



格 朗 富

NEEQ:839539

苏州格朗富装备制造股份有限公司

(Suzhou Galumph Equipment Manufacturing Co.,Ltd)



半年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

无

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、格朗富、股份公司	指	苏州格朗富装备制造股份有限公司
格朗富集团、集团	指	格朗富(苏州)集团有限公司
格利富贸易	指	吴江格利富贸易有限公司
海梦利投资	指	苏州海梦利投资管理有限公司
吴江创迅	指	苏州市吴江创讯创业投资有限公司
中鲈科贷	指	苏州市中鲈科技小额贷款股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州格朗富装备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州格朗富装备制造股份有限公司董事会
监事会	指	苏州格朗富装备制造股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《苏州格朗富装备制造股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
律所	指	北京市鑫诺律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日~2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日~2018年6月30日
报告期末	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。

公司负责人顾才观、主管会计工作负责人胡芬及会计机构负责人（会计主管人员）胡芬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	董事会办公室
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. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州格朗富装备制造股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Galumph Equipment Manufacturing Co.Ltd.
证券简称	格朗富
证券代码	839539
法定代表人	顾才观
办公地址	苏州市吴江区平望镇中鲈工业集中区富平路2号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡芬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-63672238
传真	0512-63672238
电子邮箱	sl@galumph.cn
公司网址	www.galumph.cn
联系地址及邮政编码	苏州市吴江区平望镇中鲈工业集中区富平路2号, 215221
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	2009年4月14日
挂牌时间	2016年11月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3443 阀门和旋塞制造
主要产品与服务项目	阀门整机、各类阀门部件以及消防栓、汽车零部件加工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	格朗富(苏州)集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	顾才观

#### 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	91320500686584839P	否
注册地址	苏州市吴江区平望镇中鲈开发区 富平路 2 号	否
注册资本（元）	44,200,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
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	3,678,936.96	10,618,935.56	-65.35%
毛利率%	-8.11%	17.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,175,533.10	760,970.52	-254.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,205,533.10	648,470.52	-285.90%
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）	-2.13%	1.37%	-
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）	-2.18%	1.17%	-
基本每股收益	-0.03	0.02	-250.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,604,530.18	57,643,791.49	1.67%
负债总计	3,980,765.09	1,844,493.30	115.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,623,765.09	55,799,298.19	-2.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.26	-1.59%
资产负债率%（母公司）	6.79%	3.20%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	13.3099	27.7187	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

### 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	-817,992.99	-8,346,038.66	
应收账款周转率	0.18	0.48	-
存货周转率	0.34	0.84	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.67%	-6.48%	-



营业收入增长率%	-65.35%	4.59%	-
净利润增长率%	-254.48%	-36.46%	-

## 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	44,200,000	44,200,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	40,000.00
所得税影响数	10,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	30,000.00

## 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 (空) 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司为通用设备制造类企业，专业从事给排水阀门和消防栓的研发、生产和销售，主要产品包括阀门整机、各类阀门部件以及消防栓。公司生产的阀门产品主要应用于水务领域，如工业、生活污水处理系统和供水系统；消防栓产品主要应用于消防领域，主要供消防车从市政给水管网或室外消防给水管网取水实施灭火，也可以通过直接连接水带、水枪出水灭火。目前，公司客户主要包括设备、配件生产企业，污水处理厂等。经过多年的行业积累，公司已成功掌握了与阀门及消防栓生产相关的多项核心技术和生产工艺，截至报告期末，公司已拥有专利技术 42 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 34 项，外观设计专利 5 项；形成了较为完备的研发设计及制造工艺体系。此外，公司已经通过 ISO9001: 2008 质量管理体系认证，公司的室外地上消防栓也已通过公安部强制性产品认证，在行业内具有一定的管理和产品优势。

目前，公司主要采用以经销为主、直销为辅的销售模式。经销模式下，依托长期合作的贸易公司获取终端客户所需产品的技术参数和要求，然后设计图纸并组织生产，再通过经销商贸易公司完成对终端客户的销售。直销模式下，公司直接与机械公司签订协议，按照机械公司需求直接生产并销售给客户。公司获取订单的方式主要有：1、对老客户进行维护，增强客户粘性，在保持原有业务的基础上依托老客户获取新的客户；2、参加业内各类展会、行业协会会议，通过产品展示、品牌宣传获取新的客户；3、在事先了解相关信息的前提下，通过电话联系或者销售人员上门，与潜在客户交流推销的方式获取新的客户。公司通过给排水阀门整机、阀门部件以及消防栓的销售获取收入和利润。

#### 1、采购模式

公司采购模式主要采用计划性统一采购。公司正常的采购需求主要来自两方面，一方面是“以销定产”的生产采购需求，另一方面是原材料仓库根据安全库存要求产生的采购需求。公司所需原材料主要为铸件、零部件及标准件等。公司根据产品的设计规格和相关标准要求从合作厂家采购，市场供应充足。

#### 2、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，根据客户订单对产品规格、标准的具体要求组织生产。具体可分为订单式生产模式和库存式的生产模式。

#### 3、销售模式

公司采取以经销为主、直销为辅的销售模式。经销模式下，由长期合作的贸易公司提供其终端客户的技术参数及要求，公司设计产品图纸并组织生产，供应给贸易公司，最终由贸易公司完成其对终端客户的销售。直销模式下，公司直接与机械公司签订协议，按照机械公司需求直接生产并销售给客户。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期末至披露日，公司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

报告期内，公司在生产管理上，继续以市场为导向，以科技为依托，以创新为动力，以提升产品质量为核心；以固有的静态挖掘企业内部潜能，以引进业务销售人才挖掘市场潜力；加强企业管理，加大技术创新力度，提高产品技术含量，增强了企业的核心竞争力。

在研发技术上，公司始终坚持“技术进步为第一生产力”的发展理念，一如既往的加强阀门类新产品的研发力度，提升产品竞争力，积极推进产品研发、质量攻关、技术创新、努力将公司打造成为具有

较强自主创新能力的创新型企业。

在管理方面,公司不断对内控制度进行完善,以体系运行为轨迹,并执行“双管齐下”,严格做到“制度管人,制度管事”。

#### 1、财务状况

截至报告期末,公司资产总额 58,604,530.18 元,较上年期末增长 960,738.69 元,增长 1.67%。负债总额 3,980,765.09 元,较上年期末增加 2,136,271.79 元,增长 115.82%。净资产 54,623,765.09 元,较上年期末减少 1,175,533.10 元,减少 2.11%。因报告期公司亏损导致净资产有所减少。

#### 2、经营成果

报告期内,公司实现营业收入 3,678,936.96 元,较上年同期减少 6,939,998.6 元,同比减少 65.35%。营业成本 3,977,274.59 元,较上年同期减少 4,784,966.41 元,同比减少 54.61%,毛利率为-8.11%,净利润-1,175,533.10 元,较上年同期下降 1,936,503.62 元。(1)营业收入减少的主要原因:1)报告期内,为加速回款,公司对已合作的客户进行综合评估,主动对部分回款较慢的客户终止或减少销售;2)报告期内,公司虽加大新客户开发力度、签约了部分新客户,但因新客户业务落地尚需时间,故报告期内收入仍大幅下滑。

(2)毛利率较去年同期大幅下降,主要是本期收入主要为新制产品,固定成本分摊金额较大,造成成本倒挂,毛利率为负数。

(3)净利润同比下降主要系报告期收入锐减同时毛利率为负数。

#### 3、现金流量情况

报告期内,经营活动产生的现金净流量-817,992.99 元,较去年同期增加 7,528,045.67 元,主要系报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少所致。

公司在 2019 年下半年,将强化公司规范治理,加强市场营销力度,拓宽销售渠道,积极开发新的客户群体,提升公司的经营业绩。1、产品研发:公司将与武汉大学吴江分院进行“校企合作”,共同研发智能阀门和智能消防栓产品,积极参与地方乃至全国智慧城市、海绵城市建设,通过产学研经营模式,目标将新一代智能产品年内进行推广应用。2、业绩提升:今年下半年公司将加强营销团队建设,增加外贸销售人员和国内市场销售人员,以“二个结合一个重点”扩大销售,提升公司的经营业绩,外贸与内销相结合,代理与直销相结合,重点推广智能产品。公司将进一步改变经营模式,拓宽经营渠道,在市政工程、污水处理、楼宇消防等建设项目中,争取项目订单,增加销售业绩。

### 三、 风险与价值

#### 1、供应商依赖及关联交易占比较大的风险

报告期内,公司存在向控股股东格朗富集团采购毛坯铸件等原材料的关联交易,采购金额为 2,296,017.44 元,占本期同类采购总额的 92.66%。公司从控股股东格朗富集团采购占比依然较大,主要系格朗富集团主要从事各类灰铸铁件、球墨铸铁件铸造业务,在铸件生产领域拥有丰富经验,属于公司上游铸件供应商,公司与其合作一方面可以保障产品质量、确保产品特性(材质、构造)的技术保密,另一方面还能降低原材料运输成本。报告期内,由于公司铸件采购主要来源于格朗富集团,存在对供应商重大依赖。

采取措施:公司将从产业链完整性和业务整合协同效应的角度出发,积极整合控股股东格朗富集团的铸件业务,通过完善公司产业链来提升公司整体竞争能力和降低对控股股东的关联采购。

#### 2、原材料价格波动风险

公司阀门成品及部件的主要原材料为毛坯铸件,而毛坯铸件的主要构成为铁,因此铁粉、粗铁价格对毛坯铸件价格影响较大。近年来,国内铁价格处于低位运行,但是随着国内宏观经济的潜在回暖,以

及铁行业自身的不断去产能,铁价格有可能出现回升,如果铁价格出现大幅波动,尤其是出现价格大幅攀升时,公司如果不能将该等价格波动传导到终端产品,公司产品成本可能出现大幅波动。当原材料价格上涨时,公司毛利率降低,对公司的盈利水平产生不利影响。

采取措施:及时了解原材料市场价格变化,同时,不断优化生产工艺,降低生产成本。

### 3、客户集中度较高的风险

公司凭借自身产品优势,与客户建立了长期稳定的业务合作关系。同时,公司也正积极开拓新的客户群体,增加收入来源。2019年上半年,公司来自前五大客户的销售收入占年度总销售收入比重依然较大,公司存在客户集中度较高的风险。

采取措施:持续加强市场推广,积极开拓新客户,扩大服务受众群体。

### 4、规范管理的风险

未来,随着公司生产经营规模的逐步增大,其业务复杂性、流程规范性都对公司高级管理人员的日常管理提出了更高要求;公司内部管理制度也在逐步完善和规范,包括公司财务流程规范性、三会规则及执行情况、关联交易决策流程等,对公司控股股东、实际控制人、董事、监事的行为提出更高要求。如果公司内部管理制度不能有效执行,管理层出现偏差,可能对公司经营产生不利影响。

采取措施:通过加强管理层的管理培训,重视公司日常工作流程规范性,强化公司治理,提高公司综合治理水平。

### 5、技术研发落后于预期所带来的风险

近年来,随着我国城镇化水平的不断提升,以及老旧供排水设施的更新改造工程投入不断加大,我国给排水阀门细分市场发展迅速,产品种类不断得到丰富,市场需求量大。但目前,我国从事给排水阀门相关产品生产的企业数量众多,且大多数企业仍处于低价格、低质量生产阶段,导致我国给排水阀门细分市场领域竞争激烈,进入壁垒较低,行业盈利空间不断被压缩。虽然市场需求旺盛,但如果公司不能在未来的市场竞争中,通过加大研发投入,开发出具备高附加值的高端产品,实现差异化竞争,即公司面临技术研发落后于预期所带来的潜在市场竞争力不足的风险。

采取措施:继续强化公司产品的差异化竞争策略,避免陷入低价无序竞争的恶性循环,加大在产品特性的研发投入,重视在生产环节的质量管理,进一步提高公司管理效率和成本控制能力,进而提升产品综合竞争能力。

#### 公司价值即主要竞争优势:

1、公司地处江苏省苏州市吴江区,毗邻上海、浙江等发达地区,优越的地理位置有助于降低公司原材料的采购成本。同时,吴江地区经济发达,具有熟练生产技术的工人数量众多,有利于公司未来扩大生产规模时的员工招聘。

2、经过多年行业积累,公司成功掌握了多项与阀门及消防栓生产相关的核心技术和生产工艺。截至本报告期末,公司共拥有42项专利技术,其中包括3项发明专利,34项实用新型专利以及5项外观设计专利,形成了较为完备的研发设计及制造工艺体系。

3、公司专业从事给排水阀门及消防栓研发、生产及销售业务多年,管理层及技术人员都具备丰富的行业从业及管理经验,熟悉行业发展趋势,能够准备把握市场需求。研发团队具备独立的研发能力和创新能力。

4、公司立足市场多年,凭借质量优势、品牌优势及技术优势,积累了一批优质、稳定的客户资源。

5、公司致力于成为集研发、铸造、加工、装配、销售为一体的专业化、智能化阀门生产企业,而作为公司行业上游的铸锻行业是装备制造业的基石。当前,国内阀门制造企业数量众多,但集研发、铸造、加工、装备、销售为一体的企业数量仍较少。目前,公司正按计划积极整合控股股东格朗富集团毛坯铸件业务的相关资产,而作为国内技术领先的铸件产品供应商,格朗富集团依托一流的设备和顶尖的研发生产团队为全球提供灰口铸铁、球墨铸铁等铸件产品。与集团的业务整合之后,公司将打通与上游铸锻行业的产业链关系,实现全产业链的融合,打造完整的、难以模仿复制的铸件产业一体化价值链。

#### 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

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司研发、生产的阀门整机、部件和消防栓产品主要应用于市政工程的给排水、污水处理领域以及消防领域，关系百姓的社会生活，公司始终坚持用优质的产品服务客户，服务社会。

未来，公司将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到日常的生产实践中，尽全力做到对社会负责、对全体股东负责和对每一位员工负责。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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	20,000,000.00	2,595,572.35
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	1,200,000.00	231,428.57

#### （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	2016/6/30	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/15	-	挂牌	限售承诺	将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律、法规的规定履行股份锁定义务。	正在履行中
董监高	2016/7/15	-	挂牌	限售承诺	将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律、法规的规定履行股份锁定义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	资金占用承诺	保证以后不再发生关联方资金占用情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/7/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2016/7/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/12/11	-	挂牌	其他承诺(业务整合承诺)	在2019年12月31日前,格朗富集团会将其毛坏铸造有关的资产全部注入公司	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、公司在申请挂牌时,公司股东承诺:将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律、法规的规定履行股份锁定义务。

2、公司控股股东、实际控制人均出具承诺,保证以后不再发生关联方资金占用情况。

3、公司在申请挂牌时,公司控股股东格朗富集团、实际控制人顾才观、其他所有股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺:将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的

控制权,或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

4、公司于2016年11月3日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。公司向股转系统申请挂牌时,为减少和规范关联交易,格朗富(苏州)集团有限公司股东作出业务整合的承诺,即在2017年12月31日前,格朗富集团会将其毛坯铸造有关的资产全部注入公司。公司实际控制人顾才观持有格朗富集团90%的股份,公司董事、董事会秘书兼财务总监胡芬持有格朗富集团10%的股份。顾才观、胡芬自作出相关承诺以来,一直致力于履行上述承诺,但因承诺中相关经营性资产剥离及注入事项工作量较大,相关业务整合方案存在一定的复杂性,需要更合理的设计,以及统筹各项事宜及各方利益,因此该承诺事项不能在承诺期限内完成。现履行承诺事项的具体操作方案已在各方商议与讨论过程中,为确保业务整合方案的合规与完善,在不影响公司正常经营及股东利益的前提下,经顾才观、胡芬与公司协商,决定将业务整合解决持续关联交易的承诺期限延长至2019年12月31日。为彻底解决公司与格朗富集团之间存在的关联采购、保障公司的利益,公司及公司实际控制人顾才观、关联方胡芬签署了《关于延期履行承诺事项的承诺函》,决定对上述承诺期限延长至2019年12月31日。

报告期内,各承诺对象均严格履行了上述承诺,未有任何违背。



## 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	34,244,600	77.48%	0	34,244,600	77.48%
	其中：控股股东、实际控制人	15,910,800	36.00%	0	15,910,800	36.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,955,400	22.52%	0	9,955,400	22.52%
	其中：控股股东、实际控制人	9,955,400	22.52%	0	9,955,400	22.52%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,200,000	-	0	44,200,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	格朗富(苏州)集团有限公司	25,866,200	0	25,866,200	58.52%	9,955,400	15,910,800
2	吴江格利富贸易有限公司	6,419,400	0	6,419,400	14.52%	0	6419400
3	张婧	3,854,100	0	3,854,100	8.72%	0	3,854,100
4	苏州市吴江创迅创业投资有限公司	2,600,000	0	2,600,000	5.88%	0	2,600,000
5	苏州市中鲈科技小额贷款有限公司	2,600,000	0	2,600,000	5.88%	0	2,600,000
合计		41,339,700	0	41,339,700	93.52%	9,955,400	31,384,300

股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张婧系公司实际控制人顾才观的女儿，张婧的丈夫陈东杭通过格利富贸易间接持有公司股份。卫卿为胡芬的儿子，卫卿、胡芬分别通过格利富贸易、格朗富集团间接持有公司股份。

除此之外，普通股前五名股东间之间不存在其他关联关系

## 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为格朗富（苏州）集团有限公司，截至本报告期末，格朗富集团持有公司 25,866,200 股，占公司股份总数的 58.52%，系公司第一大股东；格朗富（苏州）集团有限公司法定代表人为顾才观，成立于 2000 年 10 月 10 日，注册资本为 9,500 万元人民币，统一社会信用代码为：913205097222110026。报告期内，公司控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为顾才观，顾才观持有公司控股股东格朗富集团 90% 出资份额，截至本报告期末，顾才观通过格朗富集团间接持有公司 52.67% 股权。同时，顾才观在公司担任董事长、总经理，能够对公司日常经营决策和重大事项施加重大影响。顾才观情况如下：顾才观，男，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 3 月至 1995 年 1 月，担任吴江梅堰镇前进铸造厂厂长；1995 年 2 月至 2000 年 9 月，担任上海才立炉料机电有限公司总经理；2000 年 10 月创立格朗富集团至今，担任格朗富集团执行董事；2007 年 5 月至 2011 年 3 月担任格利富贸易监事；2011 年 3 月至 2015 年 12 月，担任格利富贸易执行董事；2010 年 5 月至 2016 年 1 月，担任上海格朗富执行董事兼总经理；2015 年 6 月至 2015 年 12 月，担任海梦利投资执行董事；2009 年 4 月至 2015 年 7 月，担任有限公司董事长、总经理；2015 年 8 月至今，担任股份公司董事长、总经理，任期三年。2018 年 8 月任期到期，经董事会换届选举履任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 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
顾才观	董事长、总经理	男	1963.7	大专	2018.8.15~2021.8.14	是
胡荣	董事	男	1974.8	高中	2018.8.15~2021.8.14	是
胡芬	董事、财务总监、董事会秘书	女	1972.10	高中	2018.8.15~2021.8.14	是
伊廷乾	董事	男	1968.11	初中	2018.8.15~2021.8.14	是
吕令芳	董事	女	1980.11	中专	2018.8.15~2021.8.14	是
倪建荣	监事	男	1968.10	初中	2018.8.15~2021.8.14	是
吴军	监事	男	1979.01	本科	2018.8.15~2021.8.14	是
任哲	监事	男	1984.07	本科	2018.8.15~2021.8.14	否
黄永福	副总经理	男	1970.06	本科	2018.8.15~2021.8.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

除董事胡芬与胡荣系姐弟关系以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在任何关联关系。董事长顾才观在公司控股股东格朗富集团担任法定代表人、执行董事，并通过格朗富集团间接持有公司股份，为公司实际控制人。

#### (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
顾才观	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
胡荣	董事	0	0	0	0.00%	0
胡芬	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
吕令芳	董事	0	0	0	0.00%	0
伊廷乾	董事	0	0	0	0.00%	0
吴军	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
任哲	监事	0	0	0	0.00%	0
倪建荣	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0

黄永福	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
仇云华	董事	离任	无	因家庭需求离职
周小卫	监事	离任	无	因个人发展需求离职
伊廷乾	员工	新任	董事	公司任命
倪建荣	员工	新任	职工代表监事	员工选举

#### 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

##### (一) 新任董监高人员履历

伊廷乾，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1986年7月至2016年8月，自由职业；2016年9月至今，担任苏州市茂乾再生资源回收利用有限公司法定代表人、执行董事；2019年2月至今，担任苏州格朗富装备制造股份有限公司总经理助理。伊廷乾未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，且不是全国中小企业股份转让系统有限责任公司在《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中规定的失信联合惩戒对象。伊廷乾不存在法律、法规和监管部门要求不得担任董事的情形。

倪建荣，男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。2007年4月至2014年12月，担任格朗富(苏州)集团有限公司模具主管；2015年1月至今，担任苏州格朗富装备制造股份有限公司生产部部长。倪建荣未受过中国证券监督管理委员会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，且不是全国中小企业股份转让系统有限责任公司在《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中规定的失信联合惩戒对象。倪建荣不存在法律、法规和监管部门要求不得担任董事的情形。

## 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	2	1
生产人员	14	14

销售人员	3	1
技术人员	3	2
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>25</b>	<b>21</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	7	3
专科以下	14	14
<b>员工总计</b>	<b>25</b>	<b>21</b>

**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、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工所在岗位中所承担的责任及工作的绩效来体现报酬。
- 2、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过社会常规招聘方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展。公司按照员工入职要求启动培训方案，从多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职第一课安全培训、岗位专项技术培训、在职人员专项业务操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训，通过企业文化对培训优胜者给予公布表扬。同时，以倡导“帮、扶、带”的培养模式，提高公司员工的整体素质，进一步加强公司的凝聚力和创新能力，以体现公司核心价值观：尊重信任、持续提高、共同发展。
- 3、公司无需承担费用的离退休员工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	19,487,801.17	20,305,794.16
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	2	21,785,089.81	19,331,716.76
其中：应收票据			
应收账款		21,785,089.81	19,331,716.76
应收款项融资			
预付款项	3	2,391.24	1,117.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	5,530.22	12,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	11,702,795.60	11,476,267.69
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>52,983,608.04</b>	<b>51,126,895.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	6	5,181,249.69	6,466,052.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7	439,672.45	50,842.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,620,922.14	6,516,895.64
<b>资产总计</b>		58,604,530.18	57,643,791.49
<b>流动负债：</b>			
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	8	3,192,302.52	826,960.97
其中：应付票据			
应付账款		3,192,302.52	826,960.97
预收款项	9		124,436.58
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	10	602,913.53	655,762.46
应交税费	11	48,149.04	99,933.29
其他应付款	12	137,400.00	137,400.00
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			
<b>流动负债合计</b>		3,980,765.09	1,844,493.30
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,980,765.09	1,844,493.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	13	44,200,000.00	44,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14	4,984,342.4	4,984,342.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15	680,276.94	680,276.94
一般风险准备			
未分配利润	16	4,759,145.75	5,934,678.85
归属于母公司所有者权益合计		54,623,765.09	55,799,298.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		54,623,765.09	55,799,298.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		58,604,530.18	57,643,791.49

法定代表人：顾才观

主管会计工作负责人：胡芬

会计机构负责人：胡芬



## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		3,678,936.96	10,618,935.56
其中：营业收入	17	3,678,936.96	10,618,935.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,274,255.57	9,853,308.53
其中：营业成本	17	3,977,274.59	8,762,241
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	18	12,819.11	4,844.08
销售费用	19	57,793.79	254,103.45
管理费用	20	730,205.79	634,113.12
研发费用	21	93,009.92	107,158.12
财务费用	22	1,609.74	27,841.36
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	23	401,542.63	63,007.4
加：其他收益	24	40,000.00	150,000.00
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,555,318.61	915,627.03
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,555,318.61	915,627.03
减：所得税费用	25	-379,785.51	154,656.51

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,175,533.10	760,970.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
<b>（一）按经营持续性分类：</b>	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,175,533.10	760,970.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类：</b>	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,175,533.10	760,970.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,175,533.10	760,970.52
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额		-1,175,533.10	760,970.52
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		-0.03	0.02
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		-0.03	0.02

法定代表人：顾才观

主管会计工作负责人：胡芬

会计机构负责人：胡芬

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,207,345.82	4,339,821.97
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		2,490.48	
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			32,607.21
收到其他与经营活动有关的现金	26	46,469.78	161,104.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,256,306.08</b>	<b>4,533,533.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		749,695.59	10,844,746.7
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		966,229.15	829,300.93
支付的各项税费		196,568.16	691,597.7
支付其他与经营活动有关的现金	26	161,806.17	513,927.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,074,299.07</b>	<b>12,879,572.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-817,992.99</b>	<b>-8,346,038.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	26		821,263.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			821,263.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-821,263.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-817,992.99	-9,167,301.66
加：期初现金及现金等价物余额		20,305,794.16	19,975,258.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,487,801.17	10,807,956.47

法定代表人：顾才观

主管会计工作负责人：胡芬

会计机构负责人：胡芬

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

## 二、 报表项目注释

### （一）重要会计政策和会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2019 年 6 月 30 日的财务状况、以及 2019 年度上半年的经营成果和现金流量。

#### 2、 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

#### 3、 营业周期

本公司营业周期为 6 个月。

#### 4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项



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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值



损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方

的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### **（5）金融负债的分类和计量**

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### **①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **②其他金融负债**

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **③财务担保合同**

不属于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的财务担保合同以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### **（6）金融负债的终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（7）衍生工具及嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **（8）金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **（9）权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### **7、应收款项坏账准备**

#### **（1）应收账款**

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金  
额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1.00
1—2年	3.00
2—3年	10.00
3—4年	20.00
4—5年	50.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## （2）其他应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（六）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货分为：原材料、自制半成品、包装物、生产成本、库存商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为

基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### **(3) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **9、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## **10、长期股权投资**

### **(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **(2) 初始投资成本的确定**

#### **1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“同一控



制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
机器设备	5-10	5	9.50-19.00

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 12、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。



所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 13、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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

状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **14、无形资产**

#### **（1）无形资产的计价方法**

##### **①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### **②后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，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。

## 15、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### （1） 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 17、职工薪酬

### （1） 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或

相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### **① 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

提示：依据企业提存计划的实际情况确定企业应当披露“企业年金缴费（补充养老保险）”还是“企业年金”。

### **② 设定受益计划**

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## （2） 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 18、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 19、收入

一般原则：

- （1）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收

入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

收入的具体确认方法如下：

公司的销售收入分为阀门整机及阀门部件产品收入和消防栓产品收入。

内销：公司按照与客户签署的协议规定，将货物运送到指定地点并签收后确认销售收入。

出口：以货物报关单等为依据确认销售收入。

## 20、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

### (2) 确认时点

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

### (3) 会计处理



与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

### （1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。



资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二）财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上期”指 2018 年度 1-6 月，“本期”指 2019 年度 1-6 月。

### 1. 货币资金

#### （1）货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,683.56	3,274.7
银行存款	19,477,117.61	11,569,957.96
<b>合计</b>	<b>19,487,801.17</b>	<b>11,573,232.66</b>

（2）至报告期末，本项目中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 应收票据及应收账款

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	5,200,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,200,000.00</b>

## (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	22,390,003.61	100.00	604,913.80	2.72	21,785,089.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>22,390,003.61</b>	<b>100.00</b>	<b>604,913.80</b>	<b>2.72</b>	<b>21,785,089.81</b>

续上表：

类别	期初余额				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	19,535,087.93	100.00	203,371.17	1.04	19,331,716.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>19,535,087.93</b>	<b>100.00</b>	<b>203,371.17</b>	<b>1.04</b>	<b>19,331,716.76</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,339,315.68	33,393.16	1
1至2年	19,050,687.93	571,520.64	3
2至3年	-	-	10
3至4年	-	-	20
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100

合计	22,390,003.61	604,913.80
----	---------------	------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 401,542.63 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末金额
苏州卡斯汀机械有限公司	非关联方	11,311,527.99	1-2 年内	50.52	339,345.84
上海舒情物贸有限公司	非关联方	7,739,159.94	1-2 年内	34.56	232,174.8
上海泫仕铸管有限公司	非关联方	3,118,273.00	1 年内	13.93	31,182.73
澳酷科技管道有限公司	非关联方	221,042.68	1 年内	0.99	2,210.43
合计	/	22,390,003.61	/	100.00	604,913.8

### 3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,391.24	100.00	1,117.24	100.00
合计	2,391.24	100.00	1,117.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
苏州汉泽新材料有限公司	非关联方	1117.24	46.72
中国检验认证集团江苏有限公司吴江分公司	非关联方	1,124.00	47.01
应急管理部消防产品合格评定中心	非关联方	150.00	6.27
合计		2,391.24	100

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	5,530.22	100.00			5,530.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>5,530.22</b>	<b>100.00</b>			<b>5,530.22</b>

续上表：

类别	期初余额				
	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	12,000.00	100			12,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>12,000.00</b>	<b>100</b>			<b>12,000.00</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备为 0 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款/借款		12,000.00
代扣代缴税金		
预支工资	5,530.22	
<b>合计</b>	<b>5,530.22</b>	<b>12,000.00</b>

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	869,123.46		869,123.46	878,684.32		878,684.32

库存商品	2,784,680.10		2,784,680.10	2,650,785.84	2,650,785.84
自制半成品	7,995,995.98		7,995,995.98	7,905,243.42	7,905,243.42
包装物	5,437.28		5,437.28	6,079.74	6,079.74
委托加工物资	47,558.78		47,558.78	35,474.37	35,474.37
合 计	11,702,795.60		11,702,795.60	11,476,267.69	11,476,267.69

(2) 报告期末，对存货是否存在减值迹象进行了分析判断和减值测试，本公司期末存货不存在减值，不需计提存货跌价准备。

## 6. 固定资产

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	14,989,516.78	72,247.95	235,042.74	<b>15,296,807.47</b>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	14,989,516.78	72,247.95	235,042.74	<b>15,296,807.47</b>
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,602,945.94	66,874.83	160,933.85	<b>8,830,754.62</b>
2. 本期增加金额	1,262,794.8		22,008.36	<b>1,284,803.16</b>
(1) 计提	1,262,794.8		22,008.36	<b>1,284,803.16</b>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,860,311.95	68,635.56	186,610.27	<b>10,115,557.78</b>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期初余额	6,386,570.84	5,373.12	74,108.89	<b>6,466,052.85</b>
2. 期末余额	5,129,204.83	3,612.39	48,432.47	<b>5,181,249.69</b>

**7.递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	604,913.80	151,228.45	203,371.17	50,842.79
可弥补亏损	-	288,444.00	-	-
<b>合计</b>	<b>604,913.80</b>	<b>439,672.45</b>	<b>203,371.17</b>	<b>50,842.79</b>

**8.应付票据及应付账款**

## (1) 应付账款按账龄列示

明细	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,641,472.50	82.75	422,549.22	51.1
1-2 年	412,884.42	12.93	171,022.14	20.68
2-3 年	137,945.60	4.32	233,389.61	28.22
<b>合计</b>	<b>3,192,302.52</b>	<b>100.00</b>	<b>826,960.97</b>	<b>100.00</b>

## (2) 应付账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	比例(%)
格朗富（苏州）集团有限公司	关联方	材料款	2,322,490.69	1 年以内	72.75
顾国东	非关联方	运费	215,880.00	1-2 年	6.76
			29,140.00	2-3 年	0.91
上海中英阀门管件有限公司	非关联方	材料款	81,734.18	1-2 年	2.56
吴江市梅堰联合铸造有限公司	非关联方	材料款	81,193.92	2-3 年	2.54
吴江区黎里镇小王锯板场	非关联方	材料款	75,813.19	1 年以内	2.37
<b>合计</b>	/	/	<b>2,806,251.98</b>		<b>87.89</b>

**9.预收款项**

## (1) 预收款项按账龄列示

明细	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	124,436.58	100

合计	-	-	124,436.58	100
----	---	---	------------	-----

(2) 预收账款期末余额情况列示

无。

**10.应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	655,762.46	852,834.61	905,683.54	602,913.53
二、离职后福利-设定提存计划		60,545.61	60,545.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>655,762.46</b>	<b>913,380.22</b>	<b>966,229.15</b>	<b>602,913.53</b>

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	655,762.46	797,929.85	850,778.78	602,913.53
二、职工福利费				-
三、社会保险费		30,296.76	30,296.76	
其中：医疗保险费		24,654.90	24,654.90	
工伤保险费		3,066.98	3,066.98	
生育保险费		2,574.88	2,574.88	
四、住房公积金		24,608.00	24,608.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>655,762.46</b>	<b>852,834.61</b>	<b>905,683.54</b>	<b>602,913.53</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		59,202.31	59,202.31	
2.失业保险费		1,343.30	1,343.30	



3.企业年金缴费			
<b>合计</b>		<b>60,545.61</b>	<b>60,545.61</b>
<b>11.应交税费</b>			
项目	期末余额	期初余额	
企业所得税	35,778.10	35,778.10	
增值税	10,714.81	57,411.40	
个人所得税	509.65	468.85	
印花税	75.00	533.80	
城市维护建设税	535.74	2,870.57	
教育费附加	321.44	1,722.34	
地方教育附加费	214.30	1,148.23	
<b>合计</b>	<b>48,149.04</b>	<b>99,933.29</b>	
<b>12.其他应付款</b>			
<b>(1) 按款项性质列示其他应付款</b>			
项目	期末余额	期初余额	
往来款	37,400.00	2,400.00	
咨询费	100,000.00		
融资租赁款	-	135,000.00	
<b>合计</b>	<b>137,400.00</b>	<b>137,400.00</b>	
<b>13.股本</b>			

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额	期末持股比例（%）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
格朗富(苏州)集团有限公司	25,866,200.00						25,866,200.00	58.5208
吴江格利富贸易有限公司	6,419,400.00						6,419,400.00	14.5235
张婧	3,854,100.00						3,854,100.00	8.7197
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	2,600,000.00						2,600,000.00	5.8824
苏州市中鲈科技小额贷款股份有限公司	2,600,000.00						2,600,000.00	5.8824
苏州海梦利投资管理有限公司	1,860,300.00						1,860,300.00	4.2088
庞云华	1,000,000.00						1,000,000.00	2.2624
<b>合计</b>	<b>44,200,000.00</b>						<b>44,200,000.00</b>	<b>100.00</b>

**14.资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,959,342.40			4,959,342.40
其他资本公积	25,000.00			25,000.00
<b>合计</b>	<b>4,984,342.40</b>			<b>4,984,342.40</b>

**15.盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	680,276.94			680,276.94
<b>合计</b>	<b>680,276.94</b>			<b>680,276.94</b>

**16.未分配利润**

项目	本期	上期
期初未分配利润	5,934,678.85	5,456,523.47
加：本期实现的净利润	-1,175,533.10	808,226.10
减：提取法定盈余公积		80,822.61
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>4,759,145.75</b>	<b>6,183,926.96</b>

**17.营业收入和营业成本**

## (1) 收入及成本分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,678,936.96	10,582,375.56
其他业务收入		36,560.00
营业收入	3,678,936.96	10,618,935.56
主营业务成本	3,977,274.59	8,740,865.55
其他业务成本		21,375.45
营业成本	3,977,274.59	8,762,241.00

## (2) 主营业务（分产品）

## ①主营业务收入

产品名称	本期发生额	上期发生额
阀门整机	251,951.15	780,087.60
阀门部件	3,426,985.81	9,802,287.96
<b>合计</b>	<b>3,678,936.96</b>	<b>10,582,375.56</b>

## ②主营业务成本

产品名称	本期发生额	上期发生额
阀门整机	227,136.69	607,862.39
阀门部件	3,750,137.90	8,133,003.16
<b>合计</b>	<b>3,977,274.59</b>	<b>8,740,865.55</b>

## (3) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
华东地区	3,432,447.88	10,494,339.31
西南地区	-	-
华中地区	-	-
东北地区	-	-
国外	246,489.08	88,036.25
<b>合计</b>	<b>3,678,936.96</b>	<b>10,582,375.56</b>

## (4) 主营业务收入前五名列示

单位名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海泫仕铸管有限公司	非关联方	3,241,123.75	88.10%
瑞派连接有限公司	非关联方	246,489.08	6.70%
苏州卡斯汀机械有限公司	非关联方	185,862.06	5.05%
无锡盛力达科技股份有限公司	非关联方	3,646.55	0.1%
上海久尚科技有限公司	非关联方	1,815.52	0.05%
<b>合计</b>	/	<b>3,678,936.96</b>	<b>100.00%</b>

**18.税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,023.26	1,147.69
教育费附加	3,677.75	688.61
地方教育费附加	2,409.30	459.08
印花税	772.6	2,548.7
<b>合计</b>	<b>12,882.91</b>	<b>4,844.08</b>

**19.销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	37,000.00	169,475.00
包装物	11,455.81	12,669.95
运费	2,984.38	46,458.12
社保	4,415.60	18,318.38
公积金	1,938.00	7,182.00
<b>合计</b>	<b>57,793.79</b>	<b>254,103.45</b>

**20.管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	227,248.81	195,000.00
折旧	269,462.86	203,644.15
办公费	39,201.43	30,431.29
差旅费	8,295.89	8,337.70

招待费	139.00	4,272.00	
中介机构费用	144,905.66	94,339.62	
社保	27,746.14	22,305.30	
公积金	11,016.00	9,930.00	
专利、商标变更费	2,340.00	1,080.00	
残疾人保障基金	-	6,084.42	
检测监督费	-	58,688.64	
<b>合计</b>	<b>730,355.79</b>	<b>634,113.12</b>	
<b>21.研发费用</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	
工资	93,009.92	107,158.12	
检测费	-	-	
折旧	-	-	
直接材料			
<b>合计</b>	<b>93,009.92</b>	<b>107,158.12</b>	
<b>22.财务费用</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	
利息支出	-	-	
减：利息收入	-	-	
手续费	2,359.09	36,832.65	
汇兑差价	1,741.13	693.44	
<b>合计</b>	<b>4,100.22</b>	<b>37,526.09</b>	
<b>23.资产减值损失</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	
一、坏账损失	401,542.63	63,007.40	
<b>合计</b>	<b>401,542.63</b>	<b>63,007.40</b>	
<b>24.其他收益</b>			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	40,000.00	150,000.00	40,000.00

<b>合计</b>	<b>40,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>40,000.00</b>
-----------	------------------	-------------------	------------------

备注：公司上半年一共获得 1 共计 4 万元的政府补助资金：（1）2019 年 2 月 18 日，中共苏州市吴江区平望镇委员会、苏州市吴江区平望镇人民政府，平委发[2019]23 号《关于表彰 2018 年度平望镇经济工作先进的决定》，拨付公司经济奖励资金 4 万元。

## 25.所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,044.15	170,408.36
递延所得税费用	-388,829.65	-15,751.85
<b>合计</b>	<b>-379,785.5</b>	<b>154,656.51</b>

### （2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,555,318.61	915,627.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-388,829.65	228,906.76
调整以前期间所得税的影响	9,044.15	
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		
所得税税率变动的的影响		-74,250.25
<b>所得税费用</b>	<b>-379,785.50</b>	<b>154,656.51</b>

## 26.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	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,490.48	9,684.61
政府补助	40,000.00	150,000.00
收到往来款	6,469.78	1,420.12
<b>合计</b>	<b>48,960.26</b>	<b>161,104.73</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	161,806.17	322,486.15
支付往来款	-	191,441.09
<b>合计</b>	<b>161,806.17</b>	<b>513,927.24</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁设备租金	-	821,263.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>821,263.00</b>

## 27.现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,175,533.10	760,970.52
加：资产减值准备	401,542.63	63,007.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,284,803.16	1,291,147.81
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		-15,751.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-388,829.66	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-226,527.91	-3,547,629.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,972,882.48	-2,770,169.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,259,434.37	-4,127,612.76
其他		



经营活动产生的现金流量净额	-817,992.99	-8,346,038.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,487,801.17	10,807,956.47
减：现金的期初余额	20,305,794.16	19,975,258.13
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	-817,992.99	-9,167,301.66

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	19,487,801.17	10,807,956.47
其中：库存现金	10,683.56	2602.7
可随时用于支付的银行存款	19,477,117.61	10,805,353.77
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		
三、期末现金及现金等价物余额	19,487,801.17	10,807,956.47

## 六、关联方及关联交易

## 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
格朗富(苏州)	苏州市吴江区	黑色金属冶炼	9,500 万元	58.5208	58.5208

集团有限公 司	平望镇中鲈工 业集中区富平 路2号	和压延加工业			
------------	-------------------------	--------	--	--	--

公司实际控制人为顾才观。顾才观持有格朗富集团 8550 万元出资，占格朗富集团出资总额的 90%；同时顾才观担任公司的法定代表人、董事长、总经理，负责公司重大事项决策和日常经营管理，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司：无
3. 公司报告期内对合营企业和联营企业的投资：无
4. 其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系	备注
苏州海梦利投资管理有限公司	公司股东	持股比例 4.2088%
吴江格利富贸易有限公司	公司股东	持股比例 14.5235%
苏州市吴江创迅创业投资有限公司	公司股东	持股比例 5.8824%
苏州市中鲈科技小额贷款股份有限公司	公司股东	持股比例 5.8824%
张婧	公司股东	持股比例 8.7197%；系公司实际控制人顾才观之女
胡荣	董事	
胡芬	董事、董事会秘书、财务总监	
伊廷乾	董事	
吕令芳	董事	
吴军	监事主席	
任哲	监事	
倪建荣	职工监事	
黄永福	副总经理	
吴江市力琅机械制造厂	实际控制人配偶近亲属控制下的企业	

## 5.关联交易情况

### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	本期占同类交易的比例	上期发生额	上期占同类交易的比例
格朗富(苏州)集团有限公司	采购材料	2,296,017.44	92.66%	10,047,744.58	97.91%

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
格朗富(苏州)集团有限公司	房屋租赁	231,428.57

## 6.关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	格朗富(苏州)集团有限公司	2,322,490.69	24,617.91

## 七、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 16 日，公司无应披露的日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	10,000.00	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>	

## 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
归属于公司普通股股东的净利润	-2.13%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.18%	-0.03	-0.03

## 十二、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月16日经公司董事会批准报出。

苏州格朗富装备制造股份有限公司

二〇一九年八月十九日