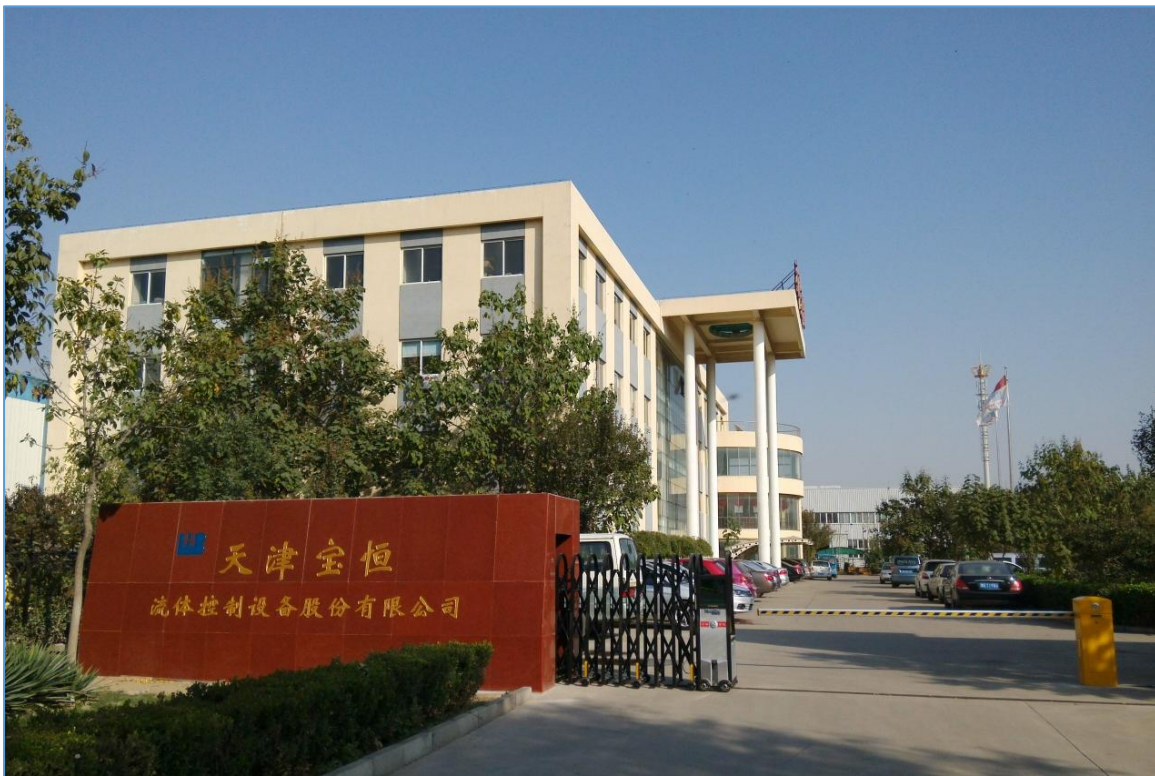




天津宝恒

NEEQ : 430299

天津宝恒流体控制设备股份有限公司  
(TIANJIN BAOHENG FLUID CONTROL)



年度报告

2018

## 公司年度大事记



公司于 2015 年 12 月申请的发明专利“气动执行机构的手自动的离合结构”，经过国家知识产权局的审查，于 2018 年 2 月 16 日，获得该发明专利权。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目		释义
天津宝恒、公司、本公司、股份公司	指	天津宝恒流体控制设备股份有限公司
海斯特	指	天津市海斯特电机有限公司
《公司章程》	指	《天津宝恒流体控制设备股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	天津宝恒流体控制设备股份有限公司股东大会
董事会	指	天津宝恒流体控制设备股份有限公司董事会
监事会	指	天津宝恒流体控制设备股份有限公司监事会
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司律师	指	北京德恒律师事务所
电动执行器	指	电动执行器是以交流电源为动力，接受统一的标准直流信号，输出相应的转角位移从而操纵阀门、风门、挡板等执行机构。
电动执行机构	指	电动执行机构主要由动力部件、减速器部件及电器部件等三大部件构成。
控制阀	指	在工业自动化过程控制领域中，通过接受调节控制单元输出的控制信号，借助动力操作去改变介质流量、压力、温度、液位等工艺参数的最终控制元件。一般由执行机构、阀体以及定位器组成。
元，万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人林子晨、主管会计工作负责人李秀贵及会计机构负责人（会计主管人员）李秀贵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业发展受宏观经济波动影响较大，供给改革使得行业需求减少	由于工业自动化仪器仪表主要用于电力、石化、冶金、水泥等重工业，相关行业容易受到整体宏观经济波动的影响，从而使本行业的生产经营也存在一定的波动性。
2、国内行业整体技术研发实力较弱	工业自动化仪器仪表行业是技术密集型的行业，由于国内产业集中度较低，企业规模普遍较小，研发投入不足，从而使国内企业与国外领先企业相比，在行业前沿技术和高端产品的关键技术研究、产品性能及产品制造技术方面存在一定差距。
3、公司管理风险	公司现任管理人员，年龄结构出现部分老化倾向，公司如在未来无法充实，优化管理团队的力量，形成合理的人才梯队，将对公司的持续、稳健运营产生重大负面影响。
4、应收账款回收风险	公司2018年12月31日应收账款余额为23,215,289.04元，计提的坏账准备为11,742,315.43元，应收账款账面价值34,957,604.47元，占总资产的比重为52.74%，占比较高。报告期内，公司未发生大额坏账损失。但是，如果公司应收账款不能得到有效管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津宝恒流体控制设备股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN BAOHENG FLUID CONTROL EQUIPMENT CO.,LTD
证券简称	天津宝恒
证券代码	430299
法定代表人	林子晨
办公地址	天津华苑产业区（环外部分）海泰发展一路2号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王建民
职务	董事会秘书
电话	022-23785511
传真	022-23783388
电子邮箱	baohenguanli@sina.com
公司网址	www.tjbaoheng.com.cn
联系地址及邮政编码	天津华苑产业区（环外）海泰发展一路2号 300384
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	天津华苑产业区（环外）海泰发展一路2号

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年2月23日
挂牌时间	2013年8月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造(C4011)
主要产品与服务项目	从事电动执行器、控制阀等工业自动化控制仪表设备的研发、生产与销售业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	林子晨、黄皖平、林睦然、黄哲宇
实际控制人及其一致行动人	林子晨、黄皖平、林睦然、黄哲宇

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911201167581202926	否
注册地址	天津华苑产业区（环外）海泰发展一路2号	否
注册资本（元）	35,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵海宾 郭强
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,665,840.22	26,229,677.35	1.66%
毛利率%	51.09%	45.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,743,500.21	1,145,806.43	139.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,720,632.88	1,187,533.69	129.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.44%	1.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.40%	1.92%	-
基本每股收益	0.08	0.03	166.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,281,172.43	68,157,058.20	-2.75%
负债总计	4,582,850.46	5,702,236.44	-19.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,698,321.97	62,454,821.76	-1.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.78	-0.01%
资产负债率%（母公司）	6.91%	8.37%	-
资产负债率%（合并）	6.91%	8.37%	-
流动比率	11.60	9.55	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,773,992.52	357,906.63	1,233.87%
应收账款周转率	81.61%	69.78%	-
存货周转率	298.09%	303.55%	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.75%	-3.09%	-
营业收入增长率%	1.66%	1.07%	-
净利润增长率%	139.44%	2,632.20%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	35,000,000	35,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	26,300.00
其他营业外收入和支出	602.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>26,902.74</b>
所得税影响数	4,035.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>22,867.33</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司在长期的市场运营中形成了研发、生产、销售于一体的经营模式。公司自主研发各种系列电动执行器与控制阀产品，并严格执行采购流程以及产品质量控制流程，生产制造符合客户要求的产品，并通过向配套客户、终端客户以及工程总包客户进行直接销售或参与招投标的方式进行市场销售。公司通过以上完整的业务流程将产品销售给客户，并对客户提供持续的技术支持从而获得收入、利润和现金流。在研发方面，基于对工业自动化控制仪器仪表行业发展规律的理解及趋势判断，公司着力培养自主创新研发能力，掌握了结构化设计技术、数字化编码技术、专用伺服电机驱动技术等关键技术资源，使产品在个性化设计、稳定性与安全性等方面具备较强的市场竞争力，为客户提供了工业自动化控制系统在执行层方面的技术解决方案。

在生产方面，公司于创立之初便取得生产经营所需的土地使用权，建造了厂房、办公楼等生产及办公设施，保证了公司生产经营的稳定性与持续性。公司在生产模式上采取以销定产的生产原则，委托外协厂商生产加工部分非核心零部件，由公司完成精细机加工作业并与公司外购零部件进行组装、测试之后向客户发货。

在销售方面，公司通过向配套客户、终端客户以及工程总包客户进行直接销售或参与招投标的方式进行产品的市场销售。对于公司配套客户，公司根据客户资质等情况授予一定信用额度，相关货款在发货后 1-2 年收回，因此公司产品销售收入的现金流主要发生在发货之后 1-2 年内；对于终端客户及工程总包客户，公司一般需要客户支付一定比例的预付款，同时为客户提供质保期（一般为货到现场 18 个月或调试合格 12 个月），因此，公司产品销售收入的现金流主要发生在公司与客户签署销售合同之后至产品质保期结束。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

我公司的主要产品是电动执行器和调节阀。执行器的高端市场是 30 万伏以上的发电厂，调节阀的高端市场是中石油中石化等大型化工企业集团。只有进入到这两块高端市场，公司才会有相应的行业地位。2018 年，我们的新产品研发工作主要还集中在该领域。

##### 1、公司的财务状况

2018年12月31日，公司资产总额为66,281,172.43元，比上年末减少了近186万元，主要是应收账款及应收票据比去年减少了342万元，存货及预付账款比去年各增加了82万元、27万元，以及其他科目影响造成资产总额同比上年降低了2.75%；负债总额为4,582,850.46元，比上年末减少了112万元，降低了19.63%；主要原因是应付账款减少了110万元。净资产总额为61,698,321.97元，比上年降低1.21%。

## 2、公司经营成果

2018年，公司的营业总收入为26,665,840.22元，比上年同期上升了1.66%，主要是电动执行器产品收入减少约100万元，控制阀产品收入增加约96万元，备品备件收入增加约32万元，故2018年收入较2017年同期略有增加。

2018年实现净利润2,743,500.21元，比上年同期上升了139.44%。虽然报告期内营业收入比上年略有上升，但由于公司推出SE电动执行器新品，毛利率较去年上升5.63%，同时期间费用较上年上升10.94%，故而净利润较上年同期提高了160万元。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## (二) 行业情况

1、宏观环境：工业自动化仪器仪表行业是现代工业的基础行业，其产品广泛应用于国民经济重要领域，良好的国家经济宏观环境对行业及公司的发展起着推动作用。

2、行业发展：工业自动化仪表行业，产品需求主要来自下游工业生产流程中新增项目需求和技术改造项目需求，其中，冶金、石油、化工、火电、核电等行业对工业自动化仪表产品的需求占整个行业市场的60%以上。因此，在宏观经济的波动，尤其是第二产业固定资产投资的波动会直接影响工业自动化仪表行业的景气度。

3、周期波动：企业经营不存在季节性或周期性特征

4、市场竞争的现状：工业自动化仪表行业是典型的技术密集型行业，产品技术含量高，生产工艺相对复杂。由于国内产业集中度较低，企业规模普遍较小，大部分重要产品的核心技术仍来源于国外，导致国内终端客户对国内品牌产品认知度较低，中高端产品市场主要被国外品牌产品占领。我公司经过多年的行业积累，在市场上具有一定的地位。

5、由于市场需求减少，导致竞争更加激烈，低端产品在产量不变的情况下，价格下降。我企业推出了新产品SE型电动执行器，导致毛利率提高5.63%，是利润的增长点。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,442,545.27	24.81%	13,390,260.01	19.65%	22.79%
应收票据与应收账款	30,963,064.14	46.71%	34,382,639.01	50.45%	-9.95%
存货	4,787,342.09	7.22%	3,963,740.34	5.82%	20.78%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,357,193.08	14.12%	10,065,044.86	14.77%	-7.03%

在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	66,281,172.43	-	68,157,058.20	-	-2.75%

#### 资产负债项目重大变动原因:

公司本年度资产负债结构较去年未发生重大变更。

货币资金较上年末增加了 305.23 万元，增长 22.79%，主要来自于经营活动产生的现金净流入。

存货较去年末上升 20.78%。年末因生产需求，新购进一批材料，比增加了库存 82 万元，预付货款也较去年提高了 27 万元。由于国家对环境的治理，我公司部分供应商被限产甚至停产，因此预存了部分材料的库存量。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	26,665,840.22	-	26,229,677.35	-	1.66%
营业成本	13,043,102.90	48.91%	14,305,877.99	54.54%	-8.83%
毛利率%	51.09%	-	45.46%	-	-
管理费用	4,041,043.28	15.15%	4,161,272.62	15.86%	-2.89%
研发费用	2,083,410.02	7.81%	1,571,027.72	5.99%	32.61%
销售费用	2,829,981.87	10.61%	2,551,395.11	9.73%	10.92%
财务费用	-42,219.86	-0.16%	-60,057.74	-0.23%	-29.70%
资产减值损失	1,354,856.18	5.08%	1,681,473.37	6.41%	-19.42%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	602.74	0.00%	-	-	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	6,581.51	0.03%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,905,393.36	10.90%	1,560,544.85	5.98%	86.18%
营业外收入	109,288.76	0.41%	29,000.00	0.14%	276.86%
营业外支出	-	-	73,201.82	0.28%	-
净利润	2,743,500.21	10.29%	1,145,806.43	4.37%	139.44%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：较去年增加了 43.62 万元，增长了 1.66%，与去年收入规模基本持平。

2、财务费用：较去年减少 1.78 万元，下降 29.70%，因为今年的现金流动大，在银行有效存放时间短，因此利息收入较去年减少了 17,983.50 元，即降低 26.46%。

3、营业利润：较上年增加 134.48 万元，上升了 86.18%，一方面原因是产品销售收入比去年略有提高。另一方面公司提高了产品质量，减少残次品，降低损耗，使得营业成本较去年降低了 126.28 万元，降低了 8.83%，导致毛利率上升 5.63%。

4、营业外收入：较去年上升 8.03 万元，主要构成为本年度公司收到政府奖励金 2.63 万元，无需支付的应付帐款调整为营业外收入 8.30 万元。

5、净利润：较去年增加 159.77 万元，由于营业利润较上年上升 86.18%，营业外收入较去年上升 276.86%，今年没产生营业外支出，故而导致净利润上升 139.44%。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	26,489,404.22	26,053,241.35	1.66%
其他业务收入	176,436.00	176,436.00	0.00%
主营业务成本	13,032,864.86	14,295,639.95	-8.83%
其他业务成本	10,238.04	10,238.04	0.00%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电动执行器收入	22,416,161.63	84.06%	18,645,365.28	71.08%
控制阀收入	1,799,277.35	6.75%	3,816,297.27	14.55%
其他收入	2,273,965.24	8.53%	3,591,578.80	13.69%
其他业务收入	176,436.00	0.66%	176,436.00	0.67%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北			12,820.51	0.05%
华北	5,908,366.97	22.30%	8,643,454.83	33.18%
华东	15,758,369.71	59.49%	13,322,601.05	51.14%
西北	1,096,543.93	4.14%	1,196,672.65	4.59%
西南	3,726,123.61	14.07%	2,877,692.31	11.05%
合计	26,489,404.22	100.00%	26,053,241.35	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

没有重大变动

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	天津市海斯特电机有限公司	2,428,119.31	9.11%	是
2	重庆通用工业(集团)有限责任公司	1,968,657.50	7.38%	否
3	南通新世利物资贸易有限公司	1,911,710.25	7.17%	否
4	南京凯盛国际工程有限公司	1,194,800.00	4.48%	否
5	山东省章丘鼓风机股份有限公司	1,164,216.42	4.37%	否
合计		8,667,503.48	32.51%	-

- 1、天津市海斯特电机有限公司报告期内发生销售额2,428,119.31元,收回本期及前期货款1,810,808.90元,年末应收账款1,706,207.54元,占应收账款9.11%。
- 2、重庆通用工业(集团)有限公司报告期内发生销售额1,968,657.50元,收回本期及前期货款1,575,000.00元,年末应收账款3,262,738.15元,占应收账款7.38%。
- 3、南通新世利物资贸易有限公司报告期内发生销售额1,911,710.25元,收回本期及前期货款1,738,128.70元,年末应收账款3,762,653.94元,占应收账款7.17%。
- 4、南京凯盛国际工程有限公司报告期内发生销售额1,194,800.00元,收回本期及前期货款667,600.00元,年末应收账款674,560.00元,占应收账款4.48%。
- 5、山东省章丘鼓风机股份有限公司报告期内发生销售额1,164,216.42元,收回本期及前期货款1,100,000.00元,年末应收账款347,738.34元,占应收账款4.37%。

报告期内,公司根据客户的行业地位、订单规模及过往回款情况等综合要素,对不同客户设置差异化的应收账款额度。

- (1) 一般客户,执行全款到账发货
- (2) 批量较大的直接用户(如电厂、水泥厂、钢厂等),可以留不超过10%的质保金。
- (3) 招投标客户:一般按合同执行。
- (4) 长期配套户,一般跟据订货量及合同价格综合考核。

#### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州成科自控设备有限公司	914,887.93	9.80%	否
2	天津市江欣铝制品有限公司	643,914.59	6.89%	否
3	河北佰纳德自控仪表有限公司	533,825.00	5.72%	否
4	天津仁博铸件有限公司	479,461.37	5.13%	否
5	天津市诚铭钢铁商贸有限公司	348,428.46	3.73%	否
合计		2,920,517.35	31.27%	-

### 3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,773,992.52	357,906.63	1,233.87%
投资活动产生的现金流量净额	1,778,292.74	1,184,798.86	50.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,500,000.00	-	-100.00%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额比去年增加了441.61万元,上升1,233.87%,上升的主要原因是:现金收入比去年增加了43.35万元,在销售人员的努力下,清回以前年度应收款,使应收账款及应收票

据期末余额同比降低了 341.96 万元，预收账款比去年增加了 27.35 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额比去年上升 50.09%，上升的主要原因是：对外临时借款 960 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额-350.00 万元，是因为公司对 2017 年度未分配利润进行分配，支付分红款 350 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司一直坚持诚信共荣的理念，在行业内有很好的口碑。公司在努力发展实现股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

### 三、持续经营评价

1、2018 年，公司主营业务是电动执行器、控制阀的生产及销售，主营业务未发生变化。

2、公司拥有一组齐心、团结且具有凝聚力的员工团队，拥有核心的技术及管理能力，为公司未来的发展打下了坚实的基础。

3、2018 年，我公司加大了研发投入，有部分成熟的项目可以在 2018 年转化为新的产品投入市场，增加利润点。

4、2019 年，准备向智能化产品进军，开辟新的环保产品，增加新的利润点。

5、加强内部管理，提高产品质量，增强服务意识，节能降耗。

6、报告期内，公司权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；公司员工没有发生违法、违规行为。公司持续经营能力良好。



## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

我公司所属机电设备制造行业，业务客户主要包括电力、石化、冶金、水泥等，宏观调控使冶金、水泥等，这些行业的增长受到了限制，使我公司对这些行业的业务没能实现较大突破；但电力、石化等行业的大力发展，弥补了我公司所属行业对其他受限行业的增长不足，使行业的整体发展和盈利能力实现了增长，公司在行业内的领先地位，也势必会为公司的长足发展奠定基础。

### (二) 公司发展战略

执行器的高端市场是 30 万以上的发电厂，调节阀的高端市场是中石油中石化等大型化工企业集团。只有进入到这两块高端市场，公司才会有相应的行业地位。目前我们的新产品研发工作主要集中在这方面。随着国家扶持国内制造和打破进口垄断等相关政策的实施，我们将有很大的市场机会。过去我们已经在市场中做了很多准备工作。今年和今后我们将要有所收获。

### (三) 经营计划或目标

2019 年，公司计划完成产值 5000 万元，完成销售收入 4000 万元，实现利润 540 万元。目标是：不断提高自己的核心竞争力，进军行业国产品牌的第一梯队做名牌厂家。

### (四) 不确定性因素

公司高层为企业发展制定了翔实的战略规划，企业会在强大技术实力的支持下，不断研发符合市场需求、具有竞争实力的新产品，着力开拓新市场。

不确定因素：1、研发出来的新品是否能达到预期效果。  
2、我们的新品是否能打开市场。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、行业发展受宏观经济波动影响较大，供给侧改革使得行业需求减少。由于工业自动化仪器仪表主要用于电力、石化、冶金、水泥等重工业，相关行业容易受到整体宏观经济波动的影响，从而使得本行业的生产经营也存在一定的波动性。

应对措施：对销售人员进行业务培训和技术培训，使销售人员不仅能销售产品，还能替客户解决一些技术问题，提高服务意识，扩大市场覆盖率，力争提高销售合同量。

2、国内行业整体技术研发实力较弱。工业自动化仪器仪表行业是技术密集型的行业，由于国内产业集中度较低，企业规模普遍较小，研发投入不足，从而使国内企业与国外领先企业相比，在行业前沿技术和高端产品的关键技术研究、产品性能及产品制造技术方面存在一定差距。

应对措施：加大研发力度，组织专业技术人员设计研发、改进新产品。

3、公司管理风险。公司现任管理人员，年龄结构出现部分老化倾向，公司如在未来无法充实，优



化管理团队的力量，形成合理的人才梯队，将对公司的持续、稳健运营产生重大负面影响。

应对措施：未来公司将通过内部培养与外部引进的方式，在关键岗位上安排接班人选，并不断加强中高层人员的管理培训，积极充实、优化管理团队的力量，形成合理的人才梯队结构。

4、应收账款回收风险。公司 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 23,215,289.04 元，计提的坏账准备为 11,742,315.43 元，应收账款账面价值 34,957,604.47 元，占总资产的比重为 52.74%，占比较高。报告期内，公司未发生大额坏账损失。但是，如果公司应收账款不能得到有效管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。

应对措施：公司成立了清欠小组，加大对应收账款的催收清欠力度，并建立设立相应的奖励机制，根据按回款比例进行嘉奖。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	2,701,700.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	185,000.00	176,436.00

注：报告期内，公司发生的日常性关联交易为向天津市海斯特电机有限公司提供产品加工服务和向其出租厂房、办公房收取租赁费，加工费和租赁费价格均按市场价格进行交易，符合市场价格公允性，公司在 2018 年 5 月 2 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过《关于审议公司 2018 年度日常关联交易预

计事项的议案》(公告编号: 2018-009)。

议案内容:

1、鉴于公司与海斯特签订的加工合同均依照市场价格执行,相关合同的执行有利于公司业务开展和盈利水平提升,现决定继续履行天津宝恒流体控制设备股份有限公司与天津市海斯特电机有限公司尚未履行完毕的2017年加工合同。上述交易属于公司日常性关联交易,上述加工合同自2018年1月1日起至2018年12月31日发生额预计在500万元以内。

2、天津市海斯特电机有限公司继续租赁天津宝恒流体控制设备股份有限公司办公楼、厂房、宿舍,预计2018年度的租金为18.5万元。上述交易属于公司日常性关联交易,上述租赁合同自2018年1月1日起至2018年12月31日发生额预计在18.5万元以内。

报告期内,公司向天津市海斯特电机有限公司提供产品加工服务收取加工费2,701,700.14元,向其出租厂房、办公房收取租赁费176,436.00元,实际发生金额均在预计范围内。

### (三) 承诺事项的履行情况

2012年11月,公司股东林子晨、林睦然、黄皖平、黄哲宇签订《一致行动协议》。公司董事林子晨、黄皖平、索维、李秀贵、狄继梅、闫荣廷、刘友亮,监事康鸿元、刘颂、李强,高管王建民、徐家燕、王小冬等分别签署了《避免同业竞争承诺函》。上述人员还分别签署《承诺函》,承诺不通过与公司的关联关系谋取特殊利益,不进行有损公司及其他股东利益的关联交易。承诺不侵占公司资产。

上述协议或承诺正有效履行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	22,392,500	63.98%		22,392,500	63.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,862,500	45.32%		15,862,500	45.32%	
	董事、监事、高管	4,182,500	11.95%		4,182,500	11.95%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,607,500	36.02%		12,607,500	36.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,587,500	33.11%		11,587,500	33.11%	
	董事、监事、高管	12,607,500	36.02%		12,607,500	36.02%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-	
普通股股东人数							54

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林子晨	7,725,000	0	7,725,000	22.07%	5,793,750	1,931,250
2	黄皖平	7,725,000	0	7,725,000	22.07%	5,793,750	1,931,250
3	林睦然	6,000,000	0	6,000,000	17.14%		6,000,000
4	黄哲宇	6,000,000	0	6,000,000	17.14%		6,000,000
5	白钰	299,000	1,334,000	1,633,000	4.67%		1,633,000
合计		27,749,000	1,334,000	29,083,000	83.09%	11,587,500	17,495,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东林子晨与股东林睦然为父子关系，公司股东黄皖平与股东黄哲宇为父女关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

林子晨 先生，1963 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，工程师，曾任天津市宝恒自控系统有限公司董事长（1996-2004），并曾在天津市自动化仪表七厂技术科任职（1984-1996）。2004 年以来在公司及宝恒有限担任董事长兼总经理等职务。现任本公司董事长。

黄皖平 先生，1962 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，工程师，曾任天津市宝恒自控系统有限公司经理（1996-2004），并曾天津市自动化仪表七厂担任技术员、科长等职务（1984-1996）。2004 年以来在公司及宝恒有限担任董事兼副总经理等职务。现任本公司董事。

林睦然 先生，1987 年出生，中国籍，无境外永久居留权，澳大利亚新南威尔士大学本科学历（2007-2011），2011 年至今担任天津市睦翔科技有限公司销售部经理。

黄哲宇 女士，1987 年出生，中国籍，无境外永久居留权，北京邮电大学本科学历（2005-2009），法国波尔多高等商学院硕士学历（2009-2012），2012 年至今在 SARL UPPERCUT 担任采购助理。报告期内，公司控股股东未发生变动。

## (二) 实际控制人情况

与控股股东一致。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 28 日	1 元		
合计	1 元		

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林子晨	董事长	男	1963年8月	本科	2016年1月至2019年1月	是
黄皖平	董事兼总工程师	男	1962年7月	本科	2016年1月至2019年1月	是
索维	董事兼总经理	男	1959年7月	本科	2016年1月至2019年1月	是
李秀贵	董事兼财务总监	女	1962年1月	专科	2016年1月至2019年1月	是
狄继梅	董事	女	1963年1月	专科	2016年1月至2019年1月	是
闫荣庭	董事	男	1961年12月	本科	2016年1月至2019年1月	是
刘友亮	董事	男	1982年5月	初中	2016年1月至2019年1月	是
康鸿元	监事会主席	女	1962年1月	专科	2016年1月至2019年1月	是
李强	监事	男	1981年5月	本科	2016年1月至2019年1月	是
刘颂	监事	男	1981年1月	本科	2016年3月至2019年1月	是
徐家燕	副总经理	女	1957年10月	本科	2016年1月至2019年1月	是
王小冬	副总经理	男	1963年1月	本科	2016年4月至2019年1月	是
王建民	董事会秘书	男	1960年7月	本科	2016年1月至2019年1月	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

林子晨与林睦然为父子关系，黄皖平与黄哲宇为父女关系。林子晨、林睦然、黄皖平、黄哲宇为一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员、实际控制人相互间无其他关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林子晨	董事长	7,725,000	0	7,725,000	22.07%	0
黄皖平	董事兼总工程师	7,725,000	0	7,725,000	22.07%	0
索维	董事兼总经理	-	-	-	-	0
李秀贵	董事兼财务总监	470,000		470,000	1.34%	0
狄继梅	董事	150,000	0	150,000	0.43%	0
闫荣庭	董事	100,000	0	100,000	0.29%	0
刘友亮	董事	-	-	-	-	0
康鸿元	监事会主席	70,000	0	70,000	0.20%	0
李强	监事	150,000	0	150,000	0.43%	0
刘颂	监事	170,000	0	170,000	0.49%	0
徐家燕	副总经理	180,000	0	180,000	0.51%	0
王小冬	副总经理	-	-	-	-	0
王建民	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.14%	0
合计	-	16,790,000	0	16,790,000	47.97%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	64	58
销售人员	25	23
技术人员	27	26



财务人员	3	3
员工总计	126	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	27	26
专科	28	27
专科以下	71	64
员工总计	126	117

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、人员变动**

根据公司经营情况发展的需要，各部门人员配置均有一定程度的调整。今年，公司减少基层技术员 1 名，淘汰粗加工岗位 6 人，销售人员减少 2 人，总计人数较去年减少了 9 人。

**2、培训计划**

公司非常注重对人员业务水平的提高，不仅对新入职人员进行了全方位的上岗培训，还为老员工申报了提高业务能力水平的课程，从而提高了全员的整体素质及业务水平。

**3、招聘政策**

公司通过多种渠道进行招聘工作，比如网络招聘、高校招聘等。

**4、薪酬政策**

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

**5、在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。**

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司自成立以来，规章制度不断发展完善，管理架构日趋成熟，现已形成科学高效的管理体系，同时配备完善切实的管理制度，本年度公司治理继续本着合法合规按照挂牌公司标准合理运作，使公司管理日臻完善。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

我公司治理结构科学明晰，公司日常运作完全按照公司各项规章制度管理，不单能使企业的所有事项有制度可依，有规章可循，而且完全按照挂牌公司标准运作，使所有股东，特别是中小股东的合法权利得到保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

我公司自挂牌以来完全按照挂牌公司标准合理运作，公司所有重要事项，如重要的人事变动、对外投资、关联交易等，均履行规定程序，合法合规运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018 年度，公司章程未作修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、审议通过 2017 年总经理工作报告 2、审议通过董事会工作报告 3、审议通过《2017 年年度报告及摘要》 4、审议通过《2017 年度财务决算报告》 5、审议通过《2018 年度财务预算报告》 6、审议通过《2017 年度利润分配方案》 7、审议通过关联方占用资金情况的专项说明 8、审议通过《关于聘任 2018 年度审计机构的

		议案》9、2018 年度日常关联交易预计事项 10、提议召开 2017 年度股东大会的议案 16、审议通过 《2018 年半年度报告》
监事会	2	1、审议通过董事会工作报告 2、审议通过监事会工作报告 3、审议通过《2017 年年度报告及摘要》4、审议通过《2017 年度财务决算报告》4、审议通过《2018 年度财务预算报告》5、审议通过《2017 年度利润分配方案》6、审议通过关联方占用资金情况的专项说明 7、审议通过《关于聘任 2018 年度审计机构的议案》8、2018 年度日常关联交易预计事项 9、审议通过《2018 年半年度报告》
股东大会	1	1、审议通过董事会工作报告 2、审议通过监事会工作报告 2、审议通过《2017 年年度报告及摘要》3、审议通过《2017 年度财务决算报告》4、审议通过《2018 年度财务预算报告》5、审议通过《2017 年度利润分配方案》6、审议通过关联方占用资金情况的专项说明 7、审议通过《关于聘任 2018 年度审计机构的议案》8、2018 年度日常关联交易预计事项

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司自挂牌以来，三会（股东大会、董事会、监事会）的运作完全遵照法律法规的要求和公司章程的规定，从三会的召集开始，会前的通知时间、会议的召开程序、提案审议、授权委托、表决和决议等事项完全符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三） 公司治理改进情况

2018 年，公司治理朝着更加高效、有序、透明的方向迈进。公司管理理念更加深入人心，使公司的管理，由企业层面的人治向法治转化。

### （四） 投资者关系管理情况

公司挂牌的成功，无疑昭示了企业从此步入了发展的快车道，这就使企业有了这样一个需求，尝试引入其他投资者，利用外部资金，来使企业更加发展壮大，在此基础上，企业管理者努力寻找、积极联系，坦诚沟通，为实现共同利益，努力寻求达成共识。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

本年度，公司监事会对年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自挂牌全国股转系统以来，公司控股股东严格按照国家法律法规和公司章程的规定，行驶职责范围内所赋予的职权。公司经营独立自主，无被违规干涉情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

企业重大内部管理制度是对经济活动的有效手段，是企业有效管理体系的重要组成部分。我公司会计核算体系健全合理，财务管理严谨合规，风险控制体系完善。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

针对全国股转系统对挂牌公司的要求，我公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并且遵照该制度，对一旦出现的年度报告重大差错，要追究相关披露报告人责任，同时公司董事会也要对相关责任人实行问责，多管齐下、严格防范，确保公司所披露内容真实有效。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 202028 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	赵海宾 郭强
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审计报告正文:

### 审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 202028 号

天津宝恒流体控制设备股份有限公司全体股东:

#### 一、 审计意见

我们审计了天津宝恒流体控制设备股份有限公司(以下简称天津宝恒)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了天津宝恒 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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,我们独立于天津宝恒,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、其他信息

天津宝恒管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天津宝恒 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

天津宝恒管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估天津宝恒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天津宝恒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津宝恒的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵海宾

中国注册会计师：郭强

中国·北京

2019年4月11日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	16,442,545.27	13,390,260.01
结算备付金			



拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	30,963,064.14	34,382,639.01
预付款项	五、3	910,331.76	636,811.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	62,440.00	67,039.26
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,787,342.09	3,963,740.34
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		2,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		53,165,723.26	54,440,490.43
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	
投资性房地产			
固定资产	五、7	9,357,193.08	10,065,044.86
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,996,344.78	2,056,840.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,761,911.31	1,594,682.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,115,449.17	13,716,567.77
<b>资产总计</b>		66,281,172.43	68,157,058.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五、10	2,011,282.12	3,108,830.32
预收款项	五、11	610,205.80	716,683.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	512,246.83	85,455.80
应交税费	五、13	1,446,570.81	1,791,267.32
其他应付款	五、14	2,544.90	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,582,850.46</b>	<b>5,702,236.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,582,850.46</b>	<b>5,702,236.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	21,243,289.58	21,243,289.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	1,875,503.25	1,601,153.23
一般风险准备			
未分配利润	五、18	3,579,529.14	4,610,378.95
归属于母公司所有者权益合计		61,698,321.97	62,454,821.76
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,698,321.97</b>	<b>62,454,821.76</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		66,281,172.43	68,157,058.20
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：林子晨

主管会计工作负责人：李秀贵

会计机构负责人：李秀贵

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、19	26,665,840.22	26,229,677.35
其中：营业收入	五、19	26,665,840.22	26,229,677.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,761,049.60	24,675,714.01
其中：营业成本	五、19	13,043,102.90	14,305,877.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	450,875.21	464,724.94
销售费用	五、21	2,829,981.87	2,551,395.11
管理费用	五、22	4,041,043.28	4,161,272.62
研发费用	五、23	2,083,410.02	1,571,027.72
财务费用	五、24	-42,219.86	-60,057.74
其中：利息费用		7,752.94	7,898.56
利息收入		49,972.80	67,956.30
资产减值损失	五、25	1,354,856.18	1,681,473.37
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	602.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27		6,581.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,905,393.36	1,560,544.85
加：营业外收入	五、28	109,288.76	29,000.00
减：营业外支出	五、29	-	73,201.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,014,682.12	1,516,343.03
减：所得税费用	五、30	271,181.91	370,536.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,743,500.21	1,145,806.43

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,743,500.21	1,145,806.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,743,500.21	1,145,806.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,743,500.21	1,145,806.43
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.08	0.03
(二)稀释每股收益		0.08	0.03

法定代表人：林子晨

主管会计工作负责人：李秀贵

会计机构负责人：李秀贵

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,939,928.41	22,319,903.65
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	234,212.80	172,956.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,174,141.21	22,492,859.95
购买商品、接受劳务支付的现金		14,314,458.89	8,866,280.93
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,959,189.22	7,092,180.37
支付的各项税费		4,038,054.00	3,002,104.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	3,088,446.58	3,174,387.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,400,148.69	22,134,953.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,773,992.52	357,906.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		602.74	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	12,747.57
收到其他与投资活动有关的现金	五、31	9,600,000.00	3,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,600,602.74	3,312,747.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,310.00	127,948.71
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、31	7,600,000.00	2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,822,310.00	2,127,948.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,778,292.74	1,184,798.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,500,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,500,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,500,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,052,285.26	1,542,705.49
加：期初现金及现金等价物余额		13,390,260.01	11,847,554.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,442,545.27	13,390,260.01

法定代表人：林子晨

主管会计工作负责人：李秀贵

会计机构负责人：李秀贵

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				21,243,289.58				1,601,153.23		4,610,378.95		62,454,821.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				21,243,289.58				1,601,153.23		4,610,378.95		62,454,821.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									274,350.02		-1,030,849.81		-756,499.79
(一) 综合收益总额											2,743,500.21		2,743,500.21
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							274,350.02		-3,774,350.02		-3,500,000.00	
1. 提取盈余公积							274,350.02		-274,350.02		-	
2. 提取一般风险准备									-3,500,000.00		-3,500,000.00	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	35,000,000.00				21,243,289.58			1,875,503.25		3,579,529.13		61,698,321.97

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	35,000,000.00				21,243,289.58				1,486,572.58		3,579,153.17		61,309,015.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				21,243,289.58				1,486,572.58		3,579,153.17		61,309,015.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									114,580.65		1,031,225.78		1,145,806.43
（一）综合收益总额											1,145,806.43		1,145,806.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									114,580.65		-114,580.65		
1. 提取盈余公积									114,580.65		-114,580.65		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	35,000,000.00				21,243,289.58				1,601,153.23			4,610,378.95	62,454,821.76

法定代表人：林子晨

主管会计工作负责人：李秀贵

会计机构负责人：李秀贵

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

天津宝恒流体控制设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由林子晨和黄皖平等 28 位股东共同出资设立的，其前身为：天津市宝恒控制阀门有限公司（以下简称“有限公司”）。公司注册资本 3500 万元人民币，法定代表人：林子晨，统一社会信用代码：911201167581202926，住所：天津市华苑产业区（环外部分）海泰发展一路 2 号，营业期限自 2004 年 2 月 23 日至长期。公司经营范围：阀门制造、工业自动化仪表、环保设备制造；光机电一体化、阀门的技术开发、咨询、服务；机械设备、电器设备批发兼零售；普通货运；自有房屋租赁；自动化工程解决方案的设计及施工。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。公司股票代码为：430299，挂牌时间 2013 年 8 月 5 日。

2015 年 11 月 3 日，由于三证合一政策的执行，贵公司领取了新的营业执照，注册号：120193000000649 变更为统一社会信用代码 911201167581202926。

本公司财务报告的批准报出日为：2019 年 4 月 11 日。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除了某些金融工具外，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。

#### 2、持续经营

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

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 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 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的

合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### （2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对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款项，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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%



账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### (3) 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	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方**【股东权益/所有者权益】**在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方**【股东权益/所有者权益】**在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方**【股东权益/所有者权益】**在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。**】【合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。**

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原

持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在

此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 13、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，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。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。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。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产的初始确认条件

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	50	5	1.90
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
办公设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司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。

##### (3) 大修理费用

本公司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。

#### 15、在建工程

本公司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。

#### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 17、无形资产

本公司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。

本公司于每年年度终了，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。

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

#### 18、研究开发支出

本公司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。

本公司相应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。

#### 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 21、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利【以及其他长

期职工福利】。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划【及设定受益计划】。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 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，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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、股份支付及权益

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。



## （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 24、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司以客户货到验收报告上签字并加盖客户验收公章的时间为准，确认收入的实现，自此产品/设备的所有权转移给客户。

加工费收入以验收报告时间为准，确认收入的实现。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

## 27、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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：

A、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；

B、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，本公司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：

A、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；

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

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司因执行此项会计政策对列报前期财务报表格式进行修改。

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-8,618,020.02
	应收账款	-25,764,618.99
	应收票据及应收账款	+34,382,639.01
2	应付票据	
	应付账款	-3,108,830.32
	应付票据及应付账款	+3,108,830.32
3	管理费用	-1,571,027.72
	研发费用	+1,571,027.72

#### ②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	17%、16%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%

### 2、税收优惠及批文

本公司属于高新技术企业，证书编号为：GR201612001157，有效期为3年，自2016年12月9日至2019年12月8日。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	1,077.48	28,887.08
银行存款	16,441,467.79	13,361,372.93
<b>合计</b>	<b>16,442,545.27</b>	<b>13,390,260.01</b>

注：企业不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	7,747,775.10	8,618,020.02
应收账款	23,215,289.04	25,764,618.99
<b>合计</b>	<b>30,963,064.14</b>	<b>34,382,639.01</b>

#### (1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类别	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,114,016.40		6,114,016.40
商业承兑汇票	1,633,758.70		1,633,758.70
合计	7,747,775.10		7,747,775.10

类别	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,618,020.02		8,618,020.02
合计	8,618,020.02		8,618,020.02

(续)

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	790,100.00	
合计	790,100.00	

(3) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,957,604.47	100.00	11,742,315.43	33.59	23,215,289.04
其中: 账龄组合	34,957,604.47	100.00	11,742,315.43	33.59	23,215,289.04

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>34,957,604.47</b>	<b>100.00</b>	<b>11,742,315.43</b>	<b>33.59</b>	<b>23,215,289.04</b>

(续)

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,143,706.70	100.00	10,379,087.71	28.72	25,764,618.99
其中：账龄组合	36,143,706.70	100.00	10,379,087.71	28.72	25,764,618.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>36,143,706.70</b>	<b>100.00</b>	<b>10,379,087.71</b>	<b>28.72</b>	<b>25,764,618.99</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	12,972,704.16	37.12	648,635.21	5%	13,787,930.48	38.15	689,396.52	5%
1至2年	6,604,034.29	18.89	660,403.43	10%	5,826,131.16	16.12	582,613.12	10%
2至3年	3,780,446.73	10.81	756,089.35	20%	5,504,573.46	15.23	1,100,914.69	20%
3至4年	2,178,391.29	6.23	1,089,195.65	50%	4,996,233.60	13.82	2,498,116.80	50%
4至5年	4,170,181.00	11.93	3,336,144.80	80%	2,603,957.09	7.20	2,083,165.67	80%
5年以上	5,251,847.00	15.02	5,251,847.00	100%	3,424,880.91	9.48	3,424,880.91	100%
<b>合 计</b>	<b>34,957,604.47</b>	<b>100.00</b>	<b>11,742,315.43</b>		<b>36,143,706.70</b>	<b>100.00</b>	<b>10,379,087.71</b>	<b>--</b>

B、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
南通新世利物资贸易有限公司	1,642,046.00	1年以内	10.76%	405,758.17
	1,381,481.00	1-2年		

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
	613,519.00	2-3年		
	125,607.94	3-4年		
山东润兴化工科技有限公司	106,710.00	3-4年	9.61%	2,654,264.60
	3,251,137.00	4-5年		
重庆通用工业(集团)有限公司	1,690,990.00	1年以内	9.33%	242,487.13
	1,564,120.00	1-2年		
	7,628.15	2-3年		
天津市海斯特电机有限公司	1,706,207.54	1年以内	4.88%	85,310.38
四平鼓风机股份有限公司	282,010.00	1年以内	3.52%	448,408.30
	75,695.00	1-2年		
	558,925.00	2-3年		
	314,953.30	5年以上		
合计	13,321,029.93		38.10%	3,836,228.58

② 坏账准备

2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
		转回	转销	
10,379,087.71	1,363,227.72			11,742,315.43

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	842,509.66	92.55%	381,857.81	59.97%
1-2年	67,822.10	7.45%	56,825.00	8.92%
2-3年			130,875.00	20.55%
3-4年			67,254.00	10.56%
合计	910,331.76	100.00%	636,811.81	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况:

单位名称	是否关联方	2018年12月31日	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
哈尔滨凯特电子技术有限公司	否	300,000.00	32.96	1年以内	货未到
天津长河电气有限公司	否	200,000.00	21.97	1年以内	货未到
中国石油化工股份有限公司	否	67,126.66	7.37	1年以内	货未到



单位名称	是否关联方	2018年12月31日	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
天津石油分公司					
智鹏自控阀门有限公司	否	60,697.00	6.67	1年以内	货未到
深圳市恒恩捷科技有限公司	否	51,470.00	5.65	1年以内	货未到
<b>合计</b>		<b>679,293.66</b>	<b>74.62</b>		

(3) 截至2018年12月31日，无账龄超过1年的重要预付账款。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,200.00	100.00	3,760.00	5.68	62,440.00
其中：账龄组合	66,200.00	100.00	3,760.00	5.68	62,440.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>66,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,760.00</b>	<b>5.68</b>	<b>62,440.00</b>

续表：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	319,170.80	100.00	252,131.54	79.00	67,039.26
其中：账龄组合	319,170.80	100.00	252,131.54	79.00	67,039.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>319,170.80</b>	<b>100.00</b>	<b>252,131.54</b>	<b>79.00</b>	<b>67,039.26</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	63,200.00	95.47	3,160.00	5%	7,230.80	2.27	361.54	5%
1至2年				10%	3,000.00	0.94	300.00	10%
2至3年	3,000.00	4.53	600.00	20%	50,000.00	15.67	10,000.00	20%
3至4年				50%	18,940.00	5.93	9,470.00	50%
4至5年				80%	40,000.00	12.53	32,000.00	80%
5年以上				100%	200,000.00	62.66	200,000.00	100%
<b>合计</b>	<b>66,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,760.00</b>	<b>--</b>	<b>319,170.80</b>	<b>100.00</b>	<b>252,131.54</b>	<b>--</b>

(3) 坏账准备

2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
		转回	转销	
252,131.54		8,371.54	240,000.00	3,760.00

(4) 本报告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	240,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
舒兰格来得热力实业有限公司	保证金	200,000.00	预计不能收回	董事会批准核销	否
山东魏桥铝电有限公司	保证金	40,000.00	预计不能收回	董事会批准核销	否
<b>合计</b>		<b>240,000.00</b>			

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
投标保证金	66,200.00	316,940.00
代缴社保		2,230.80
<b>合计</b>	<b>66,200.00</b>	<b>319,170.80</b>

(6) 期末余额较大的前五名其他应收款的单位情况:

单位名称	是否为关联方	2018年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
云南西南水泥有限公司	否	30,000.00	1年以内	45.33	1,500.00	保证金
四川国大水泥有限公司	否	20,000.00	1年以内	30.21	1,000.00	保证金
广东塔牌集团股份有限公司蕉岭分公司	否	8,000.00	1年以内	12.08	400.00	保证金
中国中材国际工程股份有限公司	否	5,200.00	1年以内	7.85	260.00	保证金
江苏新世纪江南环保股份有限公司	否	3,000.00	2-3年	4.53	600.00	保证金
<b>合计</b>		<b>66,200.00</b>		<b>100.00</b>	<b>3,760.00</b>	

## 5、存货

### (1) 存货的分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	3,501,112.49		3,501,112.49	2,921,870.45		2,921,870.45
库存商品	1,286,229.60		1,286,229.60	888,476.73		888,476.73
发出商品				153,393.16		153,393.16
<b>合计</b>	<b>4,787,342.09</b>		<b>4,787,342.09</b>	<b>3,963,740.34</b>		<b>3,963,740.34</b>

## 6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品		2,000,000.00
<b>合计</b>		<b>2,000,000.00</b>

## 7、固定资产

### (1) 2018年固定资产情况:

项目	机器设备	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	9,209,977.07	9,025,390.76	2,984,585.43	370,761.74	45,740.00	21,636,455.00
2、本年增加金额	179,741.38			11,828.84		191,570.22
(1) 购置	179,741.38			11,828.84		191,570.22
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	9,389,718.45	9,025,390.76	2,984,585.43	382,590.58	45,740.00	21,828,025.22
二、累计折旧						

项 目	机器设备	房屋建筑 物	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
1、年初余额	6,993,704.45	1,765,154.32	2,442,099.47	333,758.15	36,693.75	11,571,410.14
2、本年增加金额	536,151.03	169,770.74	178,514.66	12,281.88	2,703.70	899,422.00
(1) 计提	536,151.03	169,770.74	178,514.66	12,281.88	2,703.70	899,422.00
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	7,529,855.48	1,934,925.06	2,620,614.13	346,040.03	39,397.45	12,470,832.14
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,859,862.97	7,090,465.70	363,971.30	36,550.55	6,342.55	9,357,193.08
2、年初账面价值	2,216,272.62	7,260,236.44	542,485.96	37,003.59	9,046.25	10,065,044.86

## 8、无形资产

### (1) 2018 年无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,671,875.00	2,671,875.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,671,875.00	2,671,875.00
二、累计摊销		
1、年初余额	615,034.98	615,034.98
2、本年增加金额	60,495.24	60,495.24
(1) 计提	60,495.24	60,495.24
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	675,530.22	675,530.22
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项 目	土地使用权	合 计
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,996,344.78	1,996,344.78
2、年初账面价值	2,056,840.02	2,056,840.02

#### 9、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,761,911.31	11,746,075.43	1,594,682.89	10,631,219.25

#### 10、应付票据及应付账款

种 类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	2,011,282.12	3,108,830.32
合 计	<b>2,011,282.12</b>	<b>3,108,830.32</b>

##### (1) 应付账款列示:

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,415,918.42	70.40%	2,251,279.95	72.42%
1-2年	46,182.41	2.30%	228,800.52	7.36%
2-3年	82,520.20	4.10%	2,220.00	0.07%
3-4年	2,220.00	0.11%	499,717.10	16.07%
4-5年	440,625.10	21.91%	20,818.88	0.67%
5年以上	23,815.99	1.18%	105,993.87	3.41%
合计	<b>2,011,282.12</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,108,830.32</b>	<b>100.00%</b>

##### (2) 截至2018年12月31日账龄超过1年的重要应付账款:

项 目	是否关联方	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
上海远赢泵阀制造有限公司	否	294,640.00	对方未催收, 应付未付
永嘉县奥斯卡气动阀门制造有限公司	否	130,917.10	对方未催收, 应付未付
合 计		<b>425,557.10</b>	

## 11、预收账款

### (1) 账龄分析

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	592,305.80	97.07%	716,323.00	99.95%
1-2年	17,900.00	2.93%		
2-3年			360.00	0.05%
合计	610,205.80	100.00%	716,683.00	100.00%

### (2) 截至2018年12月31日账龄超过1年的重要预收账款:

项目	是否关联方	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
广西华璇机电设备有限公司	否	10,400.00	未发货
合计		10,400.00	

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,455.80	6,590,915.05	6,164,124.02	512,246.83
二、离职后福利-设定提存计划		790,276.82	790,276.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	85,455.80	7,381,191.87	6,954,400.84	512,246.83

### (2) 短期薪酬列示

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		5,616,869.92	5,229,758.89	387,111.03
职工福利费		276,380.27	276,380.27	
社会保险费		448,510.86	448,510.86	
其中: 1、医疗保险费		409,903.36	409,903.36	
2、工伤保险费		18,287.82	18,287.82	
3、生育保险费		20,319.68	20,319.68	
4、综合保险				
住房公积金		249,154.00	209,474.00	39,680.00
工会经费和职工教育经费	85,455.80			85,455.80
短期带薪缺勤				

短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
个人所得税				
<b>合计</b>	<b>85,455.80</b>	<b>6,590,915.05</b>	<b>6,164,124.02</b>	<b>512,246.83</b>

(3) 设定提存计划示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		769,940.32	769,940.32	
失业保险费		20,336.50	20,336.50	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>790,276.82</b>	<b>790,276.82</b>	

### 13、应交税费

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	317,179.90	377,130.23
城建税	22,202.59	26,399.12
企业所得税	1,086,682.18	1,358,846.44
个人所得税	1,475.34	6,263.72
教育费附加	9,515.40	11,313.91
防洪费	3,171.80	3,771.30
地方教育附加	6,343.60	7,542.60
<b>合计</b>	<b>1,446,570.81</b>	<b>1,791,267.32</b>

### 14、其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	2,544.90	
<b>合计</b>	<b>2,544.90</b>	

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待支付费用	2,544.90	

合 计	2,544.90
-----	----------

#### 15、股本

项目	2017年12月31日	本期增减					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

#### 16、资本公积

类别	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价	21,243,289.58			21,243,289.58
合计	21,243,289.58			21,243,289.58

#### 17、盈余公积

类别	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积金	1,601,153.23	274,350.02		1,875,503.25
合计	1,601,153.23	274,350.02		1,875,503.25

#### 18、未分配利润

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前 上年末未分配利润	4,610,378.95	3,579,153.17
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	4,610,378.95	3,579,153.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,743,500.21	1,145,806.43
减: 提取法定盈余公积	274,350.02	114,580.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,500,000.00	
其他		
期末未分配利润	3,579,529.14	4,610,378.95

#### 19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下:

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,489,404.22	13,032,864.86	26,053,241.35	14,295,639.95
其他业务	176,436.00	10,238.04	176,436.00	10,238.04
<b>合 计</b>	<b>26,665,840.22</b>	<b>13,043,102.90</b>	<b>26,229,677.35</b>	<b>14,305,877.99</b>

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
电动执行器收入	22,416,161.63	11,042,483.26	18,647,390.21	10,235,678.22
控制阀收入	1,799,277.35	878,869.80	3,816,297.27	2,087,163.42
其他收入	2,273,965.24	1,111,511.80	3,589,553.87	1,972,798.31
<b>合 计</b>	<b>26,489,404.22</b>	<b>13,032,864.86</b>	<b>26,053,241.35</b>	<b>14,295,639.95</b>

(3) 分地区主营业务收入和主营业务成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	5,908,366.97	2,888,638.23	8,643,454.83	4,742,738.78
华东地区	15,758,369.71	7,678,478.64	13,322,601.05	7,310,226.98
西北地区	1,096,543.93	536,369.07	1,196,672.65	656,624.68
西南地区	3,726,123.61	1,929,378.92	2,877,692.31	1,579,014.78
东北地区			12,820.51	7,034.73
<b>合 计</b>	<b>26,489,404.22</b>	<b>13,032,864.86</b>	<b>26,053,241.35</b>	<b>14,295,639.95</b>

(4) 其他业务收入和其他业务成本

产品名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房租收入	176,436.00	10,238.04	176,436.00	10,238.04
<b>合计</b>	<b>176,436.00</b>	<b>10,238.04</b>	<b>176,436.00</b>	<b>10,238.04</b>

## 20、税金及附加

税种	2018 年度	2017 年度
城建税	185,418.39	191,349.76
车船税	6,005.99	9,367.00
房产税	73,083.28	73,083.28
土地使用税	17,808.00	17,808.00
印花税	9,629.50	9,102.80
教育费附加及其他	158,930.05	164,014.10
<b>合计</b>	<b>450,875.21</b>	<b>464,724.94</b>

## 21、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
运费	487,971.77	535,027.92
差旅费	1,214,432.66	979,614.26
运杂费	26,053.71	26,586.34
汽油费	40,589.66	29,183.11
招待费	289,386.89	292,288.88
工资	761,132.18	657,198.29
广告费	8,310.00	14,737.81
标书费	1,000.00	3,841.51
咨询费	1,000.00	7,916.99
其它	105.00	5,000.00
<b>合计</b>	<b>2,829,981.87</b>	<b>2,551,395.11</b>

## 22、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	326,813.30	381,937.40
社保	916,570.68	1,019,373.80
公积金	178,766.00	215,096.00
折旧	326,320.68	518,642.19
工资	1,180,796.65	1,201,050.97
水电费	126,072.64	131,753.30

电话费	39,930.91	44,260.60
邮费	60,412.55	48,165.74
福利费	276,075.26	193,099.16
车险	21,645.92	12,065.49
咨询费	81,202.70	83,962.27
暖气费	90,090.09	
无形资产摊销	60,495.24	60,495.28
防暑降温费	202,104.82	86,850.00
审计费	87,735.85	73,584.91
检测费	170.00	19,235.27
补偿金		3,900.00
煤火费	45,630.00	55,120.00
其它	20,209.99	12,680.24
<b>合计</b>	<b>4,041,043.28</b>	<b>4,161,272.62</b>

### 23、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,386,406.20	910,689.33
原材料	208,929.47	220,489.13
折旧	129,563.14	123,307.79
社保	286,011.00	256,410.00
公积金	46,706.00	50,556.00
专利费	25,794.21	9,575.47
<b>合 计</b>	<b>2,083,410.02</b>	<b>1,571,027.72</b>

### 24、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	49,972.80	67,956.30
手续费支出	7,752.94	7,898.56
<b>合计</b>	<b>-42,219.86</b>	<b>-60,057.74</b>

### 25、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	1,354,856.18	945,473.37
坏账核销		736,000.00

合计	1,354,856.18	1,681,473.37
----	--------------	--------------

## 26、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	602.74	
合计	602.74	

## 27、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得		6,581.51		6,581.51
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
合计		6,581.51		6,581.51

## 28、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2018 年度	2017 年度
政府补助	26,300.00	29,000.00	26,300.00	29,000.00
不支付应付账款	82,988.76		82,988.76	
合计	109,288.76	29,000.00	109,288.76	29,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
知识产权贯标政府补贴	26,300.00	23,000.00	与收益相关

专利奖励补贴		6,000.00	与收益相关
合 计	26,300.00	29,000.00	

## 29、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益	
			2018 年度	2017 年度
罚款支出		65,000.00		65,000.00
补缴增值税				
补缴所得税		524.15		524.15
固定资产报废净损失		7,677.67		7,677.67
核销的坏账				
合 计		73,201.82		73,201.82

## 30、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	438,410.33	512,357.61
递延所得税	-167,228.42	-141,821.01
合 计	271,181.91	370,536.60

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	3,014,682.12
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	452,202.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,363.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-234,383.63
所得税费用	271,181.91

## 31、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	49,972.80	67,956.30

项目	2018 年度	2017 年度
投标保证金	157,940.00	76,000.00
补贴收入	26,300.00	29,000.00
<b>合计</b>	<b>234,212.80</b>	<b>172,956.30</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
投标保证金	147,200.00	30,230.80
罚款及滞纳金		65,524.15
手续费	7,752.94	7,898.56
付现费用	2,933,493.64	3,070,733.60
<b>合计</b>	<b>3,088,446.58</b>	<b>3,174,387.11</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
银行理财赎回	2,000,000.00	3,300,000.00
企业间借款	7,600,000.00	
<b>合计</b>	<b>9,600,000.00</b>	<b>3,300,000.00</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
购买理财		2,000,000.00
企业间借款	7,600,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,600,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

### 32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,743,500.21	1,145,806.43
加：资产减值准备	1,354,856.18	1,681,473.37
固定资产折旧	899,422.00	1,173,047.69
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	60,495.24	60,495.28
长期待摊费用摊销		
资产处置损失		
固定资产报废损失		1,096.16
公允价值变动损失		

补充资料	2018 年度	2017 年度
财务费用		
投资损失	-602.74	
递延所得税资产减少	-167,228.42	-141,821.01
递延所得税负债增加		
存货的减少	-823,601.75	1,498,082.96
经营性应收项目的减少	1,795,798.00	-1,717,759.98
经营性应付项目的增加	-1,088,646.20	-3,342,514.27
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,773,992.52</b>	<b>357,906.63</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,442,545.27	13,390,260.01
减：现金的年初余额	13,390,260.01	11,847,554.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,052,285.26</b>	<b>1,542,705.49</b>

## (2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金		
其中：库存现金	1,077.48	28,887.08
可随时用于支付的银行存款	16,441,467.79	13,361,372.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	<b>16,442,545.27</b>	<b>13,390,260.01</b>

## 30、政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
知识产权	26,300.00					26,300.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
贯标政府补贴							
<b>合计</b>	<b>26,300.00</b>					<b>26,300.00</b>	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
知识产权贯标政府补贴	收益相关		26,300.00	
<b>合计</b>			<b>26,300.00</b>	

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

## 六、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
林子晨	22.07%	股东兼董事
黄皖平	22.07%	股东兼董事及副总
林睦然	17.14%	股东
黄哲宇	17.14%	股东
<b>合计</b>	<b>78.42%</b>	

注：林子晨、黄皖平、林睦然、黄哲宇是一致行动人，林子晨和林睦然是父子关系，黄皖平和黄哲宇是父女关系。

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关联关系
天津市海斯特电机有限公司	本公司股东林子晨、黄皖平为天津市海斯特电机有限公司股东，林子晨持股 35%，黄皖平持股 35%
索维	董事兼总经理
李秀贵	董事兼财务总监
狄继梅	董事
闫荣庭	董事
刘友亮	董事



康鸿元	监事会主席
李强	监事
刘颂	职工监事
徐家燕	副总
王小冬	副总
王建民	董秘

## 2、关联方往来款项

### (1) 应收账款

关联方名称	2018年12月31日	2017年12月31日
天津市海斯特电机有限公司	1,706,207.54	927,636.30
<b>合计</b>	<b>1,706,207.54</b>	<b>927,636.30</b>

## 3、关联交易情况

### (1) 关联销售

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
天津市海斯特电机有限公司	加工费	2,589,380.14	3,495,446.02
天津市海斯特电机有限公司	电费	112,320.00	112,320.00

## 4、关联租赁情况

### ①本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2018年度	2017年度
天津市海斯特电机有限公司	厂房出租	176,436.00	176,436.00
<b>合计</b>		<b>176,436.00</b>	<b>176,436.00</b>

## 5、关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员	1,212,879.60	1,169,769.00

## 七、或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至2018年4月11日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	26,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	602.74	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	26,902.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,035.41	
非经常性损益净额	22,867.33	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	22,867.33	

## 2、每股收益和加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	4.440%	0.0784	0.0784
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.403%	0.0777	0.0777

天津宝恒流体控制设备股份有限公司

2019年4月11日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室