
合计	950,351.92	1,191,805.45

(2) 其他应收款

①按种类披露的其他应收款如下:

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款:					
(1) 账龄组合	1,327,971.50	85.65	600,159.58	45.19	727,811.92
(2) 其他组合	222,540.00	14.35			222,540.00
组合小计	1,550,511.50	100.00	600,159.58	38.71	950,351.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,550,511.50	100.00	600,159.58	38.71	950,351.92

续上表

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
(1) 账龄组合	1,094,961.00	62.71	554,380.05	50.63	540,580.95
(2) 其他组合	651,224.50	37.29			651,224.50
组合小计	1,746,185.50	100.00	554,380.05	31.75	1,191,805.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,746,185.50	100.00	554,380.05	31.75	1,191,805.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	544,031.50	27,201.580	5.00	424,321.00	21,216.05	5.00
1 至 2 年	124,300.00	12,430.00	10.00	119,640.00	11,964.00	10.00
2 至 3 年	118,640.00	23,728.00	20.00	6,000.00	1,200.00	20.00
3 至 4 年	6,000.00	1,800.00	30.00			
4 至 5 年				50,000.00	25,000.00	50.00
5 年以上	535,000.00	535,000.00	100.00	495,000.00	495,000.00	100.00
合计	1,327,971.50	600,159.58	45.19	1,094,961.00	554,380.05	50.63

组合中，其他组合的其他应收款明细情况

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,540.00			449,989.00		



账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	39,000.00			40,000.00		
2 至 3 年				85,000.00		
3 至 4 年				50,000.00		
4 至 5 年						
5 年以上				26,235.50		
合计	222,540.00			651,224.50		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为45,779.53元。

③本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	116,031.50	6,000.00
备用金	222,540.00	651,224.50
保函/投标保证金	726,940.00	593,961.00
借款	485,000.00	495,000.00
合计	1,550,511.50	1,746,185.50

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	款项性质	坏账准备期末余额
孟春华、毛秋林	485,000.00	5 年以上	31.28%	借款	485,000.00
山东魏桥铝电有限公司	130,000.00	1 至 2 年: 100,000.00 元 2 至 3 年: 30,000.00 元	8.39%	保函/投标保证金	16,000.00
上海中核浦原有限公司	100,000.00	1 年以内	6.45%	保函/投标保证金	5,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	100,000.00	1 年以内	6.45%	保函/投标保证金	5,000.00
靖西天桂铝业有限公司	94,000.00	1 年以内	6.06%	保函/投标保证金	4,700.00
合计	909,000.00		58.63%		515,700.00

⑥期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

## 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	19,727,837.65		19,727,837.65	17,061,865.57		17,061,865.57
在产品	13,786,607.96		13,786,607.96	11,268,784.01		11,268,784.01
产成品	22,418,620.00		22,418,620.00	15,604,609.05		15,604,609.05
委托加工物资	479,750.46		479,750.46	417,010.35		417,010.35
合计	56,412,816.07		56,412,816.07	44,352,268.98		44,352,268.98

(2) 报告期末存货期末余额中无需要计提存货跌价准备的情形。

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例
存货	期末采用单项比较法对存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值是根据公司在正常经营过程中以预计售价减去购进成本以及销售所必须费用后的价值确定	报告期内无转回或转销情况	无

(3) 报告期末存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租	306,710.00	309,656.66
待抵扣进项税		3,567.96
待摊企业财产险	82,378.03	73,755.72
合计	389,088.03	386,980.34

## 8. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,307,232.69	28,276,800.92
固定资产清理		
合计	31,307,232.69	28,276,800.92

(2) 固定资产

① 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37,182,255.78	21,407,622.84	3,213,155.67	1,872,270.72	63,675,305.01
2. 本期增加金额		5,910,799.96		55,558.13	5,966,358.09
(1) 购置		5,910,799.96		55,558.13	5,966,358.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,548,541.66	427,896.00	23,263.34	4,999,701.00
(1)处置或报废		4,548,541.66	427,896.00	23,263.34	4,999,701.00
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	37,182,255.78	22,769,881.14	2,785,259.67	1,904,565.51	64,641,962.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,727,757.83	17,045,851.43	2,904,158.44	1,720,736.39	35,398,504.09
2. 本期增加金额	1,777,844.89	772,365.85	73,454.42	62,276.11	2,685,941.27
(1)计提	1,777,844.89	772,365.85	73,454.42	62,276.11	2,685,941.27
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,321,114.58	406,501.20	22,100.17	4,749,715.95
(1)处置或报废		4,321,114.58	406,501.20	22,100.17	4,749,715.95
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	15,505,602.72	13,497,102.70	2,571,111.66	1,760,912.33	33,334,729.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,676,653.06	9,272,778.44	214,148.01	143,653.18	31,307,232.69
2. 期初账面价值	23,454,497.95	4,361,771.41	308,997.23	151,534.33	28,276,800.92

②报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

③报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,920,709.00	993,246.30		2,927,462.70	8套闲置住宅房产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	3,920,709.00	993,246.30		2,927,462.70	

⑤其他说明：2014年5月8日，公司将自有土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2014年钟楼抵字0016、0017号），抵押金额分别为：人民币2,279.00万元、2,777.00万元，抵押期限：自2014年5月8日至2019年5月7日。2017年4月24日，公司将原土地证和房产证二证合一，统一变更登记为不动产权证（现不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第2018468号）。

抵押物	权证编号	原值	本期折旧	累计折旧	净值
房产	苏（2017）常州市不动产权第2018468号	26,620,643.11	1,271,467.98	11,727,287.61	14,893,355.50

## 9. 在建工程

### （1）分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,872,004.56	
工程物资		
合计	3,872,004.56	

### （2）在建工程

#### ①在建工程明细

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
立体仓库改造工程	660,344.80		660,344.80			
机器设备安装工程	3,211,659.76		3,211,659.76			
合计	3,872,004.56		3,872,004.56			

#### ②在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		外购/自建增加	企业合并增加	转入固定资产	其他减少	
立体仓库改造工程		660,344.80				660,344.80
机器设备安装工程		3,211,659.76				3,211,659.76
合计		3,872,004.56				3,872,004.56

③报告期期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

## 10. 无形资产

### （1）无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
----	-------	----	----	----

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	9,108,840.00			9,108,840.00
2. 本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	9,108,840.00			9,108,840.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,229,730.30			2,229,730.30
2. 本期增加金额	182,176.80			182,176.80
(1)计提	182,176.80			182,176.80
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	2,411,907.10			2,411,907.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,696,932.90			6,696,932.90
2. 期初账面价值	6,879,109.70			6,879,109.70

(2) 报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 其他说明：2014年5月8日，公司将自有土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行，公司与中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：2014年钟楼抵字0016、0017号），抵押金额分别为：人民币2,279.00万元、2,777.00万元，抵押期限：自2014年5月8日至2019年5月7日。2017年4月24日，公司将原土地证和房产证二证合一，统一变更登记为不动产权证（现不动产权证号：苏（2017）常州市不动产权第2018468号）。

抵押物	权证编号	原值	本期摊销	累计摊销	净值
土地使用权	苏（2017）常州市不动产权第2018468号	9,108,840.00	182,176.80	2,411,907.10	6,696,932.90

### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销额	其他减少		
模具费	330,453.48	52,241.37	139,873.42		242,821.43	
大修理费	331,223.96		171,303.96		159,920.00	
移动数字服务费	23,960.00		14,376.00		9,584.00	
维修改造工程		292,044.71	10,268.17		281,776.54	
合计	685,637.44	344,286.08	335,821.55		694,101.97	

### 12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,014,178.36	1,052,126.75	5,094,998.39	764,249.76
递延收益事项				
可抵扣亏损				
合计	7,014,178.36	1,052,126.75	5,094,998.39	764,249.76

### 13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	154,056.00	
预付工程款	389,400.00	
合计	543,456.00	

### 14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款 [注]	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	21,000,000.00	21,000,000.00

[注]：期末抵押借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	抵押物/担保单位	借款期间
中国工商银行常州钟楼支行	7,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2018.07.09-2019.07.09
中国工商银行常州钟楼支行	4,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2018.05.04-2019.05.03
中国工商银行常州钟楼支行	10,000,000.00	公司自有土地使用权及房产	2018.04.09-2019.04.08
合计	21,000,000.00		

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 15. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	22,389,145.11	21,666,503.77
应付账款	35,849,128.13	29,703,900.26
合计	58,238,273.24	51,370,404.03

(2) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,389,145.11	21,666,503.77
商业承兑汇票		
合计	22,389,145.11	21,666,503.77

(3) 应付账款

①按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商材料及劳务款项	34,873,765.10	29,305,337.23
购买固定资产、无形资产等款项	975,363.03	398,563.03
合计	35,849,128.13	29,703,900.26

②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,308,213.30	95.70	28,271,297.77	95.18
1至2年	548,035.75	1.53	918,522.89	3.09

2至3年	490,348.98	1.37	153,235.04	0.52
3年以上	502,530.10	1.40	360,844.56	1.21
合计	35,849,128.13	100.00	29,703,900.26	100.00

③期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

④应付账款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
丹隆自动化科技(上海)有限公司	5,147,257.45	1年以内	采购货物及劳务款项	14.36%
常州市金坛飞刃机械有限公司	1,703,606.07	1年以内	采购货物及劳务款项	4.75%
常州市武进天协电器配件厂	1,679,337.34	1年以内	采购货物及劳务款项	4.69%
陕西圣正控制设备有限公司	1,646,085.00	1年以内	采购货物及劳务款项	4.59%
常州市三阳机电制造有限公司	1,632,190.32	1年以内	采购货物及劳务款项	4.55%
合计	11,808,476.18			32.94%

## 16. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	2,492,472.80	2,625,587.60
合计	2,492,472.80	2,625,587.60

(2) 账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,484,792.80	99.69	2,610,987.60	99.44
1至2年	7,680.00	0.31		
2至3年			14,600.00	0.56
合计	2,492,472.80	100.00	2,625,587.60	100.00

(3) 期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

(4) 预收款项期末账面余额前五名的单位明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占预收款项总额的比例
苏州安特威阀门有限公司	409,400.00	1年以内	预收货款	16.43%
郑州海世鸿阀门有限公司	217,010.22	1年以内	预收货款	8.71%
云南欧双环保设备有限公司	136,334.00	1年以内	预收货款	5.47%
中泉集团阀门有限公司	100,000.00	1年以内	预收货款	4.01%



债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占预收款项总额的比例
浙江新华阀门制造有限公司	100,000.00	1年以内	预收货款	4.01%
合计	962,744.22			38.63%

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	4,959,865.92	40,061,971.55	35,850,817.78	9,171,019.69
二、离职后福利—设定提存计划		2,752,898.90	2,752,898.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,959,865.92	42,814,870.45	38,603,716.68	9,171,019.69

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,959,865.92	34,517,456.38	30,306,302.61	9,171,019.69
二、职工福利费		2,210,052.22	2,210,052.22	
三、社会保险费		1,376,957.92	1,376,957.92	
其中：1. 医疗保险费		1,164,230.83	1,164,230.83	
2. 工伤保险费		98,355.09	98,355.09	
3. 生育保险费		114,372.00	114,372.00	
四、住房公积金		1,375,743.00	1,375,743.00	
五、工会经费和职工教育经费		581,762.03	581,762.03	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,959,865.92	40,061,971.55	35,850,817.78	9,171,019.69

### (3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
1、基本养老保险费		2,740,988.36	2,740,988.36	
2、失业保险费		11,910.54	11,910.54	
3、企业年金缴费				
合计		2,752,898.90	2,752,898.90	

## 18. 应交税费

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

应交企业所得税	1,413,558.18	5,742,994.46	6,085,293.67	1,071,258.97
应交增值税	1,504,260.43	12,312,017.70	12,846,720.30	969,557.83
应交城市维护建设税	58,406.95	893,156.47	899,270.44	52,292.98
应交教育费附加	25,031.54	382,781.37	385,401.63	22,411.28
应交地方教育费附加	16,687.70	255,187.56	256,934.41	14,940.85
应交房产税	81,694.97	367,868.28	357,596.19	91,967.06
应交土地使用税	87,612.15	350,448.60	350,448.60	87,612.15
应交印花税	3,127.71	91,818.09	88,333.50	6,612.30
应交代扣代缴个人所得税	860,806.99	2,083,408.32	1,929,694.53	1,014,520.78
应交车船使用税		7,164.00	7,164.00	
合计	4,051,186.62	22,486,844.85	23,206,857.27	3,331,174.20

## 19. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	57,602.00	187,337.91
合计	57,602.00	187,337.91

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,602.00	45,471.91
押金/保证金款项	36,000.00	13,000.00
尚未支付的费用款项	12,000.00	128,866.00
合计	57,602.00	187,337.91

#### ②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,602.00	79.17	175,337.91	93.59
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	12,000.00	20.83	12,000.00	6.41
合计	57,602.00	100.00	187,337.91	100.00

③期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

④其他应付款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
杨军杰	19,000.00	1年以内	押金/保证金款项	32.98%
上海菲克阀门制造有限公司	10,000.00	1年以内	押金/保证金款项	17.36%
代扣职工工会费	9,602.00	1年以内	往来款	16.67%
常州常通汽车销售服务公司	7,000.00	3年以上	尚未支付的费用款项	12.15%
常州市佳顺物业管理有限公司	5,000.00	3年以上	尚未支付的费用款项	8.68%
合计	50,602.00			87.84%

20. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额	19,116,888.56	20,471,170.01
与收益相关的政府补助按项目实施进度分期摊销的递延收益余额		
合计	19,116,888.56	20,471,170.01

[注]：与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额系公司根据2005年10月13日取得的常政发（2005）188号政府搬迁文件、常土储收字（2007）第02号常州市国有土地使用权收购协议以及尤（常）【鉴】清字2013第17号尤尼泰税务师事务所出具的鉴证报告，根据土地收储协议本企业共收到拆迁补偿款计人民币54,700,000.00元，相关拆迁补偿款存息1,038,981.59元；发生的搬迁损失、职工安置支出共7,005,934.00元，原房产及土地按历史成本计量净值16,182,114.53元；相关政府拆迁补偿扣除原资产净值和搬迁支出后的余额计32,550,933.06元，后期按照重置资产的折旧及摊销进度分期摊销计入当期营业外收入。

21. 股本

项目	期初余额	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	36,622,224.00						36,622,224.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	93,906,073.49			93,906,073.49
其他资本公积				
合计	93,906,073.49			93,906,073.49

23. 盈余公积

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
法定盈余公积	3,134,611.36	2,772,899.13		5,907,510.49
任意盈余公积				
合计	3,134,611.36	2,772,899.13		5,907,510.49

## 24. 未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	22,278,701.83	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	22,278,701.83	--
加：本期净利润	27,728,991.30	--
其他调整		
减：提取法定盈余公积	2,772,899.13	当期净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利 [注 2]	21,973,334.40	
转作股本（股本）的普通股股利		
期末未分配利润	25,261,459.60	

[注]：本期应付普通股股利系2018年度公司股息红利权益分配21,973,334.40元。

## 25. 营业收入和营业成本

### （1）按照主营业务产品输出运动方式分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	209,310,677.94	131,640,432.05	170,150,228.87	107,157,404.72
其中：（1）角行程电动执行器	61,531,711.02	39,184,144.25	42,121,947.30	25,948,212.50
（2）多圈型电动执行器	135,239,376.04	84,112,762.28	110,713,076.85	70,704,131.35
（3）直行程电动执行器	6,216,604.83	3,888,874.85	4,910,868.35	3,131,576.21
（4）核级电动装置	1,809,444.90	1,115,432.60	9,688,588.92	5,501,771.98
（5）其他	4,513,541.15	3,339,218.07	2,715,747.45	1,871,712.68
2、其他业务	7,269,397.20	1,759,724.71	7,125,420.75	2,419,513.64
其中：（1）配件销售	6,824,250.44	1,759,724.71	6,965,499.06	2,419,513.64
（2）技术开发	226,415.09		94,339.62	
（3）服务费			1,709.41	
（4）其他	218,731.67		63,872.66	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	216,580,075.14	133,400,156.76	177,275,649.62	109,576,918.36

(2) 按照主营业务产品技术含量高低分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	209,310,677.94	131,640,432.05	170,150,228.87	107,157,404.72
其中：(1) 普通产品	62,196,511.99	41,509,880.39	57,523,922.77	37,702,224.37
(2) 智能型产品	145,304,721.05	89,015,119.06	102,937,717.18	63,953,408.37
(3) 核电产品	1,809,444.90	1,115,432.60	9,688,588.92	5,501,771.98
2、其他业务	7,269,397.20	1,759,724.71	7,125,420.75	2,419,513.64
其中：(1) 配件销售	6,824,250.44	1,759,724.71	6,965,499.06	2,419,513.64
(2) 技术开发	226,415.09		94,339.62	
(3) 服务费			1,709.41	
(4) 其他	218,731.67		63,872.66	
合计	216,580,075.14	133,400,156.76	177,275,649.62	109,576,918.36

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	893,156.47	845,652.55
教育费附加	382,781.37	362,422.51
地方教育费附加	255,187.56	241,615.01
房产税	367,868.28	326,779.88
土地使用税	350,448.60	351,726.18
印花税	91,818.09	59,495.33
车船使用税	7,164.00	7,698.99
合计	2,348,424.37	2,195,390.45

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,519,839.43	2,717,115.82
职工薪酬	16,785,757.66	13,737,022.97
业务宣传广告费	148,853.58	30,576.00
运输费	2,221,390.38	2,141,174.08
业务招待费	2,742,250.20	2,032,041.86
办公费	135,439.15	94,817.78

三包费用	489,734.98	841,153.16
修理费	46,487.56	16,610.43
服务费	3,027,500.69	979,327.32
房租费	519,646.86	459,955.42
其他	61,209.37	79,905.77
合计	28,698,109.86	23,129,700.61

## 28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,736,838.41	7,886,401.05
差旅费	282,549.83	272,028.73
办公费	701,533.89	672,100.67
折旧费	1,364,825.76	1,213,419.53
无形资产摊销	182,176.80	182,176.80
修理费	537,813.12	440,887.08
保险费	288,707.10	298,188.42
水电费	199,649.70	174,682.69
物业费	189,000.00	188,910.00
业务招待费	646,819.52	992,676.15
试验检验费	520,824.71	333,037.88
审计、律师等中介费	954,573.26	1,844,566.01
其他	412,799.22	416,374.86
合计	16,018,111.32	14,915,449.87

## 29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,297,349.02	3,146,927.00
材料燃料和动力	2,319,613.51	2,567,865.59
测试手段购置费	28,448.28	9,316.24
测试化验加工费	195,282.06	397,978.92
工装及检验费	937,735.84	458,223.40
差旅费	50,903.72	58,641.98
折旧与摊销	322,912.85	869,385.75
技术服务费	273,113.20	25,200.00
会议费		12,296.46

评审装订费	64,658.12	4,886.80
合计	7,490,016.60	7,550,722.14

### 30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,102,750.12	918,937.45
减：利息收入	487,933.01	455,496.86
加：票据贴现支出		
加：银行手续费支出	45,760.72	50,311.42
加：其他		
合计	660,577.83	513,752.01

### 31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)计提应收账款坏账损失	1,873,400.44	591,522.66
(2)计提其他应收款坏账损失	45,779.53	-17,663.45
合计	1,919,179.97	573,859.21

### 32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入 [注]	123,950.70	297,320.73	123,950.70
政府补助退回			
合计	123,950.70	297,320.73	123,950.70

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、43.政府补助”。

### 33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	8,800.00	8,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-34,920.92
银行短期理财产品投资收益	209,895.88	
合计	218,695.88	-26,520.92

### 34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,000.00	26,000.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	-1,000.00	26,000.00

### 35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,351,354.74	
无形资产处置利得或损失		
合计	1,351,354.74	

### 36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
(1)政府补助	5,476,492.56	5,161,576.28
(2)罚没收入		
(3)债务重组收益		
(4)其他	5,150.00	6,330.70
合计	5,481,642.56	5,167,906.98

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、43. 政府补助”。

### 37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产报废损失合计	8,823.85	
其中：固定资产报废损失	8,823.85	
无形资产报废损失		
(2)捐赠支出		40,000.00
(3)罚款及滞纳金支出	500.00	224,784.50
(4)各种政府规费		
(5)债务重组损失		
(6)其他支出	26,709.69	8,457.65
合计	36,033.54	273,242.15

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,742,994.46	3,848,123.47
递延所得税费用	-287,876.99	52,147.36
合计	5,455,117.47	3,900,270.83

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
----	-------



利润总额	33,184,108.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,977,616.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-204,312.22
核销坏账准备的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-530,310.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,212,123.41
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	
所得税费用	5,455,117.47

### 39. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息收入款项	487,933.01	455,496.86
收到的各类政府补助款项	4,246,161.81	3,742,320.73
收到的各种保函、投标保证金及往来款项等	1,758,693.40	1,247,258.50
银行承兑汇票汇票保证金解冻	35,245,549.12	25,754,514.28
合计	41,738,337.34	31,199,590.37

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	724,013.00	781,010.50
支付的差旅费等日常经营费用支出	22,430,569.95	16,036,444.31
支付的各种保函及投标保证金、押金等款项	754,000.00	602,144.90
银行承兑汇票保证金冻结	35,968,190.46	40,249,968.42
合计	59,876,773.41	57,669,568.13

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产相关的股息分红款项	8,800.00	8,400.00
收回银行短期理财产品本金款项	20,000,000.00	
收到的银行短期理财产品投资收益	209,895.88	
合计	20,218,695.88	8,400.00

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行短期理财产品本金款项	20,000,000.00	
处置子公司收到的现金净额		436,332.16
合计	20,000,000.00	436,332.16

#### 40. 合并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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	27,728,991.30	20,111,050.78
加: 资产减值准备	1,919,179.97	573,859.21
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,685,941.27	3,214,568.40
无形资产摊销、投资性房地产摊销	182,176.80	182,176.80
长期待摊费用摊销	335,821.55	254,899.14
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)	-1,351,354.74	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,823.85	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,000.00	-26,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,102,750.12	918,937.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-218,695.88	26,520.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-287,876.99	52,147.36
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)	-12,060,547.09	-4,332,553.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,968,305.32	-40,632,487.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,465,375.75	15,289,735.21
其他 [注 1]	-1,354,281.45	-1,716,576.28
经营活动产生的现金流量净额	23,188,999.14	-6,083,722.06
<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	37,910,554.14	46,081,748.33
减: 现金的期初余额	46,081,748.33	40,560,693.20
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	-8,171,194.19	5,521,055.13

[注1]：其他系期初、期末递延收益科目余额变动事项形成，明细列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益-拆迁补偿款本期变动事项	-1,354,281.45	-1,354,281.45
递延收益-国家科研经费本期变动事项		-362,294.83
合计	-1,354,281.45	-1,716,576.28

[注2]：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为59,221,559.40元。

(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	37,910,554.14	46,081,748.33
其中：库存现金	12,472.25	11,127.58
可随时用于支付的银行存款	37,823,224.39	45,953,973.05
可随时用于支付的其他货币资金	74,857.50	116,647.70
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	37,910,554.14	46,081,748.33
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]：货币资金期末、期初余额分别为60,299,699.25元、67,748,252.10元，同时现金及现金等价物期末、期初余额分别为37,910,554.14元、46,081,748.33元，二者差异分别为22,389,145.11元、21,666,503.77元，差异均系各期末银行承兑汇票保证金余额（用于作为开立银行承兑汇票保证金），公司未将其作为现金及现金等价物核算。

#### 41. 所有者权益变动表项目注释

注：详见“附注五：21、22、23、24”情况说明。

#### 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	22,389,145.11	21,666,503.77	银行承兑汇票保证金
固定资产	14,893,355.50	16,164,823.48	银行贷款抵押物
无形资产	6,696,932.90	6,879,109.70	银行贷款抵押物
合计	43,979,433.51	44,710,436.95	

#### 43. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期递延收益-政府性拆迁补偿款转入	与资产相关	1,354,281.45	营业外收入	1,354,281.45
江苏省科技成果转化项目转入补贴	与收益相关	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
武进高新区财政局经济指标奖励	与收益相关	768,000.00	营业外收入	768,000.00
武进国家高新区转型升级奖励资金	与收益相关	1,300,711.11	营业外收入	1,300,711.11
武进国家高新区财政局高新申请认定奖励	与收益相关	37,500.00	营业外收入	37,500.00
常州市劳动就业管理中心稳岗补贴	与收益相关	68,708.01	其他收益	68,708.01
常州市武进地方税务局代扣个税手续费返还收入	与收益相关	55,242.69	其他收益	55,242.69
其他零星政府补助	与收益相关	16,000.00	营业外收入	16,000.00
合计		5,600,443.26		5,600,443.26

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
政府性拆迁补偿款	与资产相关	20,471,170.01		1,354,281.45		19,116,888.56	营业外收入
合计		20,471,170.01		1,354,281.45		19,116,888.56	

## 附注六、合并范围的变更

### 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权（即：子公司自行清算注销完成）的情形

项目	常州常辅阀门成套有限公司	常州双灵阀门控制有限公司
股权处置价款	3,517,592.78	1,671,681.56
股权处置比例（%）	90.00	90.00
股权处置方式	子公司自行清算注销	子公司自行清算注销
丧失控制权的时点	2017年8月31日	2017年8月31日
丧失控制权时点的确定依据	工商注销及清算财产分配款项	工商注销及清算财产分配款项
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	20,425.96	-55,346.88
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0.00	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	0.00	0.00
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用	不适用

与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	无	无
-----------------------------	---	---

[注]：截至2017年12月31日止，公司持有上述二家子公司的全部股权已于二家子公司2017年8月份完成自行清算注销工作后予以收回，本期不再纳入合并范围。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
常州常辅阀门成套有限公司	江苏.常州	江苏.常州	工业管道阀门用驱动装置、阀门及其成套设备、电站辅机设备制造销售等	90.00		90.00	投资设立
常州双灵阀门控制有限公司	江苏.常州	江苏.常州	电站设备辅机，工业管道阀门用驱动装置，电动机的制造销售等	90.00		90.00	投资设立

[注]：公司持有上述二家子公司的全部股权已于二家子公司 2017 年 8 月份完成自行清算注销工作后予以收回，本期不再纳入合并范围。

## 附注八、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括股权投资、借款、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相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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

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，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

(1) 公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2) 对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的36.54%（期初：39.00%），公司主要销售客户信用度较高且销售客户较为分散，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款总额的58.63%（期初：60.41%），主要大额金额的欠款单位系往来单位欠款、投标保证金及员工备用金等，预期不存在重大的信用集中风险。

## 2、流动性风险

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

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付票据及应付账款	58,238,273.24	58,238,273.24	56,697,358.41	1,038,384.73	502,530.10
其他应付款	57,602.00	57,602.00	45,602.00		12,000.00
合计	79,295,875.24	79,295,875.24	77,742,960.41	1,038,384.73	514,530.10

续上表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付票据及应付账款	51,370,404.03	51,370,404.03	49,937,801.54	1,071,757.93	360,844.56
其他应付款	187,337.91	187,337.91	175,337.91		12,000.00
合计	72,557,741.94	72,557,741.94	71,113,139.45	1,071,757.93	372,844.56

## 3、市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末余额中，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为21,000,000.00元（期初余额：21,000,000.00元）。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。对于浮动利率借款，公司的目标是尽量降低浮动利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

### (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

## (二) 资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2018年12月31日止，公司的资产负债率为41.22%（2017年12月31日：40.16%）。

## 附注九、公允价值计量

### (一) 持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
<b>(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>				
1. 交易性金融资产	196,000.00			196,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	196,000.00			196,000.00
(3) 衍生金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
<b>(二) 可供出售金融资产</b>				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 其他				
<b>二、持续以公允价值计量的资产总额</b>	196,000.00			196,000.00

## (二) 公允价值确定方法和假设

1、对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债(不含衍生工具)、可供出售金融资产，其公允价值按资产负债表日的市场报价确定。

2、对于存在活跃市场但尚在限售锁定期(三个月以内)的交易性金融资产，其公允价值按在资产负债表日的市场报价基础上进行流动性调整的估值技术来确定。

3、对于在活跃市场中没有报价的可供出售金融资产，其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

## (三) 其他说明

报告期内，公司金融工具的第一层次与第二层次、第三层次之间未发生重大转换，金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

## 附注十、关联方及关联交易

### 1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

公司（个人）名称	关联关系	企业（个人）类型	注册地	法人代表	业务性质
杜发平	控股股东/董事长兼总经理	自然人	不适用	不适用	不适用

### 续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	实际控制人（是/否）
杜发平	30.694%	33.315%	是

[注]：自然人杜发平直接持有公司30.694%的股权比例，通过常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司2.621%的股份；其享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。



## 2. 公司的子公司情况

报告期末公司无子公司情况。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

报告期末公司无合营和联营企业情况。

## 4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
张雪梅	公司的主要股东之一（持股 3.790%）/公司董事
姜迎新	公司的主要股东之一（持股 5.262%）/公司董事/公司副总经理
张家东	公司的主要股东之一（持股 4.805%）/公司董事/公司副总经理
姜义兴	公司的主要股东之一（持股 4.311%）/公司董事
葛润平	公司董事/公司副总经理
彭新英	公司董事
许旭华	公司财务总监兼董秘
汪旻	公司副总经理
苏建湧	公司的主要股东之一（持股 4.447%）/公司监事会主席
陆振学	公司监事
荆维坚	公司职工监事
中核苏阀科技实业股份有限公司	公司的主要股东之一（持股 10.00%）
苏州中核苏阀球阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司
苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的控股子公司（持股 55.00%）
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	中核苏阀科技实业股份有限公司的联营企业（持股 40.00%）
中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司 （原名：苏州中美锻造有限公司）	中核苏阀科技实业股份有限公司的全资子公司
浙江英洛华装备制造有限公司	公司董事之一彭新英担任董事的企业
常州市双灵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司的主要股东之一（持股 2.621%）/杜发平等 23 名公司自然人股东直接投资的其他单位（持股 100.00%）

[注]：根据2017年8月29日的《常州电站辅机股份有限公司与中核苏阀科技实业股份有限公司之附条件生效的股份认购协议》，公司向中核苏阀科技实业股份有限公司定向发行3,662,222.00股股票，中核苏阀科技实业股份有限公司于2017年10月份成为公司的主要股东之一（持股比例10.00%）。如上所述，中核苏阀科技实业股份有限公司、苏州中核苏阀球阀有限公司、苏州中美锻造有限公司、苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司、丹阳中核苏阀蝶阀有限公司、中核苏阀精密锻造（苏州）有限公司、浙江英洛华装备制造有限公司、彭新英等在2017年10月份之前为公司的非关联方；2017年11月份开始成为公司的关联方。

## 5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中核苏阀科技实业股份有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	3,806,439.75	670,430.77
苏州中核苏阀球阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	31,493.10	
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	销售商品	电动执行器	协议价	64,805.89	14,846.16
合计				3,902,738.74	685,276.93

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张雪梅	处置固定资产	47,413.79	
合计		47,413.79	

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,198,798.96	1,483,894.86

## 6. 关联应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	中核苏阀科技实业股份有限公司	2,339,455.42	5,608,730.00

## 附注十一、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 重大或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十三、其他重要事项

## （一）前期会计差错更正

### 1、追溯重述法

（1）事项：对跨期销售事项调整并对应收账款贷方负数重分类、应收账款坏账准备及递延所得税资产事项同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（7）-（8）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款及应收票据	658,350.28
	合并资产负债表	存货	-429,451.97
	合并资产负债表	递延所得税资产	4,189.01
	合并资产负债表	预收款项	-119,124.00
	合并资产负债表	应交税费	117,024.10
	合并资产负债表	年初未分配利润	-569,313.43
	合并利润表	营业收入	1,658,373.51
	合并利润表	营业成本	832,610.88
	合并利润表	资产减值损失	25,014.09
	合并利润表	所得税费用	-3,752.11

（2）事项对公司外协加工材料销售业务事项会计核算进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（7）-（8）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款及应收票据	-9,713.27
	合并资产负债表	年初未分配利润	1,237,644.84
	合并利润表	营业收入	-4,602,044.29
	合并利润表	营业成本	-3,349,276.06
	合并利润表	营业外支出	-5,410.12

（3）事项：对工资及各类年终考核奖金重分类列报及费用跨期事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（7）-（8）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	预付款项	318,135.00
	合并资产负债表	应付职工薪酬	743,865.42
	合并资产负债表	其他应付款	-481,865.00
	合并资产负债表	年初未分配利润	-562,479.70
	合并利润表	营业成本	-1,467,733.29
	合并利润表	销售费用	2,384,028.77
	合并利润表	管理费用	-1,534,909.76

（4）事项：对公司采购货物及劳务的款项重分类列报进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应付票据及应付账款	100,000.00
	合并资产负债表	其他应付款	-100,000.00

(5) 事项：对公司收到的稳岗补贴事项进行重分类列报更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	其他收益	90,682.89
	合并利润表	营业外收入	-90,682.89

(6) 事项：对公司收到的代扣个税手续费返还和奖励分配支出事项进行重分类列报更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	管理费用	206,637.84
	合并利润表	其他收益	206,637.84

(7) 事项：对公司上述“(1) - (6)”前期会计差错事项所涉及的企业所得税费用及盈余公积同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的现金流量表影响数分别在“(8)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应交税费	-37,909.99
	合并资产负债表	盈余公积	31,951.85
	合并资产负债表	年初未分配利润	-99,395.92
	合并利润表	所得税费用	-136,588.60
	合并利润表	提取法定盈余公积	-31,234.54

(8) 事项：对公司上述“(1) - (7)”前期会计差错事项所涉及的现金流量表补充资料进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并现金流量表	净利润	312,345.42
	合并现金流量表	资产减值准备	25,014.09
	合并现金流量表	递延所得税资产减少	-3,752.11
	合并现金流量表	存货的减少	832,610.88
	合并现金流量表	经营性应收项目的减少	-877,349.89
	合并现金流量表	经营性应付项目的增加	-288,868.39

(9) 事项：对公司收到的代扣个税手续费返还和奖励分配支出计入现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付给职工以及为职工支付的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	206,637.84
	合并现金流量表	支付给职工以及为职工支付的现金	206,637.84

(10) 事项：对公司对工资及各类年终考核奖金重分类列报及跨期调整计入现金流量表“支付给职工以及为职工支付的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	-1,273,327.85
	合并现金流量表	支付给职工以及为职工支付的现金	2,264,013.75
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	-990,685.90

(11) 事项：对公司未按照企业会计准则规定将银行承兑汇票保证金解冻、冻结款项分别计入现金流量表“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	25,754,514.28
	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	-14,495,454.14
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	40,249,968.42

(12) 事项：对现金流量表经营活动编制方法调整事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审批	合并现金流量表	销售商品、提供劳务收到的现金	282,854.57
	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	3,935,913.47
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	-3,653,058.90

## 2、未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### (二) 债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

### (三) 资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

### (四) 年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

### (五) 终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

### (六) 分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2007年10月24日，公司与常州市华帅旅游用品有限公司签订借款协议，借款期限6天，借款金额人民币200.00万元，本公司为债权人，自然人孟春华及毛秋林为担保人，常州市华帅旅游用品有限公司为借款人。该借款到期后，常州市华帅旅游用品有限公司仅归还部分款项计140.00万元，剩余债务已无力偿还；常州市华帅旅游用品有限公司已于2009年12月28日被常州市钟楼区市场监督管理局吊销营业执照。

根据上述借款协议规定，常州市华帅旅游用品有限公司相关债务如逾期未能偿还则由孟春华、毛秋林进行连带赔偿。截至2018年12月31日止，孟春华、毛秋林累计已清偿余款合计11.50万元，孟春华、毛秋林尚欠公司上述借款余额计48.50元。公司结合谨慎确认、计量原则，已对该笔孟春华、毛秋林应收款项全额计提48.50万元的坏账准备。

2、公司原控股子公司常州常辅阀门成套有限公司、常州双灵阀门控制有限公司均已于2017年8月份完成自行清算、工商注销手续；截至2017年12月31日止，公司已无其他应需纳入合并财务报表的子公司。根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，母公司在报告期内处置子公司，期末无需编制合并资产负债表；故期初合并资产负债表、期末合并资产负债表、本期合并利润表、本期合并现金流量表及本期合并所有者权益变动表数据均为母公司相关财务报表数据。

#### 附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	8,800.00	8,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益		4,289,274.34
银行短期理财产品投资收益	209,895.88	
合计	218,695.88	4,297,674.34

#### 附注十五、补充资料

##### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,342,530.89	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,600,443.26	
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		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	217,695.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,059.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	7,138,610.34	
减：所得税影响数	866,554.33	
非经常性损益净额（影响净利润）	6,272,056.01	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	6,272,056.01	

[注1]：各非经常性损益项目均按税前金额列示；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。

[注2]：公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.46	0.7572	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.51	0.5859	/

[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

## 附注十六、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已于2020年5月18日经董事会批准。

---

董事长：杜发平

常州电站辅机股份有限公司

二〇二〇年五月十八日



---

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：

江苏省武进高新技术产业开发区凤栖路8号董事会