

Grant Thornton
致同



00002019040028152308
报告文号：致同审字[2019]第321ZA0048号

苏州纽威阀门股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-82

审计报告

致同审字（2019）第 321ZA0048 号

苏州纽威阀门股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州纽威阀门股份有限公司（以下简称纽威阀门公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了纽威阀门公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于纽威阀门公司，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、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

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、29。

1、事项描述

纽威阀门公司的销售收入主要来源于向中国境内及海外市场的石化、能源和冶金等行业销售各类阀门产品。纽威阀门公司销售商品的收入确认的具体方法根据与客户

合同约定的条款区分为如下两种情况：（1）将商品运达合同指定交货地点，经客户签收之后。（2）将商品运达合同指定的地点，客户完成安装调试之后。

我们着重关注纽威阀门公司销售收入确认的截止性。由于境内销售收入的确认单证由众多境内外石化、能源和冶金行业的客户提供，且商品被客户签收或验收的单据形式多样、流转环节较多，这些客户签收或验收商品的时点和纽威阀门公司收入确认时点可能存在差异，故可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

了解、评估并测试了纽威阀门公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制；

通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了纽威阀门公司的收入确认政策；

选取样本对销售收入进行了测试，核对相关销售合同中风险及报酬转移的条款，检查纽威阀门公司发运和客户签收或验收的单证等支持性文件；

选取样本针对资产负债表日前后确认的销售收入进行测试，核对至客户签收或验收等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序。

（二）应收账款坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三、11和附注五、2。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，纽威阀门公司应收账款期末账面余额 1,381,954,463.25 元，坏账准备金额 121,195,879.24 元，账面价值 1,260,758,584.01 元，账面价值较高，坏账准备的增加对财务报表影响较为重大。已计提的坏账准备余额中，单项金额重大并单项计提的坏账准备为 20,818,866.54 元，按账龄组合计提的坏账准备为 91,267,030.22 元，单项金额虽不重大但单项计提的坏账准备为 9,109,982.48 元。管理层对于单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其划分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。



Grant Thornton 致同

由于公司管理层在确定应收账款可收回金额时需运用重大会计估计和判断，且该项目金额重大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

对纽威阀门公司的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

评估纽威阀门公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

获取纽威阀门公司管理层对单项金额重大的应收款项可回收性评估的资料，选取样本对客户背景、信用历史、经营情况和还款能力进行调查，并通过查阅历史交易和还款情况等程序获得证据以复核管理层判断的合理性；

获取纽威阀门公司坏账准备计提表，检查坏账准备计提方法是否按照公司会计政策执行，复核账龄分类的正确性，重新计算坏账计提金额是否准确。

（三）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、12和附注五、5。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，存货跌价准备金额 79,313,560.24 元，账面价值 1,200,102,605.61 元，账面价值较高，存货跌价准备提取的准确性对财务报表影响较为重大。纽威阀门公司的产成品主要为石化、能源和冶金等行业所需的阀门类产品。近年来石油价格的波动剧烈，石化行业固定资产投资速度放缓，致使纽威阀门公司的产成品可能存在冗余滞销的情形。因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

评估并测试与存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；

对存货盘点进行监盘并关注残次冷背、积压滞销的存货是否被识别；

通过检查原始凭证和与仓储流程相关的自动控制对于存货货龄的划分进行测试；

对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行复核并选取样本进行重新计算，例如检查销售价格和实现销售时预计发生的销售费用以及相关税金等。

四、其他信息

纽威阀门公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括纽威阀门公司 2018 年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

纽威阀门公司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，管理层负责评估纽威阀门公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算纽威阀门公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纽威阀门公司的财务报告过程。

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。



Grant Thornton

致同

(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，就可能导致对纽威阀门公司的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纽威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。

(6) 就纽威阀门公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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

此页无正文，为《苏州纽威阀门股份有限公司二〇一八年度审计报告》之签字盖章页。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年四月十二日



合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：苏州纽威阀门股份有限公司

单位：人民币元

	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	453,425,833.48	258,092,191.22	211,824,086.65	134,933,339.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	1,389,083,766.73	1,350,282,318.70	1,091,362,995.94	998,362,071.89
其中：应收票据		128,325,182.72	120,238,579.53	66,198,564.41	63,359,454.41
应收账款		1,260,758,584.01	1,230,043,739.17	1,025,164,431.53	935,002,617.48
预付款项	五、3	30,116,745.46	16,920,302.53	54,643,332.62	22,715,471.51
其他应收款	五、4	32,508,378.63	78,769,025.53	80,929,573.78	143,052,433.55
其中：应收利息		9,579,561.87	9,579,561.87	6,960,037.23	6,737,023.53
应收股利		-	-	-	-
存货	五、5	1,200,102,605.61	809,338,731.13	1,003,048,151.86	755,928,243.84
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、6	816,633,205.66	803,997,333.83	826,970,519.29	782,072,281.57
流动资产合计		3,921,870,535.57	3,317,399,902.94	3,268,778,660.14	2,837,063,841.66
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	五、7	15,851,377.44	955,626,889.05	1,942,647.86	821,892,889.05
投资性房地产	五、8	7,441,773.03	-	7,831,868.66	-
固定资产	五、9	684,165,327.94	308,134,130.75	685,164,692.46	293,498,053.50
在建工程	五、10	65,754,879.78	32,948,021.90	50,379,651.40	34,968,720.62
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、11	124,177,669.09	47,582,899.07	115,266,526.64	50,444,532.98
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、12	-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	五、13	92,247,908.22	55,632,759.93	90,139,878.40	48,870,962.83
其他非流动资产	五、14	66,187,181.83	8,584,872.52	6,803,897.78	4,766,754.74
非流动资产合计		1,055,826,117.33	1,408,509,573.22	957,529,163.20	1,254,441,913.72
资产总计		4,977,696,652.90	4,725,909,476.16	4,226,307,823.34	4,091,505,755.38



合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	670,469,498.49	641,331,900.00	496,373,547.06	463,153,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	五、16	1,030,387,267.01	1,200,629,591.06	685,130,887.41	902,598,044.73
预收款项	五、17	85,893,187.87	71,451,510.84	83,152,592.54	70,977,435.32
应付职工薪酬	五、18	74,345,045.04	47,424,399.15	58,405,399.51	34,920,734.06
应交税费	五、19	26,972,304.69	11,028,091.38	16,859,550.74	6,171,935.31
其他应付款	五、20	240,877,251.76	159,284,252.21	207,293,186.41	134,332,897.62
其中：应付利息		8,437,416.27	8,393,314.52	2,040,362.48	1,690,233.88
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、21	6,553,376.44	6,553,376.44	5,921,665.92	5,921,665.92
流动负债合计		2,135,497,931.30	2,137,703,121.08	1,553,136,829.59	1,618,076,112.96
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、22	66,367,406.24	9,883,750.00	68,706,947.39	9,440,000.00
递延所得税负债	五、13	2,638,787.69	-	2,789,350.87	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		69,006,193.93	9,883,750.00	71,496,298.26	9,440,000.00
负债合计		2,204,504,125.23	2,147,586,871.08	1,624,633,127.85	1,627,516,112.96
股本	五、23	750,000,000.00	750,000,000.00	750,000,000.00	750,000,000.00
资本公积	五、24	805,871,562.14	857,384,092.88	801,709,448.29	854,307,305.68
减：库存股	五、25	3,425,333.09	3,425,333.09	-	-
其他综合收益	五、26	21,616,639.79	-	2,341,907.86	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、27	242,405,449.42	242,405,449.42	218,937,298.56	218,937,298.56
未分配利润	五、28	916,504,785.21	731,958,395.87	785,906,143.00	640,745,038.18
归属于母公司股东权益合计		2,732,973,103.47	2,578,322,605.08	2,558,894,797.71	2,463,989,642.42
少数股东权益		40,219,424.20	-	42,779,897.78	-
股东权益合计		2,773,192,527.67	2,578,322,605.08	2,601,674,695.49	2,463,989,642.42
负债和股东权益总计		4,977,696,652.90	4,725,909,476.16	4,226,307,823.34	4,091,505,755.38

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并及公司利润表

2018 年度

编制单位:

苏州纽威阀门股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	2,780,896,901.12	2,379,136,441.53	2,395,169,023.57	2,048,979,672.72
减: 营业成本	五、29	1,820,952,784.32	1,705,503,221.20	1,645,016,338.34	1,581,944,708.77
税金及附加	五、30	29,793,933.28	19,333,306.05	29,297,325.08	18,449,380.39
销售费用	五、31	285,505,616.94	180,172,850.78	239,364,587.27	136,807,679.53
管理费用	五、32	130,706,980.91	55,625,983.43	127,399,921.25	50,897,431.44
研发费用	五、33	105,052,726.54	92,706,915.66	85,887,015.07	77,437,259.13
财务费用	五、34	28,110,116.51	25,236,099.95	16,175,499.60	5,711,453.34
其中: 利息费用		20,808,130.43	17,438,365.63	11,616,240.45	9,094,265.58
利息收入		4,948,395.95	6,170,364.62	8,876,611.01	9,673,815.99
资产减值损失	五、35	59,289,696.97	49,168,711.34	30,091,951.62	78,864,554.42
加: 其他收益	五、36	8,397,667.88	3,277,634.58	10,802,620.81	4,760,700.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37	11,716,045.90	23,416,365.29	25,827,110.27	83,604,494.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,263,683.94	-	-1,124,121.94	-
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)	五、38	429,212.50	-239,821.41	-1,875,538.88	-312,284.91
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		342,027,971.93	277,843,531.58	256,690,577.54	186,920,114.79
加: 营业外收入	五、39	3,141,151.25	2,572,546.29	2,650,099.93	1,462,858.48
减: 营业外支出	五、40	4,919,542.19	2,012,602.00	1,650,934.77	598,325.11
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		340,249,580.99	278,403,475.87	257,689,742.70	187,784,648.16
减: 所得税费用	五、41	68,743,261.50	43,721,967.32	55,044,538.34	23,050,886.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		271,506,319.49	234,681,508.55	202,645,204.36	164,733,762.14
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		271,506,319.49	234,681,508.55	202,645,204.36	164,733,762.14
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,560,473.58	-	-6,532,088.65	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		274,066,793.07	-	209,177,293.01	-
五、其他综合收益的税后净额		19,274,731.93	-	-10,412,380.18	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		19,274,731.93	-	-10,412,380.18	-
(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		19,274,731.93	-	-10,412,380.18	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		21,930.46	-	16,184.30	-
2、外币财务报表折算差额		19,252,801.47	-	-10,428,564.48	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		290,781,051.42	234,681,508.55	192,232,824.18	164,733,762.14
归属于母公司股东的综合收益总额		293,341,525.00	-	198,764,912.83	-
归属于少数股东的综合收益总额		-2,560,473.58	-	-6,532,088.65	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.37		0.28	
(二) 稀释每股收益		不适用		不适用	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





合并及公司现金流量表

2018年度

单位：人民币元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		2,508,507,478.67	2,049,473,394.56	2,230,011,909.33	1,855,087,880.74
收到的税费返还		104,071,618.81	82,917,438.77	93,581,061.86	92,195,978.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	38,390,839.93	82,302,193.06	31,707,205.10	21,601,292.46
经营活动现金流入小计		2,650,969,937.41	2,214,693,026.39	2,355,300,176.29	1,968,885,151.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,441,626,762.90	1,397,127,368.42	1,332,965,662.75	1,259,870,503.20
支付给职工以及为职工支付的现金		475,182,216.23	265,629,129.33	433,749,090.40	241,888,486.22
支付的各项税费		138,379,029.17	84,397,510.90	122,062,915.08	55,796,611.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	261,087,533.86	228,939,675.92	166,741,281.32	147,791,867.92
经营活动现金流出小计		2,316,275,542.16	1,976,093,684.57	2,055,518,949.55	1,705,347,469.28
经营活动产生的现金流量净额		334,694,395.25	238,599,341.82	299,781,226.74	263,537,682.17
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,862,340,000.00	1,796,000,000.00	1,566,320,000.00	1,490,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,011,567.03	49,586,655.29	22,480,135.16	80,897,563.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,027,520.90	1,701,880.82	1,612,696.78	949,088.52
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		-	-	-	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,903,379,087.93	1,847,288,536.11	1,590,412,831.94	1,591,846,652.19
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,855,641.88	56,447,772.07	54,908,052.93	27,983,406.84
投资支付的现金		1,876,778,496.54	1,960,734,000.00	1,863,820,000.00	1,769,012,126.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				691,072.40	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,017,634,138.42	2,017,181,772.07	1,919,419,125.33	1,796,995,533.08
投资活动产生的现金流量净额		-114,255,050.49	-169,893,235.96	-329,006,293.39	-205,148,880.89
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		1,397,462,000.00	1,469,770,000.00	1,283,174,500.00	1,451,537,267.00
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		1,397,462,000.00	1,469,770,000.00	1,283,174,500.00	1,451,537,267.00
偿还债务支付的现金		1,224,604,947.44	1,278,919,500.00	1,212,456,966.03	1,427,199,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,411,076.64	130,735,284.99	133,750,232.08	128,206,259.82
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	3,425,333.09	3,425,333.09		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,362,441,357.17	1,413,080,118.08	1,346,207,198.11	1,555,405,859.82
筹资活动产生的现金流量净额		35,020,642.83	56,689,881.92	-63,032,698.11	-103,868,592.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,674,202.76	-8,844,008.86	-5,157,632.97	-2,662,501.11
五、现金及现金等价物净增加额		238,785,784.83	116,551,978.92	-97,415,397.73	-48,142,292.65
加：期初现金及现金等价物余额		176,387,735.65	107,096,749.30	273,803,133.38	155,239,041.95
六、期末现金及现金等价物余额		415,173,520.48	223,648,728.22	176,387,735.65	107,096,749.30

公司法定代表人：

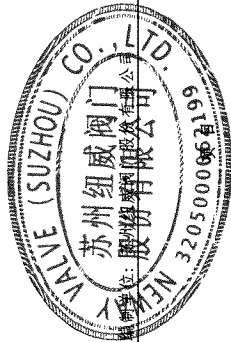


主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

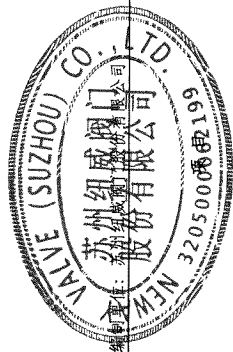
	本期金额									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	750,000,000.00	801,709,448.29	-	2,341,907.86	-	218,937,298.56	-	785,906,143.00	42,779,897.78	2,601,674,695.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	750,000,000.00	801,709,448.29	-	2,341,907.86	-	218,937,298.56	-	785,906,143.00	42,779,897.78	2,601,674,695.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,162,113.85	3,425,333.09	19,274,731.93	-	23,468,150.86	-	130,598,642.21	-2,560,473.58	171,517,832.18
（一）综合收益总额	-	-	-	19,274,731.93	-	-	-	274,066,793.07	-2,560,473.58	290,781,051.42
（二）股东投入和减少资本	-	4,162,113.85	-	-	-	-	-	-	-	4,162,113.85
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	4,162,113.85	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	23,468,150.86	-	-143,468,150.86	-	4,162,113.85
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	23,468,150.86	-	-23,468,150.86	-	-120,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-120,000,000.00	-	-120,000,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	750,000,000.00	805,871,562.14	3,425,333.09	21,616,639.79	-	242,405,449.42	-	916,504,785.21	40,219,424.20	2,773,192,527.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

	上期金额							
	股本	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
归属于母公司股东权益								
股本	750,000,000.00							
资本公积	797,489,269.59							
减：库存股	-							
其他综合收益	12,754,288.04							
专项储备	-							
盈余公积	202,463,922.35							
一般风险准备	-							
未分配利润	713,202,226.20							
少数股东权益								
股本	49,311,986.43							
资本公积	-6,532,088.65							
减：库存股	-							
其他综合收益	-							
专项储备	-							
盈余公积	202,463,922.35							
一般风险准备	16,473,376.21							
未分配利润	209,177,293.01							
股本	750,000,000.00							
资本公积	801,709,448.29							
减：库存股	-							
其他综合收益	2,341,907.86							
专项储备	-							
盈余公积	218,937,298.56							
一般风险准备	-							
未分配利润	785,906,143.00							
少数股东权益	42,779,897.78							
股本	2,525,221,692.61							
资本公积	76,453,002.88							
减：库存股	-							
其他综合收益	-							
专项储备	-							
盈余公积	192,232,824.18							
一般风险准备	4,220,178.70							
未分配利润	4,220,178.70							
股本	750,000,000.00							
资本公积	4,220,178.70							
减：库存股	-							
其他综合收益	-							
专项储备	-							
盈余公积	16,473,376.21							
一般风险准备	-136,473,376.21							
未分配利润	-120,000,000.00							
股本	750,000,000.00							
资本公积	801,709,448.29							
减：库存股	-							
其他综合收益	2,341,907.86							
专项储备	-							
盈余公积	218,937,298.56							
一般风险准备	-							
未分配利润	785,906,143.00							
少数股东权益	42,779,897.78							
股本	2,601,674,695.49							
资本公积	76,453,002.88							
减：库存股	-							
其他综合收益	-							
专项储备	-							
盈余公积	192,232,824.18							
一般风险准备	4,220,178.70							
未分配利润	4,220,178.70							



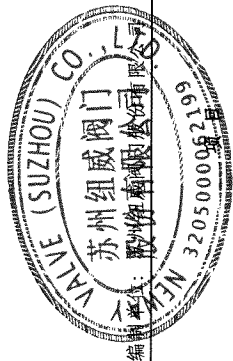
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司股东权益变动表

2018年度

单位: 人民币元

	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	750,000,000.00	854,307,305.68	-	-	-	218,937,298.56	640,745,038.18	2,463,989,642.42
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	750,000,000.00	854,307,305.68	-	-	-	218,937,298.56	640,745,038.18	2,463,989,642.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,076,787.20	3,425,333.09	-	-	23,468,150.86	91,213,357.69	114,332,962.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	234,681,508.55	234,681,508.55
（二）股东投入和减少资本	-	3,076,787.20	-	-	-	-	-	3,076,787.20
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	3,076,787.20	-	-	-	-	-	3,076,787.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	23,468,150.86	-143,468,150.86	-120,000,000.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	23,468,150.86	-23,468,150.86	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-120,000,000.00	-120,000,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	750,000,000.00	857,384,092.88	3,425,333.09	-	-	242,405,449.42	731,958,395.87	2,578,322,605.08
（六）其他	-	-	3,425,333.09	-	-	-	-	-3,425,333.09
五、本年年末余额	-	-	3,425,333.09	-	-	-	-	-3,425,333.09

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

人: 1 4 6

公司会计机构负责人:

麥蕾
萍印

李金波

永和九年

2018年度

单位: 人民币元

上期金额								
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	750,000,000.00	851,233,012.80	-	-	-	202,463,922.35	612,484,652.25	2,416,181,587.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	750,000,000.00	851,233,012.80	-	-	-	202,463,922.35	612,484,652.25	2,416,181,587.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,074,292.88	-	-	-	16,473,376.21	28,260,385.93	47,808,055.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	164,733,762.14	164,733,762.14
（二）股东投入和减少资本	-	3,074,292.88	-	-	-	-	-	3,074,292.88
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	3,074,292.88	-	-	-	-	-	3,074,292.88
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	16,473,376.21	-136,473,376.21	-120,000,000.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	16,473,376.21	-16,473,376.21	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-120,000,000.00	-120,000,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	750,000,000.00	854,307,305.68	-	-	-	218,937,299.56	640,745,038.18	2,463,989,642.42

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

凌薈
葦印



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州纽威阀门股份有限公司（原名“苏州纽威阀门有限公司”）（以下简称“本公司”）于2002年11月14日在江苏省苏州市注册成立的有限责任公司，本公司总部位于苏州市。

本公司于2009年10月依法整体变更为外商投资股份有限公司，并更名为“苏州纽威阀门股份有限公司”。

2013年12月30日，中国证券监督管理委员会以《关于核准苏州纽威阀门股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2013]1653号文）核准本公司首次公开发行新股不超过5,000万股，本公司股东可公开发售股份不超过7,000万股。截至2014年1月14日，本公司实际已公开发行新股5,000万股，本公司股东——苏州正和投资有限公司、通泰（香港）有限公司及大丰市大通机械有限责任公司已分别公开发售2,157.40万股、1,062.60万股及30万股，合计3,250万股。上述公开发行的普通股合计8,250万股已于2014年1月17日起于上海证券交易所上市交易。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要的经营活动是设计、制造工业阀门（含石油、化工及天然气用低功率气动控制阀）及管线控制设备，销售自产产品并提供相关售后服务，受托加工阀门系列产品及零件。

本公司的母公司为苏州正和投资有限公司，最终控制方为王保庆、陆斌、席超和程章文，前述四人为一致行动人。

本公司的公司及合并财务报表于2019年4月12日已经本公司董事会批准。

2、合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括本公司及其控股子公司，详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并范围新增全资子公司纽威流体控制（苏州）有限公司，详细情况参见附注六“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司之境外子公司的记账本位币包括美元、欧元、阿联酋迪拉姆等。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团的金融资产主要涉及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及应收款项。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债系其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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；已单项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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	本集团单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收账款(不含关联方)，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
无风险组合	资产类型	不计提坏账准备

无风险组合包括无证据表明无法收回的应收关联方款项、公司内部员工的备用金借款和已取得担保抵押或类似保证的应收款项。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月内	0	0
7-12 个月	3	0
1-2 年	10	0
2-3 年	20	0
3-4 年	50	0
4 年以上	100	0

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、产成品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货发出时，先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团投资性房地产的折旧或摊销方法：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.5
土地使用权	50	0	2

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	0-10	10-9
运输设备	4-5	0-10	25-18
电子设备、器具和家具	3-5	0-10	33.33-18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权和商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	5-10 年	直线法
专利权	10 年	直线法
商标	10 年	直线法
其他	0.5-6 年	直线法

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

② 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团销售商品的收入确认的具体方法将视与客户合同约定的条款区分如下：

交货方式	确认收入时点
商品运达指定地点	将商品运达合同指定的地点，经客户签收之后。
商品运达指定地点且负责安装和调试有关的技术指导工作	将商品运达合同指定的地点，客户完成安装调试之后。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、经营租赁

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

存货跌价准备

存货的可变现净值是根据市场售价扣减至完工时估计将要发生的成本和相应的销售费用进行估计的。这些估计是基于当时市况和商品销售的历史经验，可能由于市场环境变化而发生重大变更。管理层定期对此进行重新估计并相应进行调整。

应收账款坏账准备

在确定应收账款可收回金额时，管理层需要作出重大判断，判断的因素包括应收账款的可行的清收措施、客户的财务状况等。这些估计主要根据客户的信用状况、历史经验等作出，实际的结果与原先估计的差异可能不同，而将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策的变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十六次会议决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度经营活动产生现金流量 3,823,436.59 元，调减 2017 年度投资活动产生的现金流量 3,823,436.59 元。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	境内企业销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 16%/17% 计算（2018 年 1-4 月为 17%，2018 年 5-12 月为 16%）；NEWAY VALVE (EUROPE) B.V.按荷兰当地税收规定计算的销售额的 21%计算，部分商品及服务按荷兰当地税收规定计算的销售额的 6%计算；NEWAY VALVULAS DO BRAZIL LTDA 按巴西当地税收规定计算的销售额的一定比例计算，平均税率约为 10%-17%。
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率%
苏州纽威阀门股份有限公司（注 1）	15.00
纽威工业材料（苏州）有限公司	25.00
纽威工业材料（大丰）有限公司	25.00
纽威精密锻造（溧阳）有限公司	25.00
吴江市东吴机械有限责任公司（注 1）	15.00
纽威石油设备（苏州）有限公司（注 1）	15.00
宝威科技有限公司（注 2）	16.50
青岛泰信管路系统有限公司	25.00
NEWAY OILFIELD EQUIPMENT, LLC（注 3）	35.00
NEWAY FLOW CONTROL, INC（注 4）	21.00

纳税主体名称	所得税税率%
NEWAY VALVE INTERNATIONAL, INC（注 4）	21.00
NEWAY VALVULAS DO BRAZIL LTDA（注 5）	15.00-25.00
NEWAY VALVE (EUROPE) B.V.（注 6）	20.00-25.00
NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE. LTD.（注 7）	17.00
NEWAY VALVE (EUROPE) S.R.L（注 8）	27.90
NEWAY FLOW CONTROL DMCC（注 9）	0.00

注 1: 详见附注四、2

注 2: 按香港当地税法，适用税率 16.5%

注 3: 按美国当地税法，适用税率 35%

注 4: 按美国当地税法，适用税率为 21%

注 5: 按巴西当地税法，适用税率为 15%至 25%

注 6: 按荷兰当地税法，适用累进税率，税率为 20%至 25%

注 7: 按新加坡当地税法，适用税率 17%

注 8: 按意大利当地税法，适用税率 27.9%

注 9: 按阿联酋迪拜当地税法，适用税率 0

2、税收优惠及批文

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2017 年 12 月 27 日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732003990），本公司被继续认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起继续执行 15%的企业所得税税率，认定有效期 3 年。

子公司纽威石油设备（苏州）有限公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2018 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832007436）被认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税税率，认定有效期 3 年。

子公司吴江市东吴机械有限责任公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2016 年 11 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632001517）被认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税税率，认定有效期 3 年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	-	-	30,328.82	-	-	20,037.78
新加坡元	-	-	-	894.00	4.8831	4,365.49
欧元	1,362.63	7.8473	10,692.97	1,363.09	7.8023	10,635.24
巴西雷亚尔	15,911.68	1.7742	28,230.50	14,458.45	1.9725	28,519.29
阿联酋迪拉姆	5,057.40	1.8679	9,446.72	4,038.65	1.7790	7,184.76
银行存款：						
人民币	-	-	203,140,825.06	-	-	61,065,969.54
美元	8,224,365.45	6.8632	56,445,464.93	14,067,338.80	6.5342	91,918,805.19
新加坡元	372,652.57	5.0062	1,865,573.30	753,306.52	4.8831	3,678,471.07
欧元	7,255,399.85	7.8473	56,935,299.23	1,708,041.49	7.8023	13,326,652.12
巴西雷亚尔	233,564.13	1.7742	414,389.48	178,150.03	1.9725	351,400.90
阿联酋迪拉姆	4,439,889.43	1.8679	8,293,269.47	3,359,018.70	1.7790	5,975,694.27
其他货币资金：						
人民币	-	-	126,252,313.00	-	-	35,436,351.00
合 计	-	-	453,425,833.48	-	-	211,824,086.65
其中：存放在境外的 款项总额	-	-	91,292,296.93	-	-	29,205,202.33

期末，本集团存在因开具银行承兑汇票及保函而使用受限的款项金额为 38,252,313.00 元。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	128,325,182.72	66,198,564.41
应收账款	1,260,758,584.01	1,025,164,431.53
合 计	1,389,083,766.73	1,091,362,995.94

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	127,418,824.72	65,099,742.41
商业承兑汇票	906,358.00	1,098,822.00
合 计	128,325,182.72	66,198,564.41

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

苏州纽威阀门股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	91,428,514.00

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	34,439,811.98	16,746,265.96
商业承兑票据	-	669,679.00
合 计	34,439,811.98	17,415,944.96

说明：如果用于背书的银行承兑汇票是由上市银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，则终止确认。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,818,866.54	1.50	20,818,866.54	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,340,459,437.68	97.00	91,267,030.22	6.81	1,249,192,407.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,676,159.03	1.50	9,109,982.48	44.06	11,566,176.55
合 计	1,381,954,463.25	100.00	121,195,879.24	8.77	1,260,758,584.01

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,820,876.19	1.73	19,820,876.19	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,100,519,427.94	95.88	91,410,504.32	8.31	1,009,108,923.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,420,290.53	2.39	11,364,782.62	41.45	16,055,507.91
合 计	1,147,760,594.66	100.00	122,596,163.13	10.68	1,025,164,431.53

苏州纽威阀门股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
客户 A	20,818,866.54	20,818,866.54	100.00	预计可收回金额低于账面金额

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	793,604,732.11	59.20	-	-	793,604,732.11
7-12 个月	230,039,707.65	17.16	6,923,349.45	3.01	223,116,358.20
1 年以内小计	1,023,644,439.76	76.36	6,923,349.45	0.68	1,016,721,090.31
1 至 2 年	153,233,242.91	11.43	15,323,590.58	10.00	137,909,652.33
2 至 3 年	84,423,625.02	6.30	16,884,725.01	20.00	67,538,900.01
3 至 4 年	54,042,866.72	4.03	27,020,101.91	50.00	27,022,764.81
4 年以上	25,115,263.27	1.88	25,115,263.27	100.00	-
合 计	1,340,459,437.68	100.00	91,267,030.22	6.81	1,249,192,407.46

续：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	647,426,951.88	58.83	-	-	647,426,951.88
7-12 个月	136,078,529.71	12.36	4,196,775.90	3.08	131,881,753.81
1 年以内小计	783,505,481.59	71.19	4,196,775.90	0.54	779,308,705.69
1 至 2 年	157,828,027.85	14.34	15,626,504.32	9.90	142,201,523.53
2 至 3 年	91,281,464.38	8.30	17,484,004.41	19.15	73,797,459.97
3 至 4 年	27,848,693.47	2.53	14,047,459.04	50.44	13,801,234.43
4 年以上	40,055,760.65	3.64	40,055,760.65	100.00	-
合 计	1,100,519,427.94	100.00	91,410,504.32	8.31	1,009,108,923.62

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 20,020,125.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,724,239.81 元。

③本期汇兑折算对坏账准备的影响金额为 166,110.32 元。

④本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	15,862,279.81

⑤按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 419,049,537.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,062,817.90 元。

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

⑦本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	24,943,497.75	82.82	49,572,481.36	90.72
1 至 2 年	2,530,446.44	8.40	2,260,463.78	4.14
2 至 3 年	1,463,476.67	4.86	1,994,273.31	3.65
3 年以上	1,179,324.60	3.92	816,114.17	1.49
合 计	30,116,745.46	100.00	54,643,332.62	100.00

说明：无账龄超过 1 年的金额重要预付账款

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,122,664.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.57%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	9,579,561.87	6,960,037.23
其他应收款	22,928,816.76	73,969,536.55
合 计	32,508,378.63	80,929,573.78

（1）应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款和理财产品	9,579,561.87	6,960,037.23

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	40,700,000.00	60.65	40,700,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：无风险组合	22,928,816.76	34.17	-	-	22,928,816.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,475,218.37	5.18	3,475,218.37	100.00	-
合 计	67,104,035.13	100.00	44,175,218.37	65.83	22,928,816.76

续：

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：无风险组合	73,969,536.55	93.85	-	-	73,969,536.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,843,262.12	6.15	4,843,262.12	100.00	-
合 计	78,812,798.67	100.00	4,843,262.12	6.15	73,969,536.55

其中：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
元亮科技有限公司	40,700,000.00	40,700,000.00	100.00	预计可收回金额 低于账面金额

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 42,813,167.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 600,000.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,881,211.22

苏州纽威阀门股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	4,578,957.35	3,412,237.55
关联方垫款	3,028,858.90	4,331,194.38
第三方垫款	4,702,637.91	5,414,779.44
保证金	10,690,329.17	10,352,302.86
借款及利息（注）	40,700,000.00	51,994,900.00
其他	3,403,251.80	3,307,384.44
合 计	67,104,035.13	78,812,798.67

注：系本公司对元亮科技有限公司的借款，以对方 10.57%的股权作为质押担保借款 50,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日尚未收回借款本金为 40,700,000.00 元，期末已全额计提坏账准备。

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
元亮科技有限公司	第三方借款	40,700,000.00	2-3 年	60.65	40,700,000.00
苏州海关	海关保证金	2,462,105.30	1 年以内	3.67	-
青岛诚安信工贸有限公司	第三方垫款	2,123,396.53	注 1	3.16	-
青岛泰富管路系统有限公司	关联方垫款	2,087,782.64	注 2	3.11	2,087,782.64
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	840,768.00	1 年以内	1.26	-
合 计		48,214,052.47	--	71.85	42,787,782.64

注 1：其中 249,762.53 元为 3-4 年，1,873,634.00 元为 4 年以上。

注 2：其中 27,803.05 元为 6 个月以内，70,500.00 元为 1-2 年，1,305,174.90 元为 2-3 年，684,304.69 元为 4 年以上。

5、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	272,740,143.50	27,756,693.10	244,983,450.40	261,629,667.65	23,155,107.60	238,474,560.05
在产品	356,140,558.19	826,613.22	355,313,944.97	326,557,363.60	581,832.25	325,975,531.35
产成品	584,766,442.36	47,638,430.04	537,128,012.32	450,380,995.72	51,458,215.11	398,922,780.61
发出商品	65,769,021.80	3,091,823.88	62,677,197.92	41,013,041.23	1,337,761.38	39,675,279.85
合 计	1,279,416,165.85	79,313,560.24	1,200,102,605.61	1,079,581,068.20	76,532,916.34	1,003,048,151.86

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,155,107.60	9,397,721.54	-	4,796,136.04	-	27,756,693.10
在产品	581,832.25	549,207.54	-	304,426.57	-	826,613.22
产成品	51,458,215.11	18,175,596.43	-	21,995,381.50	-	47,638,430.04
发出商品	1,337,761.38	3,022,932.07	-	1,268,869.57	-	3,091,823.88
合 计	76,532,916.34	31,145,457.58	-	28,364,813.68	-	79,313,560.24

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将发生的成本	已跌价原材料领用
在产品	结合库龄，并参考原材料的计提依据	已跌价在产品制成成品
产成品及发出商品	按近期有效销售价格并扣除适当销售费用	已跌价产成品及发出商品因市场价格回升而预期可变现净值回升

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税金	19,133,205.66	29,470,519.29
保证收益型理财产品	504,000,000.00	498,000,000.00
浮动收益型理财产品	293,500,000.00	299,500,000.00
合 计	816,633,205.66	826,970,519.29

苏州纽威阀门股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、长期股权投资

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	
①合营企业									
青岛泰富管路系统有限公司	932,978.32	-	-	-	-	-	-	-	932,978.32
MAINTENANCE SERVICES GULF	118,451.31	1,597,740.00	-	-579,450.31	-14,108.91	-	-	-	-
合营企业小计	1,051,429.63	1,597,740.00	-	-579,450.31	-14,108.91	-	-	-	932,978.32
②联营企业									
RVW-NEWWAYS.A.DEC.V	1,824,196.55	-	-	-	-	-1,824,196.55	-	-	-
ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO.LTD	-	12,840,756.54	-	1,843,134.25	44,854.56	-	-	-	14,728,745.35
联营企业小计	1,824,196.55	12,840,756.54	-	1,843,134.25	44,854.56	-1,824,196.55	-	-	14,728,745.35
合 计	2,875,626.18	14,438,496.54	-	1,263,683.94	30,745.65	-1,824,196.55	-	-	16,784,355.76
									932,978.32

说明：ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO.LTD 系本集团子公司 NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE.LTD. 于 2018 年新增持有的联营企业，持股比例为 30%。

8、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	8,587,383.82	4,123,348.26	12,710,732.08
2.本期增加金额	-	401,773.72	401,773.72
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	8,587,383.82	4,525,121.98	13,112,505.80
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,190,636.54	688,226.88	4,878,863.42
2.本期增加金额	639,754.63	152,114.72	791,869.35
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	4,830,391.17	840,341.60	5,670,732.77
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,756,992.65	3,684,780.38	7,441,773.03
2.期初账面价值	4,396,747.28	3,435,121.38	7,831,868.66

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、器具及家具	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	538,054,889.28	462,581,095.57	25,584,561.11	127,384,100.22	1,153,604,646.18
2.本期增加金额	12,172,897.50	52,908,161.21	2,112,601.78	13,953,600.14	81,147,260.63
(1) 购置	325,471.05	1,693,574.48	1,368,429.95	8,101,097.81	11,488,573.29
(2) 在建工程转入	11,847,426.45	51,214,586.73	744,171.83	5,852,502.33	69,658,687.34
3.本期减少金额	445,495.80	12,128,223.57	911,251.28	6,530,677.75	20,015,648.40
(1) 处置或报废	190,495.80	11,471,813.23	911,251.28	6,530,677.75	19,104,238.06
(2) 其他减少	255,000.00	656,410.34	-	-	911,410.34
4.汇兑折算影响	900,317.04	15,321.40	36,828.80	136,036.38	1,088,503.62

苏州纽威阀门股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、器具及家具	合 计
5.期末余额	550,682,608.02	503,376,354.61	26,822,740.41	134,943,058.99	1,215,824,762.03
二、累计折旧					
1.期初余额	153,438,389.10	208,437,172.94	18,271,070.26	87,953,592.87	468,100,225.17
2.本期增加金额	24,085,595.72	35,521,558.20	2,492,010.07	17,168,363.25	79,267,527.24
计提	24,085,595.72	35,521,558.20	2,492,010.07	17,168,363.25	79,267,527.24
3.本期减少金额	178,929.31	8,685,873.68	868,703.30	6,120,262.73	15,853,769.02
（1）处置或报废	133,029.31	8,479,104.48	868,703.30	6,120,262.73	15,601,099.82
（2）其他减少	45,900.00	206,769.20	-	-	252,669.20
4.汇兑折算影响	117,391.28	-43,552.31	18,828.26	52,783.47	145,450.70
5.期末余额	177,462,446.79	235,229,305.15	19,913,205.29	99,054,476.86	531,659,434.09
三、减值准备					
1.期初余额	9,790.00	264,099.19	-	65,839.36	339,728.55
2.本期计提金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	9,790.00	264,099.19	-	65,839.36	339,728.55
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	373,220,161.23	268,147,049.46	6,909,535.12	35,888,582.13	684,165,327.94
2.期初账面价值	384,606,710.18	253,879,823.44	7,313,490.85	39,364,667.99	685,164,692.46

说明：

①本集团子公司青岛泰信管路系统有限公司 2018 年 6 月 29 日抵押房权证胶自字第 52301 号，位于青岛胶州市九龙街道办事处纬六路南、洋河崖村土地西侧建筑面积为 11,754.17 平方米的厂房用于获取青岛银行股份有限公司重庆路支行借款 1500 万元，到期日为 2019 年 6 月 28 日。

②本集团子公司吴江市东吴机械有限责任公司 2018 年 9 月 20 日抵押苏房权证吴江字第 25045189 号、苏房权证吴江字第 25045190 号、苏房权证吴江字第 25045191 号，位于黎里镇康力大道 777 号的厂房用于获取苏州银行股份有限公司吴江汾湖支行借款 500 万元，抵押到期日 2019 年 9 月 20 日。

③固定资产其他减少为机器设备进行更新改造，转入在建工程。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
工业材料苏州二期厂房	94,341,426.46	正在办理中
东吴机械 6 号厂房	2,520,355.97	正在办理中

苏州纽威阀门股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
3.5 万台大口径、特殊阀项目	18,085,276.27	-	18,085,276.27	17,751,127.01	-	17,751,127.01
10,000 台（套）石油阀门及设备项目	2,234,124.86	-	2,234,124.86	424,528.30	-	424,528.30
年产 10,000 吨各类阀门铸件项目	-	-	-	1,469,373.20	-	1,469,373.20
年产 50,000 吨锻件制品一期项目	28,576,599.33	-	28,576,599.33	-	-	-
厂房扩建	2,087,643.45	-	2,087,643.45	2,961,384.33	-	2,961,384.33
设备	14,771,235.87	-	14,771,235.87	27,773,238.56	-	27,773,238.56
合 计	65,754,879.78	-	65,754,879.78	50,379,651.40	-	50,379,651.40

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
3.5 万台大口径、特殊阀项目	17,751,127.01	20,803,095.18	20,468,945.92		18,085,276.27
10,000 台（套）石油阀门及设备项目	424,528.30	1,868,666.56	59,070.00		2,234,124.86
年产 10,000 吨各类阀门铸件项目	1,469,373.20	-	1,469,373.20		-
年产 50,000 吨锻件制品一期项目	-	28,576,599.33	-		28,576,599.33
厂房扩建	2,961,384.33	1,369,893.01	2,035,328.43	208,305.46	2,087,643.45
设备	27,773,238.56	32,623,967.10	45,625,969.79		14,771,235.87
合 计	50,379,651.40	85,242,221.18	69,658,687.34	208,305.46	65,754,879.78

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	工程建设预算数 （万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
3.5 万台大口径、特殊阀项目	29,480.83	82.39	厂房建设已完成，设备增加阶段	募投与自有资金
10,000 台（套）石油阀门及设备项目	7,850.80	38.45	正在建设过程中	募投与自有资金
年产 10,000 吨各类阀门铸件项目	11,959.52	91.40	已建成投产	募投与自有资金
年产 50,000 吨锻件制品一期项目	22,467.90	12.72	正在建设过程中	募投与自有资金
厂房扩建	/	/	正在建设过程中	自有资金
设备	/	/	正在建设过程中	自有资金
合 计	71,759.05	/	/	/

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	114,595,798.84	36,635,184.28	7,657,622.81	30,782.17	158,919,388.10
2.本期增加金额	15,058,560.58	704,863.75	-	-	15,763,424.33
3.本期减少金额	817,055.72	-	-	-	817,055.72
4.汇兑折算影响	-	149,558.23	-	-	149,558.23
5.期末余额	128,837,303.70	37,489,606.26	7,657,622.81	30,782.17	174,015,314.94
二、累计摊销					
1.期初余额	18,474,313.41	18,138,127.04	7,022,640.84	17,780.17	43,652,861.46
2.本期增加金额	2,398,260.41	3,991,164.75	91,948.33	670.08	6,482,043.57
3.本期减少金额	415,282.00	-	-	-	415,282.00
4.汇兑折算影响	-	118,022.82	-	-	118,022.82
5.期末余额	20,457,291.82	22,247,314.61	7,114,589.17	18,450.25	49,837,645.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	108,380,011.88	15,242,291.65	543,033.64	12,331.92	124,177,669.09
2.期初账面价值	96,121,485.43	18,497,057.24	634,981.97	13,002.00	115,266,526.64

说明：

①本集团子公司青岛泰信管路系统有限公司 2018 年 4 月 3 日抵押胶国用（2014）第 14-27 号土地使用权用于获取中国银行股份有限公司青岛市南第二支行借款 600 万元，土地面积 28,799.90 平方米，抵押到期日 2023 年 3 月 22 日；2018 年 6 月 29 日抵押胶国用（2012）第 14-7 号土地使用权用于获取青岛银行股份有限公司重庆路支行借款 1500 万元，土地面积 29,960.00 平方米，抵押到期日 2023 年 6 月 20 日。

②本集团子公司吴江市东吴机械有限责任公司 2018 年 9 月 20 日抵押吴国用（2013）第 06029208-1 号土地使用权用于获取苏州银行吴江汾湖支行借款 500 万元，土地面积 28,603.40 平方米，抵押到期日 2019 年 9 月 20 日。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
工业材料苏州二期厂房土地使用权	12,229,454.65	正在办理中

12、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初 余额	本期增加	本期减少	期末 余额
		企业合并形成	处置	
吴江市东吴机械有限责任公司	26,571,171.86	-	-	26,571,171.86
青岛泰信管路系统有限公司	10,142,462.65	-	-	10,142,462.65
合 计	36,713,634.51	-	-	36,713,634.51

（2）商誉减值准备

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
		计提	处置	
吴江市东吴机械有限责任公司	26,571,171.86	-	-	26,571,171.86
青岛泰信管路系统有限公司	10,142,462.65	-	-	10,142,462.65
合 计	36,713,634.51	-	-	36,713,634.51

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	223,744,928.94	34,705,602.96	181,912,813.15	27,937,238.57
内部交易未实现利润	86,820,025.20	14,531,578.71	80,898,581.64	14,606,966.44
可抵扣亏损	540,223.58	81,033.54	13,087,954.84	1,963,193.23
应付未付费用	112,143,318.53	16,860,661.09	117,694,517.96	18,183,748.21
吸收合并产生的可抵扣 资产增值	5,101,278.25	1,275,319.56	5,756,738.54	1,439,184.63
递延收益	61,267,433.78	14,328,483.45	65,683,510.80	15,476,877.71
暂不可列支费用	1,516,483.12	379,120.78	1,662,065.50	415,516.38
集团内处置固定资产损益	63,711,781.69	9,556,767.25	67,447,688.20	10,117,153.23
开办费	2,117,363.50	529,340.88	-	-
小 计	556,962,836.59	92,247,908.22	534,143,870.63	90,139,878.40
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资 产评估增值	17,033,147.88	2,638,787.69	18,194,547.37	2,789,350.87
小 计	17,033,147.88	2,638,787.69	18,194,547.37	2,789,350.87

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	28,560,596.59	22,399,256.98
可抵扣亏损	147,299,111.18	148,451,513.25
合 计	175,859,707.77	170,850,770.23

说明：该项列示主要为连续亏损子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	—	—	
2019 年	3,828,577.69	3,828,577.69	注 1
2020 年	1,320,030.19	1,320,030.19	注 1
2021 年	7,976,869.89	7,976,869.89	注 1
2022 年	9,279,126.89	9,279,126.89	注 1
2023 年	10,242,001.73	—	注 1
无限期	114,652,504.79	126,046,908.59	注 2
合 计	147,299,111.18	148,451,513.25	/

注 1：本集团在境内子公司青岛泰信管路系统有限公司的可抵扣亏损。

注 2：系本集团注册于境外子公司的可抵扣亏损

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
保函保证金	2,762,000.00	2,819,389.66
预付设备款	62,492,506.37	2,708,101.54
其他	932,675.46	1,276,406.58
合 计	66,187,181.83	6,803,897.78

苏州纽威阀门股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	641,769,498.49	463,723,547.06
抵押借款	28,700,000.00	26,000,000.00
质押借款	-	6,650,000.00
合 计	670,469,498.49	496,373,547.06

说明：抵押借款系以本集团房产和土地（详见附注五、44）作抵押取得的借款。

16、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	347,030,352.80	182,551,761.24
应付账款	683,356,914.21	502,579,126.17
合 计	1,030,387,267.01	685,130,887.41

（1）应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	347,030,352.80	182,551,761.24

说明：无已到期未支付的票据，上述余额均将于下一会计期间到期。

（2）应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	683,356,914.21	502,579,126.17

说明：本集团年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	85,893,187.87	83,152,592.54

说明：账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
SKENGINEERING&CONSTRUCTIONCO.,LTD	15,397,870.60	账龄 1-3 年的预收货款,因客户要求项目暂停

苏州纽威阀门股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	53,287,202.99	452,297,251.92	436,218,284.75	69,366,170.16
离职后福利-设定提存计划	4,683,295.51	35,955,719.62	36,526,265.09	4,112,750.04
辞退福利	434,901.01	2,868,890.22	2,437,666.39	866,124.84
合 计	58,405,399.51	491,121,861.76	475,182,216.23	74,345,045.04

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,256,700.09	390,221,699.14	377,924,824.04	55,553,575.19
职工福利费	-	16,575,499.24	16,575,499.24	-
社会保险费	2,327,877.92	19,376,213.75	19,590,401.50	2,113,690.17
其中：1. 医疗保险费	2,112,011.92	16,943,196.17	17,128,134.34	1,927,073.75
2. 工伤保险费	215,866.00	1,878,183.63	1,942,730.83	151,318.80
3. 生育保险费	-	554,833.95	519,536.33	35,297.62
住房公积金	2,850,498.41	18,415,579.08	18,278,104.40	2,987,973.09
工会经费和职工教育经费	4,852,126.57	7,708,260.71	3,849,455.57	8,710,931.71
合 计	53,287,202.99	452,297,251.92	436,218,284.75	69,366,170.16

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	4,683,295.51	35,955,719.62	36,526,265.09	4,112,750.04
其中：1. 基本养老保险费	4,052,446.23	33,608,662.29	34,212,734.72	3,448,373.80
2. 失业保险费	630,849.28	2,347,057.33	2,313,530.37	664,376.24
合 计	4,683,295.51	35,955,719.62	36,526,265.09	4,112,750.04

说明：本集团之境内子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团之境内子公司按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存人民币 33,608,662.29 元及人民币 2,347,057.33 元（上年度：人民币 31,303,593.35 元及人民币 2,779,309.16 元）。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 3,448,373.80 及人民币 664,376.24 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 4,052,446.23 及人民币 630,849.28 元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(3) 辞退福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
劳动关系补偿金	434,901.01	2,868,890.22	2,437,666.39	866,124.84

19、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	3,554,572.23	4,078,818.85
企业所得税	12,776,652.76	2,724,969.64
个人所得税	6,401,113.06	5,615,765.56
其他	4,239,966.64	4,439,996.69
合 计	26,972,304.69	16,859,550.74

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	8,437,416.27	2,040,362.48
其他应付款	232,439,835.49	205,252,823.93
合 计	240,877,251.76	207,293,186.41

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	8,437,416.27	2,040,362.48

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付设备工程款	43,842,821.12	29,095,194.62
预提费用	132,442,024.62	133,292,675.56
应付未付费用	39,811,035.98	35,163,521.89
往来款	13,210,960.99	6,303,839.48
保证金	2,615,800.00	-
其他	517,192.78	1,397,592.38
合计	232,439,835.49	205,252,823.93

21、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
售后服务费	6,553,376.44	5,921,665.92

苏州纽威阀门股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产业引导资金	12,056,124.78	-	325,755.48	11,730,369.30
拆迁安置补偿	43,567,386.02	-	3,914,071.54	39,653,314.48
其他政府补助	13,083,436.59	2,900,000.00	999,714.13	14,983,722.46
合 计	68,706,947.39	2,900,000.00	5,239,541.15	66,367,406.24

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、2、政府补助。

23、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000.00	-	-	-	-	-	75,000.00

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	789,195,910.63	-	-	789,195,910.63
其他资本公积	12,513,537.66	4,162,113.85	-	16,675,651.51
合 计	801,709,448.29	4,162,113.85	-	805,871,562.14

说明：2015 年 3 月 12 日本公司 2015 年第一次临时股东大会批准《公司第一期员工持股计划（草案）及摘要》，员工持股计划持有人以自筹资金及本公司控股股东苏州正和投资有限公司向其提供的无息借款设立员工持股计划，员工持股计划存续期 48 个月，持股锁定期 12 个月。员工持股计划持有人会议授权员工持股计划管理委员会负责员工持股计划的具体管理事宜。员工持股计划存续期届满或终止之日起 15 个工作日内完成清算，并按持有人持有的份额进行分配。2015 年 3 月 21 日，该员工持股计划已通过大宗交易及二级市场购买的方式完成股票购买。员工持股计划总额人民币 94,418,000.00 元，其中人民币 89,697,100.00 元由苏州正和投资有限公司为员工持股计划持有人提供无息借款，人民币 4,720,900.00 元由员工持股计划持有人以自筹资金投入。2017 年因部分员工离职的调整，苏州正和投资有限公司为员工持股计划持有人提供无息借款金额增加 123,100.00 元，为 89,820,200.00 元，员工持股计划持有人以自筹资金投入金额减少 123,100.00 元，为 4,597,800.00 元；本期因部分员工离职的调整，苏州正和投资有限公司为员工持股计划持有人提供无息借款金额增加 26,600.00 元，为 89,846,800.00 元，员工持股计划持有人以自筹资金投入金额减少 26,600.00 元，为 4,571,200.00 元；因员工持股计划所持股股票通过大宗交易及二级市场购买的方式购买，其成本接近于公允价值，故本集团根据苏州正和投资有限公司向员工持股计划持有人提供的无息借款按同期借款利率确认相关员工费用及资本公积。2018 年资本公积增加 4,162,113.85 元。

苏州纽威阀门股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
实施员工持股计划回购	-	3,425,333.09	-	3,425,333.09

说明：本公司于 2018 年 12 月 6 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份议案》，自 2018 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 28 日止，公司股份回购专用账户已累计回购股份 291,563.00 股，本期累计回购股份占本公司已发行股份的总比例为 0.04%，共支付 3,425,333.09 元，公司库存股成本按照实际支付的回购价确认，回购的股份拟用于后续员工持股计划。

26、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益							
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益							
1.权益法下 可转损益 的其他综 合收益	-62,636.17	21,930.46	-	-	21,930.46	-	-40,705.71
2.外币财务 报表折算 差额	2,404,544.03	19,252,801.47	-	-	19,252,801.47	-	21,657,345.50
其他综合 收益合计	2,341,907.86	19,274,731.93	-	-	19,274,731.93	-	21,616,639.79

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 19,274,731.93 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 19,274,731.93 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0 元。

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	218,937,298.56	23,468,150.86	-	242,405,449.42

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	785,906,143.00	713,202,226.20	--
调整 期初未分配利润合计数（调 增+，调减-）	-	-	--
调整后 期初未分配利润	785,906,143.00	713,202,226.20	
加：本期归属于母公司所有者的净 利润	274,066,793.07	209,177,293.01	--
减：提取法定盈余公积	23,468,150.86	16,473,376.21	
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
分配普通股股利	120,000,000.00	120,000,000.00	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	916,504,785.21	785,906,143.00	
其中：子公司当年提取的盈余公积 归属于母公司的金额	3,175,757.90	4,660,057.63	

说明：

① 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额占公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

② 子公司已提取的盈余公积

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团子公司已提取的盈余公积为人民币 51,824,668.08 元（期初数：48,648,910.18 元）。本期提取子公司盈余公积金额为 3,175,757.90 元，其中归属于母公司的金额为 3,175,757.90 元，归属于少数股东的金额为 0 元。

③ 利润分配

根据本公司 2019 年 4 月 12 日董事会决议，以 2018 年 12 月 31 日的总股本 750,000,000.00 股为基数，扣除截止本报告日公司通过集中竞价方式累计回购股份 3,777,897.00 股（最终以利润分配股权登记日登记的股份数为准，最高不超过 746,222,103.00 股）向全体股东每股派现金红利（每股面值人民币 1 元计算）；以每 10 股向全体股东派发 2018 年度现金红利 6.70 元（含税），总计不超过 499,968,809.01 元（含税）。

苏州纽威阀门股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,766,523,757.93	1,812,580,409.86	2,384,765,789.82	1,638,208,695.38
其他业务	14,373,143.19	8,372,374.46	10,403,233.75	6,807,642.96
合 计	2,780,896,901.12	1,820,952,784.32	2,395,169,023.57	1,645,016,338.34

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阀 门	2,637,547,013.06	1,717,890,834.36	2,290,593,550.09	1,564,997,090.92
零 件	115,523,104.85	76,591,899.98	66,577,902.18	42,631,256.25
铸 件	1,888,315.42	1,592,437.68	2,213,136.46	1,577,000.86
管 件	11,565,324.60	16,505,237.84	25,381,201.09	29,003,347.35
合 计	2,766,523,757.93	1,812,580,409.86	2,384,765,789.82	1,638,208,695.38

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,591,170.75	11,185,781.21
教育费附加	8,592,598.23	8,073,015.22
增值税（注）	1,089,386.18	1,450,567.62
房产税	5,493,577.72	5,413,279.87
土地使用税	2,068,910.12	2,396,376.94
印花税	867,980.80	752,954.22
车船使用税	27,310.00	25,350.00
环保税	55,210.62	-
水利建设基金	7,788.86	-
合 计	29,793,933.28	29,297,325.08

注：增值税系本公司位于巴西的子公司 NEWAY VALVUIAS DO BRAZIL LTDA 所缴纳的增值税。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工支出	102,285,447.44	98,847,800.98
销售服务费	57,709,262.18	32,233,606.43
运输费	36,545,116.10	31,162,676.92
包装费	33,497,398.17	27,100,638.07
售后服务费	10,902,755.63	7,996,643.02
差旅费	6,797,829.40	8,605,122.09
合同违约金	6,077,444.59	4,596,249.47
商品检验费	4,195,268.39	1,632,219.16
广告宣传费	4,166,063.94	2,188,195.80
保险费	4,080,501.18	2,271,939.63
市场开发费	2,642,350.97	3,199,232.70
交际应酬费	2,396,787.15	3,262,085.14
办公费	753,441.44	754,098.25
样品费	272,452.79	148,555.19
其他	13,183,497.57	15,365,524.42
合 计	285,505,616.94	239,364,587.27

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工支出	70,481,246.95	68,343,732.75
物业费	11,397,647.27	7,453,898.65
折旧费	9,078,786.00	10,028,000.68
租赁费	6,832,949.95	6,305,476.47
无形资产摊销	4,894,233.70	6,945,164.08
第三方验证费	3,109,353.23	3,257,272.78
IT 软件费	2,530,851.91	2,804,224.02
法务费用	2,444,141.41	2,914,278.94
咨询服务费	2,219,533.59	2,904,770.94
汽车费用	2,182,322.98	2,039,563.66
差旅费	1,652,012.25	1,453,218.60
办公费	1,242,424.07	1,288,623.48
交际应酬费	1,029,184.54	1,101,413.69

苏州纽威阀门股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
通讯费	1,028,694.29	1,102,470.74
物料消耗	253,343.58	206,094.26
其他	10,330,255.19	9,251,717.51
合 计	130,706,980.91	127,399,921.25

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	49,502,394.41	40,185,257.21
员工支出	43,777,246.20	37,393,736.50
折旧费	2,949,651.61	2,287,178.97
第三方验证费	1,466,195.92	1,499,912.74
差旅费	1,446,936.33	871,127.10
咨询服务费	1,030,406.89	466,016.45
无形资产摊销	575,637.07	307,637.40
物业费	336,475.22	56,800.95
办公费	287,021.33	168,004.74
交际应酬费	164,975.50	262,024.74
通讯费	72,951.16	84,585.36
汽车费用	61,927.72	54,059.03
IT 软件费	-	100,308.18
其他	3,380,907.18	2,150,365.70
合 计	105,052,726.54	85,887,015.07

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,808,130.43	11,616,240.45
减：利息收入	4,948,395.95	8,876,611.01
汇兑损益	6,163,558.63	8,080,953.04
手续费及其他	6,086,823.40	5,354,917.12
合 计	28,110,116.51	16,175,499.60

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	56,509,053.07	13,110,480.97
(2) 存货跌价损失	2,780,643.90	16,641,742.10
(3) 固定资产减值损失	-	339,728.55
合 计	59,289,696.97	30,091,951.62

36、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
房屋拆迁项目摊销	3,914,071.54	3,921,566.20	与资产相关
地标性企业经济发展补贴	2,000,000.00	-	与收益相关
企业发展奖励资金	509,600.00	5,258,700.00	与收益相关
研发补助	328,600.00	-	与收益相关
产业引导资金摊销	325,755.48	325,755.49	与资产相关
环保节能补贴	300,000.00	-	与收益相关
专利补助	262,420.00	237,734.95	与收益相关
知识产权补助	254,000.00	-	与收益相关
技术创新能力综合提升项目摊销	56,250.00	-	与资产相关
稳岗补贴	25,997.21	65,699.21	与收益相关
高新产品奖励资金	23,000.00	56,000.00	与收益相关
土地补助摊销	4,597.70	-	与资产相关
升级新产品补贴	-	350,000.00	与收益相关
技术研究奖励资金	-	200,000.00	与收益相关
技术改造补贴	-	112,000.00	与收益相关
知识产权认证经费补贴	-	20,000.00	与收益相关
外贸发展补助资金	-	17,900.00	与收益相关
其他政府补助	393,375.95	237,264.96	与收益相关
合 计	8,397,667.88	10,802,620.81	/

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、2、政府补助。

苏州纽威阀门股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,263,683.94	-1,124,121.94
理财产品投资收益	37,011,567.03	25,362,251.70
远期外汇合约损失	-26,170,290.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-388,915.07	1,538,284.95
其 他	-	50,695.56
合 计	11,716,045.90	25,827,110.27

按权益法核算的长期股权投资收益：

项 目	本期发生额	上期发生额
联营企业：		
RVW-NEWAY S.A.DE C.V	-	-686,911.71
MAINTENANCE SERVICES GULF	-579,450.31	-437,210.23
ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO.LTD	1,843,134.25	-
合 计	1,263,683.94	-1,124,121.94

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	429,212.50	-1,875,538.88

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款/捐赠	3,102,753.89	1,259,521.04	3,102,753.89
其他	38,397.36	1,390,578.89	38,397.36
合 计	3,141,151.25	2,650,099.93	3,141,151.25

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	306,603.56	155,791.22	306,603.56
对外捐赠	269,649.41	221,734.04	269,649.41
罚款支出	1,357,474.12	282,446.16	1,357,474.12
残疾人保障基金	984,161.67	952,822.44	984,161.67
其他	2,001,653.43	38,140.91	2,001,653.43
合 计	4,919,542.19	1,650,934.77	4,919,542.19

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	71,001,854.50	54,133,839.22
递延所得税费用	-2,258,593.00	910,699.12
合 计	68,743,261.50	55,044,538.34

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	340,249,580.99	257,689,742.70
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	51,037,437.15	38,653,461.41
某些子公司适用不同税率的影响	10,122,492.05	6,487,907.46
对以前期间当期所得税的调整	6,388,865.86	2,258,678.50
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,050,410.00	-8,135,553.74
不可抵扣的成本、费用和损失	4,297,892.98	3,146,630.54
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-5,180,263.80	-2,868,544.89
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,702,138.08	12,158,074.83
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,735,952.05	-5,882,078.09
其他（注）	5,161,061.23	9,225,962.32
所得税费用	68,743,261.50	55,044,538.34

注：其他中含 1,366,940.00 元系本期因集团收到全资子公司 Neway Valve International, Inc 税后未分配利润分红 200 万美元，因依据美国法律需再一次性缴纳 10% 所得税即 20 万美元（折合人民币 1,366,940.00 元）。

42、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,328,871.31	11,867,362.28
政府补助	9,032,892.07	10,378,735.71
收回保证金净额	10,046,598.64	6,811,007.18
租金收入	2,880,927.95	2,650,099.93
往来款净额	14,101,549.96	-
合 计	38,390,839.93	31,707,205.10

苏州纽威阀门股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	261,087,533.86	160,438,604.14
往来款净额	-	6,302,677.18
合 计	261,087,533.86	166,741,281.32

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股份回购	3,425,333.09	-

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	271,506,319.49	202,645,204.36
加: 资产减值准备	59,289,696.97	30,091,951.62
固定资产折旧、投资性房地产折旧	80,059,396.59	86,056,037.32
无形资产摊销	6,482,043.57	9,252,288.41
递延收益摊销	-5,239,541.15	-4,247,321.69
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)	-429,212.50	1,875,538.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	306,603.56	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-714,323.65	19,764,624.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-37,011,567.03	-25,827,110.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,108,029.82	1,786,464.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-150,563.18	-875,765.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	-199,835,097.65	79,469,690.43
员工持股计划费用(增加以“-”号填列)	4,162,113.85	4,220,178.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-260,085,136.20	-132,425,536.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	421,277,654.40	21,183,974.10
受限制现金的减少(增加以“-”号填列)	-2,815,962.00	6,811,007.18
经营活动产生的现金流量净额	334,694,395.25	299,781,226.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

苏州纽威阀门股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	453,425,833.48	211,824,086.65
减：受限制现金的年末余额（注）	38,252,313.00	35,436,351.00
减：现金的期初余额	211,824,086.65	316,050,491.56
加：受限制现金的年初余额（注）	35,436,351.00	42,247,358.18
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	238,785,784.83	-97,415,397.73

注：受限制现金系银行承兑汇票保证金及保函保证金。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	78,699.01	70,742.56
可随时用于支付的银行存款	327,094,821.47	176,316,993.09
可随时用于支付的其他货币资金	88,000,000.00	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	415,173,520.48	176,387,735.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	38,252,313.00	35,436,351.00

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,252,313.00	系银行承兑汇票保证金及期限为1年以内的保函保证金
其他非流动资产	2,762,000.00	系期限为1年以上的保函保证金
应收票据	91,428,514.00	为开具银行承兑汇票而质押应收票据
固定资产	38,175,587.85	银行借款抵押
无形资产	17,162,307.49	银行借款抵押
合 计	187,780,722.34	/

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,224,365.45	6.8632	56,445,464.93
欧元	7,256,762.48	7.8473	56,945,992.20
巴西雷亚尔	249,475.81	1.7742	442,619.98
新加坡元	372,652.57	5.0062	1,865,573.30
阿联酋迪拉姆	4,444,946.83	1.8679	8,302,716.19
应收账款			
其中：美元	91,388,815.18	6.8632	627,219,716.36
欧元	1,411,329.87	7.8473	11,075,128.86
巴西雷亚尔	162,529.31	1.7742	288,359.50
新加坡元	24,853.01	5.0062	124,419.14
阿联酋迪拉姆	221,437.91	1.8679	413,623.87
其他应收款			
其中：美元	101,208.96	6.8632	694,617.34
欧元	30,295.86	7.8473	237,740.70
巴西雷亚尔	1,255,581.51	1.7742	2,227,652.72
新加坡元	34,430.06	5.0062	172,363.77
阿联酋迪拉姆	180,720.84	1.8679	337,568.46
预付账款			
其中：美元	806,961.61	6.8632	5,538,338.94
欧元	100,329.50	7.8473	787,315.69
新加坡元	12,428.53	5.0062	62,219.71
阿联酋迪拉姆	291,609.01	1.8679	544,696.47
短期借款			
其中：美元	58,000,000.00	6.8632	398,065,600.00
欧元	31,055,764.21	7.8473	243,703,898.49
应付账款			
其中：美元	12,001,004.65	6.8632	82,365,295.11
英镑	75,684.59	8.6762	656,654.61
欧元	546,556.53	7.8473	4,288,993.06

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
巴西雷亚尔	1,032,553.09	1.7742	1,831,955.69
阿联酋迪拉姆	148,743.00	1.8679	277,837.05
其他应付款			
其中：美元	2,755,490.72	6.8632	18,911,483.92
欧元	1,450,819.86	7.8473	11,385,018.70
新加坡元	229,215.66	5.0062	1,147,499.44
阿联酋迪拉姆	1,380,053.68	1.8679	2,577,802.27
预收账款			
其中：美元	4,353,914.99	6.8632	29,881,789.39
欧元	279,503.60	7.8473	2,193,348.60
巴西雷亚尔	25,081.58	1.7742	44,499.74
阿联酋迪拉姆	336,072.36	1.8679	627,749.56

(2) 境外经营实体

说明：本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。

六、合并范围的变动

本公司于 2018 年 12 月 31 日设立全资子公司纽威流体控制（苏州）有限公司，注册资本 15,000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

七、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	
纽威工业材料（苏州）有限公司	中国	苏州	铸件制造	87.30	12.70	同一控制下企业合并取得
纽威工业材料（大丰）有限公司	中国	大丰	铸件制造	75.00	25.00	同一控制下企业合并取得
宝威科技有限公司	中国	香港	投资	100.00	-	同一控制下企业合并取得
吴江市东吴机械有限责任公司	中国	吴江	阀门制造	60.00	-	非同一控制下企业合并取得
纽威石油设备（苏州）有限公司	中国	苏州	阀门制造	89.67	10.33	非同一控制下企业合并取得
青岛泰信管路系统有限公司	中国	青岛	管道连接件	60.00	-	非同一控制下企业合并取得

苏州纽威阀门股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
纽威精密锻造（溧阳）有限公司	中国	溧阳	锻件制造	100.00	-	设立
纽威流体控制（苏州）有限公司	中国	苏州	阀门制造	100.00	-	设立
NEWAY OILFIELD EQUIPMENT,LLC	美国	美国	阀门销售	99.00	1.00	设立
NEWAY FLOW CONTROL,INC	美国	美国	阀门销售	100.00	-	设立
NEWAY VALVE INTERNATIONAL,INC	美国	美国	阀门销售	100.00	-	设立
NEWAY VALVE (EUROPE) B.V.	荷兰	荷兰	阀门销售	100.00	-	设立
NEWAY VALVE (EUROPE) S.R.L	意大利	意大利	阀门销售	-	100.00	设立
NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	阀门销售	100.00	-	设立
NEWAY FLOW CONTROL DMCC	阿联酋	阿联酋	阀门销售	100.00	-	设立
NEWAY VALVUIAS DO BRAZIL LTDA.	巴西	巴西	阀门销售	-	100.00	同一控制下企业合并取得

苏州纽威阀门股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吴江市东吴机械有限责任公司	40.00	2,370,615.59	-	43,039,574.19
青岛泰信管路系统有限公司	40.00	4,931,089.17	-	-2,820,149.99

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	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
吴江市东吴机械有限责任公司	105,084,986.22	72,098,036.27	177,183,022.49	63,707,759.59	1,644,433.33	65,352,192.92
青岛泰信管路系统有限公司	12,671,048.74	30,084,663.81	42,755,712.55	46,416,330.86	3,389,756.66	49,806,087.52

子公司名称	期初数					
	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
吴江市东吴机械有限责任公司	104,722,206.63	73,454,128.54	178,176,335.17	69,639,410.68	1,753,326.63	71,392,737.31
青岛泰信管路系统有限公司	20,561,544.38	32,507,246.95	53,068,791.33	46,755,419.13	1,036,024.24	47,791,443.37

苏州纽威阀门股份有限公司
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
吴江市东吴机械有限公司	80,621,613.45	5,926,538.98	5,926,538.98	8,792,574.23	56,668,475.02	-342,403.72	-342,403.72	21,013,504.32
青岛泰信管路系统有限公司	11,647,810.00	-12,327,722.93	-12,327,722.93	5,261,825.50	25,573,757.50	-17,150,722.55	-17,150,722.55	-7,892,325.88

2、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	
①合营企业						
青岛泰富管路系统有限公司	青岛	青岛	制造	-	50.00	权益法
MAINTENANCE SERVICES GULF	阿布扎比	阿布扎比	制造	-	50.00	权益法
②联营企业						
ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO.LTD (注)	达曼	达曼	贸易	-	30.00	权益法

注：ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO.LTD 系本集团子公司 NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE.LTD.于 2018 年新增持有的联营企业，持股比例为 30%；集团子公司 NEWAY FLOW CONTROL,INC 对其原持股 40%的联营企业 RVW-NEWAYS.A.DEC.V，在本期全部处置。

苏州纽威阀门股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	青岛泰富管路系统有限公司		MAINTENANCE SERVICES GULF	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	2,824,015.83	2,554,615.60	1,641,219.48	379,157.51
其中：现金和现金等价物	15.99	1,614.00	495,467.83	319,068.72
非流动资产	903,872.40	1,053,252.60	30,117.38	-
资产合计	3,727,888.23	3,607,868.20	1,671,336.86	379,157.51
流动负债	2,272,378.06	2,033,955.09	526,911.22	382,329.89
非流动负债	-	-	-	853,875.00
负债合计	2,272,378.06	2,033,955.09	526,911.22	1,236,204.89
净资产	1,455,510.17	1,573,913.11	1,144,425.64	-857,047.38
其中：少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的所有者 权益	1,455,510.17	1,573,913.11	1,144,425.64	-857,047.38
按持股比例计算的净资产份额	727,755.09	786,956.56	572,212.82	-428,523.69
调整事项	932,978.32	932,978.32	550,419.27	-
其中：商誉	-	-	-	-
未实现内部交易损益	-	-	-	-
减值准备	932,978.32	932,978.32	-	-
其他	-	-	550,419.27	-
对合营企业权益投资的账面价值	-	-	1,122,632.09	118,451.31

续：

项 目	青岛泰富管路系统有限公司		MAINTENANCE SERVICES GULF	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	-	-	1,468,837.91	34,120.65
财务费用	-54,596.12	71,363.07	9,355.67	253.09
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-118,402.94	-291,902.96	-1,070,408.80	-874,420.46
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-125,290.68	17,373.08
综合收益总额	-118,402.94	-291,902.96	-1,195,699.48	-857,047.38
企业本期收到的来自合营企 业的股利	-	-	-	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	
	期末数	期初数
流动资产	69,248,978.19	
非流动资产	986,943.39	
资产合计	70,235,921.58	
流动负债	14,560,551.97	
非流动负债	1,612,297.57	
负债合计	16,172,849.54	
净资产	54,063,072.04	
其中：少数股东权益	-	
归属于母公司的所有制权益	54,063,072.04	
按持股比例计算的净资产份额	16,218,921.61	
调整事项	-	
其中：商誉	-	
未实现内部交易损益	-	
减值准备	-	
其他	-1,490,176.26	
对联营企业权益投资的账面价值	14,728,745.35	

续：

项 目	ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	58,305,760.95	
净利润	6,143,780.84	
终止经营的净利润	-	
其他综合收益	149,515.19	
综合收益总额	6,293,296.03	
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产—理财产品、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集

团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 30.32%（2017 年：22.77%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 71.85%（2017 年：75.45%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 212,402.88 万元（2017 年 12 月 31 日：291,178.90 万元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末数			合 计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
金融资产：				
货币资金	453,425,833.48			453,425,833.48
应收票据	128,325,182.72			128,325,182.72
应收账款	1,381,954,463.25			1,381,954,463.25
其他应收款	67,104,035.13			67,104,035.13
应收利息	9,579,561.87			9,579,561.87
其他流动资产	797,500,000.00			797,500,000.00
金融资产合计	2,837,889,076.45			2,837,889,076.45
金融负债：				
短期借款	670,031,900.00			670,031,900.00
应付票据	347,030,352.80			347,030,352.80
应付账款	683,356,914.21			683,356,914.21
应付利息	8,437,416.27			8,437,416.27
其他应付款	232,439,835.49			232,439,835.49
金融负债和或有负债合计	1,941,296,418.77			1,941,296,418.77

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期初数			合 计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
金融资产：				
货币资金	211,824,086.65	-	-	211,824,086.65
应收票据	66,198,564.41	-	-	66,198,564.41
应收账款	1,147,760,594.66	-	-	1,147,760,594.66
其他应收款	78,812,798.67	-	-	78,812,798.67
应收利息	6,960,037.23	-	-	6,960,037.23
其他流动资产	797,500,000.00	-	-	797,500,000.00
金融资产合计	2,309,056,081.62	-	-	2,309,056,081.62
金融负债：				
短期借款	498,843,088.63	-	-	498,843,088.63

项 目	期初数			合 计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
应付票据	182,551,761.24	-	-	182,551,761.24
应付账款	502,579,126.17	-	-	502,579,126.17
其他应付款	205,252,823.93	-	-	205,252,823.93
金融负债和或有负债合计	1,389,226,799.97	-	-	1,389,226,799.97

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于浮动利率银行借款导致的未来现金流量波动。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
浮动利率金融工具	-	-
金融负债	-	-
其中：短期借款	393,405,200.00	188,696,000.00
合 计	393,405,200.00	188,696,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 1 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 3,934,052.00 元（2017 年 12 月 31 日：1,886,960.00 元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑、新加坡币、巴西雷亚尔及阿联酋迪拉姆有关，除本集团部分业务以美元、欧元、新加坡币及阿联酋迪拉姆进行销售及采购外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、英镑、新加坡币、巴西雷亚尔及阿联酋迪拉姆余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	529,224,168.42	382,254,268.39	689,898,137.57	517,785,737.85
欧元	261,571,258.85	165,674,505.87	69,046,177.45	235,750,627.55
英镑	656,654.61	-	-	-
巴西雷亚尔	1,876,455.43	3,511,594.49	2,958,632.20	5,424,657.40
新加坡元	1,147,499.44	5,360,794.73	2,224,575.92	32,879,201.44
阿联酋迪拉姆	3,483,388.88	3,948,497.06	9,598,604.99	52,263,019.51
合 计	797,959,425.63	560,749,660.54	773,726,128.13	844,103,243.75

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团以外币计价的金融工具，假设人民币对外币（主要为美元、欧元、英镑、新加坡币、巴西雷亚尔及阿联酋迪拉姆）升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约人民币 1,211,664.88 元（2017 年 12 月 31 日：约人民币 14,167,679.15 元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 44.29%（2017 年 12 月 31 日：38.44%）。

九、关联方及关联交易

1、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(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
苏州正和投 资有限公司	苏州	投资公司	5,000.00	53.1533	53.1533

本企业最终控制方是王保庆、陆斌、席超和程章文，前述四人为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
纽威数控装备(苏州)有限公司	同一最终控制方
NEWAY MACK, LLC	同一最终控制方
NEWAY CNC (USA) INC.	同一最终控制方
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
纽威数控装备（苏州）有限公司	采购机床零件	175,545.81	212,449.58
纽威数控装备（苏州）有限公司	机器维修费	566,681.90	569,375.21
MAINTENANCE SERVICES GULF	检验维修费	501,502.47	8,894.11
合 计	/	1,243,730.18	790,718.90

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL.,CO.LTD	销售各类阀门	22,817,446.67	43,403,095.23
纽威数控装备（苏州）有限公司	销售各类阀门	172,413.79	-
合 计	/	22,989,860.46	43,403,095.23

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
MAINTENANCE SERVICES GULF	设备	309,994.85	194,862.54

②公司承租

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
NEWAY MACK,LLC	房屋	6,269,983.20	6,304,521.60

（3）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
MAINTENANCE SERVICES GULF	采购固定资产	45,440.01	-
纽威数控装备（苏州）有限公司	采购固定资产	9,828,551.40	1,153,846.15

（4）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 25 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	13,129,681.59	15,617,582.59

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL,CO.LTD	11,827,971.71	-	15,329,135.19	-
应收账款	RVW-NEWAY S.A DE C.V.	-	-	1,292,914.44	1,292,914.44
应收账款	纽威数控装备（苏州）有限公司	200,000.00	-	-	-
应收账款	MAINTENANCE SERVICES GULF	822.62	-	-	-
其他应收款	NEWAY CNC (USA) INC.	704,140.02	-	102,868.50	-
其他应收款	MAINTENANCE SERVICES GULF	201,322.36	-	310,954.79	-
其他应收款	RVW-NEWAY S.A DE C.V.	-	-	1,960,260.00	-
其他应收款	青岛泰富管路系统有限公司	2,087,782.64	2,087,782.64	2,059,979.59	2,059,979.59
预付款项	纽威数控装备（苏州）有限公司	1,496,280.00	-	58,797.50	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	纽威数控装备（苏州）有限公司	4,634,464.30	-
应付账款	纽威数控装备（苏州）有限公司	-	249,169.00
应付账款	MAINTENANCE SERVICES GULF	283,844.22	8,894.11

7、关联方承诺

至资产负债表日止，本集团存在对关联方 NEWAY MACK,LLC 的经营租赁承诺如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	6,423,955.20	-
资产负债表日后第 2 年	6,423,955.20	-
资产负债表日后第 3 年	2,676,648.00	-
合 计	15,524,558.40	-

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	113,383,029.12	68,041,827.16

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	8,588,962.93	4,159,277.55
资产负债表日后第 2 年	7,715,767.32	898,824.96
资产负债表日后第 3 年	3,312,043.88	708,058.73
以后年度	1,111,942.79	-
合 计	20,728,716.92	5,766,161.24

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况详见附注五、28 说明③。

十二、其他重要事项

1、分部报告

（1）报告分部的确定依据与会计政策根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属阀门生产分部。

（2）报告分部的财务信息

① 分部按产品或业务划分的对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
阀 门	2,637,547,013.06	2,290,593,550.09
零 件	115,523,104.85	66,577,902.18
铸 件	1,888,315.42	2,213,136.46
管 件	11,565,324.60	25,381,201.09
其 他	14,373,143.19	10,403,233.75
合 计	2,780,896,901.12	2,395,169,023.57

② 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

本期或本期期末	中国境内	其他国家或地区	合 计
对外交易收入	1,109,886,997.89	1,671,009,903.23	2,780,896,901.12
非流动资产	925,893,963.04	21,832,868.63	947,726,831.67

续：

上期或上期期末	中国境内	其他国家或地区	合 计
对外交易收入	596,178,575.95	1,798,990,447.62	2,395,169,023.57
非流动资产	842,450,082.29	22,996,554.65	865,446,636.94

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目 种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相 关/与收益 相关
产业引导 资金 财政拨款	12,056,124.78	-	325,755.48	-	11,730,369.30	其他收益	与资产相 关
拆迁安置 补偿 财政拨款	43,567,386.02	-	3,914,071.54	-	39,653,314.48	其他收益	与资产相 关
其他政府 补助 财政拨款	13,083,436.59	2,900,000.00	999,714.13	-	14,983,722.46	其他收益	与资产及 收益相关
合 计	68,706,947.39	2,900,000.00	5,239,541.15	-	66,367,406.24	/	/

说明：

- ① 产业引导资金主要包括本公司之子公司纽威工业材料（苏州）有限公司及纽威工业材料（大丰）有限公司分别与苏州科技城管理委员会签订的《苏州科技城产业引导资金使用管理协议书》及与大丰市南阳镇人民政府签订的《南阳镇人民政府产业引导资金使用管理协议书》收到的产业引导资金。纽威工业材料（苏州）有限公司按照其位于苏州科技城的土地使用权年限摊销计入损益。纽威工业材料（大丰）有限公司按照其位于大丰市的土地使用权年限摊销计入损益。
- ② 拆迁安置补偿系根据 2014 年 6 月 6 日本公司之子公司纽威工业材料（苏州）有限公司与苏州协和房屋拆迁有限公司签订的苏州市房屋拆迁补偿安置协议书，纽威工业材料（苏州）有限公司获得拆迁补偿款人民币共计 118,081,883.62 元，其中与收益相关的部分为 66,451,754.58 元，已在 2015 年计入营业外收入，与资产相关的部分为 51,630,129.04 元，将在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。
- ③ 其他政府补助主要系本公司收到的关于能源自主创新及重点产业振兴和技术改革（能源装备）项目、新一代核电站 CAP 系列压水堆项目、CAP1400 稳压器安全阀研制及试验鉴定项目以及其他技术创新项目的政府补助。本期新增收到科技技术创新能力综合提升验收后尾款 30 万元，3000 米水深水下专利导航项目政府补助 20 万元，子公司青岛泰信管路系统有限公司收到九龙镇政府土地补偿款尾款 240 万元，从 2018 年 12 月开始，按土地使用权剩余使用期限分摊计入当期损益。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
房屋拆迁项目摊销	财政拨款	3,914,071.54	其他收益	与资产相关
地标性企业经济发展补贴	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展奖励资金	财政拨款	509,600.00	其他收益	与收益相关
研发补助	财政拨款	328,600.00	其他收益	与收益相关
产业引导资金摊销	财政拨款	325,755.48	其他收益	与资产相关
环保节能补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
专利补贴	财政拨款	262,420.00	其他收益	与收益相关
知识产权补助	财政拨款	254,000.00	其他收益	与收益相关
技术创新能力综合提升项目摊销	财政拨款	56,250.00	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	25,997.21	其他收益	与收益相关
高新产品奖励资金	财政拨款	23,000.00	其他收益	与收益相关
土地补助摊销	财政拨款	4,597.70	其他收益	与资产相关
其他政府补助	财政拨款	393,375.95	其他收益	与收益相关
合计	/	8,397,667.88	/	/

说明：地标性企业经济发展补贴系苏州市高新区财政局对 2017 年市级先进制造业企业、地标性企业发展的补助，属于与收益相关的政府补助；企业发展奖励资金系江苏省经济和信息化委员会对认定的企业工业设计中心及工业设计企业进行的补助，以期不断提高企业的创新能力和设计水平，属于与收益相关的政府补助；研发补助系由苏州国家高新技术产业开发区枫桥街道办事处发放的 2017 年度企业研发费用省级财政奖励资金，属于与收益相关的政府补助；环保节能补贴系苏州市经济和信息化委员会和市财政局对符合条件的公司的节能环保补助，属于与收益相关的政府补助；知识产权专项补助系苏州国家高新技术产业开发区枫桥街道办事处发放的枫桥街道 2018 年知识产权项目奖励资金，属于与收益相关的政府补助；专利补贴系苏州国家高新技术产业开发区发放的枫桥街道 2017 年专利资助经费，属于与收益相关的政府补助。

（3）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
出口信保补贴	财政拨款	2,198,620.98	销售费用	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	636,274.06	管理费用	与收益相关
人才补贴	财政拨款	139,870.30	营业成本、研发费用、管理费用、销售费用	与收益相关
合 计	/	2,974,765.34	/	/

说明：出口信保补贴由苏州高新区财政局发放，系对公司出口业务的信保补贴，属于与收益相关政府补助；稳岗补贴系苏州高新区财政局发放系对公司采取有效措施不裁员、少裁员，稳定就业岗位的财政补贴，属于与收益相关的政府补助；人才补贴系中共苏州高新区工委（虎丘区委）党校及人力资源和社会保障局所发放的人才奖补资金，属于与收益相关的政府补助。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	120,238,579.53	63,359,454.41
应收账款	1,230,043,739.17	935,002,617.48
合 计	1,350,282,318.70	998,362,071.89

（1）应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	120,238,579.53	63,359,454.41

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	91,428,514.00

说明：该部分系本公司将应收票据质押给浙商银行，申请开立银行承兑汇票。

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	820,000.00	12,923,261.50

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,818,866.54	1.56	20,818,866.54	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	811,809,815.68	60.97	72,007,137.12	8.87	739,802,678.56
无风险组合	478,674,884.06	35.95	-	-	478,674,884.06
组合小计	1,290,484,699.74	96.92	72,007,137.12	5.58	1,218,477,562.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,199,250.91	1.52	8,633,074.36	42.74	11,566,176.55
合 计	1,331,502,817.19	100.00	101,459,078.02	7.62	1,230,043,739.17

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,820,876.19	1.90	19,820,876.19	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	704,915,901.48	67.76	76,914,572.48	10.91	628,001,329.00
无风险组合	290,945,780.56	27.97	-	-	290,945,780.56
组合小计	995,861,682.04	95.73	76,914,572.48	7.72	918,947,109.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,614,117.91	2.37	8,558,609.99	34.77	16,055,507.92
合 计	1,040,296,676.14	100.00	105,294,058.66	10.12	935,002,617.48

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
客户 A	20,818,866.54	20,818,866.54	100.00	预计可收回金额低于账面金额

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	395,262,983.33	48.69	-	-	395,262,983.33
7-12 个月	191,973,877.15	23.65	5,758,964.69	3.00	186,214,912.46
1 年以内小计	587,236,860.48	72.34	5,758,964.69	0.98	581,477,895.79
1 至 2 年	106,637,978.96	13.14	10,663,797.90	10.00	95,974,181.06
2 至 3 年	48,772,204.68	6.01	9,754,440.94	20.00	39,017,763.74
3 至 4 年	46,665,675.95	5.75	23,332,837.98	50.00	23,332,837.97
4 年以上	22,497,095.61	2.76	22,497,095.61	100.00	-
合 计	811,809,815.68	100.00	72,007,137.12	8.87	739,802,678.56

续：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	361,150,876.14	51.23	-	-	361,150,876.14
7-12 个月	104,105,496.67	14.77	3,123,164.89	3.00	100,982,331.78
1 年以内小计	465,256,372.81	66.00	3,123,164.89	0.67	462,133,207.92
1 至 2 年	111,644,673.06	15.84	11,164,467.30	10.00	100,480,205.76
2 至 3 年	67,162,006.56	9.53	13,432,401.31	20.00	53,729,605.25
3 至 4 年	23,366,252.63	3.31	11,707,942.56	50.11	11,658,310.07
4 年以上	37,486,596.42	5.32	37,486,596.42	100.00	-
合 计	704,915,901.48	100.00	76,914,572.48	10.91	628,001,329.00

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 9,291,423.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,442,245.69 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	9,684,158.38

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 603,494,147.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,776,365.01 元。

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	9,579,561.87	6,737,023.53
其他应收款	69,189,463.66	136,315,410.02
合 计	78,769,025.53	143,052,433.55

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款和理财产品利息	9,579,561.87	6,737,023.53

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	40,700,000.00	37.04	40,700,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无风险组合	69,189,463.66	62.96	-	-	69,189,463.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	109,889,463.66	100.00	40,700,000.00	37.04	69,189,463.66

苏州纽威阀门股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无风险组合	136,315,410.02	100.00	-	-	136,315,410.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	136,315,410.02	100.00	-	-	136,315,410.02

其中：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
元亮科技有限公司	40,700,000.00	40,700,000.00	100.00	预计可收回金额 低于账面金额

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 40,700,000.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额

③本期无实际核销其他应收款

④其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	2,151,895.03	2,373,563.27
集团内关联方垫款	57,115,039.12	73,794,508.99
第三方垫款	1,235,000.00	-
保证金	8,617,197.70	8,152,437.76
借款及利息	40,700,000.00	51,994,900.00
其他	70,331.81	-
合 计	109,889,463.66	136,315,410.02

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
元亮科技有限公司	第三方借款	40,700,000.00	2-3 年	37.04	40,700,000.00
吴江市东吴机械有限 责任公司	集团内关联方垫款	30,957,600.00	注 1	28.17	-

苏州纽威阀门股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
纽威石油设备(苏州) 有限公司	集团内关联方垫款	20,503,358.99	注 2	18.66	-
宝威科技有限公司	集团内关联方垫款	5,471,474.55	注 3	4.98	-
苏州海关	海关保证金	2,462,105.30	1 年以内	2.24	-
合 计	/	100,094,538.84	/	91.09	40,700,000.00

注 1: 其中 2,157,600.00 元为 6 个月以内, 4,000,000.00 元为 2-3 年, 9,800,000.00 元为 3-4 年, 15,000,000.00 元为 4 年以上。

注 2: 其中 14,700,000.00 元为 6 个月以内, 828,931.17 元为 2-3 年, 4,974,427.82 元为 3-4 年。

注 3: 其中 4,377,524.55 元为 6 个月以内, 1,093,950.00 元为 1-2 年。

苏州纽威阀门股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	1,008,688,666.19	53,061,777.14	955,626,889.05	874,954,666.19	53,061,777.14	821,892,889.05
对子公司投资：						
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
纽威工业材料(大丰)有限公司	81,269,200.00	-	-	81,269,200.00	-	-
纽威工业材料(苏州)有限公司	276,608,869.62	-	-	276,608,869.62	-	-
纽威石油设备(苏州)有限公司	91,078,885.00	-	-	91,078,885.00	-	-
宝威科技有限公司	84,254,760.00	-	-	84,254,760.00	-	-
吴江市东吴机械有限责任公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	-	-
纽威精密锻造（溧阳）有限公司	-	121,000,000.00	-	121,000,000.00	-	-
青岛泰信管路系统有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
NEWAY OIL FIELD EQUIPMENT,LLC	69,770,664.07	-	-	69,770,664.07	-	-
NEWAY FLOW CONTROL,INC	63,540,260.00	-	-	63,540,260.00	-	23,061,777.14
NEWAY VALVE INTERNATIONAL,INC	54,657,600.00	-	-	54,657,600.00	-	-
NEWAY VALVE (EUROPE) B.V.	15,506,437.50	-	-	15,506,437.50	-	-
NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE.LTD.	8,510,580.00	12,734,000.00	-	21,244,580.00	-	-
NEWAY FLOW CONTROL DMCC	9,757,410.00	-	-	9,757,410.00	-	-
合 计	874,954,666.19	133,734,000.00	-	1,008,688,666.19	-	53,061,777.14

苏州纽威阀门股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,371,276,719.08	1,700,441,826.64	2,044,183,708.73	1,577,051,953.28
其他业务	7,859,722.45	5,061,394.56	4,795,963.99	4,892,755.49
合 计	2,379,136,441.53	1,705,503,221.20	2,048,979,672.72	1,581,944,708.77

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,669,400.00	58,948,019.54
理财产品及结构性存款收益	35,917,255.29	24,656,474.46
远期外汇合约损失	-26,170,290.00	-
合 计	23,416,365.29	83,604,494.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	122,608.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,397,667.88	
投资收益	11,716,045.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,471,787.38	
非经常性损益总额	18,764,535.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,999,673.51	
非经常性损益净额	15,764,861.83	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	358,649.74	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,406,212.09	

苏州纽威阀门股份有限公司

财务报表附注

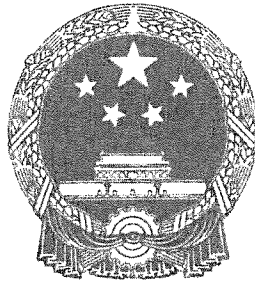
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.35	0.37	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.77	0.34	不适用



2019 年 4 月 12 日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2018 年 12 月 21 日

证书序号: NO. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

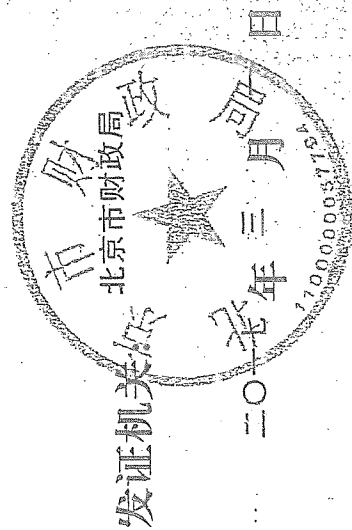
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

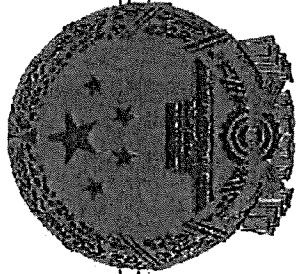
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。

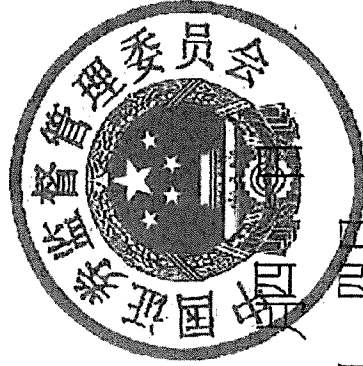
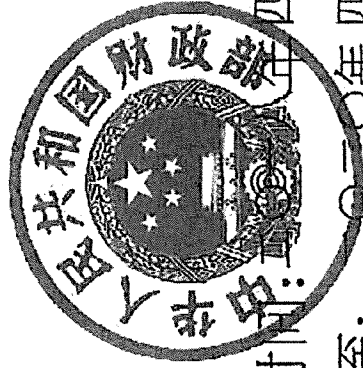


证书序号:000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



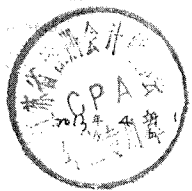
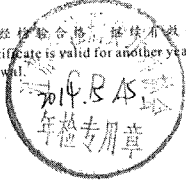
证书号：11

发证时间：2020年4月4日

证书有效期至：2020年4月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



沈在斌(320000060002)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

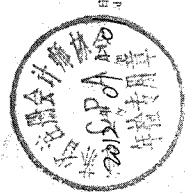
年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



沈在斌(320000060002)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

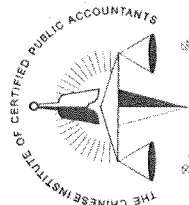


证书编号: 320000060002
No. of Certificate

批准注册协会: CPAs 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

2015 07 30

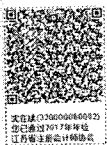


姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of Birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓 名 孙天晨
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1972-08-03
Date of Birth
工作单位 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 3204391700
Identity card No.

证书编号: 110101560120
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 09 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

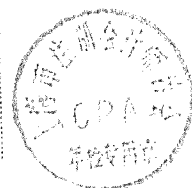
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



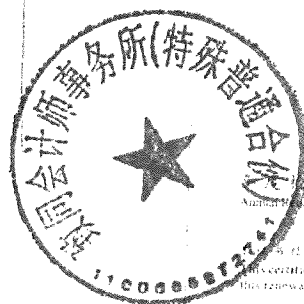
孙天晨(110101560120)
已通过2017年年检
注册在上海注册会计师协会



孙天晨(110101560120)
已通过2018年年检
注册在上海注册会计师协会



2015年 04月 30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

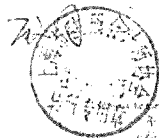
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 22 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be transferred from



孙天晨
CPA

2016年 12月 12日

同意转入
Agree to be transferred to



孙天晨
CPA

2016年 12月 12日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be transferred from



2016年 12月 12日

同意转入
Agree to be transferred to



2016年 12月 12日