

## 广东凌霄泵业股份有限公司

## 2018 年财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 15 日
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天衡审字(2019)00354 号
注册会计师姓名	钟晓红、聂焕

审计报告正文

## 审计报告

天衡

审字(2019)00354号

广东凌霄泵业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了广东凌霄泵业股份有限公司（以下简称“凌霄泵业”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凌霄泵业2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

## (一) 收入确认

## 1、事项描述

凌霄泵业主要从事水泵的生产与销售。如财务报表附注五、28所述，内销产品收入在发出货物、收到客户签署的收货单及与客户对账一致，根据销售合同确认产品风险实际已发生转移后确认收入；外销产品收入在FOB和CIF两种交易方式下，公司在将货物报关出口、货物装船并取得提单日确认销售收入；在DDP交易方式下，公司按照客户要求将货物装运至客户指定目的地后取得客户确认签收单，以签收日确认销售收入。

如财务报表附注五、26所述，凌霄泵业2018年度营业收入1,104,420,872.99元，营业收入确认是否适当对经营成果产生很大影响，因此我们将营业收入的真实性和期间划分的正确性确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入的真实性和期间划分的正确性实施的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

(2) 与管理层访谈并选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价凌霄泵业的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对销售收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 获取本年度销售清单，对本年记录的内销收入交易选取样本，核对销售订单、发货计划单、发货单（经销合同书）、发票、签收单（经客户签收确认的经销合同书）等支持性文件；对外销收入交易选取样本，核对销售订单、发货计划单、发货单（经销合同书）、发票、报关单、装箱单、提单、运送到客户指定目的地时的签收单等支持性文件进行核对，评价收入确认的真实性；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对内销收入交易核对签收单（经客户签收确认的经销合同书），对外销收入核对报关单、海关出口数据等文件，评价收入期间划分的正确性；

(6) 对重要客户的销售额实施函证程序并对重要客户的期后回款情况实施检查程序。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括凌霄泵业2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凌霄泵业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凌霄泵业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凌霄泵业的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就凌霄泵业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钟晓红（项目合伙人）

中国 南京

2019年3月15日

中国注册会计师：聂焕

## 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：广东凌霄泵业股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	144,327,190.84	190,496,677.13
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	80,777,107.85	69,568,505.33
其中：应收票据	650,000.00	8,251,361.52
应收账款	80,127,107.85	61,317,143.81
预付款项	27,958,992.76	19,483,558.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	390,123.51	492,905.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	235,559,749.04	230,006,919.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	798,461,173.99	670,717,270.49
流动资产合计	1,287,474,337.99	1,180,765,837.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	111,041,161.77	98,776,697.12
在建工程	20,059,484.23	8,442,432.78
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,089,698.32	7,358,419.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	71,843.99	1,208,447.49
递延所得税资产	1,479,820.11	1,026,159.49
其他非流动资产	5,938,927.00	10,134,386.00

非流动资产合计	145,680,935.42	126,946,541.88
资产总计	1,433,155,273.41	1,307,712,379.50
流动负债：		
短期借款		
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	50,512,629.28	48,394,779.62
预收款项	17,484,957.84	17,549,306.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,536,850.02	12,540,504.92
应交税费	5,430,841.08	7,495,788.38
其他应付款	2,348,720.99	5,251,825.69
其中：应付利息		
应付股利		166,657.90
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	90,313,999.21	91,232,205.07
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	11,464,259.96	11,123,980.00
递延所得税负债	4,462,146.65	764,535.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,926,406.61	11,888,515.72
负债合计	106,240,405.82	103,120,720.79
所有者权益：		
股本	123,952,000.00	77,470,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	498,586,880.93	544,441,960.09
减：库存股	39,576,771.40	
其他综合收益	-18,992.18	
专项储备	691,561.92	594,970.63
盈余公积	144,748,734.04	122,443,123.37
一般风险准备		
未分配利润	598,531,454.28	459,641,604.62
归属于母公司所有者权益合计	1,326,914,867.59	1,204,591,658.71
少数股东权益		
所有者权益合计	1,326,914,867.59	1,204,591,658.71
负债和所有者权益总计	1,433,155,273.41	1,307,712,379.50

法定代表人：王海波

主管会计工作负责人：陆凤娟

会计机构负责人：陆凤娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	136,967,333.18	186,200,944.67
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	80,777,107.85	69,568,505.33
其中：应收票据	650,000.00	8,251,361.52

应收账款	80,127,107.85	61,317,143.81
预付款项	27,947,777.40	18,913,558.96
其他应收款	356,911.15	492,790.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	235,559,749.04	230,006,919.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	795,152,000.35	670,307,893.25
流动资产合计	1,276,760,878.97	1,175,490,612.97
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,645,889.81	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	110,835,017.12	98,373,710.33
在建工程	20,059,484.23	8,442,432.78
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,089,698.32	7,358,419.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	71,843.99	1,208,447.49
递延所得税资产	1,462,827.55	1,026,157.98
其他非流动资产	5,938,927.00	10,134,386.00
非流动资产合计	153,103,688.02	131,543,553.58
资产总计	1,429,864,566.99	1,307,034,166.55
流动负债：		
短期借款		
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	52,444,965.27	50,802,883.51

预收款项	17,469,960.27	17,549,306.46
应付职工薪酬	10,506,828.36	10,224,404.92
应交税费	5,058,647.64	6,938,158.26
其他应付款	2,031,812.89	5,431,799.19
其中：应付利息		
应付股利		166,657.90
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	87,512,214.43	90,946,552.34
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	11,464,259.96	11,123,980.00
递延所得税负债	4,462,146.65	764,535.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,926,406.61	11,888,515.72
负债合计	103,438,621.04	102,835,068.06
所有者权益：		
股本	123,952,000.00	77,470,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	498,586,880.93	544,441,960.09
减：库存股	39,576,771.40	
其他综合收益		
专项储备	691,561.92	594,970.63
盈余公积	144,748,734.04	122,443,123.37
未分配利润	598,023,540.46	459,249,044.40

所有者权益合计	1,326,425,945.95	1,204,199,098.49
负债和所有者权益总计	1,429,864,566.99	1,307,034,166.55

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,104,420,872.99	983,688,130.69
其中：营业收入	1,104,420,872.99	983,688,130.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	883,867,047.81	796,430,662.77
其中：营业成本	778,028,494.62	691,990,916.45
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	7,199,247.31	6,528,647.12
销售费用	36,215,775.82	38,930,574.38
管理费用	27,723,922.94	22,510,810.86
研发费用	39,217,085.96	32,848,410.46
财务费用	-5,663,095.37	3,063,042.60
其中：利息费用		
利息收入	1,684,530.33	1,563,280.52
资产减值损失	1,145,616.53	558,260.90
加：其他收益	9,060,395.07	12,709,419.39
投资收益（损失以“-”号填列）	25,057,562.57	11,328,884.27
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）		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,029.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	254,671,782.82	211,366,800.65
加：营业外收入	3,216,913.73	7,210,550.10
减：营业外支出	266,846.78	129,329.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	257,621,849.77	218,448,021.22
减：所得税费用	34,450,389.44	30,082,117.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	223,171,460.33	188,365,903.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	223,171,460.33	188,365,903.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	223,171,460.33	188,365,903.27
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-18,992.18	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,992.18	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-18,992.18	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-18,992.18	

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	223,152,468.15	188,365,903.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	223,152,468.15	188,365,903.27
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	1.8	1.78
（二）稀释每股收益	1.8	1.78

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：王海波

主管会计工作负责人：陆凤娟

会计机构负责人：陆凤娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,104,432,943.28	983,699,559.27
减：营业成本	779,478,747.23	693,627,153.07
税金及附加	6,644,945.98	5,920,883.17
销售费用	36,215,775.82	38,924,581.38
管理费用	26,883,170.33	21,677,677.71
研发费用	39,217,085.96	32,848,410.46
财务费用	-5,654,497.78	3,072,792.66
其中：利息费用		
利息收入	1,674,090.85	1,548,480.01
资产减值损失	1,143,874.56	558,286.72
加：其他收益	8,998,213.04	12,613,970.69
投资收益（损失以“-”号填列）	24,998,915.99	11,315,076.05
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）		71,029.07

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	254,500,970.21	211,069,849.91
加：营业外收入	3,216,903.22	7,210,550.10
减：营业外支出	261,648.07	127,609.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	257,456,225.36	218,152,791.00
减：所得税费用	34,400,118.63	30,007,880.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	223,056,106.73	188,144,910.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	223,056,106.73	188,144,910.74
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	223,056,106.73	188,144,910.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.8	1.78
（二）稀释每股收益	1.8	1.78

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,141,723,108.59	1,021,151,904.12
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	32,921,035.54	29,839,908.45
收到其他与经营活动有关的现金	14,355,514.74	22,693,761.46
经营活动现金流入小计	1,188,999,658.87	1,073,685,574.03
购买商品、接受劳务支付的现金	827,885,994.96	798,941,233.10
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	68,524,410.22	65,438,752.64
支付的各项税费	45,042,201.80	38,973,483.68
支付其他与经营活动有关的现金	51,375,763.28	46,787,991.99
经营活动现金流出小计	992,828,370.26	950,141,461.41
经营活动产生的现金流量净额	196,171,288.61	123,544,112.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,710,500,000.00	1,081,400,000.00
取得投资收益收到的现金	25,057,562.57	8,983,253.84

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	592,059.24	97,589.83
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	2,736,149,621.81	1,090,480,843.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,751,552.35	28,818,305.41
投资支付的现金	2,839,000,000.00	1,514,900,000.00
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	2,876,751,552.35	1,543,718,305.41
投资活动产生的现金流量净额	-140,601,930.54	-453,237,461.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		506,921,483.02
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		12,339,216.98
筹资活动现金流入小计		519,260,700.00
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	62,142,657.90	72,593,750.00
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	39,576,771.40	8,537,330.22
筹资活动现金流出小计	101,719,429.30	81,131,080.22
筹资活动产生的现金流量净额	-101,719,429.30	438,129,619.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,415.06	
五、现金及现金等价物净增加额	-46,169,486.29	108,436,270.66
加：期初现金及现金等价物余额	190,496,677.13	82,060,406.47
六、期末现金及现金等价物余额	144,327,190.84	190,496,677.13

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,141,714,621.23	1,015,830,616.82
收到的税费返还	32,921,035.54	29,839,908.45
收到其他与经营活动有关的现金	14,250,047.72	23,048,704.80
经营活动现金流入小计	1,188,885,704.49	1,068,719,230.07
购买商品、接受劳务支付的现金	857,784,177.97	824,509,772.27
支付给职工以及为职工支付的现金	47,361,856.58	40,306,091.09
支付的各项税费	39,723,732.49	33,415,209.73
支付其他与经营活动有关的现金	51,227,847.10	46,819,546.55
经营活动现金流出小计	996,097,614.14	945,050,619.64
经营活动产生的现金流量净额	192,788,090.35	123,668,610.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,705,500,000.00	1,076,900,000.00
取得投资收益收到的现金	24,998,915.99	8,969,445.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	588,059.24	97,589.83
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	2,731,086,975.23	1,085,967,035.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,745,047.77	29,274,305.41
投资支付的现金	2,833,644,200.00	1,510,400,000.00
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	2,871,389,247.77	1,539,674,305.41
投资活动产生的现金流量净额	-140,302,272.54	-453,707,269.96
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		506,921,483.02
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		12,339,216.98
筹资活动现金流入小计		519,260,700.00
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	62,142,657.90	72,593,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	39,576,771.40	8,537,330.22
筹资活动现金流出小计	101,719,429.30	81,131,080.22
筹资活动产生的现金流量净额	-101,719,429.30	438,129,619.78
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	-49,233,611.49	108,090,960.25
加：期初现金及现金等价物余额	186,200,944.67	78,109,984.42
六、期末现金及现金等价物余额	136,967,333.18	186,200,944.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	77,470,000.00				544,441,960.09			594,970.63	122,443,123.37		459,641,604.62		1,204,591,658.71
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	77,470				544,441			594,970	122,443		459,641		1,204,5

	,000.00				,960.09			.63	,123.37		,604.62		91,658.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,482,000.00				-45,855,079.16	39,576,771.40	-18,992.18	96,591.29	22,305,610.67		138,889,849.66		122,323,208.88
（一）综合收益总额							-18,992.18				223,171,460.33		223,152,468.15
（二）所有者投入和减少资本					626,920.84	39,576,771.40							-38,949,850.56
1. 所有者投入的普通股						39,576,771.40							-39,576,771.40
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					626,920.84								626,920.84
4. 其他													
（三）利润分配									22,305,610.67		-84,281,610.67		-61,976,000.00
1. 提取盈余公积									22,305,610.67		-22,305,610.67		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-61,976,000.00		-61,976,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	46,482,000.00				-46,482,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,482,000.00				-46,482,000.00								
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													
(五) 专项储备								96,591.29					96,591.29
1. 本期提取								2,867,379.96					2,867,379.96
2. 本期使用								2,770,788.67					2,770,788.67
(六) 其他													
四、本期期末余额	123,952,000.00				498,586,880.93	39,576,771.40	-18,992.18	691,561.92	144,748,734.04		598,531,454.28		1,326,914,867.59

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	58,100,000.00				56,890,477.07				103,628,632.30		362,715,192.42		581,334,301.79	
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	58,100,000.00				56,890,477.07				103,628,632.30		362,715,192.42		581,334,301.79	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,370,000.00				487,551,483.02			594,970.63	18,814,491.07		96,926,412.20		623,257,356.92	
(一) 综合收益总额											188,365,903.27		188,365,903.27	
(二) 所有者投入和减少资本	19,370,000.00				487,551,483.02								506,921,483.02	

	0											
1. 所有者投入的普通股	19,370,000.00			487,551,483.02								506,921,483.02
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							18,814,491.07		-91,439,491.07			-72,625,000.00
1. 提取盈余公积							18,814,491.07		-18,814,491.07			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-72,625,000.00			-72,625,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							594,970.63					594,970.63
1. 本期提取							2,530,460.04					2,530,460.04
2. 本期使用							1,935,489.41					1,935,489.41
(六) 其他												

四、本期期末余额	77,470,000.00				544,441,960.09			594,970.63	122,443,123.37		459,641,604.62		1,204,591,658.71
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	------------	----------------	--	----------------	--	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	77,470,000.00				544,441,960.09			594,970.63	122,443,123.37	459,249,044.40	1,204,199,098.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	77,470,000.00				544,441,960.09			594,970.63	122,443,123.37	459,249,044.40	1,204,199,098.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,482,000.00				-45,855,079.16	39,576,771.40		96,591.29	22,305,610.67	138,774,496.06	122,226,847.46
（一）综合收益总额										223,056,106.73	223,056,106.73
（二）所有者投入和减少资本					626,920.84	39,576,771.40					-38,949,850.56
1. 所有者投入的普通股						39,576,771.40					-39,576,771.40
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					626,920.84						626,920.84
4. 其他											
（三）利润分配									22,305,610.67	-84,281,610.67	-61,976,000.00
1. 提取盈余公积									22,305,610.67	-22,305,610.67	

2. 对所有者（或股东）的分配										-61,976,000.00	-61,976,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	46,482,000.00				-46,482,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,482,000.00				-46,482,000.00						
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											
（五）专项储备								96,591.29			96,591.29
1. 本期提取								2,867,379.96			2,867,379.96
2. 本期使用								2,770,788.67			2,770,788.67
（六）其他											
四、本期期末余额	123,952,000.00				498,586,880.93	39,576,771.40		691,561.92	144,748,734.04	598,023,540.46	1,326,425,945.95

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,100,000.00				56,890,477.07				103,628,632.30	362,543,624.73	581,162,734.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,100,000.00				56,890,477.07				103,628,632.30	362,543,624.73	581,162,734.10

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	19,370,000.00			487,551,483.02			594,970.63	18,814,491.07	96,705,419.67	623,036,364.39
(一)综合收益总额									188,144,910.74	188,144,910.74
(二)所有者投入和减少资本	19,370,000.00			487,551,483.02						506,921,483.02
1.所有者投入的普通股	19,370,000.00			487,551,483.02						506,921,483.02
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								18,814,491.07	-91,439,491.07	-72,625,000.00
1.提取盈余公积								18,814,491.07	-18,814,491.07	
2.对所有者(或股东)的分配									-72,625,000.00	-72,625,000.00
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备							594,970.63			594,970.63
1.本期提取							2,530,460.04			2,530,460.04

2. 本期使用								1,935,489			1,935,489
								.41			.41
(六) 其他											
四、本期期末余额	77,470,0				544,441,9			594,970.6	122,443,1	459,249	1,204,199
	00.00				60.09			3	23.37	,044.40	,098.49

### 三、公司基本情况

#### 1、行业性质

公司所属行业：水泵设备制造业

#### 2、经营范围

公司经营范围：制造、销售：机电产品、机械设备、家用电器、电子产品；农业排灌机械及泵；工程技术设计、咨询、服务；不动产租赁、设备租赁；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### 3、公司注册地

公司注册地址：广东省阳江市阳春市春城镇春江大道117号。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户，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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关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

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

### 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

以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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益

以及其他所有者权益变动，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产

减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,确认减值损失,计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备,按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提,计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,对单项金额不重大的金融资产,单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产,无论单项金额重大与否,仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值:当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后,如有客观证据表明金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,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。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价,与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

B、其他金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实

质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11、应收票据及应收账款

### (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	金额 100 万元以上(含)的应收账款和金额 100 万元以上(含)的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

### (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
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

### (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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资等等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 13、持有待售资产

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：

(一) 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；

(二) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

### 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30 年	5%	3.17%-9.50%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

1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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

2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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、生物资产

适用  不适用

## 20、油气资产

适用  不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

1对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
专利技术	20年
外购软件	10年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

1划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

2研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

## 25、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 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。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 26、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付

分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入

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

① 国内收入：

发出货物、收到客户签署的收货单及与客户对账一致，根据销售合同确认产品风险实际已发生转移后，确认内销收入的实现。

② 外销收入：

公司外销主要采取FOB、CIF和DDP三种交易方式。

在FOB和CIF两种交易方式下，公司在将货物报关出口、货物装船并取得提单日确认销售收入。

在DDP交易方式下，公司按照客户要求将货物装运至客户指定目的地后取得客户确认签收单，以签收日销售收入。

## (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

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

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵

扣的亏损和税款递延。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### ○1租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ○2租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### ○1租入资产

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

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

#### ○2租出资产

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、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
<p>根据财政部财会〔2018〕15号文件的相关规定，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：○1原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；○2原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；○3原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；○4原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目；○5原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；○6原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；○7新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；○8在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；○9原列示于“营业外收入”下的个人所得税手续费返还调整列示于“其他收益”。</p>	<p>董事会审批</p>	<p>具体金额如下：1、受影响的报表项目名称：其他收益，影响金额：2017年度：302,184.00元；2018年度：23,828.00元。2、受影响的报表项目名称：营业外收入，影响金额：2017年度：-302,184.00元，2018年度：-23,828.00元。</p>

#### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	(1) 根据财税[2017]37号文，公司销售的农泵自2017年7月1日起适用增值税	17%、16%、11%、10%、5%

	税率 11%；(2) 根据财税[2018]31 号文，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%；(3) 2018 年 5 月 1 日前，公司销售的农泵产品之外的产品适用增值税税率为 17%，销售农泵适用增值税税率 11%；2018 年 5 月 1 日起，公司销售的农泵之外的产品适用增值税税率 16%，销售农泵适用用的增值税税率 10%；(4) 公司出租房产适用的增值税率 5%。	
城市维护建设税	实际缴纳流转	7%
企业所得税	本公司高新证书编号为 GR201744003778，发证日期 2017 年 11 月 9 日，有效期三年。本公司 2018 年度适用企业所得税税率为 15%；	15%
教育费附加	实际缴纳流转税额	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
本公司子公司-阳春市汇成机电有限公司	25%
本公司子公司-凌霄泵业（香港）有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

根据粤科高字[2018]36号文，经广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复同意，广东凌霄泵业股份有限公司被认定为广东省2017年高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年1月1日-2019年12月31日。广东凌霄泵业股份有限公司高新证书编号为GR201744003778。广东凌霄泵业股份有限公司2018年度适用企业所得税税率为15%。

## 3、其他

无

## 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	9,016.28	38,081.28
银行存款	133,890,921.76	190,458,595.85

其他货币资金	10,427,252.80	
合计	144,327,190.84	190,496,677.13
其中：存放在境外的款项总额	2,516,427.18	

其他说明

货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

适用  不适用

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	650,000.00	8,251,361.52
应收账款	80,127,107.85	61,317,143.81
合计	80,777,107.85	69,568,505.33

### (1) 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	650,000.00	8,251,361.52
合计	650,000.00	8,251,361.52

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

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	13,172,926.10	

合计	13,172,926.10
----	---------------

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

(2) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,420,368.79	98.81%	4,171,018.44	5.00%	79,249,350.35	64,617,280.65	100.00%	3,300,136.84	5.11%	61,317,143.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,000,603.91	1.19%	122,846.41	12.28%	877,757.50					
合计	84,420,972.70	100.00%	4,293,864.85	5.09%	80,127,107.85	64,617,280.65	100.00%	3,300,136.84	5.11%	61,317,143.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	83,420,368.79	4,171,018.44	5.00%
合计	83,420,368.79	4,171,018.44	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

客户名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	975,286.11	97,528.61	10%	客户资金紧张，中国进出口信用保险公司赔付比例为90%
客户2	25,317.80	25,317.80	100%	客户资金紧张
合 计	1,000,603.91	122,846.41	—	—

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,066,514.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
陆丰东海水暖店	72,786.24

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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,505,273.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,875,263.66 元。

## 5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## 6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 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	27,933,242.76	99.91%	19,247,808.96	98.79%
1 至 2 年			210,000.00	1.08%
3 年以上	25,750.00	0.09%	25,750.00	0.13%
合计	27,958,992.76	--	19,483,558.96	--

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 22,395,952.10 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.10%。

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	390,123.51	492,905.81
合计	390,123.51	492,905.81

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	424,105.89	100.00%	33,982.38	8.01%	390,123.51	535,348.22	100.00%	42,442.41	7.93%	492,905.81
合计	424,105.89	100.00%	33,982.38	8.01%	390,123.51	535,348.22	100.00%	42,442.41	7.93%	492,905.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	368,564.17	18,428.21	5.00%
1 至 2 年	5,541.72	554.17	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
合计	424,105.89	33,982.38	8.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

#### 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-8,460.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

## 3) 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：

## 4) 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
往来款	309,540.55	454,754.30
员工备用金	29,604.96	30,593.92
押金及保证金	84,960.38	50,000.00
合计	424,105.89	535,348.22

## 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
客户 1	往来款	114,480.00	1 年以内	26.99%	5,724.00
客户 2	往来款	105,541.72	2 年以内	24.89%	5,554.17
客户 3	押金及保证金	50,000.00	2 至 3 年	11.79%	15,000.00
客户 4	往来款	22,365.12	1 年以内	5.27%	1,118.26
客户 5	往来款	19,512.00	1 年以内	4.60%	975.60
合计	--	311,898.84	--	73.54%	28,372.03

## 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
------	----------	------	------	---------------

 适用  不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

 适用  不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用  不适用

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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	52,250,207.09		52,250,207.09	60,717,249.57		60,717,249.57
在产品	40,820,867.35		40,820,867.35	48,146,146.07		48,146,146.07
库存商品	99,951,918.94	87,562.31	99,864,356.63	79,580,622.92		79,580,622.92
委托加工物资	42,624,317.97		42,624,317.97	41,562,901.34		41,562,901.34
合计	235,647,311.35	87,562.31	235,559,749.04	230,006,919.90		230,006,919.90

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》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	
库存商品		87,562.31				87,562.31
合计		87,562.31				87,562.31

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用  不适用

### (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：

适用  不适用

## 8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

 适用  不适用

## 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
----	------	------

其他说明：

 适用  不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品【注 1】	764,000,000.00	585,500,000.00
收益凭证【注 2】	30,000,000.00	80,000,000.00
待抵扣进项税	209,000.65	149,854.98
留抵进项税	4,252,173.34	5,067,415.51
合计	798,461,173.99	670,717,270.49

其他说明：

- 1、公司期末持有理财产品系购买的工行红旗支行、中行阳春支行、招商银行广州分行中环广场支行的理财产品。
- 2、公司期末持有的收益凭证系购买的中国中投证券有限责任公司的收益凭证。

## 11、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

 适用  不适用

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

## 13、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□ 适用 √ 不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

## 14、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

□ 适用 √ 不适用

## 15、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

□ 适用 √ 不适用

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	111,041,161.77	98,776,697.12
固定资产清理	0.00	0.00
合计	111,041,161.77	98,776,697.12

## (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	74,265,764.69	63,878,219.54	12,293,337.95	8,631,956.24	159,069,278.42
2.本期增加金额	646,915.53	20,569,296.52	473,136.16	3,698,802.40	25,388,150.61
(1) 购置	646,915.53	14,074,675.20	473,136.16	2,825,600.43	18,020,327.32
(2) 在建工程转入		6,494,621.32		873,201.97	7,367,823.29
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	113,435.77	1,237,769.78	559,935.17	110,289.33	2,021,430.05
(1) 处置或报废	113,435.77	1,237,769.78	559,935.17	110,289.33	2,021,430.05
4.期末余额	74,799,244.45	83,209,746.28	12,206,538.94	12,220,469.31	182,435,998.98
二、累计折旧					
1.期初余额	24,705,685.77	19,925,927.80	8,802,402.92	6,858,564.81	60,292,581.30
2.本期增加金额	3,471,051.14	6,525,861.47	1,266,866.67	1,447,074.14	12,710,853.42
(1) 计提	3,471,051.14	6,525,861.47	1,266,866.67	1,447,074.14	12,710,853.42

3.本期减少金额	107,763.98	831,184.03	559,935.17	109,714.33	1,608,597.51
(1) 处置或报废	107,763.98	831,184.03	559,935.17	109,714.33	1,608,597.51
4.期末余额	28,068,972.93	25,620,605.24	9,509,334.42	8,195,924.62	71,394,837.21
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	46,730,271.52	57,589,141.04	2,697,204.52	4,024,544.69	111,041,161.77
2.期初账面价值	49,560,078.92	43,952,291.74	3,490,935.03	1,773,391.43	98,776,697.12

## (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
立体仓库	16,039,929.64	正在办理
其他临时构筑物	1,450,531.05	
合计	17,490,460.69	

其他说明

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

期末借出的固定资产情况：

项目	账面价值
机器设备	5,879,904.96
合计	5,879,904.96

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,059,484.23	8,442,432.78
合计	20,059,484.23	8,442,432.78

### (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
待安装设备	10,938,279.31		10,938,279.31	4,497,133.63		4,497,133.63
智能自动立体仓储系统	9,121,204.92		9,121,204.92	3,945,299.15		3,945,299.15
合计	20,059,484.23		20,059,484.23	8,442,432.78		8,442,432.78

## (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
待安装设备		4,497,133.63	13,808,968.97	7,367,823.29		10,938,279.31						募股资金
智能自动立体仓储系统	18,520,000.00	3,945,299.15	5,175,905.77			9,121,204.92	68.07%	68.07%				募股资金
合计	18,520,000.00	8,442,432.78	18,984,874.74	7,367,823.29		20,059,484.23	--	--				--

## (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

## (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：

## 18、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 20、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	13,371,608.80	137,750.00		844,102.59	14,353,461.39
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,371,608.80	137,750.00		844,102.59	14,353,461.39
二、累计摊销					
1.期初余额	6,644,305.88	26,981.90		323,754.61	6,995,042.39
2.本期增加金额	175,789.92	8,520.60		84,410.16	268,720.68
(1) 计提	175,789.92	8,520.60		84,410.16	268,720.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,820,095.80	35,502.50		408,164.77	7,263,763.07
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	6,551,513.00	102,247.50		435,937.82	7,089,698.32
2.期初账面价值	6,727,302.92	110,768.10		520,347.98	7,358,419.00

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：

## 21、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

## 22、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

**23、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
能效试验综合楼装 修工程	1,208,447.49		1,136,603.50		71,843.99
合计	1,208,447.49		1,136,603.50		71,843.99

其他说明

**24、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	4,415,409.54	662,337.66	3,342,579.25	501,387.49
可抵扣亏损	99,739.31	16,456.99		
递延收益	4,972,760.00	745,914.00	3,498,480.00	524,772.00
股票期权激励	366,750.65	55,111.46		
合计	9,854,659.50	1,479,820.11	6,841,059.25	1,026,159.49

**(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
固定资产加速折旧	29,747,644.30	4,462,146.65	5,096,904.77	764,535.72
合计	29,747,644.30	4,462,146.65	5,096,904.77	764,535.72

### (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		1,479,820.11		1,026,159.49
递延所得税负债		4,462,146.65		764,535.72

### (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

### (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

其他说明：

## 25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,938,927.00	9,448,561.00
预付工程款		685,825.00
合计	5,938,927.00	10,134,386.00

其他说明：

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

**27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**28、衍生金融负债**

适用  不适用

**29、应付票据及应付账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	50,512,629.28	48,394,779.62
合计	50,512,629.28	48,394,779.62

**(1) 应付票据分类列示**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**(2) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	49,856,057.41	47,526,499.76
1 至 2 年	428,490.32	662,034.15
2 至 3 年	174,073.64	5,239.99
3 年以上	54,007.91	201,005.72
合计	50,512,629.28	48,394,779.62

## (3) 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
----	------	-----------

其他说明：

## 30、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,964,223.82	16,923,755.00
1 至 2 年	155,431.30	332,271.44
2 至 3 年	168,185.89	10,922.77
3 年以上	197,116.83	282,357.25
合计	17,484,957.84	17,549,306.46

## (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：

## 31、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	10,357,664.01	65,041,750.16	63,046,349.72	12,353,064.45
二、离职后福利-设定提存计划	2,182,840.91	5,527,669.58	5,526,724.92	2,183,785.57
合计	12,540,504.92	70,569,419.74	68,573,074.64	14,536,850.02

## (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	10,221,255.09	60,034,631.94	57,902,822.58	12,353,064.45
2、职工福利费		917,016.03	917,016.03	
3、社会保险费		2,377,562.16	2,377,562.16	
其中：医疗保险费		1,784,621.80	1,784,621.80	
工伤保险费		131,096.62	131,096.62	
生育保险费		461,843.74	461,843.74	
4、住房公积金		770,366.50	770,366.50	
5、工会经费和职工教育经费	136,408.92	942,173.53	1,078,582.45	
合计	10,357,664.01	65,041,750.16	63,046,349.72	12,353,064.45

## (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	2,182,840.91	5,341,255.18	5,340,310.52	2,183,785.57
2、失业保险费		186,414.40	186,414.40	
合计	2,182,840.91	5,527,669.58	5,526,724.92	2,183,785.57

其他说明：

## 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	308,718.58	474,600.48
企业所得税	4,049,385.46	6,043,771.99
个人所得税	73,174.96	24,031.41
城市维护建设税	553,125.06	524,263.55
教育费附加	395,089.34	374,473.96
房产税		3,154.29
印花税	51,085.20	51,492.70
其他税费	262.48	

合计	5,430,841.08	7,495,788.38
----	--------------	--------------

其他说明：

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		166,657.90
其他应付款	2,348,720.99	5,085,167.79
合计	2,348,720.99	5,251,825.69

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
普通股股利	0.00	166,657.90
合计		166,657.90

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
预提费用	1,882,637.74	4,982,162.50
其他	466,083.25	103,005.29
合计	2,348,720.99	5,085,167.79

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

其他说明

### 34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

适用  不适用

### 35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

适用  不适用

### 36、其他流动负债

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：

适用  不适用

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

适用  不适用

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

**38、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**

□ 适用 √ 不适用

**(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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明

**39、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(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：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 专项应付款**

单位：人民币元

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

其他说明：

适用  不适用

#### 40、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：

适用  不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 41、预计负债

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：

适用  不适用

#### 42、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	11,123,980.00	2,070,000.00	1,729,720.04	11,464,259.96	政府补助
合计	11,123,980.00	2,070,000.00	1,729,720.04	11,464,259.96	--

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
07 年度优化机电和高新技术产品进出口结构资金	5,000.00			5,000.00				与资产相关
2011 年度省级企业技术中心专项资金	600,000.00			200,000.04			399,999.96	与资产相关
2014 年省级产业结构调整专项资金	1,400,000.00			200,000.04			1,199,999.96	与资产相关
2015 年省级信息产业发展专项资金	750,000.00			99,999.96			650,000.04	与资产相关
2015 年应用型科技研发专项资金	2,422,500.00			323,000.00			2,099,500.00	与收益相关
珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	2,448,000.00			306,000.00			2,142,000.00	与资产相关
2017 年省级工业和信息化(支持珠江西岸先进装备制造业发展)专项资金	1,698,480.00			188,720.00			1,509,760.00	与资产相关
省级工业和信息化专项资金	1,800,000.00			200,000.00			1,600,000.00	与资产相关
省级促进经济发展专项		2,070,000.00		207,000.00			1,863,000.00	与资产相关

资金								
合计	11,123,980.00	2,070,000.00		1,729,720.04			11,464,259.96	

其他说明：

### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

适用  不适用

### 44、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	77,470,000.00			46,482,000.00		46,482,000.00	123,952,000.00

其他说明：

公司第九届董事会第十三次会议和2017年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以公司股本77,470,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股

### 45、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

适用  不适用

#### （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：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 46、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）	544,441,960.09		46,482,000.00	497,959,960.09
其他资本公积		626,920.84		626,920.84
合计	544,441,960.09	626,920.84	46,482,000.00	498,586,880.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：详见附注十三。

注2：详见附注七、44。

#### 47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		39,576,771.40		39,576,771.40
合计		39,576,771.40		39,576,771.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司第九届董事会第十九次会议和2018年第四次临时股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，拟以自有资金最低不低于7,500万，最高不超过人民币15,000万元，以集中竞价交易方式回购公司股份并注销，回购价格不超过25.00元/股。截至2018年12月31日，公司以39,576,771.40元回购股份1,891,540股。

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		-18,992.18			-18,992.18		-18,992.18
外币财务报表折算差额		-18,992.18			-18,992.18		-18,992.18
其他综合收益合计		-18,992.18			-18,992.18		-18,992.18

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：

#### 49、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	594,970.63	2,867,379.96	2,770,788.67	691,561.92

合计	594,970.63	2,867,379.96	2,770,788.67	691,561.92
----	------------	--------------	--------------	------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 50、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	122,443,123.37	22,305,610.67		144,748,734.04
合计	122,443,123.37	22,305,610.67		144,748,734.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 51、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	459,641,604.62	362,715,192.42
调整后期初未分配利润	459,641,604.62	362,715,192.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	223,171,460.33	188,365,903.27
减：提取法定盈余公积	22,305,610.67	18,814,491.07
对股东的分配[注 1]	61,976,000.00	72,625,000.00
期末未分配利润	598,531,454.28	459,641,604.62

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。

## 52、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	1,096,106,045.08	778,028,494.62	975,713,870.95	691,990,916.45
其他业务	8,314,827.91		7,974,259.74	
合计	1,104,420,872.99	778,028,494.62	983,688,130.69	691,990,916.45

## 53、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	3,318,589.90	2,836,017.54
教育费附加	2,370,421.36	2,025,726.80
房产税	645,212.23	654,082.45
土地使用税	322,652.22	322,156.86
印花税	540,987.10	690,663.47
其他	1,384.50	
合计	7,199,247.31	6,528,647.12

其他说明：

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,320,403.84	4,074,008.32
折旧费	802,359.71	569,458.61
运输费用	20,103,447.00	21,844,655.58
广告费	5,271,058.44	6,981,977.75
维修费	659,022.22	510,169.12
展销费	1,582,993.00	1,303,110.13
保险费	767,936.25	856,511.72
其他费用	2,708,555.36	2,790,683.15
合计	36,215,775.82	38,930,574.38

其他说明：

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,662,150.47	10,292,429.50
折旧费	1,653,598.29	1,769,082.05
无形资产摊销	268,720.68	276,954.68
长期待摊费用摊销	1,136,603.50	1,457,995.92
业务招待费	322,193.81	186,145.21

办公费	687,165.26	790,602.24
保险费	380,322.81	457,783.73
差旅费	287,535.39	405,733.50
中介费用	1,337,564.68	178,402.63
修理费	4,091,608.61	1,749,892.37
其他费用	5,269,538.60	4,945,789.03
股票期权激励	626,920.84	
合计	27,723,922.94	22,510,810.86

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,082,173.41	7,971,527.77
折旧费	444,839.20	97,782.93
材料费	28,472,327.67	20,982,204.50
其他费用	1,217,745.68	3,796,895.26
合计	39,217,085.96	32,848,410.46

其他说明：

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,684,530.33	1,563,280.52
汇兑净损益	-4,463,999.79	4,161,365.49
金融机构手续费	485,434.75	464,957.63
合计	-5,663,095.37	3,063,042.60

其他说明：

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,058,054.22	558,260.90

二、存货跌价损失	87,562.31	
合计	1,145,616.53	558,260.90

其他说明：

## 59、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
递延收益结转	1,729,720.04	2,938,552.00
政府补助	7,306,847.03	9,468,683.39
个税手续费返还	23,828.00	302,184.00
合计	9,060,395.07	12,709,419.39

## 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,345,630.43
理财产品收益	25,057,562.57	8,983,253.84
合计	25,057,562.57	11,328,884.27

其他说明：

## 61、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：

## 62、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		71,029.07
合计		71,029.07

## 63、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
政府补助	1,600,000.00	6,418,000.00	1,600,000.00
非流动资产报废利得	269,226.31		269,226.31
供应商罚款	853,270.45	745,792.40	853,270.45
其他	494,416.97	46,757.70	494,416.97
合计	3,216,913.73	7,210,550.10	3,216,913.73

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
上市奖励	阳春市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	1,600,000.00		与收益相关
合计	--					1,600,000.00		

其他说明：

#### 64、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	125,000.00	106,000.00	125,000.00
非流动资产报废损失	133,759.97	13,195.65	133,759.97
滞纳金及罚款支出	8,086.29	10,133.57	8,086.29
其他	0.52	0.31	0.52
合计	266,846.78	129,329.53	266,846.78

其他说明：

#### 65、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	31,206,439.13	30,087,468.36
递延所得税费用	3,243,950.31	-5,350.41
合计	34,450,389.44	30,082,117.95

## (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	257,621,849.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,643,277.47
子公司适用不同税率的影响	24,900.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,863.61
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-4,371,652.16
所得税费用	34,450,389.44

其他说明

## 66、其他综合收益

详见附注七、48。

## 67、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
收到的外部单位往来款	322,621.96	261,863.45
收到的政府补助	11,000,675.03	19,773,883.39
收到的其他营业外收入	1,347,687.42	1,094,734.10
收到的利息收入	1,684,530.33	1,563,280.52
合计	14,355,514.74	22,693,761.46

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
支付的各项保证金及押金	74,871.36	
各项期间费用	51,300,891.92	46,787,991.99
合计	51,375,763.28	46,787,991.99

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

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
收到的应支付中介机构费用		12,339,216.98
合计		12,339,216.98

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
支付的中介机构费用		8,537,330.22
支付的回购股份款	39,576,771.40	
合计	39,576,771.40	8,537,330.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**68、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	223,171,460.33	188,365,903.27
加：资产减值准备	1,145,616.53	558,260.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	12,710,853.42	10,564,518.61

物资产折旧		
无形资产摊销	268,720.68	276,954.68
长期待摊费用摊销	1,136,603.50	1,457,995.92
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）		-71,029.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-135,466.34	13,195.65
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,463,358.08	4,161,365.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,057,562.57	-11,328,884.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-453,660.62	-597,945.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,697,610.93	592,595.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,640,391.45	-46,615,962.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,145,752.20	-23,058,386.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,311,383.45	-774,469.07
其他	625,231.03	
经营活动产生的现金流量净额	196,171,288.61	123,544,112.62
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	144,327,190.84	190,496,677.13
减：现金的期初余额	190,496,677.13	82,060,406.47
现金及现金等价物净增加额	-46,169,486.29	108,436,270.66

## （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	144,327,190.84	190,496,677.13
其中: 库存现金	9,016.28	38,081.28
可随时用于支付的银行存款	133,890,921.76	190,458,595.85
可随时用于支付的其他货币资金	10,427,252.80	
三、期末现金及现金等价物余额	144,327,190.84	190,496,677.13

其他说明:

#### 69、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:

适用  不适用

#### 70、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

其他说明:

适用  不适用

#### 71、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	2,196.13	6.8632	15,072.48
欧元			
港币	2,854,776.00	0.8762	2,501,354.73

应收账款	--	--	
其中：美元	10,198,726.03	6.8632	69,995,896.49
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	39,900.00	0.8762	34,960.38
应付职工薪酬			
其中：港币	16,078.13	0.8762	14,087.66
其他应付款			
其中：港币	13,000.00	0.8762	11,390.60

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

本公司子公司凌霄泵业（香港）有限公司主要经营地位于中国香港，公司日常交易均已港币结算，因此以港币为记账本位币。

## 72、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：

适用  不适用

## 73、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
07 年度优化机电和高新技术产品进出口结构资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
2011 年度省级企业技术中心专项资金	600,000.00	其他收益	200,000.04

2014 年省级产业结构调整专项资金	1,400,000.00	其他收益	200,000.04
2015 年省级信息产业发展专项资金	750,000.00	其他收益	99,999.96
2015 年应用型科技研发专项资金	2,422,500.00	其他收益	323,000.00
珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	2,448,000.00	其他收益	306,000.00
2017 年省级工业和信息化(支持珠江西岸先进装备制造业发展)专项资金	1,698,480.00	其他收益	188,720.00
省级工业和信息化专项资金	1,800,000.00	其他收益	200,000.00
省级促进经济发展专项资金	5,000.00	其他收益	207,000.00
2016 年内外经贸发展与口岸建设专项资金	11,000.00	其他收益	11,000.00
2017 年度外经贸发展专项资金外贸中小企业相关项目资金	10,365.00	其他收益	10,365.00
2017 年省科技发展专项资金	663,300.00	其他收益	663,300.00
2018 年强化知识产权工作专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年阳江市高新技术企业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
产业技术研究与开发资金	5,940,000.00	其他收益	5,940,000.00
清洁生产资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
科技进步奖金	10,000.00	其他收益	10,000.00
失业保险补贴	62,182.03	其他收益	62,182.03
上市奖励	1,600,000.00	营业外收入	1,600,000.00
合计	20,035,827.03		10,636,567.07

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

## 74、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

 适用  不适用

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

 适用  不适用

大额商誉形成的主要原因：

 适用  不适用

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

 适用  不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 其他说明**

□ 适用 √ 不适用

**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 1、本期新设子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	持股比例	表决权比例	是否合并报表
凌霄泵业（香港）有限公司	有限公司	中国香港	300万港元	100.00%	100.00%	是

## 6、其他

## 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	
阳春市汇成机电有限公司	广东省阳春市	广东省阳春市	生产、销售、加工：机电产品	100.00%		设立
凌霄泵业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易及对外投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

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：

适用  不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用  不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### (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	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
--	--	----	------	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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：

适用  不适用

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用  不适用

### (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

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 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	本期末累积未确认的损失

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

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

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

(1) 外汇风险, 指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或港币的货币资金、应收账款、其他应收款、应付职工薪酬、其他应付款等有关。经敏感性分析对公司净利润的影响较小, 故本公司管理层认为所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日, 本公司外币货币性资产及负债的余额如下:

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	10,200,922.16	8,093,050.66	-	-
港币元	2,894,676.00	-	29,078.13	-

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司外币与人民币汇率变动6.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时, 6.00%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下:

本年利润增加/减少	美元影响本期金额	港币影响本期金额
人民币贬值	4,200,658.14	150,650.21
人民币升值	-4,200,658.14	-150,650.21

#### (2) 利率风险

本公司现金流充足，报告期末不存在融资业务，故本公司不存在利率风险。

## 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动性风险，是指企业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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1年以内	1-3年	3年以上
应收票据	-	650,000.00	-	-
应收账款	-	84,420,972.70	-	-
其他应收款	-	424,105.89	-	-
货币资金	144,327,190.84	-	-	-
其他流动资产	-	794,000,000.00	-	-
应付账款	-	50,512,629.28	-	-
其他应付款	-	2,348,720.99	-	-
合计	144,327,190.84	826,633,728.32	-	-

# 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

适用  不适用

## 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

适用  不适用

**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**

□ 适用 √ 不适用

**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**

□ 适用 √ 不适用

**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**

□ 适用 √ 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□ 适用 √ 不适用

**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**

□ 适用 √ 不适用

**9、其他**

□ 适用 √ 不适用

**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

本企业最终控制方是王海波和施宗梅。

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、1。

**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。

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

适用  不适用

#### 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
阳春市锦湖实业有限公司	同一控股股东
阳春市志诚展销部	实际控制人近亲属控股公司

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
阳春市志诚展销部	水泵	1,046,296.50	1,262,800.00	否	901,955.00
阳春市锦湖实业有限公司	水泵	15,156.00		否	
合计		1,061,452.50			901,955.00

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### (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
阳春市志诚展销部	房屋及建筑物	19,200.00	19,200.00
合计		19,200.00	19,200.00

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

适用  不适用

### (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

关联担保情况说明

适用  不适用

### (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
关键管理人员报酬	4,250,470.90	3,801,298.90

## (8) 其他关联交易

无

## 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

□ 适用 √ 不适用

## 8、其他

□ 适用 √ 不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,968,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：19.84 元/股；授权股票期权等待期分别为

	自授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

注：根据公司于2018年10月15日召开的第九届董事会第二十次会议审议通过的《关于公司2018年股票期权激励计划授予相关事项的议案》以及深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关业务规则的规定，公司于2018年12月5日完成了《广东凌霄泵业股份有限公司2018年股票期权激励计划（草案）》所涉及的股票期权的授予登记工作，期权简称：凌霄JLC1，期权代码：037799，实际授予数量：296.8万份，行权期数：3期。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克－斯科尔期权定价模型进行确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权职工人数变动等后续信息做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	626,920.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	626,920.84

其他说明

## 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

适用  不适用

## 5、其他

适用  不适用

## 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

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (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

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	180,643,872.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2019年3月15日召开第九届董事会第二十二次会议和第九届监事会第十五次会议，审议通过了《关于<广东凌霄泵业股份有限公司>2018年度利润分配预案及资本公积金转增股本方案>的议案》，以截至2018年12月31日的总股本123,952,000.00股扣除回购专用账户上已回购并注销的股份数量3,522,752.00股后的120,429,248.00股为基数，向全体股东每10股派发现金15元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东按每10股转增股本6股。本利润分配预案尚需提交2018年年度股东大会决议。

## 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**

适用  不适用

**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**

适用  不适用

**(2) 其他资产置换**

适用  不适用

**4、年金计划**

适用  不适用

**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

适用  不适用

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

适用  不适用

**(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

适用  不适用

(4) 其他说明

适用  不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

8、其他

适用  不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	650,000.00	8,251,361.52
应收账款	80,127,107.85	61,317,143.81
合计	80,777,107.85	69,568,505.33

#### (1) 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	650,000.00	8,251,361.52
合计	650,000.00	8,251,361.52

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

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	13,172,926.10	
合计	13,172,926.10	

## 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

 适用  不适用

## (2) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,420,368.79	98.81%	4,171,018.44	5.00%	79,249,350.35	64,617,280.65	100.00%	3,300,136.84	5.11%	61,317,143.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,000,603.91	1.19%	122,846.41	12.28%	877,757.50					
合计	84,420,972.70	100.00%	4,293,864.85	5.09%	80,127,107.85	64,617,280.65	100.00%	3,300,136.84	5.11%	61,317,143.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	83,420,368.79	4,171,018.44	5.00%
合计	83,420,368.79	4,171,018.44	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

客户名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	975,286.11	97,528.61	10%	客户资金紧张，中国进出口信用保险公司赔付比例为90%
客户2	25,317.80	25,317.80	100%	客户资金紧张，账面金额为中国进出口信用保险公司赔付后的余额
合计	1,000,603.91	122,846.41	—	—

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,066,514.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
陆丰东海水暖店	72,786.24

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

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额37,505,273.09元，占应收账款期末余额合计数的比例44.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,875,263.66元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	356,911.15	492,790.86
合计	356,911.15	492,790.86

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

 适用  不适用**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

 适用  不适用**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	389,145.51	100.00%	32,234.36	8.28%	356,911.15	535,227.22	100.00%	42,436.36	7.93%	492,790.86

合计	389,145.51	100.00%	32,234.36	8.28%	356,911.15	535,227.22	100.00%	42,436.36	7.93%	492,790.86
----	------------	---------	-----------	-------	------------	------------	---------	-----------	-------	------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	333,603.79	16,680.19	5.00%
1 至 2 年	5,541.72	554.17	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
合计	389,145.51	32,234.36	8.28%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-10,202.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

3) 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：

适用  不适用

4) 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
单位往来	309,540.55	454,633.30

员工备用金	29,604.96	30,593.92
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
合计	389,145.51	535,227.22

## 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
客户 1	往来款	114,480.00	1 年以内	29.42%	5,724.00
客户 2	往来款	105,541.72	2 年以内	27.12%	10,554.17
客户 3	押金及保证金	50,000.00	2 至 3 年	12.85%	15,000.00
客户 4	往来款	22,365.12	1 年以内	5.75%	1,118.26
客户 5	往来款	19,512.00	1 年以内	5.01%	975.60
合计	--	311,898.84	--	80.15%	33,372.03

## 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

□ 适用 √ 不适用

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

## 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	7,645,889.81		7,645,889.81	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	7,645,889.81		7,645,889.81	5,000,000.00		5,000,000.00

## (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

阳春市汇成机电有限公司	5,000,000.00	1,689.81		5,001,689.81		
凌霄泵业（香港）有限公司		2,644,200.00		2,644,200.00		
合计	5,000,000.00	2,645,889.81		7,645,889.81		

## (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	1,096,106,686.79	779,478,747.23	975,713,870.95	693,627,153.07
其他业务	8,326,256.49		7,985,688.32	
合计	1,104,432,943.28	779,478,747.23	983,699,559.27	693,627,153.07

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,345,630.43
银行理财产品收益	24,998,915.99	8,969,445.62
合计	24,998,915.99	11,315,076.05

## 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	135,466.34	
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）	10,660,395.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,214,600.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,057,562.57	
减：所得税影响额	5,571,767.73	
合计	31,496,256.86	--

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	17.36%	1.8	1.8
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.91%	1.55	1.55

## 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

