

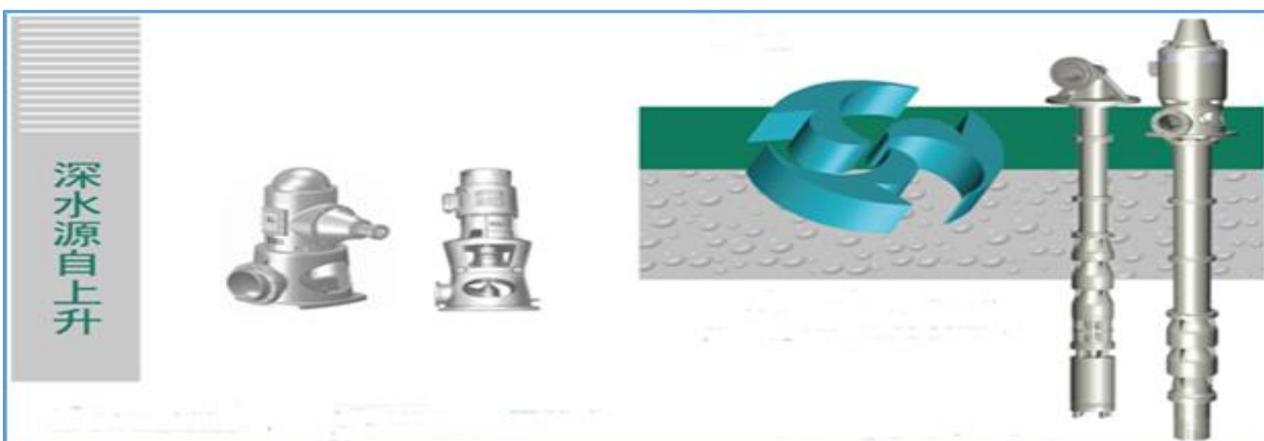


# 上深股份

NEEQ : 835765

## 上海深井泵厂股份有限公司

Shanghai Deep Well Pump Works Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2021 —

# 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 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
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 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	77

## 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。

公司负责人苏其兴、主管会计工作负责人惠原及会计机构负责人（会计主管人员）惠原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
1、产品单一，应用领域市场份额整体偏小风险	公司自成立以来一直专注于深井泵及延伸品的开发，在整个泵行业中深井泵这一细分领域内公司处于领先地位，一直占据较大的市场份额。公司产品主要应用在水电、火电、水务领域，其中又以水电领域的应用为主，应用领域相对较窄，市场份额整体偏小，受国家政策变化的影响也较大。近几年来随着国家逐步告别电力短缺时代及新兴的核电、太阳能发电、风电越来越占较大比重，未来国家对水电建设领域投资有逐渐减缓的趋势。因此公司易受宏观经济变化、客户周期不景气、行业政策调整、投资需求减少等不确定因素带来的风险。
2、员工老龄化程度偏高，人才断层风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司 60 岁退休返聘人员共有 14 人，50-59 岁人员 13 人，50 岁以上员工人数占全部员工人数的 50%，公司员工整体年龄偏大。公司建立了较为完善的退休养老制度及退休返聘制度。对尚未退休的 50 岁以上员工，公司也制定了业务及管理核心骨干人员返聘计划，且公司近几年也通过外部招聘年轻员工来改善员工年龄结构。目前的员工年龄结构虽尚未对公司的经营管理造成重大影响，但员工整体老龄化程度偏高，公司后续发展中存在技术、管理人才断层风险，可能对公司未来研发及新市场的开拓产生一定不利影响。
3、宏观经济形势变化的风险	近几年来，全球经济普遍不景气，国内经济增速放缓，整个装备

	<p>制造行业处于结构调整和转型升级过程之中,但回暖仍显乏力。随着宏观经济增速的放缓,泵行业市场整体需求增速将趋缓,对公司的业绩增速也将产生一定的影响。</p>
4、技术进步和升级风险	<p>水泵制造行业准入门槛低,国内水泵生产企业众多,大多集中在产业链的中低端,技术含量较低、常规产品产能过剩,市场竞争激烈,价格竞争激烈,利润空间较小。中国水泵行业自主创新能力薄弱,产品技术理念、设计手段与先进发达国家相比有较大的差距,目前国内高端水泵产品大多数还被发达国家的少数企业垄断。未来公司需要不断提高自身技术水平、研发高附加值的新技术和新产品,公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。</p>
5、实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东、实际控制人苏其兴先生,持有 11,990,000 股,占公司总股本的 55%。苏其兴先生自 2010 年 7 月 29 日以后一直为公司第一大股东,报告期内苏其兴先生为公司控股股东及实际控制人,其地位未发生变化。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,并且苏其兴先生出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺,但如果相关内控制度不能得到严格执行,公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p>
6、公司股东承诺尚未完成的风险	<p>司股东、董事叶小龙于 2015 年 11 月 24 日承诺 1. 本人将在 2015 年 12 月 31 日前将上海华通阀门有限公司(以下简称“华通阀门”)营业范围中的“水泵”从营业范围中删除。2. 本人将在本承诺函签署之日起 12 个月内转让本人在华通阀门中所持有的全部股权(对应注册资本 720 万元),并办妥股权转让的相关工商登记事宜,或启动解散华通阀门的法律程序。</p> <p>上述承诺来自公司申请挂牌期间,自公司挂牌以来,华通阀门未从事和开展与公司相同或相似的业务,未曾发生同业竞争的情形。上述承诺已经过多次延期,目前尚在履行中且尚未完成,如果最终未能完成,可能导致未来存在同业竞争的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
上深股份/深井泵厂/有限公司/本公司	指	上海深井泵厂股份有限公司
国都证券/主办券商	指	国都证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海深井泵厂股份有限公司章程》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
股东大会	指	上海深井泵厂股份有限公司股东大会
董事会	指	上海深井泵厂股份有限公司董事会
监事会	指	上海深井泵厂股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	《上海深井泵厂股份有限公司 2021 年半年度报告》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海深井泵厂股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Deep Well Pump Works Co., Ltd. SDWPW
证券简称	上深股份
证券代码	835765
法定代表人	苏其兴

### 二、 联系方式

董事会秘书	高乃莊
联系地址	上海市松江区泗泾镇望东南路 188 号
电话	021-67613295
传真	021-67613305
电子邮箱	sdwpw188@163.com
公司网址	http://www.sdwpw.com.cn
办公地址	上海市松江区泗泾镇望东南路 188 号
邮政编码	201601
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	上海市松江区泗泾镇望东南路 188 号董事会秘书办公室

### 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	2015 年 6 月 29 日
挂牌时间	2016 年 2 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-泵及真空设备制造（C3441）
主要业务	长轴深井泵、井用潜水泵的研发、设计、生产及销售。
主要产品与服务项目	长轴深井泵、井用潜水泵的制造加工
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为苏其兴
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为苏其兴，无一致行动人

#### 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	913100001332367466	否
注册地址	上海市松江区泗泾镇望东南路188号	否
注册资本（元）	21,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9、10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）	国都证券

#### 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	11,743,760.42	19,037,498.27	-38.31%
毛利率%	29.22%	43.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	428,110.89	3,971,105.00	-89.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	339,125.00	2,760,921.83	-87.72%
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）	1.15%	52.61%	-
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）	0.91%	36.58%	-
基本每股收益	0.02	0.18	-88.89%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,257,935.56	42,855,212.19	0.94%
负债总计	7,850,473.23	3,515,860.75	123.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,407,462.33	39,339,351.44	-9.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.80	-10.00%
资产负债率%（母公司）	18.15%	8.2%	-
资产负债率%（合并）	18.15%	8.2%	-
流动比率	8.36	14.36	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	7,310,683.36	1,133.01	-
应收账款周转率	1.65	1.56	-
存货周转率	0.57	0.64	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.94%	13.41%	-
营业收入增长率%	-38.31%	21.23%	-
净利润增长率%	-89.22%	125.18%	-

#### （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

公司的主营业务为长轴深井泵、井用潜水泵的研发、设计、生产及销售。公司自成立以来一直致力于深井泵及相关产品的研发制造。是专业生产 JC 型长轴深井泵和 QJ 型井用潜水泵的企业，是国内第一家生产 J 型长轴泵的制造商，已有 69 年的生产历史。从企业成立至今，一直专注于深井泵系列的设计研发和生产，从最早的一个规格到现在的 2 大类、5 个系列、1200 多规格产品公司。

公司产品广泛应用于水电、火电、矿山、化工、城市高供水、农业灌溉，公司在水电、火电领域具有较为明显的竞争优势。产品先后被长江三峡水电站、云南溪洛渡水电站、四川二滩水电站、湖北葛洲坝水电站、上海外高桥电厂、贵州黔西电厂、四川泸州电厂等重点工程所采用。

研发人员通过多次的研究实验，国内首家成功开发了抽送 LPG 和二氧化碳液体的多种类型的长轴泵，填补了国内该类泵的空白。目前公司拥有 1 位研发人员。报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 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	3,886,430.35	8.98%	16,414,792.52	38.30%	-76.32%
交易性金融资产	14,000,000.00	32.36%			
应收票据			359,800.00	0.84%	-100.00%
应收帐款	4,471,648.69	10.34%	7,027,487.60	16.40%	-36.37%
预付款项	326,863.13	0.76%	293,808.33	0.69%	11.25%
其他应收款	1,365,151.24	3.16%	1,651,273.47	3.85%	-17.33%
存货	13,898,084.39	32.13%	15,339,367.88	35.79%	-9.40%
合同资产	166,771.23	0.39%	305,664.86	0.71%	-45.44%
固定资产	533,657.70	1.23%	619,287.36	1.45%	-13.83%
使用权资产	4,090,303.11	9.46%			
应付账款	2,384,121.43	5.51%	1,880,033.10	4.39%	26.81%
预收款项					

合同负债	809,793.82	1.87%	302,849.95	0.71%	167.39%
租赁负债	2,683,644.15	6.2%			

#### 项目重大变动原因:

注: 报告期末, 公司货币资金同比减少 76.32%, 因报告期内, 1400 万货币资金用于银行理财。

应收票据同比减少 100.00%, 报告期内所有应收票据已转付和兑现。

报告期末合同资产同比减少 45.44%, 是因为根据新的会计准则, 货款资金回笼较好。

报告期末合同负债同比增加 167.39%, 是因为预收账款的增加。

交易性金融资产增加 32.36%, 是因为今年购买了理财产品。

新增使用权资产及租赁负债, 是因为 2021 年起首次执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

## 2、营业情况与现金流量分析

√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	11,743,760.42		19,037,498.27		-38.31%
营业成本	8,312,030.01	70.78%	10,790,829.66	56.68%	-22.97%
毛利率	29.22%		43.32%		
销售费用	785,739.27	6.69%	2,365,025.90	12.42%	-66.78%
管理费用	1,706,150.63	14.53%	1,821,089.09	9.57%	-6.31%
财务费用	99,471.27	0.85%	-5,325.05	-0.03%	1,967.99%
信用减值损失	-282,112.52	-2.40%	-331,986.13	-1.74%	15.02%
其他收益	3,044.30	0.03%	2,859.10	0.02%	6.48%
投资收益	115,603.55	0.98%	191,677.65	1.01%	-39.69%
公允价值变动收益			1,416,913.00	7.44%	-100.00%
营业利润	580,205.87	4.94%	5,307,639.47	27.88%	-89.07%
营业外收入			2,127.80	0.01%	-100.00%
营业外支出					
净利润	428,110.89	3.65%	3,971,105.00	20.86%	-89.22%
经营活动产生的现金流量净额	7,310,683.36	-	1,133.01	-	645,144.38%
投资活动产生的现金流量净额	-13,884,396.45	-	741,372.78	-	-1,972.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,360,000.00	-		-	

#### 项目重大变动原因:

注 1. 营业收入同比较少 38.31%, 主要因为去年疫情原因, 影响今年合同交货, 合同订单减少。

2. 销售费用同比减少 66.78%，因为报告期内合同订减少。
3. 财务费用同比减少 1967.99%，主要原因为合同订单减少，银行保函相应减少。
4. 投资收益同比减少 39.69%，主要原因为去年同期抛售股票获得收益，今年只进行了银行理财投资，两者股票收益较高。
5. 公允价值变动收益同比减少 100.00%，主要原因为去年报告期内已抛售全部股票。
6. 营业利润同比减少 89.07%，主要原因为去年疫情原因，影响今年合同交货，合同订单减少。
7. 营业外收入同比减少 100.00%，主要原因为相较去年上半年，今年的残疾人补助款还没发放。
8. 净利润同比减少 89.22%，主要原因为去年疫情原因，影响今年合同交货，合同订单减少，收入减少。
9. 经营活动产生的现金流量净额同比增加 645,144.38%，主要原因为生产量下降，购入生产用材料大幅度减少，现金收入与去年同期基本持平。
10. 投资活动产生的现金流量净额同比减少, 972.80%，主要原因为去年报告期内已抛售全部股票。

### 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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,044.30
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	115,603.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>118,647.85</b>
所得税影响数	29,661.96
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>88,985.89</b>

### 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

#### (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

2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况:

对2021年1月1日财务报表的影响

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整影响
流动资产:			
货币资金	16,414,792.52	16,414,792.52	
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	359,800.00	359,800.00	
应收账款	7,027,487.60	7,027,487.60	
应收款项融资			
预付款项	293,808.33	293,808.33	
其他应收款	1,651,273.47	1,651,273.47	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,339,367.88	15,339,367.88	
合同资产	305,664.86	305,664.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	476,190.50		-476,190.50
流动资产合计	41,868,385.16	41,392,194.66	-476,190.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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	619,287.36	619,287.36	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,623,820.91	4,623,820.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	367,539.67	367,539.67	
其他非流动资产			
非流动资产合计	986,827.03	5,610,647.94	4,623,820.91
资产总计	42,855,212.19	47,002,842.60	4,147,630.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,880,033.10	1,880,033.10	
预收款项			

合同负债	302,849.95	302,849.95	
应付职工薪酬	42,138.18	42,138.18	
应交税费	634,722.03	634,722.03	
其他应付款	16,747.00	16,747.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		964,379.22	964,379.22
其他流动负债	39,370.49	39,370.49	
流动负债合计	2,915,860.75	3,880,239.97	964,379.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,183,251.19	3,183,251.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	600,000.00	600,000.00	
非流动负债合计	600,000.00	3,783,251.19	3,183,251.19
负债合计	3,515,860.75	7,663,491.16	4,147,630.41
股东权益：			
股本	21,800,000.00	21,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,014,698.33	4,014,698.33	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,298,568.36	2,298,568.36	
未分配利润	11,226,084.75	11,226,084.75	
股东权益合计	39,339,351.44	39,339,351.44	
负债和股东权益总计	42,855,212.19	42,855,212.19	

## 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

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

### (二) 主要参股公司业务分析

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

职工全部按照上海市社保规定，按时足额交纳社会保险费。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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、对外投资以及报告期内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.(四)
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	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监 事及 高 级 管 理	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履 行 审 议 程 序	是否 存 在 抵 质 押
			起始 日期	终止 日期							

		人员									
赵丽俊	员工	是	2019年7月18日	2021年6月29日	90,000.00	0	90,000.00	0	0%	已事前及时履行	否
上海福思特流体机械有限公司	无	否	2021年5月13日	2021年6月11日	0	3,000,000.00	3,000,000.00	0	0.4%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-					-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

与上海福思特流体机械有限公司是长期合作对象，已于2021年6月11日收到本息3,012,000元。对公司经营无影响。

**(三) 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**

本报告期公司无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

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公告 2021-021	其他股东	同业竞争承诺	2015年7月1日	2021年11月30日	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

叶小龙于2021年5月31日出具承诺，将延期于2021年11月30日履行完毕。截止本公告披露之日，上述协议中股权受让方未按照约定支付股权款，相应股权转让工商变更手续尚未履行。

**(五) 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
其他货币资金	货币资金	质押	2,487,422.05	5.75%	履约保证金
总计	-	-	2,487,422.05	5.75%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司日常经营项目履约保证金，不存在不利于公司正常经营的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	5,450,000	25.00%	-	5,450,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,997,500	13.75%	-	2,997,500	13.75%
	董事、监事、高管	2,452,500	11.25%	-	2,452,500	11.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,350,000	75.00%	-	16,350,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,992,500	41.25%	-	8,992,500	41.25%
	董事、监事、高管	7,357,500	33.75%	-	7,357,500	33.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,800,000	-	0	21,800,000	-
普通股股东人数				2		

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	苏其兴	11,990,000	0	11,990,000	55.00%	8,992,500	2,997,500	0	0
2	叶小龙	9,810,000	0	9,810,000	45.00%	7,357,500	2,452,500	0	0
合计		21,800,000	0	21,800,000	100.00%	16,350,000	5,450,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

叶小龙是苏其兴配偶的哥哥。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

## 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
苏其兴	董事长、总经理	男	1971年11月	2021年5月20日	2024年5月20日
叶小龙	董事	男	1969年8月	2021年5月20日	2024年5月20日
高乃莊	董事、副总经理、董事会秘书	男	1957年2月	2021年5月20日	2024年5月20日
赵丽俊	董事、副总经理	男	1984年9月	2021年5月20日	2024年5月20日
杨光	董事、副总经理	男	1964年3月	2021年5月20日	2024年5月20日
宋安娣	监事会主席	女	1981年11月	2021年5月20日	2024年5月20日
金自杰	监事	男	1960年7月	2021年5月20日	2024年5月20日
马玉妹	职工监事	女	1979年10月	2021年5月20日	2024年5月20日
惠原	财务总监	男	1962年2月	2021年5月20日	2024年5月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事叶小龙是苏其兴配偶的哥哥。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨国光	董事	离任	无	退休
诸友庆	监事会主席	离任	无	退休
杨振权	监事	离任	无	退休
赵丽俊	无	新任	董事	换届
宋安娣	无	新任	监事会主席	换届
金自杰	无	新任	监事	换届

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

1、赵丽俊，男，1984年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，毕业于江苏大学流体机械专业。2007年至2013年任上海深井泵厂股份有限公司技术科助理工程师；2013年至2020年任上海深井泵厂股份有限公司市场部科长；2021年任上海深井泵厂股份有限公司副总经理。

2、宋安娣，女，1981年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大学本科学历，毕业于东华大学日语系专业。2003年8月至2010年3月任上海中谭医院院长助理；2010年4月至2014年8月从事自由职业；2014年9月至2015年6月任上海舜洲金属制品有限公司人事经理；2015年6月至今任上海深井泵厂股份有限公司行政、人事。

3、金自杰，男，1968年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1987年6月至1993年8月任上海仪表机床厂任技术员；1993年9月至2005年8月任上海世霸包装材料有限公司制造助理科长；2005年8月至2008年9月任上海八幡五金有限公司制造科长；2008年10月至2010年9月任松下电工（上海）有限公司制造科长；2010年10月至2013年5月任续阳光电（上海）有限公司工厂长；2013年5月至2016年12月任上海泰缘丰机械制造有限公司制造部长；2017年5月至2020年11月任上海深井泵厂股份有限公司质检科长；2020年11月今任上海深井泵厂股份有限公司制造部部长。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	3	3
财务人员	3	3
生产人员	5	5
技术人员	5	5
质检人员	7	7
销售人员	32	32
员工总计	55	55

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,886,430.35	16,414,792.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	14,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	-	359,800.00
应收账款	六、4	4,471,648.69	7,027,487.60
应收款项融资			
预付款项	六、5	326,863.13	293,808.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,365,151.24	1,651,273.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	13,898,084.39	15,339,367.88
合同资产	六、8	166,771.23	305,664.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	66,553.85	476,190.50
<b>流动资产合计</b>		<b>38,181,502.88</b>	<b>41,868,385.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	六、10	533,657.70	619,287.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	4,090,303.11	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	452,471.87	367,539.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,076,432.68	986,827.03
<b>资产总计</b>		43,257,935.56	42,855,212.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	2,384,121.43	1,880,033.10
预收款项			
合同负债	六、14	809,793.82	302,849.95
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	六、15	44,858.18	42,138.18
应交税费	六、16	218,524.39	634,722.03
其他应付款	六、17	16,747.00	16,747.00
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	六、18	987,511.08	
其他流动负债	六、19	105,273.18	39,370.49
<b>流动负债合计</b>		4,566,829.08	2,915,860.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、20	2,683,644.15	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、21	600,000.00	600,000.00
<b>非流动负债合计</b>		3,283,644.15	600,000.00
<b>负债合计</b>		7,850,473.23	3,515,860.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	4,014,698.33	4,014,698.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	2,298,568.36	2,298,568.36
一般风险准备			
未分配利润	六、25	7,294,195.64	11,226,084.75
归属于母公司所有者权益合计		35,407,462.33	39,339,351.44
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		35,407,462.33	39,339,351.44
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		43,257,935.56	42,855,212.19

法定代表人：苏其兴

主管会计工作负责人：惠原

会计机构负责人：惠原

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	六、26	11,743,760.42	19,037,498.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	六、26	8,312,030.01	10,790,829.66
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	六、27	96,125.07	37,702.82
销售费用	六、28	785,739.27	2,365,025.90
管理费用	六、29	1,706,150.63	1,821,089.09
研发费用			
财务费用	六、30	99,471.27	-5,325.05
其中：利息费用		94,953.42	
利息收入		10,703.08	11,787.14
加：其他收益	六、31	3,044.30	2,859.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	115,603.55	191,677.65
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）			
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）	六、33	-	1,416,913.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-282,112.52	-331,986.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-573.63	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		580,205.87	5,307,639.47
加：营业外收入	六、36		2,127.80
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		580,205.87	5,309,767.27
减：所得税费用	六、37	152,094.98	1,338,662.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		428,110.89	3,971,105.00
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）		428,110.89	3,971,105.00
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）		428,110.89	3,971,105.00
<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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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>		428,110.89	3,971,105.00
(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）		0.02	0.18
(二)稀释每股收益（元/股）		0.02	0.18

法定代表人：苏其兴

主管会计工作负责人：惠原

会计机构负责人：惠原

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		16,462,396.91	17,798,945.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	5,717,650.85	1,955,605.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,180,047.76	19,754,550.78
购买商品、接受劳务支付的现金		5,466,257.36	11,899,780.44
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		2,535,935.66	2,407,725.60
支付的各项税费		1,719,648.28	1,007,432.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	5,147,523.10	4,438,479.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,869,364.40	19,753,417.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,310,683.36	1,133.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,700,000.00	654,500.00
取得投资收益收到的现金		115,603.55	191,782.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,815,603.55	856,282.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,234.87
投资支付的现金		28,700,000.00	102,675.13
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,700,000.00	114,910.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,884,396.45	741,372.78
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,360,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,360,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,360,000.00	
<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>		-10,933,713.09	742,505.79
加：期初现金及现金等价物余额		12,332,721.39	2,597,753.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,399,008.30	3,340,259.00

法定代表人：苏其兴

主管会计工作负责人：惠原

会计机构负责人：惠原

### 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	第三节 四 (一)、(二)
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	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
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	

#### 附注事项索引说明:

见第三节 四 (一)、(二)。

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海深井泵厂股份有限公司

### 2021 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表示)

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司概况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海深井泵厂股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海深井泵厂,成立于1998年9月22日,系由上海电气(集团)总公司出资组建的国有企业。2005年经上海电气(集团)总公司以沪电管理[2005]279号文批复,同意上海深井泵厂整体改制。2006年4月19日,通过上海联合产权交易所以上海深井泵厂2005年

6月30日经上海银信汇业资产评估有限公司评估的净资产金额出让给上海坤孚企业(集团)有限公司, 企业名称变更为上海深井泵厂有限公司, 注册资本为人民币482.80万元, 其中:

股东	出资额	出资比例(%)
上海坤孚企业(集团)有限公司	4,828,000.00	100.00
合计	4,828,000.00	100.00

上述出资已于2006年8月28日经上海东华会计师事务所有限公司东会验(2006)2141号验资报告验证。公司于2006年10月24日完成了上述股东工商变更登记, 领取了上海市工商行政管理局松江分局核发的工商登记注册号为3102272096718的企业法人营业执照。

2010年7月29日, 公司股东书面决定: 同意上海坤孚企业(集团)有限公司将其持有的265.54万元股权转让给苏其兴、217.26万元股权转让给叶小龙, 并于2010年8月11日完成了上述股东工商变更登记, 变更后的股权结构如下:

股东	出资额	出资比例(%)
苏其兴	2,655,400.00	55.00
叶小龙	2,172,600.00	45.00
合计	4,828,000.00	100.00

2010年7月29日, 公司召开股东会通过如下决议: 同意苏其兴以货币资金383.46万元、叶小龙以货币资金313.74万元认缴公司新增注册资本697.20万元, 增资后的注册资本变更为1,180万元。上述增资业经上海申信会计师事务所有限公司申信验(2010)984号验资报告验证, 并于2010年8月11日完成了上述股东增资工商变更登记, 增资后的股权结构如下:

股东	出资额	出资比例(%)
苏其兴	6,490,000.00	55.00
叶小龙	5,310,000.00	45.00
合计	11,800,000.00	100.00

2013年7月22日, 公司召开股东会通过如下决议: 同意苏其兴以货币资金550万元、叶小龙以货币资金450万元认缴公司新增注册资本1,000万元, 增资后的注册资本变更为2,180万元。上述增资业经上海信捷会计师事务所(特殊普通合伙)信捷会师字(2013)第Y3182号验资报告验证, 并于2013年8月2日完成了上述股东增资工商变更登记, 增资后的股权结构如下:

股东	出资额	出资比例(%)
苏其兴	11,990,000.00	55.00
叶小龙	9,810,000.00	45.00
合计	21,800,000.00	100.00

2015年2月9日, 股份有限公司(筹)创立大会通过上海深井泵厂有限公司整体变更设立股份有限公司的决议。由原股东苏其兴、叶小龙以其持有的上海深井泵厂有限公司截止2014年10月31日经审计的净资产25,814,698.33元为基数, 按1: 0.8445的比例折成21,800,000.00股, 每股面值人民币1元, 共计人民币21,800,000.00元, 以此出资共同发起设立股份有限公司, 净资产超过股本的部分计入股份有限公司资本公

积。此次注册资本的变更已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)中准验字[2015]1022号验资报告验证。2015年6月29日公司取得了上海市工商行政管理局换发的股份有限公司营业执照。股份有限公司股权结构如下:

股东	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
苏其兴	净资产折股	11,990,000.00	11,990,000.00	55.00
叶小龙	净资产折股	9,810,000.00	9,810,000.00	45.00
合计		21,800,000.00	21,800,000.00	100.00

公司于2016年3月28日取得统一社会信用代码913100001332367466的营业执照。

注册地址：上海市松江区泗泾镇望东南路188号。

苏其兴为公司控股股东、实际控制人。

## 2、经营范围

长轴深井泵、井用潜水泵的制造加工。(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、公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造行业，主要产品或服务为生产、销售JC系列长轴深井泵、JCKS系列防砂型长轴深井泵、QJ系列井用潜水泵。

## 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月18日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2021年6月30日的财务状况及2021年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证

券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对相关交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、26“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

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。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### **2、营业周期**

正常营业周期是指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。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **3、记账本位币**

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、现金及现金等价物的确认标准**

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公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### **5、金融工具**

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

###### **(1)金融资产的分类、确认和计量**

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

###### **①以摊余成本计量的金融资产**

公司管理以摊余成本计量的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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，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。

#### 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

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。公司对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。

此外，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。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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。此外，在初始确认时，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，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。

### (2)金融负债的分类、确认和计量

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。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。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。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，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，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，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，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)权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

### 6、金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1)减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## (2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## (3)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (4)金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5)各类金融资产信用损失的确定方法

### ①应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为除银行之外的企业

### ②应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 7、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及本附注四、6“金融资产减值”。

## 8、存货

### (1)存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、自制半成品等。

### (2)存货取得和发出的计价方法

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

### (3)存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4)存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次转销法摊销。

## 9、合同资产与合同负债

### (1)合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注四、6“金融资产减值”。

## (2)合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 10、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号—收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 11、持有待售资产和处置组

公司若主要通过出售(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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当

予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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不再满足持有待售类别的划分条件时，公司不再将其继续划分为持有待售类别或将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。

## 12、固定资产

### (1)固定资产确认条件

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

### (2)各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19.00
机器设备	3-12	5	7.92-31.67
电子及其他设备	3-9	5	10.56-31.67

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

### (3)固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

### (4)融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5)其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **13、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

### **14、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。

### **15、无形资产**

#### **(1)无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和

建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

## (2)研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3)无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

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

## 17、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，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。

## 18、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。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)。

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。

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

## 20、收入

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **21、政府补助**

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

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1)当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对

本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2)递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3)所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4)所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1)公司作为承租人

#### ①租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### ②使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；发生的初始直接费用；为拆除及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照本附注四、17“长期资产减值”所述会计政策来确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### ③租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；合理确定将行使的购买选择权的行权价格；租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将差额计入当期损益：因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

公司对房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子及其他设备的短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### ⑤租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司按照重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2)公司作为出租人

#### ①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司根据本附注四、20“收入”关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### ②租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 经营租赁

在租赁期内各个期间，公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### 融资租赁

于租赁期开始日，公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向公司提供的担保余值。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### ③租赁变更

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (3)售后租回交易

#### ①公司作为卖方及承租人

公司按照本附注四、20“收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本附注四、5“金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ②公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注四、5“金融工具”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司根

据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

### (1)终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1)会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年12月7日发布的《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。公司修订后对租赁的确认与计量的会计政策参见本附注四、23。

对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### (1)公司作为承租人

公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；存在续租选择权或终止租赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；首次执行日之前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日，公司因执行新租赁准则而作出如下调整：对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

公司于2021年1月1日确认租赁负债(含一年内到期)人民币4,147,630.41元、使用权资产人民币4,623,820.91元。对于首次执行日前的经营租赁，公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率为4.75%。

2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

对2021年1月1日财务报表的影响

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整影响
流动资产：			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整影响
货币资金	16,414,792.52	16,414,792.52	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	359,800.00	359,800.00	
应收账款	7,027,487.60	7,027,487.60	
应收款项融资			
预付款项	293,808.33	293,808.33	
其他应收款	1,651,273.47	1,651,273.47	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,339,367.88	15,339,367.88	
合同资产	305,664.86	305,664.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	476,190.50		-476,190.50
流动资产合计	41,868,385.16	41,392,194.66	-476,190.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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	619,287.36	619,287.36	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,623,820.91	4,623,820.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	367,539.67	367,539.67	
其他非流动资产			
非流动资产合计	986,827.03	5,610,647.94	4,623,820.91
资产总计	42,855,212.19	47,002,842.60	4,147,630.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整影响
应付票据			
应付账款	1,880,033.10	1,880,033.10	
预收款项			
合同负债	302,849.95	302,849.95	
应付职工薪酬	42,138.18	42,138.18	
应交税费	634,722.03	634,722.03	
其他应付款	16,747.00	16,747.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		964,379.22	964,379.22
其他流动负债	39,370.49	39,370.49	
流动负债合计	2,915,860.75	3,880,239.97	964,379.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,183,251.19	3,183,251.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	600,000.00	600,000.00	
非流动负债合计	600,000.00	3,783,251.19	3,183,251.19
负债合计	3,515,860.75	7,663,491.16	4,147,630.41
股东权益：			
股本	21,800,000.00	21,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,014,698.33	4,014,698.33	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,298,568.36	2,298,568.36	
未分配利润	11,226,084.75	11,226,084.75	
股东权益合计	39,339,351.44	39,339,351.44	
负债和股东权益总计	42,855,212.19	42,855,212.19	

(2)会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1)收入确认

如本附注四、20“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。

公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2)金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3)存货跌价准备

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

### (4)金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴

现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5)长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

#### (6)折旧与摊销

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

#### (7)递延所得税资产

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

#### (8)所得税

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

#### (9)预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益

流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	5%
教育费附加	按应纳流转税额计缴	3%
地方教育附加	按应纳流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### 2、税收优惠

无。

## 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日；“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	1,407.01	657.75
银行存款	1,397,601.29	12,332,063.64
其他货币资金	2,487,422.05	4,082,071.13
合计	3,886,430.35	16,414,792.52
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,487,422.05	4,082,071.13

注：①其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	2,487,422.05	4,082,071.13
合计	2,487,422.05	4,082,071.13

②履约保证金系交通银行上海泗泾支行为公司出具保函的保证金。

③期末数较年初数减少12,528,362.17元，减少比例为76.32%，主要系理财增加所致。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,000,000.00	
其中：债务工具投资	14,000,000.00	
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	14,000,000.00	

注：期末数较年初数增加14,000,000.00元，主要系理财投资所致。

## 3、应收票据

### (1)应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		359,800.00
合计		359,800.00

(2)公司无期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

注：期末数较年初数减少359,800.00元，主要系票据结算减少所致。

## 4、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	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,980,737.18	100.00	1,509,088.49	25.23	4,471,648.69
其中：账龄组合	5,980,737.18	100.00	1,509,088.49	25.23	4,471,648.69
合计	5,980,737.18	100.00	1,509,088.49	25.23	4,471,648.69

(接上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,253,072.07	100.00	1,225,584.47	14.85	7,027,487.60
其中：账龄组合	8,253,072.07	100.00	1,225,584.47	14.85	7,027,487.60
合计	8,253,072.07	100.00	1,225,584.47	14.85	7,027,487.60

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,915,215.17	95,760.76	5.00	4,993,527.38	249,676.36	5.00
1至2年	1,418,798.08	141,879.81	10.00	1,581,280.36	158,128.04	10.00
2至3年	997,069.60	199,413.92	20.00	471,398.33	94,279.67	20.00
3至4年	448,598.33	134,579.50	30.00	533,013.00	159,903.90	30.00
4至5年	527,203.00	263,601.50	50.00	220,513.00	110,256.50	50.00
5年以上	673,853.00	673,853.00	100.00	453,340.00	453,340.00	100.00
合计	5,980,737.18	1,509,088.49	25.23	8,253,072.07	1,225,584.47	14.85

(2)按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,915,215.17
1至2年	1,418,798.08
2至3年	997,069.60
3至4年	448,598.33
4至5年	527,203.00
5年以上	673,853.00
合计	5,980,737.18

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,225,584.47	283,504.02			1,509,088.49	
合计	1,225,584.47	283,504.02			1,509,088.49	

(4)本期无实际核销的应收账款情况。

(5)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	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	840,634.47	14.06	84,063.45
南京河海南自水电自动化有限公司	720,000.00	12.04	36,000.00
国电浙江北仑第一发电有限公司	344,908.77	5.77	17,245.44
成都合达恒兴流体设备有限公司	304,479.00	5.09	40,746.00
昆明东利机电工程设备有限公司	270,502.00	4.52	33,296.40
合计	2,480,524.24	41.48	211,351.29

(6)公司报告期内未发生终止确认应收账款的情况。

(7)期末应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方欠款。

注：期末数较年初数减少 2,555,838.91 元，减少比例为 36.37%，主要系销售减少所致。

## 5、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	320,866.10	98.17	293,808.33	100.00
1 至 2 年	5,997.03	1.83		
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	326,863.13	100.00	293,808.33	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	金额	占预付款项总额的比例((%)	预付时间	未结算原因
河北圣凯管道设备有限公司	246,685.60	75.47	2021 年	未到结算期
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	45,000.00	13.77	2020-2021 年	未到结算期
浙江德朗凯法兰有限公司	10,789.00	3.30	2021 年	未到结算期
上海沃晨环保设备有限公司	7,922.40	2.42	2021 年	未到结算期
上海始峰网络科技有限公司	7,848.40	2.40	2021 年	未到结算期
合计	318,245.40	97.36		

(3)期末预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方欠款。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,365,151.24	1,651,273.47
合计	1,365,151.24	1,651,273.47

(1)其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,557,461.00	1,739,711.60
往来款	34,785.35	140,048.48
其他		
合计	1,592,246.35	1,879,760.08

②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)	
2021 年 1 月 1 日余额	43,489.40	184,997.21		228,486.61
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-40,986.98	40,986.98		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	624.32	111,984.18		112,608.50
本期转回		114,000.00		114,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	3,126.74	223,968.37		227,095.11

③按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	62,534.75
1 至 2 年	819,739.50
2 至 3 年	709,972.10
3 至 4 年	

账龄	期末账面余额
4至5年	
5年以上	
合计	1,592,246.35

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	228,486.61	112,608.50	114,000.00			227,095.11
合计	228,486.61	112,608.50	114,000.00			227,095.11

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
雅砻江流域水电开发有限公司	履约保证金	516,948.20	2-3年	32.47	103,389.64
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	质保金	266,866.00	1-2年	16.76	26,686.60
新疆新华叶尔羌河流域水利水电开发有限公司	质保金	225,919.50	1-2年	14.19	22,591.95
广西大藤峡水利枢纽开发有限责任公司	质保金	204,677.40	1-2年	12.85	20,467.74
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	履约保证金	193,023.90	2-3年	12.12	38,604.78
合计		1,407,435.00		88.39	211,740.71

⑦公司报告期内未发生终止确认其他应收款的情况，也未发生以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

⑧期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及关联方欠款。

## 7、存货

### (1)存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,340,870.08		3,340,870.08
在产品	874,797.13		874,797.13
自制半成品	3,774,216.24		3,774,216.24
库存商品	5,908,200.94		5,908,200.94
合计	13,898,084.39		13,898,084.39

(接上表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,745,622.73		5,745,622.73
在产品	566,081.79		566,081.79
自制半成品	3,414,415.73		3,414,415.73
库存商品	5,613,247.63		5,613,247.63
合计	15,339,367.88		15,339,367.88

(2)期末存货不存在跌价情况。

(3)期末存货无抵押担保情况。

## 8、合同资产

(1)合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提减值准备						
组合计提减值准备	183,432.48	16,661.25	166,771.23	321,752.48	16,087.62	305,664.86
合计	183,432.48	16,661.25	166,771.23	321,752.48	16,087.62	305,664.86

(2)本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	9,171.62	8,598.00		收回
合计	9,171.62	8,598.00		—

(3)期末合同资产中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方欠款。

(4)期末数较年初数减少 138,893.63 元，减少比例为 45.44%，主要系收回所致。

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	66,553.85	
合计	66,553.85	

注：期末数较年初数增加 66,553.85 元，主要系待抵扣进项税增加所致。

## 10、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	533,657.70	619,287.36

固定资产清理		
合计	533,657.70	619,287.36

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	2,072,965.15	460,535.10	337,701.33	2,871,201.58
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)存货\在建工程转入				
(3)企业合并增加				
(4)其他				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)其他转出				
4.期末余额	2,072,965.15	460,535.10	337,701.33	2,871,201.58
二、累计折旧				
1.年初余额	1,680,571.36	358,373.72	212,969.14	2,251,914.22
2.本期增加金额	36,579.30	23,740.32	25,310.04	85,629.66
(1)计提	36,579.30	23,740.32	25,310.04	85,629.66
(2)其他				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)其他转出				
4.期末余额	1,717,150.66	382,114.04	238,279.18	2,337,543.88
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	355,814.49	78,421.06	99,422.15	533,657.70
2.年初账面价值	392,393.79	102,161.38	124,732.19	619,287.36

② 期末无暂时闲置的固定资产。

③ 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

④本期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无用于担保的固定资产。

## 11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日余额		
会计政策变更	4,623,820.91	4,623,820.91
2021年1月1日余额	4,623,820.91	4,623,820.91
2.本期增加金额		
(1)新增租入		
(2)汇率变动		
3.本期减少金额		
(1)租赁合同到期或终止		
(2)汇率变动		
4.2021年6月30日余额	4,623,820.91	4,623,820.91
二、累计折旧		
1.2020年12月31日余额		
会计政策变更		
2021年1月1日余额		
2.本期增加金额	533,517.80	533,517.80
(1)计提	533,517.80	533,517.80
(2)汇率变动		
3.本期减少金额		
(1)租赁合同到期或终止		
(2)汇率变动		
4.2021年6月30日余额	533,517.80	533,517.80
三、减值准备		
1.2020年12月31日余额		
会计政策变更		
2021年1月1日余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)其他		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.2021年6月30日余额		
四、账面价值		
1.2021年6月30日账面价值	4,090,303.11	4,090,303.11

项目	房屋建筑物	合计
2. 2021年1月1日账面价值	4,623,820.91	4,623,820.91

注:公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年12月7日发布的《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。具体详见附注四、25“重要会计政策、会计估计的变更”。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,752,844.85	438,211.21	1,470,158.70	367,539.67
其他	57,042.62	14,260.66		
合计	1,809,887.47	452,471.87	1,470,158.70	367,539.67

(2)报告期无未确认的递延所得税资产。

## 13、应付账款

### (1)应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,384,121.43	1,880,033.10
代理费		
合计	2,384,121.43	1,880,033.10

(2)期末应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及关联方款项。

## 14、合同负债

### (1)合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	809,793.82	302,849.95
合计	809,793.82	302,849.95

(2)期末余额中无预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及关联方款项。

(3)期末数较年初数增加506,943.87元,增加比例为167.39%,主要系预收合同款增加所致。

## 15、应付职工薪酬

### (1)应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,138.18	2,358,444.01	2,355,724.01	44,858.18

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		180,249.00	180,249.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,138.18	2,538,693.01	2,535,973.01	44,858.18

(2)短期薪酬列示

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		2,068,433.40	2,065,713.40	2,720.00
2.职工福利费		57,715.81	57,715.81	
3.社会保险费		143,098.80	143,098.80	
其中：医疗保险费		123,674.10	123,674.10	
工伤保险费		6,292.50	6,292.50	
生育保险费		13,132.20	13,132.20	
4.住房公积金		87,876.00	87,876.00	
5.工会经费和职工教育经费	42,138.18	1,320.00	1,320.00	42,138.18
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	42,138.18	2,358,444.01	2,355,724.01	44,858.18

(3)设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		174,786.50	174,786.50	
2、失业保险费		5,462.50	5,462.50	
3、企业年金缴费				
合计		180,249.00	180,249.00	

16、应交税费

税种	期末余额	年初余额
企业所得税	217,318.71	177,146.53
个人所得税	643.08	752.21
印花税	562.60	635.70
增值税		414,715.99
城建税		20,735.80
教育费附加		12,441.48
地方教育附加		8,294.32
合计	218,524.39	634,722.03

注：期末数较年初数减少 416,197.64 元，减少比例为 65.57%，主要系增值税减少所致。

## 17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,747.00	16,747.00
合计	16,747.00	16,747.00

### (1)其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	16,747.00	16,747.00
合计	16,747.00	16,747.00

②期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方款项。

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	987,511.08	964,379.22
合计	987,511.08	964,379.22

注：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。具体详见附注四、25“重要会计政策、会计估计的变更”。

## 19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	105,273.18	39,370.49
合计	105,273.18	39,370.49

注：期末数较年初数增加 65,902.69 元，增加比例为 167.39%，主要系待转销项税增加所致。

## 20、租赁负债

### (1)租赁负债按项目披露

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	3,671,155.23	4,147,630.41
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	987,511.08	964,379.22
一年以上到期的租赁负债	2,683,644.15	3,183,251.19

### (2)与租赁相关的现金流出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

经营租赁	600,000.00
合计	600,000.00

## 21、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
LPG 系列(船用)长轴液化气泵国产化	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

注：根据上海市经济和信息化委员会发布的沪经信装(2011)178号《关于组织实施2011年度上海市重大技术装备研制专项的通知》，公司的“LPG系列(船用)长轴液化气泵国产化”项目被列入“2011年上海市重大技术装备研制专项”，项目编号：ZB-ZBYZ-02-11-2243，预计将获得政府核定的支持资金120万元，公司已收到上海市经济和信息化委员会核拨的首期支持资金60万元。该项目尚未验收。

## 22、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,800,000.00						21,800,000.00
合计	21,800,000.00						21,800,000.00

## 23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,014,698.33			4,014,698.33
其他资本公积				
合计	4,014,698.33			4,014,698.33

## 24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,298,568.36			2,298,568.36
任意盈余公积				
合计	2,298,568.36			2,298,568.36

## 25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	11,226,084.75	7,001,704.06
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	11,226,084.75	7,001,704.06
加：本年净利润	428,110.89	3,971,105.00

项目	本期	上期
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	4,360,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	7,294,195.64	10,972,809.06

## 26、营业收入和营业成本

### (1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,711,013.72	8,306,384.89	18,942,188.54	10,697,289.84
其他业务	32,746.70	5,645.12	95,309.73	93,539.82
合计	11,743,760.42	8,312,030.01	19,037,498.27	10,790,829.66

### (2)本期合同产生的收入情况

项目	泵产品	合计
商品类型		
①深井泵	2,708,221.59	2,708,221.59
②潜水泵	12,831.86	12,831.86
③配件	8,989,960.27	8,989,960.27
④其他	32,746.70	32,746.70
合计	11,743,760.42	11,743,760.42
按商品转让的时间分类		
①某一时点确认	11,743,760.42	11,743,760.42
②某一时期确认		
合计	11,743,760.42	11,743,760.42

(3)营业收入本期数较上期数减少 7,293,737.85 元，减少比例为 38.31%，主要系销量减少所致。

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,404.83	16,493.87
教育费附加	27,242.90	9,896.32
地方教育附加	18,161.94	6,597.56
车船使用税	1,020.00	360.00

印花税	4,295.40	4,355.07
合计	96,125.07	37,702.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五“税项”。

注(2)：本期数较上期数增加 58,422.25 元，增加比例为 154.95%，主要系本期应交增值税增加所致。

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	535,442.23	436,623.02
差旅费	109,762.96	75,846.19
业务费		375,471.70
租金	26,516.40	26,516.40
包装费	106,777.08	231,058.41
运费		584,193.64
安装调试及售后维护		631,313.00
其他	7,240.60	4,003.54
合计	785,739.27	2,365,025.90

注：本期数较上期数减少 1,579,286.63 元，减少比例为 66.78%，主要系将运费和安装费列报在营业成本所致。

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	991,843.21	1,066,695.18
折旧费	30,993.66	50,759.13
办公费	34,237.04	29,025.86
租赁费	102,014.30	139,925.10
差旅费	36,183.28	12,621.68
业务招待费	68,511.39	65,599.53
修理费	74,250.57	18,936.03
中介机构费用	253,496.35	207,733.98
中标费	8,165.33	132,310.38
其他	106,455.50	97,482.22
合计	1,706,150.63	1,821,089.09

## 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,953.42	
减：利息收入	10,703.08	11,787.14
手续费	15,220.93	6,462.09
合计	99,471.27	-5,325.05

注：本期数较上期数增加 104,796.32 元，增加比例为 1,967.99%，主要系利息支出增加所致。

### 31、其他收益

#### (1)其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	3,044.30	2,859.10
合计	3,044.30	2,859.10

#### (2)计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
超比例奖励	3,044.30	2,859.10	与收益相关
合计	3,044.30	2,859.10	

### 32、投资收益

#### (1)投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
处置交易性金融资产取得的投资收益	115,603.55	191,677.65
合计	115,603.55	191,677.65

(2)本期数较上期数减少 76,074.10 元，减少比例为 39.69%，主要系投资减少所致。

### 33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产		1,416,913.00
合计		1,416,913.00

注：本期数较上期数减少 1,416,913.00 元，减少比例为 100%，主要系投资减少所致。

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-283,504.02	-243,298.87
其他应收款坏账损失	1,391.50	-88,687.26
合计	-282,112.52	-331,986.13

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-573.63	
合计	-573.63	

注：本期数较上期数减少 573.63 元，主要系合同资产减值准备计提所致。

### 36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废		2,127.80	
合计		2,127.80	

注：本期数较上期数减少 2,127.80 元，主要系上期报废固定资产所致。

### 37、所得税费用

#### (1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	237,027.18	1,062,770.05
递延所得税费用	-84,932.20	275,892.22
合计	152,094.98	1,338,662.27

#### (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	580,205.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	145,051.47
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	7,043.51
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	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
本期利用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异转回期间的的影响	

项目	本期发生额
所得税费用	152,094.98

注：本期数较上期数减少 1,186,567.29 元，减少比例为 88.64%，主要系当期所得税费用减少所致。

### 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	本期发生额	上期发生额
政府补贴	3,044.30	2,859.10
利息收入	10,703.08	11,787.14
投标保证金	230,000.00	110,000.00
履约保函	2,369,427.08	317,252.11
往来款及其他	3,104,476.39	1,513,706.96
合计	5,717,650.85	1,955,605.31

#### (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理及销售费用	653,187.38	2,332,233.17
财务费用	15,220.93	6,462.09
投标保证金	51,549.40	357,630.00
履约保函	774,778.00	383,477.85
往来款及其他	3,652,787.39	1,358,675.90
合计	5,147,523.10	4,438,479.01

### 39、现金流量表补充资料

#### (1)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	428,110.89	3,971,105.00
加：资产减值准备	282,686.15	331,986.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,629.66	133,798.43
无形资产摊销		
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)		-2,127.80
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-1,416,913.00
财务费用(收益以“—”号填列)	94,953.42	

投资损失(收益以“一”号填列)	-115,603.55	-191,677.65
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-84,932.20	167,191.47
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		108,700.75
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,441,283.49	-4,807,370.26
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	3,024,913.82	-99,924.73
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,153,641.68	1,806,364.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,310,683.36	1,133.01
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	1,399,008.30	3,340,259.00
减: 现金的期初余额	12,332,721.39	2,597,753.21
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	-10,933,713.09	742,505.79

## (2)现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,399,008.30	3,340,259.00
其中: 库存现金	1,407.01	990.03
可随时用于支付的银行存款	1,397,601.29	3,339,268.97
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	1,399,008.30	3,340,259.00

## (3)现金和现金等价物净增加额

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金额
期末货币资金	3,886,430.35
减: 受到限制的存款	2,487,422.05

加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	1,399,008.30
年初货币资金	16,414,792.52
减：受到限制的存款	4,082,071.13
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
年初现金及现金等价物余额	12,332,721.39
现金及现金等价物净增加额	-10,933,713.09

#### 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	2,487,422.05	履约保证金
合计	2,487,422.05	

### 七、在其他主体中的权益

无。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1)应收款项、应收票据

本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易。按本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。公司基本采用先款后货的销售模式，因此应收账款余额都较小。同时，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 41.48%(2020 年 6 月 30 日：54.43%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

##### (2)其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 2、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

#### (1)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂无借款，面临的利率变动风险不重大。

#### (2)汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不大。

### 3、流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	未折现合同金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	2,384,121.43	2,384,121.43	2,384,121.43		
其他应付款	16,747.00	16,747.00	16,747.00		
一年内到期的非流动负债	987,511.08	1,142,857.20	1,142,857.20		
租赁负债	2,683,644.15	2,857,143.00		2,857,143.00	
小计	6,072,023.66	6,400,868.63	3,543,725.63	2,857,143.00	

(续)

项目	年初余额				
	账面净值	未折现合同金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	1,880,033.10	1,880,033.10	1,880,033.10		
其他应付款	16,747.00	16,747.00	16,747.00		
一年内到期的非流动负债	964,379.22	1,142,857.20	1,142,857.20		
租赁负债	3,183,251.19	3,428,571.60		3,428,571.60	
小计	6,044,410.51	6,468,208.90	3,039,637.30	3,428,571.60	

## 九、关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为苏其兴。

本公司的实际控制人情况：

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
苏其兴	第一大股东	55.00	55.00

### 2、 本公司的子公司、合营及联营企业情况

本公司无子公司、合营及联营企业。

### 3、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
叶小龙	股东

### 4、 关联交易情况

公司报告期无关联交易。

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无应披露的重要承诺事项。

### 2、 或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无应披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在其他应披露的重要事项。

## 十三、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,044.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
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，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	115,603.55	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	29,661.96	
合计	88,985.89	

## 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	1.15	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.02	0.02

## 十五、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 8 月 18 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：上海深井泵厂股份有限公司

法定代表人：

日期：2021年8月18日

主管会计工作负责人：

日期：2021年8月18日

会计机构负责人：

日期：2021年8月18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：

上海市松江区泗泾镇望东南路 188 号二楼办公室。