



龙港股份

NEEQ:870615

烟台龙港泵业股份有限公司

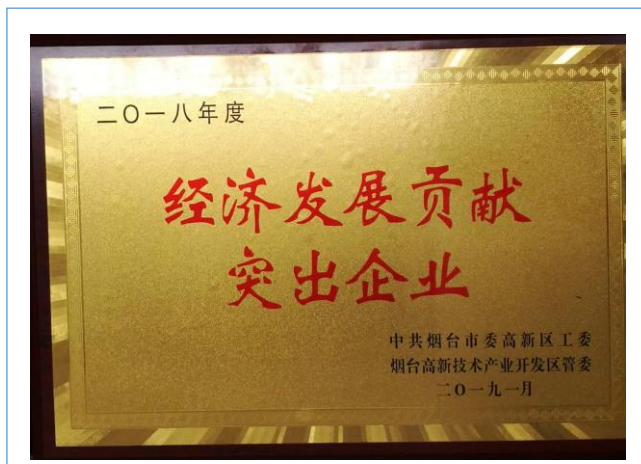
YANTAI LONGGANG PUMP INDUSTRY CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 1 月，公司被烟台市委高新区工委、管委授予 2018 年度经济发展贡献突出企业，肯定了上年度公司发展业绩及贡献。



2019 年 4 月 11 日，烟台市副市长、市公安局局长赵峰到公司进行调研，对公司的发展提出宝贵意见。



2019 年 6 月 25 日，公司获得烟台市市场监督管理局 2017-2018 年度“守合同重信用”企业。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

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、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
API Q1	指	美国石油学会《石油、石化和天然气工业质量纲要规范》
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人陈培伦、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）王双庆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	董事会决议、监事会决议、2019 年半年度报告

第一节 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	烟台高新技术产业开发区经六路 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙华林
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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	烟台高新技术产业开发区经六路 12 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-05-09
挂牌时间	2017-02-06
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
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	烟台高新技术产业开发区经六路 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

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	42,462,971.28	46,772,371.61	-9.21%
毛利率%	35.06%	37.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,440,028.38	1,157,147.20	24.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,425,170.99	1,173,103.64	21.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.06%	1.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.04%	1.79%	-
基本每股收益	0.0240	0.0193	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	174,807,438.40	180,777,838.13	-3.3%
负债总计	104,196,394.72	111,676,525.36	-6.7%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,611,043.68	69,101,312.77	2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.15	2.61%
资产负债率%（母公司）	59.61%	61.78%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	141.06%	136.7%	-
利息保障倍数	2.18	2.15	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,235,170.87	-2,044,774.93	-58.22%
应收账款周转率	0.57	0.59	-
存货周转率	0.63	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.3	4.79	-

营业收入增长率%	-9.21	29.5	-
净利润增长率%	24.45%	-5.21	-

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	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	17,479.28
所得税影响数	2,621.89
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	14,857.39

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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），报告期内在审申请发明专利 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。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据年初制定的经营目标，加强产品技术研发、技术创新以及产品升级，保证产品的可持续发展性；增加市场影响力，加快销售渠道的拓展；进行风险把控，完善公司法人治理结构，健全管理制度，不断提升管理水平合理进行资源配置，公司经营运转平稳。

（一）盈利状况

报告期内，公司实现营业收入 42,462,971.28 元，较上年度同期减少 9.21%，主要原因为前期大额合同交货期相对集中在下半年，造成上半年销售收入较同期下降；实现净利润 1,440,028.38 元，较上年度同期增长 24.45%，主要原因为本期坏账准备转回 1,122,223.13 元。

（二）财务状况

报告期末，公司总资产 174,807,438.40 元，较今年年初减少 3.3%；负债的增减变化及资产 70,611,043.68 元，较今年年初增长 2.18%。其中：其他应收款本期余额 3,684,027.66，较年初减少 33.49%，系公司上半年加强备用金管理，其他应收款减少幅度较大；存货本期余额 46,791,707.51，较年初增加 16.67%，系本期订单较多，公司增加部分常用部件的库存量。

（三）现金流状况

现金流量方面，经营活动产生的现金流量净额为-323.52 万元，较去年同期-204.48 万减少 19.04 万元，主要原因系报告期内增加技术研发和生产管理投入咨询费用 37 万元。投资活动产生的现金流量净额-1.68 万元，较去年同期-267.60 万增加 265.92 万元，主要原因系去年同期购置设备较多。筹资活动产生的现金流量净额 128.93 万元，较上期 687.98 万减少 559.05 万元，主要原因系去年同期为新厂房贷款额度增加 364 万元的现金流入。

报告期内，公司积极加强业务优化，积极开拓新客户资源，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运行。公司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，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。

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。

三、 风险与价值

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 70,796,794.89 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：公司已经进行了应收账款催收清理工作，但公司将继续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 4013.2 万股，占公司总股本的 66.89%，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 46,791,707.51 元，占公司总资产的比例为 26.77%。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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司合法合规经营、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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	40,000,000	32,000,000

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2017/2/6		挂牌	同业竞争承诺	见承诺详细情况一	正在履行中
其他股东	2017/2/6		挂牌	同业竞争承诺	见承诺详细情况一	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/6		挂牌	其他承诺（避免和减少关联交易）	见承诺详细情况二	正在履行中
董监高	2017/2/6		挂牌	其他承诺（避免和减少关联交易）	见承诺详细情况二	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/6		挂牌	资金占用承诺	见承诺详细情况三	正在履行中
董监高	2017/2/6		挂牌	资金占用承诺	见承诺详细情况三	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/6		挂牌	其他承诺（补缴保险、公积金）	见承诺详细情况四	正在履行中

承诺事项详细情况：

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，自愿作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。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	7,714,168.91	4.41%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	5,363,116.65	3.07%	银行贷款抵押
应收票据	质押	900,000.00	0.51%	票据质押贷款
应收账款	保理	6,700,000.00	3.83%	保理融资
合计	-	20,677,285.56	11.82%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	22,604,250	37.67%		22,604,250	37.67%
	其中：控股股东、实际控制人	12,228,250	20.38%		13,860,250	23.10%
	董事、监事、高管	2,380,000	3.97%		1,714,000	2.86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,395,750	62.33%		37,395,750	62.33%
	其中：控股股东、实际控制人	26,271,750	43.79%		26,271,750	43.79%
	董事、监事、高管	11,124,000	18.54%		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) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈培伦	38,500,000	1,632,000	40,132,000	66.89%	26,271,750	13,860,250
2	孙永波	6,756,000	0	6,756,000	11.26%	5,562,000	1,194,000
3	肖曰军	6,748,000	-666,000	6,082,000	10.14%	5,562,000	520,000
4	隋钧剑	3,446,000	0	3,446,000	5.74%	0	3,446,000
5	曲文斌	4,050,000	-966,000	3,084,000	5.14%	0	3,084,000
合计		59,500,000	0	59,500,000	99.17%	37,395,750	22,104,250
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

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
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	38,500,000	1,632,000	40,132,000	66.89%	0

肖曰军	董事	6,748,000	666,000	6,082,000	10.14%	0
孙永波	董事	6,756,000	0	6,756,000	11.26%	0
合计	-	52,004,000	2,298,000	52,970,000	88.29%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	32
生产人员	132	134
销售人员	50	49
技术人员	28	30
财务人员	6	6
员工总计	248	251

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	44	47
专科	42	44
专科以下	160	158
员工总计	248	251

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 2019 年 6 月 30 日，公司员工总数为 251 人，增加 3 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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	10,743,517.27	12,706,200.98
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		73,146,571.1	81,092,319.06
其中：应收票据	五、（二）	2,349,776.20	1,801,957.90
应收账款	五、（三）	70,796,794.90	79,290,361.16
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	9,518,084.89	8,930,173.53
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、（五）	3,684,027.66	5,968,297.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	46,791,707.51	40,108,943.48
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		143,883,908.43	148,805,934.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	23,599,940.85	24,589,301.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	5,377,225.34	5,436,238.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	299,759.60	299,759.60
递延所得税资产	五、（十）	1,646,604.18	1,646,604.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,923,529.97	31,971,903.85
资产总计		174,807,438.40	180,777,838.13
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	35,600,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十二）	33,487,432.37	39,304,877.93
其中：应付票据		6,300,000.00	6,300,000.00
应付账款		27,187,432.37	33,004,877.93
预收款项	五、（十三）	21,313,471.26	17,530,689.27
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、（十四）	5,211,895.13	7,670,220.62
应交税费	五、（十五）	478,469.97	1,300,621.91
其他应付款	五、（十六）	5,911,425.99	10,733,615.63
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		102,002,694.72	108,540,025.36
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	五、(十七)	2,193,700.00	3,136,500.00
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		2,193,700.00	3,136,500.00
负债合计		104,196,394.72	111,676,525.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	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	五、(二十)	286,774.06	286,774.06
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	5,695,610.51	4,185,879.60
归属于母公司所有者权益合计		70,611,043.68	69,101,312.77
少数股东权益			
所有者权益合计		70,611,043.68	69,101,312.77
负债和所有者权益总计		174,807,438.40	180,777,838.13

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	五、(二十二)	42,462,971.28	46,772,371.61
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	五、(二十二)	27,574,897.20	29,108,697.65
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、(二十三)	493,529.63	574,475.74
销售费用	五、(二十四)	4,426,170.82	5,872,820.36
管理费用	五、(二十五)	6,322,852.21	4,812,480.48
研发费用		1,850,452.13	3,498,431.45
财务费用	五、(二十六)	1,364,685.12	1,390,231.52
其中：利息费用		1,367,890.75	1,364,199.23
利息收入		34,733.84	2,942.51
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十七)	-1,122,223.13	-43,584.97
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-98,160.72	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,454,446.58	1,558,819.38
加：营业外收入	五、(二十九)	115,640.00	13,169.38
减：营业外支出			29,125.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,570,086.58	1,542,862.94
减：所得税费用	五、(三十)	130,058.20	385,715.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,440,028.38	1,157,147.20
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）		1,440,028.38	1,157,147.20

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		1,440,028.38	1,157,147.20
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		1,440,028.38	1,157,147.20
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0240	0.0193
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0240	0.0193

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		60,985,576.63	59,418,447.83

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）1	5,968,381.82	11,616,078.71
经营活动现金流入小计		66,953,958.45	71,034,526.54
购买商品、接受劳务支付的现金		46,144,243.95	45,503,673.24
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		13,494,477.50	12,538,326.40
支付的各项税费		4,037,659.12	5,890,541.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）2	6,512,748.75	9,146,760.75
经营活动现金流出小计		70,189,129.32	73,079,301.47
经营活动产生的现金流量净额		-3,235,170.87	-2044774.93
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			35,000.00
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			35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,822.09	2,711,010.74
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		16,822.09	2,711,010.74
投资活动产生的现金流量净额		-16,822.09	-2,676,010.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,657,200.00	26,274,030.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,657,200.00	26,274,030.00
偿还债务支付的现金			18,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,367,890.75	434,192.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,367,890.75	19,394,192.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,289,309.25	6,879,837.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,962,683.71	2,159,051.69
加：期初现金及现金等价物余额		12,706,200.98	1,005,507.03
六、期末现金及现金等价物余额		10,743,517.27	3,164,558.72

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

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

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并报表格式的通知》：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

烟台龙港泵业股份有限公司

2019年1—6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

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

公司组织架构：股东会为公司最高权力机构，公司设董事会，对股东会负责。公司内部下设董事会

办公室、生产部、市场部、采购部、财务部、技术部等。

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）

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）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”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

营业周期

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。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（五）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、金融工具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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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

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。

（六）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合	应收账款、其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月到 1 年	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

（七）存货

1、存货的分类

存货是指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。本公司存货主要包括产成品、自制半成品、在产品、原材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(八) 划分为持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(九) 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

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(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。

(十) 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。

(十一) 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、折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、办公设备、运输设备、电子设备等；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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	5	5	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。

（十二）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。

（十三）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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	依据
土地使用权	50.00	0.00	预期收益期
专利权	10.00	0.00	预期收益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法通过最新会计准则关于无形资产相关规定进行复核。

3、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，本公司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。

4、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。

5、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。

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。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开

发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
专利权	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利

息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果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，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

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

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、提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- （2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 2、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 3、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 4、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

5、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并报表格式的通知》：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期	16%、13%

税种	计税依据	税率
	允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	应纳流转税额	0.5%
房产税	房产原值扣除 30%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	137,012.37	14,801.59
银行存款	4,306,504.90	3,473,899.39
其他货币资金	6,300,000.00	9,217,500.00
合计	10,743,517.27	12,706,200.98

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑票据	2,337,879.20	1,801,957.90
商业承兑票据	11,897.00	
合计	2,349,776.20	

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司质押应收票据 900,000.00 元。

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	75,815,924.38	100.00	5,019,129.49	6.62	70,796,794.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,815,924.38	100.00	5,019,129.49	6.62	70,796,794.89

续表 1

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	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账款					
合计	85,346,076.67	100.00	6,055,715.51	7.10	79,290,361.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 1 年)	28,779,877.45		
6 个月-1 年	23,034,191.11	691,025.73	3.00
1—2 年	16,168,052.50	1,616,805.25	10.00
2—3 年	6,496,477.59	1,948,943.28	30.00
3—4 年	980,996.51	490,498.26	50.00
4—5 年	168,944.50	84,472.25	50.00
5 年以上	187,384.72	187,384.72	100.00
合计	75,815,924.38	5,019,129.49	

续表 1

项目	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 1 年)	42,043,398.02		
6 个月-1 年	14,189,091.23	425,672.74	3.00
1—2 年	18,525,402.86	1,852,540.28	10.00
2—3 年	8,083,386.18	2,425,015.85	30.00
3—4 年	1,753,992.49	876,996.25	50.00
4—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	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
计提坏账准备金额	-1,036,586.02	100,960.35

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 10,933,059.82 元，占应收账款余额合计数的比例 13.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 255,220.75 元。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江苏嘉泰蒸发设备股份有限公司	2,486,094.84	3.28	31,064.76
聊城信源集团有限公司	2,478,078.00	3.27	80,652.09
新疆天业汇合新材料有限公司	2,280,783.20	3.01	68,423.50
山东菲达生态环境科技有限公司	2,003,760.00	2.64	75,080.40
山东三维石化工程股份有限公司	1,684,343.78	2.22	0.00
合 计	10,933,059.82	14.42	255,220.75

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	8,952,710.81	94.06	8,242,700.81	92.3
1 至 2 年	565,374.08	5.94	687,472.72	7.7
合计	9,518,084.89	100.00	8,930,173.53	100.00

2、2019 年 6 月 30 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
烟台市宇顺再生资源有限公司	供应商	890,003.18	9.35	1 年之内	合同履行中
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	招标公司	817,100.00	8.58	1 年之内	合同履行中
大连丰顺压力元件有限公司	供应商	595,613.55	6.26	1 年之内	合同履行中
大连鼎达铸造机械有限公司	供应商	399,555.45	4.20	1 年之内	合同履行中
大连高嘉机械有限公司	供应商	332,528.00	3.49	1 年之内	合同履行中
合计			31.88	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	4,129,091.76	100.00	445,064.10	12.34	3,684,027.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,129,091.76	100.00	445,064.10	12.34	3,684,027.66

续表 1

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	6,498,998.44	100.00	530,701.21	8.17	5,968,297.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,498,998.44	100.00	530,701.21	8.17	5,968,297.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1,659,885.7		
6 个月-1 年	331,259.90	9,937.80	3
1—2 年	1,422,547.58	142,254.75	10
2—3 年	336,638.68	100,991.60	30
3—4 年	753.50	376.75	50
4—5 年	373,006.40	186,503.20	50
5 年以上	5,000	5,000.00	100
合计	4,129,091.76	445,064.10	

续表 1

项目	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	4,791,314.48		
6 月-1 年	408,381.06	12,251.43	3
1—2 年	685,683.69	68,568.37	10
2—3 年	58,206.65	17,462.00	30
3—4 年	81,155.62	40,577.81	50
4—5 年	164,830.68	82,415.34	50
5 年以上	309,426.26	309,426.26	100
合计	6,498,998.44	530,701.21	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
转回坏账准备金额	85,637.11	144,545.32

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	1,198,643.53	3,607,238.20
代垫款	1,766,379.53	714,492.43
保证金	1,164,068.70	2,177,267.81
合计	4,129,091.76	6,498,998.44

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2019 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位职工个人部分养老金	代垫款	580,434.68	1-2 年	15.4	58,043.47
李阳	备用金	566,875.11	半年以内	15.04	0
仲利国际租赁有限公司	保证金	429,000.00	1-2 年	11.38	42,900.00
高新区建筑企业养老保障金管理办公室	保证金	296,708.88	4-5 年	7.87	148,354.44
吕同顺	备用金	151,000.00	半年以内	4.01	0
合计		2,024,018.67		53.7	249,297.91

(六) 存货

1、存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,428,012.81		21,428,012.81
在产品	5,017,607.67		5,017,607.67
自制半成品	5,024,565.51		5,024,565.51
库存商品	15,321,521.52		15,321,521.52
合计	46,791,707.51		46,791,707.51

续表 1

项目	2018 年 12 月 31 日		
	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
库存商品	8,070,001.38		8,070,001.38
合计	40,108,943.48		40,108,943.48

截止 2019 年 6 月 30 日，存货无抵押或所有权受限制的情况。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

一、账面原值：	房屋及建筑屋	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 2018 年 12 月 31 日余额	19,635,221.09	10,309,689.19	1,126,352.52	4,183,530.63	35,254,793.43

一、账面原值：	房屋及建筑屋	机器设备	办公设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额		149,108.39	16,925.54	363,893.80	529,927.73
(1) 在建工程转入					
(2) 购置		149,108.39	16,925.54	363,893.80	529,927.73
3. 本期减少金额		179,487.18		292,991.45	472,478.63
(1) 处置或报废		179,487.18		292,991.45	472,478.63
4. 2019 年 6 月 30 日余额	19,635,221.09	10,279,310.40	1,143,278.06	4,254,432.98	35,312,242.53
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	3,991,941.31	4,207,391.22	617,878.02	1,848,281.15	10,665,491.70
2. 本期增加金额	480,236.98	368,479.40	82,616.88	202,618.10	1,133,951.36
(1) 计提	480,236.98	368,479.40	82,616.88	202,618.10	1,133,951.36
3. 本期减少金额		42,252.86		44,888.52	87,141.38
4. 2019 年 6 月 30 日余额	4,472,178.29	4,533,617.76	700,494.90	2,006,010.73	11,712,301.68
三、减值准备					
4. 2019 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	15,163,042.80	5,745,692.64	442,783.16	2,248,422.25	23,599,940.85
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	15,643,279.78	6,102,297.97	508,474.50	2,335,249.48	24,589,301.73

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	6,089,111.00	20,199.03	-	6,109,310.03
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 6 月 30 日余额	6,089,111.00	20,199.03	-	6,109,310.03
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	667,944.18	5,127.51		673,071.69
2. 本期增加金额	58,050.17	962.83		59,013.00
(1) 计提	58,050.17	962.83		59,013.00
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 6 月 30 日余额	725,994.35	6,090.34		732,084.69
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	5,363,116.65	14,108.69		5,377,225.34
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	5,421,166.82	15,071.52		5,436,238.34

截止 2019 年 6 月 30 日，公司为办理银行借款用于抵押的土地使用权账面价值为 5,363,116.65 元。

(九) 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 6 月 30 日
装修费	299,759.60				299,759.60

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 6 月 30 日	
	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

续表 1

项目	2018 年 12 月 31 日	
	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

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用、保证借款	4,700,000	2,000,000.00
质押借款	900,000.00	
合计	35,600,000.00	32,000,000.00

2、2019 年 6 月 30 日短期借款说明

项目	借款银行	借款金额	借款期间	年利率
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	10,000,000.00	2018.7.9-2019.7.8	5.6985%
抵押、质押、保证借款	山东龙口农村商业银行股份有限公司烟台分行营业部	17,000,000.00	2019.5.23-2020.5.22	5.4375%
保证借款	中国银行股份有限公司烟台高新技术产业开发区支行	3,000,000.00	2018.8.29-2019.8.29	5.1700%
保证借款	中国光大银行股份有限公司烟台分公司	2,000,000.00	2019.1.24-2019.7.23	6.5250%
质押借款	中国工商银行股份有限公司烟台高新技术产业开发区支行	900,000.00	2019.2.27-2019.7.28	4.3500%
信用借款	微众银行	2,700,000.00	2019.6.14-2020.6.14	7.2000%
合计		35,600,000.00		

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
材料款	25,132,817.10	29,468,827.15
工程款	4,826.26	1,058,378.25
其他应付款项	2,049,789.01	2,477,672.53
合计	27,187,432.37	33,004,877.93

(十三) 预收款项

1、预收账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货款	21,313,471.26	17,530,689.27

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	7,670,220.62	10,214,129.03	12,672,454.52	5,211,895.13
二、离职后福利-设定提存计划		822,022.98	822,022.98	
合计	7,670,220.62	11,036,152.01	13,494,477.50	5,211,895.13

2、短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,670,213.07	9,557,892.71	12,016,218.20	5,211,887.58
二、职工福利费	7.55	220,896.20	220,896.20	7.55
三、社会保险费		435,340.12	435,340.12	0.00
其中：医疗保险费		318,767.40	318,767.40	0.00
工伤保险费		71,034.52	71,034.52	0.00
生育保险费		45,538.20	45,538.20	0.00
四、辞退福利		0.00	0.00	0.00
合计	7,670,220.62	10,214,129.03	12,672,454.52	5,211,895.13

3、设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		790,139.90	790,139.90	
2、失业保险费		31,883.08	31,883.08	
合计		822,022.98	822,022.98	

(十五) 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	526,657.49	884,158.00
企业所得税	-255,353.71	50,934.16
个人所得税	10,845.94	120,775.21
城市维护建设税	34,767.86	61,891.06
房产税	44,746.98	44,746.98
城镇土地使用税	89,487.81	89,487.81
水利建设基金	3,842.54	4,420.79
教育费附加及地方教育费附加	23,475.06	44,207.90
合计	478,469.97	1,300,621.91

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
暂借款	5,911,425.99	10,733,615.23
应付款		
合计	5,911,425.99	10,733,615.23

(十七) 长期应付款

1、长期应付款项列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	2,193,700.00	3,136,500.00

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2019 年 6 月 30 日
		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

(十九) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
其他资本公积	4,628,659.11			4,628,659.11

(二十) 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	286,774.06			286,774.06

(二十一) 未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	4,185,879.60	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	4,185,879.60	1,849,061.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,440,028.38	2,596,464.79
减：提取法定盈余公积	0.00	259,646.48
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他	69702.53	
期末未分配利润	5,695,610.51	4,185,879.60

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	42,462,971.28	27,574,897.20	46,772,371.61	29,108,697.65

（二十三）税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	149,617.32	85,048.18
教育费附加及地方教育费附加	106,869.50	60,748.71
地方水利建设基金	10,686.95	6,074.88
土地使用税	128,036.40	268,463.43
房产税	89,493.96	134,240.94
印花税	8,825.50	19,899.60
合计	493,529.63	574,475.74

（二十四）销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
运输费	815,892.27	2,002,467.69
销售服务费	145,965.47	168,787.96
修理费	81,641.01	
车辆费用		
差旅费	512,380.64	912,719.90
广告费	20,792.23	281,132.08
工资	2,032,320.00	1,635,810.00
福利费	30,000.00	
社保费		
招待费	392,834.64	387,524.16
会务费		7,217.30
其他		
装卸费	588.68	10,000.00
修理费		15,843.82
汽车		5,305.91
住宿费	4,259.48	3,000.00
奖金		
养老金	218,131.68	211,053.50
售后服务费	170,397.73	194,018.16
劳务费		12,423.59

租车费	966.99	25,516.29
合计	4,426,170.82	5,872,820.36

(二十五) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	2,568,388.63	1,136,372.36
福利费	220,533.44	191,192.11
社保费	482,004.07	413,305.30
办公费	717,844.70	678,806.70
会务费	3,358.11	50,997.19
无形资产摊销	59,013.00	59,013.00
长期待摊费用摊销		
折旧费	457,186.04	447,963.46
中介服务费	210,018.31	
差旅费	145,487.50	150,439.31
招待费	62,736.24	139,633.46
研发费用	1,850,452.13	3,498,431.45
水电费	40,588.93	28,648.34
税金		
电话费	24,476.28	43,734.97
交通费	133,909.11	100,125.07
三板费用		
检测费	16,547.19	11,103.58
咨询费	123,640.00	862,557.29
审计费	94,339.62	96,562.62
代理费		
其他	23,100.20	
食堂费用	221,522.00	232,044.00
低值易耗品摊销		31,862.08
班车费	46,146.00	44,818.60
车辆保险	36,853.54	42,361.26
维修费	96,794.83	32,847.32
保险费	26,120.62	18,092.46
技术服务费	374,872.17	
高企费用	9,708.74	
租赁费	59,743.37	
诉讼费	15,183.72	
评估费	52,735.85	
合计	8,173,304.34	8,310,911.93

(二十六) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	1,367,890.75	1,364,199.23
减：利息收入	34,733.84	2,942.51
手续费支出	26,043.43	26,032.29

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其它	2,147.80	
汇兑收益	-20,582.47	
汇兑损失	23,919.45	
合计	1,364,685.12	1,387,289.01

(二十七) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-1,122,223.13	-43,584.97
合计	-1,122,223.13	-43,584.97

(二十八) 资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	11,739.78		11,739.78
处置非流动资产损失	-109,900.50		-109,900.50
合计	-98,160.72		-98,160.72

(二十九) 营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	115,640.00	115,640.00
合计	115,640.00	

政府补助包含科技研发补贴 86640 元和品牌宣传补助 29000 元。

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	130,058.20	385,715.74
递延所得税费用	0	0
合计	130,058.20	385,715.74

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	1,570,086.58	1,586,447.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,058.20	385,715.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
所得税费用	130,058.20	385,715.74

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	34,733.84	2,942.51
政府补助	115,640.00	0

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
往来款	5,818,007.98	11,613,136.20
合计	5,968,381.82	11,616,078.71

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
手续费	26,043.43	24,433.54
付现费用	1,367,890.75	3,067,727.05
往来款	5,118,814.57	6,020,570.16
合计	6,512,748.75	9,112,730.75

（三十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	317,805.25	1,124,458.48
加：资产减值准备	-1,036,586.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,046,809.98	1,150,590.60
无形资产摊销	59,013.00	59,013.00
长期待摊费用摊销		41,363.18
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）	109,900.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,367,890.75	434,192.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,682,764.03	-10798599.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,642,106.17	7,858,133.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,137,330.64	-1,803,532.93
其他	2,077,984.17	
经营活动产生的现金流量净额	-3,235,170.87	-2,044,774.93
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,743,517.27	3,164,558.72
减：现金的期初余额	12,706,200.98	1,005,507.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,962,683.71	2,159,051.69

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
一、现金	10,743,517.27	3,164,558.72
其中：库存现金	137,012.37	16,915.43
可随时用于支付的银行存款	4,306,504.90	3,147,643.29
二、现金等价物	6,300,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	10,743,517.27	3,164,558.72

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 6 月 30 日	受限原因
固定资产	7,714,168.91	见本附注五、(八)
无形资产	5,363,116.65	见本附注五、(十)

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本企业实际控制人是陈培伦。

(二) 本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

(三) 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
隋钧剑	持股 5%以上股东
肖曰军	董事、持股 5%以上股东
孙永波	董事、持股 5%以上股东
曲文斌	持股 5%以上股东
孙华林	董事
张承霞	董事、实际控制人陈培伦之妻
烟台大隋商贸有限公司	股东隋钧剑投资企业

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈培伦，张承霞	17,000,000.00	2019/5/23	2020/5/22	否
陈培伦，张承霞	10,000,000.00	2018/7/9	2019/7/8	是
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

(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、公司董事，二人为公司在

龙口农商银行办理借款 1700 万元、在邮储银行办理借款 1000 万元、在中国银行办理借款 300 万元、在光大银行办理借款 200 万元提供连带责任担保，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。

2、关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	455,000.00	507,000.00

（五）关联方应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
其他应付款	陈培伦	13,050.20	13,050.20

七、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保、重要的不可撤销的经营租赁等承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出之日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	11,739.78	13,169.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	115,640.00		
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,900.50	-29,125.82	

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	17,479.28	-15,956.44	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,621.89		
非经常性损益净额	14,857.39	-15,956.44	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	14,857.39	-15,956.44	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.0240	0.0240
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04	0.0237	0.0237

2018 年 1-6 月	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	1.77	0.0193	0.0193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79	0.0196	0.0196

烟台龙港泵业股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 20 日