



天津宝恒

NEEQ : 430299

天津宝恒流体控制设备股份有限公司

(TIANJIN BAOHENG FLUID CONTROL EQUIPMENT CO.,LTD)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年6月26日，我公司完成了2018年度的权益分派。即每10股派发1元（权益分派权益登记日6月25日，除权除息日6月26日）

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	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	29

释义

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

声明与提示

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

公司负责人林子晨、主管会计工作负责人李秀贵及会计机构负责人（会计主管人员）李秀贵保证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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	天津宝恒流体控制设备股份有限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、 全国股转系统网站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	天津宝恒流体控制设备股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN BAOHENG FLUID CONTROL EQUIPMENT CO.,LTD
证券简称	天津宝恒
证券代码	430299
法定代表人	林子晨
办公地址	天津华苑产业区（环外部分）海泰发展一路2号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王建民
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	022-23785511
传真	022-23783388
电子邮箱	baohengguanli@sina.com
公司网址	www.tjbaoheng.com.cn
联系地址及邮政编码	天津华苑产业区（环外部分）海泰发展一路2号 邮编：300384
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	2004-02-23
挂牌时间	2013-08-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造(C4011)
主要产品与服务项目	从事电动执行器、控制阀等工业自动化控制仪表设备的研发、生产与销售业务，自动化工程解决方案的设计及施工。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林子晨、黄皖平、林睦然、黄哲宇
实际控制人及其一致行动人	林子晨、黄皖平、林睦然、黄哲宇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911201167581202926	否
注册地址	天津华苑产业区（环外）海泰发展一路 2 号	否
注册资本（元）	35,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	11,798,424.79	10,910,144.15	8.14%
毛利率%	46.42%	49.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	376,855.52	261,254.77	44.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	403,319.66	238,899.77	68.82%
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）	0.63%	0.43%	-
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）	0.67%	0.39%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,858,992.68	66,281,172.43	-5.16%
负债总计	4,283,815.19	4,582,850.46	-6.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,575,177.49	61,698,321.97	-5.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.76	-5.11%
资产负债率%（母公司）	6.81%	6.91%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	11.69	11.60	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,224,419.18	2,854,082.41	12.98%
应收账款周转率	0.40	0.34	-
存货周转率	1.27	1.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.16%	-5.19%	-

营业收入增长率%	8.14%	-7.28%	-
净利润增长率%	44.25%	-71.72%	-

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	35,000,000	35,000,000	-
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
资产处置损益	-31,595.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461.70
非经常性损益合计	-31,134.29
所得税影响数	-4,670.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-26,464.15

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于制造业—仪器仪表制造业—通用仪器仪表制造—工业自动控制系统装置制造 (C4011) 的生产商、服务提供商等。

公司在长期的市场运营中形成了研发、生产、销售于一体的经营模式。公司自主研发各种系列电动执行器与控制阀产品，并严格执行采购流程以及产品质量控制流程，生产制造符合客户要求的产品，并通过向配套客户、终端客户以及工程总包客户进行直接销售或参与招投标的方式进行市场销售。公司通过以上完整的业务流程将产品销售给客户，并对客户提供持续的技术支持从而获得收入、利润和现金流。

在研发方面，基于对工业自动化控制仪器仪表行业发展规律的理解及趋势判断，公司着力培养自主创新研发能力，掌握了结构化设计技术、数字化编码技术、专用伺服电机驱动技术等关键技术资源，使产品在个性化设计、稳定性与安全性等方面具备较强的市场竞争力，为客户提供了工业自动化控制系统在执行层方面的技术解决方案。

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

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

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截止 2019 年 6 月 30 日我公司经营整体情况与去年同期相比较为稳定，主要产品是电动执行器和调节阀。执行器的高端市场是 30 万伏以上的发电厂，调节阀的高端市场是中石油中石化等大型化工企业集团。只有进入到这两块高端市场，公司才会有相应的行业地位。2019 年上半年，我们的新产品研发工作主要集中在该领域。

1、 公司的财务状况

2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 62,858,992.68 元，比期初减少 3,422,179.75 元，主要是因为年中分红减少资金 350 万元。另外，应收账款及应收票据较期初减少 3,167,049.81 元，是因为今年公司加大了回款力度，货款及时到账。预付账款比期初增加 78,142.14 元，存货比期初增加 408,784.01 元，主要原因是国家对环保的要求，导致公司对金属材料采购周期加长，因此企业加大了库存量，应付账款也随之增加。由于年中的分红，使净资产也比期初减少了 3,123,144.48 元，比期初减少 5.06%。

2、 公司经营成果

2019 年上半年，公司实现营业总收入为 11,798,424.79 元，比上年同期上升了 8.14%，主要是电动执行器产品收入增加约 129.22 万元，控制阀产品收入增加约 31.04 万元，备品备件收入减少约 76.23 万

元。

2019年上半年实现利润 376,855.52 元，比上年同期上升了 44.25%。主要是今年的资产减值损失比去年同期减少了 289,342.04 元，营业利润比去年同期增加了 193,435.17 元，增加了 68.82%。

由于国家对京津冀地区环保的严格控制，使营业成本比去年同期增加 14.04%，管理费用较上年同期增加 2.03%、销售费用较上年同期增加 19.73%。经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加近 37.03 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 65.02 万元。投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少约 419.28 万元，是由于在报告期内企业又购入 200 万元的理财，建生产库房投资 19.2 万元。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

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

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

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

应对措施：加大研发力度，组织专业技术人员设计研发、改进新产品。

3、 公司管理风险。公司现任管理人员，年龄结构出现部分老化倾向，公司如在未来无法充实，优化管理团队的力量，形成合理的人才梯队，将对公司的持续、稳健运营产生重大负面影响。

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

4、 应收账款回收风险。公司 2019 年 6 月 30 日应收账款账面余额为 33,311,477.03 元，计提的坏账准备为 11,811,814.00 元，应收账款账面价值 21,499,663.03 元，占总资产的比重为 34.20%，占比较高。报告期内，公司未发生大额坏账损失。但是，如果公司应收账款不能得到有效管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。

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

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

为公司职工缴纳五险一金，发放防暑降温补贴及冬季取暖补助等。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	141,957.94
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	185,000.00	92,628.90

注：报告期内，公司发生的日常性关联交易为向天津市海斯特电机有限公司提供产品加工服务和向其出租厂房、办公房收取租赁费，加工费和租赁费价格均按市场价格进行交易，符合市场价格公允性，公司在2019年5月召开了2018年年度股东大会，审议通过《关于预计2019年度日常关联交易的议案》。

（公告编号：2019-012）

议案内容：

1、天津市海斯特电机有限公司向天津宝恒流体控制设备股份有限公司继续租赁办公楼、厂房、宿舍，预计 2019 年度的租金为 18.5 万元。租赁期限为：2019 年 1 月 1 日--2019 年 12 月 31 日。

2、天津宝恒流体控制设备股份有限公司向天津市海斯特电机有限公司提供产品加工服务收取加工费，预计 2019 年度为 300 万元。

报告期内，公司向天津市海斯特电机有限公司提供产品加工服务收取加工费 104,517.94 元，向其出租厂房、办公房收取租赁费 92,628.90 元，实际发生金额均在预计范围内。

报告期内，不存在关联交易非关联化。

(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	2012/11/1	-	挂牌	一致行动承诺	各方承诺，如其将所持有的公司的全部或部分股权对外转让，则该等转让需以受让方同意承继本协议项下的义务并代替出让方重新签署本协议作为股权转让的生效条件之一。	正在履行中
董监高	2012/11/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2012/11/1	-	挂牌	关于关联交易承诺	承诺不通过与公司的关联关系谋取特殊利益，不	正在履行中

					进行有损公司及其他股东利益的关联交易。承诺不侵占公司资产。	
--	--	--	--	--	-------------------------------	--

承诺事项详细情况:

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

上述协议或承诺正有效履行。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位:元或股

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月26日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位:元或股

项目	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度分派预案			5

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

公司于2019年4月11日召开第二届董事会第十二次会议,审议通过《2018年度公司利润分配方案》,并在全国中小企业股份转让系统指定披露平台(www.neeq.com.cn)上披露了《2018年年度权益分派预案公告》(2019-006)并与2019年5月6日召开的2018年度股东大会上审议通过该方案。于2019年6月17日披露了《2018年年度权益分派实施公告》(2019-015),具体内容详见披露公告。本次权益分派的权益登记日为2019年6月25日,除权除息日为2019年6月26日。

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	22,392,500	63.98%		22,392,500	63.98%
	其中：控股股东、实际控制人	15,862,500	45.32%		15,862,500	45.32%
	董事、监事、高管	4,182,500	11.95%	1,000	4,183,500	11.95%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,607,500	36.02%		12,607,500	36.02%
	其中：控股股东、实际控制人	11,587,500	33.11%		11,587,500	33.11%
	董事、监事、高管	12,607,500	36.02%		12,607,500	36.02%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数						51

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林子晨	7,725,000		7,725,000	22.07%	5,793,750	1,931,250
2	黄皖平	7,725,000		7,725,000	22.07%	5,793,750	1,931,250
3	林睦然	6,000,000		6,000,000	17.14%		6,000,000
4	黄哲宇	6,000,000		6,000,000	17.14%		6,000,000
5	白钰	1,633,000	335,000	1,968,000	5.62%		1,968,000
合计		29,083,000	335,000	29,418,000	84.04%	11,587,500	17,830,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东林子晨与股东林睦然为父子关系，公司股东黄皖平与股东黄哲宇为父女关系，除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为林子晨、黄皖平、林睦然、黄哲宇。

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

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

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
林子晨	董事长	男	1963年8月	本科	2019年8月至2022年5月	是
黄皖平	董事、总工程师	男	1962年7月	本科	2019年5月至2022年5月、2019年8月至2022年5月	是
索维	董事、总经理	男	1959年7月	本科	2019年5月至2022年5月、2019年8月至2022年5月	是
李秀贵	董事财务总监	女	1962年1月	专科	2019年5月至2022年5月、2019年8月至2022年5月	是
狄继梅	董事	女	1963年1月	专科	2019年5月至2022年5月	是
闫荣庭	董事	男	1961年12月	本科	2019年5月至2022年5月	否
刘友亮	董事	男	1982年5月	初中	2019年5月至2022年5月	是
康鸿元	监事会主席	女	1962年1月	专科	2019年8月至2022年5月	是
李强	监事	男	1981年5月	本科	2019年5月至2022年5月	是
刘颂	监事	男	1981年1月	本科	2019年5月至2022年5月	是
徐家燕	副总经理	女	1957年10月	本科	2019年8月至2022年5月	是
王小冬	副总经理	男	1963年1月	本科	2019年8月至2022年5月	是
王建民	董事会秘书	男	1960年7月	本科	2019年8月至2022年5月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林子晨	董事长	7,725,000	0	7,725,000	22.07%	0
黄皖平	董事兼副总经理	7,725,000	0	7,725,000	22.07%	0
索维	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
李秀贵	董事兼财务总监	470,000	1,000	471,000	1.35%	0
狄继梅	董事	150,000	0	150,000	0.43%	0
闫荣庭	董事	100,000	0	100,000	0.29%	0
刘友亮	董事	0	0	0		0
康鸿元	监事会主席	70,000	0	70,000	0.20%	0
李强	监事	150,000	0	150,000	0.43%	0
刘颂	监事	170,000	0	170,000	0.49%	0
徐家燕	副总经理	180,000	0	180,000	0.51%	0
王小冬	副总经理	0	0	0	0%	0
王建民	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.14%	0
合计	-	16,790,000	1,000	16,791,000	47.98%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	15
生产人员	58	66
销售人员	23	17
技术人员	26	19
财务人员	3	3
员工总计	117	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	26	26
专科	27	24
专科以下	64	70
员工总计	117	120

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：

(1) 新入职员工的试用期为 1-3 个月，若在此期间还未成为正式员工，则公司将延长试用期或予以辞退；

(2) 为激励销售人员完成销售目标，提高销售业绩，公司特制定销售奖金计划；

(3) 为激励操作工完成生产目标，提高生产任务，实现更高的安全和绩效目标，公司特制定操作工奖金计划。

2、培训计划：

(1) 4 月份安排新版《ISQ9001 质量体系文件》的培训；

(2) 5 月份安排消防实战演练的培训；

(3) 8 月份安排安全生产教育培训；

(4) 10 月份安排知识产权贯标监审的培训；

(5) 11 月份安排消防安全知识讲座。

3、公司没有承担费用的离退休职工。

(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	第八节、五、 1	13,974,745.48	16,442,545.27
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	第八节、五、 2	27,796,014.33	30,963,064.14
其中：应收票据		6,296,351.30	7,747,775.10
应收账款		21,499,663.03	23,215,289.04
应收款项融资			
预付款项	第八节、五、 3	988,473.90	910,331.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五、 4	112,930.00	62,440.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、 5	5,196,126.10	4,787,342.09
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	第八节、五、 6	2,000,000.00	
流动资产合计		50,068,289.81	53,165,723.26

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	第八节、五、 7	8,918,549.71	9,357,193.08
在建工程	第八节、五、 8	132,743.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、五、 9	1,966,097.20	1,996,344.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、五、 10	1,773,312.60	1,761,911.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,790,702.87	13,115,449.17
资产总计		62,858,992.68	66,281,172.43
流动负债：			
短期借款			
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	第八节、五、 11	2,099,500.62	2,011,282.12
其中：应付票据			
应付账款		2,099,500.62	2,011,282.12
预收款项	第八节、五、 12	535,090.61	610,205.80
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	第八节、五、 13	422,229.00	512,246.83
应交税费	第八节、五、 14	1,224,450.06	1,446,570.81
其他应付款	第八节、五、 15	2,544.90	2,544.90
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		4,283,815.19	4,582,850.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,283,815.19	4,582,850.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、 16	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、五、 17	21,243,289.58	21,243,289.58
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	第八节、五、18	1,875,503.25	1,875,503.25
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五、19	456,384.66	3,579,529.14
归属于母公司所有者权益合计		58,575,177.49	61,698,321.97
少数股东权益			
所有者权益合计		58,575,177.49	61,698,321.97
负债和所有者权益总计		62,858,992.68	66,281,172.43

法定代表人：林子晨

主管会计工作负责人：李秀贵

会计机构负责人：李秀贵

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,798,424.79	10,910,144.15
其中：营业收入	第八节、五、20	11,798,424.79	10,910,144.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,323,931.07	10,629,085.60
其中：营业成本	第八节、五、20	6,321,565.87	5,543,316.19
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	第八节、五、21	119,906.90	146,424.31
销售费用	第八节、五、22	1,689,591.82	1,411,209.05
管理费用	第八节、五、23	2,117,320.51	2,075,231.78
研发费用	第八节、五、24	1,036,131.78	1,113,091.28
财务费用	第八节、	-36,594.38	-25,537.62

	五、25		
其中：利息费用			
利息收入		40,816.19	29,502.83
信用减值损失			
资产减值损失	第八节、 五、26	76,008.57	365,350.61
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）		474,493.72	281,058.55
加：营业外收入	第八节、 五、27	461.70	26,300.00
减：营业外支出	第八节、 五、28	31,595.99	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		443,359.43	307,358.55
减：所得税费用	第八节、 五、29	66,503.91	46,103.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		376,855.52	261,254.77
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）		376,855.52	261,254.77
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		376,855.52	261,254.77
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			
2.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		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 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		376,855.52	261,254.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		376,855.52	261,254.77
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）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：林子晨

主管会计工作负责人：李秀贵

会计机构负责人：李秀贵

（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		16,193,122.13	15,542,894.83
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		220,553.36	152,014.49
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、30	53,177.89	104,928.59
经营活动现金流入小计		16,466,853.38	15,799,837.91
购买商品、接受劳务支付的现金		5,716,093.67	5,351,293.12
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		3,338,435.60	3,742,673.55
支付的各项税费		1,684,397.11	1,922,611.04
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 五、30	2,503,507.82	1,929,177.79
经营活动现金流出小计		13,242,434.20	12,945,755.50
经营活动产生的现金流量净额		3,224,419.18	2,854,082.41
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			602.74
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	第八节、 五、30		2,000,000.00
投资活动现金流入小计		0.00	2,000,602.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,218.97	
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	第八节、 五、30	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,192,218.97	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,192,218.97	2,000,602.74
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,500,000.00	3,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,500,000.00	-3,500,000.00
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		-2,467,799.79	1,354,685.15
加：期初现金及现金等价物余额		16,442,545.27	13,390,260.01
六、期末现金及现金等价物余额		13,974,745.48	14,744,945.16

法定代表人：林子晨

主管会计工作负责人：李秀贵

会计机构负责人：李秀贵

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

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

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

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额	出资比例%
1	林子晨	7,725,000	22.07
2	黄皖平	7,725,000	22.07
3	林睦然	6,000,000	17.14
4	黄哲宇	6,000,000	17.14
5	白钰	1,968,000	5.62
6	王振华	1,500,000	4.29
7	陈颖	1,500,000	4.29
8	李秀贵	471,000	1.35
9	王延浩	180,000	0.51
10	徐家燕	180,000	0.51
11	刘颂	170,000	0.49
12	狄继梅	150,000	0.43
13	刘智敏	150,000	0.43
14	李强	150,000	0.43
15	闫荣庭	100,000	0.29
16	杜世巍	100,000	0.29
17	劳超曹	88,000	0.29
18	曹景刚	83,000	0.24
19	王淑凤	80,000	0.23
20	梁润明	80,000	0.23
21	康鸿元	70,000	0.20
22	罗成	54,000	0.15
23	周华英	53,000	0.15
24	邵世羽	50,000	0.14
25	王建民	50,000	0.14
26	李进	50,000	0.14
27	张德俊	46,000	0.13
28	康敬	30,000	0.09
29	马围	30,000	0.09
30	刘地勇	30,000	0.09
31	黄志军	29,000	0.08
32	王建强	24,000	0.07
33	万品阶	10,000	0.03
34	叶带祥	9,000	0.03
35	吴红梅	9,000	0.03
36	许康乐	7,000	0.02
37	叶远娣	7,000	0.02
38	陈青东	6,000	0.02
39	林永金	5,000	0.01
40	张世昇	5,000	0.01
41	张金祥	4,000	0.01
42	王学兵	4,000	0.01
43	王琴	3,000	0.00
44	漏德根	3,000	0.00
45	丁文军	3,000	0.00
46	陈勇	3,000	0.00
47	黄大春	2,000	0.00

48	虞贤明	1,000	0.00
49	黄文华	1,000	0.00
50	候树文	1,000	0.00
51	深圳前海徽财投资管理 有限公司	1,000	0.00
合计		35,000,000.00	100.00%

本公司财务报告的批准报出日为：2019年8月23日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除了某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月份的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

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

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

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

换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收帐款、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帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
------------------	---------------------------------------

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的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。

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	其他应收计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、投资性房地产

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

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

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

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确

认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

损益。

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

23、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

24、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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。

(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。

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

27、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

29、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

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

2、税收优惠及批文

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

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年6月30日】，本

期指 2019 年上半年度，上期指 2018 年上半年度。

1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	11,548.08	1,077.48
银行存款	13,963,197.40	16,441,467.79
合计	13,974,745.48	16,442,545.27

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

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	6,196,351.30	6,114,016.40
商业承兑汇票	100,000.00	1,633,758.70
合计	6,296,351.30	7,747,775.10

(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年6月30日
银行承兑汇票	176,195.00
合计	176,195.00

(3) 应收账款按风险分类：

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,311,477.03	100.00%	11,811,814.00	35.46%	21,499,663.03
其中：账龄组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,311,477.03	100.00%	11,811,814.00	35.46%	21,499,663.03
合计	33,311,477.03	100.00%	11,811,814.00	35.46%	21,499,663.03

续表：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,957,604.47	100.00%	11,742,315.43	33.59%	23,215,289.04
其中：账龄组合	34,957,604.47	100.00%	11,742,315.43	33.59%	25,764,618.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,957,604.47	100.00%	11,742,315.43	33.59%	23,215,289.04

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年6月30日				2018年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	6,764,052.81	20.31%	338,202.64	5%	12,972,704.16	37.12%	648,635.21	5.00%
1至2年	8,945,010.96	26.85%	894,501.10	10%	6,604,034.29	18.89%	660,403.43	10.00%
2至3年	5,366,103.95	16.11%	1,073,220.79	20%	3,780,446.73	10.81%	756,089.35	20.00%
3至4年	4,746,653.27	14.25%	2,373,326.64	50%	2,178,391.29	6.23%	1,089,195.65	50.00%
4至5年	1,785,466.01	5.36%	1,428,372.81	80%	4,170,181.00	11.93%	3,336,144.80	80.00%
5年以上	5,704,190.03	17.12%	5,704,190.03	100%	5,251,847.00	15.02%	5,251,847.00	100.00%
合计	33,311,477.03	100.00%	11,811,814.00	--	34,957,604.47	100.00%	11,742,315.44	--

(5) 坏账准备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日
			转回	转销	

金 额	11,742,315.43	69,498.57		11,811,814.00
-----	---------------	-----------	--	---------------

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金 12,495,607.24 元,占应收账款期末余额合计数的比例 37.51%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,928,988.32 元。

单位名称	是否关联方	20190630	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
南通新世利公司	否	3,674,370.25	1年以内(561,716.31)、1-2年((1,642,046.00)、2-3年(1,3381,481.10)、3-4年(89,126.94)	11.03%	13,150.09
山东润兴化工科技有限公司	否	3,357,847.00	4-5年(106,710.00)、5年以上(3,251,137.00)	10.08%	336,505.00
重庆通用工业	否	3,050,499.15	1年以内(712,761.00)、1-2年((1,690,990.00)、2-3年(646,748.15)	9.16%	334,086.68
四平鼓风机	否	1,231,583.30	1年以内(11,200.00)、1-2年(282,010.15)、2-3年(75,695.00)、3-4年558,925.11、5年以上(303,753.30)	3.70%	627,115.80
海斯特电机有限公司	是	1,181,307.54	1-2年(1,181,307.54)	3.55%	118,130.75
合计		12,495,607.24		37.51%	4,928,988.32

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1年以内	363,378.30	36.76%	842,509.66	92.55%
1-2年	565,519.50	57.21%	67,822.10	7.45%
2-3年	59,576.10	6.03%		
3-4年				
4-5年				
合 计	988,473.90	100.00%	910,331.76	100.00%

(2) 截至2019年6月30日,按预付对象归集的期末余额前五名的预付帐款情况:

单位名称	是否关联方	2019.6.30	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
哈尔滨凯特电子技术有限公司	否	300,000.00	47.07%	1-2年以内	服务未结束
天津长河电气有限公司	否	200,000.00	31.38%	1-2年以内	服务未结束

单位名称	是否关联方	2019.6.30	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
智鹏自控阀门有限公司	否	60,697.00	9.52%	1年以内	货未到
中国石油化工股份有限公司天津石油分公司	否	52,388.30	8.22%	1年以内	货未到
浙江志泰自控阀门有限公司	否	24,220.00	3.80%	2-3年	服务未结束
合计	--	637,305.30	100.00%	--	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,200.00	100.00%	10,270.00	8.34%	112,930.00
其中：账龄组合	123,200.00	100.00%	10,270.00	8.34%	112,930.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	123,200.00	100.00%	10,270.00	8.34%	112,930.00

续表：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,200.00	100.00%	3,760.00	5.68%	63,440.00
其中：账龄组合	66,200.00	100.00%	3,760.00	5.68%	63,440.00
其他组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	66,200.00	100.00%	3,760.00	5.68%	63,440.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日				2018年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	65,000.00	52.76%	3,250.00	5%	63,200.00	95.47%	3,160.00	5%
1至2年	55,200.00	44.81%	5,520.00	10%				10%
2至3年				20%	3,000.00	4.53%	600.00	20%
3至4年	3,000.00	2.44%	1,500.00	50%				50%
4至5年				80%				80%
5年以上				100%				100%
合计	123,200.00	100.00%	10,270.00	--	66,200.00	100.00%	3,760.00	

(3) 坏账准备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日
			转回	转销	
金额	3,760.00	6,510.00			10,270.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
投标保证金	123,200.00	66,200.00
合计	123,200.00	66,200.00

(5) 期末余额较大的前五名其他应收款的单位情况：

单位名称	是否为关联方	2019.6.30	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
云南西南水泥有限公司	否	30,000.00	1-2年以内	52.47%	3,000.00	投标保证金
北京北华中清环境工程技术有限公司	否	20,000.00	1年以内	13.12%	1,000.00	投标保证金
四川国大水泥有限公司	否	20,000.00	1-2年以内	10.49%	2,000.00	投标保证金
四川西南水泥有限公司	否	20,000.00	1年以内	9.18%	1,000.00	投标保证金
莱芜钢铁集团电子有限公司	否	10,000.00	1年以内	7.87%	500.00	投标保证金
合计		100,000.00		93.13%	7,500.00	--

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,637,850.87		3,637,850.87	3,501,112.49		3,501,112.49
库存商品	1,558,275.23		1,558,275.23	1,286,229.60		1,286,229.60
发出商品						
合计	5,196,126.10		5,196,126.10	4,787,342.09		4,787,342.09

6、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
理财产品	2,000,000.00	-
留待抵消的进项税额		-
合计	2,000,000.00	-

7、固定资产

(1) 2019年6月固定资产情况：

项目	机器设备	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	9,389,718.45	9,025,390.76	2,984,585.43	382,590.58	45,740.00	21,828,025.22
2、本年增加金额	101,769.91			4,283.59		106,053.50
(1) 购置	101,769.91			4,283.59		106,053.50
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额			139,144.73			139,144.73
(1) 处置或报废			139,144.73			139,144.73
4、年末余额	9,491,488.36	9,025,390.76	2,845,440.70	386,874.17	45,740.00	21,794,933.99
二、累计折旧						
1、年初余额	7,529,855.48	1,934,925.06	2,620,614.13	346,040.03	39,397.45	12,470,832.15
2、本年增加金额	232,398.60	85,740.39	83,920.50	1,299.58	2,193.06	405,552.13
(1) 计提	232,398.60	85,740.39	83,920.50	1,299.58	2,193.06	405,552.13
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	7,762,254.08	2,020,665.45	2,704,534.63	347,339.61	41,590.51	12,876,384.28
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,729,234.28	7,004,725.31	140,906.07	39,534.56	4,149.49	8,918,549.71
2、年初账面价值	1,859,862.97	7,090,465.70	363,971.30	36,550.55	6,342.55	9,357,193.07

8、在建工程

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库房	132,743.36	0.00
合计	132,743.36	0.00

9、无形资产

(1) 2019年6月无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,671,875.00	2,671,875.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,671,875.00	2,671,875.00
二、累计摊销		
1、年初余额	2,671,875.00	2,671,875.00
2、本年增加金额		
(1) 计提	675,530.22	675,530.22
3、本年减少金额	30,247.62	30,247.62
(1) 处置	30,247.62	30,247.62
4、年末余额	705,777.84	705,777.84
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,966,097.16	1,966,097.16
2、年初账面价值	1,996,344.78	1,996,344.78

10、递延所得税资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
----	------------	-------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,773,312.60	11,822,084.00	1,761,911.31	11,746,075.43

11、应付账款及应付票据

(1) 应付账款账龄分析

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,961,490.53	93.43%	1,415,918.42	70.40%
1-2年	43,908.49	2.09%	46,182.41	2.30%
2-3年	37,482.41	1.79%	82,520.20	4.10%
3-4年	15,515.20	0.74%	2,220.00	0.11%
4-5年	2,220.00	0.11%	440,625.10	21.91%
5年以上	38,883.99	1.85%	23,815.99	1.18%
合计	2,099,500.62	100.00%	2,011,282.12	100.00%

(2) 截至2018年6月30日账龄超过1年的重要应付账款：

项目	是否关联方	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
天津正丰阀门有限公司	否	511,900.00	客户未催款
天津市江欣铝制品有限公司	否	195,927.77	客户未催款
天津佰纳德自控设备有限公司	否	148,463.35	客户未催款
和创美家(天津)科技发展有限公司	否	90,000.00	客户未催款
天津仁博铸件有限公司	否	88,409.95	客户未催款
合计		1,034,701.07	--

12、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	353,430.61	66.05%	592,305.80	97.07%
1-2年	181,300.00	33.88%	17,900.00	2.93%
2-3年	360.00	0.07%		
3-4年				
合计	535,090.61	100.00%	610,205.80	100.00%

(2) 截至2019年6月30日账龄超过1年的重要预收账款：

项目	是否关联方	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
----	-------	------------	-----------

沈阳鼓风机设备进出口有限公司	否	65,000.00	合同未执行完毕
中材海外工程(北京)有限公司	否	54,600.00	合同未执行完毕
安徽省润基水泥有限责任公司	否	50,000.00	合同未执行完毕
喀左丛元号水泥有限责任公司	否	30,000.00	合同未执行完毕
上海宝信软件股份有限公司宁波分公司	否	26,800.00	合同未执行完毕
合计		226,400.00	--

13、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	512,246.83	3,742,071.62	3,832,089.45	422,229.00
二、离职后福利-设定提存计划		375,772.75	375,772.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	512,246.83	4,117,844.37	4,207,862.20	422,229.00

(2) 短期薪酬

类别	2018年12月31日	本期增加	本期支付	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	387,111.03	2,908,658.08	2,958,995.91	336,773.20
职工福利费		113,640.00	113,640.00	
社会保险费		599,151.54	599,151.54	
其中：1、医疗保险费		204,003.88	204,003.88	
2、工伤保险费		9,177.24	9,177.24	
3、生育保险费		10,197.67	10,197.67	
4、综合保险				
住房公积金	39,680.00	120,622.00	160,302.00	0.00
工会经费和职工教育经费	85,455.80	350.00	350.00	85,455.80
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
个人所得税				
合计	512,246.83	3,742,071.62	3,832,089.45	422,229.00

(3) 设定提存计划示：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期支付	2019年6月30日
基本养老保险费		366,985.42	366,985.42	
失业保险费		8,787.33	8,787.33	

企业年金缴费			
合计		375,772.75	375,772.75

14、应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	143,342.27	317,179.90
城建税	10,033.96	22,202.59
企业所得税	1,063,278.27	1,086,682.18
个人所得税	628.44	1,475.34
教育费附加	4,300.27	9,515.40
防洪费	0.00	3,171.80
地方教育附加	2,866.85	6,343.60
合计	1,224,450.06	1,446,570.81

15、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待支付费用	2,544.9	2,544.9
合计	2,544.9	2,544.9

16、股本

(1) 股本明细表:

投资单位名称	2018年12月31日	持股比例%	本期增加	本期减少	2019年6月30日	持股比例%
林子晨	7,725,000	22.07			7,725,000	22.07
黄皖平	7,725,000	22.07			7,725,000	22.07
林睦然	6,000,000	17.14			6,000,000	17.14
黄哲宇	6,000,000	17.14			6,000,000	17.14
白钰	1,633,000	4.67	335,000		1,968,000	5.62
王振华	1,500,000	4.29			1,500,000	4.29
陈颖	1,500,000	3.53			1,500,000	4.29
李秀贵	470,000	1.34	1,000		471,000	1.35
王延浩	180,000	0.85			180,000	0.51
徐家燕	180,000	1.05			180,000	0.51
刘颂	170,000	0.51			170,000	0.49
狄继梅	150,000	0.51			150,000	0.43

刘智敏	150,000	0.49			150,000	0.43
李强	150,000	0.43			150,000	0.43
闫荣庭	100,000	0.43			100,000	0.29
杜世巍	100,000	0.43			100,000	0.29
劳超曹	99,000	0.29		11,000	88,000	0.29
曹景刚	88,000	0.29		5,000	83,000	0.24
王淑凤	80,000	0.29			80,000	0.23
梁润明	80,000	0.29			80,000	0.23
康鸿元	70,000	0.25			70,000	0.20
罗成	102,000	0.29		48,000	54,000	0.15
周华英	53,000	0.23			53,000	0.15
邵世羽	50,000	0.20			50,000	0.14
王建民	50,000	0.15			50,000	0.14
李进	50,000	0.14			50,000	0.14
张德俊	46,000	0.14			46,000	0.13
康敬	30,000	0.14			30,000	0.09
马围	30,000	0.13			30,000	0.09
刘地勇	30,000	0.09			30,000	0.09
黄志军	30,000	0.09		1,000	29,000	0.08
王建强	29,000	0.08		5,000	24,000	0.07
万品阶	10,000	0.02			10,000	0.03
叶带祥	9,000	0.08			9,000	0.03
吴红梅	9,000	0.05			9,000	0.03
许康乐	7,000	0.03			7,000	0.02
叶远娣	7,000	0.03			7,000	0.02
陈青东	16,000	0.05		10,000	6,000	0.02
林永金	5,000	0.02			5,000	0.01
张世冪	5,000	0.02			5,000	0.01
张金祥	4,000	0.01			4,000	0.01
王学兵	4,000	0.01			4,000	0.01

王琴	3,000	0.00			3,000	0.00
漏德根	3,000	0.00			3,000	0.00
丁文军	3,000	0.00			3,000	0.00
陈勇	3,000	0.00			3,000	0.00
黄大春	2,000	0.00			2,000	0.00
虞贤明	1,000	0.00			1,000	0.00
黄文华	1,000	0.00			1,000	0.00
候树文	1,000	0.00			1,000	0.00
深圳前海徽财投资管理 有限公司	1,000	0.00			1,000	0.00
颜丹	1,000	0.00		1,000		
招商证券	130,000	0.37		130,000		
华泰证券	125,000	0.36		125,000		
合计	35,000,000	100.00	336,000	336,000	35,000,000	100.00

17、资本公积

类别	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价	21,243,289.58	-	-	21,243,289.58
合计	21,243,289.58	-	-	21,243,289.58

18、盈余公积

类别	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积金	1,875,503.25		-	1,875,503.25
合计	1,875,503.25		-	1,875,503.25

19、未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前 上年末未分配利润	3,579,529.14	4,610,378.95
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	3,579,529.14	4,610,378.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	376,855.52	2,743,500.21
减：提取法定盈余公积		274,350.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,500,000.00	3,500,000.00
其他		
期末未分配利润	456,384.66	3,579,529.14

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,662,206.79	6,316,446.85	10,821,926.15	5,538,197.17
其他业务收入	136,218.00	5,119.02	88,218.00	5,119.02
合 计	11,798,424.79	6,321,565.87	10,910,144.15	5,543,316.19

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
电动执行器收入	10,580,430.39	5,702,517.29	9,288,271.83	4,694,110.20
控制阀收入	1,059,002.07	607,113.11	748,622.20	381,260.78
其他收入	22,774.33	6,816.45	785,032.12	462,826.19
合 计	11,662,206.79	6,316,446.85	10,821,926.15	5,538,197.17

(3) 其他业务收入和其他业务成本

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房租收入	136,218.00	5,119.02	88,218.00	5,119.02
合计	136,218.00	5,119.02	88,218.00	5,119.02

(3) 2019 年 6 月 30 日公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	是否关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例
南京凯盛国际工程有限公司	否	732,758.62	6.21%
天津成科传动机电技术股份有限公司	否	646,017.70	5.48%
重庆通用工业（集团）有限责任公司	否	617,276.94	5.23%
中国电建集团透平科技有限公司	否	593,349.14	5.03%
浙江上风高科专风实业有限公司	否	541,833.06	4.59%
合计		3,131,235.46	26.54%

21、税金及附加

税种	2019年1-6月	2018年1-6月
营业税		
城建税	69,945.70	78,843.87
教育费附加及其他	49,961.20	67,580.44
合计	119,906.90	146,424.31

22、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
差旅费	612,540.14	555,534.93
运杂费	13,367.50	14,559.17
运费	314,556.52	247,452.00
汽油费	8,573.00	16,102.86
招待费	209,340.76	193,738.09
工资	523,330.10	375,012.00
广告费	7,283.80	8,310.00
标书费	600.00	500.00
合计	1,689,591.82	1,411,209.05

23、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费	130,944.96	17,943.48
社保	437,033.54	466,001.18
公积金	90,626.00	98,310.00
折旧	143,355.00	184,275.07
工资	397,520.80	434,607.50
水电费	61,739.86	61,663.87
电话费	17,437.29	20,527.37
邮费	29,148.20	31,233.05
福利费	113,848.23	196,057.28
车险	13,399.21	19,565.82
车船税	2,250.00	4,930.99
房产税	42,678.45	36,541.64
土地使用税	8,904.00	8,904.00

咨询费	275,683.34	28,301.89
审计费	89,897.42	87,735.85
暖气费	40,040.00	90,090.09
无形资产摊销	30,247.62	30,247.62
安全生产费用	183,386.45	238,003.54
印花税	3,679.20	4,409.70
其它	5,500.94	15,881.84
合计	2,117,320.51	2,075,231.78

24、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人员工资	666,214.50	701,719.00
原材料	165,485.98	156,114.87
折旧	42,410.30	69,822.29
办公费		10,233.74
检测费		5,660.38
社险	133,068.00	143,161.00
公积金	25,928.00	26,380.00
专利费	3,025.00	
	1,036,131.78	1,113,091.28

25、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	40,816.19	29,502.83
手续费支出	4,221.81	3,965.21
合计	-36,594.38	-25,537.62

26、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账准备	76,008.57	365,350.61
合计	76,008.57	365,350.61

27、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益	
			2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助		26,300.00		26,300.00
快递丢失补偿款	461.70		461.70	
合计	461.70	26,300.00	461.70	26,300.00

28、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	
			2019年1-6月	2018年1-6月
滞纳金				
罚款支出				
补缴增值税				
固定资产报废净损失	31,595.99		31,595.99	
核销的坏账				
其他				
合计	31,595.99	0	31,595.99	0

29、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税	77,905.20	100,906.37
递延所得税	-11,401.29	-54,802.59
合计	66,503.91	46,103.78

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年6月	2018年6月
利息收入	40,816.19	28,900.09
往来款	11,900.00	49,728.50
补贴收入		26,300.00
其他收入	461.70	
合计	53,177.89	104,928.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

项目	2019年6月	2018年6月
投标保证金	65,000.00	108,000.00
手续费	5,431.81	3,565.21
付现费用	2,433,076.01	1,817,564.06
合计	2,503,507.82	1,929,129.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年6月	2018年6月
赎回银行理财		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行理财	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	0.00

32、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6月	2018年6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	376,855.52	261,254.77
加：资产减值准备	76,008.57	365,350.61
固定资产折旧	406,929.08	473,685.30
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	30,247.62	30,247.62
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损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-11,401.29	-54,802.59
递延所得税负债增加		
存货的减少	-408,784.01	-972,266.63
经营性应收项目的减少	3,043,016.93	3,420,916.40
经营性应付项目的增加	-288,453.24	-670,303.07
其他		

补充资料	2019年6月	2018年6月
经营活动产生的现金流量净额	3,224,419.18	2,854,082.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,974,745.48	14,744,945.16
减：现金的年初余额	16,442,545.27	13,390,260.01
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,467,799.79	1,354,685.15

(2) 现金和现金等价物

项目	2019年6月	2018年6月
一、现金		
其中：库存现金	11,548.08	2,020.77
可随时用于支付的银行存款	13,963,197.40	14,742,924.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	13,974,745.48	14,744,945.16

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	投资金额	持股比例%	与本公司关系
林子晨	7,725,000.00	22.07	股东兼董事
黄皖平	7,725,000.00	22.07	股东兼董事及副总
林睦然	6,000,000.00	17.14	股东
黄哲宇	6,000,000.00	17.14	股东
合计	27,450,000.00	78.42	

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

(2) 本公司其他关联方

关联方名称	与本公司关联关系
天津市海斯特电机有限公司	本公司股东林子晨为天津市海斯特电机有限公司股东
索维	董事兼总经理
李秀贵	董事兼财务总监
狄继梅	董事
闫荣庭	董事
刘友亮	董事
康鸿元	监事会主席
李强	监事
刘颂	职工监事
徐家燕	副总
王小冬	副总
王建民	董秘

2、关联方往来款项

(1) 应收账款

关联方名称	2019年6月30日	2018年12月31日
天津市海斯特电机有限公司	1,181,307.54	1,706,207.54
合计	1,181,307.54	1,706,207.54

3、关联交易情况

(1) 关联销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年6月30日	2018年6月30日
天津市海斯特电机有限公司	加工费	市场价	104,517.94	736,456.29
天津市海斯特电机有限公司	电费	市场价	37,440.00	48,000.00

4、关联租赁

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
天津市海斯特电机有限公司	92,628.90	88,218.00
合计	92,628.90	88,218.00

5、关键管理人员报酬

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
关键管理人员	481,198.00	469,947.00

七、或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2019年8月23日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

1.1 根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项 目	金 额	说 明
资产处置损益	-31,595.99	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461.70	
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	-31,134.29	
减: 非经常性损益的所得税影响数	-4,670.14	
非经常性损益净额	-26,464.15	
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	-26,646.15	

2、每股收益和加权平均净资产收益率

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

(1) 2019年6月半年度加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率%	每股收益（元/股）	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	0.63	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	0.67	0.01	0.01

本财务报表经董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

天津宝恒流体控制设备股份有限公司

2019 年 8 月 23 日