



亚捷科技

NEEQ : 872299

亚捷科技（唐山）股份有限公司



半年度报告

2019

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、亚捷公司、亚捷科技	指	亚捷科技（唐山）股份有限公司。
思博鲍尔	指	思博鲍尔（唐山）科技有限公司，系公司全资子公司，成立于 2013 年 01 月 08 日。
富益鸿达	指	唐山市路北区富益鸿达投资咨询中心（有限合伙）
凯尔发	指	唐山凯尔发电热节能材料有限公司，成立于 2005 年 9 月 28 日，系亚捷公司参股公司，由于经营异常已被吊销营业执照，目前处于不再经营状态。
亚捷（无锡）	指	亚捷（无锡）热工科技有限公司，系公司全资子公司，成立于 2018 年 11 月 06 日。
技术服务	指	环保热处理设备的备件销售及维修
机械加工	指	通过一种机械设备对工件的外形尺寸或性能进行改变的过程，按加工方式可分为切削加工和压力加工。
调质热处理	指	淬火加高温回火的双重热处理，主要目的是使工件具有良好的综合机械性能。
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	亚捷科技（唐山）股份有限公司章程
三会	指	亚捷科技（唐山）股份有限公司股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本年、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
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。

公司负责人戚顺银、主管会计工作负责人李洪滨及会计机构负责人（会计主管人员）李洪滨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）上半年在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	亚捷科技（唐山）股份有限公司
英文名称及缩写	TangshanYajieFurnaceCo., Ltd
证券简称	亚捷科技
证券代码	872299
法定代表人	戚顺银
办公地址	唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李洪滨
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0315-7657769
传真	0315-7062207
电子邮箱	lihongbin@tsyjx.com
公司网址	www.tsyjx.com
联系地址及邮政编码	唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北 063000
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	董秘办公室

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	2005 年 1 月 4 日
挂牌时间	2017 年 11 月 28 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 34-通用设备制造业 346-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造 3461-烘炉、熔炉及电炉制造
主要产品与服务项目	从事环保热处理设备的研发和制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	戚顺银
实际控制人及其一致行动人	戚顺银

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	91130203769837264C	否
注册地址	唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北	否
注册资本（元）	13,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
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	65,209,532.93	34,390,465.35	89.62%
毛利率%	14.65%	23.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,186,450.48	1,488,929.95	114.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,162,669.33	1,381,137.76	-15.82%
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）	7.30%	4.44%	-
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）	2.67%	4.13%	-
基本每股收益	0.25	0.14	78.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	174,527,012.81	154,660,164.10	12.85%
负债总计	129,313,276.67	112,632,878.44	14.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,213,736.14	42,027,285.66	7.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.23	7.74%
资产负债率%（母公司）	73.81%	72.72%	-
资产负债率%（合并）	74.09%	72.83%	-
流动比率	1.21	1.22	-
利息保障倍数	93.42	38.01	-

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	8,277,256.59	-3,934,258.58	310.39%
应收账款周转率	2.04	1.54	-
存货周转率	0.65	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.85%	33.52%	—
营业收入增长率%	89.62%	32.81%	—
净利润增长率%	114.01%	35.50%	—

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	13,000,000	13,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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（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）	2,654,181.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-273,262.26
非经常性损益合计	2,380,919.00
所得税影响数	357,137.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,023,781.15

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于高端热处理设备的供应，针对各厂家需求的不同，提供定制化产品，同时提供热处理设备改造、技术支持、备件供应等售后服务工作，公司按照环保热处理设备制造、售后服务、机械加工三个板块开展业务。作为一个细分小行业，公司采用快速响应结构设计，实行扁平化管理，减少中间管理环节，实现对客户要求的快速响应。公司高度重视设备与技术的研发，设有独立的研发团队，做好技术储备，并逐步投入商业化生产，通过差异化经营获得收入和利润。通过多年的发展，公司各方面逐渐成熟，在中高端设计制造领域占有一定的地位，形成以市场需求为导向，技术推动型的商业模式。

（一）销售模式

公司从自身产品特点与市场竞争的实际出发，目前主要采用直销模式。公司拥有依托核心技术和专业化服务的销售团队，对销售人员持续进行专业培训，并通过业绩激励政策提高销售经理的工作积极性，实现个人业绩和市场的开拓。子公司思博鲍尔、亚捷（无锡）的销售模式与公司相同。

（二）采购模式

公司现采用定期采购模式和项目定制采购模式相结合，以月度为周期，依据最低库存量分析和项目计划，通过科学合理的方法，确保物料的及时性及库存最小化，在减少库存积压、加快库存周转的基础上满足客户需要。在供应商的选择方面，对供应商进行评审，在符合要求的供应商中挑选出质量、服务优质的长期合作供货商。

（三）生产模式

公司目前主要采用订单型生产及自主设计、自己组装调试的方式进行产品的生产，即企业接到客户订单后，根据订单要求进行安排与生产，其宗旨在于降低库存；自主设计保证项目的先进性，而选择资质齐全的供应商按照产品的要求进行加工可以减少劳动密集型的低端生产环节，避免项目的固定投资风险，且可集中资源用于新产品的研发及新兴项目的推广，从而不断提高公司的核心竞争力，设备在厂内组装则保障了产品质量。

报告期内公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司主要从事环保热处理设备的研发和制造，所处行业为通用设备制造业。

通用设备制造业作为装备制造业中的四大基础工艺产业之一，受国家宏观产业政策支持。《中国制造 2025》强国战略规划坚持创新驱动、智能转型、强化基础、绿色发展，加快从制造大国转向制造强国。《中国制造 2025》就高端装备制造列出了 10 个重点领域，包括大型飞机、航空发动机及燃气轮机、民用航天、智能绿色列车、节能与新能源汽车、海洋工程装备及高技术船舶、智能电网成套装备、高档数控机床、核电装备、高端诊疗设备，大部分领域与热处理息息相关，国家政策的大力支持，将会对热处理设备行业的发展产生重要影响。

热处理设备制造的技术要求较高，需要根据设备用户的热处理工艺要求进行设计制造，因此热处理设备制造企业普遍采用的经营模式是以销定产，实行订单式生产、采购的经营模式。部分企业购买高档热处理设备实行招投标制度，如航空制造、风电制造等。除此之外，行业内销售存在一定的季节性，上半年主要为采购规划，技术方案探讨等，而设备的生产、交货、调试等主要集中在下半年。当

前中国宏观经济形势依然表现为 L 型走势，实体经济整体疲弱，消费信心下降明显，投资整体增速下滑，进出口增速持续低迷，民营企业大量倒闭，债务风险加大，通胀压力持续上升，传统制造业产业升级迫在眉睫。针对较为严峻的经济形势，国家将继续推进供给侧改革，“三去一降一补”政策初见成效，继营改增之后的降税费举措将惠及实体经济，国家将加大产品出口、技术引进、重组兼并、产业转型、服务升级扶持力度。

热处理设备分为低档以及中高档，其中低档热处理行业进入的门槛相对较低；而高档热处理行业属于技术密集型行业，需要掌握机械制造、机电一体化设计、工艺气氛智能控制、温度场流场设计控制、传热学设计、工艺数据库及故障自诊等技术，除此之外还需要具备根据不同客户的需求开发执行工艺的能力。目前，国内热处理企业大部分从事低档热处理设备的生产，进入中高档热处理设备制造具有一定的技术壁垒。

目前我国热处理设备约有 60 亿元的市场规模，其中：40%依靠进口，20%为外资或合资企业提供，40%为国内企业提供。真空热处理设备属于细分市场，主要满足军工装备、工程机械、汽车、船舶、航空等行业的高端需求。“十三五”期间真空热处理炉的需求预计以每年 25%增长量增长，数字化、自动化程度高、可靠性高的高档真空设备需求会有所增加，真空热处理数字化生产车间建设需求会成为热处理设备企业新的业务增长点。高档热处理工艺装备国产化趋势加快，至 2025 年，国产设备可以满足国内需求的 90%以上。随着周边国家经济的发展和对中国制造的需求不断增加，真空热处理设备的出口也呈上升趋势。

公司一直秉承高端热处理设备的研发、制造、销售。自主研发的辊棒炉盐浴淬火生产线具有环保、节能的特点，已被工信部列入“《节能机电设备（产品）推荐目录（第七批）》，随着国家对污染治理需求和速度的加快，航空、航天产业的快速发展，也为公司业务发展提供了良好的机遇，如果公司能够把握好其中的机遇，公司的业务规模及盈利将获得增加。

公司全体员工在董事会的领导下，齐心协力，积极进取，坚持以提高产品质量和科技含量为基础、以人才为本、以市场为导向、以“高质量、讲信誉、守合同、重服务”为宗旨为广大客户提供满意的产品及服务。报告期内，公司加强营销推广和内控制度建设，各项工作平稳推进，报告期内公司的整体运营平稳，2019 年上半年实现营业收入 6,520.95 万元，相比去年同期增长 89.62%。

1、公司的资产状况

公司把握市场机遇，购置设备、储备原材料，扩大生产规模，报告期末，总资产达 17,452.70 万元，同比增加 12.85%；净资产 4,521.37 万元，同比增长 7.58%。

2、公司经营状况

2.1 公司深入开拓市场，推广盐浴淬火生产线、退火炉生产线，实现销售 5,913.30 万元，同比增长 116.40%。

2.2 公司技术服务业务实现销售 394.55 万元，同比减少 16.88%。

2.3 公司机械加工业务实现销售 190.02 万元，同比减少 6.62%。

2.4 公司调质热处理业务实现销售 20.90 万元，同比减少 26.06%。

3、公司研发方面报告期内，公司共计研究开发费支出 186.33 万元，主要用于环保热处理设备的研究与开发。

三、 风险与价值

1. 应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款账面价值为 4,044.55 万元，占同期营业收入的比例为 62.02%；2018 年同期应收账款账面价值 3,017.29 万元，占同期营业收入的比例为 87.74%，应收账款账面价值占营业收入比例较高，公司未来若发生坏账，对经营业绩影响较大。

公司应收账款主要为设备销售的验收款和质保款，一般验收款为销售总额的 30%，质保款为销售

总额的 10%，质保期（一般为 1 年左右）后支付剩余款项。报告期内公司加强了应收账款的管理，将销售人员的考核机制与应收账款的回款周期挂钩，根据客户的不同经营状况，适当提高客户首付款、发货款的付款比例；对超过信用期限没有收回的款项，公司对重点客户安排专人负责监控、沟通，加强催收力度，以减少应收账款发生坏账的风险。

2. 存货周转率较低的风险

报告期期末公司的存货为 8,739.12 万元，存货周转率为 0.65；2018 年同期期末存货 6,685.84 万元，存货周转率为 0.44，存货周转率仍处于较低水平。报告期期末存货占流动资产的比例为 55.70%；占总资产的比例为 50.07%；2018 年同期期末存货占流动资产的比例为 55.88%，占总资产的比例为 48.39%均处于较高水平，存货比重较高。若公司的生产及安装调试的管理水平下降，则会降低公司资金运用效率，公司则可能面临存货周转的风险。

公司环保热处理设备制造周期较长，一般在 6 个月左右，设备发运到现场后还需进行安装、调试、工艺试验等大量工作，从而设备在存货阶段存在时间较长，存货较高。目前公司通过设计模块化、制作标准化、对相关人员的技能培训提升等工作，正在逐步缩短设备的制作周期。

3. 原材料价格波动风险

公司的环保热处理设备的生产过程中需要大量各种规格型号的板材、不锈钢、耐热钢等金属材料类原料及砌炉材料保温材料，上述材料成本占环保热处理设备原材料成本约 18%，报告期内，钢材及砌炉材料的价格波动幅度较大。若原材料价格特别是钢材价格在销售议价阶段出现大幅上涨，公司将面临原材料价格波动风险。

为应对上述风险，公司环保热处理设备销售均为定制类产品，在签订合同前，公司即开始对包括钢材等主要原材料进行一定的市场询价，通过本公司的核价，环保热处理设备销售的合同金额通常能够锁定钢材等原材料价格波动的风险。与销售客户密切合作，实施产品售价与原材料联动调节机制，保障公司有一定的利润空间；密切跟踪主要原材料的价格变化，及时调节公司原材料的库存量。

4. 报告期内前五大客户变动给公司经营业绩带来的风险

公司主营业务为环保热处理设备生产和销售以及机械加工业务等，公司生产的环保热处理设备具有使用周期长、单价金额高的特性。报告期内，公司前五大客户营业收入占总收入为 49.66%；2018 年同期公司前五大客户营业收入占总收入 53.52%，但前五大客户均不相同，若企业无法持续开发新的客户资源，存在因客户变动较大给公司的经营业绩带来不利影响的的风险。

为应对上述风险，公司依靠自身的研发队伍，加强新产品的研究与开发，提高环保热处理设备的节能效率。报告期内公司新产品质量及节能效果得到市场认可，公司适时增加销售人员，加大了市场推广力度开发新客户，新签项目订单明显增加，报告期营业收入较上年同期至少增长 50%以上。

5. 经营场所抵押的风险

报告期期间公司土地使用权全部曾用于向银行流动资金借款抵押，公司房产曾用于向银行进行流动资金借款抵押。截止报告期末，该流动资金借款授信尚未使用，土地、房产仍处于抵押状态。土地与房产均为公司生产经营所必须的经营场所，不排除在报告期后继续银行进行流动资金借款的可能，若公司将来不能按时履行借款的还款义务，公司将会可能失去对经营场所的控制，影响公司正常的生产经营。

公司拟选择多种筹资方式来优化公司的资本结构，未来公司将根据发展需要，选择适当的筹资方式进一步减少公司流动资金借款，以降低经营场所抵押风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在创造利润、对股东承担法律责任的同时，还承担着对员工、客户、周边环境的责任，公司的发展离不开社会，利润不是公司发展的唯一目标，保持周边环境同样做为公司发展的目标之一；公司的节能盐浴淬火生产线拥有淬火余热回收结构、辊棒结构专利技术，大幅减少热短路，吨产品能耗得到有效降低；公司自主研发的净化设备广泛的用于冶金、热处理行业粉尘、烟尘、油烟的治理，对于环境的改善发挥了重要作用。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	4,200,000.00	1,361,447.27
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		

(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			挂牌	同业竞争 承诺	本人/本企业在 中国境内外的 任何地区，不 以任何方式（ 包括但不限于 单独经营、通 过合资经营或 拥有另一公司 或企业的股份 及其他权益等 方式），直接 或间接地从事 与公司或其子 公司主营业务 构成或可能构 成竞争的业务 ；不以任何方 式从事或参与 生产任何与公 司或其子公司 产品相同、相 似或可以取代 公司或其子公 司产品的业务 或活动，并承 诺如从第三方 获得的任何商 业机会与公司 或其子公司经 营的业务有竞 争或可能有竞 争，则立即通 知公司，并尽 力将该商业机 会让予公司或 其子公司；不 制定与公司或 其子公司可能 发生同业竞争 的经营发展规 划。	正在履行中
其他			挂牌	资金占用 承诺	为了防止股东 及其关联方占 用或者转移公 司资金、资产 以及其他资源 的	正在履行中

					行为，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。股东大会审议有关关联交易时，关联股东应在股东大会审议前主动提出回避申请；非关联股东有权在股东大会审议有关关联交易事项前向股东大会提出关联股东回避申请，并提交股东大会进行表决，股东大会根据表决结果在会议上决定关联股东是否回避。	
实际控制人或控股股东			挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺函）	本人在具有亚捷科技（唐山）股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股	正在履行中

					份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律、法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争，公司实际控制人或控股股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人/本企业在中国境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

报告期内，公司实际控制人或控股股东未有违反上述承诺的情形发生。

2、为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。股东大会审议有关关联交易时，关联股东应在股东大会审议前主动提出回避申请；非关联股东有权在股东大会审议有关关联交易事项前向股东大会提出关联股东回避申请，并提交股东大会进行表决，股东大会根据表决结果在会议上决定关联股东是否回避。公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》。

报告期内，公司所有股东及其关联方未有违反上述承诺的情形发生。

3、公司主要股东出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》：本人在具有亚捷科技（唐山）股份

有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及股份公司其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及股份公司其他股东造成的全部经济损失。

报告期内，公司主要相关主体未有违反上述承诺的情形发生。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	7,367,523.78	4.22%	抵押贷款
土地	抵押	2,985,094.10	1.71%	抵押贷款
合计	-	10,352,617.88	5.93%	-

（四） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/6/8	5,960,000.00	539,628.00	否			

募集资金使用详细情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，本次募集资金专用帐户用于补充流动资金共计使用 5,767,331.00 元，累计收到的利息收入扣减手续费净额 5,052.80 元，结余 197,721.80 元。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,000,000	100.00%	0	13,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,320,000	71.69%	0	9,320,000	71.69%
	董事、监事、高管	9,880,000	76.00%	0	9,880,000	76.00%
	核心员工	1,120,000	8.62%	0	1,120,000	8.62%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		33				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	威顺银	9,320,000	0	9,320,000	71.69%	9,320,000	0
2	林亚茹	1,000,000	0	1,000,000	7.69%	1,000,000	0
3	唐山市路北区富益鸿达投资咨询中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	7.69%	1,000,000	0
4	郝宗合	200,000	0	200,000	1.54%	200,000	0
5	王晓丹	150,000	0	150,000	1.15%	150,000	0
合计		11,670,000	0	11,670,000	89.76%	11,670,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

威顺银直接持有 9,320,000 股，占比 71.69%；林亚茹直接持有 1,000,000 股，占比 7.69%，双方为夫妻关系。

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

威顺银直接持有公司 9,320,000 股，占比为 71.69%，威顺银作为富益鸿达执行事务合伙人，通过控制富益鸿达间接持有公司 1,000,000 股，占比为 7.69%，合计持有公司 10,320,000 股，合计占比为 79.38%，为公司控股股东。威顺银，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1,960 年 6 月，大专学历。

1979 年 9 月至 1981 年 7 月就读于河北机电学校；

1981 年 8 月至 1994 年 9 月于唐山爱信齿轮厂设计部任工程师，其间 1987 年 9 月至 1989 年 7 月在职就读于河北师范大学；

1994 年 10 月至 2013 年 12 月于爱协林热处理系统（北京）有限公司任副总经理；

1996 年 11 月至 2017 年 7 月于北京速原工业技术有限公司任监事；

2014 年 1 月至 2017 年 4 月于唐山亚捷机械有限公司任总经理、监事；

2014 年 6 月至今于思博鲍尔（唐山）科技有限公司任总经理、执行董事；

2017 年 5 月至今任亚捷科技（唐山）股份有限公司董事长、总经理。

2017 年 6 月至今任富益鸿达执行事务合伙人。

（二） 实际控制人情况

威顺银直接持有公司 9,320,000 股，占比为 71.69%，威顺银作为富益鸿达执行事务合伙人，通过控制富益鸿达间接持有公司 1,000,000 股，占比为 7.69%，合计持有公司 10,320,000 股，合计占比为 79.38%，为公司控股股东。威顺银配偶林亚茹直接持有公司 1,000,000 股，占比为 7.69%。威顺银、林亚茹合计持有公司 11,320,000 股，合计持有公司股份占比为 87.08%，共同认定为实际控制人。

威顺银，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1,960 年 6 月，大专学历。

1979 年 9 月至 1981 年 7 月就读于河北机电学校；

1981 年 8 月至 1994 年 9 月于唐山爱信齿轮厂设计部任工程师，其间 1987 年 9 月至 1989 年 7 月在职就读于河北师范大学；

1994 年 10 月至 2013 年 12 月于爱协林热处理系统（北京）有限公司任副总经理；

1996 年 11 月至 2017 年 7 月于北京速原工业技术有限公司任监事；

2014 年 1 月至 2017 年 4 月于唐山亚捷机械有限公司任总经理、监事；

2014 年 6 月至今于思博鲍尔（唐山）科技有限公司任总经理、执行董事；

2017 年 5 月至今任亚捷科技（唐山）股份有限公司董事长、总经理。

2017 年 6 月至今任富益鸿达执行事务合伙人。

林亚茹，女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1957 年 11 月，高中学历。

1973 年 9 月至 1976 年 7 月就读于唐山市第八中学。

1976 年 8 月至 2007 年 11 月于中国煤炭研究院唐山分院情报所任技术员；

2005 年 1 月至 2017 年 4 月于唐山亚捷机械有限公司任执行董事；

2013 年 1 月至今于思博鲍尔（唐山）科技有限公司任监事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
戚顺银	董事长	男	1960 年 6 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
郝宗合	董事	男	1970 年 4 月	中专	2017.5.18-2020.5.17	是
解连文	董事	男	1974 年 2 月	本科	2017.5.18-2020.5.17	是
陈振民	董事	男	1976 年 6 月	本科	2017.5.18-2020.5.17	是
王晓丹	董事	女	1971 年 10 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
佟晓辉	监事	男	1956 年 1 月	研究生	2017.5.18-2020.5.17	否
陈思木	监事	男	1982 年 1 月	研究生	2017.5.18-2020.5.17	是
郑林东	监事	男	1986 年 8 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
戚顺银	总经理	男	1960 年 6 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
郝宗合	副总经理	男	1970 年 4 月	中专	2017.5.18-2020.5.17	是
李洪滨	财务总监、 董事会秘书	男	1976 年 12 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	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：

董事长戚顺银为公司控股股东、实际控制人，监事陈思木系戚顺银之女婿。

(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
戚顺银	董事长、总经理	9,320,000	0	9,320,000	71.69%	0
郝宗合	董事、副总经理	200,000	0	200,000	1.54%	0
解连文	董事	50,000	0	50,000	0.38%	0
陈振民	董事	80,000	0	80,000	0.62%	0
王晓丹	董事	150,000	0	150,000	1.15%	0
佟晓辉	监事					0
陈思木	监事					0
郑林东	监事					0

李洪滨	财务总监、董 事会秘书	80,000	0	80,000	0.62%	0
合计	-	9,880,000	0	9,880,000	76.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
技术人员	25	25
生产人员	98	100
销售人员	5	6
员工总计	143	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	40	40
专科	49	50
专科以下	53	55
员工总计	143	146

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、员工变动和人才引进

报告期内公司员工较报告期初增加 3 人, 201 年上半年新接订单金额较上年同期大幅提升 100%以上, 公司为生产部门、计划部门、物流部门等部门引进了一定数量的优秀工作人员, 同时公司为进一步推动新产品的研发, 对高端科技人员也进行了相应补充, 其他部门无人员变动。

2. 员工培训

公司积极组织员工进行内外部培训, 新入厂员工都要经过公司人力部门的培训、考核才能正式到

岗工作；公司鼓励各部门的经验丰富员工对其他员工进行更为专业的业务培训；财务部门也长期参加培训机构组织专业知识、涉税业务培训，从而提高其专业知识水平；多方面培训还包括安全生产培训、生产工艺培训、消防演练等。

3. 员工薪酬政策

公司根据《劳动法》规定，和每位员工签订劳动合同，按规定为员工办理相关社会保险，按时支付各项工资薪酬、奖金及福利，建立了科学合理的绩效考核体系和完善的薪酬体系。

4. 在报告期内，公司有 2 名需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	25	25
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

无

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,781,009.60	1,694,190.61
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	注释 2	55,001,539.78	38,965,713.18
其中：应收票据		14,556,020.95	15,337,635.00
应收账款		40,445,518.83	23,628,078.18
应收款项融资			
预付款项	注释 3	8,679,658.41	9,584,849.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,333,541.98	827,062.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	87,391,155.60	84,578,713.71
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	注释 6	1,699,778.08	1,200,000.00
流动资产合计		156,886,683.45	136,850,528.76
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	注释 7	12,710,790.40	13,969,922.39
在建工程	注释 7	941,140.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	3,424,269.64	3,275,584.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	564,128.91	564,128.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,640,329.36	17,809,635.34
资产总计		174,527,012.81	154,660,164.10
流动负债：			
短期借款	注释 10		5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 11	16,703,458.79	17,241,026.04
其中：应付票据			
应付账款		16,703,458.79	17,241,026.04
预收款项	注释 12	95,854,130.79	69,024,983.15
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	注释 13	-64,585.09	1,944,766.66
应交税费	注释 14	332,744.43	616,428.98
其他应付款	注释 15	16,487,527.75	18,805,673.61
其中：应付利息			
应付股利		10,200,000.00	12,500,000.00
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		129,313,276.67	112,632,878.44
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		129,313,276.67	112,632,878.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	23,567,844.79	23,567,844.79
减：库存股		5,960,000.00	5,960,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	1,382,318.22	1,382,318.22
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	13,223,573.13	10,037,122.65
归属于母公司所有者权益合计		45,213,736.14	42,027,285.66
少数股东权益			
所有者权益合计		45,213,736.14	42,027,285.66
负债和所有者权益总计		174,527,012.81	154,660,164.10

法定代表人：戚顺银

主管会计工作负责人：李洪滨

会计机构负责人：李洪滨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		2,486,486.95	1,447,878.66
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	注释 1	13,946,020.95	14,937,635.00
应收账款	注释 1	39,032,880.41	19,995,268.54
应收款项融资			
预付款项		7,454,422.15	9,295,698.07
其他应收款	注释 2	1,148,187.18	788,159.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		86,533,197.09	84,578,713.71
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		1,699,778.08	1,200,000.00
流动资产合计		152,300,972.81	132,243,353.79
非流动资产：			
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		8,560,235.26	6,941,844.40
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		12,622,403.03	13,969,411.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,424,269.64	3,275,584.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		374,401.90	374,401.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,981,309.83	24,561,241.37

资产总计		177,282,282.64	156,804,595.16
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
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			
应付账款		18,101,595.18	17,241,026.04
预收款项		96,084,130.79	68,944,983.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,944,766.66
应交税费		327,717.52	623,436.48
其他应付款		16,340,976.30	20,271,436.41
其中：应付利息			
应付股利			
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		130,854,419.79	114,025,648.74
非流动负债：			
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		130,854,419.79	114,025,648.74
所有者权益：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,567,844.79	23,567,844.79
减：库存股		5,960,000.00	5,960,000.00

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,382,318.22	1,382,318.22
一般风险准备			
未分配利润		14,437,699.84	10,788,783.41
所有者权益合计		46,427,862.85	42,778,946.42
负债和所有者权益合计		177,282,282.64	156,804,595.16

法定代表人：戚顺银

主管会计工作负责人：李洪滨

会计机构负责人：李洪滨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 20	65,209,532.93	34,390,465.35
其中：营业收入		65,209,532.93	34,390,465.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,720,578.74	32,563,317.34
其中：营业成本		55,654,578.86	26,393,828.63
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	注释 21	375,587.35	291,096.50
销售费用	注释 22	2,306,908.38	2,057,186.98
管理费用	注释 23	3,102,234.40	1,953,289.48
研发费用	注释 23	1,863,252.05	1,459,559.58
财务费用	注释 24	80,678.31	110,935.11
其中：利息费用		41,868.74	134,306.26
利息收入		25,085.45	34,579.79
信用减值损失	注释 25	337,339.39	
资产减值损失			297,421.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,488,954.19	1,827,148.01
加：营业外收入	注释 26	2,654,181.26	108,215.64
减：营业外支出	注释 27	273,572.26	423.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,869,563.19	1,934,940.20
减：所得税费用	注释 28	683,112.71	446,010.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,186,450.48	1,488,929.95
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）		3,186,450.48	1,488,929.95
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		3,186,450.48	1,488,929.95
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		3,186,450.48	1,488,929.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,186,450.48	1,488,929.95
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）		0.25	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.14

法定代表人：戚顺银

主管会计工作负责人：李洪滨

会计机构负责人：李洪滨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 3	63,571,601.93	34,283,401.24
减：营业成本	注释 3	54,042,509.89	26,393,828.63
税金及附加		375,088.68	287,941.13
销售费用		2,243,679.70	2,022,184.52
管理费用		2,794,824.46	1,873,962.54
研发费用		1,863,252.05	1,459,559.58
财务费用		79,081.40	108,999.27
其中：利息费用		41,868.74	109,958.34
利息收入		24,812.06	34,579.79
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-222,055.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-531,857.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,951,110.14	1,605,068.47
加：营业外收入		2,654,181.26	108,215.64
减：营业外支出		273,262.26	423.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,332,029.14	1,712,860.66
减：所得税费用		683,112.71	437,446.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,648,916.43	1,275,414.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,648,916.43	1,275,414.52

（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		3,648,916.43	1,275,414.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.12

法定代表人：戚顺银

主管会计工作负责人：李洪滨

会计机构负责人：李洪滨

（五）合并现金流量表

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		88,787,846.45	58,359,117.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 29	2,217,856.94	1,106,102.21
经营活动现金流入小计		91,005,703.39	59,465,220.06
购买商品、接受劳务支付的现金		60,038,790.87	43,397,048.63
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		10,626,127.36	9,236,400.50
支付的各项税费		3,551,541.43	3,871,480.89
支付其他与经营活动有关的现金	注释 29	8,511,987.14	6,894,548.62
经营活动现金流出小计		82,728,446.80	63,399,478.64
经营活动产生的现金流量净额		8,277,256.59	-3,934,258.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		303,457.10	139,641.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		303,457.10	139,641.66
投资活动产生的现金流量净额		-303,457.10	-139,641.66
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00

偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,886,980.50	
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		6,886,980.50	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,886,980.50	5,000,000.00
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		1,086,818.99	926,099.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,694,190.61	1,383,007.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,781,009.60	2,309,106.99

法定代表人：戚顺银

主管会计工作负责人：李洪滨

会计机构负责人：李洪滨

(六) 母公司现金流量表

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		88,446,333.16	50,765,269.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,169,964.22	1,106,102.21
经营活动现金流入小计		90,616,297.38	51,871,372.11
购买商品、接受劳务支付的现金		60,774,637.07	35,866,153.40
支付给职工以及为职工支付的现金		10,345,611.83	9,236,400.50
支付的各项税费		3,563,077.17	3,798,575.60
支付其他与经营活动有关的现金		7,785,803.01	6,894,548.62
经营活动现金流出小计		82,469,129.08	55,795,678.12
经营活动产生的现金流量净额		8,147,168.30	-3,924,306.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,023.75	7,277.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		209,023.75	7,277.87
投资活动产生的现金流量净额		-209,023.75	-7,277.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,899,536.26	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,899,536.26	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,899,536.26	5,000,000.00
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		1,038,608.29	1,068,416.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,447,878.66	922,883.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,486,486.95	1,991,299.23

法定代表人：戚顺银

主管会计工作负责人：李洪滨

会计机构负责人：李洪滨

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(一). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

1、 会计政策变更

(1) 2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。

二、 报表项目注释

亚捷科技（唐山）股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

亚捷科技（唐山）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为唐山亚捷机械有限公司，于 2005 年 1 月 4 日取得由唐山市工商行政管理局颁发的注册号为 1302212013283 的《企业法人营业执照》。公司于 2017 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91130203769837264C 的营业执照。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本:1300 万元；注册地址：唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北；法定代表人：戚顺银。

2、 营业期限

2005 年 1 月 4 日至 2025 年 1 月 3 日。

3、 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造行业，经营范围为软件开发；冶金机械、自动化设备、加热节能材料、工业电炉、环保设备制造销售；自需原料、自产产品运输；提供冶金机械、自动化设备的技术服务；加热节能材料的研发；机加工；金属表面热处理；精密零件检测（资质控制项目除外）普通货运；货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
思博鲍尔（唐山）科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
亚捷（无锡）热工科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止为半个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中

所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

3、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

4、处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

5、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1.1 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 1.2 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

- 1.3 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 2.1 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2.2 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 2.3 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 2.4 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 2.5 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）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；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（二）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质

的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十） 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	单项测算	包括本公司关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

5.1 低值易耗品采用一次转销法；

5.2 包装物采用一次转销法；

5.3 其他周转材料采用一次转销法。

（十二） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

错误!未找到引用源。将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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**错误!未找到引用源。**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。

确定的购买承诺，是指**错误!未找到引用源。**与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

错误!未找到引用源。对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十三） 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。初始投资成本包括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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

3.1 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

3.2 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3.3 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

3.4 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

3.5 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4、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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 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、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

2.1 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2.2 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2.3 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

2.4 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、 固定资产后续计量及处置

3.1 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5.00	4.75
工具器具	直线法	5	5.00	19.00
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
电子设备	直线法	3~5	5.00	19.00~31.67

3.2 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3.3 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

1、 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

（十六） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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的各部分分别完工，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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和软件。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

一、使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证年限
软件	2-10 年	软件使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十八）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象

的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将

剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司具体收入确认标准如下：

热处理设备和净化器设备销售：产品发送至客户现场，经安装调试后签订验收报告，产品所有权的主要风险与报酬已转移，确认销售收入。

备件销售：备件发送至客户，客户电话通知本公司确认验收，备件所有权的主要风险与报酬已转移，确认销售收入。

机械加工及热处理：货物运抵客户现场经验收后确认收入。

维修：维修后经调试，设备正常运行后签订验收报告，确认销售收入。

（二十二） 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收

支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资

租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
房产税	按照房产原值和土地原值之和的 70%为纳税基准	1.2%
土地使用税	土地面积	8 元/m ² /年

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
思博鲍尔（唐山）科技有限公司	25%
亚捷（无锡）热工科技有限公司	25%

2. 税收优惠政策及依据

公司于 2013 年 11 月 4 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GF201313000079，有效期三年，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

公司于 2016 年 11 月 21 日获得高新认定续期三年，新高新技术企业资质证书编号为 GR201613000650。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	230.98	956.50
银行存款	2,780,778.62	956,529.79
其他货币资金		736,704.32
合计	2,781,009.60	1,694,190.61
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

① 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,556,020.95	15,337,635.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	14,556,020.95	15,337,635.00

② 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,800,500.50	
商业承兑汇票		
合计	25,800,500.50	

应收账款

1. 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,357,083.80	100.00	1,911,564.97	4.51%	40,445,518.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,357,083.80	100.00	1,911,564.97	——	40,445,518.83

续：

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,207,572.82	100.00	1,579,494.64	6.27	23,628,078.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,207,572.82	100.00	1,579,494.64	—	23,628,078.18

2. 应收账款分类说明

(1) 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	34,859,406.68	348,594.07	1.00
1—2 年	4,981,734.71	498,173.47	10.00
2—3 年	893,912.59	178,782.52	20.00
3—4 年	1,372,029.82	686,014.91	50.00
4—5 年	250,000.00	200,000.00	80.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	42,357,083.80	1,911,564.97	

3. 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 332,070.33 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	帐面余额	占应收账款期末帐面余额的比例(%)
汉德车桥（株洲）齿轮有限公司	非关联关系	4,657,929.00	11.00%
溧阳市中豪热处理有限公司	非关联关系	2,696,215.00	6.37%
浙江中集铸锻有限公司	非关联关系	2,564,825.82	6.06%
瓦房店新宇轴承制造有限公司	非关联关系	2,430,000.00	5.74%
如皋市力星滚子科技有限公司	非关联关系	1,871,586.00	4.42%
合计		14,220,555.82	33.57%

3. 预付款项

一、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	6,312,895.15	72.73	8,997,930.99	93.88

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	1,429,500.63	16.47	367,907.47	3.84
2 至 3 年	177,156.64	2.04	86,005.33	0.90
3 年以上	760,139.99	8.76	133,005.28	1.38
合计	8,679,658.41	100.00	9,584,849.07	100.00

二、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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
十堰市东美精密铸造有限公司	1,156,896.55	13.33	1 年以内	合同尚未执行完毕
唐山昱捷科技有限公司	896,000.64	10.32	1 年以内	合同尚未执行完毕
天津市博远未来商贸有限公司	691,906.81	7.97	1 年以内	合同尚未执行完毕
湖北车恒科技有限公司	523,487.40	6.03	1 年以内	合同尚未执行完毕
SEW-传动设备(天津)有限公司	364,154.70	4.20	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计	3,632,446.10	41.85		

4. 其他应收款

(一) 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	1,367,319.34	100.00	33,777.36	2.47	1,333,541.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,367,319.34	100.00	33,777.36	——	1,333,541.98

续：

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	855,570.49	100.00	28,508.30	3.33	827,062.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	855,570.49	100.00	28,508.30	——	827,062.19

(二) 其他应收款分类说明

(一) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,249,376.34	12,493.76	1.00
1—2 年	34,000.00	3,400.00	10.00
2—3 年	80,293.00	16,058.60	20.00
3—4 年	3,650.00	1,825.00	50.00
4—5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	1,367,319.34	33,777.36	

(三) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 5,269.06 元。

(四) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司滦南分公司	预存公司手机费	104,557.99	1 年以内	7.65%	1,045.58
浙江大鼎贸易有限公司	投标保证金	80,000.00	2 年以内	5.85%	8,000.00
湖南中新工程项目管理有限公司政府采购保证金专户	投标保证金	75,000.00	1 年以内	5.49%	750.00
浙江钱潮供应链有限公司	投标保证金	58,185.10	1 年以内	4.26%	581.85
养老保险	预缴养老保险	49,649.66	1 年以内	3.63%	496.50
合计		367,392.75		26.87%	10,873.93

5. 存货

(一) 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	13,701,006.30		13,701,006.30	12,281,118.65		12,281,118.65
库存商品	1,674,219.83		1,674,219.83	294,727.44		294,727.44
在产品	72,015,929.47		72,015,929.47	72,002,867.62		72,002,867.62
其中：厂内生产及调试	23,310,518.76		23,310,518.76	20,729,901.75		20,729,901.75
厂外安装及调试	48,705,410.71		48,705,410.71	51,272,965.87		51,272,965.87
合计	87,391,155.60		87,391,155.60	84,578,713.71		84,578,713.71

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,699,778.08	1,200,000.00
增值税留抵扣额		
合计	1,699,778.08	1,200,000.00

7. 固定资产

（1）固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具	合计
一、 账面原值						
1. 期初余额	11,870,642.82	15,583,556.17	1,181,522.16	1,298,344.39	1,765,104.87	31,699,170.41
2. 本期增加金额			45,232.76	222,543.43	35,680.91	303,457.10
购置			45,232.76	222,543.43	35,680.91	303,457.10
在建工程转入						
3. 本期减少金额		1,471,617.55				1,471,617.55
处置或报废		1,471,617.55				1,471,617.55
4. 期末余额	11,870,642.82	14,111,938.62	1,226,754.92	1,520,887.82	1,800,785.78	30,531,009.96
一、 累计折旧						
1. 期初余额	4,209,124.50	10,199,907.30	743,102.88	1,116,030.58	1,461,082.76	17,729,248.02
2. 本期增加金额	293,994.54	624,910.16	68,150.79	34,679.38	42,150.13	1,063,885.00
本期计提	293,994.54	624,910.16	68,150.79	34,679.38	42,150.13	1,063,885.00
3. 本期减少金额		972,913.46				972,913.46
处置或报废		972,913.46				972,913.46
4. 期末余额	4,503,119.04	9,851,904.00	811,253.67	1,150,709.96	1,503,232.89	17,820,219.56
二、 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
三、 账面价值						
1. 期末账面价值	7,367,523.78	4,260,034.62	415,501.25	370,177.86	297,552.89	12,710,790.40
2. 期初账面价值	7,661,518.32	5,383,648.87	438,419.28	182,313.81	304,022.11	13,969,922.39

（2）在建工程

项目	期末余额	期初余额
办公楼在建	941,140.41	0.00
合计	941,140.41	0.00

8. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
1. 期初余额	3,572,040.00	852,984.17	4,425,024.17
2. 本期增加金额		296,740.87	296,740.87
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,572,040.00	1,149,725.04	4,721,765.04
(2) 累计摊销			
(1) 期初余额	553,088.50	596,351.63	1,149,440.13
(2) 本期增加金额	33,857.40	114,197.87	148,055.27
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	586,945.90	710,549.50	1,297,495.40
(3) 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			
(4) 账面价值			
期末账面价值	2,985,094.10	439,175.54	3,424,269.64
期初账面价值	3,018,951.50	256,632.54	3,275,584.04

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

（一）未经抵销的递延所得税资产

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	1,945,342.33	317,091.24	1,608,002.94	317,091.24
股权激励	1,646,917.82	247,037.67	1,646,917.82	247,037.67
合计	3,592,260.15	564,128.91	3,254,920.76	564,128.91

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	5,000,000.00
合计	0.00	5,000,000.00

11. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	16,703,458.79	17,241,026.04
合计	16,703,458.79	17,241,026.04

应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,520,410.93	16,076,280.81
1 至 2 年	128,784.14	96,748.66
2 至 3 年	93,475.53	138,110.10
3 年以上	960,788.19	929,886.47
合计	16,703,458.79	17,241,026.04

2. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	性质	与本公司关系	期末余额	账龄
江苏豪迈特新材料科技有限公司	货款	非关联关系	657,582.14	1 年以内
河北华通线缆集团股份有限公司	货款	非关联关系	326,614.49	1 年以内
北京市金润和电器有限公司	货款	非关联关系	300,640.47	1 年以内
山东鲁阳节能材料股份有限公司	货款	非关联关系	255,686.57	1 年以内
唐山市海乐机电新技术研究所	货款	非关联关系	244,826.98	1 年以内
合计			1,785,350.65	

12. 预收款项

1. 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	84,202,889.88	64,417,976.78
1 至 2 年	11,374,645.96	4,332,871.42
2 至 3 年	5,280.00	5,120.00
3 年以上	271,314.95	269,014.95
合计	95,854,130.79	69,024,983.15

2. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	性质	与本公司关系	期末余额	账龄
中浙高铁轴承有限公司	货款	非关联方	6,721,034.51	1 年以内
东风商用车有限公司	货款	非关联方	6,591,600.00	1 年以内
汉德车桥（株洲）齿轮有限公司	货款	非关联方	5,904,985.00	1 年以内
溧阳市中豪热处理有限公司	货款	非关联方	5,477,241.36	1 年以内
浙江为尚机械有限公司	货款	非关联方	5,319,870.40	1 年以内
合计			30,014,731.27	

13. 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
短期薪酬	1,944,766.66	8,616,775.61	10,626,127.36	-64,585.09
离职后福利-设定提存计划		538,345.33	538,345.33	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,944,766.66	9,155,120.94	11,164,472.69	-64,585.09

（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
工资、奖金、津贴和补贴	1,944,766.66	7,161,649.91	9,171,001.66	-64,585.09
职工福利费		448,616.11	448,616.11	
社会保险费		787,756.59	787,756.59	
其中：基本医疗保险费		207,835.20	207,835.20	
补充医疗保险				
工伤保险费		41,576.06	41,576.06	
失业保险费		19,402.15	19,402.15	
养老保险		518,943.18	518,943.18	
住房公积金		218,753.00	218,753.00	
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,944,766.66	8,616,775.61	10,626,127.36	-64,585.09

（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
基本养老保险		518,943.18	518,943.18	
失业保险费		19,402.15	19,402.15	
企业年金缴费				

合计		538,345.33	538,345.33	
----	--	------------	------------	--

14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-259,965.57	111,408.92
企业所得税	-44,475.76	474,933.25
个人所得税	631,471.06	18,519.77
城市维护建设税	2,609.89	5,783.52
教育费附加	2,062.92	3,470.11
地方教育费附加	1,041.89	2,313.41
合计	332,744.43	616,428.98

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代缴社保	90,189.45	90,898.44
单位往来款	8,568.20	10,270.79
已报销未支付费用	19,116.29	192,531.88
其他	209,653.81	51,972.50
普通股股利	10,200,000.00	12,500,000.00
限制性股票回购义务	5,960,000.00	5,960,000.00
合计	16,487,527.75	18,805,673.61

应付股利的说明：公司股东于 2017 年 3 月 23 日作出决定，以现金分红方式分配给股东林亚茹 2,000.00 万元，并在 2017 年度分期支付了 750.00 万元股利；2019 年上半年分期支付了 230.00 万元股利（其中包括 196.00 万元代扣代缴的个人所得税）。

16. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
股份总数	13,000,000			13,000,000	100

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,920,926.97			21,920,926.97
其他资本公积	1,646,917.82			1,646,917.82
合计	23,567,844.79			23,567,844.79

18. 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	1,382,318.22			1,382,318.22
合计	1,382,318.22			1,382,318.22

19. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	10,037,122.65	2,657,608.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,037,122.65	2,657,608.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,186,450.48	1,488,929.95
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
其他		
期末未分配利润	13,223,573.13	4,146,538.19

20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,187,660.35	55,654,578.86	34,364,765.35	26,393,828.63
其他业务	21,872.58		25,700.00	
合计	65,209,537.93	55,654,578.86	34,390,465.35	26,393,828.63

2. 主营收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保热处理设备	59,132,993.09	51,134,863.95	27,326,326.49	21,505,738.43
技术服务	3,945,454.33	2,646,394.80	4,720,864.15	3,169,231.19
机械加工	1,900,187.13	1,600,840.88	2,034,883.21	1,449,612.95
调质热处理服务	209,025.80	272,479.23	282,691.50	269,246.06
合计	65,187,660.35	55,654,578.86	34,364,765.35	26,393,828.63

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	110,641.32	72,617.58
教育费附加	66,881.78	43,570.54
地方教育费附加	44,254.49	29,047.03
房产税	72,935.08	72,935.08
土地使用税	47,269.48	47,269.48
印花税	28,209.20	18,494.79
资源税	5,396.00	7,162.00
合计	375,587.35	291,096.50

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,020,860.28	703,597.44
运输费	707,169.21	528,889.34
差旅费	261,151.69	308,537.91
业务招待费	133,481.37	150,919.04
保险费	44,558.47	21,328.75
业务宣传费	35,567.78	159,573.79
其他	104,119.58	184,340.71
合计	2,306,908.38	2,057,186.98

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,470,826.99	554,526.76
折旧费	284,693.51	257,156.28
摊销费	148,331.15	74,487.13
修理费	8,990.00	11,657.48
低值易耗品及机物料	63,592.01	53,512.22
取暖费	45,375.83	37,980.34
水电费	79,686.44	105,066.25
办公费	37,667.23	33,497.48
差旅费	46,386.59	20,000.80
业务招待费	73,158.00	54,366.23
研发费支出	1,863,252.05	1,459,559.58
新三板挂牌及中介机构服务费	142,641.51	240,566.04
其他	700,885.14	510,472.47
合计	4,965,486.45	3,412,849.06

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,868.74	134,306.26
减：利息收入	25,085.45	34,579.79
银行手续费	63,895.02	11,208.64
合计	80,678.31	110,935.11

25. 信用减值损失或资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失-坏账损失	332,070.33	
资产减值损失-坏账损失		297,421.06
合计	332,070.33	297,421.06

26. 营业外收入

（1） 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,654,181.26	108,215.64
合计	2,654,181.26	108,215.64

（2） 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费		27,515.64	与收益相关
投入产出省市奖励资金		50,000.00	与收益相关
软件退税	729,981.26		与收益相关
专利补贴		30,700.00	与资产相关
河北省新三板挂牌奖励	1,500,000.00		与收益相关
创新团队奖励	200,000.00		与收益相关
专精特新奖励	200,000.00		与收益相关
国外参展补贴	24,200.00		与收益相关
合计	2,654,181.26	108,215.64	

3. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助			
计入营业外收入的政府补助	2,654,181.26	108,215.64	
合计	2,654,181.26	108,215.64	

27. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	273,572.26	423.45	
合计	273,572.26	423.45	

28. 所得税费用

（2） 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	683,112.71	446,010.25
递延所得税费用		
合计	683,112.71	446,010.25

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,869,563.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	683,112.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
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	
所得税费用	683,112.71

29. 现金流量表附注

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
政府补助	2,173,297.03	108,215.64
利息收入	25,085.45	34,579.79
其他	19,474.46	963,306.78
合计	2,217,856.94	1,106,102.21

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
银行承兑汇票保证金		3,040,000.00
各项费用	8,366,987.14	3,715,868.62
投标保证金	145,000.00	138,680.00
合计	8,511,987.14	6,894,548.62

30. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,186,450.48	1,488,929.95
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,063,885.00	1,019,984.31
无形资产摊销	148,685.60	7,277.87
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）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		71,005.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,812,441.89	-15,015,371.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,637,115.73	-24,444,692.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,680,398.23	28,195,885.53
其他	647,394.90	4,742,722.13
经营活动产生的现金流量净额	8,277,256.59	-3,934,258.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,781,009.60	2,309,106.99
减：现金的期初余额	1,694,190.61	1,383,007.23
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	1,086,818.99	3,242,884.24

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,781,009.60	2,309,106.99
其中：库存现金	230.98	1,921.77
可随时用于支付的银行存款	2,780,778.62	2,307,185.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,781,009.60	2,309,106.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东情况

本公司实际控制人为戚顺银先生。

（二）本公司的子公司情况

详见附注二、合并财务报表范围。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐山春旭科技有限公司	董事郝宗合弟弟控制的企业
北京热协热处理技术有限公司	监事佟晓辉控制的企业
唐山铭艺商贸有限公司	监事郑林东担任监事
唐山凯尔发电热能材料有限公司	公司持有 40% 的股权

（四）关联方交易

（1）存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山春旭科技有限公司	采购原材料	1,361,447.27	687,033.40
北京热协热处理技术有限公司	技术服务		
合计		1,361,447.27	687,033.40

（3）关联方应收应付款项

（1）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	唐山春旭科技有限公司	84,267.69	360,541.79

八、承诺及或有事项

a) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

b) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

a) 重要的非调整事项

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据及应收账款

应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,946,020.95	14,937,635.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	13,946,020.95	14,937,635.00

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,735,000.00	
商业承兑汇票		
合计	24,735,000.00	

应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,072,125.80	100.00	1,039,245.39	2.59	39,032,880.41
其中：账龄组合	40,072,125.80	100.00	1,039,245.39	2.59	39,032,880.41
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,072,125.80	100.00	1,039,245.39	—	39,032,880.41

续：

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,817,844.02	100.00	822,575.48	3.95	19,995,268.54
其中：账龄组合	20,817,844.02	100.00	822,575.48	3.95	19,995,268.54
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,817,844.02	100.00	822,575.48	—	19,995,268.54

(2) 应收账款分类的说明：

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	35,277,448.68	352,774.49	1.00
1—2 年	3,831,734.71	383,173.47	10.00
2—3 年	593,912.59	118,782.52	20.00
3—4 年	369,029.82	184,514.91	50.00
4—5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	40,072,125.80	1,039,245.39	

(3) 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 216,669.91 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
汉德车桥（株洲）齿轮有限公司	非关联关系	4,657,929.00	11.62%
溧阳市中豪热处理有限公司	非关联关系	2,696,215.00	6.73%
浙江中集铸锻有限公司	非关联关系	2,564,825.82	6.40%
瓦房店新宇轴承制造有限公司	非关联关系	2,430,000.00	6.06%
如皋市力星滚子科技有限公司	非关联关系	1,871,586.00	4.67%
合计		14,220,555.82	35.49%

注释 2 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,180,092.27	100.00	31,905.09	2.70	1,148,187.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,180,092.27	100.00	31,905.09	——	1,148,187.18

续：

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	814,679.20	100.00	26,519.39	3.96	788,159.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	814,679.20	100.00	26,519.39	——	788,159.81

（2）其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,062,149.27	10,621.49	1.00
1—2 年	34,000.00	3,400.00	10.00
2—3 年	80,293.00	16,058.60	20.00
3—4 年	3,650.00	1,825.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	1,180,092.27	31,905.09	

（5） 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 5,385.70 元。

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司滦南分公司	预存公司手机费	104,557.99	1 年以内	8.86%	1,045.58
浙江大鼎贸易有限公司	投标保证金	80,000.00	2 年以内	6.78%	8,000.00
湖南中新工程项目管理有限公司政府采购保证金专户	投标保证金	75,000.00	1 年以内	6.36%	750.00
浙江钱潮供应链有限公司	投标保证金	58,185.10	1 年以内	4.93%	581.85
养老保险	预缴养老保险	49,649.66	1 年以内	4.21%	496.50
合计		367,392.75		31.13%	10,873.93

注释 3 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,549,729.35	54,042,509.89	34,283,401.24	26,393,828.63
其他业务				
合计	63,549,729.35	54,042,509.89	34,283,401.24	26,393,828.63

十二、 补充资料

a) 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）	2,654,181.26	
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		

项目	金额	说明
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	-273,262.26	
减：所得税影响额	357,137.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,023,781.15	

b) 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	7.30%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67%	0.09	0.09

亚捷科技（唐山）股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月二十六