



龙港股份

NEEQ : 870615

烟台龙港泵业股份有限公司

YANTAI LONGGANG PUMP INDUSTRY CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年3月，龙港股份获得烟台高新区工委、管委颁发的2017年度“经济发展标兵企业”称号，该证书充分肯定了公司发展业绩及贡献。



2018年7月，公司入选《品质》栏目并举行隆重开机仪式和新产品发布仪式，龙港股份是目前栏目组在该细分领域选择的唯一拍摄企业。



2018年6月、10月，龙港股份分别与浙江理工大学、山东大学机械工程学院建立产学研合作关系，为公司未来的产品研发、人才引进与培养打造坚实的基础。



2018年12月，烟台市委常委、统战部部长于永信率调研组到龙港股份考察，听取公司董事长陈培伦先生的汇报并现场指导工作。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、龙港股份、龙港泵业	指	烟台龙港泵业股份有限公司
主办券商	指	国盛证券有限责任公司
新三板、股转系统、全国股份转让系统 公司	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	烟台龙港泵业股份有限公司章程
董事会	指	烟台龙港泵业股份有限公司董事会
监事会	指	烟台龙港泵业股份有限公司监事会
股东大会	指	烟台龙港泵业股份有限公司股东大会
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	烟台龙港泵业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
API	指	美国石油学会《石油、石化和天然气工业质量纲要规范》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人陈培伦、主管会计工作负责人李同姣及会计机构负责人（会计主管人员）王双庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理的风险	公司设立以来逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系，优化了公司管理模式。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着公司经营规模的不断扩大、业务范围的不断扩展、人员的不断增加，公司在未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响企业发展的风险。
应收账款周转风险	公司报告期末的应收账款余额为 79,290,361.16 元，应收账款来源于泵产品及配件的销售，规模较大。虽然应收账款账龄主要为 1 年以内，并且符合行业特点，但如客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张等情形，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司的生产经营和资金周转产生不利影响。
技术研发及产品升级风险	受国家产业政策和环保政策调整的影响，石油石化、化工、煤化工等公司产品主要应用行业对公司产品提出了更高的要求，公司近年来不断进行研发人才引进和加大研发投入，但受研发能力、条件等的制约，公司面临因技术研发和产品升级不能快速适应客户需求而导致市场份额下滑的风险。
控股股东控制不当风险	截至本期末，公司控股股东、实际控制人陈培伦持有公司股份 3850 万股，占公司总股本的 64.17%，且担任公司董事长、总经理，足以对董事会的决议产生重大影响。虽然公司已制定完善的公司治理制度，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际

	控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的可能。
存货余额较大风险	报告期末，公司存货余额为 40,108,943.48 元，占公司总资产的比例为 22.18%。公司存货主要为原材料、在制品和库存，存货量较大可能会超过实际需求、积压或滞销等，对公司业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台龙港泵业股份有限公司
英文名称及缩写	YANTAI LONGGANG PUMP INDUSTRY CO.,LTD
证券简称	龙港股份
证券代码	870615
法定代表人	陈培伦
办公地址	烟台高新技术产业园区经六路 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙华林
职务	信息披露事务负责人
电话	05356766056
传真	05356766055
电子邮箱	apec@vip.163.com
公司网址	www.lg-pump.com
联系地址及邮政编码	烟台高新技术产业园区经六路 12 号 264000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2001 年 5 月 9 日
挂牌时间	2017 年 2 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	耐腐蚀泵、消防泵及配件的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈培伦
实际控制人及其一致行动人	陈培伦

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	91370600728605053T	否

注册地址	烟台高新技术产业园区经六路 12 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林希忠、郑国庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 3 月 7 日，公司控股股东陈培伦为公司向烟高新控商业保理（深圳）有限公司山东分公司办理保理融资业务提供质押担保，已在中国结算办理质押登记。

陈培伦持有公司股份总数及占比：39,466,000 股、65.78%，质押数量及占比：17,000,000 股、28.33%。在本次质押的股份中，17,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2019 年 3 月 7 日起至解除股份质押之日止。

第三节 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	106,144,891.01	94,059,228.40	12.85%
毛利率%	39.82%	36.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,596,464.79	1,784,127.69	45.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,584,862.38	871,620.91	196.56%
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）	3.76%	2.73%	-
加权平均净资产收益率%（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）	3.74%	1.33%	-
基本每股收益	0.0433	0.0279	55.20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	180,777,838.13	138,378,531.87	30.36%
负债总计	111,676,525.36	73,478,596.93	51.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,101,312.77	64,899,934.94	5.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.08	6.48%
资产负债率%（母公司）	61.78%	53.10%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.367	1.4587	-
利息保障倍数	1.68	2.90	-

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	-2,715,544.12	-7,121,597.00	61.87%
应收账款周转率	1.41	1.43	-
存货周转率	2.14	2.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.64%	11.91%	-
营业收入增长率%	12.85%	10.95%	-
净利润增长率%	45.53%	101.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,417.93
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	47,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,392.19
非经常性损益合计	
所得税影响数	3,867.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,602.41

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 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

资产处置收益		-374,462.72		
营业外支出		139,719.96		
营业外支出	514,182.68			
应收票据及应收账款		77,070,388.11		
应收票据	5,648,259.14			
应收账款	71,422,128.97			
管理费用		10,890,438.54		
研发费用		5,785,482.19		
管理费用	16,675,920.73			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司经营业务范围为生产、销售耐腐蚀、消防泵及配件。公司系省级高新技术企业，注重产品研发，创新研发能力强，具备突出技术优势。

公司所处行业为通用设备制造业 C34，长期专注于为客户提供高品质的产品，主要生产 400 余种规格的耐腐蚀、耐高温特种工业泵、消防泵设备及配件，致力于为石油、石化、化工、制碱、制盐、制药、食品、水处理等行业的客户提供高质量的产品和服务。

公司按照“以销定产”的模式进行生产，生产部门根据当月订单及库存情况制定生产计划、组织生产。公司拥有从研发、铸造、机加、总装、测试全流程的生产体系，可以根据客户的需要提供个性化的优质产品和服务。

公司注重产品研发，拥有有效专利 16 项（包括实用新型专利 15 项，发明专利 1 项），报告期内新申请发明专利 11 项，实用新型专利 13 项。2018 年底公司研发技术中心被认定为烟台市市级企业技术中心，具备突出的技术优势。公司的管理、研发、生产和销售团队稳固，为公司的持续稳定发展奠定坚实的基础。

在质量管理方面，公司执行严格的质量标准，始终致力于实现管理的规范化和现代化，先后通过 ISO9001 质量管理体系认证、API Q1 质量管理体系认证；公司还通过了 ISO14001:2004 环境管理体系认证和 OHSAS 职业健康安全管理体系认证等。

在供应商选择上，公司选择直接生产厂商或一级代理商作为主要供应商，同一物料选择两家或两家以上供应商，同时确定主要供应商与备选供应商。公司根据产品市场的需要，合理布局全国销售网络，主要通过招投标网站、客户网站、行业网站、工程公司、老客户介绍、同行介绍、展会、行业协会等渠道获取项目信息，通过网络、邮件、电话、实地考察等方式落实项目情况，形成《项目分析报告》，分析需求可行性后，提交分管领导审批通过，根据项目的进展情况由分管领导组织讨论项目运作方案，确定方案参与人及分工后逐步推进获取订单。销售环节所依赖的关键资源包括公司长期积累的销售渠道、过硬的研发技术和质量保证、完善的售后服务体系以及在客户中良好的口碑。

作为特种泵的生产、销售企业，公司凭借自身技术实力和生产经验，向客户销售可靠的泵产品获得一次性收入，并提供售前的定制设计及售后的安装调试、维修等服务，满足客户的需要，实现公司的价值。

报告期内，商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司根据年初制定的经营目标，按照计划有序开展 2018 年度经营活动，主要是加快市场渠道的拓展，加大研发投入的力度，加强应收账款的清理，合理进行资源配置，公司经营取得了良好的成果。

财务状况：报告期内，公司实现营业收入 106,144,891.01 元，较上年度同期增长 12.85%，实现净利润 2,596,464.79 元，较上年度同期增长 45.53%。

业务经营方面：报告期内，公司加强业务拓展，在巩固原有客户的基础上，积极开拓新客户资源，并且通过不断提升现有产品的质量，增强客户的信任度，提升公司品牌形象和市场竞争能力，实现了经营业绩的平稳增长。

技术研发方面：报告期内公司鼓励研发人员积极了解行业内最新资讯和动态，秉承产业化创新的研发理念，根据客户的需求开发新的产品，最大限度的满足客户的需求。报告期内公司加强新型高端产品的开发，更好的提升公司在高端产品的市场份额，优化公司的产品结构。

公司治理方面：报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、法规及规范性文件的要求。

报告期内，公司业务、产品和服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

(二) 行业情况

近年来，我国化工泵行业在国家宏观经济持续发展背景下实现了持续平稳增长，且增长速度快于 GDP 增长水平，属增长性行业，具体到各应用领域来说：

一、石油化工领域：未来几年中国石化用泵的发展方向是大型化、高速化、机电一体化，以及产品成套化、标准化、系列化和通用化。国内数十套千万吨级炼油装置和百万吨级乙烯装置将进行新建和改扩建，为石化用泵的需求开辟了广阔的市场。特别是高温泵、低温泵和超低温泵、精密计量泵、耐腐蚀泵、输送粘稠介质和带固体颗粒介质泵、屏蔽泵的生产技术将快速发展，需求量将大幅度增加。此外，目前国内各炼厂运行的各种类型泵已经陈旧老化，急需更新和改造。

二、煤炭及煤化工领域：国家发改委已规划的 15 个新型煤化工重点示范项目，将在未来 3-5 年内投资建设。这些煤化工项目对各种化工用特种工业泵市场需求将增加。

三、环保及城市自来水供应领域：围绕国家经济社会发展与生态环境保护工作重心，城镇化建设和烟气脱硫、脱硝、民用和工业污水处理等方面将保持一个较高的泵类产品市场需求。该领域所需大型立式及潜水污水泵等环保用泵和大型轴流泵、S 型双吸泵等自来水工程用泵及用于河道、港口的大型挖泥泵不断增加。

四、硫、磷化工领域：受国家产业调整政策的影响，硫、磷行业大规模固定资产投资将不可能存在，但硫、磷行业因新技术和新工艺技术的发展将对现有的生产设备进行改造和升级。今后市场的需求方向主要是从扩建装置、装置大型化发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	12,706,200.98	7.03%	1,005,507.03	0.73%	1,163.66%
应收票据与应收账款	81,092,319.06	44.86%	77,070,388.11	55.70%	5.22%
存货	40,108,943.48	22.19%	19,525,546.93	14.11%	105.42%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	
长期股权投资		0.00%		0%	
固定资产	24,589,301.73	13.60%	23,764,231.15	17.17%	2.07%
在建工程		0.00%		0%	
短期借款	32,000,000	17.70%	18,360,000.00	13.27%	74.29%
长期借款		0%		0%	

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2018 年末较 2017 年末增加 11,700,693.95 元，变动比例为 1163.66%，短期借款 2018 年末较 2017 年末增加 13,640,000 元，变动比例为 105.42%，主要原因是本期销售订单量增加较多，因此公司为后期材料采购等进行相应筹资，筹资活动资金流入量较多。

2、存货 2018 年末较 2017 年末增加 20,583,396.55 元，变动比例 105.42%，主要原因是报告期内公司销售订单大幅增长，备库零件较多。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	106,144,891.01	-	94,059,228.40	-	12.85%
营业成本	63,882,381.78	60.18%	59,502,427.42	63.26%	7.36%
毛利率%	39.82%	-	36.74%	-	-
管理费用	11,592,823.33	5.66%	10,890,438.54	17.73%	6.45%
研发费用	5,582,204.26	5.26%	5,785,482.19	6.15%	-3.51%
销售费用	15,927,330.05	15.01%	14,254,782.29	15.16%	11.73%
财务费用	3,078,587.41	2.9%	1,328,730.92	1.41%	131.69%
资产减值损失	2,828,235.58	2.66%	-557,044.12		
其他收益	27,000	0.03%	411,500		
投资收益	0	0%			
公允价值变动收益	0	0%			
资产处置收益	-24,137.93	-0.02%	-374,462.72		
汇兑收益	0	0%			
营业利润	2,082,177.54	1.96%	1,431,244.19	1.92%	45.48%
营业外收入	58,666.97	0.06%	1,150,000.00	1.22%	-94.9%
营业外支出	46,059.16	0.04%	139,719.96	0.55%	-67.03%

净利润	2,596,464.79	2.45%	1,784,127.69	1.9%	45.53%
-----	--------------	-------	--------------	------	--------

项目重大变动原因：

1、营业外收入 2018 年末较 2017 年末减少-1,091,333.03 元，变动比例为-94.9%，因 2017 年收到政府上市扶持资金、发展计划款等政府补贴项目，而 2018 年相关政府扶持资金较少。

2、财务费用 2018 年末较 2017 年末增加 1,749,856.49 元，变动比例为 131.69%，因 2018 年订单大幅增加，公司进行资金融资后，利息费用增加较多。

3、营业利润 2018 年末较 2017 年末增加 650,933.35 元，变动比例为 45.48%，净利润 2018 年末较 2017 年末增加 812,337.10 元，变动比例为 45.53%，因公司产品升级，销售订单大幅增加，产品附加值提高，净利润出现增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	106,144,891.01	94,059,228.40	12.85%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	63,882,381.78	59,502,427.42	7.36%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
泵	78,020,080.68	73.5%	64,745,959.62	68.84%
配件	28,124,810.33	26.5%	29,313,268.78	31.16%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成与上期及以往基本一致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新疆天业汇合新材料有限公司	3,585,988.20	4.20%	否
2	山东华鲁恒升化工股份有限公司	2,695,686.80	3.16%	否
3	山东菲达生态环境科技有限公司	2,560,852.00	3.00%	否
4	江苏嘉泰蒸发设备股份有限公司	2,262,120.84	2.65%	否
5	青海盐湖工业股份有限公司物资供应分公司	2,073,310.05	2.43%	否
合计		13,177,957.89	15.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	丹东克隆集团有限责任公司	4,746,603.20	14.38%	否
2	浙江天旭机电设备有限公司	1,974,333.00	5.98%	否
3	山东众泰防爆电机有限公司	1,256,479.20	3.81%	否
4	江苏大中电机股份有限公司	1,186,174.00	3.59%	否
5	成都一通密封股份有限公司	817,245.94	2.48%	否
合计		9,980,835.34	30.24%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,715,544.12	-7,121,597.00	61.87%
投资活动产生的现金流量净额	-2,688,955.78	-2,904,878.31	7.43%
筹资活动产生的现金流量净额	7,887,693.85	8,725,413.90	-9.6%

现金流量分析：

1、2018 年经营活动产生的现金流量净额为-271.55 万元，较上期-712.16 万元变动较大，主要原因本期公司产品升级，销售订单量较大，产品附加值提升，现金流明显改善。

2、投资活动产生的现金流量净额-268.9 万元，较上期-290.49 万元增加 21.59 万元，与上期基本持平。

3、筹资活动产生的现金流量净额 788.77 万元，较上期 872.54 万元减少 83.77 万元，与上期基本持平。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更

①2017 年 4 月 28 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行。将营业外收入、营业外支出中处置非流动资产损益列报于资产处置收益科目，非流动资产毁损报废损失仍在营业外支出科目列示。本公司自 2018 年度开始执行，并对 2017 年度财务报表相关项目列报进行追溯调整，调整情况如下

表：

2017 年度	财务报表列报项目	调整后金额	调整前金额
	资产处置收益	-374,462.72	
	营业外支出	139,719.96	514,182.68

②本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会<2018>15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表相关项目调整情况如下表：

2017 年度	调整后财务报表项目及金额		调整前财务报表项目及金额	
	应收票据及应收账款	77,070,388.11	应收票据	5,648,259.14
		应收账款	71,422,128.97	
其他应收款	6,083,319.16	应收利息		
		应收股利		
		其他应收款	6,083,319.16	
固定资产	23,764,231.15	固定资产	23,764,231.15	
		固定资产清理		
应付票据及应付账款	26,362,247.85	应付票据		
		应付账款	26,362,247.85	
其他应付款	10,548,165.28	应付利息		
		应付股利		
		其他应付款	10,548,165.28	
管理费用	10,890,438.54	管理费用	16,675,920.73	
研发费用	5,785,482.19			

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司合法合规经营、依法纳税，在企业发展的同时充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

公司依法为员工缴纳社保、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。

公司注重持续发展，注重倾听客户意见和建议，积极维护消费者的合法权益。

三、 持续经营评价

公司在耐腐蚀泵及配件行业经营多年，积累了丰富的行业经验，在产品的研发、制造、业务的维护与拓展方面形成了完整的体系，逐渐在行业内树立起了良好的口碑。

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，目前的管理人员、核心技术团队、生产人员和销售团队稳定，在保证现有客户的基础上公司加大力度拓展新业务，进一步完善了产品质量控制和完善售后服务，保证公司的经营稳定性和成长性。

报告期内，公司经营稳中向好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险。

公司设立以来逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着公司经营规模的不断扩大、业务范围的不断扩展、人员的不断增加，公司在未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响企业发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，按照现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，同时通过引进先进的企业管理经验和人才，不断强化内部管理，确保《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度在实践中得到贯彻落实。

2、应收账款周转风险。

公司报告期末的应收账款余额为 79290361.16 元，应收账款来源于泵产品及配件的销售，规模较大。虽然应收账款账龄主要为 1 年以内，但如客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张等情形，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司的生产经营和资金周转产生不利影响。

应对措施：公司将做好应收账款的统计和分析工作，关注应收账款客户的信用变化情况，加大货款的催收力度。按照应收账款催收制度的要求，规范合同签订时的付款条件，加强对合同审批的管理，对客户资信情况进行调查，保障货款回收。

3、技术研发及产品升级风险。

受国家产业政策和环保政策调整的影响，石油石化、化工、煤化工等公司产品主要应用行业对公司产品提出了更高的要求，但受研发能力、条件等的制约，公司面临因技术研发和产品升级不能快速适应客户需求而导致市场份额下滑的风险。

应对措施：针对不能保持技术领先的风险，公司根据市场需求，始终把国家急需的中高端关键用泵作为研发方向，始终以达到国内领先作为产品技术目标，超前制定公司发展规划及近期、中长期计划，抢占先机，应对技术风险和市场风险；特别是公司针对各行业的特殊需求，对很多产品从结构到材质进行定制设计和制造，使得公司产品具有不可替代性；公司始终坚持技术为公司发展的根本，因此每年投入大量资金用于技术开发和产品研究，通过持续深度市场调研，不断进行技术更新及新技术的开发，并持续推出符合市场需求的产品。

4、控股股东控制不当风险。

截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人陈培伦持有公司股 3850 万股，占公司总股本的 64.17%，且担任公司董事长、总经理，足以对董事会的决议产生重大影响。虽然公司已制定完善的公司治理制度，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的可能。

应对措施：股份公司成立以来，已建立了“三会”及相关内部控制制度，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了全体股东的利益。公司还将通过强化对管理层的培训以增强管理层和控股股东规范经营意识，防范控制风险。

5、存货余额较大风险。

报告期末，公司存货余额为 40,108,943.48 元，占公司总资产的比例为 22.18%。公司存货主要为原

材料、在制品和库存，存货量较大可能会超过实际需求、积压或滞销等，对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续加强对产量的合理预计，加速库存消化，实现库存余额的合理化；加大市场调研力度，生产适销对路的产品。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈培伦、张承霞、肖曰军、孙永波、隋钧剑、曲文斌	为公司与仲利国际租赁有限公司进行融资租赁交易提供	2,500,000	已事后补充履行	2018年4月26日	2018-014

	连带责任担保。				
陈培伦、张承霞	为公司向潍坊银行烟台分行办理借款提供连带责任保证担保	11,800,000	已事后补充履行	2018年8月24日	2018-027
陈培伦、张承霞	为公司向潍坊银行烟台分行办理借款提供连带责任保证担保	5,200,000	已事后补充履行	2018年8月24日	2018-027
陈培伦、张承霞	为公司向中国光大银行烟台分行办理借款提供连带责任保证担保	2,000,000	已事后补充履行	2018年8月24日	2018-027
陈培伦、张承霞	为公司向中国银行烟台高新区支行办理借款提供连带责任保证担保	3,000,000	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012
陈培伦、张承霞	为公司向中国邮政储蓄银行烟台分行办理借款提供连带责任保证担保	10,000,000	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

陈培伦系公司股东和实际控制人，张承霞为公司董事，实际控制人陈培伦之配偶，二人为公司融资租赁及贷款提供连带责任担保。以上关联担保是关联方为公司融资租赁及向银行贷款提供担保，是属于关联方支持公司发展的行为，对公司的生产经营有利，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

一、为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、管理层，均自愿做出了关于避免同业竞争的承诺；

二、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，为避免关联方利用关联交易损害其他股东利益，自愿做出了关于避免和减少关联交易的承诺；

三、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，为保证公司的利益不受损害，自愿做出承诺自身及其控制的其他企业不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产；

四、公司实际控制人，为避免公司利益受损，承诺若政府主管部门要求公司补缴未缴员工社会保险、住房公积金的，自愿承担补缴责任。

目前，以上承诺事项严格履行中。

(四) 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
应收票据	质押	9,217,500.00	5.10%	银行借款电子承兑质押
应收账款	保理	8,480,000.00	4.69%	保理融资
固定资产-厂房	抵押	11,884,321.30	6.57%	银行借款抵押
无形资产-土地	抵押	5,421,166.82	3.00%	银行借款抵押
总计	-	35,002,988.12	19.36%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	13,146,000	21.91%	9,458,250	22,604,250	37.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,088,000	13.48%	4,140,250	12,228,250	20.38%
	董事、监事、高管	5,058,000	8.45%	2,678,000	2,380,000	3.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,854,000	78.09%	-9,458,250	37,395,750	62.33%
	其中：控股股东、实际控制人	24,264,000	40.44%	2,007,750	26,271,750	43.79%
	董事、监事、高管	22,590,000	37.65%	-11,466,000	11,124,000	18.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈培伦	32,352,000	6,148,000	38,500,000	64.17%	26,271,750	12,228,250
2	孙永波	7,416,000	-660,000	6,756,000	11.26%	5,562,000	1,194,000
3	肖曰军	7,416,000	-668,000	6,748,000	11.25%	5,562,000	1,186,000
4	曲文斌	5,400,000	-1,350,000	4,050,000	6.75%	0	4,050,000
5	隋钧剑	7,416,000	-3,970,000	3,446,000	5.74%	0	3,446,000
合计		60,000,000	-500,000	59,500,000	99.17%	37,395,750	22,104,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

截至到 2018 年 12 月 31 日，陈培伦持有公司股份 38,500,000 股，占总股本的 64.17%，并担任公司董事长、总经理，陈培伦为公司的控股股东、实际控制人，基本情况如下：

陈培伦，男，1972 年 9 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 6 月毕业于中共山东省委党校经济管理专业，专科学历。主要工作经历：1990 年 8 月至 2004 年 6 月在烟台市耐腐蚀泵厂担任销售经理；2004 年 6 月至 2016 年 6 月在烟台龙港耐腐蚀泵有限公司担任执行董事兼总经理；2016 年 7 月至今在股份公司担任董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押、保证借款	潍坊银行股份有限公司烟台分行	11,800,000	5.2200%	2018.5.30-2019.5.28	否
抵押、保证借款	潍坊银行股份有限公司烟台分行	5,200,000	5.2200%	2018.6.12-2019.6.10	否
抵押、保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市牟平区支行	10,000,000	5.6985%	2018.7.9-2019.7.8	否
抵押、保证借款	中国银行烟台高新区支行	3,000,000	5.1700%	2018.8.29-2019.8.29	否
保证借款	中国光大银行股份有限公司烟台分公司	2,000,000	6.5250%	2018.8.2-2019.2.1	否
合计	-	32,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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
陈培伦	董事长、总经理	男	1972年9月	大专	2016.6.28-2019.6.28	是
肖曰军	董事	男	1968年11月	本科	2016.6.28-2019.6.28	是
孙永波	董事	男	1966年1月	本科	2016.6.28-2019.6.28	是
张承霞	董事	女	1971年10月	大专	2018.4.26-2019.6.28	是
孙华林	董事	男	1982年7月	本科	2017.10.9-2019.6.28	是
曲卫明	副总经理	男	1969年9月	大专	2018.4.26-2019.6.28	是
李同姣	财务总监	女	1964年5月	中专	2018.4.26-2019.6.28	是
吕红波	监事会主席	男	1971年9月	中专	2018.4.26-2019.6.28	是
牟晓辉	监事	男	1981年12月	大专	2018.4.26-2019.6.28	是
高兴振	职工监事	男	1984年5月	大专	2018.4.26-2019.6.28	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、总经理陈培伦与董事张承霞系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈培伦	董事长、总经理	32,352,000	6,148,000	38,500,000	64.17%	0
肖曰军	董事	7,416,000	668,000	6,748,000	11.25%	0

孙永波	董事	7,416,000	660,000	6,756,000	11.26%	0
合计	-	47,184,000	7,476,000	52,004,000	86.68%	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
曲文斌	董事	离任	无	个人原因辞职
张承霞	无	新任	董事	原董事辞职，股东大会补选

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

张承霞，女，1971年10月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2006年7月毕业于牟平区党校经济管理专业，专科学历。1990年8月至1997年6月在烟台自动控制设备厂任文员；1997年7月至1998年8月在莱芜钢铁总厂机械厂任文员；1998年9月至2013年12月在烟台市牟平区商业物资公司任部门经理；2014年至今在烟台龙港泵业股份有限公司任财务经理。

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	31	32
生产人员	127	132
销售人员	52	50
技术人员	26	28
财务人员	6	6
员工总计	242	248

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	38	44
专科	41	42
专科以下	161	160
员工总计	242	248

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：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司员工总数为 248 人，增加 6 人，主要通过社会招聘和院校招聘、产学研合作招聘引进了技术研发人才和技术工人，补充了企业发展的技术力量和生产扩张所需的必要的一线工人。

公司注重人才培养，建立了相应的人才培训计划和完善的薪酬体系，保证引进人才并能留住人才，同时公司注重企业文化和对员工的人文关怀，充分促进公司与员工的共同发展。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作，保护广大投资者利益。

报告期内，公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序有效运作，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。

截至报告期末，公司共召开年度股东大会 1 次，临时股东大会 3 次、董事会 5 次、监事会 2 次，会议的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范，会议记录完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定保护所有股东的权利。《公司章程》规定，公司股东享有下列权利：

- （一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- （二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- （三）对公司的经营进行监督、提出建议或者质询；
- （四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- （五） 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- （六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- （七）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利做出了明确的规定。《公司章程》及《股东大会议事规则》等相关制度充分保障了股东平等行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规

则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》，及时对重要的人事变动、投融资、关联交易等重大事项履行相关的审核程序，做到程序合法、合规。

4、 公司章程的修改情况

一、2018 年 5 月 17 日，经 2017 年年度股东大会审议对《公司章程》进行如下修改：

修订前：

第十一条 经营范围：生产、销售耐腐蚀泵、消防泵及配件；普通货运。（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）。

第四十二条 公司下列重大交易事项，须经股东大会审议通过：

- （二）交易金额在 100 万元以上或者占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的关联交易；
- （三）单笔贷款金额超过 500 万元，一年内累计贷款金额超过 1000 万的事项。

修订后：

第十一条 经营范围：生产、销售耐腐蚀泵、消防泵及 配件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；普通货运。（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）。

第四十二条 公司下列重大交易事项，须经股东大会审议通过：

- （二）交易金额在 500 万元以上或者占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的关联交易；
- （三）单笔贷款金额超过 2000 万元，一年内累计贷款金额超过 5000 万的事项。

二、2018 年 10 月 12 日，经 2018 年第三次临时股东大会审议对《公司章程》进行如下修改：

修订前：

第十一条：生产、销售耐腐蚀泵、消防泵及配件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；计算机系统集成；普通货运。（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）。

修订后：

第十一条：生产、销售耐腐蚀泵、消防泵及配件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第一届董事会第六次会议：审议通过了《关于更换会计师事务所》的议案和《关于召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案。2、第一届董事会第七次会议：审议通过了 2017 年年度报告及摘要、2017 年度董事会工作报告、2017 年度总经理工作报告、2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2017 年度利润分配预案、关于追认公司融资租赁暨关联交易的议案、关于追认偶发性关联交易的议案、关于会计政策变更的议案、关于提名新任董事的议案、关于追认公司资产质押的议案等。3、第一届董事会第八次会议：审议通过了关于变更经营范围并修改公司章程的议案、关于修改公司章程中银行贷款和关联交易额度的议案。4、第一届董事会第九次会议：审议通过了 2018

		年半年度报告、追认关联方为公司提供关联担保的议案及召开 2018 年度第二次临时股东大会的议案。5、第一届董事会第十次会议：审议通过了关于变更经营范围并修订公司章程的议案及召开 2018 年度第三次临时股东大会的议案。
监事会	2	1、第一届监事会第四次会议：审议通过了 2017 年年度报告及摘要、2017 年度监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2017 年度利润分配预案、会计政策变更等议案。2、第一届监事会第五次会议：审议通过了 2018 年半年度报告的议案。
股东大会	4	1、2018 年第一次临时股东大会：审议通过了更换会计师事务所的议案。2、2017 年年度股东大会：审议通过了 2017 年年度报告及摘要、2017 年度董事会工作报告、2017 年度监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2017 年度利润分配预案、追认公司融资租赁暨关联交易、追认偶发性关联交易、提名新任董事、变更经营范围并修改公司章程、修改公司章程中银行贷款和关联交易额度等议案。3、2018 年第二次临时股东大会：审议通过了追认关联方为公司提供关联担保的议案。4、2018 年第三次临时股东大会：审议通过了变更经营范围并修订公司章程的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公司治理的规范性文件要求。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，不存在损害中小股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及相关法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司今后将进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东及投资者权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》履行信息披露义务，确保投资者能够有效了解公司的经营、财务及内控信息等。日常工作中，公司建立了电话、邮件、

传真并保持联络通畅，保证投资者获取信息。对投资机构或个人投资者来公司现场参观调研的提供合理妥善的接待与统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，在监督工作中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

一、公司业务的独立性。

公司以耐腐蚀工业泵及配件等设备的研发、生产和销售为主营业务，并提供设备的后续维护服务。公司具备独立完整的采购、研发、销售系统，具有完整的业务流程，自主组织生产经营，不受其他公司干预，也不依赖于控股股东。

二、公司资产的独立性。

公司的主要财产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备等权属凭证齐全，公司知识产品均登记在公司名下，由公司实际支配使用，公司资产具有独立性。

三、公司人员的独立性。

公司高级管理人员没有在其他单位双重任职高管的现象，现任公司高管均专职于公司并领取薪水。公司的高级管理人员的人事任免均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，均通过董事会决议聘任，不存在控股股东或其推荐的董事、监事干预越权干预公司人事任免的现象。

四、公司机构的独立性。

公司已设立股东大会、董事会、监事会等公司治理机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部管理机构健全，独立行使经营管理职权。

五、公司财务的独立性。

公司设立独立的财务部门，具有独立健全的财务管理制度，具有独立的财务核算体系。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，能够独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开设账户，依法独立纳税。

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面独立，具备自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》和相关法律法规，结合公司实际情况制定了符合现代企业规范管理的要求。

1、关于会计核算体系。

公司严格按照国家法律法规要求规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。

公司严格按照财务管理制度，做到工作有序、严格管理和逐步完善。

3、关于法律风险控制体系。

公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前预防、事中控制等措施，完善法律风险控制。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 110162 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019-4-18
注册会计师姓名	林希忠、郑国庆
会计师事务所是否变更	是
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2019）第 110162 号</p> <p>烟台龙港泵业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了烟台龙港泵业股份有限公司（以下简称“龙港公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙港公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙港公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>龙港公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙港公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估龙港公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙港公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督龙港公司的财务报告过程。</p> <p>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</p>	

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对龙港公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙港公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林希忠

中国·北京

中国注册会计师：郑国庆

2019 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	12,706,200.98	1,005,507.03
结算备付金			
拆出资金			
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	六.2	81,092,319.06	77,070,388.11
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六.3	8,930,173.53	3,494,812.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	5,539,297.23	6,083,319.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	40,108,943.48	19,525,546.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		148,376,934.28	107,179,573.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六.6	429,000.00	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.7	24,589,301.73	23,764,231.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.8	5,436,238.34	5,586,772.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.9	299,759.6	753,964.35
递延所得税资产	六.10	1,646,604.18	1,093,990.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,400,903.85	31,198,958.43
资产总计		180,777,838.13	138,378,531.87
流动负债：			
短期借款	六.11	32,000,000	18,360,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六. 12	39,304,877.93	26,362,247.85
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六. 13	17,530,689.27	10,183,759.9
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 14	7,670,220.62	5,353,575.29
应交税费	六. 15	1,300,621.91	2,670,848.61
其他应付款	六. 16	10,733,615.63	10,548,165.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		108,540,025.36	73,478,596.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六. 17	3,136,500	
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		3,136,500	
负债合计		111,676,525.36	73,478,596.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 18	60,000,000	60,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 19	4,628,659.11	4,628,659.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 20	286,774.06	27,127.58
一般风险准备			

未分配利润	六.21	4,185,879.60	244,148.25
归属于母公司所有者权益合计		69,101,312.77	64,899,934.94
少数股东权益			
所有者权益合计		69,101,312.77	64,899,934.94
负债和所有者权益总计		180,777,838.13	138,378,531.87

法定代表人：陈培伦

主管会计工作负责人：李同姣

会计机构负责人：王双庆

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	六.22	106,144,891.01	94,059,228.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六.22	63,882,381.78	59,502,427.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.23	1,174,013.13	1,460,204.25
销售费用	六.24	15,927,330.05	14,254,782.29
管理费用	六.25	11,592,823.33	10,890,438.54
研发费用	六.26	5,582,204.26	5,785,482.19
财务费用	六.27	3,078,587.41	1,328,730.92
其中：利息费用		3,015,806.15	1,461,463.42
利息收入		-6,487.73	-9,060.07
资产减值损失	六.28	2,828,235.58	-557,044.12
加：其他收益	六.29	27,000	411,500
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.30	-24,137.93	-374,462.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,082,177.54	1,431,244.19
加：营业外收入	六.31	58,666.97	1,150,000.00

减：营业外支出	六.32	46,059.16	139,719.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,094,785.35	2,441,524.23
减：所得税费用	六.33	-501,679.44	657,396.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,596,464.79	1,784,127.69
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）			
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		2,596,464.79	1,784,127.69
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		2,596,464.79	1,784,127.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,596,464.79	1,784,127.69
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）		0.0433	0.0279
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0433	0.0279

法定代表人：陈培伦

主管会计工作负责人：李同姣

会计机构负责人：王双庆

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,780,148.84	100,133,653.21
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			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	34、（1）	17,758,633.39	10,126,868.57
经营活动现金流入小计		141,538,782.23	110,260,521.78
购买商品、接受劳务支付的现金		79,714,729.04	58,103,724.14
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			
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		21,662,741.38	18,908,292.01
支付的各项税费		7,886,862.16	12,099,839.21
支付其他与经营活动有关的现金	34、（2）	34,989,993.77	28,270,263.42
经营活动现金流出小计		144,254,326.35	117,382,118.78
经营活动产生的现金流量净额		-2,715,544.12	-7,121,597.00
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		22,000	
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		22,000	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,710,955.78	2,904,878.31
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		2,710,955.78	2,904,878.31
投资活动产生的现金流量净额		-2,688,955.78	-2,904,878.31
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		37,600,000.00	18,360,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	34、（3）	23,960,500.00	10,042,406.38
筹资活动现金流入小计		61,560,500.00	28,402,406.38
偿还债务支付的现金		23,960,000.00	16,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,015,806.15	1,606,944.48
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	34、（4）	26,697,000.00	1,870,048.00
筹资活动现金流出小计		53,672,806.15	19,676,992.48
筹资活动产生的现金流量净额		7,887,693.85	8,725,413.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,483,193.95	-1,301,061.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,005,507.03	2,306,568.44
六、期末现金及现金等价物余额		3,488,700.98	1,005,507.03

法定代表人：陈培伦

主管会计工作负责人：李同姣

会计机构负责人：王双庆

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				4,628,659.11				27,127.58		244,148.25	64,899,934.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他										1,604,913.04		1,604,913.04
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,628,659.11				27,127.58		1,849,061.29	64,899,934.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									259,646.48		2,336,818.31	2,596,464.79
（一）综合收益总额											2,596,464.79	2,596,464.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									259,646.48	-259,646.48			
1. 提取盈余公积									259,646.48	-259,646.48			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				4,628,659.11				286,774.06	4,185,879.60		69,101,312.77	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				4,628,659.11						-198,264.49		64,430,394.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-1,314,587.37		-1,314,587.37
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,628,659.11						-1,512,851.86		63,115,807.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,757,000.11		1,784,127.69
（一）综合收益总额									27,127.58		1,784,127.69		1,784,127.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									-27,127.58		27,127.58		

1. 提取盈余公积									-27,127.58		27,127.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				4,628,659.11				27,127.58		1,849,061.29		64,899,934.94

法定代表人：陈培伦

主管会计工作负责人：李同姣

会计机构负责人：王双庆

烟台龙港泵业股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

烟台龙港泵业股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为烟台龙港耐腐蚀泵有限公司，2016 年 7 月 13 日，烟台龙港耐腐蚀泵有限公司整体变更为烟台龙港泵业股份有限公司，法定代表人：陈培伦，统一社会信用代码：91370600728605053T，注册地址：烟台高新技术产业园区经六路 12 号

(一) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于生产加工行业，经营项目主要包括：生产、销售耐腐蚀泵、消防泵及配件；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、18“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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持有至到期投资、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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

（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的控制。

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以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。

（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）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。

6、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
6 个月以内		
6 个月—1 年	3.00	3.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
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	债务人信用风险较高，已发生纠纷或诉讼、仲裁的应收款项，可收回风险较大。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法或其他组合法计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.5.—23.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

10、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正

常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

14、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司将商品发运给客户，并经客户验收、调试后，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①2017年4月28日，财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13号），自2017年5月28日起施行。将营业外收入、营业外支出中处置非流动资产损益列报于资产处置收益科目，非流动资产毁损报废损失仍在营业外支出科目列示。本公司自2018年度开始执行，并对2017年度财务报表相关项目列报进行追溯调整，调整情况如下表：

	财务报表列报项目	调整后金额	调整前金额
2017 年度	资产处置收益	-374,462.72	
	营业外支出	139,719.96	514,182.68

②本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会<2018>15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表相关项目调整情况如下表：

	调整后财务报表项目及金额		调整前财务报表项目及金额	
2017 年度	应收票据及应收账款	77,070,388.11	应收票据	5,648,259.14
			应收账款	71,422,128.97
	其他应收款	6,083,319.16	应收利息	
			应收股利	
			其他应收款	6,083,319.16
	固定资产	23,764,231.15	固定资产	23,764,231.15
			固定资产清理	
	应付票据及应付账款	26,362,247.85	应付票据	
			应付账款	26,362,247.85
	其他应付款	10,548,165.28	应付利息	
			应付股利	

2017 年度	调整后财务报表项目及金额		调整前财务报表项目及金额	
				其他应付款
	管理费用	10,890,438.54	管理费用	16,675,920.73
	研发费用	5,785,482.19		

(2) 会计估计变更

无。

18、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场

价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%（2018年4月底之前）和16%（2018年5月以后）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,801.59	3,025.01
银行存款	3,473,899.39	1,002,482.02
其他货币资金	9,217,500.00	
合计	12,706,200.98	1,005,507.03

注：其他货币资金 9,217,500.00 元，包括承兑汇票保证金 6,300,000.00 元和保函保证金 2,917,500.00 元。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,801,957.90	5,648,259.14
应收账款	79,290,361.16	71,422,128.97
合计	81,092,319.06	77,070,388.11

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,801,957.90	5,648,259.14

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,647,101.00	

(2) 应收账款

①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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	85,346,076.67	100.00	6,055,715.51	7.10	79,290,361.16
其中：账龄组合	85,346,076.67	100.00	6,055,715.51	7.10	79,290,361.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	85,346,076.67	100.00	6,055,715.51	7.10	79,290,361.16

(续)

类别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,264,614.20	100.00	3,842,485.23	5.11	71,422,128.97
其中：账龄组合	75,264,614.20	100.00	3,842,485.23	5.11	71,422,128.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	75,264,614.20	100	3,842,485.23	5.11	71,422,128.97

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 (%)
6 个月以内	42,043,398.02		
6 个月至 1 年	14,189,091.23	425,672.74	3.00
1 至 2 年	18,525,402.86	1,852,540.28	10.00
2 至 3 年	8,083,386.18	2,425,015.85	30.00
3 至 4 年	1,753,992.49	876,996.25	50.00
4 至 5 年	550,631.00	275,315.50	50.00
5 年以上	200,174.89	200,174.89	100.00
合计	85,346,076.67	6,055,715.51	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	45,061,729.91		
6 个月至 1 年	9,685,793.74	290,573.81	3.00
1 至 2 年	14,861,152.78	1,486,115.28	10.00
2 至 3 年	3,810,863.79	1,143,259.14	30.00
3 至 4 年	1,255,418.73	627,709.37	50.00
4 至 5 年	589,655.25	294,827.63	50.00
合计	75,264,614.20	3,842,485.23	

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 2,831,011.44 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	617,781.16

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,177,957.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 15.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 165,128.32 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆天业汇合新材料有限公司	3,585,988.20	4.20	
山东华鲁恒升化工股份有限公司	2,695,686.80	3.16	
山东菲达生态环境科技有限公司	2,560,852.00	3.00	50,883.80
江苏嘉泰蒸发设备股份有限公司	2,262,120.84	2.65	
青海盐湖工业股份有限公司物资供应分公司	2,073,310.05	2.43	114,244.52
合计	13,177,957.89	15.44	165,128.32

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,242,700.81	92.30	3,494,812.21	100.00
1 至 2 年	687,472.72	7.70		
合计	8,930,173.53	100.00	3,494,812.21	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,911,398.92 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 43.80%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
烟台英发能源科技有限公司	2,396,285.00	26.83
烟台市宇顺再生资源有限公司	765,119.08	8.57
江苏航天动力机电有限公司	268,921.80	3.01
烟高新控商业保理（深圳）有限公司山东分公司	256,090.37	2.87
烟台纯邦商贸有限公司	224,982.67	2.52
合计	3,911,398.92	43.80

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,539,297.23	6,083,319.16

(1) 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	6,069,998.44	100.00	530,701.21	8.74	5,539,297.23
其中：账龄组合	6,069,998.44	100.00	530,701.21	8.74	5,539,297.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,069,998.44	100.00	530,701.21	8.74	5,539,297.23

(续)

类别	年初余额				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	6,616,796.23	100.00	533,477.07	8.06	6,083,319.16
其中：账龄组合	6,616,796.23	100.00	533,477.07	8.06	6,083,319.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,616,796.23	100.00	533,477.07	8.06	6,083,319.16

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 (%)
6 个月以内	4,362,314.48		
6 个月至 1 年	408,381.06	12,251.43	3.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	685,683.69	68,568.37	10.00
2 至 3 年	58,206.65	17,462.00	30.00
3 至 4 年	81,155.62	40,577.81	50.00
4 至 5 年	164,830.68	82,415.34	50.00
5 年以上	309,426.26	309,426.26	100.00
合计	6,069,998.44	530,701.21	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	4,800,915.92		
6 个月至 1 年	647,150.81	19,414.52	3.00
1 至 2 年	95,800.00	9,580.00	10.00
2 至 3 年	284,911.01	85,473.30	30.00
3 至 4 年	166,630.68	83,315.34	50.00
4 至 5 年	571,387.81	285,693.91	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	6,616,796.23	533,477.07	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,775.86 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	3,178,238.20	4,865,038.27
代垫款	714,492.43	795,563.20
保证金	2,177,267.81	956,194.76
合计	6,069,998.44	6,616,796.23

⑤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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	807,687.25	6 个月以内	13.31	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李阳	备用金	468,296.56	6 个月以内	7.71	
仲利国际租赁有限公司	保证金	429,000.00	6 个月以内	7.07	
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	309,233.00	6 个月以内	5.10	
高新区建筑企业养老保障金管理办公室	保证金	296,708.88	3-5 年、5 年以上	4.89	195,958.88
合计	—	2,310,925.69	—	38.08	195,958.88

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,798,218.07		16,798,218.07
在产品	6,854,530.83		6,854,530.83
自制半成品	8,386,193.20		8,386,193.20
产成品	8,070,001.38		8,070,001.38
合计	40,108,943.48		40,108,943.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,703,592.01		9,703,592.01
在产品			
自制半成品	5,807,021.65		5,807,021.65
产成品	4,014,933.27		4,014,933.27
合计	19,525,546.93		19,525,546.93

6、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	429,000.00		429,000.00			

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	24,589,301.73	23,764,231.15

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	19,635,221.09	7,450,673.09	4,173,871.60	1,122,675.27	32,382,441.05
2、本期增加金额		2,964,568.04	94,129.32	44,206.99	3,102,904.35
(1) 购置		2,586,790.27	94,129.32	44,206.99	2,725,126.58
(2) 其他转入		377,777.77			377,777.77
3、本期减少金额		105,551.94	84,470.29	40,529.74	230,551.97
(1) 处置或报废		105,551.94	84,470.29	40,529.74	230,551.97
4、期末余额	19,635,221.09	10,309,689.19	4,183,530.63	1,126,352.52	35,254,793.43
二、累计折旧					
1、年初余额	3,058,236.97	3,591,929.52	1,484,992.01	483,051.40	8,618,209.90
2、本期增加金额	933,704.34	705,396.94	374,096.31	168,474.32	2,181,671.91
(1) 计提	933,704.34	663,698.00	374,096.31	168,474.32	2,139,972.97
(2) 期初调整		41,698.94			41,698.94
3、本期减少金额		89,935.24	10,807.17	33,647.70	134,390.11
(1) 处置或报废		89,935.24	10,807.17	33,647.70	134,390.11
4、期末余额	3,991,941.31	4,207,391.22	1,848,281.15	617,878.02	10,665,491.70
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	15,643,279.78	6,102,297.97	2,335,249.48	508,474.50	24,589,301.73
2、年初账面价值	16,576,984.12	3,858,743.57	2,688,879.59	639,623.87	23,764,231.15

截止期末，公司为办理银行借款用于抵押的厂房账面价值为 11,884,321.30 元

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	6,089,111.00	20,199.03	6,109,310.03
2、本期增加金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
3、本期减少金额			
4、期末余额	6,089,111.00	20,199.03	6,109,310.03
二、累计摊销			
1、年初余额	517,656.25	4,881.43	522,537.68
2、本期增加金额	150,287.93	246.08	150,534.01
(1) 计提	121,782.22	2,019.90	123,802.12
(2) 前期转入	28,505.71	-1,773.82	26,731.89
3、本期减少金额			
4、期末余额	667,944.18	5,127.51	673,071.69
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,421,166.82	15,071.52	5,436,238.34
2、年初账面价值	5,571,454.75	15,317.60	5,586,772.35

截止期末，公司为办理银行借款用于抵押的土地使用权账面价值为 5,421,166.82 元

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
1号厂房装修工程	59,376.84		39,584.56	19,792.28
新伙房装修工程	57,701.93		38,467.96	19,233.97
改装房间及粉刷工程	459,325.86		306,217.23	153,108.63
办公楼门头装修	84,388.89		32,666.67	51,722.22
1号厂房改造工程	93,170.83		37,268.33	55,902.50
合计	753,964.35		454,204.75	299,759.60

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	6,586,416.72	1,646,604.18	4,375,962.30	1,093,990.58

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		1,560,000.00
抵押借款	30,000,000.00	14,800,000.00

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	32,000,000.00	18,360,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六.36。

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	6,300,000.00	
应付账款	33,004,877.93	26,362,247.85
合计	39,304,877.93	26,362,247.85

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,300,000.00	

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
	29,468,827.15	23,578,430.27
工程款	1,058,378.25	1,309,387.76
其他应付款	2,477,672.53	1,474,429.82
合计	33,004,877.93	26,362,247.85

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	17,530,689.27	10,183,759.90

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中油（长汀）催化剂有限公司	733,463.40	项目延期
北京宝塔三聚能源科技有限公司	275,000.00	项目延期
海丰华城能源有限公司	670,001.00	项目暂停
合计	1,678,464.40	

截止 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的重要预收款项为 1,678,464.40 元，主要为催化剂和

浆液泵项目的预收款，2017 年底由于技术条款变更等原因，合同推迟执行，该款项尚未结清，2018 年部分项目已重启，截至财务报告批准报出日，已开票结转收入 733,463.40 元。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,353,575.29	23,979,386.71	21,662,741.38	7,670,220.62
二、离职后福利-设定提存计划		1,685,656.14	1,685,656.14	
合计	5,353,575.29	25,665,042.85	23,348,397.52	7,670,220.62

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,234,333.81	22,849,624.85	20,413,745.59	7,670,213.07
2、职工福利费	119,241.48	232,636.97	351,870.90	7.55
3、社会保险费		861,704.89	861,704.89	
其中：医疗保险费		630,956.80	630,956.80	
工伤保险费		140,607.44	140,607.44	
生育保险费		90,140.65	90,140.65	
辞退福利		35,420.00	35,420.00	
合计	5,353,575.29	23,979,386.71	21,662,741.38	7,670,220.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,622,592.48	1,622,592.48	
2、失业保险费		63,063.66	63,063.66	
合计		1,685,656.14	1,685,656.14	

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	884,158.00	1,498,663.09
企业所得税	50,934.16	797,900.34
个人所得税	120,775.21	-75,389.27
城市维护建设税	61,891.06	131,861.62
房产税	44,746.98	61,841.06
城镇土地使用税	89,487.81	143,387.81
水利建设基金	4,420.79	18,407.07
教育费附加	44,207.90	94,176.89
合计	1,300,621.91	2,670,848.61

16、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	10,733,615.63	10,548,165.28

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	10,733,615.23	10,548,165.28

17、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	3,136,500.00	

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,628,659.11			4,628,659.11

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,127.58	259,646.48		286,774.06

21、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	244,148.25	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,604,913.04	
调整后期初未分配利润	1,849,061.29	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	2,596,464.79	
减: 提取法定盈余公积	259,646.48	10.00%
期末未分配利润	4,185,879.60	

本公司调整期初未分配利润共计 1,604,913.04 元, 其中: 由于对前期所得税费用进行调整, 影响期初未分配利润 818,984.04 元, 对应在前期核销应付工程款进行调整, 影响期初未分配利润 592,274.84 元, 其他调整影响期初未分配利润 193,654.16 元。

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,144,891.01	63,882,381.78	94,059,288.40	59,502,427.42
其他业务				
合计	106,144,891.01	63,882,381.78	94,059,288.40	59,502,427.42

主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
泵	78,020,080.68	50,899,215.14	64,745,959.62	42,427,007.44
配件	28,124,810.33	12,983,166.64	29,313,268.78	17,075,419.98
合计	106,144,891.01	63,882,381.78	94,059,288.40	59,502,427.42

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	333,898.01	519,295.83
教育费附加和地方教育费附加	238,498.59	370,925.63
房产税	178,987.92	144,967.76
土地使用税	357,951.24	357,951.24
印花税	40,827.50	17,286.80
水利基金	23,849.87	49,776.99
合计	1,174,013.13	1,460,204.25

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	2,979,710.17	2,539,833.88
销售服务费	225,782.94	165,494.20
修理费	75,164.12	64,212.26
车辆费用	49,436.27	340,603.46
差旅、住宿费	1,639,090.83	2,417,828.45
劳务费	12,423.59	58,000.00
广告、宣传费	369,424.90	304,330.07
工资	9,035,319.86	7,067,643.11
售后服务费	436,051.25	476,339.60
社保费	465,530.13	329,114.13
招待费	586,824.50	321,707.30

项目	本期金额	上期金额
会务费	24,292.78	83,539.04
其他	28,278.71	86,136.79
合计	15,927,330.05	14,254,782.29

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	4,660,984.14	4,481,551.45
福利费	708,376.97	703,394.13
社保费	951,210.25	816,281.07
办公费	1,189,957.59	1,061,161.06
会务费	103,451.00	57,655.22
无形资产摊销	123,802.12	123,802.12
长期待摊费用摊销	454,204.75	397,880.92
折旧费	869,570.29	798,247.81
服务费	1,362,096.87	1,834,134.14
租赁费	35,485.71	
差旅费	286,335.84	128,270.92
招待费	192,875.21	148,447.55
水电费	55,607.72	95,218.66
电话费	69,841.17	38,659.71
保险费	60,724.74	
交通费	270,060.64	106,770.47
车辆费用	161,783.40	74,989.66
其他	36,454.92	23,973.65
合计	11,592,823.33	10,890,438.54

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,590,517.75	1,926,571.31
材料费	3,900,323.15	3,786,104.58
折旧与摊销	70,128.52	63,946.30
其他	21,234.84	8,860.00
合计	5,582,204.26	5,785,482.19

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,015,806.15	1,461,463.42
减：利息收入	6,487.73	9,060.07
贷款贴息		169,358.38
手续费	69,268.99	45,685.95
合计	3,078,587.41	1,328,730.92

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,828,235.58	-557,044.12

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	27,000.00	411,500.00	27,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
著名商标奖励		400,000.00	与收益相关
科信贷补贴	20,000.00		与收益相关
专利创造资助资金	7,000.00	4,000.00	与收益相关
专利补助资金		7,500.00	与收益相关

30、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-24,137.93	-374,462.72	-24,137.93
其中：固定资产处置收益	-24,137.93	-374,462.72	-24,137.93

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	20,000.00	1,150,000.00	20,000.00
其他	38,666.97		38,666.97
合计	58,666.97	1,150,000.00	58,666.97

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
创新驱动发展专项基金	20,000.00		收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		1,000,000.00	
区科技发展计划款		150,000.00	

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	31,177.12	133,008.50	
固定资产报废损失	6,882.04	382.22	
非公益性捐赠	8,000.00		
其他		6,329.24	
合计	46,059.16	139,719.96	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	50,934.16	518,135.51
递延所得税费用	-552,613.60	139,261.03
合计	-501,679.44	657,396.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,094,785.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	523,696.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,025,375.78
所得税费用	-501,679.44

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,487.73	9,060.07
政府补助	47,000.00	1,561,500.00
往来款	17,705,145.66	8,556,308.50
合计	17,758,633.39	10,126,868.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	66,768.99	20,685.95

项目	本期金额	上期金额
付现费用	10,303,566.83	10,762,084.23
付保证金	2,917,500.00	
往来款	21,702,157.95	17,487,493.24
合计	34,989,993.77	28,270,263.42

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款贴息		169,358.38
应收账款保理融资款	19,480,000.00	9,873,048.00
融资租赁款	4,480,500.00	
合计	23,960,500.00	10,042,406.38

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应收账款保理融资款	19,028,000.00	1,845,048.00
应付票据保证金	6,300,000.00	
融资租赁款	1,344,000.00	
融资手续费	25,000.00	25,000.00
合计	26,697,000.00	1,870,048.00

35、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	2,596,464.79	1,784,127.69
加：资产减值准备	2,828,235.58	-557,044.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,139,972.97	1,966,035.28
无形资产摊销	123,802.12	123,802.12
长期待摊费用摊销	454,204.75	416,515.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失及固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,019.97	374,844.94
财务费用（收益以“-”号填列）	3,015,806.15	1,317,105.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-552,613.60	139,261.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,583,396.55	2,299,995.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,511,529.88	-18,422,164.97

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,742,489.58	3,435,925.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,715,544.12	-7,121,597.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,488,700.98	1,005,507.03
减：现金的期初余额	1,005,507.03	2,306,568.44
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	2,483,193.95	-1,301,061.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,488,700.98	1,005,507.03
其中：库存现金	14,801.59	3,025.01
可随时用于支付的银行存款	3,473,899.39	1,002,482.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,488,700.98	1,005,507.03

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,217,500.00	保证金
应收账款	8,480,000.00	应收账款保理
固定资产	11,884,321.30	银行借款抵押
无形资产	5,421,166.82	银行借款抵押
合计	35,002,988.12	

七、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本公司实际控制人是陈培伦。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙永波	持股 5%以上股东、董事
隋钧剑	持股 5%以上股东
肖曰军	持股 5%以上股东、董事
曲文斌	持股 5%以上股东
孙华林	董事
张承霞	实际控制人陈培伦配偶、董事
烟台大随商贸有限公司	股东隋钧剑投资企业

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保是否已经履行完毕
陈培伦、张承霞	11,800,000.00	2018.5.30-2019.5.28	否
陈培伦、张承霞	5,200,000.00	2018.6.12-2019.6.10	否
陈培伦、张承霞	3,000,000.00	2018.8.29-2019.8.29	否
陈培伦、张承霞	2,000,000.00	2019.1.24--2019.7.23	是
陈培伦、张承霞	10,000,000.00	2018.7.9-2019.7.8	否

(2) 关联担保情况说明：陈培伦系公司股东和实际控制人，张承霞为陈培伦之配偶，二人为公司在潍坊银行烟台分行、中国邮政储蓄银行烟台分行、中国银行股份有限公司烟台高新区支行、中国光大银行莱山支行办理借款提供连带责任担保，除此之外，本公司与其他关联方之间不存在担保与被担保关系。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	587,268.00	584,980.00

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

2019年3月7日，公司股东陈培伦为本公司向烟高新控商业保理（深圳）有限公司山东分公司办理保理融资业务质押个人股份 1,700.00 万股，占公司总股本 28.33%。其中，1,700.00 万股为有限售条件股份。质押股份已办理质押登记，质押期限为 2019 年 3 月 7 日起至解除股份质押之日

止。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-24,137.93	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	47,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-7,392.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,469.88	
所得税影响额	3,867.47	
合计	11,602.41	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

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	3.88	0.0433	0.0433
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.86	0.0431	0.0431

烟台龙港泵业股份有限公司

2019年4月22日

附:

备查文件目录

(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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会办公室。