

公司代码：002877

公司简称：智能自控

无锡智能自控工程股份有限公司

WUXI SMART AUTO-CONTROL ENGINEERING CO., LTD.

2019 年半年度财务报告



2019 年 08 月

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：无锡智能自控工程股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	81,384,451.75	141,122,524.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,552,730.56	51,385,354.41
应收账款	251,999,797.24	200,663,301.91
应收款项融资		
预付款项	10,885,453.39	11,456,643.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,445,495.27	6,250,942.64
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	225,983,658.12	225,959,950.64
合同资产		
持有待售资产	2,690,084.72	2,690,084.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,981,607.23	6,243,316.15
流动资产合计	630,923,278.28	645,772,117.90
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		
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	195,910,896.97	182,515,250.79
在建工程	114,609,284.39	47,595,261.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,151,626.41	49,669,770.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,100,256.04	3,342,661.38
其他非流动资产	48,745,102.86	66,027,914.45
非流动资产合计	412,517,166.67	349,150,858.91
资产总计	1,043,440,444.95	994,922,976.81
流动负债：		
短期借款	135,000,000.00	68,000,000.00
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	73,713,835.51	115,812,573.95
应付账款	77,793,011.74	87,364,420.54
预收款项	48,459,848.74	29,865,314.41
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	12,307,818.44	12,984,075.15
应交税费	13,017,845.96	11,409,181.98
其他应付款	3,222,304.17	2,320,064.07
其中：应付利息	188,316.66	127,150.07
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,600,000.00	200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	383,114,664.56	327,955,630.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		19,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,465,741.50	7,465,741.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	500,000.00	550,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,965,741.50	27,515,741.50
负债合计	391,080,406.06	355,471,371.60
所有者权益：		
股本	332,492,800.00	207,808,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,939,096.87	141,623,896.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,109,486.27	6,619,604.03
盈余公积	33,847,104.95	33,847,104.95
一般风险准备		
未分配利润	261,971,550.80	249,552,999.36
归属于母公司所有者权益合计	652,360,038.89	639,451,605.21
少数股东权益		
所有者权益合计	652,360,038.89	639,451,605.21
负债和所有者权益总计	1,043,440,444.95	994,922,976.81

法定代表人：沈剑标

主管会计工作负责人：杨子静

会计机构负责人：晏百安

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	66,591,002.86	109,709,846.18
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	39,852,730.56	50,830,354.41
应收账款	247,344,953.30	195,296,105.09

应收款项融资		
预付款项	10,684,233.46	11,337,530.80
其他应收款	149,451,315.20	98,148,027.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	220,324,144.69	222,048,819.35
合同资产		
持有待售资产	2,690,084.72	2,690,084.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		5,069,346.13
流动资产合计	736,938,464.79	695,130,114.09
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	73,290,878.93	73,290,878.93
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	133,335,349.74	119,289,073.46
在建工程	43,790,570.47	23,562,902.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,279,159.42	39,678,748.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,019,800.23	3,248,619.33
其他非流动资产	22,447,857.77	34,988,616.14
非流动资产合计	316,163,616.56	294,058,838.81
资产总计	1,053,102,081.35	989,188,952.90

流动负债：		
短期借款	135,000,000.00	68,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	73,713,835.51	97,719,682.95
应付账款	67,372,455.41	75,182,531.60
预收款项	48,459,848.74	29,675,886.41
合同负债		
应付职工薪酬	11,309,630.73	12,494,906.71
应交税费	12,513,314.84	9,954,276.29
其他应付款	28,826,816.29	35,225,275.41
其中：应付利息	188,316.66	127,150.07
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,600,000.00	200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	396,795,901.52	328,452,559.37
非流动负债：		
长期借款		19,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,465,741.50	7,465,741.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	500,000.00	550,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,965,741.50	27,515,741.50
负债合计	404,761,643.02	355,968,300.87
所有者权益：		

股本	332,492,800.00	207,808,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,163,041.13	141,847,841.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,109,486.27	6,619,604.03
盈余公积	33,623,160.69	33,623,160.69
未分配利润	257,951,950.24	243,322,046.18
所有者权益合计	648,340,438.33	633,220,652.03
负债和所有者权益总计	1,053,102,081.35	989,188,952.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	221,297,286.98	189,569,770.08
其中：营业收入	221,297,286.98	189,569,770.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	186,647,926.74	161,197,287.81
其中：营业成本	134,753,929.00	122,979,396.12
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	1,881,011.31	1,709,948.53
销售费用	18,875,093.35	12,690,381.46
管理费用	22,271,345.61	15,647,821.89
研发费用	6,732,579.95	5,759,828.00

财务费用	2,133,967.52	2,409,911.81
其中：利息费用	2,506,225.43	2,385,539.58
利息收入	568,257.08	163,970.60
加：其他收益	635,558.59	232,514.95
投资收益（损失以“-”号填列）		1,337,243.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,311,541.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,270,414.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-943.53	-7,028.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,972,433.53	28,664,797.56
加：营业外收入		
减：营业外支出	31,390.02	122,933.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,941,043.51	28,541,863.60
减：所得税费用	5,054,012.07	4,707,394.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,887,031.44	23,834,468.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,887,031.44	23,834,468.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	24,887,031.44	23,834,468.78
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	24,887,031.44	23,834,468.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,887,031.44	23,834,468.78
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	0.075	0.072

(二) 稀释每股收益	0.075	0.072
------------	-------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：沈剑标

主管会计工作负责人：杨子静

会计机构负责人：晏百安

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	218,650,488.16	188,843,972.91
减：营业成本	133,922,928.40	124,738,588.20
税金及附加	1,466,610.80	1,530,426.07
销售费用	18,799,480.46	12,528,831.76
管理费用	18,741,480.40	14,426,869.24
研发费用	6,732,579.95	5,759,828.00
财务费用	2,294,645.10	2,412,465.93
其中：利息费用	2,506,225.43	2,385,539.58
利息收入	398,359.26	163,970.60
加：其他收益	625,558.59	186,214.95
投资收益（损失以“-”号填列）		1,337,243.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-5,365,886.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,214,494.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-943.53	-7,028.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,951,491.39	27,748,899.74
加：营业外收入		

减：营业外支出	31,390.02	103,433.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,920,101.37	27,645,465.78
减：所得税费用	4,821,717.31	4,268,902.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,098,384.06	23,376,563.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,098,384.06	23,376,563.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	27,098,384.06	23,376,563.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.075	0.072
（二）稀释每股收益	0.075	0.072

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	178,694,712.24	143,081,108.33
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	1,743,801.95	
收到其他与经营活动有关的现金	1,528,757.20	1,495,011.50
经营活动现金流入小计	181,967,271.39	144,576,119.83
购买商品、接受劳务支付的现金	135,617,829.94	101,657,562.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	39,828,557.45	31,818,067.33
支付的各项税费	11,823,125.36	10,882,936.25
支付其他与经营活动有关的现金	21,652,339.15	15,337,826.51
经营活动现金流出小计	208,921,851.90	159,696,392.11
经营活动产生的现金流量净额	-26,954,580.51	-15,120,272.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		102,400,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,500.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,337,243.17
投资活动现金流入小计	7,500.00	103,752,243.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,838,795.67	43,938,123.53
投资支付的现金		82,400,001.00
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	58,838,795.67	126,338,124.53
投资活动产生的现金流量净额	-58,831,295.67	-22,585,881.36
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	135,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	135,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	68,100,000.00	22,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,997,425.84	11,423,759.86
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		700,000.00
筹资活动现金流出小计	82,097,425.84	34,223,759.86
筹资活动产生的现金流量净额	52,902,574.16	5,776,240.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14.34	4,168.03
五、现金及现金等价物净增加额	-32,883,287.68	-31,925,745.47
加：期初现金及现金等价物余额	96,158,633.94	51,617,785.79
六、期末现金及现金等价物余额	63,275,346.26	19,692,040.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	177,921,301.19	141,229,117.83
收到的税费返还	1,743,801.95	
收到其他与经营活动有关的现金	1,314,576.36	582,210.17
经营活动现金流入小计	180,979,679.50	141,811,328.00
购买商品、接受劳务支付的现金	132,534,064.70	100,294,178.36
支付给职工以及为职工支付的现金	36,674,178.97	30,769,511.31
支付的各项税费	10,224,632.77	10,140,856.83
支付其他与经营活动有关的现金	20,825,438.37	14,477,996.23
经营活动现金流出小计	200,258,314.81	155,682,542.73
经营活动产生的现金流量净额	-19,278,635.31	-13,871,214.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		102,400,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,500.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,337,243.17
投资活动现金流入小计	7,500.00	103,752,243.17
购建固定资产、无形资产和其他	34,578,388.61	33,831,472.33

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		82,400,001.00
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	34,578,388.61	116,231,473.33
投资活动产生的现金流量净额	-34,570,888.61	-12,479,230.16
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	135,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	135,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	68,100,000.00	22,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,997,425.84	11,423,759.86
支付其他与筹资活动有关的现金	33,410,000.00	14,427,812.50
筹资活动现金流出小计	115,507,425.84	47,951,572.36
筹资活动产生的现金流量净额	19,492,574.16	-7,951,572.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.06	4,160.94
五、现金及现金等价物净增加额	-34,356,949.70	-34,297,856.31
加：期初现金及现金等价物余额	82,838,847.07	49,581,006.58
六、期末现金及现金等价物余额	48,481,897.37	15,283,150.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计		
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其 他												
一、上年期末余额	207,808,000.00				141,623,896.87			6,619,604.03	33,847,104.95		249,552,999.36		639,451,605.21		639,451,605.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业 合并															
其他															
二、本年期初余额	207,808,000.00				141,623,896.87			6,619,604.03	33,847,104.95		249,552,999.36		639,451,605.21		639,451,605.21
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	124,684,800.00				-124,684,800.00			489,882.24			12,418,551.44		12,908,433.68		12,908,433.68
（一）综合收益总额											24,887,031.44		24,887,031.44		24,887,031.44
（二）所有者投入和减少资 本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投 入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-12,468,480.00		-12,468,480.00		-12,468,480.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,468,480.00		-12,468,480.00		-12,468,480.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	124,684,800.00				-124,684,800.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	124,684,800.00				-124,684,800.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							489,882.24					489,882.24		489,882.24	
1. 本期提取							822,239.16					822,239.16		822,239.16	
2. 本期使用							332,356.92					332,356.92		332,356.92	
(六) 其他															
四、本期期末余额	332,492,800.00				16,939,096.87		7,109,486.27	33,847,104.95		261,971,550.80		652,360,038.89		652,360,038.89	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计		
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其 他	小计
优先 股		永续 债	其 他												
一、上年期末余额	122,240,000.00				227,191,896.87			5,753,287.65	27,954,565.09		202,180,955.71		585,320,705.32		585,320,705.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	122,240,000.00				227,191,896.87			5,753,287.65	27,954,565.09		202,180,955.71		585,320,705.32		585,320,705.32
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	85,568,000.00				-85,568,000.00			444,200.22			14,055,268.78		14,499,469.00		14,499,469.00
(一) 综合收益总额											23,834,468.78		23,834,468.78		23,834,468.78
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	85,568,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	85,568,000.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								444,200.22					444,200.22	444,200.22
1. 本期提取								752,294.28					752,294.28	752,294.28
2. 本期使用								308,094.06					308,094.06	308,094.06
(六) 其他														
四、本期期末余额	207,808,000.00							6,197,487.87	27,954,565.09				216,236,224.49	599,820,174.32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	207,808,000.00				141,847,841.13			6,619,604.03	33,623,160.69	243,322,046.18		633,220,652.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	207,808,000.00				141,847,841.13			6,619,604.03	33,623,160.69	243,322,046.18		633,220,652.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	124,684,800.00				-124,684,800.00			489,882.24		14,629,904.06		15,119,786.30
（一）综合收益总额										27,098,384.06		27,098,384.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-12,468,480.00		-12,468,480.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,468,480.00		-12,468,480.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	124,684,800.00				-124,684,800.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	124,684,800.00				-124,684,800.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							489,882.24					489,882.24
1. 本期提取							822,239.16					822,239.16
2. 本期使用							332,356.92					332,356.92
(六) 其他												
四、本期期末余额	332,492,800.00				17,163,041.13		7,109,486.27	33,623,160.69	257,951,950.24			648,340,438.33

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,240,000.00				227,415,841.13			5,753,287.65	27,730,620.83	200,068,387.40		583,208,137.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,240,000.00				227,415,841.13			5,753,287.65	27,730,620.83	200,068,387.40		583,208,137.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”)	85,568,000.00				-85,568,000.00			444,200.22		13,597,363.75		14,041,563.97

号填列)												
(一) 综合收益总额										23,376,563.75		23,376,563.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-9,779,200.00		-9,779,200.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,779,200.00		-9,779,200.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	85,568,000.00					-85,568,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	85,568,000.00					-85,568,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								444,200.22				444,200.22
1. 本期提取								752,294.28				752,294.28
2. 本期使用								308,094.06				308,094.06
(六) 其他												
四、本期期末余额	207,808,000.00				141,847,841.13			6,197,487.87	27,730,620.83	213,665,751.15		597,249,700.98

三、公司基本情况

无锡智能自控工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由无锡智能自控工程有限公司整体变更设立。经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]695号《关于核准无锡智能自控工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于2017年6月在深圳证券交易所上市。

公司经营范围：仪表阀门及其自动控制装置的制造、销售及售后服务、技术开发、技术服务和技术转让；环保设备的制造、销售及售后服务；化工机械的加工。自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止经营的商品和技术除外；普通货运。（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）

企业统一社会信用代码：91320200732272706G。

法定代表人：沈剑标。

公司住所：无锡市锡达路258号。

财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会于2019年8月20日决议批准报出。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	无锡莱谱尔科技有限公司	莱谱尔	100.00	/
2	上海沃瑞斯谱自动化控制设备有限公司	沃瑞斯谱	100.00	/
3	江苏智能特种阀门有限公司	江苏智能	100.00	/

上述子公司具体情况详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自2019年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或

股本溢价)，资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。
- ②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即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

本公司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。

1、金融资产的分类和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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、金融负债的分类和计量

本公司于金融负债于初始确认时分类为：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在确认金融资产转移时，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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司对于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。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法和会计处理

本公司对以预期信用损失为基础对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

11、应收票据

本公司以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，对其中未到期承兑不计提减值准备，对逾期承兑按预期损失计提减值准备。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将100万元以上的应收账款或其他应收款作为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合1：合并报表范围内各公司之间的往来	除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并报表范围内各公司之间的往来计提坏账准备。
组合2：合并报表范围之外的往来	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
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	50.00%
5年以上	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

本公司其他应收款参照应收账款预期信用损失的确定方法和会计处理方法。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果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量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活

动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
土地使用权	50	0	2.00

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 35 年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5 - 10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4 - 5 年	5%	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3 - 5 年	5%	19.00%-31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得

的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	法定使用期限
软件	2-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司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。

根据设定提存计划，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，本公司参照相应的折现率（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确定），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

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

- (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整；

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；

③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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售控制阀和配件的收入确认具体方法：将同一合同项下所有的控制阀和配件交付客户并取得其签收回执时确认收入。

(2) 提供劳务收入

劳务收入确认原则是：提供的劳务在收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易中已发生的成本能够可靠地计量时，确认检维修劳务收入实现。

公司检维修劳务收入确认具体方法：完成检维修劳务并取得客户确认的结算单时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

40、政府补助

(1) 政府补助的确认政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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) 政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时

性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、安全生产费的核算方法

（1）安全生产费计提依据及标准

①根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）相关规定，本公司报告期内安全生产费用按机械制造业相关规定提取。本年度以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

A、营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；

- B、营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
 C、营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
 D、营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
 E、营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

(2) 核算方法

根据《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕8号）相关规定，本公司按照国家规定提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时贷记“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、实施“新金融准则”	董事会审批	
2、财务报告格式变更	董事会审批	

1、实施“新金融准则”会计政策变更原因、变更的内容及影响：

(1) 变更原因

财政部政策要求变更

(2) 变更内容

①金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”（根据公司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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产），减少了金融资产类别，提高了分类的客观性和有关会计处理的一致性；

②金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险；

③调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

④进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

⑤修订套期会计相关规定，使套期会计更加如实地反映企业的风险管理活动。

(3) 变更影响

公司自2019年1月1日起执行新金融准则，根据准则衔接规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新金融准则不会对公司财务报表产生重大影响。

2、财务报告格式变更原因、主要内容及其影响：

(1) 变更原因

财政部政策要求变更

(2) 变更内容

根据财会〔2019〕6号有关要求，本公司属于已执行新金融准则但未执行新收入和新租赁准则的企业，应当结合财会〔2019〕6号通知附件1和附件2的要求对财务报表格式和科目列报进行相应调整。本公司对财务报表格式进行以下主要变动：

①资产负债表

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；

资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

②利润表

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

③现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关的还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

④所有者权益变动表

“其他权益工具持有者投入股本”反映了企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。所有者权益变动表明确了“其他权益工具持有者投入股本”项目的填列口径，明确该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

(3) 变更影响

公司根据财会〔2019〕6号的相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部份为应交增值税	16%，13%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%（子公司适用 25%）
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
智能（母公司）	15%
莱谱尔	25%
沃瑞斯谱	25%
江苏智能	25%

2、税收优惠

本公司于2017年12月7日取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201732003232，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司2017年至2019年度适用15%的所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,602.34	3,407.77
银行存款	63,269,743.92	96,155,226.17
其他货币资金	18,109,105.49	44,963,890.11
合计	81,384,451.75	141,122,524.05

其他说明

（1）期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金12,248,304.29元，信用证保证金2,700,000.00元，保函保证金3,160,801.20元；除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）期末货币资金较期初减少了42.33%，主要系报告期募投项目持续投入，增加了资金支出。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,802,731.76	43,457,993.27
商业承兑票据	9,749,998.80	7,927,361.14
合计	40,552,730.56	51,385,354.41

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	16,665,809.99
合计	16,665,809.99

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	63,283,734.22	
商业承兑票据		2,990,000.00
合计	63,283,734.22	2,990,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,423,446.31	1.59%	4,423,446.31	100.00%	0.00	4,138,959.81	1.86%	4,138,959.81	100.00%	0.00
其中：										
单项重大	4,050,737.81	1.46%	4,050,737.81	100.00%	0.00	4,050,737.81	1.82%	4,050,737.81	100.00%	0.00
单项不重大	372,708.50	0.13%	372,708.50	100.00%	0.00	88,222.00	0.04%	88,222.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	273,654,441.13	98.41%	21,654,643.89	7.91%	251,999,797.24	217,904,297.37	98.14%	17,240,995.46	7.91%	200,663,301.91
其中：										
按账龄分析法计	273,654,441.13	98.41%	21,654,643.89	7.91%	251,999,797.24	217,904,297.37	98.14%	17,240,995.46	7.91%	200,663,301.91

提坏账准备										
合计	278,077,887.44	100.00%	26,078,090.20	9.38%	251,999,797.24	222,043,257.18	100.00%	21,379,955.27	9.63%	200,663,301.91

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏省格林艾普化工股份有限公司	4,050,737.81	4,050,737.81	100.00%	破产清算
合计	4,050,737.81	4,050,737.81	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提坏账准备	273,654,441.13	21,654,643.89	7.91%
合计	273,654,441.13	21,654,643.89	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	203,704,617.66
1 年以内	203,704,617.66
1 至 2 年	52,709,989.17
2 至 3 年	15,258,602.59
3 年以上	1,981,231.71
3 至 4 年	398,764.40
4 至 5 年	322,032.38
5 年以上	1,260,434.93
合计	273,654,441.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,138,959.81	284,486.50			4,423,446.31
按组合计提坏账准备的应收账款	17,240,995.46	4,638,329.13		224,680.70	21,654,643.89
合计	21,379,955.27	4,922,815.63		224,680.70	26,078,090.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	224,680.70

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	金额	是否关联方	占余额比	账龄	坏账准备
客户1	61,795,811.01	否	22.22%	1年以内	3,089,790.55
客户2	16,735,758.81	否	6.02%	1-2年	1,657,591.12
客户3	13,603,173.06	否	4.89%	1-2年	881,461.75
客户4	9,129,221.35	否	3.28%	1年以内	456,461.07
客户5	6,517,591.57	否	2.34%	1年以内	325,879.58
合计	107,781,555.80		38.76%		6,411,184.06

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,877,337.53	81.55%	11,165,790.50	97.46%
1 至 2 年	1,737,476.08	15.96%	8,829.51	0.08%
2 至 3 年	82,623.71	0.76%	93,815.00	0.82%
3 年以上	188,016.07	1.73%	188,208.37	1.64%
合计	10,885,453.39	--	11,456,643.38	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商1	2,184,213.66	20.44%
供应商2	900,000.00	8.42%
供应商3	639,180.00	5.98%
供应商4	492,420.07	4.61%
供应商5	470,319.00	4.40%
合计	4,686,132.73	43.86%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,445,495.27	6,250,942.64
合计	8,445,495.27	6,250,942.64

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,523,028.99	5,188,166.06
备用金	2,748,865.33	772,822.57
其他	1,216,002.18	943,629.10
合计	9,487,896.50	6,904,617.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		653,675.09		
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		388,726.14		
2019 年 6 月 30 日余额		1,042,401.23		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	8,055,912.50
1 年以内	8,055,912.50
1 至 2 年	260,048.00
2 至 3 年	780,336.00
3 年以上	391,600.00
3 至 4 年	1,000.00
4 至 5 年	23,200.00
5 年以上	367,400.00
合计	9,487,896.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	653,675.09	388,726.14		1,042,401.23

合计	653,675.09	388,726.14		1,042,401.23
----	------------	------------	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	1,614,636.00	1 年以内	17.02%	80,731.80
上海宝华国际招标有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	5.27%	25,000.00
无棣鑫岳燃化有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	5.27%	25,000.00
中化国际招标有限责任公司	投标保证金	308,936.99	1 年以内	3.26%	15,446.85
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	投标保证金	230,000.00	1 年以内	2.42%	11,500.00
合计	--	3,153,572.99	--	33.24%	157,678.65

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,467,442.72		46,467,442.72	43,013,323.04		43,013,323.04
在产品	75,618,490.16		75,618,490.16	93,287,694.34		93,287,694.34
库存商品	19,876,493.87		19,876,493.87	18,256,408.26		18,256,408.26
周转材料	508,975.26		508,975.26	567,963.00		567,963.00
委托加工物资	2,303,479.76		2,303,479.76	2,149,441.72		2,149,441.72
半成品	18,259,965.49		18,259,965.49	21,984,846.95		21,984,846.95
发出商品	62,948,810.86		62,948,810.86	46,700,273.33		46,700,273.33
合计	225,983,658.12		225,983,658.12	225,959,950.64		225,959,950.64

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
投资性房地产	2,690,084.72		2,690,084.72	14,931,483.00		2019 年 12 月 31 日
合计	2,690,084.72		2,690,084.72	14,931,483.00		--

其他说明：

期末持有待售资产系尚未搬迁的厂房，因无锡市江溪街道南丰工业园A区地块建设需要，公司位于南丰配套园A区的18号地块、42号地块被纳入拆迁征收范围，经双方协商，公司与江溪街道征收安置科（一科），就A区18号地块、42号地块签订《江溪街道南丰工业园A4地块国土非住宅征收费用结算协议书及增补协议书》（详见我司刊于巨潮资讯网公告2018-073、2018-074）。其中18号地块已完成厂房搬迁、土地交付。42号地块预计于2019年12月31号前交付。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

10、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,981,607.23	6,212,938.44
预缴所得税		30,377.71
合计	8,981,607.23	6,243,316.15

其他说明：

报告期末公司待抵扣进项税余额主要系子公司江苏智能正处建设期，大量采购设备形成进项税留抵。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	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	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

12、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	195,910,896.97	182,515,250.79
合计	195,910,896.97	182,515,250.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	147,659,723.46	68,927,514.34	6,453,663.51	6,678,773.92	229,719,675.23
2.本期增加金额	1,205,062.82	18,857,737.03	695,441.29	301,188.70	21,059,429.84
(1) 购置	0.00	18,857,737.03	695,441.29	301,188.70	19,854,367.02
(2) 在建工程转入	1,205,062.82				1,205,062.82
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			76,265.13	14,956.41	91,221.54
(1) 处置或报废			76,265.13	14,956.41	91,221.54

4.期末余额	148,864,786.28	87,785,251.37	7,072,839.67	6,965,006.21	250,687,883.53
二、累计折旧					
1.期初余额	15,316,110.16	22,806,463.15	4,048,559.43	5,033,291.70	47,204,424.44
2.本期增加金额	3,542,218.56	3,264,747.41	302,507.80	545,339.17	7,654,812.94
(1) 计提	3,542,218.56	3,264,747.41	302,507.80	545,339.17	7,654,812.94
3.本期减少金额			68,684.43	13,566.39	82,250.82
(1) 处置或报 废			68,684.43	13,566.39	82,250.82
4.期末余额	18,858,328.72	26,071,210.56	4,282,382.80	5,565,064.48	54,776,986.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	130,006,457.56	61,714,040.81	2,790,456.87	1,399,941.73	195,910,896.97
2.期初账面价值	132,343,613.30	46,121,051.19	2,405,104.08	1,645,482.22	182,515,250.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,609,284.39	47,595,261.70
合计	114,609,284.39	47,595,261.70

(1) 在建工程情况

单位：元

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
年产 1 万套高性能智能控制阀建设项目	69,874,280.57		69,874,280.57	24,032,359.21		24,032,359.21
科技中心项目	23,880,044.61		23,880,044.61	21,392,615.55		21,392,615.55
直行程智能控制阀制造基地项目	507,812.94		507,812.94	980,640.86		980,640.86
用友软件 ERP 升级	562,783.02		562,783.02	472,770.05		472,770.05
思普 PLM 软件	605,425.01		605,425.01	481,531.20		481,531.20
SSM 管理系统	336,206.90		336,206.90	235,344.83		235,344.83

易派克一体化连接项目	311,702.78		311,702.78			
待安装设备	17,586,595.21		17,586,595.21			
特种阀门深加工项目	944,433.35		944,433.35			
合计	114,609,284.39		114,609,284.39	47,595,261.70		47,595,261.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
年产1万套高性能智能控制阀建设项目	124,490,000.00	24,032,359.21	45,841,921.36			69,874,280.57	102.72%	96%				募股资金
科技中心项目	80,000,000.00	21,392,615.55	2,487,429.06			23,880,044.61	94.87%	98%				募股资金
合计	204,490,000.00	45,424,974.76	48,329,350.42			93,754,325.18	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
其他说明：						

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	52,811,004.11			2,954,607.74	55,765,611.85
2.本期增加金额				196,551.72	
(1) 购置				196,551.72	
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	52,811,004.11			3,151,159.46	55,962,163.57
二、累计摊销					
1.期初余额	4,991,055.26			1,104,786.00	6,095,841.26
2.本期增加金额	528,223.56			186,472.34	714,695.90
(1) 计提	528,223.56			186,472.34	714,695.90
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,519,278.82			1,291,258.34	6,810,537.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	47,291,725.29			1,859,901.12	49,151,626.41
2.期初账面价值	47,819,948.85			1,849,821.74	49,669,770.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	27,120,491.43	4,100,256.04	22,033,630.36	3,342,661.38
合计	27,120,491.43	4,100,256.04	22,033,630.36	3,342,661.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,100,256.04		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,251,961.15	1,451,105.88
合计	4,251,961.15	1,451,105.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2020 年度	424,450.19	424,450.19	
2021 年度	438,646.86	438,646.86	
2022 年度	588,008.83	588,008.83	
2023 年度	2,800,855.27		
合计	4,251,961.15	1,451,105.88	--

其他说明：

20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	48,745,102.86	66,027,914.45
合计	48,745,102.86	66,027,914.45

其他说明：

本报告期末其他非流动资产减少26.18%，主要系募投项目预付款采购设备本报告期到货转在建工程。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	135,000,000.00	68,000,000.00
合计	135,000,000.00	68,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	73,713,835.51	115,812,573.95
合计	73,713,835.51	115,812,573.95

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	71,468,113.66	83,229,688.12
应付工程、设备款	6,324,898.08	4,134,732.42
合计	77,793,011.74	87,364,420.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄 1 年以上应付款	2,915,822.32	主要系尚未结算的材料款和工程款
合计	2,915,822.32	--

其他说明：

24、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	48,459,848.74	29,865,314.41
合计	48,459,848.74	29,865,314.41

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

本报告期末预收账款较期初增加62.26%，主要系报告期销售订单增加。

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,587,763.15	35,304,303.85	35,922,296.65	10,969,770.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,396,312.00	4,351,697.00	4,409,960.91	1,338,048.09
合计	12,984,075.15	39,656,000.85	40,332,257.56	12,307,818.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,384,283.90	30,233,609.11	31,258,543.73	7,359,349.28
2、职工福利费		1,014,515.78	1,014,515.78	0.00
3、社会保险费	675,556.00	2,229,485.70	2,145,711.80	759,329.90
其中：医疗保险费	565,860.00	1,819,586.70	1,789,909.70	595,537.00
工伤保险费	52,065.00	219,291.00	166,451.40	104,904.60
生育保险费	57,631.00	190,608.00	189,350.70	58,888.30
4、住房公积金	150,356.00	1,003,836.00	993,326.00	160,866.00
5、工会经费和职工教育	2,377,567.25	822,857.26	510,199.34	2,690,225.17

经费				
合计	11,587,763.15	35,304,303.85	35,922,296.65	10,969,770.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,360,504.00	4,234,325.00	4,293,692.21	1,301,136.79
2、失业保险费	35,808.00	117,372.00	116,268.70	36,911.30
合计	1,396,312.00	4,351,697.00	4,409,960.91	1,338,048.09

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,545,333.89	687,446.22
企业所得税	3,377,581.85	4,068,738.45
个人所得税	68,772.65	155,725.98
城市维护建设税	248,173.37	48,121.24
教育费附加	177,266.69	34,372.31
房产税	381,584.76	156,552.73
土地使用税	119,180.82	124,657.45
印花税	12,140.70	23,792.27
土地增值税	5,086,532.65	6,108,463.83
环境保护税	1,278.58	1,311.50
合计	13,017,845.96	11,409,181.98

其他说明：

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	188,316.66	127,150.07
其他应付款	3,033,987.51	2,192,914.00
合计	3,222,304.17	2,320,064.07

(1) 应付利息

单位：元

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	25,861.11	25,993.06
短期借款应付利息	162,455.55	101,157.01
合计	188,316.66	127,150.07

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款	1,278,509.51	1,176,737.00
预收房租及押金	984,130.60	150,000.00
其他	771,347.40	866,177.00
合计	3,033,987.51	2,192,914.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄 1 年以上其他应付款	294,895.00	主要系尚未拨付的工会经费
合计	294,895.00	--

其他说明

29、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,600,000.00	200,000.00
合计	19,600,000.00	200,000.00

其他说明：

本报告期末长期借款临近到期，转入一年内到期的非流动负债

31、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		19,500,000.00
合计		19,500,000.00

长期借款分类的说明：

本公司按长期借款担保方式分类。

其他说明，包括利率区间：

本公司尚未到期的长期借款利率4.75%

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	7,465,741.50	7,465,741.50
合计	7,465,741.50	7,465,741.50

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	7,465,741.50			7,465,741.50	拆迁补偿款
合计	7,465,741.50			7,465,741.50	--

其他说明：

36、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

37、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

38、递延收益

单位：元

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	550,000.00		50,000.00	500,000.00	2012年8月29日，根据无锡市科学技术局、无锡市财政局《关于下达2012年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第三批科技发展计划项目及经费指标的通知》（锡科计[2012]98号、锡财工贸[2012]85号），2014年7月该项目经无锡市科技局验收合格，按资产使用年限进行摊销转入其他收益。
合计	550,000.00		50,000.00	500,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能化仪表执行器重点实验室	550,000.00			50,000.00			500,000.00	与资产相关

其他说明：

39、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	207,808,000.00			124,684,800.00		124,684,800.00	332,492,800.00

其他说明：

2019年5月24日，根据公司2018年度股东大会决议，公司以总股本207,808,000股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增6股，合计转增124,684,800股，转增后公司总股本变更为332,492,800股。

41、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	141,623,896.87		124,684,800.00	16,939,096.87
合计	141,623,896.87		124,684,800.00	16,939,096.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年5月24日，根据公司2018年度股东大会决议，公司以总股本207,808,000股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增6股，合计转增124,684,800股。

43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

45、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,619,604.03	822,239.16	332,356.92	7,109,486.27
合计	6,619,604.03	822,239.16	332,356.92	7,109,486.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,847,104.95			33,847,104.95
合计	33,847,104.95			33,847,104.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	249,552,999.36	202,180,955.71
调整后期初未分配利润	249,552,999.36	202,180,955.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,887,031.44	63,043,783.51
减：提取法定盈余公积		5,892,539.86
应付普通股股利	12,468,480.00	9,779,200.00
期末未分配利润	261,971,550.80	249,552,999.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

48、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	220,767,957.73	134,607,244.96	189,350,903.75	122,748,147.34
其他业务	529,329.25	146,684.04	218,866.33	231,248.78
合计	221,297,286.98	134,753,929.00	189,569,770.08	122,979,396.12

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

49、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	457,235.64	647,780.49
教育费附加	326,596.90	462,700.36
房产税	781,127.13	312,189.55
土地使用税	243,045.16	228,564.35
印花税	70,492.68	57,455.90
环境保护税	2,513.80	1,257.88
合计	1,881,011.31	1,709,948.53

其他说明：

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,318,552.72	4,786,805.46
业务招待费	5,213,416.87	3,320,523.71
差旅费	2,973,878.32	1,773,665.26
销售服务费	2,216,185.45	669,387.60
运输费	2,361,556.62	1,847,463.09
办公费	617,969.40	161,632.23
其他	173,533.97	130,904.11
合计	18,875,093.35	12,690,381.46

其他说明：

本报告期销售费用同比增加48.74%，主要系报告期公司扩大销售业务规模，差旅费用、业务费用、销售服务费用增加所致。

51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,066,550.22	7,874,453.67
折旧	3,646,736.02	1,353,711.55
业务招待费	1,474,892.16	908,984.12
汽车费用	225,003.16	632,306.83
办公费	1,279,620.02	818,197.94
差旅费	599,709.89	439,862.85
无形资产摊销	714,695.90	426,861.87
中介服务费	1,077,420.35	1,347,745.84
其他	2,186,717.89	1,845,697.22
合计	22,271,345.61	15,647,821.89

其他说明：

主要系报告期公司募投项目相继投入试运营，相应增加了人员薪酬和折旧费用支出。

52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,558,502.03	3,909,291.45
材料费用	1,755,765.78	1,393,682.39
折旧费用	418,312.14	456,854.16
合计	6,732,579.95	5,759,828.00

其他说明：

53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,506,225.43	2,385,539.58
减：利息收入	568,257.08	163,970.60
加：汇兑损失	426.70	-17,670.08
加：银行手续费	192,394.47	82,611.01
加：贴现利息	3,178.00	123,401.90
合计	2,133,967.52	2,409,911.81

其他说明：

54、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（生育津贴）	10,808.59	2,767.95
政府补助（智能化仪表执行器重点实验室项目的专项建设经费）	50,000.00	50,000.00
政府补助（江苏省高新技术企业入库奖励）	10,000.00	46,300.00
政府补助（企业技术改造奖励）	138,000.00	
政府补助（省级工业和信息产业转型升级资金）	400,000.00	
政府补助（新吴区质量强区工作奖励）	10,000.00	
政府补助（新吴区人才补贴）	16,750.00	
政府补助（稳岗补贴）		133,447.00
合计	635,558.59	232,514.95

55、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		1,337,243.17
合计		1,337,243.17

其他说明：

56、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

58、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-388,726.14	
应收账款坏账损失	-4,922,815.63	
合计	-5,311,541.77	

其他说明：

本报告期应收账款坏账损失计提同比增幅较大，主要原因系报告期应收账款增加。

59、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,270,414.76
合计		-1,270,414.76

其他说明：

60、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-943.53	-7,028.07

61、营业外收入

单位：元

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

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

62、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	30,000.00		
非流动资产毁损报废损失	1,390.02	4,518.84	
其他		118,415.12	
合计	31,390.02	122,933.96	

其他说明：

63、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,811,606.73	4,751,069.26
递延所得税费用	-757,594.66	-43,674.44
合计	5,054,012.07	4,707,394.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,941,043.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,491,156.53
子公司适用不同税率的影响	109,286.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	392,959.95
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	460,788.96
额外可扣除费用	400,180.22
所得税费用	5,054,012.07

其他说明

64、其他综合收益

详见附注。

65、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招标保证金		856,507.57
政府补助	565,209.94	182,514.95
其他业务收入	348,333.80	45,775.00
利息收入	404,637.99	163,970.60
其他	210,575.47	246,243.38
合计	1,528,757.20	1,495,011.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	6,843,363.47	7,621,896.44
销售费用	10,882,114.01	6,628,945.26
投标保证金	2,801,481.86	
其他	1,125,379.81	1,086,984.81
合计	21,652,339.15	15,337,826.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		1,337,243.17
合计		1,337,243.17

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		700,000.00
合计		700,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	24,887,031.44	23,834,468.78
加：资产减值准备	5,311,541.77	1,270,414.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,654,812.94	3,473,270.86
无形资产摊销	714,695.90	426,861.87
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）	943.53	7,028.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,390.02	4,518.84
财务费用（收益以“-”号填列）	2,445,058.84	2,358,911.83
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,337,243.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-757,594.66	-43,674.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-564,803.86	-26,122,901.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,621,024.49	-34,937,926.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,516,514.12	15,551,798.77
其他	489,882.18	394,200.22

经营活动产生的现金流量净额	-26,954,580.51	-15,120,272.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	63,275,346.26	19,692,040.32
减：现金的期初余额	96,158,633.94	51,617,785.79
现金及现金等价物净增加额	-32,883,287.68	-31,925,745.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,275,346.26	96,158,633.94
其中：库存现金	5,602.34	3,407.77
可随时用于支付的银行存款	63,269,743.92	96,155,226.17
三、期末现金及现金等价物余额	63,275,346.26	96,158,633.94

其他说明：

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

68、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,109,105.49	承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	16,665,809.99	保函保证金
合计	34,774,915.48	--

其他说明：

69、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	
其中：美元	90.32	6.8747	620.92
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	13,734.00	6.8747	94,417.13
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

70、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

71、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生育津贴	10,808.59	其他收益	10,808.59
智能化仪表执行器重点实验室项目的专项建设经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
江苏省高新技术企业入库奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业技术改造奖励	138,000.00	其他收益	138,000.00
省级工业和信息产业转型升级资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
新吴区质量强区工作奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
新吴区人才补贴	16,750.00	其他收益	16,750.00
合计	635,558.59		635,558.59

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

72、其他

八、合并范围的变更

报告期合并范围未发行变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡莱谱尔科技有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市新吴区江溪街道南丰配套园 A 区 42 号	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
上海沃瑞斯谱自动化控制设备有限公司	上海市	上海市杨浦区四平路 2158 号 1101 室	商贸企业	100.00%		同一控制下企业合并取得
江苏智能特种阀门有限公司	江苏省海门市	海门市海门镇解放东路电视塔东	制造业	100.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
----	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关风险及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，公司根据历史信用风险损失发生情况采用账龄分析法合理估计了可能发生信用风险损失的比例，并于资产负债表日计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

2.流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截止2019年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	135,000,000.00	-	-	-
应付票据及应付账款	151,506,847.25	-	-	-
其他应付款	3,222,304.17	-	-	-
一年内到期的非流动负债	19,600,000.00	-	-	-
合计	309,329,151.42	-	-	-

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率分析

本公司的利率风险主要产生于银行借款等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控借款利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为沈剑标。沈剑标先生直接持有公司37.48%的股份，同时通过天亿信间接控制公司1.53%的股份（天亿信持有公司1.53%的股份，沈剑标先生持有天亿信57.91%的股权），沈剑标先生合计控制公司39.01%的股份，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是 沈剑标。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
沈剑标、蒋群慧	19,600,000.00	2017年04月13日	2020年04月13日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,226,501.00	1,170,411.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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
股票和债券的发行	公司于 2019 年 7 月 2 日公开发行 A 股可转换公司债券，并于 2019 年 7 月 23 日上市交易。		公司本次可转债发行总额 2.3 亿，扣除发行费用后净额为 2.21 亿。因项目周期较长，不确定因素较多，无法准确预计对财务状况和经营成果的影响数。但本次可转债发行完成后，公司的资产规模将提升，资产结构将更加稳健。本次可转债发行后、转股前，公司需要按照预先约定的票面利率对未转股的可转债支付利息。但鉴于本次募投项目具有良好的市场前景和经济效益，项目实施后公司的主营业务收入将进一步提升。同时，由于募集资金投资项目存在一定建设周期，短期内部分募集资金投资项目对公司经营业务的贡献尚未显现，可能导致公司每股收益和净资产收益率在短期内被摊薄。

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,423,446.31	1.62%	4,423,446.31	100.00%	0.00	4,138,959.81	1.91%	4,138,959.81	100.00%	0.00
其中：										
单项重大	4,050,737.81	1.48%	4,050,737.81	100.00%	0.00	4,050,737.81	1.87%	4,050,737.81	100.00%	0.00
单项不重大	372,708.50	0.14%	372,708.50	100.00%	0.00	88,222.00	0.04%	88,222.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	268,686,053.96	98.38%	21,341,100.66	7.94%	247,344,953.30	212,164,102.37	98.09%	16,867,997.28	7.95%	195,296,105.09
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	268,686,053.96	98.38%	21,341,100.66	7.94%	247,344,953.30	212,164,102.37	98.09%	16,867,997.28	7.95%	195,296,105.09
合计	273,109,500.27	100.00%	25,764,546.97	9.43%	247,344,953.30	216,303,062.18	100.00%	21,006,957.09	9.71%	195,296,105.09

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏省格林艾普化工股份有限公司	4,050,737.81	4,050,737.81	100.00%	破产清算
合计	4,050,737.81	4,050,737.81	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提坏账准备	268,686,053.96	21,341,100.66	7.94%
合计	268,686,053.96	21,341,100.66	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	199,006,731.84
1 年以内	199,006,731.84
1 至 2 年	52,505,798.07
2 至 3 年	15,247,059.14
3 年以上	1,926,464.91
3 至 4 年	398,764.40
4 至 5 年	322,032.38
5 年以上	1,205,668.13
合计	268,686,053.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提	4,138,959.81	284,486.50			4,423,446.31
按账龄组合	16,867,997.28	4,697,784.08		224,680.70	21,341,100.66

合计	21,006,957.09	4,982,270.58		224,680.70	25,764,546.97
----	---------------	--------------	--	------------	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	金额	是否关联方	占余额比	账龄	坏账准备
客户1	61,795,811.01	否	22.63%	1年以内	3,089,790.55
客户2	16,735,758.81	否	6.13%	1-2年	1,657,591.12
客户3	13,603,173.06	否	4.98%	1-2年	881,461.75
客户4	9,129,221.35	否	3.34%	1年以内	456,461.07
客户5	6,517,591.57	否	2.39%	1年以内	325,879.58
合计	107,781,555.80		39.46%		6,411,184.06

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	149,451,315.20	98,148,027.41
合计	149,451,315.20	98,148,027.41

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	141,163,139.93	91,957,314.77
保证金	5,417,428.99	5,188,166.06
备用金	2,688,865.33	712,822.57
其他	1,216,002.18	940,229.10
合计	150,485,436.43	98,798,532.50

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		650,505.09		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		383,616.14		
2019 年 6 月 30 日余额		1,034,121.23		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,890,312.50
1 年以内	7,890,312.50
1 至 2 年	260,048.00
2 至 3 年	780,336.00
3 年以上	391,600.00
3 至 4 年	1,000.00
4 至 5 年	23,200.00
5 年以上	367,400.00
合计	9,322,296.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	650,505.09	383,616.14		1,034,121.23
合计	650,505.09	383,616.14		1,034,121.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏智能特种阀门有限公司	内部往来	141,163,139.93	1 年以内	93.81%	
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	1,614,636.00	1 年以内	1.07%	80,732.00
上海宝华国际招标有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	0.33%	25,000.00
无棣鑫岳燃化有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	0.33%	25,000.00
中化国际招标有限责任公司	投标保证金	308,936.99	1 年以内	0.21%	15,447.00
合计	--	144,086,712.92	--	95.75%	146,179.00

说明：期末江苏智能特种阀门有限公司内部往来应收系子公司执行募投项目借款

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	73,290,878.93		73,290,878.93	73,290,878.93		73,290,878.93
合计	73,290,878.93		73,290,878.93	73,290,878.93		73,290,878.93

(1) 对子公司投资

单位：元

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
江苏智能	50,000,000.00			50,000,000.00		0.00
莱谱尔	17,797,897.04			17,797,897.04		0.00
沃瑞斯谱	5,492,981.89			5,492,981.89		0.00
合计	73,290,878.93			73,290,878.93		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,121,158.91	133,776,244.36	188,625,106.58	124,507,339.42
其他业务	529,329.25	146,684.04	218,866.33	231,248.78
合计	218,650,488.16	133,922,928.40	188,843,972.91	124,738,588.20

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		1,337,243.17
合计		1,337,243.17

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-943.53	
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）	635,558.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,390.02	
减：所得税影响额	84,192.26	
合计	519,032.78	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.94%	0.075	0.075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.073	0.073

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡智能自控工程股份有限公司

二〇一九年八月二十日

