



名流泵业

NEEQ : 872326

山东名流泵业科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件.....	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	72

第一节 重要提示、目录和释义

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。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、市场竞争风险</p> <p>水泵行业是一个应用广泛的通用机械制造行业。虽然公司目前有较为明显的竞争优势，但由于本公司所处行业的进入门槛相对较低，竞争相对激烈。因此，本公司如不能加大技术创新和管理创新，持续优化产品结构，巩固发展自己的市场地位，越来越激烈的市场竞争可能导致公司市场占有率降低，盈利能力下降，从而给公司带来市场竞争风险。</p> <p>2、毛利率变动的风险</p> <p>2020 年度上半年、2019 年度上半年农业泵毛利率分别为 14.35%、14.06%，工业泵毛利率分别为 46.98%、38.26%，均有较大波动。公司主营业务毛利率波动主要受市场行情和公司的营销策略的影响。如市场产生不利变化，或公司营销策略失误，将会对公司业绩形成重要影响。</p> <p>3、原材料价格波动的风险</p> <p>由于泵制造行业原料来源相对固定，使用的金属固件以钢铁制品和有色金属为主，因此其生产成本价格受钢材和有色金属价格影响较高。当金属价格出现大幅度攀升时，会给行业带来一定的成本压力，影响行业的利润。</p> <p>4、新产品研发的风险</p>

根据中国农业机械工业协会的专业分析，结合《国家中长期科学和技术发展规划纲要》、《中国节能技术政策大纲》、《中华人民共和国节约能源法》等国家鼓励政策，未来几年，中国的泵行业发展，将主要向低碳经济、绿色工业和资源综合利用等方向发展。节能、环保、低耗能、高效率、大流量、高扬程将是泵业技术的主要走向。公司的高扬程潜水泵、潜污泵、污水提升装置以及高效智能节能抽油机（泵）发展迅速，正在占据了行业领先地位。但任何新产品在推出的过程中都存在推广期，不能马上给公司带来收益，这使得新产品研发给公司带来一定的经营风险。

5、政策性风险

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

6、应收账款余额较大的风险

2020年6月30日、2019年6月30日公司的应收账款余额分别为17,976,809.20元、16,669,343.09元，公司的工业泵主要客户为国内油田，农业泵客户主要为机电设备中间商，合同约定的结算周期较长的特点决定了公司应收账款周转率不高。由于油田客户欠款在公司全部应收账款中占比较高，且该类客户多为国家投资，具备较强的偿债能力，信用良好，故公司不存在较大的坏账风险。但由于应收账款余额较大，过多的占用了公司流动资金，对公司的生产经营形成了不利影响。

7、季节性明显的风险

公司业务受农田灌溉和国内各大国有油田预算特点的双重影响，呈现出较为明显的季节性。其中，一季度由于农田灌溉活动、且国内各大国有油田投资活动整体均较少，销售低迷，为公司销售淡季；四季度由于国内各大国有油田投资活动活跃，公司工业泵销售量较大，为公司销售旺季。由于固定费用的影响，影响到公司淡季的成本控制。如不能较好的控制公司成本，将给公司带来不必要的损失。

8、控股股东实际控制人及其关联方占用资金的风险

公司实际控制人周本留、丛爱玲、周倩合计持有公司69.89%的股份，控制权过于集中，公司存在控股股东实际控制人及其关联方占用资金的风险。

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、挂牌公司、名流泵业、泵业公司	指	山东名流泵业科技股份有限公司
公司章程	指	山东名流泵业科技股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	山东名流泵业科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
会计师	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
高管	指	山东名流泵业科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东名流泵业科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG MINGLIU PUMP TECHNOLOGY CO LTD -
证券简称	名流泵业
证券代码	872326
法定代表人	周本留

二、 联系方式

董事会秘书	丛爱玲
联系地址	山东省威海市环翠区羊亭镇凤凰山路 763-9 号
电话	0631-5760666
传真	0631-5765769
电子邮箱	mingliujituan@163.com
公司网址	http://www.mingliupump.com
办公地址	山东省威海市环翠区羊亭镇凤凰山路 763-9 号
邮政编码	264200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 20 日
挂牌时间	2017 年 11 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-35-351-3512 制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-石油钻采专用设备制造
主要业务	泵、电机、石油钻采专用设备制造
主要产品与服务项目	潜水泵、工业泵、电机、铸件、机械刀片，机床设备。给排水设备、消防给水设备自动给水设备、矿用隔爆型潜水电泵、阀门、电器、电气产品、电控设备、抽油泵设备及配件、油田自动化机械设备、抽油机、抽油杆的生产、销售；电线、电缆德生产销售；石油机械设备技术开发推广；风机设备的设计、制造、销售及售后服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	

控股股东	周本留
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周本留，丛爱玲，周倩）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913710005625105633	否
金融许可证机构编码		
注册地址	山东省威海市环翠区羊亭镇凤凰山路 763-9 号	否
注册资本（元）	50,080,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	新时代证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,171,198.73	17,989,924.02	-21.23%
毛利率%	33.03%	23.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	507,700.60	333,678.19	52.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	361,858.01	84,798.19	326.73%
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）	1.04%	0.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.74%	0.17%	-
基本每股收益	0.01	0.01	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,580,493.95	64,518,369.97	3.20%
负债总计	17,321,601.01	15,767,177.63	9.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,258,892.94	48,751,192.34	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.97	1.03%
资产负债率%（母公司）	26.02%	24.44%	-
资产负债率%（合并）	26.02%	24.44%	-
流动比率	2.84	2.91	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,075,796.03	554,644.41	93.96%
应收账款周转率	0.84	1.24	-
存货周转率	0.46	0.64	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.20%	2.82%	-
营业收入增长率%	-21.23%	9.60%	-
净利润增长率%	52.15%	-30.79%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

公司泵类产品有着近三十年的研发、生产、销售历史，其生产的“潜流”“MLG”系列泵类产品质量好、品质高，在同行业居于领先水平，公司作为全国农业机械标准化委员会委员、中国农业机械工业排灌机械分会成员单位、中国农业机械学会排灌机械分会成员单位、排灌设备与系统分技术委员会委员单位，潜水泵标准化工作组成员单位，参加了多项国家标准、行业标准的研讨、验证、起草和审定，尤其是在泵类产品标准制修订过程中发挥了重要作用，是《小型潜水电泵》（JB/T8092）、《污水污物潜水电泵》（JB/T5118）、《无堵塞泵》等重要机械行业标准的主要起草单位。

公司已研发的无游梁式带抽油杆立式抽油机扬程可达 4,500 米，不带抽油杆的深井抽油泵扬程可达 6,000 米，较常规四连杆游梁式抽油机节能 20%-60%、省材 10%-60%，低噪音、零污染，碳排放量较之游梁式抽油机减少 50%，同时立式抽油机操作维护简单、工作效率高、外形美观、性价比高，有着取代传统游梁式抽油机的明显技术优势。

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

（二） 经营情况回顾

报告期内，受疫情影响，整个市场经济的变化对传统产业的冲击较大，但是公司凭借多年的品牌效应及优良的品质，全体职工努力完成年度计划。

1、稳定现有市场，开拓新的市场

报告期内农业泵业务由于市场处于饱和状态且竞争激烈，基本维持往年的业绩；工业泵发展势头良好，与中石油、中石化、大庆油田、长庆油田保持了良好的合作。

2、增加科研投入，开发新式节能减排产品

报告期内，公司加大科研投入，根据市场及客户的需求，研发多种节能减排产品。报告期内自主研发的轴向力平衡离心泵系列提高了泵体的使用寿命达 50%。报告期内完成从 8 型、10 型、12 型及 22 型塔架式皮带抽油机又改成皮带式塔架式抽油机在大庆油田三厂实验成功，解决了油田长冲程低冲次的抽

油模式，节能标准达到 30%以上。

3、改进公司管理模式，增长企业竞争力

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

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	8,066,805.98	12.12%	6,991,009.95	10.84%	15.39%
应收账款	17,976,809.2	27%	15,818,191.5	24.52%	13.65%
存货	20,772,181.99	31.2%	20,380,713.23	31.59%	1.92%
投资性房地产	3,200,118.09	4.81%	3,288,575.49	5.1%	-2.69%
固定资产	10,916,817.88	16.4%	11,751,613.17	18.21%	-7.1%
应付账款	12,898,256.62	19.37%	13,178,136.24	20.43%	-2.12%

项目重大变动原因：

1、货币资金较期初增加 1,075,796.03 元，涨幅为 15.39%，主要是公司实行阿米巴经营，有效的控制了人工成本，支付给职工或为职工支付的现金大幅度减少。

2、应收帐款较期初增加 2,158,617.70 元，涨幅为 13.65%，主要为受疫情影响，油田公司封闭，结账缓慢。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	14,171,198.73	-	17,989,924.02	-	-21.23%
营业成本	9,490,010.31	66.97%	13,748,594.46	76.42%	-30.97%
毛利率	33.03%	-	23.58%	-	-
销售费用	2,679,437.04	18.91%	1,784,002.75	9.92%	50.19%
管理费用	995,430.27	7.02%	1,305,043.71	7.25%	-23.72%
研发费用	617,274.93	4.36%	964,736.15	5.36%	-36.02%
财务费用	-147.59	-	-1,846.12	-0.01%	-
信用减值损失	34,119.39	0.24%	-	-	-
资产减值损失	-	-	52,704.19	0.29%	-100.00%
其他收益	171,220	1.21%	173,000	0.96%	-1.03%

营业利润	512,438.41	3.62%	265,503.82	1.48%	93.01%
营业外收入	496.74	-	76,280	0.42%	-99.35%
营业外支出	116.64	-	200	-	-41.68%
净利润	507,700.6	3.58%	333,678.19	1.85%	52.15%

项目重大变动原因:

1、营业收入较去年同期减少 3,818,725.29 元，减幅 21.23%。主要是受疫情影响，公司及客户均开工较晚，销量减少所致。

2、营业成本较去年同期减少 4,258,584.15 元，减幅 30.97%。营业成本大幅度降低主要受营业收入降低和毛利率提高的影响。本期毛利率较上年同期提高了 9.45 个百分点，导致营业成本减少的比例要高于营业收入减少的比例。影响毛利率波动的主要因素如下：（1）公司实行阿米巴管理、有效的控制了间接费用的增长；（2）公司通过培养多能工，对人员进行精简，大幅度降低了人工成本；（3）本期毛利率较高的大功率工业泵销售占比增加。

2、销售费用较去年同期增加 895,434.29 元，涨幅为 50.19%，主要是公司内部销售政策发生变化，销售提成及业务拓展费增加所致。

3、研发费用较去年同期减少 347,461.22 元，跌幅为 36.02%，主要是因为受疫情影响，公司开工较晚，研发活动未能及时开展。

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	1,075,796.03	554,644.41	93.96%
投资活动产生的现金流量净额		-616,007.98	
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金净流量较去年同期增加了 521,151.62 元，主要系支付给职工及为职工支付的现金减少所致，主要影响因素如下：1、受疫情影响，公司开工较晚，产量减少；2、公司实行阿米巴管理，有效的控制了人工成本的增长。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	171,220.00
除上述之外的其他营业外收入和支出	380.10
非经常性损益合计	171,600.10
所得税影响数	25,757.51
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	145,842.59

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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/指标	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
应收票据及应收账款	16,669,343.09		14,337,701.09	
应收票据		0		100,000.00
应收账款		16,669,343.09		14,337,701.09
应付票据及应付账款	10,485,227.64		7,379,607.76	
应付票据		0.00		0.00
应付账款		10,485,227.64		7,379,607.76

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

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），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司2019年1-6月财务报表项目列报影响如下：

(1) 对财务报表项目列报影响

2019年06月30日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	16,669,343.09		-16,669,343.09
应收票据			
应收账款		16,669,343.09	16,669,343.09
应付票据及应付账款	10,485,227.64		-10,485,227.64
应付票据			
应付账款		10,485,227.64	10,485,227.64

2、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3、2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4、2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整金额
应收票据	300,000.00		-300,000.00
应收款项融资		300,000.00	300,000.00

说明：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无诉讼、仲裁事项。

(二) 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	2017/3/31	-	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	2017/3/31	-	挂牌	限售承诺	自股份公司成立一年内不转让所持公司股份	正在履行中

董监高	2017/3/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017/3/31	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017/3/31	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	周本留	23,000,000	0	23,000,000	45.93%	0	23,000,000	0
2	名流集团	10,000,000	0	10,000,000	19.97%	0	10,000,000	0
3	丛爱玲	7,000,000	0	7,000,000	13.98%	0	7,000,000	0
4	周倩	5,000,000	0	5,000,000	9.98%	0	5,000,000	0
5	齐鑫投资	2,811,000	0	2,811,000	5.61%	0	2,811,000	0
6	众志投资	1,474,000	0	1,474,000	2.94%	0	1,474,000	0
7	合利投资	795,000	0	795,000	1.59%	0	795,000	0
合计		50,080,000	-	50,080,000	100%	0	50,080,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东周本留与股东丛爱玲系夫妻关系，股东周本留与股东周倩系父女关系，股东丛爱玲与股东周倩系母女关系，股东周本留持有法人股东名流集团 90%股份，股东丛爱玲持有法人股东名流集团

10%股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

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

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

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

至今担任股份公司董事。持有公司 9.98%的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周本留	董事长、总经理	男	1964年10月	2019年3月15日	2021年3月14日
丛爱玲	董事、财务总监，董事会秘书	女	1963年8月	2019年3月15日	2021年3月14日
周倩	董事	女	1988年1月	2019年3月15日	2021年3月14日
姜书新	董事、副总经理	男	1958年7月	2019年3月15日	2021年3月14日
李继明	董事、副总经理	男	1969年3月	2019年3月15日	2021年3月14日
张秀义	监事会主席	男	1963年6月	2019年3月15日	2021年3月14日
刘鹏飞	监事	男	1977年6月	2019年3月15日	2021年3月14日
王祖安	监事	男	1963年6月	2019年3月15日	2021年3月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周本留	董事长、总经理	23,000,000	0	23,000,000	45.93%	0	0
丛爱玲	董事、财务总监	7,000,000	0	7,000,000	13.98%	0	0

周倩	董事	5,000,000	0	5,000,000	9.98%	0	0
合计	-	35,000,000	-	35,000,000	69.89%	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19	1	0	20
生产人员	82	3	0	85
销售人员	16	0	1	15
技术人员	14	0	0	14
财务人员	4	0	0	4
员工总计	135	4	1	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	19
专科	58	59
专科以下	57	59
员工总计	135	138

(二) 核心员工（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 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五. 1	8,066,805.98	6,991,009.95
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五. 2	17,976,809.2	15,818,191.5
应收款项融资	五. 3	50,000	240,000
预付款项	五. 4	1,027,167.84	823,005.49
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五. 5	1,282,444.38	1,659,292.85
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五. 6	20,772,181.99	20,380,713.23
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五. 7	0	24,378.53
流动资产合计		49,175,409.39	45,936,591.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	五. 8	3,200,118.09	3,288,575.49

固定资产	五. 9	10,916,817.88	11,751,613.17
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五. 10	1,666,891.77	1,699,065.03
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五. 11	1,621,256.82	1,626,374.73
其他非流动资产	五. 12	0	216,150
非流动资产合计		17,405,084.56	18,581,778.42
资产总计		66,580,493.95	64,518,369.97
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五. 13	12,898,256.62	13,178,136.24
预收款项	五. 14	2,701,709.29	812,345.53
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五. 15	512,018.19	786,264.76
应交税费	五. 16	19,990.8	29,048.55
其他应付款	五. 17	1,189,626.11	961,382.55
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		17,321,601.01	15,767,177.63
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		17,321,601.01	15,767,177.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 18	50,080,000	50,080,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五. 19	13,231,725.33	13,231,725.33
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五. 20	-14,052,832.39	-14,560,532.99
归属于母公司所有者权益合计		49,258,892.94	48,751,192.34
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		49,258,892.94	48,751,192.34
负债和所有者权益总计		66,580,493.95	64,518,369.97

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五. 1	8,066,805.98	6,991,009.95
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五. 2	17,976,809.20	15,818,191.50
应收款项融资	五. 3	50,000.00	240,000.00
预付款项	五. 4	1,027,167.84	823,005.49
其他应收款	五. 5	1,282,444.38	1,659,292.85
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0

买入返售金融资产		0	0
存货	五. 6	20,772,181.99	20,380,713.23
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五. 7	0	24,378.53
流动资产合计		49,175,409.39	45,936,591.55
非流动资产:			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	五. 8	3,200,118.09	3,288,575.49
固定资产	五. 9	10,916,817.88	11,751,613.17
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五. 10	1,666,891.77	1,699,065.03
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五. 11	1,621,256.82	1,626,374.73
其他非流动资产	五. 12	0	216,150.00
非流动资产合计		17,405,084.56	18,581,778.42
资产总计		66,580,493.95	64,518,369.97
流动负债:			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五. 13	12,898,256.62	13,178,136.24
预收款项	五. 14	2,701,709.29	812,345.53
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬	五. 15	512,018.19	786,264.76
应交税费	五. 16	19,990.80	29,048.55
其他应付款	五. 17	1,189,626.11	961,382.55
其中: 应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		17,321,601.01	15,767,177.63
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		17,321,601.01	15,767,177.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 18	50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五. 19	13,231,725.33	13,231,725.33
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五. 20	-14,052,832.39	-14,560,532.99
所有者权益合计		49,258,892.94	48,751,192.34
负债和所有者权益总计		66,580,493.95	64,518,369.97

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		14,171,198.73	17,989,924.02
其中：营业收入	五. 21	14,171,198.73	17,989,924.02
利息收入		0	0
已赚保费		0	0

手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		13,864,099.71	17,950,124.39
其中：营业成本	五. 21	9,490,010.31	13748594.46
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五. 22	82,094.75	149,593.44
销售费用	五. 23	2,679,437.04	1,784,002.75
管理费用	五. 24	995,430.27	1,305,043.71
研发费用	五. 25	617,274.93	964,736.15
财务费用	五. 26	-147.59	-1,846.12
其中：利息费用		0	0
利息收入		1,094.98	6,975.24
加：其他收益	五. 29	171,220	173,000
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 27	34,119.39	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 28	0	52,704.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		512,438.41	265,503.82
加：营业外收入	五. 30	496.74	76,280
减：营业外支出	五. 31	116.64	200
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		512,818.51	341,583.82
减：所得税费用	五. 32	5,117.91	7,905.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		507,700.6	333,678.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		507,700.6	333,678.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		507,700.60	333,678.19
六、其他综合收益的税后净额		0	0

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5) 其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 其他		0	0
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		507,700.6	333,678.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		507,700.6	333,678.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		14,171,198.73	17,810,885.31
减：营业成本		9,490,010.31	13,683,966.69
税金及附加		82,094.75	98,815.09
销售费用		2,679,437.04	1,784,002.75
管理费用		995,430.27	1,250,085.61
研发费用		617,274.93	964,736.15
财务费用		-147.59	-2,184.07
其中：利息费用		0	0
利息收入		1,094.98	6,883.19
加：其他收益		171,220.00	173,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		34,119.39	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	52,704.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		512,438.41	257,167.28
加：营业外收入		496.74	76,280.00
减：营业外支出		116.64	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		512,818.51	333,247.28
减：所得税费用		5,117.91	7,905.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		507,700.60	325,341.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		507,700.60	325,341.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		507,700.60	325,341.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,664,264.08	13,939,975.67
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五. 33	1,431,919.67	1,569,888.73
经营活动现金流入小计		15,096,183.75	15,509,864.4
购买商品、接受劳务支付的现金		7,806,988.42	6,202,534.93
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,942,587.59	4,808,095.19
支付的各项税费		260,483.96	640,097.26
支付其他与经营活动有关的现金	五. 33	3,010,327.75	3,304,492.61
经营活动现金流出小计		14,020,387.72	14,955,219.99
经营活动产生的现金流量净额		1,075,796.03	554,644.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	616,007.98
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	616,007.98
投资活动产生的现金流量净额		0	-616,007.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,075,796.03	-61,363.57
加：期初现金及现金等价物余额		6,991,009.95	2,709,618.51
六、期末现金及现金等价物余额		8,066,805.98	2,648,254.94

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,664,264.08	13,917,660.96
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,431,919.67	1,569,888.73
经营活动现金流入小计		15,096,183.75	15,487,549.69
购买商品、接受劳务支付的现金		7,806,988.42	6,137,603.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,942,587.59	4,808,095.19
支付的各项税费		260,483.96	460,005.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,010,327.75	3,304,492.61
经营活动现金流出小计		14,020,387.72	14,710,197.16
经营活动产生的现金流量净额		1,075,796.03	777,352.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0	0

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	729,234.31
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	729,234.31
投资活动产生的现金流量净额		0	-729,234.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		1,075,796.03	48,118.22
加：期初现金及现金等价物余额		6,991,009.95	2,557,728.85
六、期末现金及现金等价物余额		8,066,805.98	2,605,847.07

法定代表人：周本留

主管会计工作负责人：丛爱玲

会计机构负责人：林美红

三、 财务报表附注

(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	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	六
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

山东名流泵业科技股份有限公司

2020年1月1日-2020年6月30日

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地: 山东省威海市环翠区羊亭镇凤凰山路763-9号。

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

(3) 公司实际控制人为自然人周本留、丛爱玲和周倩共同控制。

(4) 本财务报表由本公司董事会于2020年7月27日批准报出。根据本公司章程,本财务报表无需提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

二、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

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

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进

行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(2) 合营企业

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金

额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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

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

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

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

10、金融工具

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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 金融资产减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，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计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收外部经销商
应收账款组合 2	应收关联方
应收账款组合 3	应收政府款

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合 3--应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的 PPP 项目应收款、BT 项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，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。对于其他长期应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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，信用损失率对照表如下：

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

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失确定方法及会计处理本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据类似信用风险特征划分为不同组合，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，在组合基础上计算预期信用损失：

项目	确定组合的依据
关联往来组合	合并范围内的应收款项
职工款项组合	职工借款、个人保险及备用金

押金组合	押金及保证金
账龄组合	以账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、划分为持有待售资产

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。

17、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(6) 长期股权投资处置

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

18、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。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30.00	5.00	3.17

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（%）
机器设备	直线法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

20、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、

投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

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

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

22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的

净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

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

25、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

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

27、股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

（1）销售商品

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

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

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。

完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

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

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

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

29、政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

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

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

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

31、租赁

(1) 经营租赁

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

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

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 股份回购

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

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

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

(3) 重要会计估计的说明

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

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

市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

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

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1、2019年4月30日，财政部发布的《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)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

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)，与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司2019年1-6月财务报表项目列报影响如下：

(1) 对财务报表项目列报影响

2019年06月30日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	16,669,343.09		-16,669,343.09
应收票据			
应收账款		16,669,343.09	16,669,343.09
应付票据及应付账款	10,485,227.64		-10,485,227.64
应付票据			
应付账款		10,485,227.64	10,485,227.64

2、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3、2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会【2019】

8号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

4、2019 年 5 月 16 日, 财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

5、财政部 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业 第 14 号-收入》的通知财会[2017]22 号, 根据要求, 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整金额
应收票据	300,000.00		-300,000.00
应收款项融资		300,000.00	300,000.00

说明: 本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现, 管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产, 列报为应收款项融资。

四、税项

1、主要税种及税率:

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

2、税收优惠政策及依据:

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

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

五、财务报表主要项目注释

说明: 期末余额是指 2020 年 6 月 30 日的金额, 期初金额是指 2020 年 1 月 1 日的金额, 本期金额是指 2020 年 1-6 月的发生额, 上期金额是指 2019 年 1-6 月的发生额。

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,000.00	5,000.00
银行存款	8,061,805.98	6,986,009.95
其他货币资金		
合计	8,066,805.98	6,991,009.95

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,967,408.45	100.00	2,990,599.25	14.26	17,976,809.20
合计	20,967,408.45	100.00	2,990,599.25	14.26	17,976,809.20

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	18,801,300.82	100.00	2,983,109.32	15.87	15,818,191.50
合计	18,801,300.82	100.00	2,983,109.32	15.87	15,818,191.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年之内	13,008,740.99	650,437.05	5.00
1-2年	5,213,923.31	521,392.33	10.00
2-3年	791,963.14	237,588.94	30.00
3-4年	561,826.81	280,913.41	50.00
4-5年	453,433.39	362,746.71	80.00
5年以上	937,520.81	937,520.81	100.00

合计	20,967,408.45	2,990,599.25	15.87
----	---------------	--------------	-------

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,983,109.32	7,489.93			2,990,599.25
合计	2,983,109.32	7,489.93			2,990,599.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	相应计提的坏账准备期末金额
大庆油田有限责任公司	2,700,602.79	12.88	135,030.14
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	1,265,317.66	6.03	63,265.88
威海市东山宾馆	600,355.76	2.86	600,355.76
长庆第一输油处	404,448.46	1.93	20,222.42
长庆油田第六采油厂	370,163.68	1.77	18,508.18
合计	5,340,888.35	25.47	837,382.38

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	50,000.00	240,000.00
合计	50,000.00	240,000.00

其他说明:

(1) 期末公司已质押的应收款项融资: 无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年之内	638,835.7	62.19	434,673.35	52.82
1-2年	90,144.80	8.78	90,144.80	10.95
2-3年	257,851.00	25.1	257,851.00	31.33
3-4年	40,336.34	3.93	40,336.34	4.90
合计	1,027,167.84	100.00	823,005.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
沈阳创星泵业有限公司	162,000.00	15.77
安丘市金鑫达电炉有限公司	116,850.00	11.38
长春市第一工业泵厂大庆伟业物资经销处	73,500.00	7.16
王子贵威海立新液压气动机械有限公司	64,024.00	6.23
温岭市荣星电子设备有限公司	59,400.00	5.78
合计	475,774.00	46.32

5、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,282,444.38	1,659,292.85
合计	1,282,444.38	1,659,292.85

其他应收款部分:

(1) 按账龄披露:

项目	期末余额
1年之内	124,876.55
1-2年	739,566.09
2-3年	646,327.08
3-4年	63,591.86
4-5年	
合计	1,574,361.58

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	234,996.45	189,896.37
往来款	223,274.51	760,800.00
保证金、押金	1,093,677.66	1,020,227.00
代垫款	22,412.96	21,896.00
合计	1,574,361.58	1,992,819.37

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	333,526.52			333,526.52
2020 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
本期计提				
本期转回	41,609.32			41,609.32
2020 年 6 月 30 日余额	291,917.20			291,917.20

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
相同信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	333,526.52		41,609.32		291,917.20
合计	333,526.52		41,609.32		291,917.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东葳都彤泰石油机械设备有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	31.76	50,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	323,000.00	0-2 年	20.52	23,650.00
大庆油田物装招标有限公司	保证金	57,200.00	1 年以内	3.63	2,860.00
程斌	备用金	99,196.45	1-2 年	6.3	9,919.65
中国石油物资公司	保证金	145,392.00	1 年以内	9.23	7,269.60
合计		1,124,788.45		71.44	93,699.25

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,675,226.78	1,150,579.77	3,524,647.01	4,468,044.31	1,150,579.77	3,317,464.54
在产品	1,720,778.42		1,720,778.42	1,543,818.72		1,543,818.72
库存商品	6,822,235.91	517,671.21	6,304,564.7	6,841,252.67	517,671.21	6,323,581.46
自制半成品	10,491,812.10	1,799,013.68	8,692,798.42	10,747,869.20	1,799,013.68	8,948,855.52
委托加工物资	529,393.44		529,393.44	246,992.99		246,992.99
合计	24,239,446.65	3,467,264.66	20,772,181.99	23,847,977.89	3,467,264.66	20,380,713.23

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,150,579.77						1,150,579.77
自制半成品	1,799,013.68						1,799,013.68
库存商品	517,671.21						517,671.21
合计	3,467,264.66						3,467,264.66

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

本期转回转销的说明：本期减少金额中的转销额系公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售所致。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进行税额		24,378.53
合计		24,378.53

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,647,433.45	3,647,433.45
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,647,433.45	3,647,433.45
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	358,857.96	358,857.96
2.本期增加金额	88,457.40	88,457.40
(1) 计提	88,457.40	88,457.40
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	447,315.36	447,315.36
三、减值准备		

1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,200,118.09	3,200,118.09
2.期初账面价值	3,288,575.49	3,288,575.49

9、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,916,817.88	11,751,613.17
固定资产清理		
合计	10,916,817.88	11,751,613.17

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	34,529,992.58	1,081,993.96	318,859.44	470,552.48	36,401,398.46
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 盘亏					
(3) 转入投资性房地 产					
4.期末余额	34,529,992.58	1,081,993.96	318,859.44	470,552.48	36,401,398.46
二、累计折旧：					
1.期初余额	16,218,340.30	738,985.34	295,892.73	430,316.92	17,683,535.29
2.本期增加金额	765,855.29	58,555.38	2,710.26	7,674.36	834,795.29

计提	765,855.29	58,555.38	2,710.26	7,674.36	834,795.29
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 盘亏					
(3) 转入投资性房地产					
4.期末余额	16,984,195.59	797,540.72	298,602.99	437,991.28	18,518,330.58
三、减值准备:					
1.期初余额	6,966,250.00				6,966,250.00
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	6,966,250.00				6,966,250.00
四、固定资产清理:					
1.期末余额					
2.期初余额					
五、账面价值:					
1.期末账面价值	10,579,546.99	284,453.24	20,256.45	32,561.20	10,916,817.88
2.期初账面价值	11,345,402.28	343,008.62	22,966.71	40,235.56	11,751,613.17

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,883,809.05	28,957.57	22,050.00	1,934,816.62
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 原值调整				
4. 期末余额	1,883,809.05	28,957.57	22,050.00	1,934,816.62
二、累计摊销				
1. 期初余额	198,563.82	15,154.54	22,033.23	235,751.59
2. 本期增加金额	30,548.28	1,608.21	16.77	32,173.26

(1) 计提	30,548.28	1,608.21	16.77	32,173.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	229,112.10	16,762.75	22050.00	267,924.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	1,654,696.95	12,194.82		1,666,891.77
2. 期初余额	1,685,245.23	13,803.03	16.77	1,699,065.03

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,808,378.80	1,621,256.82	10,842,498.20	1,626,374.73
可抵扣亏损				
合计	10,808,378.80	1,621,256.82	10,842,498.20	1,626,374.73

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	24,849,606.53	21,108,071.08
合计	24,849,606.53	21,108,071.08

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额
2019年	5,597,730.17	
2020年		
2021年		
2022年	11,816,190.31	11,816,190.31
2023年	4,856,426.23	4,856,426.23
2028年	900,673.88	900,673.88
2029年	1,678,585.94	3,534,780.66
合计	24,849,606.53	21,108,071.08

12、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
预付设备款		216,150.00

合计		216,150.00
----	--	------------

13、应付账款

(1) 应付账款按照项目列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	11,135,037.53	10,285,217.36
费用	1,730,819.09	2,860,518.88
设备款	32,400.00	32,400.00
合计	12,898,256.62	13,178,136.24

14、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末余额	期初余额
货款	2,701,709.29	812,345.53
合计	2,701,709.29	812,345.53

(2) 本报告期内重要的账龄超过 1 年的预收款项: 无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	786,264.76	2,620,299.88	2,894,546.45	512,018.19
二、离职后福利-设定提存计划		48,041.14	48,041.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	786,264.76	2,668,341.02	2,942,587.59	512,018.19

(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	776,295.16	2,426,787.00	2,700,229.57	502,852.59
(2) 职工福利费		28,562.43	28,562.43	
(3) 社会保险费		108,027.25	108,027.25	
其中: 医疗保险费		100,835.01	100,835.01	
工伤保险费		7,192.24	7,192.24	
(4) 住房公积金	9,969.60	56,923.20	57,727.20	9,165.60
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	786,264.76	2,620,299.88	2,894,546.45	512,018.19

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		46,027.68	46,027.68	
二、失业保险费		2,013.46	2,013.46	
合计		48,041.14	48,041.14	

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-5,610.63	
城建税		5,600.00
教育费附加		2,400.00
地方教育费附加		1,600.00
地方水利建设基金		400.00
个人所得税		
印花税	231.66	819.78
土地使用税	14,282.00	7,141.00
房产税	11,087.77	11,087.77
合计	19,990.80	29,048.55

17、其他应付款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,189,626.11	961,382.55
合计	1,189,626.11	961,382.55

其他应付款部分:

按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
业务往来款	31,664.38	22,840.00
保证金、定金	135,000.00	314,130.00
代理商提成	989,665.60	431,015.95
服务费		177,184.47
其他	33,296.13	16,212.13
合计	1,189,626.11	961,382.55

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	50,080,000.00						50,080,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

19、资本公积

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

20、未分配利润

未分配利润说明如下

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-14,560,532.99	-14,087,127.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-14,560,532.99	-14,087,127.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	507,700.60	333,678.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改所有者权益内部结转		
期末未分配利润	-14,052,832.39	-13,753,448.86

21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,964,348.48	9,442,680.11	17,570,286.86	13,671,803.96
其他业务	206,850.25	47,330.20	419,637.16	76,790.5
合计	14,171,198.73	9,490,010.31	17,989,924.02	13,748,594.46

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	15,035.54	53,791.56
教育费附加	6,443.81	23,053.52
地方教育费附加	4,295.88	15,369.02
水利建设基金	1,073.96	3,842.26
印花税	2,125.68	2,710.42
土地使用税	30,944.34	28,564.00
房产税	22,175.54	22,175.54

项目	本期金额	上期金额
车船税		87.12
合计	82,094.75	149,593.44

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,070,477.21	815,964.11
折旧摊销	11,800.08	11,733.95
运费	110,128.38	183,681.49
办公费	314,193.66	567,050.26
差旅费	26,984.05	77,043.24
售后服务费	55,436.78	32,460.13
业务招待费	11,946.00	13,111.00
业务拓展费	859,270.88	
其他费用	219,200.00	82,958.57
合计	2,679,437.04	1,784,002.75

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	602,787.78	862,950.57
折旧摊销	184,997.34	114,790.71
差旅费	21,190.43	102,389.81
办公费	179,628.82	202,582.48
招待费	6,825.90	22,330.14
合计	995,430.27	1,305,043.71

25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	481,098.55	474,292.61
材料费	70,420.87	400,615.26
折旧费	65,755.51	89,828.28
合计	617,274.93	964,736.15

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	1,094.98	6,975.24
加：汇兑损益	-2.61	3,221.72
加：手续费支出	950.00	1,907.40
合计	-147.59	-1,846.12

27、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-7,489.93	
其他应收款坏账损失	41,609.32	
合计	34,119.39	

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏帐损失		52,704.19
固定资产减值损失		
合计		52,704.19

29、其他收益

(1)其他收益明细如下：

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新企业扶持奖	106,700.00	50,000.00	与收益相关
威海市级科技专项资金高新技术企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
标准化奖励（区级）		23,000.00	与收益相关
区产业发展专项资金	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴	44,520.00		与收益相关
合计	171,220.00	173,000.00	/

30、营业外收入

营业外收入明细：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	496.74	76,280.64	496.74
合计	496.74	76,280.64	496.74

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	116.64		116.64
罚款支出		200.00	
合计	116.64	200.00	116.64

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用	5,117.91	7,905.63
合计	5,117.91	7,905.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	512,818.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,922.78
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	1,126.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	51,030.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定可扣除费用	-123,961.91
所得税费用	5,117.91

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,094.98	6,975.24
政府补助	171,220.00	173,000.00
往来款	1,259,604.69	1,389,913.49
合计	1,431,919.67	1,569,888.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,084,597.37	2,360,196.91
期间费用	925,730.38	944,295.70
合计	3,010,327.75	3,304,492.61

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	507,700.60	333,678.19
加: 资产减值准备	-34,119.39	-52,704.19

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	923,252.69	913,326.16
无形资产摊销	32,173.26	27,676.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	5117.91	7,905.63
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)	-391,468.76	1,196,053.94
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,795,931.58	-5,046,282.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,554,423.38	2,551,649.38
其他	274,647.92	623,341.50
经营活动产生的现金流量净额	1,075,796.03	554,644.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,066,805.98	2,648,254.94
减: 现金的期初余额	6,991,009.95	2,709,618.51
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	1,075,796.03	-61,363.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,066,805.98	6,991,009.95
其中: 库存现金	5,000.00	5,000.00
可随时用于支付的银行存款	8,061,805.98	6,986,009.95
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		
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	8,066,805.98	6,991,009.95

35、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
区产业发展专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
标准化奖励（区级）	106,700.00	其他收益	106,700.00
稳岗补贴	44,520.00	其他收益	44,520.00
合计	171,220.00		171,220.00

六、其他主体中的权益

无。

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人为自然人周本留、丛爱玲、周倩。

2、其他关联方情况

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

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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

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

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
山东名流实业集团有限公司	22,840.00			22,840.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款		
山东名流实业集团有限公司	247,633.13	247,633.13
山东名流餐处装备股份有限公司	314,712.52	314,712.52
山东名流房地产开发有限公司	1,155.33	1,155.33
其他应付款		
山东名流房地产开发有限公司		
山东名流实业集团有限公司	22,840.00	22,840.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止财务报告批准报出日公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	171,220.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	380.10
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22. 所得税影响额	-25,757.51
23. 少数股东权益影响额	
合计	145,842.59

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	1.04	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.01	0.01

山东名流泵业科技股份有限公司（公章）

2020年7月28日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

名流泵业董事会秘书办公室