



百诚阀门

NEEQ : 873282

天津百诚阀门制造股份有限公司



半年度报告

—2019—

公司半年度大事记

1、2019 年 4 月 18 日公司取得全国中小企业股转系统挂牌函，5 月 24 日正式在全国中小企业股转系统挂牌，证券代码 873282，证券简称“百诚阀门”。

2、2019 年 5 月 5 日公司完成建设工程竣工验收消防备案工作。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、百诚阀门、挂牌公司	指	天津百诚阀门制造股份有限公司
公司章程	指	《天津百诚阀门制造股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联交易公允决策制度	指	《天津百诚阀门制造股份有限公司关联交易公允决策制度》
对外投资管理制度	指	《天津百诚阀门制造股份有限公司对外投资管理制度》
对外担保决策管理制度	指	《天津百诚阀门制造股份有限公司对外担保决策管理制度》
投资者关系管理制度	指	《天津百诚阀门制造股份有限公司投资者关系管理制度》
信息披露管理制度	指	《天津百诚阀门制造股份有限公司信息披露管理制度》
防范控股股东及关联方资金占用管理制度	指	《天津百诚阀门制造股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》
控股股东	指	王建军
实际控制人	指	王建军、李桂云夫妇
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/国融证券	指	国融证券股份有限公司
中喜/会计师	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
众勤/律师	指	湖北众勤律师事务所
报告期、本期、本年、本年度	指	2019 年 1-6 月
上期、上年、上年度、上年同期	指	2018 年度 1-6 月份
期初、年初	指	2019 年 1 月 1 日
期末、年末	指	2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人王建军、主管会计工作负责人马辉及会计机构负责人（会计主管人员）马辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。2、半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津百诚阀门制造股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Baicere Valve Manufacturing Co., ltd.
证券简称	百诚阀门
证券代码	873282
法定代表人	王建军
办公地址	天津市武清区王庆坨镇庆源道 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王磊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	022-60321207
传真	022-60321207
电子邮箱	113574941@qq.com
公司网址	http://www.tjbaicere.com/
联系地址及邮政编码	天津市武清区王庆坨镇庆源道 16 号, 301713
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 8 月 11 日
挂牌时间	2019 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C43 金属制品、机械和设备修理业、C4310 金属制品修理、综合支持服务，代码：12111013
主要产品与服务项目	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；建筑工程施工、劳务服务。（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）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	王建军
实际控制人及其一致行动人	王建军、李桂云

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	9112022279250533X6	否
注册地址	武清区王庆坨镇庆源道 16 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	24,566,987.00	13,598,312.16	80.66%
毛利率%	36.33%	36.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,474,163.46	-2,570,920.30	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,461,513.33	-2,543,095.35	
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）	-2.77%	-4.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-2.75%	-4.93%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	91,044,553.77	98,747,871.98	-7.8%
负债总计	38,541,078.97	44,770,233.72	-13.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,503,474.80	53,977,638.26	-2.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.08	-2.73%
资产负债率%（母公司）	42.33%	45.34%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.26	1.32	-
利息保障倍数	-0.06	-1.33	-

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	3,261,000.46	316,642.19	929.87%
应收账款周转率	2.00	1.78	-
存货周转率	2.14	1.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.8%	-3.72%	-

营业收入增长率%	80.66%	25.17%	—
净利润增长率%			—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	
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
其他营业外收入和支出	-12,642.63
非经常性损益合计	-12,642.63
所得税影响数	7.5
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-12,650.13

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 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是专注于阀门及配件制造、修理、销售及相关技术咨询服务的企业，拥有成熟的技术与质量控制团队，目前拥有专业管理技术人员和熟练技术工人 200 余人，形成了强大的专业维修队伍，专设有在线维修部门，拥有大型移动设备 6 部与办公设备 3 部，可跟据需要随时奔赴现场，拥有各类设备 120 余台套，从零配件的制作到产品的生产，形成了一条自我掌控的生产链，充分保证了在线、下线维修项目的质量与工期。公司还设立了特有的适宜阀门再造/维修的生产管理运行模式，专人负责，在客户阀门出现问题与故障后，提供 24 小时到达现场的技术指导与服务。

公司拥有已经取得的专利 8 项，正在申请的专利 20 项，质量、环境、职业健康安全三体系认证证书，特种设备制造许可证、道路运输经营许可证、安全生产许可证及建筑业企业资质证书等。

公司主要为石油化工企业或者其他企业的生产工艺装置、设备及其附属设施提供阀门维护保养服务以及提供低成本、高性价比的阀门安装、维修、更新、改造和试验服务，主要客户为冶金、石油、化工、热电、水泥、造纸等行业公司。公司采取直销为主的销售模式，主要通过招投标、客户单位直接委托方式取得维修服务订单。公司经营模式为以销定产，以产定购。技术部门一方面与销售部门积极沟通，了解最新市场动态，进而确定维修技术研发方向；另一方面也向销售部门及时反馈公司最新产品与维修技术，指导销售部门开发新客户。公司销售部门根据客户的具体需求，提供阀门维修整体解决方案，在获得客户认可后签订销售合同。公司生产部门根据销售合同安排生产计划，根据客户需求安排进行现场维修或返厂维修，并积极与技术部门沟通，确保维修过程的顺利进行。采购部门则根据生产计划进行原材料采购。公司通过以上流程向客户提供阀门维修服务，并提供售后服务，从而为公司取得收入、利润和现金流。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，总体上公司财务状况良好，公司营业收入有明显增长，净利润较上年同期亏损减少。具体分析如下：

1、财务状况

报告期末，公司财务状况如下：

资产总额：期末 91,044,553.77 元，期初 98,747,871.98 元，增长率为-7.8%；

负债总额：期末 38,541,078.97 元，期初 44,770,233.72 元，增长率为-13.91%；

净资产总额：期末 52,503,474.80 元，期初 53,977,638.26 元，增长率为-2.73%。

截至 2019 年 6 月 30 日，资产负债率为 42.33%。

2、经营成果

报告期内，公司的经营成果如下：

营业收入：本期 24,566,987.00 元，上期 13,598,312.16 元，增长 80.66%；

净利润：本期-1,474,163.46 元，上期-2,570,920.30 元，减少亏损额 1,096,756.84 元；

报告期内，随着市场开拓力度的加大，业务规模逐渐扩大，营业收入有了较大增长，同时相应的销售费用、管理费用也逐步增加，主要情况变动的如下：

1、2019 年 1-6 月，公司主营业务收入为 24,566,987.00 元，上年同期金额为 13,598,312.16 元，增长 80.66%，主要原因系本期公司业务规模逐渐扩大，订单数量上升，且本期完工订单较多，其中主要的维修订单有：福建联合石化检修项目收入 4,144,842.00 元，中化泉州检修项目收入 3,488,036.86 元，中石化扬子检修项目收入 3,297,206.00 元，上海赛科石化检修项目收入 2,708,291.00 元，中石化长城能源检修项目收入 2,704,510.00 元。

2、报告期内，因维修订单比较集中，工作任务较重，检修期间公司执行 1.2 倍工资激励制度，职工薪酬支出增加，1-6 月职工薪酬为 7,200,204.01 元，上年同期为 5,413,070.05 元，增加 33.02%

3、报告期内，公司加大市场开拓，销售费用发生额为 1,830,193.60 元，上年同期发生额为 1,372,924.19 元，增加 33.31%。

4、报告期内，管理费用发生额为 6,052,895.94 元，上年同期发生额为 3,798,916.87 元，增长 59.33%。其中：公司综合楼投入使用，新购置办公家具等，1-6 月办公费用累计支出 1,118,875.73 元；支付新三板挂牌中介费用 798,708.08 元。

三、 风险与价值

（一）市场竞争加剧的风险

相对于国外市场，中国第三方阀门专业检维修服务市场起步晚、市场化程度较低，占市场较大份额的大型龙头企业较少，市场集中度低，低端市场竞争较激烈，市场中存在无序竞争、不规范运作、品牌意识淡漠等问题，整体市场处于向规范化、规模化发展的过程中。随着公司不同区域竞争对手的跨区域扩张，公司将面临越来越广泛而激烈的竞争。若公司不能适应市场和竞争格局的变化，并在品牌、服务、销售网络、供应链管理方面进一步增强实力，未来将面临更大的竞争压力，公司面临市场竞争加剧的风险。

管理措施：公司坚持市场导向，持续提升运营效率，改善经营效益，大力推动管理规范、产品创新，通过开展工艺优化、技改扩能，节材降耗，进一步降低生产成本。以成本领先策略巩固、提升阀门检维修市场的占有率，扩大公司市场份额。

（二）应收账款坏账风险

尽管公司制定了完整的坏账准备政策：将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，并对其单独进行减值测试，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，公司按应收账款的账龄进行分组计提坏账准备，但是随着公司规模的扩大，应收账款可能会进一步增加。公司的客户主要是中石化、中石油及其分子公司等大型国企，这些企业实力较强，由于其内部控制流程较为复杂，结算付款审批流程较长，降低了公司应收账款的回款速度，导致公司回款期较长。

2019 年 6 月 30 日公司账面应收账款余额为 8,411,368.48 元，占资产总额的比例为 9.24%。未回的销
售款占用大量公司资金。

尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为一年以内，且主要客户的资金实力较强，资金回收有保障，
但如果出现应收账款不能及时收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产
生不利影响。

管理措施：针对该风险，公司在扩大销售规模的同时，将进一步加强应收账款管理，实时监测应收
账款回款水平。

（三）公司偿债风险

公司 2019 年 6 月 30 日借款余额为 3284.07 万元，长期应付款的余额分别为 200.91 万元。货币资金
余额由 2018 年 12 月 31 日的 663.09 万元下降至 2019 年 6 月 30 日的 327.07 万元。虽然公司整体资产负
债率维持在相对合理水平，但是流动资金的短缺，将会造成一定的偿债风险。

管理措施：针对该风险，公司一方面在 2018 年度，将短期借款中 1,800 万元置换为三年期的长期借
款，以缓解短期的偿债压力，另一方面公司组织加紧对应收账款的催收，由财务部负责应收账款的管理，
并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作。

（四）劳动力成本上升风险

公司属于金属制品维修服务企业，与传统生产制造型企业相比，公司人工成本占公司成本费用支出
的比例较重。随着国民经济的不断发展，劳动力市场平均工资水平及相关福利增长较快，给企业用工带
来了直接的经营成本上升，制约了企业的快速发展。另外一方面，公司进一步规范各项管理，报告期内
新聘高素质人才，导致人工成本进一步上升。如果公司劳动力需求上升，劳动力工资及相关福利支出将
随之上涨，给公司带来经营风险。

针对措施：未来公司将通过自己培养、高校定向培养、人才引进等多方面的渠道，加强对人才的引
进和后续储备工作，尤其是复合型人才的引进、留用和培育工作，使得人才的引进和使用能够与公司的
发展相互协调，相互适应。提高公司人工效率以及人均产出。

（五）业务高度集中的风险

报告期内，公司主要为中石化、中石油等大中型石油化工企业提供阀门检维修服务，业务集中度较
高。公司2019年1-6月份、2018年度、2017年度、2016年度前五大客户主营业务收入合计数分别为1462.29
万元、2319.94万元、2927.54万元、3323.85万元，占主营业务收入的比例分别为60.33%、53.89%、83.64%、
89.03%。公司对以上几大客户存在重大依赖性。一旦公司来自上述客户的销售收入下降，将对其经营产
生较大的负面影响，公司存在对重大客户依赖的风险。若公司未来开拓新客户不顺利，可能会对公司能

否持续高速发展产生影响。

管理措施：2016年以来，公司积极整合渠道资源并加快市场营销能力的建设，在进一步巩固公司同优质客户合作关系的同时，通过开发专业化系列新维修技术，使市场覆盖范围向由石油化工领域向其他领域延伸，逐渐扩大业务规模。

（六）公司规范治理及实际控制人不当控制风险

股份公司设立后，按照《公司法》和《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会和监事会，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，公司治理和内部控制水平得到了明显提高。但由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐步完善和检验。随着公司的快速发展，经营规模的扩大和业务范围的延展，对公司治理和内部控制将提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理不当，而影响公司发展的风险。

同时，由于公司实际控制人王建军、李桂云夫妇直接合计持有公司 79.43%的股份，且王建军担任公司董事长兼总经理，李桂云担任公司董事，能对公司董事会、股东大会产生重要影响，若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务管理等方面进行不当控制，将影响公司治理的有效性。

管理措施：公司已在新三板挂牌，通过资本市场的规范和监管作用，进一步完善治理结构，另外，在公司未来发展期间，公司拟引入职业经理人等为公司内部管理做指导，使公司内部管理适应公司发展需要，从而使公司持续、稳定、健康发展。

（七）公司 B 座厂房暂时无法取得不动产权证书的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司共拥有三栋生产用厂房，其中 A 座与 C 座已取得不动产权证书，建筑面积为 9,745.00 平方米的 B 座厂房尚未取得不动产权证书，主要原因系目前公司拥有 2 块相邻的土地使用权，由于历史原因，B 座厂房横跨两块土地，暂时尚未办理不动产权证书。公司存在 B 座厂房暂时无法取得不动产权证书的风险。

管理措施：针对该风险，公司采取以下措施：一、公司取得天津市武清区规划局出具的无违法违规证明，公司报告期内不存在违反建设用地规划许可的情形，该厂房短期内不存在由于违反规划许可而被拆除或收到行政处罚的风险；二、公司目前正在积极协调主管房产局，协助办理房屋不动产权证书；三、公司实际控制人出具承诺函，承诺若无法取得不动产权证书，而导致房屋被拆除或者受到行政处罚，相关的损失由实际控制人承担。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，诚信对待供应商和客户等利益相关者，依法生产经营，依法缴纳税款，为经济的发展作出积极的贡献。

公司坚持以人为本，确保员工就业稳定，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工生活环境和工作环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王建军、李桂云	为公司提供贷款担保	18,000,000.00	已事前及时履行	无	无
王建军、王金利、李桂云	为公司提供贷款担保	15,000,000.00	已事后补充履行	2019-5-24	2019-002
李桂云	向公司提供财务资助	10,000,000.00	已事后补充履行	2019-5-24	2019-003

关于王建军、李桂云为公司提供 18,000,000.00 贷款担保的说明：

2018 年 9 月王建军、李桂云为我公司向哈尔滨银行贷款提供担保，担保期限自 2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日，业务经由各股东签字确认，且业务发生时间在我公司取得新三板挂牌函前，所以未发布补充公告进行披露。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方共同提供无偿的连带责任担保，公司不需支付任何费用，是纯受益方，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响；本次关联交易能增强公司的融资能力、降低公司的融资成本、补充公司的流动资金、满足公司经营发展的实际需要，对于公司短期经营活动具有积极作用，符合公司和全体股东利益，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响，对公司的正常运营和发展有积极的影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/7/9	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2018/7/9	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/7/9	-	挂牌	关联交易的承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2018/7/9	-	挂牌	关联交易的承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

重要承诺

(1) 避免同业竞争承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、截至本承诺函出具之日，本人并未以任何方式直接或间接从事与百诚阀门相竞争的业务，并未拥有从事与百诚阀门可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。

2、本人在被依法认定为百诚阀门实际控制人/主要股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与百诚阀门相竞争的业务，不会直接或间接对百诚阀门的竞争企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，也不会以任何方式为百诚阀门的竞争企业提供任何业务上的帮助。

3、本人承诺，如从任何第三方获得的任何商业机会与百诚阀门经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知百诚阀门，并将该商业机会让予百诚阀门。

4、如因本人违反本承诺函而给百诚阀门造成损失的，本人同意全额赔偿百诚阀门因此遭受的所有损失。

5、本承诺函受中国法律管辖，对本人具有约束力。

(2) 规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了关于避免关联交易的承诺，承诺如下：

1、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织机构与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照股份公司股份挂牌之证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联方期间内有效。

报告期内，上述承诺事项均得到了切实履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	39,715,000	79.43%	0	39,715,000	79.43%
	董事、监事、高管	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	王建军	32,095,000	0	32,095,000	64.19%	32,095,000	0
2	王金利	8,380,000	0	8,380,000	16.76%	8,380,000	0
3	李桂云	7,620,000	0	7,620,000	15.24%	7,620,000	0
4	张娟	1,905,000	0	1,905,000	3.81%	1,905,000	0
5							
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东王建军与李桂云二人为夫妻关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系，亦无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系、委托他人持股或替他人代持股份。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

股东王建军直接持有公司 32,095,000 股股份，占公司股本总额的 64.19%，符合持股比例超过 50% 的认定标准。王建军持有的股份所享有的表决权足以决定股东大会普通决议的产生，并对于需特别决议事项具有一票否决权，足以对股东大会的决议产生重大影响。因此，股东王建军为公司的控股股东。

王建军，男，1962 年 12 月 8 日出生，1981 年 1 月至 2004 年 2 月就职于兰州高压阀门厂，任保卫科职员；2004 年 3 月至 2015 年 4 月就职于石家庄天诚阀门制造有限公司，任总经理；2006 年 8 月至 2018 年 7 月就职于天津百诚阀门制造有限公司，任总经理；自天津百诚阀门制造股份公司成立以来，任股份公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

股东王建军直接持有公司 64.19% 的股份，配偶李桂云直接持有公司 15.24% 的股份，二人合计持有或控制公司 79.43% 的股份。王建军、李桂云夫妻所控制的表决权，足以对股东大会的决议产生重大影响。另外，王建军在公司担任董事长兼总经理，李桂云担任董事，二人对公司的经营管理决策有重大影响。因此，王建军、李桂云夫妻二人共同认定为公司的实际控制人。

实际控制人简历如下：

王建军，男，1962 年 12 月 8 日出生，1981 年 1 月至 2004 年 2 月就职于兰州高压阀门厂，任保卫科职员；2004 年 3 月至 2015 年 4 月就职于石家庄天诚阀门制造有限公司，任总经理；2006 年 8 月至 2018 年 7 月就职于天津百诚阀门制造有限公司，任总经理；自天津百诚阀门制造股份公司成立以来，任股份公司董事长、总经理。

李桂云，女，1965 年 2 月 15 日出生，1981 年 11 月至 2004 年 8 月就职于兰州高压阀门厂，任天车工；2004 年 9 月至 2015 年 12 月，待业。2016 年 1 月至 2018 年 7 月就职于天津百诚阀门制造有限公司，任财务部出纳。自天津百诚阀门制造股份公司成立以来，任股份公司董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
王建军	董事长、总经理	男	1962 年 12 月	中专	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日	是
王金利	董事	男	1966 年 7 月	大专	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日	是
李桂云	董事	女	1965 年 2 月	高中	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日	是
张娟	董事	女	1985 年 5 月	大专	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日	是
刘新红	董事、副总经理	男	1971 年 9 月	大专	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日	是
刘军虎	监事会主席	男	1986 年 11 月	大专	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日	是
王丙申	监事	男	1979 年 1 月	本科	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日	是
刘华	监事	男	1985 年 9 月	初中	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日	是
王磊	董事会秘书	男	1987 年 2 月	本科	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日	是
马辉	财务总监	男	1974 年 10 月	本科	2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司控股股东王建军与李桂云二人为夫妻关系，二人同为公司实际控制人，王磊系王建军与李桂云之子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系，亦无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系、委托他人持股或替他人代持股份。

(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
王建军	董事长、总经	32,095,000	0	32,095,000	64.19%	0

	理					
王金利	董事	8,380,000	0	8,380,000	16.76%	0
李桂云	董事	7,620,000	0	7,620,000	15.24%	0
张娟	董事	1,905,000	0	1,905,000	3.81%	0
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
财务人员	7	6
行政管理人员	31	39
技术人员	29	31
销售人员	21	24
生产人员	106	101
员工总计	194	201

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	21	31
专科	30	47
专科以下	143	123
员工总计	194	201

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：

公司制定了相关绩效考核制度，充分调动员工工作积极性，定期组织员工进行各项技能培训，提高员工的技能水平。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	五、1	3,270,677.26	6,630,936.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		9,061,368.48	14,394,166.27
其中：应收票据	五、2	650,000.00	10,000.00
应收账款	五、3	8,411,368.48	14,384,166.27
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,791,818.98	248,836.00
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、5	2,992,488.12	1,166,377.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,444,106.78	9,172,030.59
合同资产			
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		23,560,459.62	31,612,346.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	54,796,682.69	54,237,308.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	12,356,211.73	12,516,647.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	265,199.73	256,169.22
其他非流动资产	五、10	66,000.00	125,400.00
非流动资产合计		67,484,094.15	67,135,525.45
资产总计		91,044,553.77	98,747,871.98
流动负债：			
短期借款	五、11	14,940,747.93	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		571,079.59	973,543.73
其中：应付票据			
应付账款	五、12	571,079.59	973,543.73
预收款项	五、13		120,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,384,180.60	2,379,458.10
应交税费	五、15	271,652.70	1,433,430.69
其他应付款	五、16	1,464,248.54	3,032,038.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		18,631,909.36	23,938,470.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、17	17,900,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、18	2,009,169.61	2,831,763.02
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		19,909,169.61	20,831,763.02
负债合计		38,541,078.97	44,770,233.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	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、20	2,835,726.37	2,835,726.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	114,191.19	114,191.19
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-446,442.76	1,027,720.70
归属于母公司所有者权益合计		52,503,474.80	53,977,638.26
少数股东权益			
所有者权益合计		52,503,474.80	53,977,638.26
负债和所有者权益总计		91,044,553.77	98,747,871.98

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

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,566,987.00	13,598,312.16

其中：营业收入	五、23	24,566,987.00	13,598,312.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,836,802.49	15,424,873.95
其中：营业成本	五、23	15,640,589.42	8,691,814.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	618,895.49	225,601.17
销售费用	五、25	1,830,193.60	1,372,924.19
管理费用	五、26	6,052,895.94	3,798,916.87
研发费用	五、27	396,052.20	387,364.76
财务费用	五、28	1,262,053.78	896,562.56
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、29	36,122.06	51,689.88
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,269,815.49	-1,826,561.79
加：营业外收入	五、30	6,290.00	0.06
减：营业外支出	五、31	18,932.63	37,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,282,458.12	-1,863,661.73
减：所得税费用	五、32	191,705.34	707,258.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,474,163.46	-2,570,920.30
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）		-1,474,163.46	-2,570,920.30
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		-1,474,163.46	-2,570,920.30
六、其他综合收益的税后净额			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,474,163.46	-2,570,920.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,474,163.46	-2,570,920.30
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

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

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,450,056.08	22,994,604.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33、(1)	220,304.76	162,370.56
经营活动现金流入小计		33,670,360.84	23,156,975.01
购买商品、接受劳务支付的现金		11,929,293.29	9,840,989.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,510,979.18	6,635,161.71
支付的各项税费		4,448,373.78	3,964,100.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、33、(2)	6,520,714.13	2,400,081.01
经营活动现金流出小计		30,409,360.38	22,840,332.82
经营活动产生的现金流量净额		3,261,000.46	316,642.19
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		1,814,828.10	2,910,326.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,814,828.10	2,910,326.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,814,828.10	-2,910,326.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、33、(3)	13,700,000.00	13,990,081.57
筹资活动现金流入小计		28,700,000.00	29,990,081.57
偿还债务支付的现金		16,100,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,212,271.79	798,428.29
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	五、33、(4)	16,194,159.78	17,657,672.20
筹资活动现金流出小计		33,506,431.57	28,456,100.49
筹资活动产生的现金流量净额		-4,806,431.57	1,533,981.08
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	五、34	-3,360,259.21	-1,059,702.75
加：期初现金及现金等价物余额	五、34	6,630,936.47	1,715,112.61
六、期末现金及现金等价物余额	五、34	3,270,677.26	655,409.86

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①新金融工具准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和

在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

由于首次执行新金融工具准则，对首次执行当年年初财务报表相关项目无调整事项。

②非货币性资产交换准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：1) 明确准则的适用范围；2) 保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；3) 增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

③债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：1) 修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；2) 保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的金融工具准则、非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

（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监督管理委员会核准换发的营业执照，统一社会信用代码：9112022279250533X6。2019 年 4 月 18 日公司取得全国中小企业股转系统挂牌函，5 月 24 日正式在全国中小企业股转系统挂牌，证券代码 873282，证券简称“百诚阀门”。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本数（股）	持股比例（%）
1	王建军	32,095,000.00	64.19
2	王金利	8,380,000.00	16.76
3	李桂云	7,620,000.00	15.24
4	张娟	1,905,000.00	3.81

合计	50,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

本公司地址为天津市武清区王庆坨镇庆源道 16 号。法定代表人王建军。

本公司经营范围：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；建筑工程施工、劳务服务。（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）。

本财务报告于 2019 年 8 月 15 日经公司董事会批准报出。

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

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

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的财务状况以及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

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2、金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价

值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3、金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

4、金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2、金融工具减值

以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金

流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

3、金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

7、金融工具（适用于 2019 年度）

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。

8、应收款项（适用于 2019 年度）

应收款项包括应收票据及应收账款、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账款，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 50 万元以上的应收账款其他应收款。
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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	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

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	按应收账款的账龄
组合 2	不计提坏账准备

a 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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

(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、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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、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) 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。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。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。本公司通常按照类别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。

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40.00	5.00	2.38
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	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期间，照提折旧。

11、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。

12、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。

13、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。

14、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。

15、长期待摊费用摊销方法

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。

16、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。

17、职工薪酬

本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。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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。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）。

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。

18、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，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，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入具体确认原则：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。

（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能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19、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。

与资产相关的政府补助，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。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。

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。

20、递延所得税资产

某些资产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。

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，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。

21、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。

22、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。

23、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

②财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

③财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的金融工具准则、非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（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

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税货物及劳务收入，按扣除进项税后的余额缴纳	16.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	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〔2019〕39号）：从2019年4月1日起，公司增值税税率由16%和10%税率的，分别调整为13%、9%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
库存现金	11,645.20	7,264.50
银行存款	3,259,032.06	6,361,599.97
其他货币资金		262,072.00
合 计	3,270,677.26	6,630,936.47

说明：报告期末公司无因抵押、质押或冻结等使用受限制资金。

2、应收票据

(1) 应收票据

种 类	2019. 06. 30	2018. 12. 31
银行承兑汇票	650,000.00	10,000.00
商业承兑汇票		
合 计	650,000.00	10,000.00

(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	2019. 06. 30 终止确认金额	2019. 06. 30 未终止确认金额
银行承兑汇票	5,971,357.29	600,000.00
合计	5,971,357.29	600,000.00

3、应收账款

①应收账款按风险分类

类 别	2019. 06. 30				
	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款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,279,121.02	100.00	867,752.54	9.35	8,411,368.48
其中：账龄分析法	9,279,121.02	100.00	867,752.54	9.35	8,411,368.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,279,121.02	100.00	867,752.54	9.35	8,411,368.48

(续)

类 别	2018.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,313,362.76	100.00	929,196.49	6.07	14,384,166.27
其中：账龄分析法	15,313,362.76	100.00	929,196.49	6.07	14,384,166.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	15,313,362.76	100.00	929,196.49	6.07	14,384,166.27

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	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	6,281,678.81	67.70	327,266.94	5.00	13,748,282.01	89.78	687,414.10	5.00
1-2 年	2,061,344.02	22.21	206,134.40	10.00	1,270,213.90	8.29	127,021.39	10.00
2-3 年	674,341.84	7.27	202,302.55	30.00	164,014.50	1.07	49,204.35	30.00
3-4 年	255,904.00	2.76	127952	50.00	130,200.00	0.85	65,100.00	50.00
4-5 年	5,852.35	0.06	4,096.65	70.00	652.35	0.01	456.65	70.00
合计	9,279,121.02	100.00	867,752.54	9.35	15,313,362.76	100.00	929,196.49	6.07

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金 额	929,196.49		61,443.95		867,752.54

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 4,544,773.86 元，占应收账款期末余额的比例 48.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 267,973.60 元。

单位名称	2019.06.30	账 龄	占应收账	坏账准备期
------	------------	-----	------	-------

			款总额的 比例 (%)	未余额
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	1,431,226.08	1 年以内、 1-2 年	15.42	71,976.30
中国石油化工股份有限公司天津分公司	1,051,188.11	1 年以内、 1-2 年	11.33	72,744.31
山东华星石油化工集团有限公司	828,215.52	1 年以内、 1-2 年	8.93	42,735.78
万华化学集团股份有限公司	740,000.47	1 年以内	7.97	37,000.02
中国石油化工股份有限公司沧州分公司	494,143.68	1 年以内、 1-2 年	5.33	43,517.18
合计	4,544,773.86		48.98	267,973.60

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,791,818.98	100.00	248,836.00	100.00
合计	2,791,818.98	100.00	248,836.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	2019 年 06 月 30 日金额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原 因
天津远大劳动服务公司	非关联方	1,125,033.00	43.30	1 年以内	合同未履行完毕
新兴燃气（天津）有限公司	非关联方	550,000.00	19.70	1 年以内	合同未履行完毕
天津市巨能锅炉制造有限公司	非关联方	416,000.00	14.90	1 年以内	合同未履行完毕
扬州达曼涂装机械有限公司	非关联方	270,000.00	9.67	1 年以内	合同未履行完毕
天津创康旭国际贸易有限公司	非关联方	196,000.00	7.02	1 年以内	合同未履行完毕
合 计		2,557,033.00	91.59		

5、其他应收款

类 别	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款项	3,185,534.51	1,261,857.58
减：坏账准备	193,046.39	95,480.38
合计	2,992,488.12	1,166,377.20

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30		
	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	3,185,534.51	100.00	193,046.39	6.06	2,992,488.12
其中：账龄组合	3,185,534.51	100.00	193,046.39	6.06	2,992,488.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,185,534.51	100.00	193,046.39	6.06	2,992,488.12

(续)

类 别	2018.12.31				
	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	1,261,857.58	100.00	95,480.38	7.57	1,166,377.20
其中：账龄组合	1,261,857.58	100.00	95,480.38	7.57	1,166,377.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,261,857.58	100.00	95,480.38	7.57	1,166,377.20

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	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	3,072,034.51	96.44	153,696.39	5.00	1,174,107.58	93.04	58,705.38	5.00
1-2 年	43,500.00	1.37	43,500.00	10.00	17,750.00	1.41	1,775.00	10.00
2-3 年								
3-4 年	70,000.00	2.19	35,000.00	50.00	70,000.00	5.55	35,000.00	50.00
合 计	3,185,534.51	100.00	193,046.39	6.06	1,261,857.58	100.00	95,480.38	7.57

C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

无。

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	95,480.38	97,566.01			193,046.39

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
------	------------	------------

押金保证金	1,133,015.00	1,192,250.00
备用金	2,052,519.51	69,607.58
合计	3,185,534.51	1,261,857.58

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
仲津国际租赁有限公司	否	押金	800,000.00	1 年以内	25.11	40,000.00
中国石油天然气股份有限公司锦州石化分公司	否	保证金	120,000.00	1 年以内	3.77	60,000.00
中国石化上海石油化工股份有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4 年	1.57	25,000.00
中海石油中捷石化有限公司	否	保证金	40,000.00	1 年以内	1.25	20,000.00
中国石油化工股份有限公司洛阳分公司	否	保证金	20,000.00	3-4 年	0.63	10,000.00
合计			1,030,000.00		32.33	83,000.00

6、存货

(1) 存货分类

存货类别	2019.06.30			2018.12.31		
	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	2,783,279.85		2,783,279.85	2,156,200.48		2,156,200.48
在产品	2,660,826.93		2,660,826.93	7,015,830.11		7,015,830.11
合计	5,444,106.78		5,444,106.78	9,172,030.59		9,172,030.59

(2) 存货跌价准备

无。

7、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、2018.12.31 余额	50,752,813.22	11,653,955.23	1,604,894.56	368,835.94	64,380,498.95
2、本年增加金额		835,773.68	85,037.60	1,034,482.80	1,955,294.08
(1) 购置		835,773.68	85,037.60	1,034,482.80	1,955,294.08
3、本年减少金额		3,800.00			3,800.00
(1) 处置或报废		3,800.00			3,800.00

4、2019.06.30余额	50,752,813.22	12,551,928.91	1,689,932.16	1,403,318.74	66,397,993.03
二、累计折旧					
1、2018.12.31余额	4,219,619.97	4,924,722.38	807,473.80	191,373.92	10,143,190.07
2、本年增加金额	602,689.62	571,886.77	136,976.73	84,177.15	1,395,730.27
（1）计提	602,689.62	571,886.77	134,976.73	84,177.15	1,395,730.27
3、本年减少金额		3,610.00			3,610.00
（1）处置或报废		3,610.00			3,610.00
4、2019.06.30余额	4,822,309.59	5,492,999.15	944,450.53	275,551.07	11,535,310.34
三、减值准备					
1、2018.12.31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、2019.06.30余额					
四、账面价值					
1、2019.06.30账面价值	45,930,503.63	6,992,929.76	745,481.63	1,127,767.67	54,796,682.69
2、2018.12.31账面价值	46,533,193.25	6,729,232.85	797,420.76	177,462.02	54,237,308.88

（2）固定资产受限情况详见附注“35、所有权或使用权受到限制的资产”。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房（B座）	9,556,865.56	正在办理中
办公大楼	17,547,300.47	正在办理中
合计	27,104,166.03	

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018.12.31余额	15,786,988.00	25,657.15	15,812,645.15
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2019.06.30余额	15,786,988.00	25,657.15	15,812,645.15
二、累计摊销			
1、2018.12.31余额	3,282,735.59	13,262.21	3,295,997.80
2、本年增加金额	157,869.90	2,565.72	160,435.62

(1) 摊销	157,869.90	2,565.72	160,435.62
3、本年减少金额			
4、2019.06.30余额	3,440,605.49	15,827.93	3,456,433.42
三、减值准备			
1、2018.12.31余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2019.06.30余额			
四、账面价值			
1、2019.06.30账面价值	12,346,382.51	9,829.22	12,356,211.73
2、2018.12.31账面价值	12,504,252.41	12,394.94	12,516,647.35

注：无形资产受限情况详见附注“35、所有权或使用权受到限制的资产”。

9、递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	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	265,199.73	1,060,798.93	256,169.22	1,024,676.87
合计	265,199.73	1,060,798.93	256,169.22	1,024,676.87

10、其他非流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
预付设备款	66,000.00	125,400.00
合计	66,000.00	125,400.00

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
抵押+保证借款	14,940,747.93	16,000,000.00
合计	14,940,747.93	16,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

12、应付账款

类别	2019.06.30余额	2018.12.31余额
应付账款	571,079.59	973,543.73
合计	571,079.59	973,543.73

(1) 应付账款列示

项目	2019. 06. 30余额	2018. 12. 31余额
1年以内（含1年）	571, 079. 59	502, 382. 25
1年以上		471, 161. 48
合计	571, 079. 59	973, 543. 73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
预收维修服务费		120, 000. 00
合计		120, 000. 00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
一、短期薪酬	2, 328, 742. 50	6, 828, 505. 09	7, 837, 342. 41	1, 319, 905. 18
二、离职后福利-设定提存计划	50, 715. 60	371, 698. 92	358, 139. 10	64, 275. 42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2, 379, 458. 10	7, 200, 204. 01	8, 195, 481. 51	1, 384, 180. 60

(2) 短期薪酬列示

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2, 293, 073. 09	6, 464, 123. 44	7, 510, 979. 18	1, 246, 217. 35
2、职工福利费				
3、社会保险费	29, 649. 12	237, 503. 98	222, 744. 30	44, 408. 80
其中：医疗保险费	26, 008. 00	208, 335. 20	195, 388. 40	38, 954. 80
工伤保险费	2, 340. 72	18, 752. 02	17, 586. 48	3, 506. 26
生育保险费	1, 300. 40	10, 416. 76	9, 769. 42	1, 947. 74
4、住房公积金		115, 260. 00	92, 434. 00	22, 826. 00
5、工会经费和职工教育经费	6, 020. 29	11, 617. 67	11, 184. 93	6, 453. 03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2, 328, 742. 50	6, 828, 505. 09	7, 837, 342. 41	1, 319, 905. 18

(3) 设定提存计划列示

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
1、基本养老保险	49,415.20	361,282.16	348,369.68	62,327.68
2、失业保险费	1,300.40	10,416.76	9,769.42	1,947.74
3、企业年金缴费				
合 计	50,715.60	371,698.92	358,139.10	64,275.42

15、应交税费

税项	2019. 06. 30	2018. 12. 31
增值税	73,965.54	382,994.27
企业所得税		747,240.09
城市维护建设税	5,177.59	39,368.87
个人所得税	8,041.52	47,438.55
教育费附加	2,218.97	16,872.37
地方教育费附加	1,479.31	11,248.25
印花税	550.50	2,424.90
其他	180,219.27	185,843.39
合计	271,652.70	1,433,430.69

16、其他应付款

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付利息		
其他应付款	1,464,248.54	3,032,038.18
合计	1,464,248.54	3,032,038.18

1、其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
资金往来款	1,400,000.00	2,878,161.78
其他	64,248.54	153,876.40
合计	1,464,248.54	3,032,038.18

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

17、长期借款

借款条件	2019. 06. 30	2018. 12. 31
抵押+保证借款	17,900,000.00	18,000,000.00
合计	17,900,000.00	18,000,000.00

18、长期应付款

款项性质	2019. 06. 30	2018. 12. 31
融资借款	2,248,189.00	3,264,187.00
未确认融资费用	-239,019.39	-432,423.98
合计	2,009,169.61	2,831,763.02

19、股本

项 目	2018. 12. 31	本次变动增减（+、-）					2019. 06. 30
		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

20、资本公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
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。

21、盈余公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
法定盈余公积	114,191.19			114,191.19
合计	114,191.19			114,191.19

22、未分配利润

项目	2019. 06. 30	提取比例
调整前上期末未分配利润	1,027,720.70	
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	1,027,720.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,474,163.46	
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-446,442.76	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	24,566,987.00	15,640,589.42	13,598,312.16	8,691,814.52
阀门维修和检修	24,566,987.00	15,640,589.42	13,598,312.16	8,691,814.52
二、其他业务小计				
合计	24,566,987.00	15,640,589.42	13,598,312.16	8,691,814.52

24、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	158,473.60	27,324.22
教育费附加	67,917.25	11,710.38
地方教育费附加	45,278.18	7,806.92
房产税	245,081.10	122,540.55
土地使用税	95,880.76	47,940.38
其他	6,264.60	8,278.72
合计	618,895.49	225,601.17

25、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	745,716.00	463,525.00
业务招待费	467,051.61	317,419.16
差旅费	511,614.07	352,277.79
车辆使用费	53,216.91	76,400.30
办公费	44,919.93	53,866.72
其他	7,675.08	109,435.22
合计	1,830,193.60	1,372,924.19

26、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,596,375.90	1,285,971.39
聘请中介机构费	798,708.08	-177,060.33
业务招待费	158,407.78	178,960.90
折旧费	494,184.47	186,511.26
无形资产摊销	160,435.62	160,435.62
差旅费	132,318.02	110,003.80
办公费	1,118,875.73	189,927.38
技术及检验费	184,253.54	48,580.67
车辆使用费	126,670.10	112,864.44
租赁费	0	967,659.39
财产保险费	145,442.20	108,405.94
修理费	121,153.70	20,311.59
劳动保护费	0	400.00
低值易耗品	203,675.88	36,487.13
职工福利费	548,188.39	467,715.76
住房公积金	115,260.00	87,688.00
其他	148,946.53	14,053.93
合计	6,052,895.94	3,798,916.87

27、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
材料投入	0	0
人工投入	396,052.20	387,364.76
其他	0	0
合计	396,052.20	387,364.76

28、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	1,212,271.79	798,428.29
减：利息收入	9,374.01	3,904.54
手续费	4,827.90	7,102.10
承兑汇票贴息	54,328.10	94,936.71

合计	1, 262, 053. 78	896, 562. 56
----	-----------------	--------------

29、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	36, 122. 06	51, 689. 88
合计	36, 122. 06	51, 689. 88

30、营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	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				
其他	6, 290. 00	6, 290. 00	0. 06	0. 06
合计	6, 290. 00	6, 290. 00	0. 06	0. 06

31、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
捐赠支出			
其他	18, 932. 63	37, 100. 00	是
合计	18, 932. 63	37, 100. 00	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	200, 735. 85	707, 058. 57
递延所得税费用	-9, 030. 51	
合计	191, 705. 34	707, 058. 57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	-1, 282, 458. 12
按法定/适用税率计算的所得税费用	122, 266. 27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	69, 439. 07
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	191,705.34

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与经营有关的拨款	6,290.00	
银行利息收入收到的现金	9,374.01	3,904.54
往来款收到的现金	204,640.75	158,466.03
合计	220,304.76	162,370.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
各项期间费用支付的现金	4,518,869.57	1,780,001.91
营业外支出支付的现金	18,932.63	37,099.94
往来款项支付的现金	1,982,911.93	582,979.16
合计	6,520,714.13	2,400,081.01

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
资金拆借	3,700,000.00	13,990,081.57
关联方资金往来	10,000,000.00	
赎回定期存单		
收到融资借款		
合计	13,700,000.00	13,990,081.57

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
资金拆借	3,848,161.78	
偿还融资借款	1,015,998.00	828,739.00
关联方资金往来	11,330,000.00	16,828,933.20
合计	16,194,159.78	17,657,672.20

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,474,163.46	-2,570,920.30
加：资产减值准备	36,122.06	51,689.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,412,884.75	1,010,204.44
无形资产摊销	160,435.62	16,435.62
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	1,212,271.79	798,428.29
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）	-9,030.51	
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）	5,727,923.81	-726,284.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	963,703.89	4,990,320.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,769,147.49	-3,253,231.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,261,000.46	316,642.19
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	3,270,677.26	655,409.86
减：现金的期初余额	6,630,936.47	1,715,112.61
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	-3,360,259.21	-1,059,702.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

一、现金		
其中：库存现金	11,645.20	12,546.30
可随时用于支付的银行存款	3,259,032.06	642,863.56
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	3,270,677.26	655,409.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.6.30账面价值	受限原因
固定资产	1,833,591.61	融资借款抵押
固定资产	10,835,520.23	银行贷款抵押
无形资产	12,346,182.51	银行贷款抵押
合计	25,015,294.35	

六、与金融工具相关的风险

无。

七、公允价值披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

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。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王建军、李桂云	18,000,000.00	2018.9.5	2021.9.4	否
王建军、李桂云、王金利	15,000,000.00	2019.5.22	2022.5.21	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
拆入：				
李桂云	1,530,000.00	10,000,000.00	11,330,000.00	200,000.00

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	383,342.61	310,351.87

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	李桂云	200,000.00	1,530,000.00

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2019 年 8 月 15 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	
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	
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	
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	
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	
其他营业外收入和支出	-12,642.63

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	-12,642.63
减：非经常性损益的所得税影响数	7.50
非经常性损益净额	-12,650.13
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	-12,650.13

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-2.77	-4.99	-0.03	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.75	-4.93	-0.03	-0.05

天津百诚阀门制造股份有限公司

2019 年 8 月 15 日