



名流泵业

NEEQ : 872326

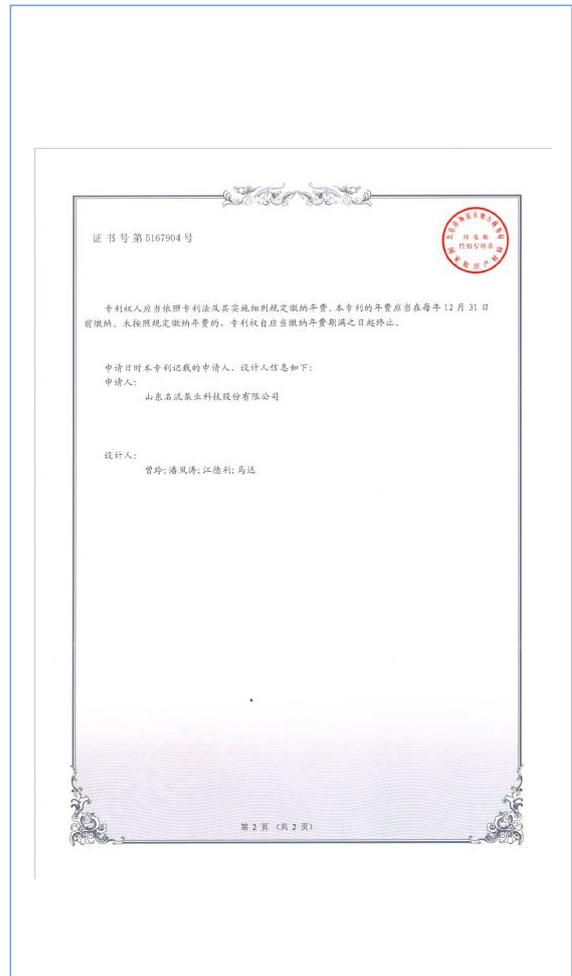
山东名流泵业科技股份有限公司



半年度报告

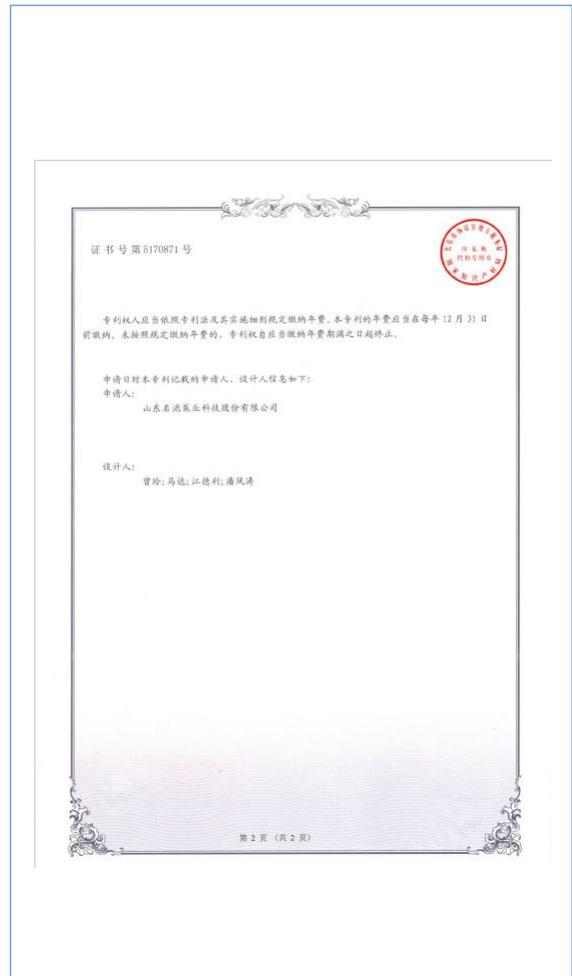
— 2019 —

公司半年度大事记（一）



2019 年 5 月名流泵业获得《塔架式抽油机》外观设计专利证书

公司半年度大事记（二）



2019 年 5 月名流泵业获得《抽油机驱动轮》外观设计专利证书

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、挂牌公司、名流泵业、泵业公司	指	山东名流泵业科技股份有限公司
公司章程	指	山东名流泵业科技股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	山东名流泵业科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
会计师	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
高管	指	山东名流泵业科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

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。

公司负责人周本留、主管会计工作负责人丛爱玲及会计机构负责人（会计主管人员）林美红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	山东名流泵业科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期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原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东名流泵业科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG MINGLIU PUMP TECHNOLOGY CO ., LTD
证券简称	名流泵业
证券代码	872326
法定代表人	周本留
办公地址	山东省威海市环翠区羊亭镇凤凰山路 763-9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丛爱玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0631-5760666
传真	0631-5765769
电子邮箱	mingliujituan@163.com
公司网址	http://www.mingliupump.com
联系地址及邮政编码	山东省威海市环翠区羊亭镇凤凰山路 763-9 号 264200
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 20 日
挂牌时间	2017 年 11 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-35-351-3512 制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-石油钻采专用设备制造
主要产品与服务项目	泵、电机、石油钻采专用设备制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	周本留
实际控制人及其一致行动人	周本留，丛爱玲，周倩

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	913710005625105633	否
金融许可证机构编码		
注册地址	山东省威海市环翠区羊亭镇凤凰山路 763-9 号	否
注册资本（元）	50,080,000	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,989,924.02	16,413,863.77	9.6%
毛利率%	23.58%	23.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	333,678.19	482,112.12	-30.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	249,080.00	-538,369.4	146.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.68%	0.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.17%	-1.09%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	63,472,958.33	60,007,999.17	5.77%
负债总计	13,914,681.86	10,783,400.89	29.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,558,276.47	49,224,598.28	0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.98	1.02%
资产负债率%（母公司）	21.68%	17.73%	-
资产负债率%（合并）	21.92%	17.97%	-
流动比率	3.18	3.73	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	554,644.41	43,286.45	1,181.33%
应收账款周转率	1.24	1.21	-
存货周转率	0.64	0.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.82%	0.21%	-

营业收入增长率%	9.6%	3.16%	-
净利润增长率%	-30.79%	341.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,080,000	50,080,000	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
开票系统维护费	280.00
威海市级科技专项最近高新技术企业认定奖励	100,000.00
科技创新专项资金	50,000.00
标准化奖励（区级）	23,000.00
中国石油天然气玉门油田退石油质保金	76,000.00
罚款支出	-200.00
非经常性损益合计	249,080.00
所得税影响数	200.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	248,880.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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
管理费用	2,693,052.77	1,586,320.14	3,428,955.83	1,949,616.25
研发费用		1,106,732.63		1,479,339.58

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是集小型潜水泵、深井潜水泵、潜污泵、立（卧）式多级离心泵、立（卧）式管道泵、中开泵、化工泵、液下泵、抽油机（泵）等多型号泵类产品的研发、生产、销售为一体的大型泵类生产企业。公司立足山东、面向中国、辐射全球，力求打造生产管理严格、产品质量一流的重点知名企业。

公司自主研发的 QJN 立式不锈钢深井泵具有国内领先技术水平，整机效率比国家标准提高了 3-10 个百分点，产品经山东省泵类产品质量检测中心检测，各项指标均达到或超过国家标准规定。水泵的叶轮、导流壳等零部件采用精密铸造蜡模成型工艺，确保了水泵的过流部件表面光滑；电机机壳由不锈钢板材卷制而成，并采用了薄壳焊接工艺，使得水泵结构紧凑、新颖，有效地节约了材料。公司掌握了既满足水力设计的需求、又满足冲压成型工艺的水力模型设计技术，解决了低比转速水泵设计中普遍存在的偏工况、高比转速低用、效率曲线不收敛等问题；此外，公司还重点开发了电子束焊技术，辅之以电阻焊及氩弧焊等技术。电子束焊具有加热范围小，焊缝和热影响区窄，强度高等特点；这些技术的采用，使水泵叶轮及导流壳强度更高，变形更小，抗腐蚀性能更好；研发的无游梁式带抽油杆立式抽油机扬程可达 4,500 米，不带抽油杆的深井抽油泵扬程可达 6,000 米，较常规四连杆游梁式抽油机节能 20%-60%、省材 10%-60%，低噪音、零污染，碳排放量较之游梁式抽油机减少 50%，同时立式抽油机操作维护简单、工作效率高、外形美观、性价比高，有着取代传统游梁式抽油机的明显技术优势。

公司经营中心目前向附加值高的产品转移，扩大油田市场及外贸市场，公司将依托中石油甲级供应商的优势，重点扩大塔架式抽油机、D 型泵、管道输油泵、直线电机等石油钻采设备的业务。从 2018 年开始，公司加大网销工作开展力度，并取得一定的成绩，公司先后与微信、慧聪、阿里等平台进行合作，开设微信企业号、淘宝企业店，2018 年网销工作终于破题。公司凭借先进的铸造设备及完善的铸造工艺，加大铸件出口业务。公司将凭借优质的产品、优良的商誉、完美的服务在日渐激烈的农泵市场维持现有的市场份额。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

虽然目前市场经济对传统产业冲击较大，但是在报告期内，公司凭借多年的品牌效应及优良的品质，公司上半年实现销售收入 17,989,924.02 元，比去年同期增长了 9.6%，使得主营业利润比去年同期增长了 441,228.77 元。公司实行阿米巴经营管理，本期期间费用较去年同期节约 169,522.77 元；政府补助收入为 173,000.00 元，新三板挂牌政府补助为 1,005,127.00 元，因此本期较去年非经营性损益减少

832,127.00 元，综合以上因素，公司本期净利润比去年同期减少了 148,433.93 元。

1、稳定现有市场，开拓新的市场

报告期内农业泵业务由于市场处于饱和状态且竞争激烈，基本维持往年的业绩；工业泵发展势头有所增加，与中石油、中石化保持了良好的合作，上半年公司在中石油招标项目中，中得 7 个甲级标，而且价格较上次上涨 13%，为公司后期毛利增长提供了保障；外贸客户合作稳定，外贸销售业绩较往年稳步增长。

2、增加科研投入，开发新式节能减排产品

报告期内，公司加大科研投入，根据市场及客户的需求，研发多种节能减排产品，且自主研发出立式抽油机和直线往复潜油电泵产品。比传统产品节能 50-60%以上。立式抽油机从根本上解决了传统游梁式抽油机高耗能和难以实现长冲程的问题。直线潜油电泵产品彻底颠覆传统采油设备和模式。

3、改进公司管理模式，增长企业竞争力

报告期内，公司根据实际情况，吸收优秀人才，采用阿米巴经营管理方式，灵活调动资源配置，大幅降低公司产品库存，加快资金周转；同时引进钉钉等办公管理软件，加强员工沟通管理，团结协助，提高工作效率。

三、 风险与价值

（一）市场竞争风险

水泵行业是一个应用广泛的通用机械制造行业。虽然公司目前有较为明显的竞争优势，但由于本公司所处行业的进入门槛相对较低，竞争相对激烈。因此，本公司如不能加大技术创新和管理创新，持续优化产品结构，巩固发展自己的市场地位，越来越激烈的市场竞争可能导致公司市场占有率降低，盈利能力下降，从而给公司带来市场竞争风险。

应对措施：公司大力引进研发型人才，加大研发投入，增强产品研发力度，实现公司产品的转型升级，推出的新型塔架式抽油机、数控往复式潜油电泵、游梁式抽油机节电柜等新一代节能、环保产品，均处于国内领先水平，在油泵领域开创新的业绩增长点。

（二）毛利率波动的风险

报告期内公司主营业务毛利率波动不大，报告期内公司主营业务毛利率波动不大，综合毛利率由 2018 年度的 23.15% 上升为 2019 年 6 月的 23.58%，上升了 0.43 个百分点。2018 年度、2019 年 6 月农业泵毛利率分别为 14.34%、14.06%，工业泵毛利率分别为 33.14%、38.26%，农业泵毛利率波动较少，工业泵有较大波动。公司主营业务毛利率波动主要受市场行情和公司的营销策略的影响。如市场产生不利变化，或公司营销策略失误，将会对公司业绩形成重要影响。

应对措施：1、公司全面引进“精益阿米巴”管理模式，开展全员精益管理，系统的规范公司各项管理制度，通过先进的制度管理人员和生产运营，未来将会建立完善的研发、生产、销售、管理体系，必将对公司成本产生重要影响，达到节能降耗，降低产品成本，提高产品毛利率的目的；2、通过增强毛利率较高的工业泵等产品市场开拓力度，优化产品结构，提高公司综合毛利率，增强公司竞争力；3、公司新研发的立式塔架式抽油机、数控往复式潜油电泵、游梁式抽油机节电柜等油田用产品，已经在各大油田中标。新产品毛利率水平较高，必将对公司盈利能力的提升产生重大影响。4、公司重视市场调查和分析，以保证在市场形势变幻时能及时恰当的调整公司的营销策略。

（三）原材料价格波动的风险

由于泵制造行业原料来源相对固定，使用的金属固件以钢铁制品和有色金属为主，因此其生产成本价格受钢材和有色金属价格影响较高。当金属价格出现大幅度攀升时，会给行业带来一定的成本压力，影响行业的利润。

应对措施：1、时刻关注主要原材料价格的波动情况，并根据价格波动情况采取相应的应对措施；2、加强存货管理，通过财务预算等工具对存货库存量进行有效管控，合理备置存货，努力掌握好存货资金占用和原材料价格波动所带来的风险；3、通过商业谈判、招标等方式对原材料采购价格进行严格管控，降低原材料采购成本。

（四）新产品研发的风险

根据中国农业机械工业协会的专业分析，结合《国家中长期科学和技术发展规划纲要》、《中国节能技术政策大纲》、《中华人民共和国节约能源法》等国家鼓励政策，未来几年，中国的泵行业发展，将主要向低碳经济、绿色工业和资源综合利用等方向发展。节能、环保、低耗能、高效率、大流量、高扬程将是泵业技术的主要走向。报告期内，公司先后开展了高效低耗智能塔架式抽油机等十二个项目的研发，2019年1-6月、2018年度公司研发费用分别为964,736.15元、2,503,129.26元。目前，公司的高扬程潜水泵、潜污泵、污水提升装置以及高效智能节能抽油机（泵）发展迅速，正在占据了行业领先地位。但新产品的完全市场化需要一个较长的周期，不能马上给公司带来收益，这使得新产品研发给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司在产品研发活动开始之前，对国家政策与产品市场、行业生产技术进行了充分调研、科学论证，以保证研发项目符合国家政策的要求，适应市场需要，所研发技术的先进程度及经济寿命周期合理。公司生产的立式塔架式抽油机、游梁式抽油机节电柜等产品已经在各大油田采油系统开始应用，结合实践努力完善产品性能，提高产品质量和市场占有率。

（五）政策性风险

从宏观政策角度分析，泵行业作为装备制造业的基础行业，其运行受国内外宏观经济环境的共同影响，行业因此面临一定的宏观经济波动风险，市场需求受国家宏观政策，特别是受水利、建筑、能源等行业的宏观政策影响很大。当国家的宏观政策出现变化时，会影响到泵行业的上下游企业的投资规模和增长速度，如果未来国家宏观经济变化导致我国水泵行业发展出现波动，国家缩减对水利、建筑、能源建设的投资将直接影响公司国内业务的发展和经营业绩。

应对措施：公司将时刻宏观政策的变化，分析了解宏观经济的波动趋势。

（六）应收账款余额较大的风险

2019年6月30日、2018年12月31日公司的应收账款余额分别为16,669,343.089元、12246810.95元，公司的工业泵主要客户为国内油田，农业泵客户主要为机电设备中间商，合同约定的结算周期较长的特点决定了公司应收账款周转率不高。由于油田客户欠款在公司全部应收账款中占比较高，且该类客户多为国家投资，具备较强的偿债能力，信用良好，故公司不存在较大的坏账风险。但由于应收账款余额较大，过多的占用了公司流动资金，对公司的生产经营形成了不利影响。

应对措施：公司一方面努力加强技术研发，增加产品的技术含量，优化产品质量，以强化商业谈判能力，争取较有利于公司的结算方式；另一方面，公司将强化应收款的管理，加大应收款回收力度，以期减少应收账款金额，节约流动资金，减少公司财务风险。

（七）公司内部治理的风险

尽管公司已于2015年9月完成股份制改造，但一直重视产品产出，公司管理层的治理意识还需进一步增强，法人治理结构仍需规范，各项管理制度的执行也需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展、经营规模扩大、业务范围扩展、人员增加，对公司治理将会提出更高的要求，从而存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已通过《公司章程》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易管理制度》等，建立了关联股东及关联董事回避表决等一系列制度。公司将按照公司治理的相关规范和要求，严格执行《公司章程》及有关内部控制制度的规定，强化三会机制的运行，充分发挥监事会等机构的监督作用，将实际控制人凌驾于内部控制之上的风险降到最低。同时，公司控股股东及实际控制人作出了一系列承诺，承诺将遵守法律、法规、规范性文件和公司章程规定，且避免同业竞争、关联交易等可能损害公司利益的事项，降低实际控制人不当控制风险。

（八）季节性明显的风险

公司业务受农田灌溉和国内各大国有油田预算特点的双重影响，呈现出较为明显的季节性。其中，一季度由于农田灌溉活动、且国内各大国有油田投资活动整体均较少，销售低迷，为公司销售淡季；四

季度由于国内各大国有油田投资活动活跃，公司工业泵销售量较大，为公司销售旺季。由于固定费用的影响，影响到公司淡季的成本控制。如不能较好的控制公司成本，将给公司带来不必要的损失。

应对措施：公司全面引进“精益阿米巴”管理模式，开展全员精益管理，系统的规范公司各项管理制度，通过先进的制度管理人员和生产运营，完善的研发、生产、销售、管理体系，必将对公司成本产生重要影响，达到节能降耗，降低产品成本，提高产品毛利率的目的，以将淡季成本控制在合理水平之内。

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

服务社会、创造文化、提供就业机会、把高质量的产品和服务以最低的价格提供给消费者。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 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	2017/3/31		挂牌	避免同业竞争承诺	本人将不在中国境内外，直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济	正在履行中

					<p>实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>	
董监高	2017/3/31		挂牌	避免同业竞争承诺	<p>本人将不在中国境内外，直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、</p>	正在履行中

					经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2017/3/31		挂牌	限售承诺	公司控股股东、实际控制人及一致行动人徐正彬、王濛承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。离职股份公司后半年内，不转让所持公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2017/3/31		挂牌	限售承诺	公司股东董事周本留、丛爱玲、周倩、姜书新、李继明，股东监事刘鹏飞、王祖	正在履行中

					安，股东高级管理人员周本留、丛爱玲、姜书新、李继明承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；离职股份公司后半年内，不转让所持公司股份。	
公司	2017/3/31		挂牌	避免资金占用承诺	<p>自本承诺函出具之日起，公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用，及时履行信息披露义务。</p> <p>自本承诺函出具之日起，如发生公司及子公司资金被关联方占用情形导致公司及子公司被第三方追索或受相关政府部门、全国中小企业股份转让系统处罚的，本公司及子公司愿赔偿相关方的一切损失。</p>	正在履行中

实际控制人 或控股股东	2017/3/31		挂牌	避免资金 占用承诺	<p>自本承诺函出具之日起，公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》、《全国中小企业股份转让系统所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用，及时履行信息披露义务。</p> <p>自本承诺函出具之日起，如发生公司及子公司资金被关联方占用情形导致公司及子公司被第三方追索或受相关政府部门、全国中小企业股份转让系统处罚的，本公司及子公司愿赔偿相关方的一切损失。</p>	
董监高	2017/3/31		挂牌	规范关联 交易承诺	<p>本人作为山东名流泵业科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易做出以下承诺：</p> <p>本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽量减少和规范关联交</p>	正在履行中

					<p>易，承诺遵循市场化定价准则，并依法签订协议，履行合法程序；遵守《公司章程》及其他关联交易制度，按照相关规定履行信息披露义务保证不通过关联交易损害名流泵业其他股东的合法权益，并愿意完全承担因违反上述承诺而给名流泵业造成的全部经济损失。本《承诺》自本人签署之日起生效，在本公司申请挂牌交易后仍然有效，在本人持有本公司股份期间持续有效，而且是不可撤销的。</p>	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

挂牌时，根据《公司法》、《业务规则》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东对所持股份作出的自愿锁定承诺。除有关股份锁定的承诺外，公司的董事、监事和高级管理人员还作出了如下承诺：

- (1) 竞业禁止承诺；
- (2) 避免关联交易的承诺；
- (3) 避免同业竞争的承诺；
- (4) 避免资金占用承诺。

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	17,163,333	34.27%	-	17,163,333	34.27%
	其中：控股股东、实际控制人	8,750,000	17.47%	-	8,750,000	17.47%
	董事、监事、高管	8,750,000	17.47%	-	8,750,000	17.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,916,667	65.73%	-	32,916,667	65.73%
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000	52.42%	-	26,250,000	52.42%
	董事、监事、高管	26,250,000	52.42%	-	26,250,000	52.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,080,000	-	0	50,080,000	-
普通股股东人数						7

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周本留	23,000,000	0	23,000,000	45.93%	17,250,000	5,750,000
2	名流集团	10,000,000	0	10,000,000	19.97%	6,666,667	3,333,333
3	丛爱玲	7,000,000	0	7,000,000	13.98%	5,250,000	1,750,000
4	周倩	5,000,000	0	5,000,000	9.98%	3,750,000	1,250,000
5	齐鑫投资	2,811,000	0	2,811,000	5.61%	0	2,811,000
合计		47,811,000	0	47,811,000	95.47%	32,916,667	14,894,333

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%及以上股东间相互关系说明：股东周本留与股东丛爱玲系夫妻关系，股东周本留与股东周倩系父女关系，股东丛爱玲与股东周倩系母女关系，股东周本留持有法人股东名流集团 90%股份，股东丛爱玲持有法人股东名流集团 10%股份。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

周本留，男，出生日期为 1964 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1982 年 10 月至 1992 年 4 月在威海潜水电泵厂担任技术员；1992 年 5 月至 1998 年 12 月在环翠区潜水电泵厂担任厂长；1998 年 12 月至 2002 年 6 月在威海市潜水电泵厂（有限公司）担任总经理；2002 年 6 月至今，在山东名流实业集团有限公司担任董事长；2014 年 5 月至今，担任有限公司及股份公司董事长兼总经理，直接持有公司 45.93% 的股份，通过名流集团间接持有公司 17.97% 的股份，合计持有公司 65.9% 的股份。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

(1) 周本留，男，出生日期为 1964 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1982 年 10 月至 1992 年 4 月在威海潜水电泵厂担任技术员；1992 年 5 月至 1998 年 12 月在环翠区潜水电泵厂担任厂长；1998 年 12 月至 2002 年 6 月在威海市潜水电泵厂（有限公司）担任总经理；2002 年 6 月至今，在山东名流实业集团有限公司担任董事长；2014 年 5 月至今，担任有限公司及股份公司董事长兼总经理，直接持有公司 45.93% 的股份，通过名流集团间接持有公司 17.97% 的股份，合计持有公司 65.9% 的股份。

(2) 丛爱玲，女，出生日期为 1963 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1981 年 7 月至 1990 年 7 月在威海光华针织厂担任出纳会计；1990 年 8 月至 1995 年 8 月在威海东洋化工厂担任主管会计；1995 年 9 月至 1998 年 12 月在环翠区潜水电泵厂担任主管会计；1999 年 1 月至 2002 年 6 月在威海市潜水电泵厂（有限公司）担任会计、财务科长；2002 年 6 月至 2014 年 4 月在山东名流实业集团有限公司担任财务总监；2014 年 5 月至今，担任有限公司及股份公司财务总监，直接持有公司 13.98% 的股份，通过名流集团间接持有公司 2% 的股份，合计持有公司 15.98% 的股份。

(3) 周倩，女，出生日期 1988 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2007 年 8 月至 2011 年 6 月在中国人民大学学习会计学专业；2011 年 6 月至 2012 年 8 月在山东名流实业集团有限公司财务部实习；2012 年 8 月至 2014 年 7 月在美国康奈尔大学学习公共管理-经济与金融政策专业，获得硕士学位；2014 年 7 月至 2015 年 12 月在安邦保险资管部工作；2015 年 12 月至 2016 年 5 月在东北证券投资部实习；2016 年 6 月至今，北京名流环保节能科技有限公司，执行董事、总经理。2015 年 9 月至今担任股份公司董事。持有公司 9.98% 的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周本留	董事长、总经理	男	1964年10月	专科	3年	是
丛爱玲	董事、财务总监，董事会秘书	女	1963年8月	专科	3年	是
周倩	董事	女	1988年1月	研究生	3年	否
姜书新	董事、副总经理	男	1958年7月	中专	3年	是
李继明	董事、副总经理	男	1969年3月	大专	3年	是
张秀义	监事会主席	男	1963年6月	本科	3年	是
刘鹏飞	监事	男	1977年6月	专科	3年	是
王祖安	监事	男	1963年6月	高中	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总经理周本留和董事丛爱玲系夫妻关系，董事长兼总经理周本留与公司董事周倩系父女关系，董事丛爱玲与董事周倩系母女关系，其他董事、监事、高管之间没有关联关系。

(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
周本留	董事长、总经理	23,000,000	0	23,000,000	45.93%	0
丛爱玲	董事、财务总监	7,000,000	0	7,000,000	13.98%	0
周倩	董事	5,000,000	0	5,000,000	9.98%	0
合计	-	35,000,000	0	35,000,000	69.89%	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
孙文良	董事	离任	离职	个人原因
李继明	无	新任	董事	换届

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

李继明，男，出生日期为 1969 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1985 年 12 月至 1988 年 6 月在威海钟表厂担任模具车间工人；1988 年 7 月至 1996 年 8 月在威海鲁东机械厂担任生产经理；1996 年 8 月至 2018 年 12 月在山东双轮集团有限公司担任市场部经理；2019 年 1 月至今在山东名流泵业科技股份有限公司担任市场部经理，未持有公司股份。

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	19	20
生产人员	82	85
销售人员	16	15
技术人员	14	14
财务人员	4	4
员工总计	135	138

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	19	19
专科	58	59
专科以下	57	59
员工总计	135	138

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：

人员变动：报告期内，公司员工保持相对稳定，除老员工退休，新进员工之外，没有发生重大变化。

人员招聘：公司通过网站、各级人才市场、猎头公司等途径招聘，保证公司人才的引进。

人员培训：公司重视对员工的培训，培训范围涵盖新员工入职培训、职业技能培训、产品培训等。

希望通过培训，提升员工的职业能力，提高管理人员的专业技能和素质。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险。

截至 2019 年 6 月 30 日，暂无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、1	2,648,254.94	2,709,618.51
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	五、2	16,669,343.09	12,246,810.95
其中：应收票据		0.00	300,000.00
应收账款		16,669,343.09	11,946,810.95
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,828,312.73	1,170,866.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,695,239.54	1,570,934.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	-		-
存货	五、5	20,760,393.04	21,956,446.98
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	五、6	579,631.59	598,314.07
流动资产合计		44,181,174.93	40,252,991.96
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	五、7	3,272,652.91	3,336,700.49
固定资产	五、8	11,807,303.34	12,642,773.92
在建工程	五、9	900,147.01	270,270.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,731,237.76	1,758,914.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,580,442.38	1,588,348.01
其他非流动资产	五、12		158,000.00
非流动资产合计		19,291,783.40	19,755,007.21
资产总计		63,472,958.33	60,007,999.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	10,485,227.64	7,637,899.35
其中：应付票据			
应付账款		10,485,227.64	7,637,899.35
预收款项	五、14	1,859,312.30	1,486,728.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	692,974.80	1,018,441.49
应交税费	五、16	258,473.68	146,453.85
其他应付款	五、17	618,693.44	493,877.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,914,681.86	10,783,400.89
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		13,914,681.86	10,783,400.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本			
其他权益工具	五、18	50,080,000.00	50,080,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	13,231,725.33	13,231,725.33
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	五、20	-13,753,448.86	-14,087,127.05
归属于母公司所有者权益合计		49,558,276.47	49,224,598.28
少数股东权益			
所有者权益合计		49,558,276.47	49,224,598.28
负债和所有者权益总计		63,472,958.33	60,007,999.17

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

（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		2,605,847.07	2,557,728.85

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			
应收账款	十二、1	16,669,343.09	12,403,534.95
应收款项融资			
预付款项		1,828,312.73	1,170,866.55
其他应收款	十二、2	1,862,811.40	1,696,397.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,550,462.31	21,956,446.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		43,516,776.60	39,784,975.09
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	十二、3	6,140,007.03	6,140,007.03
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		11,918,743.11	12,642,605.98
在建工程		900,147.01	270,270.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,444.25	17,092.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,580,442.38	1,588,348.01
其他非流动资产			158,000.00
非流动资产合计		20,554,783.78	20,816,323.86
资产总计		64,071,560.38	60,601,298.95
流动负债：			
短期借款			

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		10,485,227.64	7,637,899.35
预收款项		1,859,312.30	1,486,728.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		692,974.80	1,018,441.49
应交税费		233,103.90	107,445.28
其他应付款		618,693.44	493,877.67
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		13,889,312.08	10,744,392.30
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		13,889,312.08	10,744,392.30
所有者权益：			
股本		50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,231,725.33	13,231,725.33
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		-13,129,477.03	-13,454,818.68
所有者权益合计		50,182,248.30	49,856,906.65
负债和所有者权益合计		64,071,560.38	60,601,298.95

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

(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	五、21	17,989,924.02	16,413,863.77
其中：营业收入		17,989,924.02	16,413,863.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、21	17,897,420.20	16,965,528.83
其中：营业成本		13,748,594.46	12,613,762.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	149,593.44	77,123.95
销售费用	五、23	1,784,002.75	1,543,675.09
管理费用	五、24	1,305,043.71	1,586,320.14
研发费用	五、25	964,736.15	1,106,732.63
财务费用	五、26	-1,846.12	-15,268.60
其中：利息费用			
利息收入		6,975.24	630.42
信用减值损失			
资产减值损失	五、27	-52,704.19	53,182.64
加：其他收益	五、28	173,000.00	1,005,127.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29		14,936.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,503.82	468,398.43
加：营业外收入	五、30	76,280.00	418.03
减：营业外支出	五、31	200	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		341,583.82	468,816.46
减：所得税费用	五、32	7,905.63	-13,295.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		333,678.19	482,112.12
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）		333,678.19	482,112.12
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		333,678.19	482,112.12
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		333,678.19	482,112.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		333,678.19	482,112.12
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）			-0.01

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

(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	十二、4	17,810,885.31	16,364,936.50
减：营业成本	十二、4	13,683,966.69	12,613,762.98
税金及附加		98,815.09	18,023.77
销售费用		1,784,002.75	1,543,675.09
管理费用		1,250,085.61	1,467,034.46
研发费用		964,736.15	1,106,732.63
财务费用		-2,184.07	-15,464.06
其中：利息费用			
利息收入		6,883.19	630.42
加：其他收益		173,000.00	1,005,127.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		52,704.19	-53,182.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,936.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,167.28	598,052.48
加：营业外收入		76,280.00	418.03
减：营业外支出		200.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,247.28	598,470.51
减：所得税费用		7,905.63	-13,295.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		325,341.65	611,766.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		325,341.65	611,766.17
（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		325,341.65	611,766.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.01

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

（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		13,939,975.67	14,579,040.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,569,888.73	3,246,009.86
经营活动现金流入小计		15,509,864.40	17,825,050.47
购买商品、接受劳务支付的现金		6,202,534.93	8,709,478.82
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		4,808,095.19	4,443,398.24
支付的各项税费		640,097.26	304,374.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,304,492.61	4,324,512.36
经营活动现金流出小计		14,955,219.99	17,781,764.02
经营活动产生的现金流量净额		554,644.41	43,286.45
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			76,068.38
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			76,068.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,007.98	517,874.76
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	五、32		
投资活动现金流出小计		616,007.98	517,874.76
投资活动产生的现金流量净额		-616,007.98	-441,806.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-61,363.57	-398,519.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,709,618.51	593,350.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,648,254.94	194,830.25

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

(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		13,917,660.96	14,530,113.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,569,888.73	3,246,009.86
经营活动现金流入小计		15,487,549.69	17,776,123.20
购买商品、接受劳务支付的现金		6,137,603.37	8,709,478.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,808,095.19	4,443,398.24
支付的各项税费		460,005.99	232,766.84
支付其他与经营活动有关的现金		3,304,492.61	4,364,704.29
经营活动现金流出小计		14,710,197.16	17,750,348.19
经营活动产生的现金流量净额		777,352.53	25,775.01
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			76,068.38
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			76,068.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		729,234.31	543,903.20
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		729,234.31	543,903.20
投资活动产生的现金流量净额		-729,234.31	-467,834.82
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

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		48,118.22	-442,059.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,557,728.85	583,347.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,605,847.07	141,288.12

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年修订发布的《企业会计准则第 22 号--金融工具计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》、《企业会计准则第 14 号--收入》，以及《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，本公司已采用上述准则和通知编制 2019 年半年度财务报表，对本集团及本公司 2018 年度财务报表的影响列示如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
管理费用	2,693,052.77	管理费用	1,586,320.14
		研发费用	1,106,732.63

二、 报表项目注释

山东名流泵业科技股份有限公司

2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地：山东省威海市环翠区羊亭镇凤凰山路 763-9 号。

(2) 公司经营范围：潜水泵、工业泵、电机、铸件、机械刀片、机床设备、给排水设备、消防给水设备自动给水设备、矿用隔爆型潜水电泵、阀门、电器、电气产品、电控设备、抽油泵设备及配件、油田自动化机械设备、抽油机、抽油杆的生产、销售；电线、电缆的生产销售；石油机械设备技术开发推广；经营国家允许范围内的货物与技术进出口业务。（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）。

(3) 公司实际控制人为自然人周本留、丛爱玲和周倩共同控制。

(4) 本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 1 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

2、合并报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
威海市华绿贸易有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

二、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、(11) 应收款项”、“五、(12) 存货”、“五、(16) 固定资产”“五、(25) 收入”。

1、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 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周

期通常短于一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权

益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（6）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成本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。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司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

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，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。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司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。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该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和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 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，本公司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，则本公司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，本公司计入当期损益。

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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（7） 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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本公司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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，

本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末账面余额在 50.00 万以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于账面价值的差额确认经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、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、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收

益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30.00	5.00	3.17
机器设备	直线法	5-20	5.00	4.75-19.00

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其

账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和第（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

24、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。

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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

25、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，申请批准后由销售会计填制销货单，仓库部门根据销货单办理出库手续。待客户验收合格后，确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度或根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

26、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变

更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

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

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

28、租赁

(1) 经营租赁

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(3) 重要会计估计的说明

(1) 存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(2) 固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(3) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 长期股权投资的公允价值净额按照下述顺序进行估计：如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关处置费用；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关处置费用；即不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场的情况下，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。仍无法可靠估计的应当以长期资产预计未来现金流量的现值作为可收回金额。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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），本公司对财务报表格式进行了修订	1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。 2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。 3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

其他说明：上期（2018年1-6月）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
管理费用	2,693,052.77	管理费用	1,586,320.14
		研发费用	1,106,732.63

（2）重要会计估计变更
本报告期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税销售额	16.00、13.00、10.00、9.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
水利建设基金	应纳流转税额	0.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、税收优惠政策及依据：

（1）全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示山东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司通过高新技术企业复审（证书编号：GR201737001094），认定有效期三年（2018年至2021年）。按照有关规定，公司自2018年1月1日起享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定，公司生产的农业泵系列产品出口免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,000.00	5,000.00
银行存款	2,638,254.94	2,568,722.91
其他货币资金	5,000.00	135,895.60
合计	2,648,254.94	2,709,618.51

2）其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,000.00	135,895.60
合计	5,000.00	135,895.60

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		300,000.00
应收账款（净额）	16,669,343.09	11,946,810.95
合计	16,669,343.09	12,246,810.95

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		300,000.00
商业承兑汇票		
合计		300,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,702,600.00	
商业承兑汇票		
合计	3,702,600.00	

应收账款部分：

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,787,225.19	100.00	2,117,882.10	11.27	16,669,343.09
组合小计	18,787,225.19	100.00	2,117,882.10	11.27	16,669,343.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,787,225.19	100.00	2,117,882.10	11.27	16,669,343.09

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,121,990.84	100.00	2,175,179.89	15.26	11,946,810.95
组合小计	14,121,990.84	100.00	2,175,179.89	15.26	11,946,810.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,121,990.84	100.00	2,175,179.89	15.26	11,946,810.95

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年之内	14,953,222.52	747,661.12	5.00
1-2年	1,564,607.34	156,460.73	10.00
2-3年	1,105,576.52	331,672.96	30.00
3-4年	563,463.05	281,731.53	50.00
4-5年			80.00
5年以内	600,355.76	600,355.76	100.00
合计	18,787,225.19	2,117,882.10	11.27

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 57,297.79 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	相应计提的坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	6,626,728.94	35.27	331,336.45
大庆油田有限责任公司	1,389,870.15	7.40	69,493.51
新疆石油工程建设有限责任公司	675,954.44	3.60	33,797.72
威海市东山宾馆	600,355.76	3.20	600,355.76
长庆油田第七采油厂	597,036.74	3.18	29,851.84
合计	9,889,946.03	52.64	1,064,835.28

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年之内	1,149,576.98	62.88	382,410.01	32.66
1-2 年	638,116.75	34.90	717,061.24	61.24
2-3 年	40,619.00	2.22	71,395.30	6.10
合计	1,828,312.73	100.00	1,170,866.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东威海都形泰石油机械设备有限公司	500,000.00	27.35
长春市第一工业泵厂大庆伟业物资经销处	135,000.00	7.38
安丘市金鑫达电炉有限公司	116,850.00	6.39
江苏锡安达防爆股份有限公司	93,644.00	5.12
烟台盛泉泵业有限公司	91,020.00	4.98
合计	936,514.00	51.22

4、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,695,239.54	1,570,934.90
合计	1,695,239.54	1,570,934.90

其他应收款部分:

(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					
组合 1、按照账龄计提坏账准备的其他应收款	1,883,835.04	100.00	188,595.50	10.01	1,695,239.54
组合小计	1,883,835.04	100.00	188,595.50	10.01	1,695,239.54

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,883,835.04	100.00	188,595.50	10.01	1,695,239.54

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					
组合 1、按照账龄计提坏账准备的其他应收款	1,754,936.80	100.00	184,001.90	10.48	1,570,934.90
组合小计	1,754,936.80	100.00	184,001.90	10.48	1,570,934.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,754,936.80	100.00	184,001.90	10.48	1,570,934.90

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年之内	982,132.48	49,106.62	5.00
1-2 年	720,531.01	72,053.10	10.00
2-3 年	115,750.00	34,725.00	30.00
3-4 年	65,421.55	32,710.78	50.00
合计	1,883,835.04	188,595.50	10.01

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,593.60 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	期初账面余额
员工出差支款	61,721.50	173,502.16
个人借款	716,363.97	775,108.24
保证金、押金	889,159.20	671,249.20
代垫款	216,590.37	135,077.20
合计	1,883,835.04	1,754,936.80

(4) 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	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------	----------

				例(%)	
姜莉	借款	500,000.00	1年以内	26.54	25,000.00
中石化物采平台	保证金	280,884.00	1年以内、 1-2年	14.91	55,926.80
昆仑银行股份有限公司大庆分行营业部	保证金	187,000.00	1年以内	9.93	9,350.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	150,000.00	1年以内	7.96	7,500.00
单位-蓬莱市新港推进器有限公司	保证金	88,770.00	1-2年	4.71	8,877.00
合计		1,206,654.00		64.05	106,653.80

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,416,594.02	1,211,361.99	3,205,232.03	5,146,719.81	1,211,361.99	3,935,357.82
在产品	2,991,491.94		2,991,491.94	2,117,586.95		2,117,586.95
库存商品	6,394,534.68	532,726.93	5,861,807.75	7,227,569.54	532,726.93	6,694,842.61
自制半成品	10,356,645.10	1,700,205.26	8,656,439.84	10,863,444.21	1,700,205.26	9,163,238.95
委托加工物资	45,421.48		45,421.48	45,420.65		45,420.65
合计	24,204,687.22	3,444,294.18	20,760,393.04	25,400,741.16	3,444,294.18	21,956,446.98

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,211,361.99						1,211,361.99
自制半成品	1,700,205.26						1,700,205.26
库存商品	532,726.93						532,726.93
合计	3,444,294.18						3,444,294.18

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进行税额	579,631.59	598,314.07
合计	579,631.59	598,314.07

7、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

1.期初余额	3,647,433.45	3,647,433.45
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,647,433.45	3,647,433.45
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	310,732.96	310,732.96
2.本期增加金额	64,047.58	64,047.58
(1) 计提	64,047.58	64,047.58
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	374,780.54	374,780.54
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,272,652.91	3,272,652.91
2.期初账面价值	3,336,700.49	3,336,700.49

8、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,807,303.34	12,642,773.92
固定资产清理		
合计	11,807,303.34	12,642,773.92

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	33,681,122.55	1,081,993.96	311,962.88	453,728.73	35,528,808.12
2.本期增加金额	38,846.67	1,637.93	6,896.56		47,381.16
(1) 购置	38,846.67	1,637.93	6,896.56		47,381.16
(2) 在建工程转入					
(3) 接受股东投入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 盘亏					
(3) 转入投资性房地产					
4.期末余额	33,719,969.22	1,083,631.89	318,859.44	453,728.73	35,576,189.28
二、累计折旧：					
1.期初余额	14,580,220.66	628,753.94	289,268.74	421,540.86	15,919,784.20
2.本期增加金额	818,015.15	58,473.48	2,588.93	3,774.18	882,851.74
计提	818,015.15	58,473.48	2,588.93	3,774.18	882,851.74
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 盘亏					
(3) 转入投资性房地产					
4.期末余额	15,398,235.81	687,227.42	291,857.67	425,315.04	16,802,635.94
三、减值准备：					
1.期初余额	6,966,250.00				6,966,250.00
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	6,966,250.00				6,966,250.00
四、固定资产清理：					
1.期末余额					
2.期初余额					
五、账面价值：					

1.期末账面价值	11,355,483.41	396,404.47	27,001.77	28,413.69	11,807,303.34
2.期初账面价值	12,134,651.89	453,240.02	22,694.14	32,187.87	12,642,773.92

9、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	900,147.01	270,270.27
工程物资		
合计	900,147.01	270,270.27

在建工程部分：

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
250KVA 箱变	270,270.27		270,270.27			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本 期 其 他 减 少 金 额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)
起重机	600,000.00		541,810.35			541,810.35	90%

项目名称	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
起重机	90%				自筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,883,809.05	28,957.57	22,050.00	1,934,816.62
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 原值调整				
4. 期末余额	1,883,809.05	28,957.57	22,050.00	1,934,816.62
二、累计摊销				

1. 期初余额	141,987.10	11,881.77	22,033.23	175,902.10
2. 本期增加金额	26,011.67	1,648.32	16.77	27,676.76
(1) 计提	26,011.67	1,648.32	16.77	27,676.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	167,998.77	13,530.09	22,050.00	203,578.86
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	1,715,810.28	15,427.48		1,731,237.76
2. 期初余额	1,741,821.95	17,075.80	16.77	1,758,914.52

11、递延所得税资产

(1) 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	10,536,282.54	1,580,442.38	10,588,986.73	1,588,348.01
可抵扣亏损				
合计	10,536,282.54	1,580,442.38	10,588,986.73	1,588,348.01

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末金额	期初金额
可抵扣亏损	23,171,020.59	21,094,566.61
合计	23,171,020.59	21,094,566.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额
2018 年	5,597,730.17	3,896,655.55
2019 年		
2020 年		
2021 年	11,816,190.31	11,816,190.31
2022 年	4,856,426.23	4,098,120.99
2023 年	900,673.88	1,283,599.76
合计	23,171,020.59	21,094,566.61

12、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额

预付设备款		158,000.00
合计		158,000.00

13、应付票据及应付账款

总体情况：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	10,485,227.64	7,637,899.35
合计	10,485,227.64	7,637,899.35

应付账款部分：

(1) 应付账款按照项目列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	10,485,227.64	7,529,910.35
运费		98,769.00
设备款		2,900.00
服务费、咨询费		6,320.00
合计	10,485,227.64	7,637,899.35

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳博世泵业制造有限公司	106,800.30	长期合作未最终结算
赵县胜利泵业有限责任公司	90,096.71	长期合作未最终结算
宁波市鄞州甬兴密封件厂（冯军民）	132,342.31	长期合作未最终结算
合计	329,239.32	

14、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末余额	期初余额
货款	1,859,312.30	1,486,728.51
合计	1,859,312.30	1,486,728.51

(2) 本报告期内重要的账龄超过 1 年的预收款项： 无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,018,441.49	3,977,199.67	4,302,666.36	692,974.80
二、离职后福利-设定提存计划		411,518.70	411,518.70	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	1,018,441.49	3,977,199.67	4,302,666.36	692,974.80

(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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	908,843.09	3,271,136.89	3,487,005.18	692,974.80
(2) 职工福利费		166,401.66	166,401.66	
(3) 社会保险费		231,556.56	231,556.56	
其中: 医疗保险费		193,723.50	193,723.50	
工伤保险费		37,833.06	37,833.06	
生育保险费				
(4) 住房公积金	109,598.40	76,548.00	186,146.40	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	1,018,441.49	3,977,199.67	4,302,666.36	692,974.80

(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
一、基本养老保险		395,565.00	395,565.00	
二、失业保险费		15,953.70	15,953.70	
合计		411,518.70	411,518.70	

16、应交税费

税种	期末金额	期初金额
增值税	206,684.50	93,958.65
城建税	14,479.81	6,360.15
教育费附加	6,205.64	2,725.78
地方教育费附加	4,137.09	1,817.19
地方水利建设基金	1,034.29	454.32
个人所得税		1,556.53
印花税	562.58	572.66
土地使用税	14,282.00	27,515.05
房产税	11,087.77	11,493.52
合计	258,473.68	146,453.85

17、其他应付款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	618,693.44	493,877.69

合计	618,693.44	493,877.69
----	------------	------------

其他应付款部分：

按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
业务往来款	346,183.47	102,964.02
保证金、定金	123,150.00	97,920.00
代理商提成	6,867.00	140,436.78
服务费		129,594.47
其他	142,492.97	22,962.42
合计	618,688.44	493,877.69

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,080,000.00						50,080,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,231,725.33			13,231,725.33
合计	13,231,725.33			13,231,725.33

20、未分配利润

未分配利润说明如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-14,087,127.05	-14,128,824.80
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-14,087,127.05	-14,128,824.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	333,678.19	482,112.12
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改所有者权益内部结转		
期末未分配利润	-13,753,448.86	-13,646,712.68

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,570,286.86	13,671,803.96	15,984,141.76	12,597,131.39
其他业务	419,637.16	76,790.5	429,722.01	16,631.59
合计	17,989,924.02	13,748,594.46	16,413,863.77	12,613,762.98

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	53,791.56	7,258.41
教育费附加	23,053.52	3,110.75
地方教育费附加	15,369.02	2,073.83
水利建设基金	3,842.26	518.47
印花税	2,710.42	4,932.31
土地使用税	28,564.00	35,705.00
房产税	22,175.54	23,395.18
车船税	87.12	130.00
合计	149,593.44	77,123.95

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	815,964.11	740,060.23
折旧摊销	11,733.95	8,684.34
运费	183,681.49	219,787.27
办公费	567,050.26	307,167.23
差旅费	77,043.24	69,501.85
售后服务费	32,460.13	76,556.90
业务招待费	13,111.00	49,571.00
其他费用	82,958.57	72,346.27
合计	1,784,002.75	1,543,675.09

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	862,950.57	962,056.46
折旧摊销	114,790.71	187,559.90
差旅费	102,389.81	214,549.52
办公费	202,582.48	142,451.10
招待费	22,330.14	43,436.81
其他费用		36,266.35
合计	1,305,043.71	1,586,320.14

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	474,292.61	605,337.02
材料费	400,615.26	395,453.53
折旧费	89,828.28	105,942.08
其他		
合计	964,736.15	1,106,732.63

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,975.24	639.96
加：汇兑损益	3,221.72	-17,033.30
加：手续费支出	1,907.40	2,404.66
合计	-1,846.12	-15,268.60

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-52,704.19	53,182.64
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合计	-52,704.19	53,182.64

28、其他收益

(1)其他收益明细如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技创新企业扶持奖	50,000.00		与收益相关
威海市级科技专项资金高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
标准化奖励 （区级）	23,000.00		与收益相关
专利补助资金		4,000.00	与收益相关
科技创新扶持资金高新技术发展		200,000.00	与收益相关
金融服务业政策兑现		750,000.00	与收益相关
区级服务业引导资金		51,127.00	与收益相关
合计	173,000.00	1,005,127.00	/

29、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----------	-------	-------	---------------

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置		14,936.49	
合计		14,936.49	

30、营业外收入

营业外收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	76,280.00	418.03	76,280.00
合计	76,280.00	418.03	76,280.00

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	200.00		200.00
合计	200.00		200.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用	7,905.63	-13,295.66
合计	7,905.63	-13,295.66

(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	341,583.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,237.57
子公司适用不同税率的影响	833.65
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、费用和损失的影响	2,126.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣损失的影响	
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	116,759.24
税法规定可扣除费用	-163,051.3
所得税费用	7,905.63

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,975.24	630.42

政府补助	173,000.00	1,005,127.00
往来款	1,389,913.49	2,240,252.44
合计	1,569,888.73	3,246,009.86

(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
往来款	2,360,196.91	2,200,041.13
期间费用	944,295.70	2,124,471.23
合计	3,304,492.61	4,324,512.36

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等		76,068.38
合计		76,068.38

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等	616,007.98	517,874.76
合计	616,007.98	517,874.76

34、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	333,678.19	482,112.12
加：资产减值准备	-52,704.19	53,182.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	913,326.16	1,082,415.61
无形资产摊销	27,676.76	27,723.44
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)		-76,068.38
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)	7,905.63	-13,295.66
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,196,053.94	-17,825.58

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,046,282.96	-1,327,229.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,551,649.38	-351,020.87
其他	623,341.50	183,293.03
经营活动产生的现金流量净额	554,644.41	43,286.45
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	2,648,254.94	194,830.25
减：现金的期初余额	2,709,618.51	593,350.18
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	-61,363.57	-398,519.93

(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	2,648,254.94	2,709,618.51
其中：库存现金	5,000.00	5,000.00
可随时用于支付的银行存款	2,638,254.94	2,568,722.91
可随时用于支付的其他货币资金	5,000.00	135,895.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,648,254.94	2,709,618.51

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000.00	存放于本公司账户的其他货币资金-保证金
合计	5,000.00	

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

科技创新企业扶持奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
威海市级科技专项资金高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
标准化奖励 （区级）	23,000.00	其他收益	23,000.00

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
威海市华绿贸易有限公司	威海市	威海市	贸易	100.00		100.00	购买

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人为自然人周本留、丛爱玲、周倩。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东名流房地产开发有限公司	同一控制
威海奈古山房地产开发有限公司	同一控制
山东名流餐处装备股份有限公司	同一控制
山东名流能源科技股份有限公司	同一控制
山东名流实业集团有限公司	公司股东
威海齐鑫股权投资管理中心（有限合伙）	公司股东
威海合利股权投资管理中心（有限合伙）	公司股东
威海众志股权投资管理中心（有限合伙）	公司股东
威海名流物业服务有限公司	同一控制
威海市华绿贸易有限公司	全资子公司
北京名流节能环保科技有限公司	同一控制
威海银通融资担保有限公司	公司实际控制人周本留担任董事
姜书新	董事
李继明	董事
张秀义	监事

刘鹏飞	监事
王祖安	监事

4、关联交易情况

关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东名流实业集团有限公司	厂房、办公楼	免租金	免租金

关联租赁情况说明：本报告期内，公司免费使用山东名流实业集团有限公司的厂房及办公楼。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末金额	期初金额
应收账款		
山东名流实业集团有限公司	14,039.63	14,039.63
山东名流餐处装备股份有限公司	102,475.64	630,681.60
山东名流房地产开发有限公司		

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本报告期公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止财务报告批准报出日公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		300,000.00
应收账款（净额）	16,669,343.09	12,103,534.95
合计	16,669,343.09	12,403,534.95

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,702,600.00	
合计	3,702,600.00	

应收账款部分：

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,787,225.19	100.00	2,117,882.10	11.27	16,669,343.09
组合 2、合并范围内关联方					
组合小计	18,787,225.19	100.00	2,117,882.10	11.27	16,669,343.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,787,225.19	100.00	2,117,882.10	11.27	16,669,343.09

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

组合 1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,080,987.16	98.62	2,175,179.89	15.45	11,905,807.27
组合 2、合并范围内关联方	197,727.68	1.38			197,727.68
组合小计	14,278,714.84	100.00	2,175,179.89	15.23	12,103,534.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,278,714.84	100.00	2,175,179.89	15.23	12,103,534.95

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 年之内	14,953,222.52	747,661.12	5.00
1-2 年	1,564,607.34	156,460.73	10.00
2-3 年	1,105,576.52	331,672.96	30.00
3-4 年	563,463.05	281,731.53	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	600,355.76	600,355.76	100.00
合计	18,787,225.19	2,117,882.10	11.27

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 57,297.79 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	相应计提的坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	6,626,728.94	35.27	331,336.45
大庆油田有限责任公司	1,389,870.15	7.40	69,493.51
新疆石油工程建设有限责任公司	675,954.44	3.60	33,797.72
威海市东山宾馆	600,355.76	3.20	600,355.76
长庆油田第七采油厂	597,036.74	3.18	29,851.84
合计	9,889,946.03	52.64	1,064,835.28

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,862,811.40	1,696,397.76
合计	1,862,811.40	1,696,397.76

其他应收款部分：

(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					
组合 1、按照账龄计提坏账准备的其他应收款	1,883,835.04	91.83	188,595.50	9.19	1,695,239.54
组合 2、合并范围内关联方	167,571.86	8.17			167,571.86
组合小计	2,051,406.90	100.00	188,595.50	9.19	1,862,811.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,051,406.90	100.00	188,595.50	9.19	1,862,811.40

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					
组合 1、按照账龄计提坏账准备的其他应收款	1,754,936.80	93.33	184,001.90	9.79	1,570,934.90
组合 2、合并范围内关联方	125,462.86	6.67			125,462.86
组合小计	1,880,399.66	100.00	184,001.90	9.79	1,696,397.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,880,399.66	100.00	184,001.90	9.79	1,696,397.76

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年之内	982,132.48	49,106.62	5.00
1-2 年	720,531.01	72,053.10	10.00

2-3年	115,750.00	34,725.00	30.00
3-4年	65,421.55	32,710.78	50.00
4-5年			80.00
合计	1,883,835.04	188,595.50	9.19

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,593.60 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	期初账面余额
员工出差支款	61,721.50	173,502.16
个人借款	716,363.97	775,108.24
保证金、押金	889,159.20	671,249.20
代垫款	384,162.23	260,540.06
合计	2,051,406.90	1,880,399.66

(4) 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
姜莉	借款	500,000.00	1年以内	24.37	25,000.00
中石化物采平台	保证金	280,884.00	1年以内、1-2年	13.69	55,926.80
昆仑银行股份有限公司大庆分行营业部	保证金	187,000.00	1年以内	9.12	9,350.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	150,000.00	1年以内	7.31	7,500.00
单位-蓬莱市新港推进器有限公司	保证金	88,770.00	1-2年	4.33	8,877.00
合计		1,206,654.00		58.82	106,653.80

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,140,007.03		6,140,007.03	6,140,007.03		6,140,007.03
合计	6,140,007.03		6,140,007.03	6,140,007.03		6,140,007.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备
威海市华绿贸易有限公司	6,140,007.03			6,140,007.03		

合计	6,140,007.03			6,140,007.03	
----	--------------	--	--	--------------	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,569,706.67	13,671,223.77	15,984,141.76	12,597,131.39
其他业务	241,178.64	12,742.92	380,794.74	16,631.59
合计	17,810,885.31	13,683,966.69	16,364,936.50	12,613,762.98

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《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(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

项目	金额
1. 非流动资产处置损益	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	173,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 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	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 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	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
11. 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	
12. 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	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 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	
18. 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	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
	76,280.00

项目	金额
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22. 所得税影响额	
23. 少数股东权益影响额	
合计	249,280.00

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

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	0.68	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.00	0.00

（2）上年度

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	0.98	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.01	-0.01