



南方阀门

NEEQ:833678

株洲南方阀门股份有限公司

Zhuzhou Southern Valve Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年上半年，公司新申请国家专利 2 项，获得国家实用新型专利授权 6 项。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	株洲南方阀门股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让
南方通用电气、南方通用	指	株洲南方通用电气有限公司，本公司控股子公司
怀化珠华	指	怀化珠华制造有限公司，本公司控股子公司
南方融富	指	北京南方融富资产管理有限公司，本公司控股子公司
珠华水工业	指	株洲珠华水工业科技开发有限公司，本公司子公司
《公司章程》	指	《株洲南方阀门股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人黄靖、主管会计工作负责人张庆中及会计机构负责人（会计主管人员）郭娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券办
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	株洲南方阀门股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuzhou Southern Valve Co., Ltd.
证券简称	南方阀门
证券代码	833678
法定代表人	黄靖
办公地址	湖南省株洲市天元区黄河南路 215 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张庆中
是否通过董秘资格考试	否
电话	0731-22660839
传真	0731-22660883
电子邮箱	qz_zhang@139.com
公司网址	http://www.nfvale.com
联系地址及邮政编码	湖南省株洲市天元区黄河南路 215 号, 邮编 412007
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 5 月 8 日
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	阀门的开发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	黄靖
实际控制人及其一致行动人	黄靖、李梅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914302001842930461	否

金融许可证机构编码	-	否
注册地址	株洲开发区工业五区	否
注册资本（元）	60,000,000	否
报告期内，公司统一社会信用代码、注册地址、注册资本无变化。		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,319,890.74	52,523,553.92	20.56%
毛利率	39.78%	48.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,065,387.76	6,270,196.38	-51.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,127,505.41	4,374,188.12	-51.36%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.50%	2.81%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.04%	1.96%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	342,395,944.89	337,472,437.72	1.46%
负债总计	127,694,293.12	125,208,446.24	1.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,404,658.17	202,339,270.41	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	3.37	1.51%
资产负债率（母公司）	34.94%	34.96%	-
资产负债率（合并）	37.29%	37.10%	-
流动比率	2.09	2.06	-
利息保障倍数	2.90	-38.19	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,448,623.89	-5,571,030.30	179.85%
应收账款周转率	0.59	0.53	-
存货周转率	0.61	0.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.46%	0.09%	-

营业收入增长率	20.56%	18.25%	-
净利润增长率	-58.55%	45.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司属于大类“C制造业”中子类“C34通用设备制造业”。随着公司不断研发和提供高端核心阀门产品及其他智能化水力组件,能为客户带来节水节能的效果,公司行业延伸至为环保、社会公共服务及其他专用设备制造中的水资源专用机械制造(C3597);同时,公司正在加大探索基于水力模型和物联网技术的智慧水系统集成技术,可以预见公司未来的行业属性将扩大至信息传输、软件和信息技术服务业(I)。

公司专注供水安全领域 20 余年,已为上千家用户提供供水安全系统解决方案,是国际知名的水锤问题解决成套方案提供商和跨流域调水安全防控及高效运行系统设备提供商,是全球生产水系统阀门品种最齐全、口径最大、压力最大的阀门生产厂家之一。公司致力于加强核心制造和核心技术开发能力,公司拥有国家专利 42 项(其中发明专利 11 项),主编行业标准 12 项,已实施 10 项,参编、产品入编 36 项国家、行业标准。公司承担的两项“十三五国家重点水资源专项研发计划”课题正在实施,近年获得两项国家科技进步二等奖。

公司产品广泛应用于水利、市政给排水,在污水处理、工业循环水、建筑给排水、水电等领域具有较高知名度。公司主要向客户提供高品质阀门产品及优化组合方案,收入来源主要是阀门产品销售。

报告期内,公司正在构建以智能阀门等关键水力组件为基础,以提供系统集成服务为重点的发展模式。

报告期初至报告披露日,公司商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司管理层紧紧围绕“加强执行、增收节支、平台创新、资源整合”的年度经营方针,贯彻公司的战略意图,加强制度与团队建设,运用科学的“绩效考核”激励机制,提升公司的执行力,确保公司战略有效实施并转化为效益;以“订单管理”为主线,完善公司订单从“输入到输出”的成本体系,通过成本分析找出薄弱点,深度挖潜,不断优化成本结构;以中-荷水力实验室建设为依托,打造国家级“智慧水务”协同创新平台,构建“产学研用”的产业联盟;在公司已有的基础上,整合行业生态资源,实现“智慧水务”的业务突破。公司正在构建以智能阀门等关键水力组件为基础,以提供系统集成服务为重点,积极开拓新市场,提升公司核心竞争力,促进企业持续快速稳定发展。

报告期内,公司实现销售收入 6,331.99 万元,同比增长 20.56%(其中母公司收入同比增长 30.67%)。主要得益于公司加大对营销体系的奖惩力度,激励业务人员多签订订单,及时回款;同时梳理供应链,尽快的解决由于国家环保治理导致的铸件供应紧张局面,另外加强劳动生产率,月度交货率有大幅度的提升。

报告期内,公司合并主营业务成本 3813.26 万元,同比增长 40.10%(其中母公司的主营业务成本同比增长 67.72%),原因在于收入增加导致的成本增加;同时,市场价格竞争激烈、原材料价格上涨、人工成本上升导致毛利减少;因此,运营成本控制也是下半年需要重点考虑的工作。

报告期内，公司合并营业利润 242.67 万元，同比减少 53.79%，合并净利润 235.64 万元，同比减少 58.55%（其中母公司净利润 299.81 万元，同比减少 51.80%），主要是原材料价格波动，生产成本增加导致。

报告期内，经营性现金流 444.86 万元，上年同期-557.10 万元，同比增加 179.85%，主要得益于加强应收账款的回收。

三、 风险与价值

1. 应收账款回收风险

截止报告期末，公司应收账款为 8270.04 万元，公司客户主要为政府投资的重点项目和大型国企和央企，普遍信誉良好，付款周期有比较固定的规律性；但因客户项目普遍存在施工周期长的特点，导致了公司账款结算期相对较长，形成了一定规模的应收账款。如果客户经营环境恶化，不排除出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，继而可能对公司业绩和生产经营产生一定影响。

应对措施：（1）公司对于重大项目采取“一对一”全程跟踪，并对业务员进行销售和回款业绩双向考核，确保每个业务员所跟踪项目的货款能尽快回收；（2）公司成立法务部清欠小组，对于超过合同期的货款，由清欠小组专项催收，通过电话、发律师函、对账函、上门催收等多途径催收。通过上述措施，保证应收账款较高的循环回收率。

2. 控股股东、实际控制人控股权下降的风险

黄靖作为公司的控股股东，与李梅（与黄靖为夫妻关系）一起合计持有公司 24.92%的股份，构成公司共同实际控制人。但由于其合计持股比例相对较低，若后续进行增发融资，则有可能进一步降低实际控制人的股权比例，导致控股股东对公司控股权下降继而可能影响实际控制力的减弱。

应对措施：（1）公司在未来增发融资方案中将重点考虑确保控股股东实际控制力不被削弱的具体措施；（2）公司将在适合时机，考虑单独向控股股东定向增发等方式提高其持股比例。

3. 税收（财政）政策变化可能引致的风险

公司属于高新技术企业，企业所得税减按 15%的优惠税率执行。相关税收优惠政策的实施促进了公司经营业绩的发展，若未来公司不被相关部门认定为高新技术企业，或国家有关税收优惠政策变化导致公司享受的税收优惠政策发生变化，公司的税负、盈利水平将受到一定程度影响。

应对措施：公司一直积极主动开展研发项目，一方面能保证公司持续的发展经营能力，另一方面也确保在国家政策不变的前提下，能通过下一期的高新技术企业复审。从目前国家的调控政策来看，高新技术企业仍然是国家大力支持和扶持的，预计短期内国家对这方面的政策不会有大的调整。

4. 业绩下滑的风险

公司 2018 年营业收入较去年同期增长 20.56%，但净利润较去年同期下降 58.55%。其主要原因系原材料价格波动，人工成本增加，生产成本增加，导致毛利率降低。未来，公司除一如既往为客户提供阀门产品及组合方案外，还将构建以智能阀门等关键水力组件为基础，以提供（以智慧水务为核心技术的）系统集成服务来获得新的利润增长点。但不排除转型升级过程中业绩不达预期，继续下滑的风险。

应对措施：（1）公司加强了销售管控，要求管理层敦促重点项目采取“项目漏斗管理”制度，确保重点项目的有效成交；（2）公司已与几家单位商谈系统集成服务的示范；（3）公司仍将重点把控阀门业务市场的稳定和国外市场的挖掘，以确保主业稳中有升。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，做到节能环保生产，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，维护和保障职工的合法权益做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,500,000.00	506,318.11
总计	1,500,000.00	506,318.11

注：公司上述日常性关联交易金额未超过公司第五届董事会第十次会议审议通过并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2018 年度公司日常性关联交易预计的议案》的预计金额范围（详见 2018 年 2 月 9 日公告在股份转让系统公司制定信息披露平台《关于 2018 年度公司日常性关联交易预计的公告》（2018-006 号））。

(二) 承诺事项的履行情况

公司全体董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺》：承诺在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员都积极履行承诺，未出现同业竞争行为。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	7,377,667.89	2.15%	保函保证金
固定资产	抵押	12,941,508.13	3.78%	借款抵押
无形资产	抵押	2,741,694.59	0.80%	借款抵押
总计	-	23,060,870.61	6.73%	-

股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,722,912	74.54%	82,050	44,804,962	74.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,853,705	6.42%	0	3,853,705	6.42%
	董事、监事、高管	4,723,507	7.87%	-17,950	4,705,557	7.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,277,088	25.46%	-82,050	15,195,038	25.33%
	其中：控股股东、实际控制人	11,099,336	18.50%	0	11,099,336	18.50%
	董事、监事、高管	14,253,525	23.76%	-136,850	14,116,675	23.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						118

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄靖	13,567,697	0	13,567,697	22.61%	10,175,773	3,391,924
2	株洲市青年创业引导投资合伙企业（有限合伙）	6,007,000	0	6,007,000	10.01%	0	6,007,000
3	周建勤	4,281,812	0	4,281,812	7.14%	3,211,359	1,070,453
4	周金福	2,640,000	0	2,640,000	4.40%	0	2,640,000
5	上海湘润投资管理中心（有限合伙）	2,640,000	0	2,640,000	4.40%	0	2,640,000
合计		29,136,509	0	29,136,509	48.56%	13,387,132	15,749,377
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

黄靖：男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1979年9月至1982年6月在湖南工业大学（原株洲工学院）机械制造专业获大专文凭；1982年7月至1985年5月在株洲市酿酒厂担任技术干部；1985年5月至1992年9月在长沙铁路总公司株洲水电段担任助工、工程师；1992年9月至1996年5月在株洲南方给排水设备制造厂担任总经理；1996年5月至2003年11月在株洲南方阀门制造有限公司担任总经理、董事长；2003年12月至今任本公司董事长，2017年4月兼任总经理。

报告期内，控股股东无变动情况。

(二) 实际控制人情况

黄靖、李梅为夫妻关系，二人合计持股24.92%，构成公司共同实际控制人。

黄靖先生的情况详见本节“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

李梅：女，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1985年9月至1988年6月在湖南工业大学（原株洲工学院）工业电气自动化专业获大专文凭；1996年获西南交通大学铁道电气化本科文凭。1988年5月至1996年9月在长沙铁路总公司株洲水电段担任助工、工程师；1996年5月至2003年11月在株洲南方阀门制造有限公司担任营销部经理，2003年12月至今在公司行政办公室工作。

报告期内，实际控制人无变动情况。

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄靖	董事长兼总经理	男	1964-09-22	大专	2016.5-2019.5	是
李朝红	副董事长	女	1968-08-03	硕士	2016.5-2019.5	是
张庆中	董事、副总经理兼董事会秘书、财务负责人（暂代）	男	1962-08-08	硕士	2017.11-2019.5	是
苏大明	董事兼副总经理	男	1961-01-17	大专	2016.5-2019.5	是
廖斌	董事	男	1963-05-27	本科	2016.5-2019.5	否
王鹏	董事	男	1976-03-09	博士	2016.5-2019.5	否
宋银立	独立董事	男	1965-12-02	本科	2016.5-2019.5	否
丛建华	独立董事	男	1954-01-03	硕士	2016.5-2019.5	否
方曙辉	独立董事	女	1971-05-16	本科	2016.5-2019.5	否
周建勤	监事会主席	男	1963-01-13	大专	2016.5-2019.5	是
彭术乔	监事	男	1971-04-03	硕士	2016.5-2019.5	否
刘冰	职工代表监事	男	1982-01-21	中专	2016.5-2019.5	否
朱世奇	常务副总经理	男	1963-06-25	硕士	2018.1-2019.5	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄靖	董事长兼总经理	13,567,697	0	13,567,697	22.61%	0
李朝红	副董事长	761,523	0	761,523	1.27%	0
张庆中	董事、副总经理兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
苏大明	董事兼副总经理	35,200	0	35,200	0.06%	0
廖斌	董事	0	0	0	0.00%	0
王鹏	董事	0	0	0	0.00%	0
宋银立	独立董事	0	0	0	0.00%	0

丛建华	独立董事	0	0	0	0.00%	0
方曙辉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
周建勤	监事会主席	4,281,812	0	4,281,812	7.14%	0
彭术乔	监事	176,000	0	176,000	0.29%	
刘冰	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
朱世奇	常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,822,232	0	18,822,232	31.37%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱世奇	-	新任	常务副总经理	新聘
周小放	副总经理	离任	高级顾问	个人原因离职
彭俊辉	财务负责人	离任	-	个人原因离职

注：公司 2018 年 1 月 21 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过聘任朱世奇先生为公司常务副总经理。2018 年 5 月 28 日彭俊辉先生辞去财务负责人职务，由公司副总经理兼董事会秘书张庆中先生暂代财务负责人职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

朱世奇先生，男，出生于 1963 年 6 月，中国籍，无境外居留权，毕业于成都电讯工程学院，硕士研究生。朱世奇先生 1986 年参加工作，1986 年 3 月至 1991 年 2 月在电子部第十研究所任工程师，负责军工产品研发。1991 年 3 月至 1993 年 2 月在协和集团通讯销售总部任华南大区经理，负责移动通讯产品销售。1993 年 3 月至 1998 年 4 月在太平洋电讯（珠海）有限公司任销售部经理，负责移动通讯产品销售。1998 年 5 月至 2001 年 5 月在台湾群泰咨询成都分公司任经理，负责移动通讯产品业务。2001 年 9 月至 2003 年 2 月在成都精通网络有限公司任副总经理，负责软件及网络工程方面的业务。2003 年 3 月至 2006 年 11 月在中兴通讯供应商认证管理部任手机材料供应商认证总监，从事企业管理。2006 年 12 月至 2017 年 2 月在中兴通讯成都研究所任 HR 经理，管理经理，并担任四川大学外聘导师和企业大学“中兴通讯学院”认证讲师。2017 年 7 月-至今在株洲南方阀门股份有限公司管理中心任职，现任公司常务副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	135	133
技术人员	35	43

销售人员	58	52
财务人员	7	6
行政管理人员	40	40
员工总计	275	274

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	6
本科	46	48
专科	98	98
专科以下	127	122
员工总计	275	274

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪资福利管理体系，针对核心员工实行绩效考核与基本薪资结合的薪酬办法。根据岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案。

公司以为员工提供可持续发展的机会和空间为己任。新员工入职后，将获得入职培训、岗位资格培训和业绩提升培训。员工转正后，部门经理负责对员工的专业水平、业务能力的培养。公司采用部门员工培训专业技能、中高层管理人员培训管理理念相结合的内训方式。定期对专业性要求高的岗位进行培训需求调研，并聘请外部讲师进行授课并予以考核。

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
罗建群	总工程师	1,171,456

核心人员的变动情况：

公司目前尚未认定核心人员。报告期内公司关键技术人员刘云女士由于年龄和身体原因离职，其他关键技术人员没有变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第六节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二、(五)、1	31,899,875.94	48,411,787.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节二、(五)、2/3	87,572,748.34	89,077,359.98
预付款项	第八节二、(五)、4(1)	15,724,052.09	7,154,409.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二、(五)、5	24,458,041.47	15,396,219.05
买入返售金融资产			
存货	第八节二、(五)、6	54,912,396.48	53,780,401.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节二、(五)、7	424,872.78	417,178.48
流动资产合计		214,991,987.10	214,237,355.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第八节二、(五)、8(1)	29,555,625.00	29,555,625.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节二、(五)、9(1)	29,673,226.83	31,727,235.01
在建工程	第八节二、(五)、10(1)	29,297,546.15	22,536,596.50

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节二、(五)、11	34,174,160.89	34,645,472.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节二、(五)、12	70.82	66,825.00
递延所得税资产	第八节二、(五)、13(1)	4,703,328.10	4,703,328.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		127,403,957.79	123,235,082.00
资产总计		342,395,944.89	337,472,437.72
流动负债：			
短期借款	第八节二、(五)、14	35,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节二、(五)、15	41,084,743.49	42,227,279.37
预收款项	第八节二、(五)、16	11,650,349.89	8,227,613.58
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节二、(五)、17(1)	2,084,453.87	3,314,397.67
应交税费	第八节二、(五)、18	1,553,539.68	884,059.89
其他应付款	第八节二、(五)、19(1)	11,594,774.47	14,268,595.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		102,967,861.40	103,921,946.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	第八节二、(五)、20	3,558,481.72	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节二、(五)、21	21,167,950.00	21,286,500.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		24,726,431.72	21,286,500.00
负债合计		127,694,293.12	125,208,446.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二、（五）、22	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二、（五）、23	56,402,387.97	56,402,387.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二、（五）、24	20,173,677.25	20,173,677.25
一般风险准备			
未分配利润	第八节二、（五）、25	68,828,592.95	65,763,205.19
归属于母公司所有者权益合计		205,404,658.17	202,339,270.41
少数股东权益		9,296,993.60	9,924,721.07
所有者权益合计		214,701,651.77	212,263,991.48
负债和所有者权益总计		342,395,944.89	337,472,437.72

法定代表人：黄靖主管会计工作负责人：张庆中 会计机构负责人：郭娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,721,525.57	37,906,056.95
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			
应收票据及应收账款	第八节二、（十一）、1	87,514,686.17	77,675,221.84
预付款项		6,660,976.02	4,988,615.59
其他应收款	第八节二、（十一）、2(1)	13,923,676.35	11,924,338.71
存货		41,755,552.30	42,977,647.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		358,118.60	316,552.91
流动资产合计		178,934,535.01	175,788,433.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		9,715,625.00	9,715,625.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节二、（十一）、3	47,343,213.90	48,513,081.83

投资性房地产			
固定资产		24,527,984.27	25,747,696.93
在建工程		26,122,422.52	21,913,889.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,174,160.89	34,645,472.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,661,444.00	4,661,444.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,544,850.58	145,197,209.46
资产总计		325,479,385.59	320,985,642.82
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		42,076,632.56	39,126,146.50
预收款项		10,817,091.84	7,718,133.65
应付职工薪酬		901,474.95	2,400,175.95
应交税费		1,555,645.09	574,944.53
其他应付款		4,585,054.69	7,700,835.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		94,935,899.13	92,520,236.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,779,400.00	19,699,400.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,779,400.00	19,699,400.00
负债合计		113,715,299.13	112,219,636.26
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,314,184.60	56,314,184.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,173,677.25	20,173,677.25
一般风险准备			
未分配利润		75,276,224.61	72,278,144.71
所有者权益合计		211,764,086.46	208,766,006.56
负债和所有者权益合计		325,479,385.59	320,985,642.82

法定代表人：黄靖

主管会计工作负责人：张庆中

会计机构负责人：郭娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		63,319,890.74	52,523,553.92
其中：营业收入	第八节二、(五)、26(1)	63,319,890.74	52,523,553.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,928,668.36	48,212,582.73
其中：营业成本	第八节二、(五)、26(1)	38,132,645.25	27,218,972.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节二、(五)、27	1,348,845.47	1,270,409.86
销售费用	第八节二、(五)、28	10,335,768.55	9,035,205.16
管理费用	第八节二、(五)、29	8,671,813.91	7,537,013.99
研发费用	第八节二、(五)、30	4,072,034.40	4,013,797.17
财务费用	第八节二、(五)、31	305,225.74	-16,533.81
资产减值损失	第八节二、(五)、32	-937,664.96	-846,282.33
加：其他收益	第八节二、(五)、33	1,028,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二、(五)、34	7,500.00	940,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,426,722.38	5,250,971.19
加：营业外收入	第八节二、（五）、35	43,451.36	1,184,601.53
减：营业外支出	第八节二、（五）、36	113,725.67	5,491.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,356,448.07	6,430,081.67
减：所得税费用	第八节二、（五）、37(1)	0.00	745,522.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,356,448.07	5,684,559.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		2,356,448.07	5,684,559.60
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-708,939.69	-585,636.78
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,065,387.76	6,270,196.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,356,448.07	5,684,559.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,065,387.76	6,270,196.38
归属于少数股东的综合收益总额		-708,939.69	-585,636.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.10
（二）稀释每股收益		0.05	0.10

法定代表人：黄靖主管会计工作负责人：张庆中会计机构负责人：郭娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二、(十一)、4(1)	55,792,330.54	42,695,921.90
减：营业成本	第八节二、(十一)、4(1)	33,032,743.03	19,694,715.66
税金及附加		1,310,440.42	1,158,742.62
销售费用		9,517,391.98	8,422,112.67
管理费用		6,069,085.03	4,996,788.12
研发费用		3,576,130.49	4,091,845.51
财务费用		-73,168.79	-270,606.20
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-870,357.10	-846,282.33
加：其他收益		1,028,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二、(十一)、5	-1,162,367.93	340,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,095,697.55	5,788,605.85
加：营业外收入		13,451.36	1,034,601.53
减：营业外支出		111,069.01	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,998,079.90	6,818,207.38
减：所得税费用			598,633.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,998,079.90	6,219,573.61
（一）持续经营净利润		2,998,079.90	6,219,573.61
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,998,079.90	6,219,573.61

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.10
（二）稀释每股收益		0.05	0.10

法定代表人：黄靖 主管会计工作负责人：张庆中 会计机构负责人：郭娟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		69,340,565.80	41,852,603.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		147,711.61	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二、（五）、38(1)	7,097,984.04	12,714,763.72
经营活动现金流入小计		76,586,261.45	54,567,367.03
购买商品、接受劳务支付的现金		35,970,208.61	22,545,570.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,268,991.39	11,937,930.04
支付的各项税费		5,517,942.80	2,869,554.99
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、（五）、38(2)	16,380,494.76	22,785,341.79
经营活动现金流出小计		72,137,637.56	60,138,397.33
经营活动产生的现金流量净额		4,448,623.89	-5,571,030.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,500.00	274,071.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,500.00	274,071.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,760,624.88	6,806,333.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,760,624.88	6,806,333.78
投资活动产生的现金流量净额		-24,753,124.88	-6,532,262.44
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	6,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,304,500.99	-18,103,292.74
加：期初现金及现金等价物余额		44,826,709.04	32,645,560.49
六、期末现金及现金等价物余额	第八节二、(五)、39(2)	24,522,208.05	14,542,267.75

法定代表人：黄靖主管会计工作负责人：张庆中会计机构负责人：郭娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		56,708,525.45	42,313,148.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,767,348.32	12,190,187.45
经营活动现金流入小计		58,475,873.77	54,503,335.65
购买商品、接受劳务支付的现金		29,199,172.95	23,243,323.02
支付给职工以及为职工支付的现金		10,945,213.76	10,644,274.77

支付的各项税费		4,811,695.33	2,520,454.20
支付其他与经营活动有关的现金		19,396,948.62	23,655,417.74
经营活动现金流出小计		64,353,030.66	60,063,469.73
经营活动产生的现金流量净额		-5,877,156.89	-5,560,134.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,500.00	274,071.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,500.00	274,071.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,107,463.86	6,786,649.78
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,107,463.86	6,786,649.78
投资活动产生的现金流量净额		-7,099,963.86	-6,512,578.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,977,120.75	-18,072,712.52
加：期初现金及现金等价物余额		34,320,978.43	31,599,412.22
六、期末现金及现金等价物余额		21,343,857.68	13,526,699.70

法定代表人：黄靖主管会计工作负责人：张庆中

会计机构负责人：郭娟

第七节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节一、(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司编制 2018 年半年度报报表执行财会〔2018〕15 号《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》。

二、 报表项目注释

株洲南方阀门股份有限公司 财务报表附注

2018年6月

金额单位：人民币元

（一）公司基本情况

1、公司概况

株洲南方阀门股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省地方金融证券领导小组办公室核发湘金证字[2003]100号文批准,由株洲阀门制造有限公司整体变更设立的股份有限公司(未上市),于2003年10月31日在湖南省工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为914302001842930461的营业执照,现有注册资本为人民币6,000.00万元

法定代表人：黄靖

公司经营范围：研究、生产、销售阀门、泵、管材及其零部件、机械设备；机电设备 成套安装及智慧水务工程设备集成服务；销售五金、交电、建筑材料、橡胶制品及其法律法规和政策所允许的金属材料、化工产品。

公司注册地址：株洲开发区工业五区。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月21日批准报出。

本公司将怀化珠华制造有限公司、株洲南方通用电气有限公司、北京南方融富资产管理有限公司和株洲珠华水工科技开发有限公司四家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注其他主体中的 权益之说明。

2、合并财务报表范围

截止2018年6月30日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
怀化珠华制造有限公司	10,580,000	制造业	58.15		投资设立
株洲南方通用电气有限公司	20,000,000	制造业	51.00		投资设立
北京南方融富资产管理有限公司	35,000,000	金融业	100.00		投资设立
株洲珠华水工业科技开发有限公司	10,000,000	制造业	80.00		投资设立

报告期内,子公司的注册资本、持股比例、表决权均未发生变化。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本期报告期为2018年1月1日至2018年6月30日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

②处置子公司或业务

a、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

b、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为

初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

① 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款、其他应收款。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	对于单项金额不重大的应收账款、其他应收款，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4 年以上	80.00	80.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	可收回性与应收款项存在明显差异。
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 本公司对纳入合并报表范围内的公司之间的应收款项不计提坏账准备。

(5) 其它应收款项包括长期应收款、应收票据、预付账款、应收利息、应收股利按个别认定法计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、周转材料（包括低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货中，存货取得时按实际成本计价，原材料、库存商品发出时采用移动加权平均法结转成本，周转材料领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、通用设备、运输设备、专用设备、仪器仪表、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资

产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8-10	5	9.50-11.88
办公设备及其他	5	0-5	19.00
电子设备	5	5	19.00

（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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值

准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

21、收入

（1）销售商品

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

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

本公司销售商品确认收入的具体原则为：商品发货，对方验收合格后确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助

（1）政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

公司能够满足政府补助所附条件；公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产，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。

（2）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，按项目进度计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

24、关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司编制 2018 年半年度报报表执行财会〔2018〕15 号《财政部关于修订印发 2018

年度一般企业财务报表格式的通知》。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入、劳务收入以及进口货物金额	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：公司发生增值税应税销售行为或者进口业务，原适用 17%税率的，税率自 2018 年 5 月 1 日起调整为 16%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
怀化珠华制造有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

本公司于 2017 年 9 月 5 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR201743000460 的高新技术企业证书，有效期三年，公司 2017 至 2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

怀化珠华制造有限公司于2017年 12月1日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR201743001015的高新技术企业证书，有效期三年，公司2017至2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

本公司无其他重要事项说明。

(五) 合并财务报表重要项目注释

(以下金额若未特别说明者均为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	755,200.72	92,580.02
银行存款	5,967,007.33	39,734,129.02
其他货币资金	25,177,667.89	8,585,078.52
合计	31,899,875.94	48,411,787.56
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

截至期末，货币资金余额中境内受限制的其他货币资金为保函保证金以及承兑汇票保证金，金额为 7,377,667.89 元（期初数 3,585,078.52 元）。其他货币资金的具体构成是理财产品 17,800,000.00 元（理财产品可随时支取），保函保证金及承兑汇票保证金 7,377,667.89 元。

2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,655,759.20	3,965,619.00
商业承兑汇票	216,625.00	0.00
合计	4,872,384.20	3,965,619.00

注：应收票据期末比期初增加 906,765.20 元，主要系本期票据结算的贷款增加所致。

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,903,324.51	99.44	22,202,960.37	20.92	82,700,364.14
其中：按款项账龄的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	594,132.72	0.56	594,132.72	100.00	
合计	105,497,457.23	100.00	22,797,093.09	21.00	82,700,364.14

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,739,487.86	99.45	22,627,746.88	21.00	85,111,740.98
其中：按款项账龄的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	594,132.72	0.55	594,132.72	100.00	
合计	108,330,620.58	100.00	23,221,879.60	21.44	85,111,740.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	43,564,430.98	1,306,932.93	3.00
1至2年	24,114,062.50	2,411,406.25	10.00
2至3年	11,684,492.30	2,336,898.46	20.00
3至4年	10,711,655.23	4,284,662.09	40.00
4年以上	14,828,683.50	11,863,060.64	80.00
合计	104,903,324.51	22,202,960.37	

续表：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	44,880,669.92	1,346,420.10	3.00
1至2年	24,493,068.23	2,449,306.82	10.00
2至3年	11,877,412.31	2,375,482.46	20.00
3至4年	11,835,331.05	4,734,132.42	40.00
4年以上	14,653,006.35	11,722,405.08	80.00
合计	107,739,487.86	22,627,746.88	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况(合并)

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
辽宁西北供水有限责任公司	非关联方客户	6,105,851.16	半年内金额 2,594,189.97 元；1-2 年金额 3,511,661.19 元；	5.82	428,991.82	货款
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局(筹)	非关联方客户	4,552,032.00	半年内金额 2,723,470 元；1-2 年金额 1,828,562 元；	4.34	264,560.30	货款
河北水务集团	非关联方客户	3,369,881.38	1-2 年金额 164,185 元；2-3 年金额 3,205,696.38 元；	3.21	657,557.78	货款
合肥通用环境控制技术有限公司	非关联方客户	3,185,687.00	1-2 账龄	3.04	318,568.70	货款

华能澜沧水电股份有限公司	非关联方客户	3,046,335.78	半年内金额 1,840,962.24 元；1-2 年金额 1,205,373.54 元；	2.90	175,766.22	货款
合计		20,259,787.32			1,845,444.82	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
23,221,879.60		424,786.51		22,797,093.09

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	15,724,052.09	—	7,154,409.34	—

说明：2018 年 6 月 30 日预付账款余额 15,724,052.09 元。本期增长的原因是报告期内子公司新建厂房支付的款项，该工程未结算，暂未计入在建工程。

截止本期期末，公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
长沙奥林斯特机电设备有限公司	非关联方供应商	1,974,000.00	29.64	货款
新疆大明精工机电设备有限公司	非关联方供应商	1,650,332.50	24.78	货款
株洲动力配件厂	非关联方供应商	650,000.00	9.76	货款
陕西朋联精锐电子科技发展有限公司	非关联方供应商	465,900.00	6.99	货款
宁波广瑞国际贸易有限公司	非关联方供应商	354,000.00	5.31	货款
合计		5,094,232.50	76.48	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,170,144.48	97.91	4,312,103.01	15.31%	23,858,041.47
其中：按款项账龄的组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
应收股利	600,000.00	2.09			600,000.00
合计	28,770,144.48	100.00	4,312,103.01	15.31%	24,458,041.47

注：应收股利是投资津环保股份有限公司股息收入。

续表：

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,441,101.65	96.14	4,644,882.60	23.89	14,796,219.05
其中：按款项账龄的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	180,098.86	0.89	180,098.86	100	
应收股利	600,000.00	2.97			600,000.00
合计	20,221,200.51	100.00	4,824,981.46	24.59	15,396,219.05

注：应收股利是投资津环保股份有限公司股息收入。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
1年以内	15,864,949.02	475,948.17
1至2年	7,489,372.46	748,937.25
2至3年	84,9271.83	169,854.37
3至4年	639,719.28	255,887.71
4年以上	3,326,831.89	2,661,465.51
小计	28,170,144.48	4,312,093.01
应收股利	600,000.00	
合计	28,770,144.48	4,312,093.01

续表：

账龄	期初余额	
	其他应收款	坏账准备
1年以内	11,255,449.08	337,663.47
1至2年	2,308,389.30	230,838.93
2至3年	716,152.15	143,230.43
3至4年	489,347.85	195,739.14
4年以上	4,671,763.27	3,737,410.63
小计	19,441,101.65	4,644,882.60

账龄	期初余额	
	其他应收款	坏账准备
应收股利	600,000.00	
合计	20,041,101.65	4,644,882.60

注：因 2017 年度其他应收款跟应收股利在财务报表上分别列示，因而应收股利单独列示。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	7,498,565.78	5,640,845.87
应收暂付款	7,817,879.49	3,037,401.00
应收往来单位款	7,131,314.88	4,549,223.54
备用金及其他	5,722,384.33	6,393,730.10
小计	28,170,144.48	19,621,200.51
应收股利	600,000.00	600,000.00
合计	28,770,144.48	20,041,101.65

注：应收暂付款是公司因业务需要支付给相关业务单位款项，因对方发票未及时开具，暂挂其他应收款的暂付款，性质与往来单位款类似。

应收股利是投资津环保股份有限公司股息收入。

(3) 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
株洲天易建设发展有限公司	非关联方的设备供应商	5,720,356.39	1 年以内	19.88	171,610.69	往来款
吕湘子	非关联方的设备供应商	2,304,074.93	2 年以内	8.01	230,407.49	投标保证金
深圳市华力大机电技术有限公司	非关联方的设备供应商	800,000.00	4-5 年	2.78	640,000.00	往来款
易超	非关联方的设备供应商	449,064.56	2 年以内	1.56	44,906.46	往来款
段吉阳	非关联方的设备供应商	488,269.36	5 年以上	1.7	390,615.49	往来款
合计		9,761,765.24	—	33.93	1,477,540.13	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
4,824,981.46	0.00	512,878.45	0.00	4,312,103.01

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

无

6、存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,555,921.77	3,322,995.22	10,232,926.55	20,228,264.93	3,322,995.22	16,905,269.71
周转材料	8,138,808.14	1,195,888.67	6,942,919.47	8,044,877.96	1,195,888.67	6,848,989.29
委托加工物资	1,677,214.38	0.00	1,677,214.38	1,296,997.05	0.00	1,296,997.05
在产品	3,857,595.09	221,564.82	3,636,030.27	6,542,581.57	221,564.82	6,321,016.75
库存商品	35,379,695.63	3,518,998.71	31,860,696.92	25,239,440.63	3,518,998.71	21,720,441.92
发出商品	562,608.89		562,608.89	687,686.59		687,686.59
合计	63,171,843.90	8,259,447.42	54,912,396.48	62,039,848.73	8,259,447.42	53,780,401.31

注：期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	199,467.88	26,389.06
预缴企业所得税	0.00	353,207.11
其他	225,404.90	37,582.31
合计	424,872.78	417,178.48

8、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	29,555,625.00		29,555,625.00	29,555,625.00		29,555,625.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	29,555,625.00		29,555,625.00	29,555,625.00		29,555,625.00
合计	29,555,625.00		29,555,625.00	29,555,625.00		29,555,625.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
株洲兆富中小企业信用投资有限公司	500,000.00			500,000.00					1.00	7500.00
成都珠华阀门有限公司	300,000.00			300,000.00					5.00	0.00
浙江和达科技股份有限公司	8,915,625.00			8,915,625.00					3.82	0.00
景津环保股份有限公司	19,440,000.00			19,440,000.00					0.61	0.00
深圳智慧林网络科技有限公司	400,000.00			400,000.00						
合计	29,555,625.00			29,555,625.00					-	0.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	26,193,566.04	34,715,317.47	2,666,340.06	2,645,495.07	3,449,058.84	69,669,777.48
(2) 本期增加金额	117,387.86	252,902.09		49,680.64		419,970.59
—购置	117,387.86	252,902.09		49,680.64		419,970.59
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	26,310,953.90	34,968,219.56	2,666,340.06	2,695,175.71	3,449,058.84	70,089,748.07
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	9,921,720.87	20,608,995.32	2,239,579.54	2,207,987.61	2,964,259.13	37,942,542.47
(2) 本期增加金额	370,172.43	1,388,726.18	129,198.72	148,226.34	437,655.10	2,473,978.77
—计提	370,172.43	1,388,726.18	129,198.72	148,226.34	437,655.10	2,473,978.77
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
—处置或报废					0.00	
(4) 期末余额	10,291,893.30	21,997,721.50	2,368,778.26	2,356,213.95	3,401,914.23	40,416,521.24
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	16,019,060.60	12,970,498.06	297,561.80	338,961.76	47,144.61	29,673,226.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 年初账面价值	16,271,845.17	14,106,322.15	426,760.52	437,507.46	484,799.71	31,727,235.01

(2) 本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工食堂	454,172.64	报建手续不完整

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湘潭基地建设	22,375,875.61		22,375,875.61	19,638,699.65		19,638,699.65
三角洲实验室	2,786,546.91		2,786,546.91	2,275,189.66		2,275,189.66
智能阀门绿色制造关键工艺设备集成项目	960,000.00		960,000.00	0.00		0.00
珠华仪表生产车间改造工程	0.00		0.00	29,778.21		29,778.21
怀化珠华新厂房建设工程	3,175,123.63		3,175,123.63	592,928.98		592,928.98
合计	29,297,546.15		29,297,546.15	22,536,596.50		22,536,596.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
湘潭基地建设	2.3 亿	19,638,699.65	2,737,175.96			22,375,875.61
合计		19,638,699.65	2,737,175.96			22,375,875.61

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
湘潭基地建设	9.73	9.73				自筹
合计	9.73	9.73				

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	35,368,275.60	4,933,966.04	40,302,241.64
(2) 本期增加金额		327,566.79	327,566.79
—购置		327,566.79	327,566.79
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	35,368,275.60	5,261,532.83	40,629,808.43
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	4,240,033.42	1,416,735.83	5,656,769.25
(2) 本期增加金额	353,681.40	445,196.89	510,228.31
—计提	353,681.40	445,196.89	510,228.31
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,593,714.82	1,861,932.72	6,455,647.54
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	30,774,560.78	3,399,600.11	34,174,160.89
(2) 年初账面价值	31,128,242.18	3,517,230.21	34,645,472.39

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	66,825.00		66,754.18		70.82

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	35,039,475.54	4,703,328.10	31,355,520.65	4,703,328.10
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	35,039,475.54	4,703,328.10	31,355,520.65	4,703,328.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,950,787.83	4,950,787.83
可抵扣亏损	25,895,731.10	25,895,731.10
合 计	30,846,518.93	30,846,518.93

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2018 年	3,247,097.58	3,247,097.58	
2019 年	1,365,952.43	1,365,952.43	
2020 年	2,261,433.2	2,261,433.2	
2021 年	2,913,391.93	2,906,591.93	
2022 年	16,114,655.96	16,114,655.96	
合 计	25,895,731.10	25,895,731.10	

14、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
银行贷款	35,000,000.00	35,000,000.00
合 计	35,000,000.00	35,000,000.00

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	41,084,743.49	42,227,279.37
合计	41,084,743.49	42,227,279.37

(2) 截止期末大额应付款项账面余额情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
郑州市上街铝都蝶阀有限公司	非关联方	3,331,716.18	1 年以内	货款
烟台沃茨南方阀门有限公司	非关联方	1,671,602.00	1 年以内	货款
株式会社栗本铁工所(日本)	非关联方	3,230,000.00	1 年以内	货款
安徽株阀流体科技有限公司	非关联方	3,854,523.91	1 年以内	货款
厦门艾佛特阀门有限公司	非关联方	2,209,515.05	1 年以内	货款
合 计	--	14,297,357.14	--	--

注：公司应付账款均属于账期内、未到期的应付供应商款项。

16、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	11,650,349.89	8,227,613.58

项目	期末余额	年初余额
合计	11,650,349.89	8,227,613.58

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,818,974.14	11,770,873.65	13,331,625.75	1,258,222.04
离职后福利-设定提存计划	495,423.53	1,087,094.48	756,286.18	826,231.83
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,314,397.67	12,920,354.58	14,150,298.38	2,084,453.87

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,387,214.17	10,832,068.59	12,391,960.04	827,322.72
(2) 职工福利费		452,073.34	450,774.34	1,299.00
(3) 社会保险费	96,958.00	486,731.72	488,891.37	94,798.35
其中：医疗保险费	93,607.55	379,032.19	380,711.84	91,927.90
工伤保险费	3,153.28	74,351.31	74,351.31	3,153.28
生育保险费	197.17	33,348.22	33,828.22	-282.83
大病保险				
(4) 住房公积金	90,410.14			90,410.14
(5) 工会经费和职工教育经费	244,391.83			244,391.83
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,818,974.14	11,770,873.65	13,331,625.75	1,258,222.04

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	476,670.23	1,069,594.40	738,786.10	807,478.53
失业保险费	18,753.30	17,500.08	17,500.08	18,753.30
合计	495,423.53	1,087,094.48	756,286.18	826,231.83

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	921,588.80	254,959.28
企业所得税	471,307.80	553,801.58
个人所得税	54,746.29	1,518.61
城市维护建设税	59,859.49	31,587.86

教育费附加	42,052.20	28,486.53
印花税	3,985.10	13,706.03
合计	1,553,539.68	884,059.89

19、其他应付款

(1) 按项目列示的其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	1,278,394.53	1,555,144.34
工程设备款	2,110,854.93	1,563,281.49
应付暂收款及其他	8,205,525.01	11,150,169.90
合计	11,594,774.47	14,268,595.73

注：“应付暂收款及其他”中主要包括湖南珠华机械借款（已履行审批程序，发布了2017-032号公告）、溆浦县城市建设投资有限公司应付暂收款、研发准备金、溆浦经信局政府补助保险费用等。

期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

(2) 截止期末其他应付款账面余额中金额较大债权人

单位名称	期末余额	具体内容
湖南珠华机械有限公司	2,000,000.00	借款
溆浦县城市建设投资有限公司	1,800,000.00	应付暂收款
Stichting Deltares	1,225,771.40	应付暂收款
研发准备金	1,041,280.57	专项经费发生时再摊销
株洲高新技术产业开发区企业养老保险收入户	1,014,957.20	专项经费发生时再摊销
合计	7,082,009.17	

(3) 截止2018年6月30日其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位情况：

无

20、长期应付款

按款项性质列示长期应付

项目	期末余额	年初余额
专项应付款	3,558,481.72	0.00
合计	3,558,481.72	0.00

注：专项应付款为怀化珠华厂房搬迁，政府暂付的补偿款。

21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,286,500.00	909,450.00	1,028,000.00	21,167,950.00	与资产相关
合计	21,286,500.00	909,450.00	1,028,000.00	21,167,950.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资源节约和环境保护 2011 年备选项目资金	960,000.00		50,000.00		910,000.00	与资产相关
超临界阀门产业技术研发补助	1,584,000.00		792,000.00		792,000.00	与资产相关
南方阀门湘潭生产基地建设项目一期补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
智能型多功能斜板阀产业化	400,000.00				400,000.00	与资产相关
中国水利水电科学研究院年度课题专项经费	480,000.00		26,000.00		454,000.00	与收益相关
浙江大学年度课题专项经费	1,275,400.00				1,275,400.00	与收益相关
智能阀门绿色制造关键工艺设	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
智慧水务产业技术研究开发与开发补助	200,000.00				200,000.00	与收益相关
浙江大学年度课题专项经费	398,550.00				398,550.00	与收益相关
浙江大学水表课题经费	398,550.00				398,550.00	与收益相关
城镇供水管网智能压力管理控制补助	200,000.00				200,000.00	与收益相关
智能用水监控和数据管理（同济大学）补助	190,000.00				190,000.00	与收益相关
湖南省重点研发计划补助	200,000.00		160,000.00		40,000.00	与收益相关
收株洲市财政局（科技重大专项）		909,450.00			909,450.00	
合计	21,286,500.00	909,450.00	1,028,000.00		21,167,950.00	

22、股本

项目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
黄靖	13,567,697.00	22.61			13,567,697.00	22.61
株洲市青年创业引导投资合伙企业（有限合伙）	6,007,000.00	10.01			6,007,000.00	10.01
周建勤	4,281,812.00	7.14			4,281,812.00	7.14
上海湘润投资管理中心（有限合伙）	2,640,000.00	4.40			2,640,000.00	4.40
周金福	2,640,000.00	4.40			2,640,000.00	4.40
徐新明	2,288,000.00	3.81			2,288,000.00	3.81
程静	2,000,000.00	3.33			2,000,000.00	3.33
北京恒丰汇富资产管理有限公司	2,000,000.00	3.33			2,000,000.00	3.33
罗建群	1,171,456.00	1.95			1,171,456.00	1.95
曾勇华	1,127,000.00	1.88			1,127,000.00	1.88
安徽华弘达投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.67			1,000,000.00	1.67
浙江和达科技股份有限公司	999,800.00	1.67			999,800.00	1.67
西南证券股份有限公司	905,789.00	1.51	4,000		909,789.00	1.52
李朝红	761,523.00	1.27			761,523.00	1.27
申万宏源证券有限公司	602,000.00	1.00	8,000		610,000.00	1.02
徐宝华	295,000.00	0.49			295,000.00	0.49
邓利平	60,057.00	0.10			60,057.00	0.10
黄建乔	101,215.00	0.17			101,215.00	0.17
刘旸	75,969.00	0.13			75,969.00	0.13
李珂	40,000.00	0.07			40,000.00	0.07
杨玉竹	11,000.00	0.02		8,000.00	3,000.00	0.01
北京南山东石投资有限公司-南山会私募证券投资基金	10,000.00	0.02		10,000.00	0.00	0.00
李梅等 97 位自然人股东	17,414,682.00	29.02	6,000		17,420,682.00	29.03
合计	60,000,000.00	100.00	18,000.00	18,000.00	60,000,000.00	100.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	56,250,276.80			56,250,276.80
（1）投资者投入的资本	56,250,276.80			56,250,276.80
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				

小计	56,250,276.80			56,250,276.80
2、其他资本公积	152,111.17			152,111.17
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
其它				
小计				
合计	56,402,387.97			56,402,387.97

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,173,677.25			20,173,677.25
任意盈余公积				
其他				
合计	20,173,677.25			20,173,677.25

25、未分配利润

项 目	本期金额	期初余额
调整前上期末未分配利润	65,763,205.19	86,378,637.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	65,763,205.19	86,378,637.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,065,387.76	-14,615,432.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	68,828,592.95	65,763,205.19

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,319,890.74	38,132,645.25	52,506,340.25	27,218,972.69
其他业务			17,213.67	
合计	63,319,890.74	38,132,645.25	52,523,553.92	27,218,972.69

(2) 主营业务收入按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

阀门及配件	57,803,542.54	33,698,822.05	43,839,291.96	20,957,582.22
铸件	4,691,846.39	3,776,370.20	8,684,261.96	6,261,390.47
水表系列	824,501.81	657,453.00		
合计	63,319,890.74	38,132,645.25	52,523,553.92	27,218,972.69

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
西藏杰诚机电工程股份有限公司	5,631,899.03	8.89
平江县供水枢纽建设开发有限公司	4,795,598.97	7.57
华能澜沧江水电股份有限公司	4,494,678.14	7.10
厦门济钢铸管有限公司	2,800,000.00	4.42
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局（筹）	2,723,470.00	4.30
合计	20,445,646.14	32.28

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	244,653.94	216,563.32
教育费附加	128,942.96	105,552.76
地方教育费附加	85,977.32	70,368.51
房产税	128,793.18	124,678.92
城镇土地使用税	731,286.30	731,286.30
印花税	29,191.77	19,531.37
车船使用税	0.00	2,428.68
合计	1,348,845.47	1,270,409.86

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,364,820.22	1,306,909.10
职工薪酬	2,230,344.45	2,446,677.97
业务费	2,446,255.52	1,562,522.53
办公费	439,572.29	694,691.77
广告及业务宣传费	867,390.00	832,308.36
会务费	257,900.17	400,844.99
其他	2,729,485.9	1,791,250.44
合计	10,335,768.55	9,035,205.16

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,405,133.10	4,311,299.91
差旅及办公费	354,546.41	243,545.48
折旧费及摊销	870,996.97	833,521.23
业务费	678,491.71	673,085.8
中介机构服务费	72,200.96	366,150.94
税金	148,086.36	156,706.08
其他	1,142,358.40	952,704.55
合计	8,671,813.91	7,537,013.99

30、研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资	1,456,218.52	1,568,127.22
社保费	85,418.32	74,817.36
培训费		3,406.00
专利费	344,195.82	776,839.64
论证评审费	202,833.24	150,382.29
中间试验费	32,197.34	9,433.96
折旧费及摊销费	311,695.30	553,853.58
其他	1,639,475.86	876,937.12
合计	4,072,034.40	4,013,797.17

31、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	300,268.04	251,360.85
利息收入	-1,255.87	-295,286.24
汇兑损益	0.00	0.00
其他	6,213.57	27,391.58
合计	305,225.74	-16,533.81

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-937,664.96	-846,282.33
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	-937,664.96	-846,282.33

33、其他收益

类别	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,028,000.00	0.00
合计	1,028,000.00	0.00

注：本期计入其他收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释递延收益涉及政府补助的项目。

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,500.00	940,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	7,500.00	940,000.00

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
增值税返还			
除增值税返还以外的政府补助	43,451.36	1,184,601.53	43,451.36
其他			

合计	43,451.36	1,184,601.53	43,451.36
----	-----------	--------------	-----------

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销		1,033,000.00	与资产相关的政府补助
技改补助	40,000.00	150,000.00	
代扣代缴增值税手续费返还	3,451.36	1,601.53	
合计	43,451.36	1,184,601.53	

36、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		491.05	
其中：固定资产处置损失		491.05	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	113,725.67	5,000.00	
合计	113,725.67	5,491.05	

37、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	0.00	745,522.07
递延所得税调整		
合计	0.00	745,522.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,356,448.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	353,467.21
子公司适用不同税率的影响	13,803.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	2,036,017.20
所得税费用	0.00

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,638,000.00	12,151,601.53
利息收入	91,923.36	295,286.24
往来款		
代垫各种款项收入		
保证金退回	368,060.68	267,875.95
营业外收入-废品收入		
合 计	7,097,984.04	12,714,763.72

(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
管理费用及部分销售费用	6,938,717.04	9,151,987.15
财务费用-手续费	15,106.80	27,391.58
代垫各种款项支出	1,923,390.61	5,118,812.07
往来款	7,389,554.64	8,482,150.99
职工借款		
营业外支出	113,725.67	5,000.00
合 计	16,380,494.76	22,785,341.79

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,356,448.07	5,684,559.60
加：资产减值准备	-937,664.96	
固定资产等折旧	2,473,988.77	1,999,949.44
无形资产摊销	510,228.31	563,456.73
长期待摊费用摊销	66,754.18	89,427.20
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)	0.00	491.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	305,225.74	
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,500.00	-940,000.00

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,131,995.17	-8,168,611.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,681,400.10	735,444.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,494,539.05	-5,447,319.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,448,623.89	-5,571,030.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,522,208.05	14,542,267.75
减：现金的年初余额	44,826,709.04	32,645,560.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,304,500.99	-18,103,292.74

（2）现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	上期金额
一、现 金	24,522,208.05	14,542,267.75
其中：库存现金	786,663.18	110,880.51
可随时用于支付的银行存款	5,935,544.87	3,697,405.33
可随时用于支付的其他货币资金	17,800,000.00	10,733,981.91
可用于支付的存放中央银行款项		,
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,522,208.05	14,542,267.75
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		

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东

的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

①基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2018年1-6月份	2017年1-6月份
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,065,387.76	6,270,196.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,000,000	60,000,000
基本每股收益（元/股）	0.05	0.10

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2018年1-6月份	2017年1-6月份
年初已发行普通股股数	60,000,000	60,000,000
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	60,000,000	60,000,000

②稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2018年1-6月份	2017年1-6月份
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,065,387.76	6,270,196.38
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000	60,000,000
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.10

(六) 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
怀化珠华制造有限公司	怀化市	怀化市	制造业	58.15		投资设立
株洲南方通用电气有限公司	株洲市	株洲市	制造业	51.00		投资设立
北京南方融富资产管理有限公司	北京市	北京市	金融业	100.00		投资设立
株洲珠华水工业科技开发有限公司	株洲市	株洲市	技术开发与转让	80.00		投资设立

(七) 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“(六)、在其他主体中的权益”。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南珠华机械有限公司	受同一实际控制人控制
株洲新珠华投资管理股份有限公司	受同一实际控制人控制
湖北珠华国威机械有限公司	受同一实际控制人控制
黄靖、李梅	公司控股股东、实际控制人
株洲市青年创业引导投资合伙企业(有限合伙)	持股5%以上的股东
周建勤	持股5%以上的股东
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

3、关联租赁情况**本公司作为承租方：**

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
湖南珠华机械有限公司	租赁	厂房租金及水电费	市场公允价格, 股东会通过	506,318.11	400,000.00

4、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应付款	湖南珠华机械有限公司	452,850.56		467,572.07	0.00
-------	------------	------------	--	------------	------

(八) 承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

截止期末，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止期末，本公司无需要披露的或有事项。

(九) 资产负债表日后事项

截止本报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

截止本报告披露日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款			-		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,616,101.36	99.40	21,873,799.39	20.91	82,742,301.97
其中：按款项账龄的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	594,132.72	0.60	594,132.72	100.00	
合计	105,210,234.08	100.00	22,467,932.11	21.36	82,742,301.97

注：2018年度一般企业财务报表格式变化，资产负债表中应收票据及应收账款 87,514,686.17元，其中应收账款 82,742,301.97元，应收票据是 4,772,384.20元。

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,865,837.74	99.40	22,298,585.90	22.55	76,567,251.84
其中：按款项账龄的组合					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	594,132.72	0.60	594,132.72	100.00	
合计	99,459,970.46	100.00	22,892,718.62	23.02	76,567,251.84

注：2017 年度资产负债表中应收账款和应收票据是单独列示，其中应收账款为 76,567,251.84 元，应收票据为 1,107,970.00 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	30,005,612.41	900,168.37	29,105,444.04
1 至 2 年	41,017,362.52	4,101,736.25	36,915,626.27
2 至 3 年	10,047,992.72	2,009,598.54	8,038,394.18
3 至 4 年	9,929,948.43	3,971,979.37	5,957,969.06
4 年以上	13,615,185.28	10,890,316.86	2,724,868.42
小计	104,616,101.36	21,873,799.39	82,742,301.97

续表：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,185,516.04	1,085,565.48	3.00
1 至 2 年	24,402,173.04	2,440,217.30	10.00
2 至 3 年	11,859,306.31	2,371,861.26	20.00
3 至 4 年	11,835,330.05	4,734,132.02	40.00
4 年以上	14,583,512.30	11,666,809.84	80.00
小计	98,865,837.74	22,298,585.90	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	款项性质
辽宁西北供水有限责任公司	非关联方客户	6,105,851.16	半年内金额 2,594,189.97 元；1-2 年金额 3,511,661.19 元；	5.84	428,991.82	货款
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局（筹）	非关联方客户	4,552,032.00	半年内金额 2,723,470 元；1-2 年金额 1,828,562 元；	4.35	264,560.30	货款
河北水务集团	非关联方客户	3,369,881.38	1-2 年金额 164,185 元；2-3 年金额 3,205,696.38 元；	3.22	657,557.78	货款

合肥通用环境控制技术有限责任公司	非关联方客户	3,185,687.00	1-2 账龄	3.05	318,568.70	货款
华能澜沧江水电股份有限公司	非关联方客户	3,046,335.78	半年内金额 1,840,962.24 元；1-2 年金额 1,205,373.54 元；	2.91	175,766.22	货款
合计		20,259,787.32			1,845,444.82	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
22,892,718.62	0.00	424,786.51		22,467,932.11

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,886,867.94	100.00	3,963,191.59	15.28	13,923,676.35
其中：按款项账龄的组合					
合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,886,867.94	100.00	3,963,191.59	15.28	13,923,676.35

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,333,100.89	100.00	4,408,762.18	26.99	11,924,338.71
其中：按款项账龄的组合					
合并范围内关联方					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,333,100.89	100.00	4,408,762.18	26.99	11,924,338.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,158,864.24	184,765.93	3.00
1 至 2 年	6,912,180.70	691,218.07	10.00
2 至 3 年	849,271.83	169,854.37	20.00
3 至 4 年	639,719.28	255,887.71	40.00
4 年以上	3,326,831.89	2,661,465.51	80.00
小计	17,886,867.94	3,963,191.59	

续表：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,533,646.62	256,009.40	3.00
1 至 2 年	2,107,400.30	210,740.03	10.00
2 至 3 年	695,952.15	139,190.43	20.00
3 至 4 年	485,147.85	194,059.14	40.00
4 年以上	4,510,953.97	3,608,763.18	80.00
小计	16,333,100.89	4,408,762.18	

组合中，未计提坏账准备的关联方款项

关联方名称	期末账面余额
怀化珠华制造有限公司	4,549,997.99
株洲南方通用电气有限公司	1,548,971.85
合计	6,098,969.84

(2) 其他应收款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	款项性质
押金保证金	3,258,128.52	3,119,588.50	押金保证金
应收暂付款	7,817,879.49	5,361,992.20	应收暂付款
应收往来单位款	5,314,541.23	6,549,223.54	应收往来单位款
其他	1,496,318.70	1,302,296.65	
合计	17,886,867.94	16,333,100.89	

注：应收暂付款是公司因业务需要支付给相关业务单位款项，因对方发票未及时开具，暂挂其他应收款的暂付款，性质与往来单位款类似。

(3) 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万华化学集团股份有限公司(烟台万华聚氨酯有限公司)	往来款	300,000	4-5 年以内	1.16	
深圳市华力大机电技术有限公司	往来款	800,000.00	3-4 年	3.08	528,000.00
塔城地区白杨河水资源开发利用有限责任公司	往来款	290,000.00	2-3 年以内	112	
郑州铝都阀门有限公司	投标保证金	253,000.00	1-2 年以内	0.09	
株洲力德电力设备有限公司	往来款	202,218.57	5 年以上	0.07	
合计		1,845,218.57	—	16.29	528,000.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,343,213.90		47,343,213.90	48,,513,081.83		48,,513,081.83
合计	47,343,213.90		47,343,213.90	48,,513,081.83		48,,513,081.83

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
怀化珠华制造有限公司	6,151,873.25		806,249.62	5,345,623.63		
株洲南方通用电气有限公司	10,200,000.00	70,399.27		10,270,399.27		
北京融富资产管理 有限公司	24,500,000.00		241.86	24,499,758.14		
株洲珠华水工业科技 开发有限公司	7,661,208.58		433,775.72	7,227,432.86		
合计	48,513,081.83	70,399.27	1,240,267.20	47,343,213.90		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,792,330.54	33,032,743.03	42,678,708.23	19,694,715.66
其他业务			17,213.67	
合计	55,792,330.54	33,032,743.03	42,695,921.90	19,694,715.66

(2) 主营业务收入按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
阀门	55,792,330.54	33,032,743.03	42,678,708.23	19,694,715.66
合计	55,792,330.54	33,032,743.03	42,678,708.23	19,694,715.66

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
西藏杰诚机电工程股份有限公司	5,631,899.03	8.89
平江县供水枢纽建设开发有限公司	4,795,598.97	7.57
华能澜沧江水电股份有限公司	4,494,678.14	7.10
厦门济钢铸管有限公司	2,800,000.00	4.42
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局（筹）	2,723,470.00	4.30
合计	20,445,646.14	32.28

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,169,867.93	
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,500.00	340,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,162,367.93	340,000.00

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月份		2017年1-6月份	
	金额	说明	金额	说明
非流动资产处置损益				
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,028,000.00		1,184,601.53	

项目	2018年1-6月份		2017年1-6月份	
	金额	说明	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	7,500.00		940,000.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,617.65		-5,491.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额			176,175.09	
少数股东权益影响额			46,927.12	
合计	937,882.35		1,896,008.26	

2、净资产收益率及每股收益：

(1) 2018年1-6月份

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.03	0.03

(2) 2017年1-6月份

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元)
-------	---------	---------

	收益率（%）	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	2.81	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.07	0.07

株洲南方阀门股份有限公司

二〇一八年八月二十三日