

天津百诚阀门制造股份有限公司

审计报告

中喜审字[2018]第 1845 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_xz_cpa@163.com



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审计报告

中喜审字[2018]第 1845 号

天津百诚阀门制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津百诚阀门制造股份有限公司（以下简称“百诚阀门公司”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年10月31日的资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-10月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百诚阀门公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年10月31日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-10月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，我们独立于百诚阀门公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估百诚阀门公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百诚阀门公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百诚阀门公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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，就可能导致对百诚阀门公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百诚阀门公司不能持续经营。

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

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年十二月十日



资产负债表

编制单位：天津百诚阀门制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年10月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	825,098.32	1,715,112.61	12,216,605.46
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、（二）	22,083,830.37	19,956,026.22	14,844,643.34
预付款项	五、（三）		134,893.00	200,000.00
其他应收款	五、（四）	1,473,271.29	531,054.66	3,842,423.65
存货	五、（五）	7,847,822.51	10,265,328.55	9,589,483.07
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		32,230,022.49	32,602,415.04	40,693,155.52
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、（六）	32,695,345.26	33,394,330.63	34,351,195.68
在建工程	五、（七）	21,690,638.20	17,071,114.99	1,629,177.02
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（八）	12,570,125.89	12,837,518.59	13,160,124.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（九）	394,100.69	315,806.23	257,622.38
其他非流动资产	五、（十）			66,000.00
非流动资产合计		67,350,210.04	63,618,770.44	49,464,119.35
资产总计		99,580,232.53	96,221,185.48	90,157,274.87

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：马辉

会计机构负责人：马辉



资产负债表（续）

编制单位：天津百诚阀门制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年10月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十一）	16,000,000.00	28,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五、（十二）	2,111,520.06	2,296,874.65	521,919.20
预收款项				
应付职工薪酬	五、（十三）	901,659.55	937,925.33	805,582.22
应交税费	五、（十四）	2,125,647.32	1,829,135.77	2,346,857.62
其他应付款	五、（十五）	4,076,888.82	10,000,949.03	3,900,323.01
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		25,215,715.75	43,064,884.78	37,574,682.05
非流动负债：				
长期借款	五、（十六）	18,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、（十七）	3,092,175.18	320,574.33	714,633.78
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				
非流动负债合计		21,092,175.18	320,574.33	714,633.78
负债合计		46,307,890.93	43,385,459.11	38,289,315.83
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、（十八）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（十九）	2,835,726.37		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十）		283,572.63	186,795.90
一般风险准备				
未分配利润	五、（二十一）	436,615.23	2,552,153.74	1,681,163.14
股东权益（或股东权益）合计		53,272,341.60	52,835,726.37	51,867,959.04
负债和股东权益（或所有者权益）总计		99,580,232.53	96,221,185.48	90,157,274.87

法定代表人：王建军

王建军

主管会计工作负责人：马辉

马辉

会计机构负责人：马辉

马辉

利润表

编制单位：天津百通门制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-10月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、（二十二）	33,024,910.52	35,002,716.04	37,335,207.22
减：营业成本	五、（二十二）	20,453,331.20	21,409,104.32	25,760,630.69
税金及附加	五、（二十三）	755,465.33	803,134.48	757,892.00
销售费用	五、（二十四）	1,824,382.71	2,611,375.13	1,869,394.06
管理费用	五、（二十五）	5,826,077.95	5,476,774.09	3,934,451.62
研发费用	五、（二十六）	753,030.47	1,022,702.07	903,512.06
财务费用	五、（二十七）	1,904,879.05	1,894,942.77	2,020,700.83
其中：利息费用		1,772,923.16	1,885,525.90	1,698,199.49
利息收入		4,410.32	20,457.53	3,295.33
资产减值损失	五、（二十八）	313,177.85	232,735.37	459,253.70
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,194,565.96	1,551,947.81	1,629,372.26
加：营业外收入	五、（二十九）	0.06	154,670.81	4,000.54
减：营业外支出	五、（三十）	42,100.00	10,057.04	7,795.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,152,466.02	1,696,561.58	1,625,577.72
减：所得税费用	五、（三十一）	715,850.79	728,794.25	571,178.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		436,615.23	967,767.33	1,054,399.12
持续经营净利润		436,615.23	967,767.33	1,054,399.12
终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		436,615.23	967,767.33	1,054,399.12
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.01		
（二）稀释每股收益		0.01		

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：马辉

会计机构负责人：马辉



现金流量表

编制单位：天津百诚阀门制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-10月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		35,005,899.77	37,173,434.83	38,848,112.66
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	381,710.38	310,127.53	7,295.33
经营活动现金流入小计		35,387,610.15	37,483,562.36	38,855,407.99
购买商品、接受劳务支付的现金		11,551,121.56	15,620,570.95	14,997,059.56
支付给职工以及为职工支付的现金		10,133,582.05	11,058,602.85	9,690,971.11
支付的各项税费		5,348,315.84	5,313,170.54	4,964,100.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	4,097,147.62	3,962,615.67	3,612,926.21
经营活动现金流出小计		31,130,167.07	35,954,960.01	33,265,057.40
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十三）	4,257,443.08	1,528,602.35	5,590,350.59
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,489,011.67	16,709,553.91	2,558,615.64
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		5,489,011.67	16,709,553.91	2,558,615.64
投资活动产生的现金流量净额		-5,489,011.67	-16,709,553.91	-2,558,615.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		34,000,000.00	28,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）	52,420,081.57	29,536,602.26	70,077,865.00
筹资活动现金流入小计		86,420,081.57	57,536,602.26	110,077,865.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,342,696.27	1,701,923.57	1,536,484.70
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）	56,735,831.00	18,155,219.98	72,784,843.24
筹资活动现金流出小计		86,078,527.27	49,857,143.55	104,321,327.94
筹资活动产生的现金流量净额		341,554.30	7,679,458.71	5,756,537.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-890,014.29	-7,501,492.85	8,788,272.01
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十三）	1,715,112.61	9,216,605.46	428,333.45
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十三）	825,098.32	1,715,112.61	9,216,605.46

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：马辉

会计机构负责人：马辉

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天津百诚阀门制造股份有限公司

2018年1-10月

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00								283,572.63	2,552,153.74	52,835,726.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00								283,572.63	2,552,153.74	52,835,726.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,835,726.37				-283,572.63	-2,115,538.51	436,615.23
（一）综合收益总额										436,615.23	436,615.23
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转					2,835,726.37				-283,572.63	-2,552,153.74	
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.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				2,835,726.37					436,615.23	53,272,341.60

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：马辉

会计机构负责人：马辉

股东权益变动表

编制单位：天津百诚阀门制造股份有限公司

单位：人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00							186,795.90	1,681,163.14	51,867,959.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00							186,795.90	1,681,163.14	51,867,959.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								96,776.73	870,990.60	967,767.33
（一）综合收益总额									967,767.33	967,767.33
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								96,776.73	-96,776.73	
1.提取盈余公积								96,776.73	-96,776.73	
2.对所有者的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	50,000,000.00							283,572.63	2,552,153.74	52,835,726.37

法定代表人：王建军

- 6 主管会计工作负责人：马辉

会计机构负责人：马辉

股东权益变动表

编制单位:天津百诚阀门制造股份有限公司

单位:人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00								81,355.99	732,203.93	50,813,559.92
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00								81,355.99	732,203.93	50,813,559.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									105,439.91	948,959.21	1,054,399.12
(一)综合收益总额										1,054,399.12	1,054,399.12
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									105,439.91	-105,439.91	
1.提取盈余公积									105,439.91	-105,439.91	
2.对所有者的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	50,000,000.00								186,795.90	1,681,163.14	51,867,959.04

法定代表人:王建军

- 7 - 主管会计工作负责人:马辉

会计机构负责人:马辉

天津百诚阀门制造股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 股份公司设立

天津百诚阀门制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系原天津百诚阀门制造有限公司(以下简称“百诚有限”)整体改制而成。根据百诚有限2018年6月22日的股东会决议以及发起人协议, 同意百诚有限全体出资人以拥有的百诚有限2017年12月31日不高于审计值且不高于评估值的净资产折股, 共折合50,000,000股, 每股面值1元, 共计50,000,000.00元, 剩余净资产2,835,726.37元计入资本公积。此次出资业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具中喜验字[2018]第0094号验资报告验证。公司于2018年7月11日取得天津市市场和质量技术监督委员会核准换发的营业执照, 统一社会信用代码: 9112022279250533X6。

股份公司设立时股权结构如下:

序号	股东姓名	股本数(股)	持股比例(%)
1	王建军	3,209.50	64.19
2	王金利	838.00	16.76
3	李桂云	762.00	15.24
4	张娟	190.50	3.81
	合计	5,000.00	100.00

公司的法人代表为王建军。

公司注册地址为天津市武清区王庆坨镇庆源道16号。

公司的经营范围包括阀门及配件制造、修理、销售及相关的技术咨询服务; 五金交电、钢材、建筑材料、金属材料、装饰材料、电线电缆、办公用品、日用百货、针纺织品批发兼零售, 道路普通货物运输。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 合并财务报表范围

报告期内, 未纳入合并范围的子公司情况:

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	
荆门炼百机械制造有限公司	荆门	荆门	维修服务	51.00		直接投资

2009年3月12日，公司与荆门炼化机械有限公司共同出资设立荆门炼百机械制造有限公司，荆门炼百机械制造有限公司注册资本为100.00万元，公司认缴出资51.00%。自荆门炼百机械制造有限公司成立以来，公司未实际缴纳出资，且荆门炼百机械制造有限公司未开展经营活动，2015年12月1日荆门炼化机械有限公司召开股东会，股东会决议成立清算小组，对荆门炼化机械有限公司进行解散清算。因此，荆门炼化机械有限公司不纳入合并报表范围。2016年9月2日由荆门市工商行政管理局出具（荆门工商）登记企销字[2016]第[309]号准予注销登记通知书。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2018年12月10日经公司股东会批准报出。

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日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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：公司自报告期末起未来至少不少于12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年10月31日的财务状况、2016年度、2017年度、2018年1-10月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除应收关联方款项之外的应收款项
组合 2	应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	-

确定组合的依据	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

4、对应收票据、预付款项、应收利息、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。根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品。本公司的在产品是指尚未完工项目所发生的维修成本。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40.00	5.00	2.38
机器设备	10.00	5.00	9.50
办公设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值

迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

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，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，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，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。

3、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，确认收入。

4、本公司确认收入的具体方法

本公司主要业务为阀门维修，于维修业务完成后，经客户验收确认收入的实现。

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿

命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

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	影响 2016 年 12 月 31 日/2016 年 度金额
		增加+/减少-	增加+/减少-
1	应收票据	-350,000.00	
	应收账款	-19,606,026.22	-14,844,643.34
	应收票据及应收账款	+19,956,026.22	+14,844,643.34
2	应收利息		
	应收股利		
	其他应收款		
3	固定资产		
	固定资产清理		
4	在建工程		
	工程物资		
5	应付票据		
	应付账款	-2,296,874.65	-521,919.20
	应付票据及应付账款	+2,296,874.65	+521,919.20
6	应付利息		
	应付股利		
	其他应付款		
7	专项应付款		
	长期应付款		
8	管理费用	-1,022,702.07	-903,512.06
	研发费用	+1,022,702.07	+903,512.06

2、会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

四、税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税劳务收入	17.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）：从2018年5月1日起，公司增值税税率由17%调整为16%。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2018年10月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	8,332.70	15,198.12	21,070.98
银行存款	816,765.62	1,699,914.49	9,195,534.48
其他货币资金			3,000,000.00
合计	825,098.32	1,715,112.61	12,216,605.46

注：2016年12月31日公司300万定期存单用于短期借款质押，详见（三十四）所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 应收票据及应收账款

类别	2018年10月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据		350,000.00	
应收账款	23,546,315.20	20,759,721.93	15,809,778.99
减：坏账准备	1,462,484.83	1,153,695.71	965,135.65
合计	22,083,830.37	19,956,026.22	14,844,643.34

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	2018年10月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票		350,000.00	
合计		350,000.00	

(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	2018年10月31日终止确认金额	2017年12月31日终止确认金额	2016年12月31日终止确认金额

项目	2018年10月31日终止确认金额	2017年12月31日终止确认金额	2016年12月31日终止确认金额
银行承兑汇票	1,810,000.00	1,300,000.00	1,800,000.00
合计	1,810,000.00	1,300,000.00	1,800,000.00

1、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,546,315.20	100.00	1,462,484.83	6.21
其中：账龄组合	23,546,315.20	100.00	1,462,484.83	6.21
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,546,315.20	100.00	1,462,484.83	6.21

(续)

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,759,721.93	100.00	1,153,695.71	5.56
其中：账龄组合	20,759,721.93	100.00	1,153,695.71	5.56
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,759,721.93	100.00	1,153,695.71	5.56

(续)

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,809,778.99	100.00	965,135.65	6.10
其中：账龄组合	15,809,778.99	100.00	965,135.65	6.10
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,809,778.99	100.00	965,135.65	6.10

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年10月31日
----	-------------

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	20,757,988.04	5.00	1,037,899.40
1 至 2 年	2,231,821.31	10.00	223,182.13
2 至 3 年	384,900.50	30.00	115,470.15
3 至 4 年	170,953.00	50.00	85,476.50
4 至 5 年	652.35	70.00	456.65
合计	23,546,315.20		1,462,484.83

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	19,134,560.70	5.00	956,728.04
1 至 2 年	1,453,555.88	10.00	145,355.59
2 至 3 年	170,953.00	30.00	51,285.90
3 至 4 年	652.35	50.00	326.18
合计	20,759,721.93		1,153,695.71

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	12,401,656.98	5.00	620,082.85
1 至 2 年	3,386,919.00	10.00	338,691.90
2 至 3 年	21,203.01	30.00	6,360.90
合计	15,809,778.99		965,135.65

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-10 月计提坏账准备金额为 308,789.12 元, 2017 年度计提坏账准备金额为 188,560.06 元, 2016 年度计提坏账准备金额为 421,399.82 元。

(3) 报告期实际核销的重要应收账款情况

报告期内, 不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 10 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额 17,395,642.34 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 73.87%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 903,455.36 元。

单位名称	2018 年 10 月 31 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国石化海南炼油化工有限公司	9,636,847.62	40.93	481,842.38
中国石化上海高桥石油化工有限公司	3,763,682.30	15.98	188,184.12
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,938,908.00	8.23	96,945.40
中国石油化工股份有限公司沧州分公司	1,134,558.70	4.82	68,812.32
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	921,645.72	3.91	67,671.14
合计	17,395,642.34	73.87	903,455.36

2017年12月31日期末余额前五名应收账款汇总金额12,632,096.39元，占应收账款期末余额合计数的比例60.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额646,363.69元。

单位名称	2017年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	4,159,083.47	20.03	217,908.35
中国石油化工股份有限公司沧州分公司	3,793,142.20	18.27	189,657.11
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	2,045,910.72	9.86	102,295.54
济南华鲁实业有限责任公司	1,387,960.00	6.69	74,202.70
山东东方华龙工贸集团有限公司	1,246,000.00	6.00	62,300.00
合计	12,632,096.39	60.85	646,363.70

2016年12月31日期末余额前五名应收账款汇总金额8,688,571.14元，占应收账款期末余额合计数的比例54.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额527,717.76元。

单位名称	2016年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国石油化工股份有限公司天津分公司	3,175,060.55	20.08	158,753.03
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	1,981,834.59	12.54	99,091.73
山东华星石油化工集团有限公司	1,231,000.00	7.79	111,735.00
正和集团股份有限公司	1,212,076.00	7.67	103,708.00
中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司	1,088,600.00	6.89	54,430.00
合计	8,688,571.14	54.97	527,717.76

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年10月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			134,893.00	100.00	200,000.00	100.00
合计			134,893.00	100.00	200,000.00	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	2017年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
天津科利华阀控设备有限公司	89,654.00	66.46
慈溪市高远密封件有限公司	45,239.00	33.54
合计	134,893.00	100.00

(续)

单位名称	2016年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
温州瑞尔金属制造有限公司	100,000.00	50.00
浙江拓新铸造有限公司	100,000.00	50.00
合计	200,000.00	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2018 年 10 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,587,189.21	100.00	113,917.92	7.18
其中：账龄组合	1,587,189.21	100.00	113,917.92	7.18
关联方组合				
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	1,587,189.21	100.00	113,917.92	7.18

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	640,583.85	100.00	109,529.19	17.10
其中：账龄组合	640,583.85	100.00	109,529.19	17.10
关联方组合				
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	640,583.85	100.00	109,529.19	17.10

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	3,907,777.53	100.00	65,353.88	1.67
其中：账龄组合	947,077.53	24.24	65,353.88	6.90
关联方组合	2,960,700.00	75.76		
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	3,907,777.53	100.00	65,353.88	1.67

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 10 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,456,020.11	5.00	72,801.01
1 至 2 年	61,169.10	10.00	6,116.91

账龄	2018年10月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年			
3至4年	70,000.00	50.00	35,000.00
合计	1,587,189.21		113,917.92

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	330,583.85	5.00	16,529.19
1至2年			
2至3年	310,000.00	30.00	93,000.00
合计	640,583.85		109,529.19

(续)

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	627,077.53	5.00	31,353.88
1至2年	310,000.00	10.00	31,000.00
2至3年	10,000.00	30.00	3,000.00
合计	947,077.53		65,353.88

(2) 组合中, 采用关联方组合列示的其他应收款

关联方名称	2018年10月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
王建军			2,960,700.00
合计			2,960,700.00

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-10月计提坏账准备金额为4,388.73元, 2017年度计提坏账准备金额为44,175.31元, 2016年度计提坏账准备金额为37,853.88元。

3、报告期实际核销的重要其他应收款情况

报告期内, 公司不存在实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年10月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	1,100,250.00	381,000.00	445,000.00
备用金	486,939.21	259,583.85	305,795.00
其他往来款			3,156,982.53
合计	1,587,189.21	640,583.85	3,907,777.53

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2018年10月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
仲津国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	50.40	40,000.00
李志刚	备用金	124,223.79	1年以内	7.83	6,211.19
中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司	保证金	110,000.00	1年以内	6.93	5,500.00
陈海荣	备用金	74,974.04	1年以内	4.72	3,748.70
中国石化上海石油化工股份有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	3.15	25,000.00
合计		1,159,197.83		73.03	80,459.89

(续)

债务人名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
仲津国际租赁有限公司	保证金	240,000.00	2-3年	37.47	72,000.00
王丙申	备用金	143,384.00	1年以内	22.38	7,169.20
中国石化上海石油化工股份有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	7.81	15,000.00
中化国际招标有限责任公司	保证金	30,000.00	1年以内	4.68	1,500.00
郭铁祥	备用金	26,000.00	1年以内	4.06	1,300.00
合计		489,384.00		76.40	96,969.20

(续)

债务人名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
王建军	其他往来款	2,960,700.00	1年以内	75.76	
仲津国际租赁有限公司	保证金	240,000.00	1-2年	6.14	24,000.00
魏琨	备用金	200,000.00	1年以内	5.12	10,000.00
中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司	保证金	100,000.00	1-2年、2-3年	2.56	5,000.00
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所	其他往来款	99,056.60	1年以内	2.53	4,952.83
合计		3,599,756.60		92.11	43,952.83

(五) 存货

存货项目	2018年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,003,793.12		2,003,793.12
在产品	5,844,029.39		5,844,029.39
合计	7,847,822.51		7,847,822.51

(续)

存货项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,309,820.50		2,309,820.50
在产品	7,955,508.05		7,955,508.05
合计	10,265,328.55		10,265,328.55

(续)

存货项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,790,944.14		3,790,944.14
在产品	5,798,538.93		5,798,538.93
合计	9,589,483.07		9,589,483.07

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日	29,057,283.02	10,587,904.17	1,467,315.99	368,835.94	41,481,339.12
2.本期增加金额		872,037.28	137,578.57		1,009,615.85
其中：购置		872,037.28	137,578.57		1,009,615.85
3.本期减少金额					
4.2018 年 10 月 31 日	29,057,283.02	11,459,941.45	1,604,894.56	368,835.94	42,490,954.97
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	3,529,509.57	3,905,576.62	530,626.82	121,295.48	8,087,008.49
2.本期增加金额	575,092.00	841,678.37	233,432.15	58,398.70	1,708,601.22
其中：计提	575,092.00	841,678.37	233,432.15	58,398.70	1,708,601.22
3.本期减少金额					
4.2018 年 10 月 31 日	4,104,601.57	4,747,254.99	764,058.97	179,694.18	9,795,609.71
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018 年 10 月 31 日					
四、账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日	25,527,773.45	6,682,327.55	936,689.17	247,540.46	33,394,330.63
2.2018 年 10 月 31 日	24,952,681.45	6,712,686.46	840,835.59	189,141.76	32,695,345.26

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日	29,057,283.02	10,057,365.71	1,085,428.32	275,716.23	40,475,793.28
2.本期增加金额		530,538.46	381,887.67	93,119.71	1,005,545.84
其中：购置		530,538.46	381,887.67	93,119.71	1,005,545.84
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日	29,057,283.02	10,587,904.17	1,467,315.99	368,835.94	41,481,339.12
二、累计折旧					
1.2016年12月31日	2,839,399.04	2,931,524.62	293,841.80	59,832.14	6,124,597.60
2.本期增加金额	690,110.53	974,052.00	236,785.02	61,463.34	1,962,410.89
其中：计提	690,110.53	974,052.00	236,785.02	61,463.34	1,962,410.89
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日	3,529,509.57	3,905,576.62	530,626.82	121,295.48	8,087,008.49
三、减值准备					
1.2016年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日					
四、账面价值					
1.2016年12月31日	26,217,883.98	7,125,841.09	791,586.52	215,884.09	34,351,195.68
2.2017年12月31日	25,527,773.45	6,682,327.55	936,689.17	247,540.46	33,394,330.63

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2015年12月31日	29,057,283.02	9,945,963.98	662,365.18	166,188.03	39,831,800.21
2.本期增加金额		111,401.73	423,063.14	109,528.20	643,993.07
其中：购置		111,401.73	423,063.14	109,528.20	643,993.07
3.本期减少金额					
4.2016年12月31日	29,057,283.02	10,057,365.71	1,085,428.32	275,716.23	40,475,793.28
二、累计折旧					
1.2015年12月31日	2,149,288.51	1,992,098.61	158,032.10	15,613.80	4,315,033.02
2.本期增加金额	690,110.53	939,426.01	135,809.70	44,218.34	1,809,564.58
其中：计提	690,110.53	939,426.01	135,809.70	44,218.34	1,809,564.58
3.本期减少金额					
4.2016年12月31日	2,839,399.04	2,931,524.62	293,841.80	59,832.14	6,124,597.60
三、减值准备					
1.2015年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4.2016年12月31日					
四、账面价值					
1.2015年12月31日	26,907,994.51	7,953,865.37	504,333.08	150,574.23	35,516,767.19
2.2016年12月31日	26,217,883.98	7,125,841.09	791,586.52	215,884.09	34,351,195.68

注：1、公司固定资产抵押情况详见本附注“五、（三十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

2、截止2018年10月31日，公司使用的B座厂房未办妥产权，账面价值为9,643,892.04元。

（七）在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2018年10月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公大楼及其附属设施	21,690,638.20		21,690,638.20	17,071,114.99		17,071,114.99	1,629,177.02		1,629,177.02
合计	21,690,638.20		21,690,638.20	17,071,114.99		17,071,114.99	1,629,177.02		1,629,177.02

2、重大在建工程项目变动情况

（1）2018年10月31日

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年10月31日
办公大楼及其附属设施		17,071,114.99	4,619,523.21			21,690,638.20
合计		17,071,114.99	4,619,523.21			21,690,638.20

（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公大楼及其附属设施		已完成部分装修				自筹
合计						

（2）2017年12月31日

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日
办公大楼及其附属设施		1,629,177.02	15,441,937.97			17,071,114.99
合计		1,629,177.02	15,441,937.97			17,071,114.99

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公大楼及其附属设施		主体工程已完工				自筹
合计						

(3) 2016 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016 年 12 月 31 日
办公大楼及其附属设施			1,629,177.02			1,629,177.02
合计			1,629,177.02			1,629,177.02

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公大楼及其附属设施						自筹
合计						

注：公司在建工程产抵押情况详见本附注“五、（三十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	15,786,988.00	25,657.15	15,812,645.15
2.本期增加金额			
其中：购置			
3.本期减少金额			
4.2018 年 10 月 31 日	15,786,988.00	25,657.15	15,812,645.15
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	2,966,995.79	8,130.77	2,975,126.56
2.本期增加金额	263,116.50	4,276.20	267,392.70
其中：计提	263,116.50	4,276.20	267,392.70
3.本期减少金额			
4.2018 年 10 月 31 日	3,230,112.29	12,406.97	3,242,519.26
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018 年 10 月 31 日			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.2017 年 12 月 31 日	12,819,992.21	17,526.38	12,837,518.59
2.2018 年 10 月 31 日	12,556,875.71	13,250.18	12,570,125.89

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日	15,786,988.00	27,102.56	15,814,090.56
2.本期增加金额			
其中：购置			
3.本期减少金额		1,445.41	1,445.41
4.2017 年 12 月 31 日	15,786,988.00	25,657.15	15,812,645.15
二、累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日	2,651,256.03	2,710.26	2,653,966.29
2.本期增加金额	315,739.76	5,420.51	321,160.27
其中：计提	315,739.76	5,420.51	321,160.27
3.本期减少金额			
4.2017 年 12 月 31 日	2,966,995.79	8,130.77	2,975,126.56
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2016 年 12 月 31 日	13,135,731.97	24,392.30	13,160,124.27
2.2017 年 12 月 31 日	12,819,992.21	17,526.38	12,837,518.59

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日	15,786,988.00		15,786,988.00
2.本期增加金额		27,102.56	27,102.56
其中：购置		27,102.56	27,102.56
3.本期减少金额			
4.2016 年 12 月 31 日	15,786,988.00	27,102.56	15,814,090.56
二、累计摊销			
1.2015 年 12 月 31 日	2,335,516.27		2,335,516.27
2.本期增加金额	315,739.76	2,710.26	318,450.02
其中：计提	315,739.76	2,710.26	318,450.02
3.本期减少金额			
4.2016 年 12 月 31 日	2,651,256.03	2,710.26	2,653,966.29
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1.2015 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2016 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2015 年 12 月 31 日	13,451,471.73		13,451,471.73
2.2016 年 12 月 31 日	13,135,731.97	24,392.30	13,160,124.27

注：公司固定资产抵押情况详见本附注“五、（三十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

（九）递延所得税资产

项 目	2018 年 10 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产	可抵扣/应 纳税暂时性 差异
资产减值准备	394,100.69	1,576,402.75	315,806.23	1,263,224.90	257,622.38	1,030,489.53
小 计	394,100.69	1,576,402.75	315,806.23	1,263,224.90	257,622.38	1,030,489.53

（十）其他非流动资产

项目	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备购买款			66,000.00
合计			66,000.00

（十一）短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	16,000,000.00	28,000,000.00	30,000,000.00
合计	16,000,000.00	28,000,000.00	30,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十二）应付账款

项目	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,627,914.12	2,067,496.06	326,648.32
1 年以上	483,605.94	229,378.59	195,270.88
合计	2,111,520.06	2,296,874.65	521,919.20

(十三)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 10 月 31 日
一、短期薪酬	897,316.82	9,686,933.18	9,728,772.12	855,477.88
二、离职后福利-设定提存计划	40,608.51	420,336.19	414,763.03	46,181.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	937,925.33	10,107,269.37	10,143,535.15	901,659.55

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	772,933.42	10,764,857.64	10,640,474.24	897,316.82
二、离职后福利-设定提存计划	32,648.80	436,427.05	428,467.34	40,608.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	805,582.22	11,201,284.69	11,068,941.58	937,925.33

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	494,223.42	9,634,064.12	9,355,354.12	772,933.42
二、离职后福利-设定提存计划	25,819.08	348,604.12	341,774.40	32,648.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	520,042.50	9,982,668.24	9,697,128.52	805,582.22

2、 短期职工薪酬情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 10 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	852,401.20	8,642,813.93	8,681,199.96	814,015.17
2.职工福利费		627,332.95	627,332.95	
3.社会保险费	23,785.61	253,202.97	249,989.87	26,998.71
其中：医疗保险费	20,916.79	220,476.28	217,710.17	23,682.90
工伤保险费	1,827.59	21,055.32	20,751.26	2,131.65
生育保险费	1,041.23	11,671.37	11,528.44	1,184.16
4.住房公积金	13,310.50	145,567.50	144,414.00	14,464.00
5.工会经费和职工教育经费	7,819.51	18,015.83	25,835.34	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	897,316.82	9,686,933.18	9,728,772.12	855,477.88

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	742,320.18	9,843,951.07	9,733,870.05	852,401.20
2.职工福利费		532,707.27	532,707.27	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
3.社会保险费	20,242.12	274,428.69	270,885.20	23,785.61
其中：医疗保险费	17,956.84	243,260.45	240,300.50	20,916.79
工伤保险费	1,469.06	20,018.71	19,660.18	1,827.59
生育保险费	816.22	11,149.53	10,924.52	1,041.23
4.住房公积金		96,639.50	83,329.00	13,310.50
5.工会经费和职工教育经费	10,371.12	17,131.11	19,682.72	7,819.51
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	772,933.42	10,764,857.64	10,640,474.24	897,316.82

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	479,531.13	9,370,341.66	9,107,552.61	742,320.18
2.职工福利费		32,431.26	32,431.26	
3.社会保险费	14,692.29	211,744.08	206,194.25	20,242.12
其中：医疗保险费	13,524.28	188,853.50	184,420.94	17,956.84
工伤保险费	553.27	14,306.33	13,390.54	1,469.06
生育保险费	614.74	8,584.25	8,382.77	816.22
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费		19,547.12	9,176.00	10,371.12
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	494,223.42	9,634,064.12	9,355,354.12	772,933.42

3、设定提存计划情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 10 月 31 日
1.基本养老保险	39,567.28	407,513.52	402,083.29	44,997.51
2.失业保险费	1,041.23	12,822.67	12,679.74	1,184.16
合计	40,608.51	420,336.19	414,763.03	46,181.67

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	31,016.36	423,615.42	415,064.50	39,567.28
2.失业保险费	1,632.44	12,811.63	13,402.84	1,041.23
合计	32,648.80	436,427.05	428,467.34	40,608.51

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	24,589.60	331,435.62	325,008.86	31,016.36
2.失业保险费	1,229.48	17,168.50	16,765.54	1,632.44
合计	25,819.08	348,604.12	341,774.40	32,648.80

(十四) 应交税费

税种	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	1,140,057.85	1,065,407.73	1,604,110.88
企业所得税	524,294.21	437,407.53	343,772.52
城市维护建设税	105,774.86	102,954.99	106,365.54
个人所得税	4,090.40	19,972.64	9,633.91
教育费附加	45,332.08	44,123.57	45,585.23
地方教育费附加	30,221.39	29,415.71	30,390.16
房产税	81,693.70		
土地使用税	31,960.25		
印花税	4,188.00	3,510.73	3,803.10
其他	158,034.58	126,342.87	203,196.28
合计	2,125,647.32	1,829,135.77	2,346,857.62

(十五) 其他应付款

项目	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	83,004.00		
其他应付款项	3,993,884.82	10,000,949.03	3,900,323.01
合计	4,076,888.82	10,000,949.03	3,900,323.01

1、应付利息

类别	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	83,004.00		
合计	83,004.00		

2、其他应付款项

款项性质	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资金往来款	3,828,161.78	9,868,161.78	3,869,817.72
垫付款		21,809.38	8,701.38
其他	165,723.04	110,977.87	21,803.91
合计	3,993,884.82	10,000,949.03	3,900,323.01

(十六) 长期借款

借款条件	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	18,000,000.00		
合计	18,000,000.00		

(十七) 长期应付款

款项性质	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
融资租赁借款	3,602,853.00	343,000.00	822,500.00
未确认融资费用	-510,677.82	-22,425.67	-107,866.22
合计	3,092,175.18	320,574.33	714,633.78

(十八) 股本

项目	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2018 年 10 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(十九) 资本公积

类别	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 10 月 31 日
股本溢价		2,835,726.37		2,835,726.37
合计		2,835,726.37		2,835,726.37

注：公司资本公积-股本溢价系 2018 年股改时净资产超出折股部分。

(二十) 盈余公积

类别	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 10 月 31 日
法定盈余公积	283,572.63		283,572.63	
合计	283,572.63		283,572.63	

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	186,795.90	96,776.73		283,572.63
合计	186,795.90	96,776.73		283,572.63

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	81,355.99	105,439.91		186,795.90

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
合计	81,355.99	105,439.91		186,795.90

(二十一) 未分配利润

项目	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	2,552,153.74	1,681,163.14	732,203.93
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	2,552,153.74	1,681,163.14	732,203.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	436,615.23	967,767.33	1,054,399.12
减：提取法定盈余公积		96,776.73	105,439.91
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
其他减少	2,552,153.74		
期末未分配利润	436,615.23	2,552,153.74	1,681,163.14

注：公司 2018 年未分配利润其他减少系净资产折股所致。

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-10 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,024,910.52	20,453,331.20	35,002,716.04	21,409,104.32	37,335,207.22	25,760,630.69
阀门维修和检修	33,024,910.52	20,453,331.20	35,002,716.04	21,409,104.32	37,335,207.22	25,760,630.69
二、其他业务小计						
合计	33,024,910.52	20,453,331.20	35,002,716.04	21,409,104.32	37,335,207.22	25,760,630.69

(二十三) 税金及附加

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	246,508.62	240,498.73	344,754.69
教育费附加	105,646.55	103,070.89	147,752.00
地方教育费附加	70,431.04	68,713.94	98,501.35
房产税	204,234.25	245,081.10	46,379.08
土地使用税	79,900.63	95,880.76	54,833.61
其他	48,744.24	49,889.06	65,671.27
合计	755,465.33	803,134.48	757,892.00

(二十四) 销售费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	791,326.00	1,077,439.00	920,825.00
业务招待费	466,943.70	684,026.35	234,852.21
差旅费	252,298.55	350,944.93	350,158.91
车辆使用费	94,036.49	223,680.78	131,198.65
办公费	107,309.72	110,890.38	82,286.43
其他	112,468.25	164,393.69	150,072.86
合计	1,824,382.71	2,611,375.13	1,869,394.06

(二十五) 管理费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,806,791.32	2,626,536.54	1,864,079.27
聘请中介机构费	827,403.34	520,725.20	541,332.60
业务招待费	303,413.82	389,175.89	74,426.70
折旧费	328,006.58	338,265.18	225,636.98
无形资产摊销	267,392.70	321,160.27	318,450.02
差旅费	149,031.23	266,166.33	82,820.50
办公费	310,139.05	250,426.23	225,473.55
技术及检验费	104,438.33	239,215.58	79,723.91
车辆使用费	306,424.30	204,656.57	185,775.96
残疾人保障金	178,948.15	111,635.01	111,635.01
财产保险费	101,941.47	90,697.69	86,982.62
修理费	98,486.46	58,047.27	23,812.13
劳动保护费	41,624.00	46,880.33	35,436.59
其他	2,037.20	13,186.00	3,547.37
税金			75,318.41
合计	5,826,077.95	5,476,774.09	3,934,451.62

(二十六) 研发费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
材料投入	112,541.55	103,445.14	69,346.62
人工投入	638,888.92	910,056.12	825,908.72
其他	1,600.00	9,200.81	8,256.72
合计	753,030.47	1,022,702.07	903,512.06

(二十七) 财务费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,772,923.16	1,885,525.90	1,698,199.49
减：利息收入	4,410.32	20,457.53	3,295.33
银行手续费	136,366.21	29,874.40	25,796.67
担保费用			300,000.00
合计	1,904,879.05	1,894,942.77	2,020,700.83

(二十八) 资产减值损失

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	313,177.85	232,735.37	459,253.70
合计	313,177.85	232,735.37	459,253.70

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2018 年 1-10 月		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			154,670.00	154,670.00	4,000.00	4,000.00
其他	0.06	0.06	0.81	0.81	0.54	0.54
合计	0.06	0.06	154,670.81	154,670.81	4,000.54	4,000.54

2、计入营业外收入的政府补助

项目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度民营经济发展扶持资金	100,000.00	100,000.00		
王庆坨政府 2017 年第一批科技型 企业扶助资金	49,500.00	49,500.00		
天津市专利申请资助	5,170.00	5,170.00		
油烟治理补助资金			4,000.00	4,000.00
合计	154,670.00	154,670.00	4,000.00	4,000.00

(三十) 营业外支出

项目	2018 年 1-10 月		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	2018 年 1-10 月		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	15,000.00	15,000.00				
其他	27,100.00	27,100.00	10,057.04	10,057.04	7,795.08	7,795.08
合计	42,100.00	42,100.00	10,057.04	10,057.04	7,795.08	7,795.08

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	794,145.25	786,978.10	685,992.02
递延所得税费用	-78,294.46	-58,183.85	-114,813.42
合计	715,850.79	728,794.25	571,178.60

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	1,152,466.02	1,696,561.58	1,625,577.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	288,116.51	424,140.40	406,394.43
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	269,851.04		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,883.24	304,653.85	164,784.17
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			
所得税费用	715,850.79	728,794.25	571,178.60

(三十二) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
政府补助收到的现金		154,670.00	4,000.00
银行利息收入收到的现金	4,410.32	20,457.53	3,295.33
往来款收到的现金	377,300.06	135,000.00	
合计	381,710.38	310,127.53	7,295.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
各项期间费用支付的现金	3,298,092.26	3,683,471.63	3,240,134.13
营业外支出支付的现金	42,100.00	10,057.04	7,795.08

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
往来款项支付的现金	756,955.36	269,087.00	364,997.00
合计	4,097,147.62	3,962,615.67	3,612,926.21

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
资金拆借	47,880,000.00	10,370,000.00	4,500,000.00
关联方资金往来	1,530,000.00	16,166,602.26	65,577,865.00
赎回定期存单		3,000,000.00	
融资租赁借款	3,010,081.57		
合计	52,420,081.57	29,536,602.26	70,077,865.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
资金拆借	55,450,000.00	600,000.00	10,330,943.24
融资租赁借款	1,285,831.00	479,500.00	588,000.00
担保费			300,000.00
关联方资金往来		17,075,719.98	58,565,900.00
存出定期存单			3,000,000.00
合计	56,735,831.00	18,155,219.98	72,784,843.24

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	436,615.23	967,767.33	1,054,399.12
加：资产减值准备	313,177.85	232,735.37	459,253.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,708,601.22	1,962,410.89	1,809,564.58
无形资产摊销	267,392.70	321,160.27	318,450.02
长期待摊费用摊销			
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）			
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,772,923.16	1,885,525.90	1,998,199.49
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-78,294.46	-58,183.85	-114,813.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,417,506.04	-675,845.48	5,063,187.77

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,688,305.63	-4,928,342.26	-5,641,157.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	107,826.97	1,821,374.18	643,266.65
其他			
经营活动产生的现金流量净额	4,257,443.08	1,528,602.35	5,590,350.59
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			
现金的期末余额	825,098.32	1,715,112.61	9,216,605.46
减：现金的期初余额	1,715,112.61	9,216,605.46	428,333.45
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	-890,014.29	-7,501,492.85	8,788,272.01

2、 现金及现金等价物

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
一、现金			
其中：库存现金	8,332.70	15,198.12	21,070.98
可随时用于支付的银行存款	816,765.62	1,699,914.49	9,195,534.48
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	825,098.32	1,715,112.61	9,216,605.46

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 10 月 31 日账面 价值	2017 年 12 月 31 日账面 价值	2016 年 12 月 31 日账面 价值	受限原因
货币资金			3,000,000.00	定期存单质押
固定资产	2,875,132.59	802,640.43	909,064.79	融资租赁借款抵押
固定资产	12,905,948.41	13,201,994.64	13,557,249.83	银行贷款抵押
无形资产	12,556,875.71	12,819,992.21	13,135,731.97	银行贷款抵押
在建工程	256,410.27			融资租赁借款抵押
合计	28,594,366.98	26,824,627.28	30,602,046.59	

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司的最终控制人为王建军、李桂云，王建军、李桂云系夫妻关系，王建军、李桂云

为一致行动人，其中王建军持股 64.19%，李桂云持股 15.24%，合计持有公司股权 79.43%。

王建军担任公司法人代表、董事长和总经理的职务。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石家庄天诚阀门制造有限公司	报告期内董事会秘书及公司董事、副总经理刘新红之妻曾控制的企业
荆门炼百机械制造有限公司	控股子公司
石家庄酷路马商贸有限公司	公司股东、董事张娟有重大影响的企业，持有该公司 50%股权
石家庄吉安商贸有限公司	公司股东、董事张娟有重大影响的企业，持有该公司 50%股权
张娟	董事，持有 3.81% 的股东
王金利	董事，持有 16.76% 的股东
刘新红	董事，副总经理
刘军虎	监事会主席
刘华	监事
王丙申	监事
马辉	财务总监
王磊	董事会秘书
李桂芳	实际控制人王建军之妻妹
杜晓芳	公司董事、副总经理刘新红之妻

注：1、石家庄天诚阀门制造有限公司是公司高级管理人员王磊秘书及公司董事、副总经理刘新红之妻杜晓芳，在报告期内曾经控制的公司。天诚阀门成立于 2004 年 4 月 30 日，报告期初王磊持有天诚阀门 60% 的股权，王金利持有天诚阀门 40% 的股权。2016 年 8 月 19 日，天诚阀门召开股东会，全体股东一致同意王磊和王金利将其持有的天诚阀门的股份转让给百诚阀门现董事刘新红的配偶杜晓芳，同日各转受让方签署《股权转让协议》；2016 年 8 月 24 日，藁城区工商行政管理局核准了上述股权转让事宜。2017 年 9 月 29 日，天诚阀门召开股东会，全体股东一致同意杜晓芳将其持有的天诚阀门 99% 的股权转让给李庆国，1% 的股权转让给王秀芹，同日各转受让方分别签署《股权转让协议》；2017 年 10 月 22 日，藁城区工商行政管理局核准了上述股权转让事宜，至此天诚阀门不再为百诚阀门的关联方。

2、2009 年 3 月 12 日，公司与荆门炼化机械有限公司共同出资设立荆门炼百机械制造有限公司，荆门炼百机械制造有限公司注册资本为 100.00 万元，公司认缴出资 51.00%。自荆门炼百机械制造有限公司成立以来，公司未实际缴纳出资，且荆门炼百机械制造有限公司未开展经营活动，2015 年 12 月 1 日荆门炼化机械有限公司召开股东会，股东会决议成立清算小组，对荆门炼化机械有限公司进行解散清算。因此，荆门炼化机械有限公司不纳入合并报表范围。2016 年 9 月 2 日由荆门市工商行政管理局出具（荆门工商）登记企销字[2016]第[309]号准予注销登记通知书。

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度		2016 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
提供劳务:							
石家庄天诚阀门制造有限公司	提供劳务	维修服务	市场定价	1,300,854.71	3.72	4,757,353.20	12.74

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2018 年 1-10 月					
王建军、李桂云	天津百诚阀门制造股份有限公司	18,000,000.00	2018-9-5	2021-9-4	否
王建军、李桂云、王金利	天津百诚阀门制造股份有限公司	16,000,000.00	2018-5-11	2019-5-10	否
2017 年度					
王建军、李桂云	天津百诚阀门制造有限公司	18,000,000.00	2017-8-28	2020-8-27	是
王建军、李桂云、王磊	天津百诚阀门制造有限公司	10,000,000.00	2017-4-13	2020-4-12	是
2016 年度					
王建军、李桂云	天津百诚阀门制造有限公司	10,000,000.00	2016-4-16	2019-4-15	是

3、关联方资金拆借情况

(1) 2018 年 1-10 月

关联方	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 10 月 31 日
拆入:				
李桂云		1,530,000.00		1,530,000.00
小计		1,530,000.00		1,530,000.00

(2) 2017 年度

关联方	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
拆入:				
石家庄天诚阀门制造有限公司	3,469,817.72	12,805,902.26	16,275,719.98	
李桂芳	400,000.00	400,000.00	800,000.00	
小计	3,869,817.72	13,205,902.26	17,075,719.98	
拆出:				
王建军	2,960,700.00		2,960,700.00	
小计	2,960,700.00		2,960,700.00	

(3) 2016 年度

关联方	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
拆入:				
石家庄天诚阀门制造有限公司	15,969,817.72	30,100,000.00	42,600,000.00	3,469,817.72
李桂云	1,371,232.00	1,433,768.00	2,805,000.00	
李桂芳		400,000.00		400,000.00
小计	17,341,049.72	31,933,768.00	45,405,000.00	3,869,817.72
拆出:				
王建军	20,513,897.00	11,790,900.00	29,344,097.00	2,960,700.00
李桂芳	2,930,000.00	1,370,000.00	4,300,000.00	
小计	23,443,897.00	13,160,900.00	33,644,097.00	2,960,700.00

4、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
合计	629,024.00	685,693.00	486,032.88

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	王建军			2,960,700.00
	小计			2,960,700.00
其他应付款	石家庄天诚阀门制造有限公司			3,469,817.72
其他应付款	李桂芳			400,000.00
其他应付款	李桂云	1,530,000.00		
	小计	1,530,000.00		3,869,817.72

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2018 年 10 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 10 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止 2018 年 12 月 10 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2018 年 10 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		154,670.00	4,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、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			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 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			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 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			
12. 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			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 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，以及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			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 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			
18. 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			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,099.94	-10,056.23	-7,794.54
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
-22. 所得税影响额	-3,749.99	38,667.70	1,000.14
23. 少数股东影响额			
合计	-38,349.96	105,946.07	-4,794.68

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率			每股收益	
	(%)			基本每股收益	稀释每股收益
	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度	2018 年 1-10 月	2018 年 1-10 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	1.85	2.05	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	1.65	2.06	0.01	0.01

天津百诚阀门制造股份有限公司

二〇一八年十二月十日





营业执照

(10-1)



统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

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

登记机关



2017 年 11 月 3 日

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。

证书序号:0000058

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三年十一月二十五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



证书序号: 000415



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
中喜会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月三十日

		姓名		高松林
		Full name	Gao Songlin	
		性别		男
		Sex	Male	
出生日期 Date of birth		1984-01-10		
		1984-01-10		
工作单位 Working unit		天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所		
		天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所		
身份证号码 Identity card No.		420322198401103855		
		420322198401103855		



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

高松林 1100001540313

2018年6月1日

CPA

2018年6月1日

月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

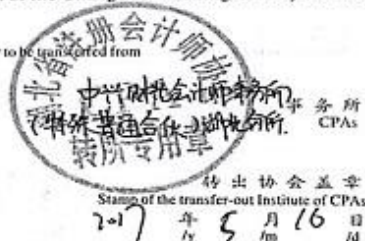


同意调入
Agree the holder to be transferred to



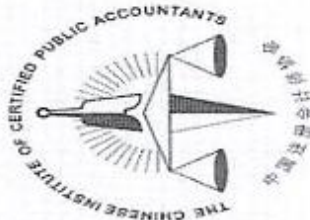
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名: 刘建霞
 Sex: 女
 Date of birth: 1984-01-24
 Working unit: 武汉注册会计师协会(特等普通会计师)
 Working unit: 武汉注册会计师协会(特等普通会计师)
 Identity card No.: 420581198401240022



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.

证书编号: 110101500017
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年 十 月 十 日
 Date of Issuance

注册号(110101500017)

2018年已过期



2018年04月30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

天职国际武汉分所

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016 年 9 月 1 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中喜湖北分所

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016 年 9 月 1 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
 年 月 日

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
 年 月 日