

江苏神通阀门股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]886号

目 录

审计报告	1
2019年度财务报表	6
2019年度财务报表附注	18

江苏神通阀门股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏神通阀门股份有限公司（以下简称“江苏神通”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏神通 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1. 产品销售收入确认</p> <p>江苏神通的产品销售收入（不含合同能源管理业务收入）主要为向冶金、核电及能源行业客户销售阀门、法兰等产品。2019年度，江苏神通产品销售收入为125,731.82万元，鉴于产品销售收入是江苏神通的关键业绩指标之一，因此我们将产品销售收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>根据财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十八）收入”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释（三十三）营业收入、营业成本”。江苏神通产品销售收入确认会计政策为在客户取得相关商品控制权时确认收入。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：1、对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；2、选取样本检查销售合同，确定与收货验收有关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；3、对收入交易抽样检查，核对销售合同、销售发票、销售出库单，客户签收单；4、对收入进行截止测试，检查是否存在跨期现象；5、结合应收账款和销售金额函证程序，检查已确认收入的真实性；6、对产品的毛利进行对比分析，检查是否有异常。</p>
<p>2. 应收账款坏账准备计提</p> <p>截至2019年12月31日，江苏神通应收账款余额为65,450.13万元，坏账准备余额为6,805.42万元，账面价值较高。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备计提比例时作出了重大判断和估计，为此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p> <p>根据财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十二）应收款项”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释（四）应收账款”，管理层考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：1、评估并测试江苏神通的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；2、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；3、对应收账款执行分析程序，包括长期挂账分析、周转率分析等分析程序以检查坏账准备计提是否充分</p>
<p>3. 商誉减值</p> <p>截至2019年12月31日，江苏神通商誉的账面金额为23,259.44万元。</p> <p>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，要求江苏神通估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值评估确认为关键审计事项。</p> <p>详见“六、合并财务报表主要项目注释（十三）商誉”。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：1、了解并测试了与商誉相关内部控制设计和运行有效性；2、复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性；3、评价外部评估机构的独立性、客观性、胜任能力和资质；4、通过将收入增长假设、永续增长率和成本上涨等关键指标与过往业绩、管理层预测及行业报告进行比较，将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设、风险调整折现率及判断；5、获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长假设和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>3. 商誉减值</p>	<p>层偏好的任何迹象；6、了解公司对资产组组合划分的依据并评价其合理性，并关注公司将商誉分摊至资产组组合进行减值测试的过程；7、了解公司对商誉具体减值测试的过程，测试未来现金流量净现值的计算是否准确，关注可收回金额计算依据的合理性；8、关注并考虑江苏神通期后事项对商誉减值测试的影响。</p>

四、其他信息

江苏神通管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年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，管理层负责评估江苏神通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏神通的财务报告过程。

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，就可能对江苏神通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江苏神通不能持续经营。

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

（6）就江苏神通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。

审计报告（续）

天职业字[2020]886号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二〇年三月二十九日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

张坚

中国注册会计师：

周焱

合并资产负债表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	240,141,055.02	233,971,790.82	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	265,000,000.00		六、(二)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	171,196,971.24	149,856,006.98	六、(三)
应收账款	586,447,108.71	478,215,817.81	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	64,135,673.91	50,276,623.04	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	15,033,998.79	13,271,863.49	六、(六)
其中：应收利息	80,317.81		六、(六)
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	750,558,362.47	776,053,714.58	六、(七)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	172,012,848.23	424,566,901.00	六、(八)
流动资产合计	2,264,526,018.37	2,126,212,717.72	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,558,186.18	86,220,355.69	六、(九)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	621,804,626.42	623,582,285.76	六、(十)
在建工程	50,892,307.33	56,639,335.40	六、(十一)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	121,582,299.43	127,797,219.50	六、(十二)
开发支出			
商誉	232,594,367.47	232,594,367.47	六、(十三)
长期待摊费用	9,899,372.98	7,932,679.29	六、(十四)
递延所得税资产	25,964,941.12	22,768,684.72	六、(十五)
其他非流动资产	2,677,581.17	12,658,600.92	六、(十六)
非流动资产合计	1,093,973,682.10	1,170,193,528.75	
资产总计	3,358,499,700.47	3,296,406,246.47	

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	335,782,867.00	347,000,000.00	六、(十七)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	95,372,819.93	108,992,773.00	六、(十八)
应付账款	362,850,127.44	418,800,950.25	六、(十九)
预收款项	308,576,927.57	261,023,871.64	六、(二十)
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	39,964,830.21	33,329,708.90	六、(二十一)
应交税费	10,649,291.42	5,713,988.59	六、(二十二)
其他应付款	139,536,184.76	205,454,094.45	六、(二十三)
其中：应付利息	461,143.69	515,348.45	六、(二十三)
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	10,000,000.00	六、(二十四)
其他流动负债			
流动负债合计	1,304,733,048.33	1,390,315,386.83	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	26,680,000.00	38,680,000.00	六、(二十五)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	49,026,811.64	54,227,145.05	六、(二十六)
递延所得税负债	7,798,594.69	9,881,724.21	六、(十五)
其他非流动负债			
非流动负债合计	83,505,406.33	102,788,869.26	
负 债 合 计	1,388,238,454.66	1,493,104,256.09	
股东权益			
股本	485,756,156.00	485,772,156.00	六、(二十七)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	813,895,708.99	813,968,588.99	六、(二十八)
减：库存股		14,355,320.00	六、(二十九)
其他综合收益		7,194,470.79	六、(三十)
专项储备			
盈余公积	62,032,023.13	50,911,204.10	六、(三十一)
△一般风险准备			
未分配利润	608,577,357.69	459,810,890.50	六、(三十二)
归属于母公司股东权益合计	1,970,261,245.81	1,803,301,990.38	
少数股东权益			
股东权益合计	1,970,261,245.81	1,803,301,990.38	
负债及股东权益合计	3,358,499,700.47	3,296,406,246.47	

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

合并利润表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019 年度	2018 年度	附注编号
一、营业总收入	1,348,220,649.74	1,087,464,010.13	
其中：营业收入	1,348,220,649.74	1,087,464,010.13	六、(三十三)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,162,583,225.09	990,656,908.35	
其中：营业成本	863,471,235.29	738,108,454.90	六、(三十三)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	13,215,263.69	10,675,958.21	六、(三十四)
销售费用	133,900,370.27	112,180,478.73	六、(三十五)
管理费用	69,632,655.69	65,619,664.95	六、(三十六)
研发费用	63,405,738.25	49,677,716.69	六、(三十七)
财务费用	18,957,961.90	14,394,634.87	六、(三十八)
其中：利息费用	20,115,742.60	18,072,728.04	六、(三十八)
利息收入	1,734,668.45	4,445,898.56	六、(三十八)
加：其他收益	19,612,491.33	85,130.92	六、(三十九)
投资收益（损失以“-”号填列）	23,305,317.66	13,966,092.47	六、(四十)
其中：对联营企业和合营企业的投	6,601,913.77	-765,389.38	六、(四十)
以摊余成本计量的金融资产			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,508,353.01		六、(四十一)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,557,821.72	-13,832,745.44	六、(四十二)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-97,877.99		六、(四十三)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	191,391,180.92	97,025,579.73	
加：营业外收入	1,030,875.02	22,670,332.24	六、(四十四)
减：营业外支出	1,783,778.35	1,461,134.57	六、(四十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	190,638,277.59	118,234,777.40	
减：所得税费用	18,605,887.47	14,890,622.49	六、(四十六)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	172,032,390.12	103,344,154.91	
其中：被合并方在合并前实现的净利			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号	172,032,390.12	103,344,154.91	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损	172,032,390.12	103,344,154.91	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填			
六、其他综合收益的税后净额	-7,194,470.79	5,947,547.97	六、(三十)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-7,194,470.79	5,947,547.97	六、(三十)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,194,470.79	5,947,547.97	六、(三十)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-7,194,470.79	5,947,547.97	六、(三十)
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	164,837,919.33	109,291,702.88	
归属于母公司股东的综合收益总额	164,837,919.33	109,291,702.88	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.35	0.21	十七、(二)
（二）稀释每股收益（元/股）	0.35	0.21	十七、(二)

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

合并现金流量表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019 年度	2018 年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,446,498,363.85	1,362,096,232.75	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	475,341.87	85,130.92	
收到其他与经营活动有关的现金	51,975,540.36	32,377,588.34	六、(四十八)
经营活动现金流入小计	1,498,949,246.08	1,394,558,952.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	925,619,109.09	907,774,559.13	
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	171,844,710.15	168,018,124.23	
支付的各项税费	104,348,192.28	83,984,064.44	
支付其他与经营活动有关的现金	183,053,993.47	90,591,235.54	六、(四十八)
经营活动现金流出小计	1,384,866,004.99	1,250,367,983.34	
经营活动产生的现金流量净额	114,083,241.09	144,190,968.67	六、(四十九)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,352,576,665.88	1,104,922,800.00	
取得投资收益收到的现金	16,623,086.07	14,731,481.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,072,263.38	371,339.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,370,272,015.33	1,120,025,621.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,317,126.30	113,830,466.48	
投资支付的现金	1,295,020,442.47	1,165,868,213.18	
△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	48,900,000.00	65,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,402,237,568.77	1,344,898,679.66	
投资活动产生的现金流量净额	-31,965,553.44	-224,873,057.91	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	387,000,000.00	532,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	387,000,000.00	532,000,000.00	
偿还债务支付的现金	409,000,000.00	402,587,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,315,051.26	29,400,941.43	
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	88,880.00	591,480.00	六、(四十八)
筹资活动现金流出小计	441,403,931.26	432,580,221.43	
筹资活动产生的现金流量净额	-54,403,931.26	99,419,778.57	
四、汇率变动对现金的影响	-20,808.61	-394,894.72	
五、现金及现金等价物净增加额	27,692,947.78	18,342,794.61	六、(四十九)
加：期初现金及现金等价物的余额	198,004,613.57	179,661,818.96	六、(四十九)
六、期末现金及现金等价物余额	225,697,561.35	198,004,613.57	六、(四十九)

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

合并股东权益变动表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度														少数 股东权 益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	△一 般风险 准备	未分配利润	其他	小计			
	优 先股	永续 债	其 他													
一、上年年末余额	485,772,156.00				813,968,588.99	14,355,320.00	7,194,470.79		50,911,204.10		459,810,890.50		1,803,301,990.38		1,803,301,990.38	
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、本年年初余额	485,772,156.00				813,968,588.99	14,355,320.00	7,194,470.79		50,911,204.10		459,810,890.50		1,803,301,990.38		1,803,301,990.38	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-16,000.00				-72,880.00	-14,355,320.00	-7,194,470.79		11,120,819.03		148,766,467.19		166,959,255.43		166,959,255.43	
（一）综合收益总额							-7,194,470.79				172,032,390.12		164,837,919.33		164,837,919.33	
（二）股东投入和减少资本	-16,000.00				-72,880.00	-14,355,320.00					-1,200.00		14,265,240.00		14,265,240.00	
1. 股东投入的普通股	-16,000.00				-72,880.00								-88,880.00		-88,880.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额						-14,355,320.00							14,355,320.00		14,355,320.00	
4. 其他											-1,200.00		-1,200.00		-1,200.00	
（三）利润分配									11,120,819.03		-23,264,722.93		-12,143,903.90		-12,143,903.90	
1. 提取盈余公积									11,120,819.03		-11,120,819.03					
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配											-12,143,903.90		-12,143,903.90		-12,143,903.90	
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	485,756,156.00				813,895,708.99				62,032,023.13		608,577,357.69		1,970,261,245.81		1,970,261,245.81	

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

合并股东权益变动表(续)

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项目	2018年度												少数 股东 权益	股东权益合计	
	归属于股东所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	485,878,156.00				814,001,824.63		1,246,922.82		46,266,586.35		373,257,107.24		1,720,650,597.04		1,720,650,597.04
加：会计政策变更															
前期差错更正						27,704,700.00							-27,704,700.00		-27,704,700.00
同一控制下企业合并 其他															
二、本年初余额	485,878,156.00				814,001,824.63	27,704,700.00	1,246,922.82		46,266,586.35		373,257,107.24		1,692,945,897.04		1,692,945,897.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-106,000.00				-33,235.64	-13,349,380.00	5,947,547.97		4,644,617.75		86,553,783.26		110,356,093.34		110,356,093.34
(一)综合收益总额							5,947,547.97				103,344,154.91		109,291,702.88		109,291,702.88
(二)股东投入和减少资本	-106,000.00				-33,235.64	-13,349,380.00							13,210,144.36		13,210,144.36
1.股东投入的普通股	-106,000.00				-485,480.00								-591,480.00		-591,480.00
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					452,244.36	-13,349,380.00							13,801,624.36		13,801,624.36
4.其他															
(三)利润分配									4,644,617.75		-16,790,371.65		-12,145,753.90		-12,145,753.90
1.提取盈余公积									4,644,617.75		-4,644,617.75				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-12,145,753.90		-12,145,753.90		-12,145,753.90
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	485,772,156.00				813,968,588.99	14,355,320.00	7,194,470.79		50,911,204.10		459,810,890.50		1,803,301,990.38		1,803,301,990.38

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

资产负债表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	188,065,645.91	166,248,860.54	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	250,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	111,326,506.70	76,005,888.11	
应收账款	412,900,335.73	314,278,179.21	十六、(一)
应收款项融资			
预付款项	39,995,767.65	40,941,776.58	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	10,208,367.29	98,176,569.79	十六、(二)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	412,483,180.59	445,097,574.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	129,710,026.90	315,710,472.82	
流动资产合计	1,554,689,830.77	1,456,459,321.66	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	744,558,186.18	802,220,355.69	十六、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	391,110,671.45	365,676,131.88	
在建工程	50,892,307.33	56,639,335.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	54,534,151.91	56,093,320.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,213,547.41	1,235,706.41	
递延所得税资产	23,253,189.66	19,612,268.25	
其他非流动资产	2,577,581.17	4,139,250.15	
非流动资产合计	1,268,139,635.11	1,305,616,368.18	
资 产 总 计	2,822,829,465.88	2,762,075,689.84	

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

资产负债表（续）

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	285,782,867.00	278,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	82,283,007.14	61,121,780.00	
应付账款	242,818,119.57	253,128,652.54	
预收款项	144,578,319.78	143,574,270.43	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,394,115.89	21,142,702.91	
应交税费	8,910,486.15	2,353,031.33	
其他应付款	133,929,589.62	194,397,401.65	
其中：应付利息	398,680.67	420,236.92	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	936,696,505.15	963,717,838.86	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	26,680,000.00	38,680,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	48,999,311.64	54,089,645.05	
递延所得税负债		1,269,612.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计	75,679,311.64	94,039,257.54	
负 债 合 计	1,012,375,816.79	1,057,757,096.40	
股东权益			
股本	485,756,156.00	485,772,156.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	819,393,133.42	819,466,013.42	
减：库存股		14,355,320.00	
其他综合收益		7,194,470.79	
专项储备			
盈余公积	62,032,023.13	50,911,204.10	
△一般风险准备			
未分配利润	443,272,336.54	355,330,069.13	
股东权益合计	1,810,453,649.09	1,704,318,593.44	
负债及股东权益合计	2,822,829,465.88	2,762,075,689.84	

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

利润表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019 年度	2018 年度	附注编号
一、营业总收入	860,133,515.61	604,146,232.90	
其中：营业收入	860,133,515.61	604,146,232.90	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	741,461,990.33	566,049,303.78	
其中：营业成本	519,749,059.47	377,853,410.19	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	8,910,310.94	7,336,581.43	
销售费用	109,432,142.19	93,355,160.12	
管理费用	44,257,865.17	42,369,923.61	
研发费用	43,578,482.21	34,279,587.76	
财务费用	15,534,130.35	10,854,640.67	
其中：利息费用	16,423,069.00	13,710,177.68	
利息收入	1,308,341.73	4,189,015.48	
加：其他收益	18,784,049.65		
投资收益（损失以“-”号填列）	25,282,191.73	11,024,212.97	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资	6,601,913.77	-765,389.38	十六、（五）
以摊余成本计量的金融资产终			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,085,778.85		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,786,141.87	-16,125,951.99	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-183,228.98		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,682,616.96	32,995,190.10	
加：营业外收入	930,147.02	21,385,705.31	
减：营业外支出	690,595.00	1,281,297.02	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	127,922,168.98	53,099,598.39	
减：所得税费用	16,713,978.64	6,653,420.93	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,208,190.34	46,446,177.46	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号	111,208,190.34	46,446,177.46	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号			
六、其他综合收益的税后净额	-7,194,470.79	5,947,547.97	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,194,470.79	5,947,547.97	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-7,194,470.79	5,947,547.97	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	104,013,719.55	52,393,725.43	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

现金流量表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019 年度	2018 年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	839,383,884.95	783,357,589.88	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	475,341.87		
收到其他与经营活动有关的现金	47,403,485.88	30,616,199.41	
经营活动现金流入小计	887,262,712.70	813,973,789.29	
购买商品、接受劳务支付的现金	497,465,477.82	486,597,626.28	
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	120,152,240.29	122,337,632.68	
支付的各项税费	64,392,426.77	55,172,522.06	
支付其他与经营活动有关的现金	138,154,299.11	78,261,486.89	
经营活动现金流出小计	820,164,443.99	742,369,267.91	
经营活动产生的现金流量净额	67,098,268.71	71,604,521.38	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,113,427,801.97	825,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	18,680,277.96	11,789,602.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	780,174.06	214,339.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,132,888,253.99	837,003,942.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,242,852.96	60,332,143.62	
投资支付的现金	1,094,980,442.47	928,636,549.27	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,145,223,295.43	988,968,692.89	
投资活动产生的现金流量净额	-12,335,041.44	-151,964,750.64	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	324,000,000.00	428,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	324,000,000.00	428,000,000.00	
偿还债务支付的现金	327,000,000.00	300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,589,729.15	26,387,318.59	
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	88,880.00	591,480.00	
筹资活动现金流出小计	355,678,609.15	326,978,798.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-31,678,609.15	101,021,201.41	
四、汇率变动对现金的影响	-20,507.60	-386,447.31	
五、现金及现金等价物净增加额	23,064,110.52	20,274,524.84	
加：期初现金及现金等价物的余额	154,592,525.66	134,318,000.82	
六、期末现金及现金等价物余额	177,656,636.18	154,592,525.66	

法定代表人：吴建新

主管会计工作负责人：章其强

会计机构负责人：林冬香

股东权益变动表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	485,772,156.00				819,466,013.42	14,355,320.00	7,194,470.79		50,911,204.10		355,330,069.13	1,704,318,593.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	485,772,156.00				819,466,013.42	14,355,320.00	7,194,470.79		50,911,204.10		355,330,069.13	1,704,318,593.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-16,000.00				-72,880.00	-14,355,320.00	-7,194,470.79		11,120,819.03		87,942,267.41	106,135,055.65
（一）综合收益总额							-7,194,470.79				111,208,190.34	104,013,719.55
（二）股东投入和减少资本	-16,000.00				-72,880.00	-14,355,320.00					-1,200.00	14,265,240.00
1. 股东投入的普通股	-16,000.00				-72,880.00							-88,880.00
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						-14,355,320.00						14,355,320.00
4. 其他											-1,200.00	-1,200.00
（三）利润分配									11,120,819.03		-23,264,722.93	-12,143,903.90
1. 提取盈余公积									11,120,819.03		-11,120,819.03	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-12,143,903.90	-12,143,903.90
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	485,756,156.00				819,393,133.42				62,032,023.13		443,272,336.54	1,810,453,649.09

法定代表人： 吴建新

主管会计工作负责人： 章其强

会计机构负责人： 林冬香

股东权益变动表(续)

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司

金额单位：元

项 目	2018 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	485,878,156.00				819,499,249.06		1,246,922.82		46,266,586.35		325,674,263.32	1,678,565,177.55
加：会计政策变更												
前期差错更正						27,704,700.00						-27,704,700.00
其他												
二、本年年初余额	485,878,156.00				819,499,249.06	27,704,700.00	1,246,922.82		46,266,586.35		325,674,263.32	1,650,860,477.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-106,000.00				-33,235.64	-13,349,380.00	5,947,547.97		4,644,617.75		29,655,805.81	53,458,115.89
（一）综合收益总额							5,947,547.97				46,446,177.46	52,393,725.43
（二）股东投入和减少资本	-106,000.00				-33,235.64	-13,349,380.00						13,210,144.36
1. 股东投入的普通股	-106,000.00				-485,480.00							-591,480.00
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					452,244.36	-13,349,380.00						13,801,624.36
4. 其他												
（三）利润分配									4,644,617.75		-16,790,371.65	-12,145,753.90
1. 提取盈余公积									4,644,617.75		-4,644,617.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者股东的分配											-12,145,753.90	-12,145,753.90
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	485,772,156.00				819,466,013.42	14,355,320.00	7,194,470.79		50,911,204.10		355,330,069.13	1,704,318,593.44

法定代表人： 吴建新

主管会计工作负责人： 章其强

会计机构负责人： 林冬香

江苏神通阀门股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

江苏神通阀门股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，包含子公司时统称“本集团”）系 2007 年 6 月由江苏神通阀门有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 6 月 14 日在江苏省南通工商行政管理局办理了变更登记手续，公司设立时股本总额为 7,800 万股。

2010 年 6 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]662 号《关于核准江苏神通阀门股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行 2,600 万股人民币普通股股票，每股面值 1.00 元，发行后股本总额变更为 10,400 万股。

2012 年 5 月 10 日，公司根据 2011 年年度股东大会决议，实施了资本公积转增股本的利润分配方案，以公司 2011 年 12 月 31 日深圳证券交易所收市后的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本 10,400 万元，转增后总股本为 20,800 万元。

2015 年 12 月 14 日，公司根据 2015 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2637 号《关于核准江苏神通阀门股份有限公司向许建平发行股份购买资产的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金相结合的方式向许建平、王其明、杨喜春、堵志荣和蒋丽英 5 名自然人购买其持有的无锡市法兰锻造有限公司（以下简称“无锡法兰”）100%股权，变更后注册资本为 216,091,540.00 元。

根据公司 2015 年 12 月 22 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议，公司于 2016 年 1 月实施了限制性股票激励计划，向 168 名核心管理人员和核心技术人员定向发行 348 万股限制性股票，增加注册资本人民币 348.00 万元，变更后的注册资本为人民币 219,571,540.00 元。新增注册资本以向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A 股）股票方式募集。

2017 年 2 月，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]82 号文《关于核准江苏神通阀门股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向中意资产管理有限责任公司等 8 家公司及个人发行人民币普通股 23,502,538 股，发行后总股本由人民币 219,571,540.00 元变更为人民币 243,074,078.00 元，变更后的注册资本为人民币 243,074,078.00 元。本次增资经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 2 月 16 日出具天衡验字（2017）00022 号验资报告。

2017 年 5 月，根据公司 2017 年 5 月 6 日第四届董事会第十一次会议决议，公司减少注册

资本人民币 135,000.00 元，其中减少自然人持股 135,000 股。股票回购注销手续完成后减少股本 135,000.00 元，减少资本公积 1,378,350.00 元。变更后的股本人民币 242,939,078.00 元，注册资本人民币 242,939,078.00 元。本次减资经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 5 月 10 日出具中天运[2017]验字 90042 号验资报告。

2017 年 6 月，公司根据 2016 年年度股东大会决议，实施了资本公积转增股本的利润分配方案，以公司 2017 年 6 月 5 日深圳证券交易所收市后的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本人民币 242,939,078.00 元，转增后总股本为人民币 485,878,156.00 元。本次增资经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 8 月 18 日出具中天运[2017]验字 90074 号验资报告。

2018 年 5 月，根据公司 2018 年 5 月 12 日第四届董事会第十九次会议决议，公司减少注册资本人民币 106,000.00 元，其中减少自然人持股 106,000.00 股。股票回购注销手续完成后减少股本 106,000.00 元，减少资本公积 485,480.00 元。变更后的股本人民币 485,772,156.00 元，注册资本人民币 485,772,156.00 元。本次减资经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 5 月 15 日出具中天运[2018]验字 90035 号验资报告。

2019 年 4 月，公司第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对因离职已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未达到解锁条件的限制性股票 1.6 万股进行回购注销，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2019 年 6 月 3 日办理完成。同时，公司注册资本随之发生变动，总股本由 485,772,156 股减至 485,756,156 股。

公司法人：吴建新。

公司统一社会信用代码：9132060072521804X6。

公司注册地及总部均位于：江苏省启东市南阳镇。

公司经营期限：2001-01-04 至无固定期限。

公司主要经营范围：研发生产销售阀门及冶金、电力、化工机械、比例伺服阀；阀门及机电设备的安装、维护、检修；工业装置的安装、维修、技术咨询及技术服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

本财务报表经本公司第五届董事会第七次会议于 2020 年 3 月 29 日决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年无变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在

丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同

现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的商业承兑票据单独进行减值测试，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，计提坏账准备。

（十二）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

子公司神通置业存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

本集团发出存货采用移动加权平均法，部分特制件采用个别计价法。

子公司神通置业发出材料、设备采用加权平均法核算；

项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积-计算分摊计入项目的开发成本；

发出开发产品按建筑面积平均法核算；

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进

行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋及建筑物	20年	5	4.75
机器设备	法定使用年限		按法定使用年限确定

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.375
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
节能服务专用设备	年限平均法	收益期	0.00	

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权及非专利技术、商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	法定使用年限
软件使用权	法定使用年限
专利及专有技术	法定使用年限
商标权	法定使用年限

本集团至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进

行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价

值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本集团的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本集团在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本集团根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本集团按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本集团第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本集团将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本集团决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1. 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量且相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入的具体确认时点为，公司已将货物发送给客户，客户验收无误通知开票后确认收入。

2. 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

3. 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1. 经营租赁

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

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

（三十二）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，公司应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

公司应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。公司至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(三十三) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

(三十四) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率					
		公司	江苏东源	上海神通	神通置业	无锡法兰	瑞帆节能
增值税	应税收入	13%、16%	6%	16%、13%、5%		16%、13%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%	25%	25%	15%	25%
城市维护建设税	应缴流转税	5%	5%	7%	5%	7%	7%
教育费附加	应缴流转税	3%	3%	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%	2%	2%	2%	2%	2%

注：江苏东源阀门检测技术有限公司，以下简称江苏东源。

上海神通企业发展有限公司，以下简称上海神通。

南通神通置业有限公司，以下简称神通置业。

无锡市法兰锻造有限公司，以下简称无锡法兰。

江苏瑞帆节能科技服务有限公司，以下简称瑞帆节能。

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）所得税

2017年11月17日本公司被认定为高新技术企业，有效期为3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，公司2019年所得税税率减按15%征收。

2018年11月28日子公司无锡法兰被认定为高新技术企业，有效期为3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，无锡法兰2019年所得税税率减按15%征收。

根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》[财税(2010)110号]规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。报告期子公司瑞帆节能公司投入运营的合同能源管理项目享受税收优惠情况：

项目名称	2017年度	2018年度	2019年度
安钢项目	减半征收	减半征收	减半征收
南钢项目	免征	减半征收	减半征收
津西项目	免征	免征	免征
580项目		免征	免征

（2）增值税

根据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》[财税(2013)37号]规定，在中华人民共和国境内（以下称境内）提供交通运输业和部分现代服务业服务（以下称应税服务）的单位和个人，为增值税纳税人。纳税人提供应税服务，应当按照本办法缴纳增值税，不再缴纳营业税。公司合同能源管理项目取得的应税收入适用税种改为增值税，根据[财税(2010)110号]规定，享受暂免征收的税收优惠。公司就享受该项税收优惠政策向税务部门进行了备案，于2014年5月26日获得了启东市国家税务局第五税务分局出具的《流转税税收优惠备案事项告知书》（启国税流优备案[2014]31号）。公司合同能源管理项目取得的应税收入2019年度享受免征增值税的税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本集团于2019年08月11日董事会会议批准，自2019年1月1日采用财政部《关

于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019 年 12 月 31 日: 合并资产负债表中“应收票据”列示金额 171,196,971.24 元,“应收账款”列示金额 586,447,108.71 元; 母公司资产负债表中“应收票据”列示金额 111,326,506.70 元,“应收账款”列示金额 412,900,335.73 元;
	2018 年 12 月 31 日: 合并资产负债表中“应收票据”列示金额 149,856,006.98 元,“应收账款”列示金额 478,215,817.81 元; 母公司资产负债表中“应收票据”列示金额 76,005,888.11 元,“应收账款”列示金额 314,278,179.21 元;
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019 年 12 月 31 日: 合并资产负债表中“应付票据”列示金额 95,372,819.93 元,“应付账款”列示金额 362,850,127.44 元; 母公司资产负债表中“应付票据”列示金额 82,283,007.14 元,“应付账款”列示金额 242,818,119.57 元;
	2018 年 12 月 31 日: 合并资产负债表中“应付票据”列示金额 108,992,773.00 元,“应付账款”列示金额 418,800,950.25 元; 母公司资产负债表中“应付票据”列示金额 61,121,780.00 元,“应付账款”列示金额 253,128,652.54 元;
将“资产减值损失”项目位置下移, 作为加项, 损失以“-”填列	2019 年度: 合并利润表中原“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失”, 金额为-29,557,821.72 元; 母公司利润表中原“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失”, 金额为-27,786,141.87 元;
	2018 年度: 合并利润表中原“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失”, 金额为-13,832,745.44 元; 母公司利润表中原“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失”, 金额为-16,125,951.99 元;

(2) 本集团于 2019 年 08 月 11 日董事会会议批准, 自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

根据以上修订后会计准则中关于新旧准则衔接的相关规定, 公司从 2019 年 1 月 1 日起, 按以上修订后会计准则的要求进行会计报表披露, 不重述前期可比数, 对年初留存收益及财务报表其他相关项目金额影响金额 0.00 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
自 2019 年 1 月 1 日起, 各项金融工具计提信用减值准备所确认的信用损失在利润表“加: 信用减值损失”项目中	2019 年确认“信用减值损失” -7,508,353.01 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

列示。根据新旧准则衔接规定，比较数据不予调整。

(3) 本集团经董事会会议批准，自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

根据以上修订后会计准则中关于新旧准则衔接的相关规定，公司从 2019 年 1 月 1 日起，按以上修订后会计准则的要求进行会计报表披露，不重述前期可比数，对年初留存收益及财务报表其他相关项目金额影响金额 0.00 元。

(4) 本集团经董事会会议批准，自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

根据以上修订后会计准则中关于新旧准则衔接的相关规定，公司从 2019 年 1 月 1 日起，按以上修订后会计准则的要求进行会计报表披露，不重述前期可比数，对年初留存收益及财务报表其他相关项目金额影响金额 0.00 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	233,971,790.82	233,971,790.82	
交易性金融资产	不适用	270,000,000.00	270,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用		
应收票据	149,856,006.98	149,856,006.98	
应收账款	478,215,817.81	478,215,817.81	
应收款项融资	不适用		

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	50,276,623.04	50,276,623.04	
其他应收款	13,271,863.49	13,271,863.49	
存货	776,053,714.58	776,053,714.58	
其他流动资产	424,566,901.00	154,566,901.00	-270,000,000.00
流动资产合计	<u>2,126,212,717.72</u>	<u>2,126,212,717.72</u>	
非流动资产			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
长期股权投资	86,220,355.69	86,220,355.69	
固定资产	623,582,285.76	623,582,285.76	
在建工程	56,639,335.40	56,639,335.40	
无形资产	127,797,219.50	127,797,219.50	
商誉	232,594,367.47	232,594,367.47	
长期待摊费用	7,932,679.29	7,932,679.29	
递延所得税资产	22,768,684.72	22,768,684.72	
其他非流动资产	12,658,600.92	12,658,600.92	
非流动资产合计	<u>1,170,193,528.75</u>	<u>1,170,193,528.75</u>	
资产总计	<u>3,296,406,246.47</u>	<u>3,296,406,246.47</u>	
流动负债			
短期借款	347,000,000.00	347,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负		不适用	
债			
应付票据	108,992,773.00	108,992,773.00	
应付账款	418,800,950.25	418,800,950.25	
预收款项	261,023,871.64	261,023,871.64	
应付职工薪酬	33,329,708.90	33,329,708.90	
应交税费	5,713,988.59	5,713,988.59	
其他应付款	205,454,094.45	205,454,094.45	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	<u>1,390,315,386.83</u>	<u>1,390,315,386.83</u>	
非流动负债			
长期借款	38,680,000.00	38,680,000.00	
递延收益	54,227,145.05	54,227,145.05	
递延所得税负债	9,881,724.21	9,881,724.21	
非流动负债合计	<u>102,788,869.26</u>	<u>102,788,869.26</u>	
负 债 合 计	<u>1,493,104,256.09</u>	<u>1,493,104,256.09</u>	
股东权益			
股本	485,772,156.00	485,772,156.00	
资本公积	813,968,588.99	813,968,588.99	
减：库存股	14,355,320.00	14,355,320.00	
其他综合收益	7,194,470.79	7,194,470.79	
盈余公积	50,911,204.10	50,911,204.10	
未分配利润	459,810,890.50	459,810,890.50	
股东权益合计	<u>1,803,301,990.38</u>	<u>1,803,301,990.38</u>	
负债及股东权益合计	<u>3,296,406,246.47</u>	<u>3,296,406,246.47</u>	

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	166,248,860.54	166,248,860.54	
交易性金融资产	不适用	250,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
产			
应收票据	76,005,888.11	76,005,888.11	
应收账款	314,278,179.21	314,278,179.21	
应收款项融资	不适用		
预付款项	40,941,776.58	40,941,776.58	
其他应收款	98,176,569.79	98,176,569.79	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
存货	445,097,574.61	445,097,574.61	
其他流动资产	315,710,472.82	65,710,472.82	-250,000,000.00
流动资产合计	<u>1,456,459,321.66</u>	<u>1,456,459,321.66</u>	
非流动资产			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
长期股权投资	802,220,355.69	802,220,355.69	
固定资产	365,676,131.88	365,676,131.88	
在建工程	56,639,335.40	56,639,335.40	
无形资产	56,093,320.40	56,093,320.40	
长期待摊费用	1,235,706.41	1,235,706.41	
递延所得税资产	19,612,268.25	19,612,268.25	
其他非流动资产	4,139,250.15	4,139,250.15	
非流动资产合计	<u>1,305,616,368.18</u>	<u>1,305,616,368.18</u>	
资 产 总 计	<u>2,762,075,689.84</u>	<u>2,762,075,689.84</u>	
流动负债			
短期借款	278,000,000.00	278,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
应付票据	61,121,780.00	61,121,780.00	
应付账款	253,128,652.54	253,128,652.54	
预收款项	143,574,270.43	143,574,270.43	
应付职工薪酬	21,142,702.91	21,142,702.91	
应交税费	2,353,031.33	2,353,031.33	
其他应付款	194,397,401.65	194,397,401.65	
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	<u>963,717,838.86</u>	<u>963,717,838.86</u>	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债			
长期借款	38,680,000.00	38,680,000.00	
递延收益	54,089,645.05	54,089,645.05	
递延所得税负债	1,269,612.49	1,269,612.49	
非流动负债合计	<u>94,039,257.54</u>	<u>94,039,257.54</u>	
负 债 合 计	<u>1,057,757,096.40</u>	<u>1,057,757,096.40</u>	
股东权益			
股本	485,772,156.00	485,772,156.00	
资本公积	819,466,013.42	819,466,013.42	
减:库存股	14,355,320.00	14,355,320.00	
其他综合收益	7,194,470.79	7,194,470.79	
盈余公积	50,911,204.10	50,911,204.10	
未分配利润	355,330,069.13	355,330,069.13	
股东权益合计	<u>1,704,318,593.44</u>	<u>1,704,318,593.44</u>	
负债及股东权益合计	<u>2,762,075,689.84</u>	<u>2,762,075,689.84</u>	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	17,974.75	11,010.14
银行存款	236,084,812.46	197,993,603.43
其他货币资金	4,038,267.81	35,967,177.25
合计	<u>240,141,055.02</u>	<u>233,971,790.82</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项14,443,493.67元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	<u>265,000,000.00</u>	<u>270,000,000.00</u>
其中：其他	265,000,000.00	270,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>265,000,000.00</u>	<u>270,000,000.00</u>

注：其他系结构性存款。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	144,570,775.03	129,456,610.83
商业承兑汇票	26,626,196.21	20,399,396.15
合计	<u>171,196,971.24</u>	<u>149,856,006.98</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	10,600,000.00	票据质押票据池用于开具银行承兑汇票
合计	<u>10,600,000.00</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	273,565,448.09		
商业承兑汇票		1,782,867.00	
合计	<u>273,565,448.09</u>	<u>1,782,867.00</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
河北海伟交通设施集团有限公司	2018-12-28	2019-11-28	1,000,000.00	
合计			<u>1,000,000.00</u>	

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>171,490,849.87</u>	<u>100.00</u>	<u>293,878.63</u>		<u>171,196,971.24</u>
其中：银行承兑汇票	144,570,775.03	84.30			144,570,775.03
商业承兑汇票	26,920,074.84	15.70	293,878.63	1.09	26,626,196.21
合计	<u>171,490,849.87</u>	<u>100.00</u>	<u>293,878.63</u>		<u>171,196,971.24</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>149,856,006.98</u>	<u>100.00</u>			<u>149,856,006.98</u>
其中：银行承兑汇票	129,456,610.83	86.39			129,456,610.83
商业承兑汇票	20,399,396.15	13.61			20,399,396.15
合计	<u>149,856,006.98</u>	<u>100.00</u>			<u>149,856,006.98</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票	146,971,166.67			信用风险低
商业承兑汇票	26,920,074.84	293,878.63	1.09	信用风险高
合计	<u>173,891,241.51</u>	<u>293,878.63</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

(1) 期末银行承兑汇票由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，因此单项认定不计提坏账准备。

(2) 期末商业承兑汇票信用风险较高，存在着无法承兑的风险，因此根据预期信用损失的金额计提坏账准备。

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		293,878.63			293,878.63
合计		<u>293,878.63</u>			<u>293,878.63</u>

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	477,088,936.69
1-2年(含2年)	118,256,667.71
2-3年(含3年)	20,246,404.25
3-4年(含4年)	13,666,824.17

账龄	期末余额
4-5年(含5年)	10,315,818.91
5年以上	14,926,661.13
合计	<u>654,501,312.86</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>84,081,681.87</u>	<u>12.85</u>	<u>21,313,888.07</u>		<u>62,767,793.80</u>
其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	81,794,828.85	12.50	19,027,035.05	23.26	62,767,793.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,286,853.02	0.35	2,286,853.02	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>570,419,630.99</u>	<u>87.15</u>	<u>46,740,316.08</u>		<u>523,679,314.91</u>
其中:信用风险特征组合	570,419,630.99	87.15	46,740,316.08	8.19	523,679,314.91
合计	<u>654,501,312.86</u>	<u>100.00</u>	<u>68,054,204.15</u>		<u>586,447,108.71</u>

续上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>17,481,969.91</u>	<u>3.22</u>	<u>17,481,969.91</u>		
其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,750,909.77	2.90	15,750,909.77	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,731,060.14	0.32	1,731,060.14	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>525,332,444.32</u>	<u>96.78</u>	<u>47,116,626.51</u>		<u>478,215,817.81</u>
其中:账龄分析法组合	525,332,444.32	96.78	47,116,626.51	8.97	478,215,817.81
合计	<u>542,814,414.23</u>	<u>100.00</u>	<u>64,598,596.42</u>		<u>478,215,817.81</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
新疆阿勒泰金昊铁业有限公司	2,132,231.53	2,132,231.53	100.00	预计无法收回
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	1,203,030.00	1,203,030.00	100.00	预计无法收回
沈阳创思达科技有限公司	1,561,755.70	1,561,755.70	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
霸州市新利钢铁有限公司	1,466,408.72	1,466,408.72	100.00	预计无法收回
邯鄲钢铁集团有限责任公司	1,454,685.40	1,454,685.40	100.00	预计无法收回
天津钢铁集团有限公司	1,431,906.00	1,431,906.00	100.00	预计无法收回
长治市郊区昌晋苑焦油化工有限公司	1,290,000.00	1,290,000.00	100.00	预计无法收回
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	1,132,600.00	1,132,600.00	100.00	预计无法收回
建龙西林钢铁有限公司	1,100,897.47	1,100,897.47	100.00	预计无法收回
连云港远洋流体装卸设备有限公司	968,722.00	968,722.00	100.00	预计无法收回
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	800,564.80	800,564.80	100.00	预计无法收回
河北龙成煤综合利用有限公司	791,913.80	791,913.80	100.00	预计无法收回
江苏中显集团有限公司	726,180.00	726,180.00	100.00	预计无法收回
溧阳建新制铁有限公司	493,901.00	493,901.00	100.00	预计无法收回
山东闰成石化有限公司	405,691.00	405,691.00	100.00	预计无法收回
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	317,014.00	317,014.00	100.00	预计无法收回
张家港华盛炼铁有限公司	224,799.99	224,799.99	100.00	预计无法收回
天津天钢联钢铁有限公司	201,600.00	201,600.00	100.00	预计无法收回
江苏苏美达成套设备工程有限公司	166,095.00	166,095.00	100.00	预计无法收回
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	73,608.03	73,608.03	100.00	预计无法收回
登封市蓝天石化光伏电力装备有限公司	36,811.00	36,811.00	100.00	预计无法收回
大连万阳重工有限公司	2,246,032.59	2,246,032.59	100.00	预计无法收回
杭州民生机械制造有限公司	50,489.00	50,489.00	100.00	预计无法收回
江苏泰隆减速机股份有限公司	28,548.00	28,548.00	100.00	预计无法收回
宁波连通设备集团有限公司	257,891.00	257,891.00	100.00	预计无法收回
泰星减速机股份有限公司	30,405.00	30,405.00	100.00	预计无法收回
秦皇岛卓创环保科技开发有限公司	10,170,000.00	155,542.28	1.53	预计无法全部收回
常州中发炼铁有限公司	53,317,900.84	564,564.76	1.06	预计无法全部收回
合计	<u>84,081,681.87</u>	<u>21,313,888.07</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

账龄	期末余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	430,487,639.22	19,860,143.78	4.61

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	98,023,134.28	9,806,419.71	10.00
2-3年(含3年)	16,825,830.25	3,365,166.05	20.00
3-4年(含4年)	11,909,892.09	3,572,967.63	30.00
4-5年(含5年)	6,075,032.48	3,037,516.24	50.00
5年以上	7,098,102.67	7,098,102.67	100.00
合计	<u>570,419,630.99</u>	<u>46,740,316.08</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	64,598,596.42	9,563,641.20	2,541,921.40	3,566,112.07		68,054,204.15
合计	<u>64,598,596.42</u>	<u>9,563,641.20</u>	<u>2,541,921.40</u>	<u>3,566,112.07</u>		<u>68,054,204.15</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
韶关市阀门机械设备有限公司	764,800.22	对方单位回款
河北龙成煤综合利用有限公司	550,000.00	对方单位回款
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	500,000.00	对方单位回款
合计	<u>1,814,800.22</u>	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,566,112.07

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中广核工程有限公司	97,907,682.17	14.96	7,488,787.71
常州中发炼铁有限公司	53,317,900.84	8.15	1,289,704.34
中国中原对外工程有限公司	22,158,729.92	3.39	1,107,936.50
南京钢铁股份有限公司	20,327,976.71	3.11	203,279.77
恒力石化(大连)炼化有限公司	15,709,305.13	2.40	1,395,271.09
合计	<u>209,421,594.77</u>	<u>32.01</u>	<u>11,484,979.41</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,608,849.55	67.99	32,559,779.59	64.76
1-2 年 (含 2 年)	6,084,807.88	9.49	7,139,542.89	14.20
2-3 年 (含 3 年)	5,880,356.88	9.17	8,072,118.25	16.06
3 年以上	8,561,659.60	13.35	2,505,182.31	4.98
合计	<u>64,135,673.91</u>	<u>100.00</u>	<u>50,276,623.04</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海光图自动化设备工程有限公司	11,666,346.50	按合同预付原材料款
无锡市金羊管道附件有限公司	3,709,376.60	按合同预付原材料款
上海阜敏机电设备有限公司	956,354.47	按合同预付原材料款
科艾司仪器(上海)有限公司	800,000.00	按合同预付原材料款
远大阀门集团有限公司	769,865.68	按合同预付原材料款
合计	<u>17,901,943.25</u>	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
上海光图自动化设备工程有限公司	11,666,346.50	3 年以上	18.19
中冶京诚工程技术有限公司	8,164,841.69	1 年以内	12.73
上海维意国际贸易有限公司	4,136,029.16	1 年以内	6.45
无锡市金羊管道附件有限公司	4,109,376.60	2 年以内	6.41
思源交大河北科技有限公司	4,050,000.00	1 年以内	6.31
合计	<u>32,126,593.95</u>		<u>50.09</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	80,317.81	
其他应收款	14,953,680.98	13,271,863.49
合计	<u>15,033,998.79</u>	<u>13,271,863.49</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行结构性存款利息	80,317.81	
合计	<u>80,317.81</u>	

(2) 期末无重要的逾期利息

(3) 期末无坏账准备计提情况

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,135,436.85
1-2年(含2年)	2,588,187.89
2-3年(含3年)	1,222,086.66
3-4年(含4年)	747,436.67
4-5年(含5年)	819,899.00
5年以上	494,007.55
合计	<u>17,007,054.62</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,601,269.72	9,018,482.10
职工备用金	1,923,595.92	4,276,830.61
其他	2,482,188.98	1,837,169.84
合计	<u>17,007,054.62</u>	<u>15,132,482.55</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			1,860,619.06	<u>1,860,619.06</u>
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提			192,754.58	<u>192,754.58</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			<u>2,053,373.64</u>	<u>2,053,373.64</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征					
组合计提坏账准 备的其他应收款	1,860,619.06	192,754.58			2,053,373.64
合计	<u>1,860,619.06</u>	<u>192,754.58</u>			<u>2,053,373.64</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
河北津西钢铁集团股份有 限公司	保证金及往来 款	2,095,900.00	1 年以内, 1-3 年	12.32	
中国核电工程有限公司	保证金及押金	1,510,000.00	1 年以内	8.88	75,500.00
启东市财政局	保证金	1,294,459.56	1 年以内、1-5 年	7.61	385,107.04
南通市住房公积金管理中心启 东管理部	保证金	1,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	5.88	75,000.00
上海进念建筑设计装饰有限公 司	装修款	800,000.00	1 年以内、1-5 年	4.70	75,000.00
合计		<u>6,700,359.56</u>		<u>39.39</u>	<u>610,607.04</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1. 分类列示

目	账面 余额	期末余额	
		存货跌价准备	账面价值
原材料	181,142,028.21	19,272,953.66	161,869,074.55
自制半成品	43,353,123.55	1,540,016.45	41,813,107.10
产成品	348,455,949.26	25,671,670.83	322,784,278.43
在产品	92,066,637.13		92,066,637.13
开发成本	132,025,265.26		132,025,265.26
合计	<u>797,043,003.41</u>	<u>46,484,640.94</u>	<u>750,558,362.47</u>

续上表:

目	账面余额	期初余额	
		存货跌价准备	账面价值
原材料	183,409,889.86	8,929,823.61	174,480,066.25
自制半成品	44,994,897.26	959,919.15	44,034,978.11
产成品	368,751,220.53	12,160,190.19	356,591,030.34
在产品	101,873,026.54		101,873,026.54
开发成本	99,074,613.34		99,074,613.34
合计	<u>798,103,647.53</u>	<u>22,049,932.95</u>	<u>776,053,714.58</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,929,823.61	11,906,658.56		1,563,528.51		19,272,953.66
自制半成品	959,919.15	692,271.17		112,173.87		1,540,016.45
产成品	12,160,190.19	16,958,891.99		3,447,411.35		25,671,670.83
合计	<u>22,049,932.95</u>	<u>29,557,821.72</u>		<u>5,123,113.73</u>		<u>46,484,640.94</u>

本期存货跌价准备转销的原因系生产领用并对外实现销售。

期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

以及相关税费后的金额确定。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已开出未支付的银行承兑汇票	8,630,000.00	4,290,000.00
银行短期理财产品	138,489,189.77	135,245,413.18
待抵扣进项税及预缴税金	24,893,658.46	14,408,349.00
其他		623,138.82
计	<u>172,012,848.23</u>	<u>154,566,901.00</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）	86,220,355.69		57,600,000.00
小计	<u>86,220,355.69</u>		<u>57,600,000.00</u>
二、联营企业			
南通神通新能源科技有限公司		1,800,000.00	
小计		<u>1,800,000.00</u>	
合计	<u>86,220,355.69</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>57,600,000.00</u>

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润
一、合营企业				
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）	6,825,933.61	-8,464,083.28		
小计	<u>6,825,933.61</u>	<u>-8,464,083.28</u>		
二、联营企业				
南通神通新能源科技有限公司	-224,019.84			
小计	<u>-224,019.84</u>			
合计	<u>6,601,913.77</u>	<u>-8,464,083.28</u>		

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）			26,982,206.02	
小计			<u>26,982,206.02</u>	
一、联营企业				
南通神通新能源科技有限公司			1,575,980.16	
小计			<u>1,575,980.16</u>	
合计			<u>28,558,186.18</u>	

（十）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	621,804,626.42	623,582,285.76
固定资产清理		
合计	<u>621,804,626.42</u>	<u>623,582,285.76</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	节能服务专用设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	458,863,467.78	233,827,583.09	5,934,817.06	37,755,837.53	286,360,641.24	<u>1,022,742,346.70</u>
2. 本期增加金额	<u>36,482,988.00</u>	<u>30,501,762.73</u>	<u>501,348.80</u>	<u>4,998,475.98</u>		<u>72,484,575.51</u>
（1）购置	1,253,534.30	15,102,481.16	501,348.80	4,998,475.98		<u>21,855,840.24</u>
（2）在建工程转入	35,229,453.70	15,399,281.57				<u>50,628,735.27</u>
3. 本期减少金额	<u>764,800.22</u>	<u>4,474,912.83</u>		<u>282,808.71</u>	<u>90,614,244.21</u>	<u>96,136,765.97</u>
（1）处置或报废	764,800.22	4,474,912.83		282,808.71	90,000,000.00	<u>95,522,521.76</u>
（2）其他					614,244.21	<u>614,244.21</u>
4. 期末余额	<u>494,581,655.56</u>	<u>259,854,432.99</u>	<u>6,436,165.86</u>	<u>42,471,504.80</u>	<u>195,746,397.03</u>	<u>999,090,156.24</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	101,166,486.75	127,865,898.58	4,776,671.89	26,077,631.55	139,273,372.17	<u>399,160,060.94</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	节能服务专用设备	合计
2. 本期增加金额	<u>16,408,041.96</u>	<u>20,546,173.93</u>	<u>608,221.37</u>	<u>3,259,854.18</u>	<u>31,672,624.54</u>	<u>72,494,915.98</u>
(1) 计提	16,408,041.96	20,546,173.93	608,221.37	3,259,854.18	31,672,624.54	<u>72,494,915.98</u>
3. 本期减少金额		<u>4,164,535.20</u>		<u>204,911.90</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>94,369,447.10</u>
(1) 处置或报废		4,164,535.20		204,911.90	90,000,000.00	<u>94,369,447.10</u>
4. 期末余额	<u>117,574,528.71</u>	<u>144,247,537.31</u>	<u>5,384,893.26</u>	<u>29,132,573.83</u>	<u>80,945,996.71</u>	<u>377,285,529.82</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>377,007,126.85</u>	<u>115,606,895.68</u>	<u>1,051,272.60</u>	<u>13,338,930.97</u>	<u>114,800,400.32</u>	<u>621,804,626.42</u>
2. 期初账面价值	<u>357,696,981.03</u>	<u>105,961,684.51</u>	<u>1,158,145.17</u>	<u>11,678,205.98</u>	<u>147,087,269.07</u>	<u>623,582,285.76</u>

(2) 无暂时闲置固定资产情况

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	28,689,276.40
合计	<u>28,689,276.40</u>

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,892,307.33	56,639,335.40
合计	<u>50,892,307.33</u>	<u>56,639,335.40</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
阀门智能制造车间			20,814,273.32	
				20,814,273.32

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
核电配套设备及环 保设备研发中心— 土建及附属工程	46,960,154.45		46,960,154.45	35,790,132.94		35,790,132.94
核化工试验厂房	3,629,704.33		3,629,704.33			
2#基地精铸车间环 保改造项目	101,769.92		101,769.92			
核电蝶阀、球阀车 间改造工程	156,343.96		156,343.96			
其他工程	44,334.67		44,334.67	34,929.14		34,929.14
合计	<u>50,892,307.33</u>		<u>50,892,307.33</u>	<u>56,639,335.40</u>		<u>56,639,335.40</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
阀门智能制造车间	78,000,000.00	20,814,273.32	10,225,660.97	31,039,934.29		
核电配套设备及环 保设备研发中心— 土建及附属工程	80,600,000.00	35,790,132.94	11,170,021.51			46,960,154.45
一号、二号基地改 造工程	12,000,000.00		4,177,127.77	4,177,127.77		
核化工试验厂房	18,000,000.00		3,629,704.33			3,629,704.33
安装工程	15,399,281.57		15,399,281.57	15,399,281.57		
合计	<u>203,999,281.57</u>	<u>56,604,406.26</u>	<u>44,601,796.15</u>	<u>50,616,343.63</u>		<u>50,589,858.78</u>

续上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
阀门智能制造车间	39.79	100.00%				募股资金
核电配套设备及环 保设备研发中心— 土建 附属工程	58.26	90.00%				募股资金
一号、二号基地改 造工程	134.38	100.00%				自有资金
核化工试验厂房	20.17	30.00%				自有资金
安装工程	100.00	100.00%				自有资金

(3) 本期未在建工程无减值准备。

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利及专有技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	108,094,810.09	10,373,438.11	36,204,689.19	7,627,777.78	162,300,715.17
2. 本期增加金额		<u>1,502,394.30</u>			<u>1,502,394.30</u>
购置		1,502,394.30			1,502,394.30
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>108,094,810.09</u>	<u>11,875,832.41</u>	<u>36,204,689.19</u>	<u>7,627,777.78</u>	<u>163,803,109.47</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	18,410,781.38	5,876,960.00	7,735,754.29	2,480,000.00	34,503,495.67
2. 本期增加金额	<u>2,245,146.83</u>	<u>2,257,825.19</u>	<u>2,387,675.68</u>	<u>826,666.67</u>	<u>7,717,314.37</u>
计提	2,245,146.83	2,257,825.19	2,387,675.68	826,666.67	7,717,314.37
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>20,655,928.21</u>	<u>8,134,785.19</u>	<u>10,123,429.97</u>	<u>3,306,666.67</u>	<u>42,220,810.04</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>87,438,881.88</u>	<u>3,741,047.22</u>	<u>26,081,259.22</u>	<u>4,321,111.11</u>	<u>121,582,299.43</u>
2. 期初账面价值	<u>89,684,028.71</u>	<u>4,496,478.11</u>	<u>28,468,934.90</u>	<u>5,147,777.78</u>	<u>127,797,219.50</u>

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十三）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡市法兰锻造有限公司	16,724,941.93					16,724,941.93
江苏瑞帆节能科技服务有限公司	215,869,425.54					215,869,425.54
合计	<u>232,594,367.47</u>					<u>232,594,367.47</u>

2. 期末商誉不存在减值

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
16,724,941.93	无锡市法兰锻造有限公司长期资产及营运资金	361,117,625.86	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
215,869,425.54	江苏瑞帆节能科技服务有限公司长期资产及营运资金	169,283,594.70	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
无锡市法兰锻造有限公司	收益法	企业基准日后永续经营，相应的收益期为无限期。其中，第一阶段为详细预测期，自2020年1月1日至2024年12月31日，在此阶段根据经营情况及经营计划和发展规划，收益状况处于变化中；第二阶段自2025年1月1日起为永续经营，在此阶段将保持稳定的盈利水平；折现率为13.01%。	预测期增长率、稳定期增长率、折现率、预测期
江苏瑞帆节能科技服务有限公司	收益法	企业基准日后永续经营，相应的收益期为无限期。其中，第一阶段为详细预测期，自2020年1月1日至2024年12月31日，在此阶段根据经营情况及经营计划和发展规划，收益状况处于变化中；第二阶段自2025年1月1日起为永续经营，在此阶段将保持稳定的盈利水平；折现率为12.72%。	预测期增长率、稳定期增长率、折现率、预测期

5. 商誉减值测试的影响

无。

（十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	2,539,750.38	1,240,005.00	975,905.21		<u>2,803,850.17</u>
员工住房补助	1,235,706.41	230,000.00	122,159.00	130,000.00	<u>1,213,547.41</u>

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
技术改造支出	4,157,222.50	3,056,938.65	1,332,185.75		5,881,975.40
合计	<u>7,932,679.29</u>	<u>4,526,943.65</u>	<u>2,430,249.96</u>	<u>130,000.00</u>	<u>9,899,372.98</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	116,321,532.61	18,106,693.32	88,227,911.59	13,271,164.83
递延收益	49,026,811.67	7,354,021.76	54,227,145.05	8,134,071.76
无形资产	896,372.13	134,455.82	917,421.94	137,613.29
内部交易未实现利润			4,329,919.84	649,487.97
可抵扣亏损	437,031.75	109,257.94	970,414.32	242,603.58
其他	1,736,748.59	260,512.28	2,224,955.29	333,743.29
合计	<u>168,418,496.75</u>	<u>25,964,941.12</u>	<u>150,897,768.03</u>	<u>22,768,684.72</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	51,990,631.27	7,798,594.69	57,414,078.16	8,612,111.72
其他综合收益			8,464,083.28	1,269,612.49
合计	<u>51,990,631.27</u>	<u>7,798,594.69</u>	<u>65,878,161.44</u>	<u>9,881,724.21</u>

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备购置款	2,677,581.17		2,677,581.17
合计	<u>2,677,581.17</u>		<u>2,677,581.17</u>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备购置款	12,658,600.92		12,658,600.92
合计	<u>12,658,600.92</u>		<u>12,658,600.92</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	295,782,867.00	111,000,000.00
抵押借款		60,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	176,000,000.00
合计	<u>335,782,867.00</u>	<u>347,000,000.00</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,372,819.93	108,992,773.00
合计	<u>95,372,819.93</u>	<u>108,992,773.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	316,389,435.43	311,798,923.87
应付基建工程款	19,331,361.48	8,299,417.21
应付设备采购款	4,920,999.54	77,858,154.45
其他	22,208,330.99	20,844,454.72
合计	<u>362,850,127.44</u>	<u>418,800,950.25</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州华堂建筑安装有限公司	29,980,000.00	未结算
南通力达环保设备有限公司	11,020,000.00	未结算
江苏瑞帆环保装备股份有限公司	5,562,095.93	未结算
湖南中冶长天重工科技有限公司	4,527,755.79	未结算
其他	5,407,874.32	未结算
合计	<u>56,497,726.04</u>	

(二十) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	202,725,987.25	217,931,671.16
1-2年(含2年)	76,203,761.70	40,310,179.37
2-3年(含3年)	28,135,441.98	392,521.41
3年以上	1,511,736.64	2,389,499.70
合计	<u>308,576,927.57</u>	<u>261,023,871.64</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工	25,690,315.30	按合同预收房款
国核工程有限公司	23,949,664.30	按合同预收款,业务尚在进行
山东核电设备制造有限公司	6,226,683.69	按合同预收款,业务尚在进行
中核龙原科技有限公司	4,737,121.63	按合同预收款,业务尚在进行
北京昌佳泵业有限公司	1,000,000.00	按合同预收款,业务尚在进行
山东鲁电国际贸易有限公司	888,292.92	按合同预收款,业务尚在进行
中国航发四川燃气涡轮研究院	666,268.66	按合同预收款,业务尚在进行
合计	<u>63,158,346.50</u>	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,027,637.53	168,649,429.89	161,992,222.71	39,684,844.71
二、离职后福利中-设定提存计划负债	302,071.37	11,209,926.33	11,232,012.20	279,985.50
三、辞退福利		98,662.03	98,662.03	
合计	<u>33,329,708.90</u>	<u>179,958,018.25</u>	<u>173,322,896.94</u>	<u>39,964,830.21</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,633,421.17	148,640,139.01	148,801,183.08	22,472,377.10
二、职工福利费		1,397,479.30	1,365,479.30	32,000.00
三、社会保险费	<u>145,472.93</u>	<u>6,130,587.92</u>	<u>6,121,534.15</u>	<u>154,526.70</u>
其中:医疗保险费	122,256.90	5,034,521.46	5,027,681.76	129,096.60
工伤保险费	10,834.02	501,644.19	500,610.11	11,868.10
生育保险费	12,382.01	594,422.27	593,242.28	13,562.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	1,722.00	3,905,452.12	3,904,477.12	2,697.00
五、工会经费和职工教育经费	10,247,021.43	8,575,771.54	1,799,549.06	17,023,243.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>33,027,637.53</u>	<u>168,649,429.89</u>	<u>161,992,222.71</u>	<u>39,684,844.71</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	294,332.35	10,891,913.41	10,914,736.96	271,508.80
2. 失业保险费	7,739.02	318,012.92	317,275.24	8,476.70
合计	<u>302,071.37</u>	<u>11,209,926.33</u>	<u>11,232,012.20</u>	<u>279,985.50</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	98,662.03	
合计	<u>98,662.03</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	7,708,439.90	2,037,956.01
2. 增值税	330,722.70	1,924,372.84
3. 土地使用税	355,536.43	375,181.70
4. 房产税	1,008,306.34	877,762.67
5. 城建税	31,665.64	52,595.17
6. 教育费附加	22,618.32	37,533.69
7. 个人所得税	976,372.43	7,517.38
8. 印花税	181,466.85	270,931.20
9. 地方基金	34,162.81	130,137.93
合计	<u>10,649,291.42</u>	<u>5,713,988.59</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	461,143.69	515,348.45

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	139,075,041.07	204,938,746.00
合计	<u>139,536,184.76</u>	<u>205,454,094.45</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	50,015.39	62,945.94
短期借款应付利息	411,128.30	452,402.51
合计	<u>461,143.69</u>	<u>515,348.45</u>

(2) 无重要的已逾期未支付利息情况

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	114,100,000.00	163,000,000.00
职工报销款	6,590,443.43	3,585,161.74
代收职工装修款	3,317,492.30	
保证金及押金	574,875.00	1,296,758.49
房地产销售订金	50,000.00	9,320,000.00
限制性股票回购款		14,354,120.00
其他	14,442,230.34	13,382,705.77
合计	<u>139,075,041.07</u>	<u>204,938,746.00</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
五莲华石企业管理咨询中心(有限合伙)	57,050,000.00	股权转让款分期支付
五莲海复企业管理咨询中心(有限合伙)	57,050,000.00	股权转让款分期支付
合计	<u>114,100,000.00</u>	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	12,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	26,680,000.00	38,680,000.00	4.655%
合计	<u>26,680,000.00</u>	<u>38,680,000.00</u>	

(二十六) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,227,145.05	1,000,000.00	6,200,333.41	49,026,811.64	
合计	<u>54,227,145.05</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>6,200,333.41</u>	<u>49,026,811.64</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额
液化天然气(LNG)超低温阀门产业化补助	11,132,500.00		610,000.00
AP1000核电站用核级阀门项目科技成果转化项目补助资金	8,066,666.72		733,333.32
天然气输送专用特种阀门技术改造项目	7,133,333.34		800,000.00
煤制油(气)苛刻工矿成套特种阀门关键技术研究与产业化	4,781,876.64		-18,123.36
核级蝶阀、球阀产业化项目专项资金拨款	4,933,093.09		714,560.04
2017年高价值专利培育项目	2,000,000.00	1,000,000.00	
江苏省核电阀门重点实验室项目补助	3,281,250.00		375,000.00
科技成果转化专项资金	3,708,750.00		897,000.00
非能动型核电站用气动蝶阀	2,454,820.46		246,487.13
大型先进压水堆及高温气冷堆核电站重大专项事后立项事后补助项目	1,699,730.62		348,272.64
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	1,207,802.91		271,199.64
重大装备自主化专项资金	1,296,291.34		490,250.04
超超临界火电机组用高压阀门项目补助	758,333.43		99,999.96
产业技术成果转化项目补助资金	900,000.00		300,000.00
项目借款贴息	588,562.50		142,350.00
节能减排项目补贴	146,634.00		80,004.00
工业中小企业技术改造项目	137,500.00		110,000.00
合计	<u>54,227,145.05</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>6,200,333.41</u>

续上表：

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
液化天然气(LNG)超低温阀门产业化补助		10,522,500.00	与资产相关
AP1000核电站用核级阀门项目科技成果 转化项目补助资金		7,333,333.40	与资产相关
天然气输送专用特种阀门技术改造项目		6,333,333.34	与资产相关
煤制油(气)苛刻工矿成套特种阀门关键 技术研发与产业化		4,800,000.00	与资产相关
核级蝶阀、球阀产业化项目专项资金拨款		4,218,533.05	与资产相关
2017年高价值专利培育项目		3,000,000.00	与资产相关
江苏省核电阀门重点实验室项目补助		2,906,250.00	与资产相关
科技成果转化专项资金		2,811,750.00	与资产相关
非能动型核电站用气动蝶阀		2,208,333.33	与资产相关
大型先进压水堆及高温气冷堆核电站重大 专项事后立项事后补助项目		1,351,457.98	与资产相关
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资 金		936,603.27	与资产相关
重大装备自主化专项资金		806,041.30	与资产相关
超超临界火电机组用高压阀门项目补助		658,333.47	与资产相关
产业技术成果转化项目补助资金		600,000.00	与资产相关
项目借款贴息		446,212.50	与资产相关
节能减排项目补贴		66,630.00	与资产相关
工业中小企业技术改造项目		27,500.00	与资产相关
合计		<u>49,026,811.64</u>	

(二十七) 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		
一、有限售条件 股份	<u>114,293,461.00</u>				<u>-30,091,739.00</u>	<u>-30,091,739.00</u>	<u>84,201,722.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持 股							
3. 其他内资持 股	<u>114,293,461.00</u>				<u>-30,091,739.00</u>	<u>-30,091,739.00</u>	<u>84,201,722.00</u>

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		
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	114,293,461.00				-30,091,739.00	-30,091,739.00	84,201,722.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	371,478,695.00				30,075,739.00	30,075,739.00	401,554,434.00
1. 人民币普通股	371,478,695.00				30,075,739.00	30,075,739.00	401,554,434.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	485,772,156.00				-16,000.00	-16,000.00	485,756,156.00

注1：2019年4月，公司第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对因离职已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未达到解锁条件的限制性股票 1.6 万股进行回购注销，回购价格为每股5.555元，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2019 年6月3日办理完成。同时，公司注册资本随之发生变动，总股本由 485,772,156 股减至 485,756,156 股；资本公积减少72,880.00元。本次减资经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年5月5日出具中天运[2019]验字第90018号验资报告。

注2：截止2019年12月31日，持股16.47%的第二大股东湖州风林火山股权投资合伙企业（有限合伙）质押股权79,985,000.00股，占总股本16.47%；持股8.46%的第三大股东吴建新质押股权41,034,902.00股，占总股本8.46%。

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	804,510,044.63	9,458,544.36	72,880.00	813,895,708.99
股份支付计入所有者权益的金额	9,458,544.36		9,458,544.36	
合计	<u>813,968,588.99</u>	<u>9,458,544.36</u>	<u>9,531,424.36</u>	<u>813,895,708.99</u>

注：本期股本溢价变动的的原因参见“六、(二十七)股本”；本期其他资本公积变动系限制性股票全部解锁，将其他资本公积结转至股本溢价所致。

(二十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	14,355,320.00		14,355,320.00	
合计	<u>14,355,320.00</u>		<u>14,355,320.00</u>	

注：本期库存股减少系企业限制性股票回购满三年解锁，对应减少库存股14,355,320.00元。

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额	
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,194,470.79	-8,464,083.28		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	7,194,470.79	-8,464,083.28		
合计	<u>7,194,470.79</u>	<u>-8,464,083.28</u>		

续上表：

项目	本期发生金额		税后归属于少数股东	期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,269,612.49	-7,194,470.79		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-1,269,612.49	-7,194,470.79		
合计	<u>-1,269,612.49</u>	<u>-7,194,470.79</u>		

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,911,204.10	11,120,819.03		62,032,023.13
合计	<u>50,911,204.10</u>	<u>11,120,819.03</u>		<u>62,032,023.13</u>

注：公司按照净利润的10%提取法定盈余公积金。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	459,810,890.50	373,257,107.24
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	<u>459,810,890.50</u>	<u>373,257,107.24</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,032,390.12	103,344,154.91
其他	-1,200.00	
减：提取法定盈余公积	11,120,819.03	4,644,617.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,143,903.90	12,145,753.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>608,577,357.69</u>	<u>459,810,890.50</u>

注：其他系本年回购部分限制性股票，冲回期初调整的利润分配所致。

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,286,321,470.43	854,377,877.28	1,042,574,271.92	725,380,138.19
其他业务收入	61,899,179.31	9,093,358.01	44,889,738.21	12,728,316.71
合计	<u>1,348,220,649.74</u>	<u>863,471,235.29</u>	<u>1,087,464,010.13</u>	<u>738,108,454.90</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,793,959.08	2,421,481.99	应缴流转税
教育费附加	3,351,536.16	2,164,178.01	应缴流转税
房产税	3,861,282.77	3,584,926.34	从价计征
土地使用税	1,425,721.72	1,507,878.80	土地面积
车船使用税	3,600.00	3,000.00	车辆数

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	511,112.39	532,557.85	购销合同
地方基金	268,051.57	432,031.22	
其他		29,904.00	
合计	<u>13,215,263.69</u>	<u>10,675,958.21</u>	

(三十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	50,553,686.55	51,097,420.72
产品支持及调研费用	32,739,674.12	17,618,200.57
运费	31,988,996.2	28,455,284.78
业务招待费	6,396,467.73	5,242,160.38
修理费	5,444,209.31	111,948.12
差旅费	4,409,612.60	5,809,213.61
投标费	1,273,475.00	1,246,675.09
广告费	237,470.48	1,027,137.51
其他费用	856,778.28	1,572,437.95
合计	<u>133,900,370.27</u>	<u>112,180,478.73</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	29,520,545.53	28,684,962.80
推销费	5,943,804.91	9,426,155.86
中介机构费用	5,490,873.25	4,071,007.08
差旅费	4,150,476.62	2,658,563.75
折旧费	3,845,744.66	5,518,872.76
业务招待费	3,194,698.77	2,405,542.49
办公费	2,454,155.9	1,255,481.32
保险费	2,062,550.41	2,090,699.17
水电费	519,372.52	1,505,152.26
装潢修理费	335,750.38	907,688.50
低值易耗品	287,987.87	316,354.39
邮电费	220,329.04	591,738.77
其他费用	11,606,365.83	5,735,201.44
股份支付		452,244.36
合计	<u>69,632,655.69</u>	<u>65,619,664.95</u>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发领料	35,293,787.03	15,490,404.23
工资薪酬	12,748,917.26	10,693,331.53
技术服务费	11,664,241.46	19,664,395.62
折旧费用	2,293,510.01	1,256,408.67
差旅费	667,925.55	666,077.89
其他费用	737,356.94	1,907,098.75
合计	<u>63,405,738.25</u>	<u>49,677,716.69</u>

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,115,742.60	18,072,728.04
减：利息收入	1,734,668.45	4,445,898.56
汇兑损益	20,808.61	394,894.72
金融机构手续费	556,079.14	372,910.67
合计	<u>18,957,961.90</u>	<u>14,394,634.87</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销	19,610,130.65	
个税手续费返还	2,360.68	85,130.92
合计	<u>19,612,491.33</u>	<u>85,130.92</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,601,913.77	-765,389.38
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,450,798.13	
投资银行理财产品产生的收益	3,252,605.76	14,731,481.85
合计	<u>23,305,317.66</u>	<u>13,966,092.47</u>

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-293,878.63	
应收账款坏账损失	-7,021,719.80	
其他应收款坏账损失	-192,754.58	
合计	<u>-7,508,353.01</u>	

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,693,825.12
二、存货跌价损失	-29,557,821.72	-16,526,570.56
合计	<u>-29,557,821.72</u>	<u>-13,832,745.44</u>

(四十三) 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	-97,877.99	
合计	<u>-97,877.99</u>	

(四十四) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:		<u>149,659.78</u>	
其中: 固定资产处置利得		149,659.78	
政府补助		22,244,462.28	
其他	1,030,875.02	276,210.18	1,030,875.02
合计	<u>1,030,875.02</u>	<u>22,670,332.24</u>	<u>1,030,875.02</u>

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:		<u>622,901.21</u>	
其中: 固定资产处置损失		622,901.21	
对外捐赠	865,000.00	610,000.00	865,000.00
其他	918,778.35	228,233.36	918,778.35
合计	<u>1,783,778.35</u>	<u>1,461,134.57</u>	<u>1,783,778.35</u>

(四十六) 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	22,615,660.90	12,568,868.95
递延所得税费用	-4,009,773.43	2,321,753.54
合计	<u>18,605,887.47</u>	<u>14,890,622.49</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	190,638,277.59	118,234,777.40
按适用税率计算的所得税费用	28,595,741.64	17,735,216.63
子公司适用不同税率的影响	4,664,987.24	4,828,006.70
调整以前期间所得税的影响	-2,902,758.38	-71,798.18
非应税收入的影响	-10,016,682.45	-8,652,408.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,224,780.45	3,461,163.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,569,577.78	-68,107.69
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		
其他	-4,390,603.25	-2,341,450.28
所得税费用合计	<u>18,605,887.47</u>	<u>14,890,622.49</u>

(四十七) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十)其他综合收益”。

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,734,668.45	4,445,898.56
当期收到的补贴	14,412,157.92	15,057,193.00
收到的保函保证金	34,797,630.44	8,867,371.09
其他	1,031,083.55	4,007,125.69
合计	<u>51,975,540.36</u>	<u>32,377,588.34</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	157,731,845.82	85,827,532.12
捐赠支出	865,000.00	610,000.00
支付的保函保证金	13,273,946.86	809,973.70
其他	11,183,200.79	3,343,729.72
合计	<u>183,053,993.47</u>	<u>90,591,235.54</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股份回购	88,880.00	591,480.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>88,880.00</u>	<u>591,480.00</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	172,032,390.12	103,344,154.91
加：资产减值准备	37,066,174.73	13,832,745.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,494,915.98	77,001,590.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,717,314.37	7,728,261.11
长期待摊费用摊销	2,430,249.96	1,717,782.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	97,877.99	473,241.43
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	20,136,551.21	18,467,622.76
投资损失(收益以“－”号填列)	-23,305,317.66	-13,966,092.47
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,196,256.40	3,227,128.38
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-813,517.02	-905,374.84
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,062,469.61	-236,237,943.59
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-148,914,040.24	-27,213,307.35
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-17,600,632.34	196,268,914.84
其他		452,244.36
经营活动产生的现金流量净额	<u>114,083,241.09</u>	<u>144,190,968.67</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	225,697,561.35	198,004,613.57
减：现金的期初余额	198,004,613.57	179,661,818.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	<u>27,692,947.78</u>	<u>18,342,794.61</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>48,900,000.00</u>
其中：五莲华石企业管理咨询中心（有限合伙）	24,450,000.00
五莲海复企业管理咨询中心（有限合伙）	24,450,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>48,900,000.00</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>225,697,561.35</u>	<u>198,004,613.57</u>
其中：库存现金	17,974.75	11,010.14
可随时用于支付的银行存款	225,679,586.60	197,993,603.43
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	<u>225,697,561.35</u>	<u>198,004,613.57</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,443,493.67	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	10,600,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	<u>25,043,493.67</u>	

（五十一）外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>3,768.68</u>
其中：美元	540.22	6.9762	3,768.68

（五十二）政府补助

本期政府补助基本情况如下：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年度启东市工业企业相关奖补	5,228,000.00	其他收益	5,228,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外拨国家能源局经费	3,713,800.00	其他收益	3,713,800.00
2019 年国家制造业高质量发展资金	1,260,000.00	其他收益	1,260,000.00
2018 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科技成果转化专项资金	13,800,000.00	递延收益/其他收益	897,000.00
天然气输送专用特种阀门技术改造项目	8,000,000.00	递延收益/其他收益	800,000.00
AP1000 核电站用核级阀门项目科技成果转化项目补助资金	11,000,000.00	递延收益/其他收益	733,333.32
核级蝶阀、球阀产业化项目专项资金拨款	9,280,000.00	递延收益/其他收益	714,560.04
液化天然气 (LNG) 超低温阀门产业化补助	12,200,000.00	递延收益/其他收益	610,000.00
2018 年度工业经济奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
重大装备自主化专项资金	5,300,000.00	递延收益/其他收益	490,250.04
江苏省核电阀门重点实验室项目补助	3,750,000.00	递延收益/其他收益	375,000.00
企业研究开发费用省级财政奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018 年度滨湖区现代产业发展政策信息化改造项目	70,000.00	其他收益	70,000.00
大型先进压水堆及高温气冷堆核电站重大专项事后立项事后补助项目	1,757,776.06	递延收益/其他收益	348,272.64
2019 年度第二批知识产权创造与运用经费	308,500.00	其他收益	308,500.00
产业技术成果转化项目补助资金	3,000,000.00	递延收益/其他收益	300,000.00
稳岗补贴	299,177.24	其他收益	299,177.24
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	3,400,000.00	递延收益/其他收益	271,199.64
非能动型核电站用气动蝶阀	2,500,000.00	递延收益/其他收益	246,487.13
2018 年度外经贸转型升级发展奖励 (补助)	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年产学研合作补助项目	159,000.00	其他收益	159,000.00
市财政工贸处 2019 年省级高层次创新创业人才引进计划专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目借款贴息	2,190,000.00	递延收益/其他收益	142,350.00
工业中小企业技术改造项目	1,100,000.00	递延收益/其他收益	110,000.00
超超临界火电机组用高压阀门项目补助	1,000,000.00	递延收益/其他收益	99,999.96
节能减排项目补贴	800,000.00	递延收益/其他收益	80,004.00
2018年质量强省专项	50,000.00	其他收益	50,000.00
科研项目经费	35,000.00	其他收益	35,000.00
江苏银行科技成果奖励, 纳税奖励	35,000.00	其他收益	35,000.00
2018年度科技项目奖励经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
省级节水型补助金	20,000.00	其他收益	20,000.00
市人才服务中心人才见习补贴	18,800.00	其他收益	18,800.00
苏人社函补助项目	15,000.00	其他收益	15,000.00
2018年推荐人才培养工作奖励金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018年中级职业技能鉴定补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
2017年“企业上云”项目奖励补奖金	2,520.00	其他收益	2,520.00
2017年高价值专利培育项目	3,000,000.00	递延收益/其他收益	
煤制油(气)苛刻工矿成套特种阀门关键技术研发与产业化	6,000,000.00	递延收益/其他收益	-18,123.36
合计	<u>101,487,573.30</u>		<u>19,610,130.65</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	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		

子公司全称	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		
江苏东源阀门检测技术有限公司	启东市	启东市	检测服务	100.00		100.00	投资设立
上海神通企业发展有限公司	上海市	上海市	技术研发	100.00		100.00	投资设立
南通神通置业有限公司	启东市	启东市	房产开发	100.00		100.00	投资设立
无锡市法兰锻造有限公司	无锡市	无锡市	普通制造	100.00		100.00	非同一控制 下企业合并
江苏瑞帆节能科技服务有限公司	启东市	启东市	合同能源管理	100.00		100.00	非同一控制 下企业合并

(二) 本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

(三) 本集团无被确定为投资性主体，纳入合并财务报表范围的子公司

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
合营企业:		
投资账面价值合计	26,982,206.02	86,220,355.69
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,638,149.67	6,231,725.88
——净利润	8,532,417.03	-956,736.73
——其他综合收益	-10,580,104.11	8,746,394.08
——综合收益总额	-2,047,687.08	7,789,657.35
联营企业:		
投资账面价值合计	1,575,980.16	
下列各项按持股比例计算的合计数	-224,019.84	
——净利润	-640,056.69	
——其他综合收益		
——综合收益总额	-640,056.69	

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，主要包括银行借款、可供出售金融资产、应收票据、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	240,141,055.02			<u>240,141,055.02</u>
交易性金融资产		265,000,000.00		<u>265,000,000.00</u>
应收票据	171,196,971.24			<u>171,196,971.24</u>
应收账款	586,447,108.71			<u>586,447,108.71</u>
其他应收款	15,033,998.79			<u>15,033,998.79</u>
其他流动资产	147,119,189.77			<u>147,119,189.77</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			233,971,790.82		<u>233,971,790.82</u>
应收票据			149,856,006.98		<u>149,856,006.98</u>
应收账款			478,215,817.81		<u>478,215,817.81</u>
其他应收款			13,271,863.49		<u>13,271,863.49</u>
其他流动资产			410,158,552.00		<u>410,158,552.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		335,782,867.00	<u>335,782,867.00</u>
应付票据		95,372,819.93	<u>95,372,819.93</u>
应付账款		362,850,127.44	<u>362,850,127.44</u>
其他应付款		139,536,184.76	<u>139,536,184.76</u>
一年内到期的非流动负债		12,000,000.00	<u>12,000,000.00</u>
长期借款		26,680,000.00	<u>26,680,000.00</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		347,000,000.00	<u>347,000,000.00</u>
应付票据		108,992,773.00	<u>108,992,773.00</u>
应付账款		418,800,950.25	<u>418,800,950.25</u>
其他应付款		205,454,094.45	<u>205,454,094.45</u>
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
长期借款		38,680,000.00	<u>38,680,000.00</u>

(二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、承诺及或有事项中披露。(或者，列表反映资产负债表日的最大信用风险敞口，包括面临信用风险的金融资产、财务担保合同、以及其他或有事项和承诺事项。)

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(三) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
短期借款	335,782,867.00			<u>335,782,867.00</u>
应付票据	95,372,819.93			<u>95,372,819.93</u>
应付账款	296,237,110.50	57,723,408.394	8,889,608.55	<u>362,850,127.44</u>

项目	2019年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
其他应付款	15,277,970.54	122,714,085.02	1,544,129.20	<u>139,536,184.76</u>
一年内到期非流动负债	12,000,000.00			<u>12,000,000.00</u>
长期借款		26,680,000.00		<u>26,680,000.00</u>

续上表:

项目	2018年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
短期借款	347,000,000.00			<u>347,000,000.00</u>
应付票据	108,992,773.00			<u>108,992,773.00</u>
应付账款	393,432,391.06	21,347,004.96	4,021,554.23	<u>418,800,950.25</u>
其他应付款	41,938,746.00	163,000,000.00	515,348.45	<u>205,454,094.45</u>
一年内到期非流动负债	10,000,000.00			<u>10,000,000.00</u>
长期借款		25,000,000.00	13,680,000.00	<u>38,680,000.00</u>

(四) 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50	16.44万元	16.44万元

续上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50	20.28万元	20.28万元

2. 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。本集团承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、英镑银行存款有关，由于美元、欧元、英镑与本集团的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本集团管理层认为，该等美元、欧元、英镑的银行存款于本集团总资产所占比例极小，此外本集团主要

经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险极小。于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额详见本附注六、五十一、外币货币性项目。

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

管理层按债务净额对股东权益比率之基准密切监察本集团之资本结构。为此，本集团界定债务净额为债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款）减去现金及现金等价物。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	469,835,686.93	504,672,773.00
减：期末现金及现金等价物余额	237,740,663.38	233,971,790.82
净负债小计	<u>232,095,023.55</u>	<u>270,700,982.18</u>
总权益	1,981,355,265.27	1,803,301,990.38
负债权益比率	<u>11.71%</u>	<u>15.01%</u>

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	<u>265,000,000.00</u>			<u>265,000,000.00</u>
1. 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	<u>265,000,000.00</u>			<u>265,000,000.00</u>
（1）权益工具投资	265,000,000.00			<u>265,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>265,000,000.00</u>			<u>265,000,000.00</u>

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
宁波聚源瑞利投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	浙江省宁波市	无	商业服务	85,000 万元

续上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
17.00	25.46	韩力	91330206MA2CLBXT3N

注：公司股东吴建新将其所持有的公司 8.46%的表决权委托给宁波聚源瑞利投资合伙企业（有限合伙），宁波聚源瑞利投资合伙企业（有限合伙）合计控制上市公司 25.46%的表决权。宁波聚源瑞利投资合伙企业（有限合伙）成为上市公司的控股股东，韩力成为上市公司的实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）“在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见八、（四）“在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北津西钢铁集团重工科技有限公司	受同一控制人控制
河北津西钢铁集团股份有限公司	受同一控制人控制
五莲华石企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
五莲海复企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
吴建新夫妇	股东
罗灿夫妇	股东

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北津西钢铁集团股份有限公司	出售商品	3,096,410.98	
河北津西钢铁集团股份有限公司	提供劳务	34,081,839.30	
河北津西钢铁集团重工科技有限公司	出售商品	968,849.55	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴建新夫妇	42,314.00 万元	2017 年 9 月 25 日	2023 年 9 月 24 日	否
罗灿夫妇	42,314.00 万元	2017 年 9 月 25 日	2023 年 9 月 24 日	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 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	563.47 万元	446.03 万元

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北津西钢铁集团重工科技有限公司	1,094,800.00			
应收账款	河北津西钢铁集团股份有限公司	15,396,218.96			
其他应收款	河北津西钢铁集团股份有限公司	2,095,900.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	五莲华石企业管理咨询中心（有限合伙）	57,050,000.00	81,500,000.00
其他应付款	五莲海复企业管理咨询中心（有限合伙）	57,050,000.00	81,500,000.00

（八）关联方承诺事项

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止2019年12月31日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

单位：人民币元

保函类型	保函金额	公司支付保证金
履约保函	69,080,243.70	6,733,772.41
预付款保函	22,870,872.00	2,474,827.00
质量保函	944,497.00	41,731.25
合计	<u>92,895,612.70</u>	<u>9,250,330.66</u>

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
对新型冠状病毒肺炎疫情的湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本集团经营收益水平，影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。	新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对包括对新型冠状病毒肺炎疫情的湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本集团经营收益水平，影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。		公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

2、如附注六（三）应收票据4、期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据中所述，子公司无锡法兰本期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据100万元，于期后2020年2月20日由原背书人无锡金龙石化冶金设备制造有限公司以84万元银行承兑汇票及16万现金偿付。

截至本财务报告批准报出日止，除以上事项外，本集团未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

本集团根据附注“三、（三十四）”所载关于划分经营分部的要求进行了评估。

本集团分部收入不满足任意以下条件之一：

1. 占有分部收入合计的 10%或者以上。
2. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占有所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。
3. 该分部的分部资产占有所有分部资产合计额的 10%或者以上。

因此本集团不存在报告分部。

（六）借款费用

当期无资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑损失为20,808.61元。

(八) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	28,689,276.40	
合计	<u>28,689,276.40</u>	

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内(含1年)	1,408,380.93
合计	<u>1,408,380.93</u>

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	324,558,012.10
1-2年(含2年)	94,627,756.63
2-3年(含3年)	16,379,155.65
3-4年(含4年)	11,454,550.84
4-5年(含5年)	10,032,707.21
5年以上	14,053,119.49
合计	<u>471,105,301.92</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>17,943,604.44</u>	<u>3.81</u>	<u>17,943,604.44</u>				
其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,060,895.42	3.41	16,060,895.42	100.00			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,882,709.02	0.40	1,882,709.02	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>453,161,697.48</u>	<u>96.19</u>	<u>40,261,361.75</u>			<u>412,900,335.73</u>	
其中:信用风险特征组合	453,161,697.48	96.19	40,261,361.75	8.88		412,900,335.73	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
合计	<u>471,105,301.92</u>	<u>100.00</u>	<u>58,204,966.19</u>		<u>412,900,335.73</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>14,015,590.52</u>	<u>3.83</u>	<u>14,015,590.52</u>		
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,096,674.38	3.58	13,096,674.38	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	918,916.14	0.25	918,916.14	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>352,209,489.47</u>	<u>96.17</u>	<u>37,931,310.26</u>		<u>314,278,179.21</u>
其中: 账龄分析法组合	352,208,972.47	96.17	37,931,310.26	10.77	314,277,662.21
关联方组合	517.00	0.00			517.00
合计	<u>366,225,079.99</u>	<u>100.00</u>	<u>51,946,900.78</u>		<u>314,278,179.21</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
新疆阿勒泰金昊铁业有限公司	2,132,231.53	2,132,231.53	100.00	预计无法收回
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	1,203,030.00	1,203,030.00	100.00	预计无法收回
沈阳创思达科技有限公司	1,561,755.70	1,561,755.70	100.00	预计无法收回
霸州市新利钢铁有限公司	1,466,408.72	1,466,408.72	100.00	预计无法收回
邯郸钢铁集团有限责任公司	1,454,685.40	1,454,685.40	100.00	预计无法收回
天津钢铁集团有限公司	1,431,906.00	1,431,906.00	100.00	预计无法收回
长治市郊区昌晋苑焦油化工有限公司	1,290,000.00	1,290,000.00	100.00	预计无法收回
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	1,132,600.00	1,132,600.00	100.00	预计无法收回
建龙西林钢铁有限公司	1,100,897.47	1,100,897.47	100.00	预计无法收回
连云港远洋流体装卸设备有限公司	968,722.00	968,722.00	100.00	预计无法收回
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	800,564.80	800,564.80	100.00	预计无法收回
河北龙成煤综合利用有限公司	791,913.80	791,913.80	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏中显集团有限公司	726,180.00	726,180.00	100.00	预计无法收回
溧阳建新制铁有限公司	493,901.00	493,901.00	100.00	预计无法收回
山东闰成石化有限公司	405,691.00	405,691.00	100.00	预计无法收回
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	317,014.00	317,014.00	100.00	预计无法收回
张家港华盛炼铁有限公司	224,799.99	224,799.99	100.00	预计无法收回
天津天钢联钢铁有限公司	201,600.00	201,600.00	100.00	预计无法收回
江苏苏美达成套设备工程有限公司	166,095.00	166,095.00	100.00	预计无法收回
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	73,608.03	73,608.03	100.00	预计无法收回
合计	<u>17,943,604.44</u>	<u>17,943,604.44</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	323,457,114.63	15,962,780.21	4.94
1-2年(含2年)	94,627,756.63	9,462,775.66	10.00
2-3年(含3年)	13,160,663.65	2,632,132.73	20.00
3-4年(含4年)	9,699,075.76	2,909,722.73	30.00
4-5年(含5年)	5,846,272.78	2,923,136.39	50.00
5年以上	6,370,814.03	6,370,814.03	100.00
合计	<u>453,161,697.48</u>	<u>40,261,361.75</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提 坏账准备	14,015,590.52	6,482,005.32	2,541,821.40	12,170.00	17,943,604.44
按组合计提 坏账准备	37,931,310.26	3,005,457.88		675,406.39	40,261,361.75
合计	<u>51,946,900.78</u>	<u>9,487,463.20</u>	<u>2,541,821.40</u>	<u>687,576.39</u>	<u>58,204,966.19</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
韶关市阀门机械设备有限公司	764,800.22	对方单位回款
河北龙成煤综合利用有限公司	550,000.00	对方单位回款
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	500,000.00	对方单位回款
合计	<u>1,814,800.22</u>	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	687,576.39

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中广核工程有限公司	97,907,682.17	20.78	7,488,787.71
中国中原对外工程有限公司	22,158,729.92	4.70	1,107,936.50
恒力石化(大连)炼化有限公司	15,709,305.13	3.33	1,395,271.09
浙江石油化工有限公司	14,249,577.36	3.02	712,478.87
中广核研究院有限公司	9,797,399.14	2.08	489,869.96
合计	<u>159,822,693.72</u>	<u>33.91</u>	<u>11,194,344.13</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 报告期内无无转移应收账款且继续涉入的情况

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,208,367.29	98,176,569.79
合计	<u>10,208,367.29</u>	<u>98,176,569.79</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	8,535,864.40
1-2年(含2年)	878,032.29
2-3年(含3年)	974,254.66

账龄	期末余额
3-4年(含4年)	386,389.79
4-5年(含5年)	329,795.00
5年以上	494,007.55
合计	<u>11,598,343.69</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	1,238,011.11	4,003,774.31
保证金及押金	7,352,097.34	6,189,554.15
其他	1,122,375.83	1,308,353.78
关联往来	1,885,859.41	88,131,222.31
合计	<u>11,598,343.69</u>	<u>99,632,904.55</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			1,456,334.76	<u>1,456,334.76</u>
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			66,358.36	<u>66,358.36</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额			<u>1,389,976.40</u>	<u>1,389,976.40</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征计 提坏账准备	1,456,334.76		66,358.36			1,389,976.40

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
合计	<u>1,456,334.76</u>		<u>66,358.36</u>		<u>1,389,976.40</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
江苏省东源阀门检测技术有限公司	关联公司往来	1,885,859.41	1年以内	16.26	
中国核电工程有限公司	保证金及押金	1,510,000.00	1年以内	13.02	75,500.00
上海宝华国际招标有限公司	保证金及押金	632,502.44	1年以内	5.45	31,625.12
国核工程有限公司	保证金及押金	498,670.00	1-5年	4.30	299,285.00
启东市财政局	保证金及押金	410,070.40	1年以内	3.54	20,503.52
合计		<u>4,937,102.25</u>		<u>42.57</u>	<u>426,913.64</u>

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	716,000,000.00		716,000,000.00
对联营、合营企业投资	28,558,186.18		28,558,186.18
合计	<u>744,558,186.18</u>		<u>744,558,186.18</u>

续上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	716,000,000.00		716,000,000.00
对联营、合营企业投资	86,220,355.69		86,220,355.69
合计	<u>802,220,355.69</u>		<u>802,220,355.69</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
无锡市法兰锻造	330,000,000.00			330,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
有限公司						
江苏瑞帆节能科技服务有限公司	326,000,000.00			326,000,000.00		
上海神通企业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南通神通置业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
江苏东源阀门检测技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<u>716,000,000.00</u>			<u>716,000,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）	86,220,355.69		57,600,000.00
小计	<u>86,220,355.69</u>		<u>57,600,000.00</u>
二、联营企业			
南通神通新能源科技有限公司		1,800,000.00	
小计		<u>1,800,000.00</u>	
合计	<u>86,220,355.69</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>57,600,000.00</u>

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润
一、合营企业				
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）	6,825,933.61	-8,464,083.28		
小计	<u>6,825,933.61</u>	<u>-8,464,083.28</u>		
二、联营企业				
南通神通新能源科技有限公司	-224,019.84			
小计	<u>-224,019.84</u>			
合计	<u>6,601,913.77</u>	<u>-8,464,083.28</u>		

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）			26,982,206.02	
小计			<u>26,982,206.02</u>	
二、联营企业				
南通神通新能源科技有限公司			1,575,980.16	
小计			<u>1,575,980.16</u>	
合计			<u>28,558,186.18</u>	

（四）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	819,225,863.39	511,262,751.93	577,260,850.62	365,562,841.00
其他业务	40,907,652.22	8,486,307.54	26,885,382.28	12,290,569.19
合计	<u>860,133,515.61</u>	<u>519,749,059.47</u>	<u>604,146,232.90</u>	<u>377,853,410.19</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,601,913.77	-765,389.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,450,798.13	
投资银行理财产品产生的收益	1,060,225.74	11,789,602.35
项目投资收益	4,169,254.09	
合计	<u>25,282,191.73</u>	<u>11,024,212.97</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-97,877.99	

非经常性损益明细	金额	说明
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,610,130.65	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	16,703,403.89	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,050,000.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-752,903.33	
(21) 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	<u>36,512,753.22</u>	
减：所得税影响金额	5,476,912.98	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>31,035,840.24</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	31,035,840.24	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.1161	0.3541	0.3541
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.4715	0.2903	0.2903