



# 龙港股份

NEEQ:870615

## 烟台龙港泵业股份有限公司

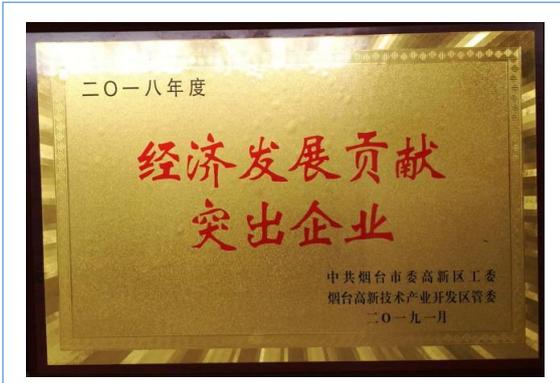
YANTAI LONGGANG PUMP INDUSTRY CO.,LTD



## 年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年1月,公司被烟台高新区工委、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,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,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。



2019年下半年,公司中标福建古雷炼化一体化项目多套装置。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	17
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	25
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	30

## 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
国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
新三板、股转系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	烟台龙港泵业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
API	指	美国石油学会《石油、石化和天然气工业质量纲要规范》
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理的风险	公司设立以来逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系，优化了公司管理模式。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着公司经营规模的不断扩大、业务范围的不断扩展、人员的不断增加，公司在未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响企业发展的风险。
应收账款周转风险	公司报告期末的应收账款余额为 69,079,303.97 元，应收账款来源于泵产品及配件的销售，规模较大。虽然应收账款账龄主要为 1 年以内，并且符合行业特点，但如客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张等情形，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司的生产经营和资金周转产生不利影响。
技术研发及产品升级风险	受国家产业政策和环保政策调整的影响，石油石化、化工、煤化工等公司产品主要应用行业对公司产品提出了更高的要求，公司近年来不断进行研发人才引进和加大研发投入，但受研发能力、条件等的制约，公司面临因技术研发和产品升级不能快速适应客户需求而导致市场份额下滑的风险。
控股股东控制不当风险	截至本期末，公司控股股东、实际控制人陈培伦持有公司股份 4060.4 万股，占公司总股本的 67.67%，且担任公司董事长、总经理，足以对董事会的决议产生重大影响。虽然公司已制定完

	善的公司治理制度，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的可能。
存货余额较大风险	报告期末，公司存货余额为 52,417,722.04 元，占公司总资产的比例为 29.89%。公司存货主要为原材料、在制品和库存，存货量较大可能会超过实际需求、积压或滞销等，对公司业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈培伦
职务	总经理兼信息披露负责人
电话	05356766056
传真	05356766055
电子邮箱	apec@vip.163.com
公司网址	www.lg-pump.com
联系地址及邮政编码	烟台高新技术产业园区经六路 12 号 264670
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 9 日
挂牌时间	2017 年 2 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	耐腐蚀泵、消防泵及配件的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	烟台高新技术产业园区经六路 12 号	否
注册资本	60,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孟繁强、陈冰默
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,619,012.07	106,144,891.01	-5.21%
毛利率%	37.52%	39.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,665,914.69	1,827,378.23	100.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,866,721.18	2,584,862.38	10.90%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.21%	3.76%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.07%	3.74%	-
基本每股收益	0.06	0.04	84.76%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	174,439,640.02	180,287,006.76	-3.24%
负债总计	101,771,887.34	111,709,803.15	-8.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,667,752.68	68,577,203.61	5.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.14	6.14%
资产负债率%(母公司)	58.34%	61.96%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.44	1.37	-
利息保障倍数	2.34	1.69	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,980,012.85	-2,715,544.12	430.69%
应收账款周转率	1.23	1.23	-
存货周转率	1.36	3.19	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.24%	30.29%	-
营业收入增长率%	-5.21%	12.85%	-
净利润增长率%	100.61%	2.42%	-

#### 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	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	940,227.66
所得税影响数	141,034.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	799,193.51

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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
固定资产	24,589,301.73	24,790,625.78		
无形资产	5,436,238.34	5,434,891.69		
递延所得税资产	1,646,604.18	987,962.51		
所得税费用	-501,679.44	267,407.12		
净利润	2,596,464.79	1,827,378.23		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

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

公司注重产品研发，拥有专利四十余项，报告期内在审申请发明专利 11 项，实用新型专利 13 项。公司具备突出的技术优势，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。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司根据年初制定的经营目标，按照计划有序开展 2019 年度经营活动，主要是加快市场渠道的拓展，加大研发投入的力度，加强应收账款的清理，合理进行资源配置，公司经营取得了良好的成果。

财务状况：报告期内，公司实现营业收入 100,619,012.07 元，较上年度同期减少 5.21%，实现净利润 3,665,914.69 元，较上年度同期增长 100.61%。

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

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

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

报告期内，公司业务、产品和服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,624,366.03	5.49%	12,706,200.98	7.05%	-24.25%
应收票据	406,600.00	0.23%	1,801,957.90	1.00%	-77.44%
应收账款	69,079,303.97	39.60%	79,290,361.16	43.98%	-12.88%
存货	52,417,722.04	30.05%	40,108,943.48	22.25%	30.69%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	23,240,911.08	13.32%	24,790,625.78	13.75%	-6.25%
在建工程					
短期借款	32,071,745.00	18.39%	32,000,000.00	17.75%	0.22%
长期借款	1,398,100.00	0.80%	3,136,500.00	1.74%	-55.42%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据 2019 年末较 2018 年末减少 1,395,357.90 元，变动比例为 77.44%，主要原因为支付供应商货款。

2、存货 2019 年末较 2018 年末增加 12,308,778.56 元，变动比例 30.69%，主要原因是报告期内公司在制

订单较多，备库原材料与半成品较多。

3、长期借款 2019 年末较 2018 年末减少 1,738,400 元，变动比例为 55.42%，主要原因是产品销售回收资金归还长期借款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	100,619,012.07	-	106,144,891.01	-	-5.21%
营业成本	62,859,156.20	62.47%	63,882,381.78	60.18%	-1.6%
毛利率	37.52%	-	39.82%	-	-
销售费用	10,924,691.96	10.86%	15,927,330.05	15.01%	-31.41%
管理费用	12,185,104.74	12.11%	11,592,823.33	10.92%	5.11%
研发费用	6,817,549.95	6.78%	5,582,204.26	5.26%	22.13%
财务费用	2,577,760.72	2.56%	3,078,587.41	2.90%	-16.27%
信用减值损失	-1,684,182.60	-1.67%			
资产减值损失	0		-2,828,235.58	-2.66%	
其他收益	1,108,266.49	1.1%	27,000.00	0.03%	4,004.69%
投资收益	25.98				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	-28,649.59	-0.03%	-24,137.93	-0.02%	-18.69%
汇兑收益	0				
营业利润	3,682,940.66	3.66%	2,082,177.54	1.96%	76.88%
营业外收入	8,408.76	0.01%	58,666.97	0.06%	-85.67%
营业外支出	129,301.15	0.13%	46,059.16	4.34%	180.73%
净利润	3,665,914.69	3.64%	1,827,378.23	1.72%	100.61%

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用较 2018 年末减少 5,002,638.09 元，变动比例为 31.41%，原因为产品升级转型，公司对高端泵系列合同实行销售业务风险外包形式，造成报告期内销售费用降低。

2、其他收益较 2018 年末增加 1,081,266.49 元，变动比例为 4,004.69%，原因为公司产品研发投入，申请政府补助资金增加。

3、营业利润 2019 年末较 2018 年末增加 1,600,763.12 元，变动比例为 76.88%，净利润 2019 年末较 2018 年末增加 1,838,536.46 元，变动比例为 100.61%，因公司产品升级，销售订单大幅增加，产品附加值提高，净利润出现增长。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	100,599,325.80	106,144,891.01	-5.22%

其他业务收入	19,686.27	0	
主营业务成本	62,856,611.07	63,882,381.78	-1.61%
其他业务成本	2,545.13	0	

**按产品分类分析：**

适用 不适用

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司收入构成与上期及以往基本一致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无棣鑫岳燃化有限公司	11,289,624.00	11.22%	否
2	天津渤化化工发展有限公司	7,750,952.59	7.7%	否
3	中国石化工程建设有限公司	7,270,068.02	7.23%	否
4	新阳科技集团有限公司	3,228,427.61	3.21%	否
5	奎屯锦疆化工有限公司	2,882,731.68	2.86%	否
合计		32,421,803.90	32.22%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	7,260,646.73	6.08%	否
2	丹东克隆集团有限责任公司	4,989,330.00	4.18%	否
3	佳木斯电机股份有限公司	4,246,820.00	3.55%	否
4	烟台英发能源科技有限公司	2,808,492.94	2.35%	否
5	大连金城伟业化工泵有限公司	2,795,952.53	2.34%	否
合计		22,101,242.20	18.5%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,980,012.85	-2,715,544.12	430.69%
投资活动产生的现金流量净额	-908,157.73	-2,688,955.78	-66.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,056,190.07	7,887,693.85	-164.10%

**现金流量分析：**

- 1、2019年经营活动产生的现金流量净额为898万元，较上期-271.55万元变动较大，主要原因本期公司产品升级，销售订单量较大，产品附加值提升，现金流明显改善。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-90.82万元，较上期-268.9万元增加178.08万元，主要原因本期增加外协生产性投入减少了固定资产等不动产投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-505.62万元，较上期788.77万元减少1,294.39万元，主要原因本期减少长期借款及其他筹资活动现金流入。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

#### 2、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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 三、持续经营评价

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

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

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司治理的风险。

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

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

#### 2、应收账款周转风险。

公司报告期末的应收账款余额为69,079,303.97元，应收账款来源于泵产品及配件的销售，规模较

大。虽然应收账款账龄主要为 1 年以内，但如客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张等情形，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司的生产经营和资金周转产生不利影响。

应对措施：公司将做好应收账款的统计和分析工作，关注应收账款客户的信用变化情况，加大贷款的催收力度。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 4060.4 万股，占公司总股本的 67.67%，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 52,417,722.04 元，占公司总资产的比例为 30.05%。公司存货主要为原材料、在制品和库存，存货量较大可能会超过实际需求、积压或滞销等，对公司业绩产生不利影响。

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
陈培伦	为公司向烟高新控商业保理（深圳）有限	10,000,000.00	7,750,000.00	已事前及时履行	2019年3月11日

	公司山东分公司申请商业保理提供担保				

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

陈培伦系公司股东和实际控制人，其为公司保理融资提供质押担保，是属于关联方支持公司发展的行为，对公司的生产经营有利，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年2月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年2月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月6日		挂牌	其他承诺（避免和减少关联交易）	其他（见承诺详细情况一）	正在履行中
董监高	2017年2月6日		挂牌	其他承诺（避免和减少关联交易）	其他（见承诺详细情况一）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月6日		挂牌	资金占用承诺	其他（见承诺详细情况二）	正在履行中
董监高	2017年2月6日		挂牌	资金占用承诺	其他（见承诺详细情况二）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月6日		挂牌	其他承诺（补缴社保公积金）	其他（见承诺详细情况三）	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

一、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；

二、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；

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

目前，以上承诺事项严格履行中。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	履约保证金	3,120,000.00	1.79%	履约保证金
应收账款	流动资产	质押	7,750,000.00	4.44%	保理融资
房产	固定资产	抵押	17,037,599.40	9.77%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	5,299,384.18	3.04%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	33,206,983.58	19.04%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	22,604,250	37.67%	1,885,500	24,489,750	40.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,228,250	20.38%	2,104,000	14,332,250	23.89%	
	董事、监事、高管	2,380,000	3.97%	1,316,000	3,696,000	6.16%	
	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%	-1,885,500	35,510,250	59.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,271,750	43.79%	0	26,271,750	43.79%	
	董事、监事、高管	11,124,000	18.54%	-11,124,000	0	0%	
	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							8

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	陈培伦	38,500,000	2,104,000	40,604,000	67.67%	26,271,750	14,332,250
2	孙永波	6,756,000	-1,688,000	5,068,000	8.45%	5,067,000	1,000
3	肖曰军	6,748,000	-1,686,000	5,062,000	8.44%	4,171,500	890,500
4	张承霞	0	3,516,000	3,516,000	5.86%	0	3,516,000
5	曲文斌	4,050,000	-966,000	3,084,000	5.14%	0	3,084,000
6	隋钧剑	3,446,000	-1,460,000	1,986,000	3.31%	0	1,986,000
7	王平	500,000	0	500,000	0.83%	0	500,000
8	牟晓辉	0	180,000	180,000	0.30%	0	180,000
9							
10							
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	35,510,250	24,489,750
普通股前十名股东间相互关系说明：陈培伦与张承霞系夫妻关系，其他股东间无关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截至到 2019 年 12 月 31 日，陈培伦持有公司股份 40,604,000 股，占总股本的 67.47%，并担任公司董事长、总经理，张承霞持有公司股份 3,516,000 股，占总股本的 5.86%，陈培伦与张承霞为夫妻关系，为公司的控股股东、实际控制人，基本情况如下：

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

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

### (二) 实际控制人情况

同上。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市牟平区支行	银行	10,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	5.6985%
2	抵押	中国银行股份有限公司烟台高新技术产业开发区支行	银行	1,800,000.00	2019年9月29日	2020年9月29日	5.1700%
3	抵押质押	山东龙口农村商业银行股份有限公司烟台分行营业部	银行	17,000,000.00	2019年5月23日	2020年5月22日	5.4375%

4	保证	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	2,700,000.00	2019年6月14日	2020年6月14日	7.2%
5	保证	中国光大银行股份有限公司烟台分公司	银行	2,000,000.00	2019年8月16日	2020年8月15日	6.5250%
合计	-	-	-	33,500,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈培伦	董事长、总经理	男	1972年9月	大专	2016年6月28日	2022年6月28日	是
张承霞	董事	女	1971年10月	大专	2018年4月26日	2022年6月28日	是
王太录	董事	男	1964年12月	本科	2020年1月14日	2022年6月28日	是
许文超	董事	男	1985年9月	本科	2020年1月14日	2022年6月28日	是
孙华林	董事	男	1982年7月	本科	2017年10月9日	2022年6月28日	是
曲卫明	副总经理	男	1969年9月	大专	2016年6月28日	2022年6月28日	是
李同姣	财务总监	女	1964年5月	中专	2016年6月	2022年6月	是

			月		月 28 日	月 28 日	
吕红波	监事会主席	男	1971 年 9 月	中专	2016 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 28 日	是
牟晓辉	监事	男	1981 年 12 月	大专	2016 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 28 日	是
郑剑平	职工监事	男	1987 年 4 月	本科	2020 年 1 月 14 日	2022 年 6 月 28 日	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	2,104,000	40,604,000	67.67%	0
张承霞	董事	0	3,516,000	3,516,000	5.86%	0
牟晓辉	监事	0	180,000	180,000	0.30%	0
合计	-	38,500,000	5,800,000	44,300,000	73.83%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙永波	董事	换届	无	换届
肖曰军	董事	换届	无	换届
王太录	无	新任	董事	换届新任
许文超	无	新任	董事	换届新任

**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

王太录，男，1964年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年8月—1998年7月就职于大连耐酸泵厂一分厂任技术科长；1998年8月—2001年1月就职于大连华能耐酸泵厂任技术部长；2001年2月—2015年10月就职于大连深蓝泵业有限公司先后任营销、工程、市场部长；2016年3月—2017年3月就职于上海连成大连化工泵分公司任总工程师；2017年4月至今就职于烟台龙港泵业股份有限公司任技术总工。

许文超，男，1985年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年8月—2017年8月就职于大连深蓝泵业有限公司任设计室主任；2017年9月—2019年9月自由职业；2019年10月至今就职于烟台龙港泵业股份有限公司任技术部长。

## 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	30
生产人员	132	126
销售人员	50	45
技术人员	28	28
财务人员	6	6
员工总计	248	235

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	46
专科	42	42
专科以下	160	145
员工总计	248	235

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

截至报告期末，公司共召开年度股东大会 1 次，临时股东大会 1 次、董事会 4 次、监事会 3 次，会议的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范，会议记录完整。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

#### 4、 公司章程的修改情况

无。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第一届董事会第十一次会议：审议通过了《关于更换会计师事务所》议案和《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》议案。2、第一届董事会第十二次会议：审议通过《2018年年度报告及摘要》议案、《关于2018年度董事会工作报告》议案、《关于2018年度总经理工作报告》议案、《关于2018年度财务决算和2019年度财务预算报告》议案、《2018年度利润分配》议案、《关于追认偶发性关联交易》议案、《关于预计公司2019年日常性关联交易》议案、《拟定于2019年5月13日召开2018年年度股东大会》议案。3、第一届董事会第十三次会议：审议通过了《2019年半年度报告》议案。4、第一届董事会第十四次会议：审议通过了《关于公司董事会换届选举》议案、《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》议案。
监事会	3	1、第一届监事会第六次会议：审议通过了《2018年年度报告及摘要》议案、《关于2018年度监事会工作报告》议案、《关于2018年度财务决算和2019年度财务预算报告》议案、《2018年度利润分配预案》议案。2、第一届监事会第七次会议：审议通过了《2019年半年度报告》议案。3、第一届监事会第八次会议：《关于公司监事会换届选举》议案。
股东大会	2	1、2019年第一次临时股东大会：《关于更换会计师事务所》议案。2、2018年年度股东大会：审议通过了《2018年年度报告及摘要》议案、《2018年度董事会工作报告》议案、《2018年度监事会工作报告》议案、《2018年度财务决算和2019年度财务预算报告》议案、《2018年度利润分配》议案、《关于追认偶发性关联交易》议案、《关于预计公司2019年日常性关联交易》议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 一、公司业务的独立性。

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

#### 二、公司资产的独立性。

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

#### 三、公司人员的独立性。

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

#### 四、公司机构的独立性。

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

#### 五、公司财务的独立性。

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

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面独立，具备自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系。

公司严格按照国家法律法规要求规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系。

公司严格按照财务管理制度，做到工作有序、严格管理和逐步完善。

### 3、关于法律风险控制体系。

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2020)第 218008 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	孟繁强、陈冰默
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	100,000

#### 审计报告正文：

中兴财光华审会字(2020)第 218008 号

烟台龙港泵业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了烟台龙港泵业股份有限公司（以下简称本公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2019 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2019 年度的公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于本公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

本公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括本公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就本公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：孟繁强  
中国注册会计师：陈冰默

2020年4月29日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,624,366.03	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	五、2	406,600.00	1,801,957.90
应收账款	五、3	69,079,303.97	79,290,361.16
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,918,108.90	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、5	8,656,009.72	5,891,130.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	52,417,722.04	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	五、7	350,605.51	
<b>流动资产合计</b>		<b>144,452,716.17</b>	<b>148,728,767.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	23,240,911.08	24,790,625.78
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、9	5,481,930.34	5,434,891.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	52,689.73	344,759.60
递延所得税资产	五、11	1,211,392.70	987,962.51

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,986,923.85	31,558,239.58
<b>资产总计</b>		174,439,640.02	180,287,006.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	32,071,745.00	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	五、13	3,000,000.00	6,300,000.00
应付账款	五、14	34,723,511.19	33,004,877.93
预收款项	五、15	13,647,420.14	17,530,689.27
合同负债			
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、16	5,696,006.76	7,593,053.52
应交税费	五、17	852,149.44	1,411,066.80
其他应付款	五、18	10,382,954.81	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		100,373,787.34	108,573,303.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,398,100.00	3,136,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、19	1,398,100.00	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		1,398,100.00	3,136,500.00
负债合计		101,771,887.34	111,709,803.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	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、21	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、22	653,365.53	286,774.06
一般风险准备			
未分配利润	五、23	7,385,728.04	3,661,770.44
归属于母公司所有者权益合计		72,667,752.68	68,577,203.61
少数股东权益			
所有者权益合计		72,667,752.68	68,577,203.61
负债和所有者权益总计		174,439,640.02	180,287,006.76

法定代表人：陈培伦  
王双庆

主管会计工作负责人：李同姣 会计机构负责人：

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、24	100,619,012.07	106,144,891.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,859,156.20	63,882,381.78
其中：营业成本	五、24	62,859,156.20	63,882,381.78
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、25	967,268.12	1,174,013.13
销售费用	五、26	10,924,691.96	15,927,330.05

管理费用	五、27	12,185,104.74	11,592,823.33
研发费用	五、28	6,817,549.95	5,582,204.26
财务费用	五、29	2,577,760.72	3,078,587.41
其中：利息费用		2,659,535.07	3,015,806.15
利息收入		138,859.34	6,487.73
加：其他收益	五、30	1,108,266.49	27,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	25.98	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
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）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-1,684,182.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	0	-2,828,235.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-28,649.59	-24,137.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,682,940.66</b>	<b>2,082,177.54</b>
加：营业外收入	五、35	8,408.76	58,666.97
减：营业外支出	五、36	129,301.15	46,059.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,562,048.27</b>	<b>2,094,785.35</b>
减：所得税费用	五、37	-103,866.42	267,407.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,665,914.69</b>	<b>1,827,378.23</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,665,914.69	1,827,378.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,665,914.69</b>	<b>1,827,378.23</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.04

法定代表人：陈培伦  
王双庆

主管会计工作负责人：李同姣 会计机构负责人：

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,811,742.51	123,780,148.84
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		18,522.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	9,689,703.03	17,758,633.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>130,519,968.37</b>	<b>141,538,782.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,531,709.55	79,714,729.04
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		23,840,891.23	21,662,741.38
支付的各项税费		6,708,967.51	7,886,862.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	20,458,387.23	34,989,993.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>121,539,955.52</b>	<b>144,254,326.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,980,012.85</b>	<b>-2,715,544.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,371.69	22,000.00
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	五、38	10,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>36,397.67</b>	<b>22,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		934,555.40	2,710,955.78
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、38	10,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>944,555.4</b>	<b>2,710,955.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-908,157.73</b>	<b>-2,688,955.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,095,000.00	37,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	13,950,000.00	23,960,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,045,000.00</b>	<b>61,560,500.00</b>
偿还债务支付的现金		39,023,255.00	23,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,659,535.07	3,015,806.15
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、38	16,418,400.00	26,697,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>58,101,190.07</b>	<b>53,672,806.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,056,190.07</b>	<b>7,887,693.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,015,665.05</b>	<b>2,483,193.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,488,700.98	1,005,507.03

六、期末现金及现金等价物余额		6,504,366.03	3,488,700.98
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：陈培伦  
王双庆

主管会计工作负责人：李同姣 会计机构负责人：

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				4,628,659.11				286,774.06		3,661,770.44		68,577,203.61
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											424,634.38		424,634.38
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,628,659.11				286,774.06		4,086,404.82		68,577,203.61
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									366,591.47		3,299,323.22		4,090,549.07
（一）综合收益总额											3,665,914.69		3,665,914.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								366,591.47		-366,591.47		
1. 提取盈余公积								366,591.47		-366,591.47		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>				<b>4,628,659.11</b>			<b>653,365.53</b>		<b>7,385,728.04</b>		<b>72,667,752.68</b>

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益合

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				4,628,659.11				27,127.58		244,148.25		64,899,934.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他										1,849,890.44			1,849,890.44
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,628,659.11				27,127.58		2,094,038.69		66,749,825.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									259,646.48		1,567,731.75		1,827,378.23
（一）综合收益总额											1,827,378.23		1,827,378.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									259,646.48		-259,646.48		
1. 提取盈余公积									259,646.48		-259,646.48		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>				<b>4,628,659.11</b>				<b>286,774.06</b>		<b>3,661,770.44</b>		<b>68,577,203.61</b>

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

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司简介

烟台龙港泵业股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2001年5月9日，前身是烟台龙港耐腐蚀泵有限公司。2017年2月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：龙港股份，证券代码：870615。注册地址：烟台高新技术产业园区经六路12号，组织形式：股份有限公司（非上市，自然人投资或控股），注册资本：6000万元，法定代表人：陈培伦，统一社会信用代码：91370600728605053T。

#### 2、行业性质和主要生产经营活动

本公司属于生产加工行业，经营项目主要包括生产销售耐腐蚀泵、消防泵及配件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；计算机系统集成；工业设备检维修及电气自动化检维修，机电设备安装工程；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）（披露定期报告时在“公司基本情况”部分中应说明公司注册地、组织形式、总部地址；业务性质、主要经营活动；母公司以及集团最终母公司名称；财务报告批准报出日；营业期限有限的企业，还应当披露有关其营业期限的信息。）

#### 3、最终控制方

本公司最终控制人为陈培伦

#### 4、本公司营业期限

2001年5月9日至长期

#### 5、财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2020年04月29日批准报出

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具【和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产】外，本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自财务报告期末起至少12个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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12月31日的公司财务状况以及2019年度公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 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。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。

### 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持

有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对

于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合

同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值

变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计

未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A.**对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1商业承兑汇票

应收票据组合2银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1账龄组合

**B.**当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，参照应收账款的预期信用损失确认方法及会计处理方法。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1账龄组合

**(6)**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。

**(7)**金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、半成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)**本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在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或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 12、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算

而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
----	------	---------	------	-------

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司将会行使这种选择权。

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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构

建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊

销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计

划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司将商品发运给客户并开具发票，客户签收调试后确认收入。

## 23、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生

的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表没有影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16 和 13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

## 2、优惠税负及批文

2016 年 12 月 15 日本公司被认定为山东省高新技术企业，证书编号：GR201637000878 2019 年 12 月通过烟台高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，继续减按 15% 税率征收企业所得税，有效期三年。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	80,056.44	14,801.59
银行存款	6,424,309.59	3,473,899.39
其他货币资金	3,120,000.00	9,217,500.00
<b>合计</b>	<b>9,624,366.03</b>	<b>12,706,200.98</b>

说明：其他货币资金中 300 万为银行承兑汇票保证金，12 万为保函保证金。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	406,600.00		406,600.00
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>406,600.00</b>		<b>406,600.00</b>

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,801,957.90		1,801,957.90

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>1,801,957.90</b>		<b>1,801,957.90</b>

(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	21,119,859.02	406,600.00
商业承兑汇票	331,174.50	
<b>合计</b>	<b>21,451,033.52</b>	<b>406,600.00</b>

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	76,303,994.71	7,224,690.74	69,079,303.97	85,346,076.67	6,055,715.51	79,290,361.16
<b>合计</b>	<b>76,303,994.71</b>	<b>7,224,690.74</b>	<b>69,079,303.97</b>	<b>85,346,076.67</b>	<b>6,055,715.51</b>	<b>79,290,361.16</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失率计量损失准备。

① 2019年12月31日, 组合计提坏账准备:

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0至6月	27,306,131.83		
7至12月	14,641,093.37	3.00	439,232.80
1至2年	23,156,443.45	10.00	2,315,644.34
2至3年	7,461,407.11	30.00	2,238,422.13
3至4年	1,911,632.41	50.00	955,816.21
4至5年	1,103,422.56	50.00	551,711.28
5年以上	723,863.98	100.00	723,863.98

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合计	76,303,994.71		7,224,690.74

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,055,715.51	1,363,623.23		194,648.00	7,224,690.74

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,741,325.55 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 18.01%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 494,589.51 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津渤化化工发展有限公司	1,046,258.63	0至6月	6.61	
聊城信源集团有限公司	1,478,078.00	7至12月、1至2年	3.25	170,606.06
新疆天业汇合新材料有限公司	1,307,899.80	0至6月、1至2年	3.03	226,916.18
江苏嘉泰蒸发设备股份有限公司	1,986,094.84	7至12月、1至2年	2.60	97,067.27
无棣鑫岳燃化有限公司	1,922,994.28	0至6月	2.52	
合计	13,741,325.55		18.01	494,589.51

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,490,136.01	63.56	8,242,700.81	92.30
1至2年	242,280.67	6.18	687,472.72	7.70
2至3年	305,941.11	7.81		
3年以上	879,751.11	22.45		

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
合计	3,918,108.90	100.00	8,930,173.53	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
烟高新控商业保理(深圳)有限公司山东分公司		440.00 0.00	11.23	1年以内	未到结算期
大连元坤机械设备有限公司		421.58 2.00	10.76	1年以内	未到结算期
南阳防爆(苏州)特种装备有限公司		323.55 0.00	8.26	1年以内	未到结算期
烟台纯邦商贸有限公司		248.36 5.37	6.34	1年以内	未到结算期
江苏航天动力机电有限公司		224.92 1.80	5.74	1年以内	未到结算期
合计		1,658,419.17	42.33		

#### 5、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,656,009.72	5,891,130.13
合计	8,656,009.72	5,891,130.13

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	9,507,270.30	851,260.58	8,656,009.72	6,421,831.34	530,701.21	5,891,130.13
合计	9,507,270.30	851,260.58	8,656,009.72	6,421,831.34	530,701.21	5,891,130.13

#### ① 坏账准备

A. 2019年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

账面余额	预期信用损失率%	坏账准备	理由

	账面余额	预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1: 账龄组合	9,507,270.30	8.95	851,260.58	收回可能性
<b>合计</b>	<b>9,507,270.30</b>	<b>8.95</b>	<b>851,260.58</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	530,701.21			530,7 01.21
期初余额 在本期				
—转 入第一阶 段				
—转 入第二阶 段				
—转 入第三阶 段				
本期计提	320,559.37			320,5 59.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2019 年 12 月 31 余额</b>	<b>851,260.58</b>			<b>851,2 60.58</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31
备用金	2,965,032.49	3,607,238.20
代垫款	1,130,711.17	637,325.33
押金及保证金	4,733,599.88	2,177,267.81
其他	677,926.76	
<b>合 计</b>	<b>9,507,270.30</b>	<b>6,421,831.34</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	否	保证金	877,100.00	0至6月、1至2年	9.23	50,410.00
陈云	否	备用金	515,937.52	0至6月	5.43	
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	429,000.00	0至6月	4.51	
中海石油炼化有限责任公司	否	保证金	300,000.00	0至6月	3.15	
高新区建筑企业养老保障金管理办公室	否	代垫款	296,708.88	0至6月	3.12	
<b>合计</b>			<b>2,418,746.40</b>		<b>25.44</b>	<b>50,410.00</b>

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,543,890.83		22,543,890.83
在产品	7,559,377.79		7,559,377.79
自制半成品	16,621,996.25		16,621,996.25
产成品	5,692,457.17		5,692,457.17
<b>合计</b>	<b>52,417,722.04</b>		<b>52,417,722.04</b>

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,798,218.07		16,798,218.07

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	6,854,530.83		6,854,530.83
自制半成品	8,386,193.20		8,386,193.20
产成品	8,070,001.38		8,070,001.38
<b>合计</b>	<b>40,108,943.48</b>		<b>40,108,943.48</b>

7、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预缴企业所得税	350,605.51	
<b>合计</b>	<b>350,605.51</b>	

8、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	23,240,911.08	24,790,625.78
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>23,240,911.08</b>	<b>24,790,625.78</b>

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	<b>20,014,821.09</b>	<b>9,849,719.19</b>	<b>4,464,013.45</b>	<b>1,126,352.52</b>	<b>35,454,906.25</b>
1、年初余额					
2、本年增加金额		267,205.75	443,893.80	48,234.61	759,334.16
(1) 购置		267,205.75	443,893.80	48,234.61	759,334.16
3、本年减少金额			113,891.45		113,891.45
(1) 处置或报废			113,891.45		113,891.45
4、年末余额	<b>20,014,821.09</b>	<b>10,116,924.94</b>	<b>4,794,015.80</b>	<b>1,174,587.13</b>	<b>36,100,348.96</b>
二、累计折旧					
1、年初余额	<b>4,021,033.23</b>	<b>4,117,413.69</b>	<b>1,907,960.12</b>	<b>617,873.43</b>	<b>10,664,280.47</b>
2、本年增加金额	950,703.96	735,249.24	402,551.49	165,522.89	2,254,027.58
(1) 计提	950,703.96	735,249.24	402,551.49	165,522.89	2,254,027.58

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
3、本年减少金额			58,870.17		58,870.17
(1) 处置或报废			58,870.17		58,870.17
4、年末余额	4,971,737.19	4,852,662.93	2,251,641.44	783,396.32	12,859,437.88
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	15,043,083.90	5,264,262.01	2,542,374.36	391,190.81	23,240,911.08
2、年初账面价值	15,993,787.86	5,732,305.50	2,556,053.33	508,479.09	24,790,625.78

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,309,196.34	314,680.84		1,994,515.50

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,089,111.00	20,199.03		6,109,310.03
2、本年增加金额			175,221.24	175,221.24
(1) 购置			175,221.24	175,221.24
3、本年减少金额				
4、年末余额	6,089,111.00	20,199.03	175,221.24	6,284,531.27
二、累计摊销				
1、年初余额	667,944.58	6,473.76		674,418.34
2、本年增加金额	121,782.24	2,019.84	4,380.51	128,182.59
(1) 摊销	121,782.24	2,019.84	4,380.51	128,182.59
3、本年减少金额				
4、年末余额	789,726.82	8,493.60	4,380.51	802,600.93

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,299,384.18	11,705.43	170,840.73	5,481,930.34
2、年初账面价值	5,421,166.42	13,725.27		5,434,891.69

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.21%。

10、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少原因
1号厂房（南厂房）	19,792.28		19,792.28			
新伙房	19,233.98		19,233.98			
1楼改装房间、2楼粉刷工程	153,108.62		153,108.62			
1号厂房改造工程	100,902.50		67,268.33		33,634.17	
办公楼门头装修	51,722.22		32,666.66		19,055.56	
<b>合计</b>	<b>344,759.60</b>		<b>292,069.87</b>		<b>52,689.73</b>	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,211,392.70	8,075,951.36		
资产减值损失			987,962.51	6,586,416.72

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损				
合计	1,211,392.70	8,075,951.36	987,962.51	6,586,416.72

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	3,271,745.00	2,000,000.00
抵押借款	28,800,000.00	30,000,000.00
合计	32,071,745.00	32,000,000.00

### (2) 短期借款明细

编号	贷款银行	借款金额	期末余额	合同情况			担保方式
				开始日期	终止日期	年息率	
1	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	10,000,000.00	2019/7/9	2020/7/8	5.6985%	抵押
2	中国银行股份有限公司烟台高新技术开发区支行	1,800,000.00	1,800,000.00	2019/9/29	2020/9/29	5.1700%	抵押
3	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	17,000,000.00	2019/5/23	2020/5/22	5.4375%	抵押质押
4	深圳前海微众银行股份有限公司	2,700,000.00	1,271,745.00	2019/6/14	2020/6/14	7.2%	保证
5	中国光大银行股份有限公司烟台分公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2019/8/16	2020/8/15	6.5250%	保证
	合计	33,500,000.00	32,071,745.00				

## 13、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	3,000,000.00	6,300,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,000,000.00	6,300,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

## 14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
原材料款	32,145,273.68	29,468,827.15
工程款	679,261.26	1,058,378.25
其他	1,898,976.25	2,477,672.53
<b>合计</b>	<b>34,723,511.19</b>	<b>33,004,877.93</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丹东克隆集团有限责任公司	6,226,933.20	未到结算期
<b>合计</b>	<b>6,226,933.20</b>	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	13,647,420.14	17,530,689.27
<b>合计</b>	<b>13,647,420.14</b>	<b>17,530,689.27</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中石化广州工程有限公司	3,765,108.78	未到结算期
惠州宇新新材料有限公司	2,760,000.00	未到结算期
克拉玛依金源精细化工有限责任公司	1,470,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>7,995,108.78</b>	

16、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	7,593,053.52	20,396,139.72	22,293,186.48	5,696,006.76
二、离职后福利-设定提存计划		1,490,125.91	1,490,125.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>7,593,053.52</b>	<b>21,886,265.63</b>	<b>23,783,312.39</b>	<b>5,696,006.76</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,593,045.97	19,227,741.12	21,124,780.33	5,696,006.76
2、职工福利费	7.55	348,458.93	348,466.48	
3、社会保险费		819,939.67	819,939.67	
其中：医疗保险费		600,408.83	600,408.83	
工伤保险费		133,758.15	133,758.15	
生育保险费		85,772.69	85,772.69	
<b>合计</b>	<b>7,593,053.52</b>	<b>20,396,139.72</b>	<b>22,293,186.48</b>	<b>5,696,006.76</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,430,099.10	1,430,099.10	
2、失业保险费		60,026.81	60,026.81	
<b>合计</b>		<b>1,490,125.91</b>	<b>1,490,125.91</b>	

17、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	627,251.11	884,158.00
企业所得税		161,379.05
个人所得税	63,196.37	120,775.21
房产税	44,746.98	44,746.98
土地使用税	38,548.59	89,487.81
城市维护建设税	43,907.58	61,891.06
教育费附加	18,817.53	26,524.74
地方教育费附加	12,545.02	17,683.16
水利基金	3,136.26	4,420.79
<b>合计</b>	<b>852,149.44</b>	<b>1,411,066.80</b>

18、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付股利		
其他应付款	10,382,954.81	10,733,615.63
<b>合计</b>	<b>10,382,954.81</b>	<b>10,733,615.63</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
烟高新控商业保理（深圳）有限公司山东分公司	7,750,000.00	8,480,000.00
其他未付款	2,632,954.81	2,253,615.63
<b>合计</b>	<b>10,382,954.81</b>	<b>10,733,615.63</b>

19、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁款	1,398,100.00	3,136,500.00
<b>合计</b>	<b>1,398,100.00</b>	<b>3,136,500.00</b>

20、股本

项目	2019.01.01	本期增减			小计	2019.12.31
		发行新股	公积金转股	其他		
股份总数	60,000,000.00					60,000,000.00

21、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	4,628,659.11			4,628,659.11
<b>合计</b>	<b>4,628,659.11</b>			<b>4,628,659.11</b>

22、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	286,774.06	366,591.47		653,365.53
<b>合计</b>	<b>286,774.06</b>	<b>366,591.47</b>		<b>653,365.53</b>

## 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,661,770.44	2,094,038.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	424,634.38	
调整后期初未分配利润	4,086,404.82	2,094,038.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,665,914.69	1,827,378.23
减：提取法定盈余公积	366,591.47	259,646.48
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>7,385,728.04</b>	<b>3,661,770.44</b>

调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元；

（2）由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元；

（3）由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元；

（4）由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元；

（5）其他调整合计影响年初未分配利润 424,634.38 元。冲回未经批准核销的预付账款 430,106.62 元，其他调整合计-5,472.24 元。

## 24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,599,325.80	62,856,611.07	106,144,891.01	63,882,381.78
其他业务	19,686.27	2,545.13		
<b>合计</b>	<b>100,619,012.07</b>	<b>62,859,156.20</b>	<b>106,144,891.01</b>	<b>63,882,381.78</b>

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
泵	81,009,895.78	53,465,602.68	78,020,080.68	50,899,215.14
配件	19,589,430.02	9,391,008.39	28,124,810.33	12,983,166.64

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	100,599,325.80	62,856,611.07	106,144,891.01	63,882,381.78

25、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	344,636.13	333,898.01
教育费附加	246,168.64	238,498.59
房产税	178,987.92	178,987.92
土地使用税	154,194.36	357,951.24
印花税	18,664.20	40,827.50
水利基金	24,616.87	23,849.87
合计	967,268.12	1,174,013.13

26、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
运输装卸费	1,804,952.56	2,979,710.17
销售服务费	1,730,633.97	225,782.94
修理费	257,966.21	75,164.12
车辆费用	97,555.23	49,436.27
差旅住宿费	1,133,774.16	1,639,090.83
劳务费	800.00	12,423.59
广告宣传费	118,090.63	369,424.90
工资奖金	3,231,029.66	9,035,319.86
售后服务费	1,114,916.36	436,051.25
社保	385,771.13	465,530.13
业务招待费	885,549.01	586,824.50
会务费	34,128.44	24,292.78
其他	129,524.60	28,278.71
合计	10,924,691.96	15,927,330.05

27、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,324,232.65	6,320,571.36
折旧费	913,026.60	869,570.29
无形资产摊销	128,182.59	123,802.12
长期待摊费用摊销	292,069.87	454,204.75
租赁费	64,292.04	35,485.71
业务招待费	71,196.74	192,875.21
办公费	1,925,637.96	1,477,189.88
差旅费	437,507.83	556,396.48
会议费	12,296.65	103,451.00
修理费	98,086.83	
财产保险费	71,994.80	
咨询服务费	859,296.21	1,362,096.87
聘请中介机构费	826,052.81	
诉讼费	44,904.85	
其他	116,326.31	97,179.66
<b>合计</b>	<b>12,185,104.74</b>	<b>11,592,823.33</b>

#### 28、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
直接投入	5,154,598.75	3,900,323.15
直接人工	1,199,110.76	1,590,517.75
折旧与摊销	188,723.60	70,128.52
其他	275,116.84	21,234.84
<b>合计</b>	<b>6,817,549.95</b>	<b>5,582,204.26</b>

#### 29、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	2,659,535.07	3,015,806.15
减：利息收入	138,859.34	6,487.73
承兑汇票贴息		

项目	2019 年度	2018 年度
汇兑损失	24,117.92	
减：汇兑收益	30,919.22	
手续费	63,886.29	69,268.99
<b>合计</b>	<b>2,577,760.72</b>	<b>3,078,587.41</b>

### 30、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,089,743.66	27,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	18,522.83	
<b>合计</b>	<b>1,108,266.49</b>	<b>27,000.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
信贷补贴	30,000.00	20,000.00
研发补贴	855,800.00	7,000.00
宣传补贴	29,000.00	
稳岗补贴	44,943.66	
应急奖励	10,000.00	
知识产权扶持资金	100,000.00	
科技局奖励	20,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,089,743.66</b>	<b>27,000.00</b>

### 31、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		

项目	2019 年度	2018 年度
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
处置持有至到期投资产生的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产产生的投资收益		
其他		25.98
<b>合计</b>		<b>25.98</b>

### 32、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-1,363,623.23	
其他应收款信用减值损失	-320,559.37	
<b>合计</b>	<b>-1,684,182.65</b>	

### 33、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
坏账损失		-2,828,235.58
<b>合计</b>		<b>-2,828,235.58</b>

### 34、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	-28,649.59	-24,137.93	-18,738.09

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	-28,649.59	-24,137.93	-18,738.09

### 35、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		20,000.00	
其他	8,408.76	38,666.97	8,408.76
合计	8,408.76	58,666.97	8,408.76

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
创新发展基金		20,000.00
合计		20,000.00

### 36、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	4,000.00	8,000.00	4,000.00
违约赔偿支出	125,266.05	31,177.12	125,266.05
非流动资产毁损报废损失		6,882.04	
其他	35.10		9,946.60
合计	129,301.15	46,059.16	139,212.65

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	119,563.77	161,379.05
递延所得税费用	-223,430.19	106,028.07
合计	-103,866.42	267,407.12

#### (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	<b>3,562,048.27</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	534,307.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,850.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-736,023.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>-103,866.42</b>

### 38、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年度	2018年度
政府补助收入	1,089,743.66	47,000.00
存款利息收入	138,859.34	6,487.73
其他营业外收入	8,408.76	
收到受限货币资金	6,300,000.00	
往来款	2,152,691.27	17,705,145.66
<b>合计</b>	<b>9,689,703.03</b>	<b>17,758,633.39</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
费用性支出	12,362,739.37	
手续费支出	63,886.29	66,768.99
支付受限货币资金	3,000,000.00	2,917,500.00
往来款	5,031,761.57	32,005,724.78
<b>合计</b>	<b>20,458,387.23</b>	<b>34,989,993.77</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

赎回银行理财产品收到的现金	10,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
购买银行理财产品支付的现金	10,000.00	
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
收到保理融资款	13,950,000.00	19,480,000.00
融资租赁款		4,480,500.00
<b>合计</b>	<b>13,950,000.00</b>	<b>23,960,500.00</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
支付保理融资款	14,680,000.00	19,028,000.00
应付票据保证金		6,300,000.00
融资租赁支付的现金	1,738,400.00	1,344,000.00
融资手续费		25,000.00
<b>合计</b>	<b>16,418,400.00</b>	<b>26,697,000.00</b>

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>3,665,914.69</b>	<b>1,827,378.23</b>
加：信用减值损失	1,684,182.60	
资产减值损失		2,828,235.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,254,027.58	2,139,972.97
无形资产摊销	128,182.59	123,802.12
长期待摊费用摊销	292,069.87	454,204.75
资产处置损失（收益以“-”号填列）	28,649.59	31,019.97

补充资料	2019年度	2018年度
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）	2,652,733.77	3,015,806.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-25.98	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-223,430.19	106,028.07
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）	-12,308,778.56	-20,583,396.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,110,960.02	-11,511,529.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,311,274.43	18,852,934.47
其他	6,801.30	
经营活动产生的现金流量净额	8,980,012.85	-2,715,544.12
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<b>6,504,366.03</b>	<b>3,488,700.98</b>
减：现金的期初余额	<b>3,488,700.98</b>	<b>1,005,507.03</b>
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	3,015,665.05	2,483,193.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年
一、现金	6,504,366.03	3,488,700.98
其中：库存现金	80,056.44	14,801.59
可随时用于支付的银行存款	6,424,309.59	3,473,899.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	2019年度	2018年
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	6,504,366.03	3,488,700.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 40、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	3,120,000.00	保证金
应收账款	7,750,000.00	保理
固定资产	17,037,599.40	抵押借款
无形资产	5,299,384.18	抵押借款
合计	33,206,983.58	

#### 六、与金融工具相关的风险

无。

#### 七、关联方及其交易

##### 1、本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为陈培伦。

##### 2、本公司的子公司情况

本公司无合营和联营企业。

##### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
孙永波	持股5%以上的股东
肖曰军	持股5%以上的股东
张承霞	持股5%以上的股东、董事、实际控制人陈培伦配偶
曲文斌	持股5%以上的股东
孙华林	董事
王太录	董事
许文超	董事

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈培伦	10,000,000.00	2019年3月7日	解除日	否

#### 八、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至2019年12月31日止，本公司无需披露的其他重要事项。

#### 十、其他重要事项

截至2019年12月31日止，本公司无需披露的其他重要事项。

#### 十一、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	额	明
非流动性资产处置损益	-28,649.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,089,743.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	25.98	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	额	明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,8	
	92.39	
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	940,2	
	27.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	141,0	
	34.15	
非经常性损益净额	799,1	
	93.51	
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	799,1	
	93.51	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.21	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.07	0.04	0.04

烟台龙港泵业股份有限公司  
2020年4月29日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。