

上海电气阀门有限公司

审计报告及财务报表

2016年1月1日至2018年8月31日



上海电气阀门有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2018年8月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-41



审计报告

信会师报字[2018]第 ZA23483 号

上海电气阀门有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海电气阀门有限公司（以下简称“阀门公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-8 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了阀门公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-8 月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，我们独立于阀门公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

阀门公司负责按照企业会计制度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，阀门公司管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阀门公司的财务报告过程。

四、 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，就可能对阀门公司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阀门公司不能持续经营。

(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。

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。



中国注册会计师:高飞



中国注册会计师:张道源



中国·上海

2018年12月4日

上海电气阀门有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	21,096,528.30	5,384,690.66	25,134,748.98
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	(二)	62,247,116.62	62,443,347.88	72,614,154.05
预付款项	(三)	4,336,893.94	7,532,624.30	5,221,237.30
其他应收款	(四)	1,376,559.46	1,867,041.90	2,525,955.98
存货	(五)	40,641,267.36	36,101,405.39	35,297,522.45
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		129,698,365.68	113,329,110.13	140,793,618.76
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				
投资性房地产				
固定资产	(七)	74,654,086.23	80,062,395.52	88,251,626.51
在建工程	(八)	204,476.34	100,854.68	115,051.84
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(六)	16,442,820.61	16,798,951.00	17,388,146.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		91,301,383.18	96,962,201.20	105,754,824.91
资产总计		220,999,748.86	210,291,311.33	246,548,443.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海电气阀门有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	（十）	79,500,000.00	54,500,000.00	54,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	（十一）	59,993,930.41	59,955,497.33	72,251,336.90
预收款项	（十二）	8,610,098.18	7,853,847.46	6,159,988.91
应付职工薪酬	（十三）		42,670.00	2,011,491.11
应交税费	（十四）	1,222,445.56	719,399.96	718,411.38
其他应付款	（十五）	26,067,316.69	21,248,839.81	20,701,019.05
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		175,393,790.84	144,320,254.56	156,342,247.35
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	（十六）	7,445,833.33	7,862,500.00	7,690,000.00
递延所得税负债	（九）	1,136,317.62	1,247,571.30	1,414,451.82
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,582,150.95	9,110,071.30	9,104,451.82
负债合计		183,975,941.79	153,430,325.86	165,446,699.17
所有者权益：				
股本	（十七）	61,500,000.00	61,500,000.00	61,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（十八）	5,298,527.98	5,298,527.98	5,298,527.98
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（十九）	24,686,752.36	24,686,752.36	24,686,752.36
未分配利润	（二十）	-54,461,473.27	-34,624,294.87	-10,383,535.84
所有者权益合计		37,023,807.07	56,860,985.47	81,101,744.50
负债和所有者权益总计		220,999,748.86	210,291,311.33	246,548,443.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海电气阀门有限公司
 利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业收入	(二十一)	82,575,943.12	77,939,260.83	61,030,982.80
减: 营业成本	(二十一)	73,176,715.56	73,612,233.89	58,458,050.75
税金及附加	(二十二)	314,120.08	678,933.00	404,922.61
销售费用	(二十三)	6,356,523.88	9,576,477.28	7,372,499.95
管理费用	(二十四)	8,244,464.30	10,704,874.82	12,827,607.55
研发费用		2,694,086.58	3,703,379.76	4,391,110.85
财务费用	(二十五)	1,945,737.99	3,499,779.83	1,625,968.09
其中: 利息费用		2,006,676.67	2,648,207.50	2,746,364.85
利息收入		7,106.06	39,956.03	60,680.30
资产减值损失	(二十六)	7,273,996.78	1,513,489.78	7,636,431.13
加: 其他收益	(二十七)	442,889.97	937,500.00	
投资收益(损失以“-”号填列)				
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)			-248,141.16	-46,014.32
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-16,986,812.08	-24,660,548.69	-31,731,622.45
加: 营业外收入	(二十八)	38,380.00	1,668,811.67	25,010.00
减: 营业外支出	(二十九)	3,000,000.00	1,415,902.53	92,665.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-19,948,432.08	-24,407,639.55	-31,799,278.00
减: 所得税费用	(三十)	-111,253.68	-166,880.52	-198,595.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-19,837,178.40	-24,240,759.03	-31,600,682.33
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-19,837,178.40	-24,240,759.03	-31,600,682.33
(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				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		-19,837,178.40	-24,240,759.03	-31,600,682.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海电气阀门有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016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		76,185,115.93	115,357,049.30	102,634,121.11
收到的税费返还			104,877.50	1,766,573.54
收到其他与经营活动有关的现金		5,813,908.60	3,148,945.71	581,883.26
经营活动现金流入小计		81,999,024.53	118,610,872.51	104,982,577.91
购买商品、接受劳务支付的现金		70,613,041.21	104,369,132.64	66,116,063.01
支付给职工以及为职工支付的现金		12,030,769.67	18,343,559.82	20,028,326.37
支付的各项税费		721,919.22	3,957,559.16	1,459,032.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,405,086.07	7,772,986.61	10,178,673.81
经营活动现金流出小计		89,770,816.17	134,443,238.23	97,782,096.16
经营活动产生的现金流量净额		-7,771,791.64	-15,832,365.72	7,200,481.75
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,718.98	427,087.50	14,799,063.61
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		199,718.98	427,087.50	14,799,063.61
投资活动产生的现金流量净额		-199,718.98	-427,087.50	-14,799,063.61
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		25,000,000.00	54,500,000.00	84,500,000.00
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		25,000,000.00	54,500,000.00	84,500,000.00
偿还债务支付的现金			54,500,000.00	94,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,298,861.67	2,648,207.50	2,746,364.85
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		1,298,861.67	57,148,207.50	97,246,364.85
筹资活动产生的现金流量净额		23,701,138.33	-2,648,207.50	-12,746,364.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,790.07	-558,222.00	820,395.07
五、现金及现金等价物净增加额		15,711,837.64	-19,465,882.72	-19,524,551.64
加: 期初现金及现金等价物余额		5,384,690.66	24,850,573.38	44,375,125.02
六、期末现金及现金等价物余额		21,096,528.30	5,384,690.66	24,850,573.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海电气阀门有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	其他							
一、上年年末余额	61,500,000.00				5,298,527.98				24,686,752.36	-34,624,294.87	56,860,985.47
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	61,500,000.00				5,298,527.98				24,686,752.36	-34,624,294.87	56,860,985.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-19,837,178.40	-19,837,178.40
(二) 所有者投入和减少资本										-19,837,178.40	-19,837,178.40
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	61,500,000.00				5,298,527.98				24,686,752.36	-54,461,473.27	37,023,807.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海电气阀门有限公司
所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	61,500,000.00			5,298,527.98				24,686,752.36	-10,383,535.84	81,101,744.50
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	61,500,000.00			5,298,527.98				24,686,752.36	-10,383,535.84	81,101,744.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									-24,240,759.03	-24,240,759.03
(二) 所有者投入和减少资本									-24,240,759.03	-24,240,759.03
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	61,500,000.00			5,298,527.98				24,686,752.36	-34,624,294.87	56,860,985.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海电气阀门有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海电气阀门有限公司(以下简称“本公司”)系于1991年1月由上海电气国际经济贸易有限公司及詹姆斯伯雷阀门(美国)有限公司各出资50%组建的合营公司。

公司的统一社会信用代码: 91310115607222013M, 公司注册资本为6,150.00万元, 法定代表人: 范丰年。注册地址: 上海自由贸易试验区秦桥路333号。

2013年6月17日, 上海电气国际经济贸易有限公司收购了詹姆斯伯雷阀门(美国)有限公司持有的股权, 本公司为上海电气国际经济贸易有限公司全资子公司。

经营范围: 本公司主要从事生产各种球阀、蝶阀及其他特种阀门和相应的驱动装置业务, 从事货物及技术进出口业务。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2016年1月1日至2018年8月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
保证金组合	以款项性质为保证金信用风险特征划分组合
押金组合	以款项性质为押金信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
6个月到一年	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
保证金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提	
押金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提	
本公司内员工暂支	单项测算，如无减值迹象，不予计提	

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。具体的，为便于计量，公司根据不同库龄期间存货的既往处置回收情况，确定了不同库龄存货的减值计提比例，并结合特定存货的状况，

予以减值的计提。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

(十一) 在建工程

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

(十二)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十三)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地权证记载使用年限
计算机软件	5-10	

每年度终了，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，本年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。

(十四)长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十五)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十六）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十七）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 利息收入：

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利息计算确定。

（十八）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）租赁

1、 经营租赁会计处理

（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。

（二十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司报告期内无需要披露的重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内无需要披露的估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018年1-8月	2017年度	2016年度
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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	缴增值税税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	缴增值税税额	2%	2%	2%
河道管理费	缴增值税税额	1%	1%	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

- (1) 本公司于2017年经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定，获得高新技术企业资质，高新技术企业证书编号：GR201731003246，本公司自2017年至2019年适用15%税率征收企业所得税。
- (2) 本公司销售商品适用增值税，其中内销商品销项税率16%，外销商品使用“免、退”办法，退税率15%-17%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金		67,589.82	39,837.98
银行存款	21,096,528.30	5,317,100.84	24,810,735.40
其他货币资金			284,175.60
合计	21,096,528.30	5,384,690.66	25,134,748.98

于资产负债表日，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金如下：

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保函保证金			284,175.60
合计			284,175.60

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	2,771,380.90	3,100,000.00	4,301,645.60
应收账款	59,475,735.72	59,343,347.88	68,312,508.45
合计	62,247,116.62	62,443,347.88	72,614,154.05

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	2,663,328.90	3,100,000.00	4,301,645.60
商业承兑汇票	108,052.00		
合计	2,771,380.90	3,100,000.00	4,301,645.60

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018年8月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,910,512.00	4.66	3,910,512.00	100%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,927,433.00	95.34	20,451,697.28	25.59%	59,475,735.72
合计	83,837,945.00	100.00	24,362,209.28		59,475,735.72

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,876,707.02	100.00	21,533,359.14	26.62	59,343,347.88
合计	80,876,707.02	100.00	21,533,359.14		59,343,347.88

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,387,279.42	100.00	28,074,770.97	29.13	68,312,508.45
合计	96,387,279.42	100.00	28,074,770.97		68,312,508.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,078,837.91	276,263.30	0.56	50,291,811.92	1,298,355.02	2.58	44,211,168.54	174,538.71	0.30
其中：0-6个月	43,553,571.86			24,324,711.57			40,720,394.29		
6个月-1年	5,525,266.05	276,263.30	5.00	25,967,100.35	1,298,355.02	5.00	3,490,774.25	174,538.71	5.00
1至2年	10,988,490.23	1,098,849.02	10.00	4,416,976.02	441,697.60	10.00	22,261,600.86	2,226,160.09	10.00
2至3年	1,567,039.81	783,519.91	50.00	12,812,652.27	6,438,039.71	50.00	8,831,940.70	4,591,502.85	50.00
3年以上	18,293,065.05	18,293,065.05	100.00	13,355,266.81	13,355,266.81	100.00	21,082,569.32	21,082,569.32	100.00
合计	79,927,433.00	20,451,697.28		80,876,707.02	21,533,359.14		96,387,279.42	28,074,770.97	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2018年8月31日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
内蒙古华屹天然气管道有限公司	3,910,512.00	3,910,512.00	100	预计账款收不回来
合计	3,910,512.00	3,910,512.00		

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
期初余额	21,533,359.14	28,074,770.97	23,395,752.21
计提坏账准备	3,201,236.80		5,705,866.43
收回/转回坏账准备	372,386.66	6,541,411.83	1,026,847.67
期末余额	24,362,209.28	21,533,359.14	28,074,770.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年8月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
恒力石化(大连)炼化有限公司	30,063,415.60	35.96	
山东滨海弘润管道物流股份有限公司	7,426,712.70	8.88	692,785.64
华油惠博普科技股份有限公司	5,475,690.00	6.55	
中国石油工程建设公司	5,334,617.00	6.38	4,034,111.60
山西天然气股份有限公司	4,636,028.80	5.55	4,636,028.80
合计	52,936,464.10	63.32	9,362,926.04

2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东滨海弘润管道物流股份有限公司	20,755,709.00	25.71	871,500.00
浙江石油化工有限公司	12,400,000.00	15.36	
内蒙古华屹天然气管道有限公司	5,910,512.00	7.32	295,525.60
中国石油工程建设公司	5,334,617.00	6.61	2,089,306.10
山西天然气股份有限公司	4,636,028.80	5.74	4,636,028.80
合计	49,036,866.80	60.74	7,892,360.50

2016年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中石化川气东送天然气管道有限公司	11,133,275.00	11.55	
武汉福克斯商贸有限公司	9,563,211.99	9.92	9,563,211.99
中石化天津天然气管道有限责任公司	6,295,418.00	6.53	
山西天然气股份有限公司	5,995,277.20	6.22	5,995,277.20
中国石油工程建设公司	5,334,617.00	5.53	388,961.10
合计	38,321,799.19	39.76	15,947,450.29

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,336,893.94	100.00	5,403,508.29	71.73	5,221,237.30	100.00
1至2年			2,129,116.01	28.27		
合计	4,336,893.94	100.00	7,532,624.30	100.00	5,221,237.30	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年8月31日

预付对象	2018年8月31日	占预付款项 合计数的比例(%)
温州滨特尔控制设备有限公司	1,024,317.27	23.62
美卓流体控制(上海)有限公司	673,978.24	15.54
上海皓舟流体科技有限公司	426,664.00	9.84
北京市伟基西尔科技发展有限公司	348,093.00	8.03
上海凯莱阀门制造有限公司	258,696.50	5.97
合计	2,731,749.01	63.00

2017年12月31日

预付对象	2017年12月31日	占预付款项 合计数的比例(%)
北京市正和华海科贸有限公司	1,254,280.00	16.65
辽宁耀中科技发展有限公司	983,880.00	13.06
北京中科众普科技发展有限公司	694,200.00	9.22
爱博特(上海)表面处理技术有限公司	549,050.00	7.29
融创(廊坊)石油化工有限公司	512,159.00	6.80
合计	3,993,569.00	53.02

2016年12月31日

预付对象	2016年12月31日	占预付款项 合计数的比例(%)
北京市正和华海科贸有限公司	1,254,280.00	24.02
北京利天阀门技术有限公司	974,800.80	18.67
南京普由科技实业有限公司	829,290.00	15.88
爱博特(上海)表面处理技术有限公司	549,050.00	10.52
上海凯莱阀门制造有限公司	258,696.50	4.95
合计	3,866,117.30	74.05

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018年8月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,376,559.46	100.00			1,376,559.46
合计	1,376,559.46	100.00			1,376,559.46

2017年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,867,041.90	100.00			1,867,041.90
合计	1,867,041.90	100.00			1,867,041.90

2016年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,525,955.98	100.00			2,525,955.98
合计	2,525,955.98	100.00			2,525,955.98

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	1,150,504.00	1,265,104.00	2,082,457.00
备用金	226,055.46	601,937.90	443,498.98
合计	1,376,559.46	1,867,041.90	2,525,955.98

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018年8月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,882,679.23	16,490,749.46	11,391,929.77
在产品	44,836,409.08	18,893,101.26	25,943,307.82
库存商品	14,776,688.65	11,470,658.88	3,306,029.77
合计	87,495,776.96	46,854,509.60	40,641,267.36

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,061,098.65	16,401,198.68	11,659,899.97
在产品	36,155,062.11	15,332,347.75	20,822,714.36
库存商品	14,439,225.59	10,820,434.53	3,618,791.06
合计	78,655,386.35	42,553,980.96	36,101,405.39

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,826,992.69	15,634,700.63	9,192,292.06
在产品	35,373,072.08	14,460,952.47	20,912,119.61
库存商品	9,596,537.03	4,403,426.25	5,193,110.78
合计	69,796,601.80	34,499,079.35	35,297,522.45

2、 存货跌价准备

项目	2015年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2016年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,140,236.74	494,463.89				15,634,700.63
在产品	12,743,699.34	1,717,253.13				14,460,952.47
库存商品	4,149,260.06	254,166.19				4,403,426.25
合计	32,033,196.14	2,465,883.21				34,499,079.35

项目	2016年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,634,700.63	766,498.05				16,401,198.68
在产品	14,460,952.47	871,395.28				15,332,347.75
库存商品	4,403,426.25	6,417,008.28				10,820,434.53
合计	34,499,079.35	8,054,901.61				42,553,980.96

项目	2017年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年 8月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,401,198.68	89,550.78				16,490,749.46
在产品	15,332,347.75	3,560,753.51				18,893,101.26
库存商品	10,820,434.53	794,842.35		144,618.00		11,470,658.88
合计	42,553,980.96	4,445,146.64		144,618.00		46,854,509.60

(六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015年12月31日	21,134,563.90	1,067,290.00	22,201,853.90
(2) 本期增加金额		611,166.07	611,166.07
(3) 本期减少金额			
(4) 2016年12月31日	21,134,563.90	1,678,456.07	22,813,019.97
2. 累计摊销			
(1) 2015年12月31日	3,971,481.21	869,289.69	4,840,770.90
(2) 本期增加金额	441,503.40	142,599.11	584,102.51
(3) 本期减少金额			
(4) 2016年12月31日	4,412,984.61	1,011,888.80	5,424,873.41
4. 账面价值			
(1) 2016年12月31日	16,721,579.29	666,567.27	17,388,146.56
(2) 2015年12月31日	17,163,082.69	198,000.31	17,361,083.00

上海电气阀门有限公司
2016年1月1日至2018年8月31日止期间
报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016年12月31日	21,134,563.90	1,678,456.07	22,813,019.97
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017年12月31日	21,134,563.90	1,678,456.07	22,813,019.97
2. 累计摊销			
(1) 2016年12月31日	4,412,984.61	1,011,888.80	5,424,873.41
(2) 本期增加金额	438,654.60	150,540.96	589,195.56
(3) 本期减少金额			
(4) 2017年12月31日	4,851,639.21	1,162,429.76	6,014,068.97
4. 账面价值			
(1) 2017年12月31日	16,282,924.69	516,026.31	16,798,951.00
(2) 2016年12月31日	16,721,579.29	666,567.27	17,388,146.56

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017年12月31日	21,134,563.90	1,678,456.07	22,813,019.97
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018年8月31日	21,134,563.90	1,678,456.07	22,813,019.97
2. 累计摊销			
(1) 2017年12月31日	4,851,639.21	1,162,429.76	6,014,068.97
(2) 本期增加金额	293,386.00	62,744.39	356,130.39
(3) 本期减少金额			
(4) 2018年8月31日	5,145,025.21	1,225,174.15	6,370,199.36
4. 账面价值			
(1) 2018年8月31日	15,989,538.69	453,281.92	16,442,820.61
(2) 2017年12月31日	16,282,924.69	516,026.31	16,798,951.00

本公司于2014年12月4日取得沪房地浦字(2014)第077727号土地使用权,已抵押给上海电气集团财务有限公司,用于担保本公司从其借入的款项。于2018年8月31日,上述借款余额54,500,000.00元,抵押土地使用权账面价值15,989,538.69元。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015年12月31日	43,345,231.92	54,742,036.39	727,437.01	16,054,368.16	114,869,073.48
(2) 本期增加金额	19,534,947.32	18,846,973.11	217,528.56	7,794,811.20	46,394,260.19
(3) 本期减少金额		375,643.13		84,500.00	460,143.13
(4) 2016年12月31日	62,880,179.24	73,213,366.37	944,965.57	23,764,679.36	160,803,190.54
2. 累计折旧					
(1) 2015年12月31日	12,214,335.44	39,173,962.67	584,177.84	13,908,164.39	65,880,640.34
(2) 本期增加金额	3,758,047.32	2,557,998.60	93,420.84	675,585.74	7,085,052.50
(3) 本期减少金额		338,078.81		76,050.00	414,128.81
(4) 2016年12月31日	15,972,382.76	41,393,882.46	677,598.68	14,507,700.13	72,551,564.03
3. 账面价值					
(1) 2016年12月31日账面价值	46,907,796.48	31,819,483.91	267,366.89	9,256,979.23	88,251,626.51
(2) 2015年12月31日账面价值	31,130,896.48	15,568,073.72	143,259.17	2,146,203.77	48,988,433.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016年12月31日	62,880,179.24	73,213,366.37	944,965.57	23,764,679.36	160,803,190.54
(2) 本期增加金额	106,846.72	73,846.15		260,591.79	441,284.66
(3) 本期减少金额		370,841.00		1,815,220.43	2,186,061.43
(4) 2017年12月31日	62,987,025.96	72,916,371.52	944,965.57	22,210,050.72	159,058,413.77
2. 累计折旧					

上海电气阀门有限公司
2016年1月1日至2018年8月31日止期间
报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 2016年12月31日	15,972,382.76	41,393,882.46	677,598.68	14,507,700.13	72,551,564.03
(2) 本期增加金额	4,198,352.92	3,050,986.84	54,265.68	1,078,769.05	8,382,374.49
(3) 本期减少金额		304,221.90		1,633,698.37	1,937,920.27
(4) 2017年12月31日	20,170,735.68	44,140,647.40	731,864.36	13,952,770.81	78,996,018.25
3. 账面价值					
(1) 2017年12月31日账面价值	42,816,290.28	28,775,724.12	213,101.21	8,257,279.91	80,062,395.52
(2) 2016年12月31日账面价值	46,907,796.48	31,819,483.91	267,366.89	9,256,979.23	88,251,626.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017年12月31日	62,987,025.96	72,916,371.52	944,965.57	22,210,050.72	159,058,413.77
(2) 本期增加金额		34,273.50		61,823.82	96,097.32
(3) 本期减少金额					
(4) 2018年8月31日	62,987,025.96	72,950,645.02	944,965.57	22,271,874.54	159,154,511.09
2. 累计折旧					
(1) 2017年12月31日	20,170,735.68	44,140,647.40	731,864.36	13,952,770.81	78,996,018.25
(2) 本期增加金额	2,803,902.24	1,948,908.35	36,177.12	715,418.90	5,504,406.61
(3) 本期减少金额					
(4) 2018年8月31日	22,974,637.92	46,089,555.75	768,041.48	14,668,189.71	84,500,424.86
3. 账面价值					
(1) 2018年8月31日账面价值	40,012,388.04	26,861,089.27	176,924.09	7,603,684.83	74,654,086.23
(2) 2017年12月31日账面价值	42,816,290.28	28,775,724.12	213,101.21	8,257,279.91	80,062,395.52

本公司于2016年11月21日取得沪(2016)浦字不动产证明第14022099号不动产登记证明,已抵押给上海电气集团财务有限公司,用于担保本公司从其借入的款项。于2018年8月31日,上述借款余额54,500,000.00元,抵押房屋建筑物账面价值40,012,388.04元。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待安装机器设备	204,476.34	100,854.68	33,846.15
固定资产装修			81,205.69
合计	204,476.34	100,854.68	115,051.84

于资产负债表日,在建工程未发生减值。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计价及折旧差异	9,429,678.82	1,414,451.82
合计	9,429,678.82	1,414,451.82

项目	2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计价及折旧差异	8,317,142.02	1,247,571.30
合计	8,317,142.02	1,247,571.30

项目	2018年8月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计价及折旧差异	7,575,450.82	1,136,317.62
合计	7,575,450.82	1,136,317.62

(十) 短期借款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
委托借款	25,000,000.00		
信用借款			24,500,000.00
抵押借款	54,500,000.00	54,500,000.00	30,000,000.00
合计	79,500,000.00	54,500,000.00	54,500,000.00

公司的委托借款是关联方委托借款，是委托上海电气集团财务有限责任公司向关联方公司借入的款项。详见关联方交易披露见附注六（三）。

(十一) 应付票据及应付账款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据			
应付账款	59,993,930.41	59,955,497.33	72,251,336.90
合计	59,993,930.41	59,955,497.33	72,251,336.90

1、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	51,223,929.92	44,009,250.48	48,733,639.36
1-2年	2,790,347.35	12,160,079.59	19,956,092.26
2-3年	3,529,536.12	2,274,212.82	2,523,879.09
3年以上	2,450,117.02	1,511,954.44	1,037,726.19
合计	59,993,930.41	59,955,497.33	72,251,336.90

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

2018年8月31日

项目	期末余额	其中： 一年以上金额	未偿还的原因
上海忠智国际贸易有限公司	1,832,129.92	587,681.93	资金紧张
上海特祥机械有限公司	1,617,853.54	1,062,271.80	资金紧张
平湖高登实业公司	699,678.20	549,629.92	资金紧张
合计	4,149,661.66	2,199,583.65	

2017年12月31日

项目	期末余额	其中： 一年以上金额	未偿还的原因
上海双初锻造有限公司	5,168,268.48	1,329,282.61	资金紧张
昆山亲和机械模具有限公司	3,505,577.97	1,901,598.85	资金紧张
昆山市宏大重型锻造有限公司	2,558,761.14	1,739,329.06	资金紧张
合计	11,232,607.59	4,970,210.52	

2016年12月31日

项目	期末余额	其中： 一年以上金额	未偿还的原因
上海双初锻造有限公司	5,992,477.59	1,293,499.64	资金紧张
昆山市宏大重型锻造有限公司	4,039,282.61	1,439,787.22	资金紧张
昆山亲和机械模具有限公司	3,952,250.28	2,180,210.40	资金紧张
合计	13,984,010.48	4,913,497.26	

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	8,375,111.10	7,377,707.38	5,020,401.25
一年以上	234,987.08	476,140.08	1,139,587.66
合计	8,610,098.18	7,853,847.46	6,159,988.91

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
短期薪酬	2,135,517.63	18,608,792.39	18,732,818.91	2,011,491.11
离职后福利-设定提存计划		4,182,099.00	4,182,099.00	
合计	2,135,517.63	22,790,891.39	22,914,917.91	2,011,491.11

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
短期薪酬	2,011,491.11	15,350,884.99	17,319,706.10	42,670.00
离职后福利-设定提存计划		3,515,713.80	3,515,713.80	
合计	2,011,491.11	18,866,598.79	20,835,419.90	42,670.00

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 8月31日
短期薪酬	42,670.00	11,716,381.04	11,759,051.04	
离职后福利-设定提存计划		2,346,181.60	2,346,181.60	
辞退福利		533,504.00	533,504.00	
合计	42,670.00	14,596,066.64	14,638,736.64	

2、 短期薪酬列示

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,135,517.63	13,420,548.22	13,544,574.74	2,011,491.11
(2) 职工福利费		1,016,088.27	1,016,088.27	
(3) 社会保险费		2,196,977.90	2,196,977.90	
(4) 住房公积金		1,953,728.00	1,953,728.00	

上海电气阀门有限公司
2016年1月1日至2018年8月31日止期间
报表附注

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
(5)工会经费和职工教育经费		21,450.00	21,450.00	
合计	2,135,517.63	18,608,792.39	18,732,818.91	2,011,491.11

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,011,491.11	10,735,733.59	12,747,224.70	
(2)职工福利费		795,699.70	795,699.70	
(3)社会保险费		1,826,695.70	1,826,695.70	
(4)住房公积金		1,718,652.00	1,718,652.00	
(5)工会经费和职工教育经费		273,780.00	231,110.00	42,670.00
(6)欠薪保障		324.00	324.00	
合计	2,011,491.11	15,350,884.99	17,319,706.10	42,670.00

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 8月31日
(1)工资、奖金、津贴和补贴		8,564,335.00	8,564,335.00	
(2)职工福利费		656,776.64	656,776.64	
(3)社会保险费		1,236,754.40	1,236,754.40	
(4)住房公积金		1,074,390.00	1,074,390.00	
(5)工会经费和职工教育经费	42,670.00	184,125.00	226,795.00	
合计	42,670.00	11,716,381.04	11,759,051.04	

3、 设定提存计划列示

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
基本养老保险		3,964,354.70	3,964,354.70	
失业保险费		217,744.30	217,744.30	
合计		4,182,099.00	4,182,099.00	

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
基本养老保险		3,368,873.80	3,368,873.80	
失业保险费		146,840.00	146,840.00	
合计		3,515,713.80	3,515,713.80	

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 8月31日
基本养老保险		2,265,230.14	2,265,230.14	
失业保险费		80,951.46	80,951.46	
辞退福利		533,504.00	533,504.00	
合计		2,879,685.60	2,879,685.60	

(十四) 应交税费

税费项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	1,069,252.47	466,250.96	477,409.19
个人所得税	35,575.33	197,198.88	178,939.00
城市维护建设税	74,847.67	32,637.57	33,418.64
教育费附加	42,770.09	23,312.55	23,870.46
河道管理费			4,774.09
合计	1,222,445.56	719,399.96	718,411.38

(十五) 其他应付款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	707,815.00		
应付股利	20,388,152.82	20,388,152.82	20,388,152.82
其他应付款	4,971,348.87	860,686.99	312,866.23
合计	26,067,316.69	21,248,839.81	20,701,019.05

1、 应付利息

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	707,815.00		
合计	707,815.00		

2、 应付股利

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付股东股利	20,388,152.82	20,388,152.82	20,388,152.82
合计	20,388,152.82	20,388,152.82	20,388,152.82

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
销售服务费	1,204,907.09	436,694.59	
预提费用	3,226,055.46		
其他	540,386.32	423,992.40	312,866.23
合计	4,971,348.87	860,686.99	312,866.23

(十六) 递延收益

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
技改项目政府补助	7,445,833.33	7,862,500.00	7,690,000.00
合计	7,445,833.33	7,862,500.00	7,690,000.00

(十七) 实收资本

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
上海电气国际经济贸易有限公司	61,500,000.00			61,500,000.00
合计	61,500,000.00			61,500,000.00

(十八) 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
资本溢价	5,298,527.98			5,298,527.98
合计	5,298,527.98			5,298,527.98

(十九) 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
法定盈余公积	24,686,752.36			24,686,752.36
合计	24,686,752.36			24,686,752.36

(二十) 未分配利润

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
年初未分配利润	-34,624,294.87	-10,383,535.84	21,217,146.49
加：本期净利润	-19,837,178.40	-24,240,759.03	-31,600,682.33
期末未分配利润	-54,461,473.27	-34,624,294.87	-10,383,535.84

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,015,338.23	72,616,110.67	77,475,853.01	73,148,826.07	60,301,351.81	57,728,419.76
其他业务	560,604.89	560,604.89	463,407.82	463,407.82	729,630.99	729,630.99
合计	82,575,943.12	73,176,715.56	77,939,260.83	73,612,233.89	61,030,982.80	58,458,050.75

(二十二) 税金及附加

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
土地使用税	92,370.00	184,740.00	184,740.00
城市维护建设税	75,072.78	229,573.04	103,761.88
出口关税	60,910.87	29,608.28	
印花税	40,321.40	58,617.00	34,765.30
教育费附加	42,898.72	163,980.74	74,115.63
其他	2,546.31	12,413.94	7,539.80
合计	314,120.08	678,933.00	404,922.61

(二十三) 销售费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,065,490.46	2,508,273.87	2,952,747.31
销售服务费	1,421,184.61	2,215,051.97	76,869.15
运输费	1,338,118.98	1,678,891.03	1,318,900.78
折旧费	369,763.70	553,967.44	555,572.19
会费展览会费	316,918.76	328,610.29	322,397.66
销售活动费	186,721.47	411,736.02	319,603.78
差旅费	271,048.52	631,056.85	556,617.46
办公费	108,745.89	276,257.29	74,460.19
标书费	35,453.72	297,249.78	420,571.08
其他	243,077.77	675,382.74	774,760.35
合计	6,356,523.88	9,576,477.28	7,372,499.95

(二十四) 管理费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
职工薪酬	6,179,643.04	7,005,948.06	8,831,117.50
折旧费	670,972.01	999,548.18	971,819.34
修理费	372,547.44	368,324.04	587,802.01

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
物料消耗	198,693.97	297,703.78	437,259.60
差旅费	163,044.93	431,982.19	412,042.81
无形资产摊销	150,760.23	281,140.32	276,047.27
办公费	118,990.15	373,197.00	592,048.86
其他	389,812.53	947,031.25	719,470.16
合计	8,244,464.30	10,704,874.82	12,827,607.55

(二十五) 财务费用

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利息费用	2,006,676.67	2,648,207.50	2,746,364.85
减：利息收入	7,106.06	39,956.03	60,680.30
汇兑损益	-90,072.37	851,137.09	-1,092,494.50
其他	36,239.75	40,391.27	32,778.04
合计	1,945,737.99	3,499,779.83	1,625,968.09

(二十六) 资产减值损失

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
坏账损失	2,828,850.14	-6,541,411.83	4,679,018.76
存货跌价损失	4,445,146.64	8,054,901.61	2,957,412.37
合计	7,273,996.78	1,513,489.78	7,636,431.13

(二十七) 其他收益

补助项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
技改项目补贴	416,666.67	937,500.00		与资产相关
商务委展览会补贴	26,223.30			与收益相关
合计	442,889.97	937,500.00		

(二十八) 营业外收入

项目	发生额		
	2018年1-8月	2017年度	2016年度
拍卖收入		1,035,900.00	
长账龄核销		612,911.67	
其他	38,380.00	20,000.00	25,010.00
合计	38,380.00	1,668,811.67	25,010.00

(二十九) 营业外支出

项目	发生额		
	2018年1-8月	2017年度	2016年度
罚没支出	3,000,000.00	6,376.00	72,665.55
无法开具红票税额损失		1,389,526.53	
其他		20,000.00	20,000.00
合计	3,000,000.00	1,415,902.53	92,665.55

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	-111,253.68	-166,880.52	-198,595.67
合计	-111,253.68	-166,880.52	-198,595.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利润总额	-19,948,432.08	-24,407,639.55	-31,799,278.00
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,992,264.81	-3,661,145.93	-4,769,891.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,263.87	27,704.16	25,717.53

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
研发费用加计扣除	-202,056.49	-277,753.18	-329,333.31
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	3,051,803.75	3,744,314.43	4,874,911.81
所得税费用	-111,253.68	-166,880.52	-198,595.67

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-8月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-19,837,178.40	-24,240,759.03	-31,600,682.33
加：资产减值准备	7,273,996.78	1,513,489.78	7,636,431.13
固定资产折旧	5,504,406.61	8,382,374.49	7,085,052.20
无形资产摊销	356,130.39	589,195.56	584,102.51
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）		248,141.16	46,014.32
财务费用（收益以“-”号填列）	2,006,676.67	2,648,207.50	2,746,364.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-111,253.68	-166,880.52	-198,595.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,021,894.15	8,116,085.82	668,254.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,176,019.08	15,343,920.68	31,141,701.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,881,305.06	-28,266,141.16	-10,908,161.49
经营活动产生的现金流量净额	-7,771,791.64	-15,832,365.72	7,200,481.45
2、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	21,096,528.30	5,384,690.66	24,850,573.38
减：现金的期初余额	5,384,690.66	24,850,573.38	44,375,125.02
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	15,711,837.64	-19,465,882.72	-19,524,551.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018年	2017年	2016年
	8月31日	12月31日	12月31日
一、现金	21,096,528.30	5,384,690.66	24,850,573.38
其中：库存现金		67,589.82	39,837.98
可随时用于支付的银行存款	21,096,528.30	5,317,100.84	24,810,735.40
二、期末现金及现金等价物余额	21,096,528.30	5,384,690.66	24,850,573.38

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	
货币资金			284,175.60	保函保证金
固定资产	22,281,533.92	24,493,874.56	27,812,385.52	借款抵押
无形资产	15,989,538.69	16,282,924.69	16,721,579.29	借款抵押
合计	38,271,072.61	40,776,799.25	44,818,140.41	

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海电气国际经济贸易有限公司(“电气经贸”)	上海	进出口贸易	35,000.00 万元	100	100

本公司最终控制方是：上海电气（集团）总公司

(二) 不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司关系
中国电气国际经济贸易有限公司(“电气经贸”)	母公司
上海电气集团财务有限公司(“电气财务公司”)	受同一最终控股公司控制
上海第一机床厂有限公司(“第一机床厂”)	受同一最终控股公司控制

(三) 关联交易情况

2018年1-8月

关联方	借款金额	起始日	到期日	利率	借款条件
电气财务公司	30,000,000.00	2017/11/29	2018/11/29	4.7850%	抵押借款
电气财务公司	24,500,000.00	2017/12/27	2018/12/27	4.7850%	抵押借款

委托借入款项

关联方	借款金额	起始日	到期日	利率	借款条件
电气经贸	25,000,000.00	2018/7/3	2018/12/27	4.7850%	信用借款

2017年度

关联方	借款金额	起始日	到期日	利率	借款条件
电气财务公司	30,000,000.00	2017/11/29	2018/11/29	4.7850%	抵押借款
电气财务公司	24,500,000.00	2017/12/27	2018/12/27	4.7850%	抵押借款

2016年度

关联方	借款金额	起始日	到期日	利率	借款条件
电气财务公司	30,000,000.00	2016/1/4	2017/1/4	4.7850%	抵押借款
电气财务公司	24,500,000.00	2016/12/1	2017/11/25	4.3500%	信用借款

(四) 关联方应收应付

项目名称	关联方	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收账款				
	第一机床厂	486,000.00	243,000.00	243,000.00
应付股利				
	电气经贸	20,388,152.82	20,388,152.82	20,388,152.82

七、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止报告日本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截止报告日本公司无需披露的其他重要事项。

上海电气阀门有限公司
(加盖公章)
二〇一八年十二月四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2018 年 08 月 15 日