



合力机泵

NEEQ : 839634

宁波合力机泵股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2020年6月，公司安全阀产品顺利通过浙江省特种设备科研院组织的专家组现场鉴定评审；

2020年4月，公司顺利通过 ISO9001、ISO45001、ISO14000 及中石没 HSE 管理体系复审认证。

2021年上半年，公司申请专利 2 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 1 项；并获授权专利 1 项，授权实用新型专利 3 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	73

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。

公司负责人陈明海、主管会计工作负责人陈英峰及会计机构负责人（会计主管人员）杨光霞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
政策波动带来的行业风险	公司主导产品目前主要应用于油田油气钻采设备领域，并拓展至化工、水力、民生等市场领域。油气钻采设备行业发展不仅取决于国际市场油气价格的变化以及对油气资源的需求，同时也受到国家宏观经济政策、能源环保等政策影响。国家在“十三五”期间，国民经济将继续保持平稳增长，并带动能源需求的刚性增长。在此期间，国家积极推动“中国制造 2025”发展战略，对传统装备制造业提出了新的要求，因此积极发展高效、节能、低（零）污染的优势产品及清洁制造技术，实施加快发展低碳经济，逐步淘汰落后产品及制造技术，为企业未来提供了良好的发展机遇。但后期若国家政策发生变化或不能持续，势必会给公司带来一定的行业风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、挂牌公司	指	宁波合力机泵股份有限公司
合力有限	指	宁波合力机泵有限公司（股份公司的前身）
同力泵业	指	宁波同力泵业有限公司
盈科律所	指	北京盈科（上海）律师事务所
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中天运事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转（系统）公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
一次采油	指	依赖地层天然压力采油称为一次采油，英语 primary oil recovery。
二次采油	指	随着地层压力的下降，需要用注水补充地层压力的办法来采油，称为二次采油，英语 Secondary recovery of crude oil
三次采油	指	用化学的物质来改善油、气、水及岩石相互之间的性能，开采出更多的石油，称为三次采油，又称提高采收率(EOR)方法，英语 Enhanced oil。
泵	指	一种用以增加液体或气体的压力，使之输送流动的机械，是一种用来移动液体、气体或特殊流体介质的装置，即是对流体作功的机械，英语 Pump。
往复泵	指	依靠活塞、柱塞或隔膜在泵缸内往复运动使缸内工作容积交替增大和缩小来输送液体或使之增压的容积式泵，英语 Reciprocating pump。
高压泵	指	指泵的排出压力高出 10MPa~100MPa 的泵，英语 High pressure pump。
单作用泵	指	工作腔内的位移元件每往复运动一次，吸入和排出液体各一次的泵，英语 Single acting pump。
双作用泵	指	工作腔内的位移元件每往复运动一次，吸入和排出液体各两次的泵，英语 double acting pump。
单缸泵	指	有一个或相当于一个工作腔的泵，Single cylinder pump。
双缸泵	指	有两个或相当于两个工作腔，且工作腔内位移元件行程容积相等，相位角相错 180°（或 90°），两个工作腔的进口前和出口后分别设有共同的分流器和集流器的泵。英语 Two cylinder pump。
三缸泵	指	有三个或相当于三个工作缸，且工作腔内位移元件行程容积相等，相位角相错 120°，三个工作腔的进口前和出口后分别设有共同的分流器和集流器的泵。英语 Three cylinder pump
多缸泵	指	有四个以上或相当于四个以上工作腔，且工作腔内位移元件行程容积相等，相位角相错为圆周角除以缸数

		的商，各个工作腔的进口前和出口后分别设有共同的分流器和集流器的泵，英语 Multi-cylinder pump。
注水泵	指	油田二次开采，对油田进行注水的泵，英语 Water injecting pump。
注聚泵	指	油田三次开采，对油田进行注聚合物的泵，英语 Polymer injection pump。
油气混输泵	指	用在集输过程中的，主要输送含气、水、沙等的原油，实现对原油的集中净化、分离、储备的设备。英语 Air and oil mixture pump。
计量泵	指	一种可以满足各种严格的工艺流程需要，流量可以在0%-100%范围内无级调节，用来输送液体的特殊容积泵，英语 Metering pump
料浆泵	指	用于输送料浆介质的设备，英语 Slurry pump。
均质泵	指	能高效、快速、均匀地将一个相或多个相(液体、固体、气体)进入到另一互不相溶的连续相(通常液体)过程的设备，英语 Homogeneous pump。
转子泵	指	转子泵又称胶体泵、凸轮泵、三叶泵、万用输送泵等，转子泵属于容积泵，英语 Rotor pump。
螺杆泵	指	是依靠由螺杆和衬套形成的密封腔的容积变化来吸入和排出液体的泵，英语 Screw pump。
泵的流量	指	单位时间内从泵的出口排到管路中去的流体体积，英语 Pump Capacity。
泵的排出压力	指	泵的出口轴线与出口截面交点处的流体静压力的积分平均值，英语 Discharge Pump Pressure。
泵的容积系数	指	在额定条件下，泵的流量与泵的理论流量的比值，英语 Volumetric coefficient。
泵的效率	指	泵的输出功率与泵原动机输出功率之比值，英语 Pump efficiency。
GB	指	中华人民共和国国家标准
GB/T	指	中华人民共和国国家推荐性标准
JB/T	指	中华人民共和国机械行业标准
API	指	API 是美国石油学会 (American Petroleum Institute) 的英文缩写，API 建于 1919 年，是美国第一家国家级的商业协会，是美国最大的石油和天然气行业的行业协会，也是全世界范围内最早、最成功的制定标准的商会之一。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波合力机泵股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Heli Mechanical Pump Co., Ltd
证券简称	合力机泵
证券代码	839634
法定代表人	陈明海

二、 联系方式

董事会秘书	匡伐
联系地址	宁波市鄞州区投资创业中心诚信路 888 号
电话	0574-88238019
传真	0574-88238158
电子邮箱	kf9060@sina.com
公司网址	www.nbheli.com.cn
办公地址	宁波市鄞州区投资创业中心诚信路 888 号
邮政编码	315105
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	1999 年 7 月 23 日
挂牌时间	2016 年 11 月 11 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	泵及配件、石油钻采专用设备及配件、工业专用设备及配件的制造、加工、维修及服务；泵、石油钻采专用设备及工业专用设备的技术服务和技术咨询；机电设备、金属材料的批发、零售；普通货运服务。（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）。
主要产品与服务项目	往复式高压注水泵、注聚合物泵、二氧化碳泵、计量泵、油气混输泵、料浆泵等容积式泵的制造、加工、维修及技术咨询服务。
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）	60,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-

控股股东	控股股东为（陈明海）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈明海），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	913302127133909189	否
注册地址	浙江省宁波市鄞州区投资创业中心诚信路 888 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

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	30,449,450.79	39,110,202.08	-22.14%
毛利率%	31.43%	33.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,261,358.55	2,883,503.61	-56.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	680,908.68	2,565,031.48	-73.45%
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)	1.00%	1.73%	-
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)	0.54%	1.54%	-
基本每股收益	0.02	0.05	-59.0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	157,486,737.45	166,125,213.56	-5.2%
负债总计	28,340,141.12	38,099,577.01	-25.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,166,375.55	124,905,017.00	0.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.1	2.1	0.11%
资产负债率% (母公司)	18.03%	23.26%	-
资产负债率% (合并)	18%	22.93%	-
流动比率	4.6	3.59	-
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	257,320.54	3,888,307.37	-93.38%
应收账款周转率	0.86	1.17	-
存货周转率	0.88	1.58	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.2%	-2.75%	-
营业收入增长率%	-22.14%	-17.08%	-
净利润增长率%	-64.4%	37.40%	-

（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

公司的发展定位是成为国内石油钻采设备行业专用设备往复式高压泵产品的主要制造商。从成立至今一直专注于研究开发和生产制造本行业领域中的具有安全、可靠、经济、环保、智能的技术和产品，是本领域中技术解决方案和产品的提供者，长期致力于提供项目的整体解决方案。公司的产品正在朝着专业化、系列化的方向发展，其主要盈利模式如下：油气开采类项目业务周期长，金额较大，产品均需要获得市场准入许可，才能参与投标。所有成套产品需要根据客户的不同要求进行量身定制，需要公司核心技术人员参与技术方案的确定及专业的产品设计，并由公司高管团队负责重要市场的销售工作。公司的市场拓展是采用多种营销模式并举方式进行，既有公司自己的专业市场营销队伍，也有中间商、代理商合作销售，同时也为国际一些知名油服公司如美国威德福公司等提供 OEM 合作，这样可以进一步扩大对国际市场的拓展。公司目前的研发和技术团队呈现年轻化，极富创造性和工作热情，在技术更迭和市场变化极快的今天，能迅速抓住机遇。为客户提供专业的产品和服务从而获得收入和利润。

（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		本期期初		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	58,635,114.32	37.23%	57,808,274.27	34.80%	1.43%
应收票据	4,673,353.99	2.97%	8,764,841.51	5.28%	-46.68%
应收账款	28,328,756.75	17.99%	39,158,311.97	23.57%	-27.66%
存货	26,117,717.61	16.58%	21,308,156.02	12.83%	22.57%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	21,356,452.22	13.56%	23,103,538.55	13.91%	-7.56%
在建工程					
短期借款					

长期借款					
------	--	--	--	--	--

项目重大变动原因:

1、货币资金本期期末 5863.51 万元占总资产的比重为 37.23%，与本期期初的 5780.83 万元，相差 82.68 万元增幅 1.4%；
2、应收票据 467.34 万元与本期期初的 876.48 万元，减少 409.15 万元减少 46.6%，应收账款 2832.88 万元与本期期初的 3915.83 万元，减少 1082.96 万元减少 27.66%，占总资产的比重分别为 2.97 和 19.99%；资产的速动比率为 367.37%与上年提高 73.44%，速动比率的增加主要原因是公司目前生产的产品与市场需求相适应性提高，客户的付款期限缩短及周转的速度加快，说明公司研发的新产品在中供关系较好，货款回收期短账期控制较好，经营风险减小；
3、存货本期期末 2611.77 万元占总资产的比率为 16.58%，与本期期初的 2130.82 万元增加 480.95 万元，存货的周转率为 176.02%，周转天数为 205 天；
4、本期期末固定资产 2135.64 万元，占总资产的比率为 13.56%，比本期期初减少 7.56%，主要原因是本年度新增设备 18.24 万元，计提折旧 193.09 万元，折旧大于新增 174.85 万元；
5、因流动资金运作充裕本年度在确保生产经营正常周转资金外，部分资金用于风险较低的投资。本期期末公司的流动资产为 13034.53 万元占总资产的比率为 82.77%，非流动资产占比为 17.23%，说明公司的资产流动性较好；流动负债为 2837.15 万元，资产负债率为 18.03%；流动比率为 459.42%，速动比率为 367.37%，说明公司目前生产经营资金充裕，可适当增加对新产品的研发投入和市场开拓投入，扩大公司的经营规模。

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	30,449,450.79	100.00%	41,833,451.04	100.00%	-22.20%
营业成本	20,877,814.03	68.57%	29,499,772.70	70.52%	-19.82%
销售费用	4,114,902.83	13.51%	4,155,232.64	9.93%	-4.11%
管理费用	4,018,145.30	13.20%	3,239,753.02	7.74%	16.35%
研发费用	2,595,829.97	8.53%	2,823,023.65	6.75%	-8.05%
财务费用	-728,855.42	-2.39%	-103,681.48	-0.25%	504.41%
信用减值损失	1,093,641.10	3.59%	686,015.87	1.64%	59.42%
营业利润	1,207,935.04	3.97%	2,703,442.80	6.46%	-61.36%
利润总额	1,207,935.94	3.97%	3,075,358.80	7.35%	-65.54%
净利润	1,026,745.55	3.37%	2,660,364.48	6.36%	-64.4%
经营活动产生的现金流量净额	257,320.54	-	3,888,307.37	-	-93.38%
投资活动产生的现金流量净额	-139,504.79	-	-735,367.95	-	81.03%
筹资活动产生的现金流量净额	709,024.30	-	103,681.48	-	583.85%

项目重大变动原因:

2021 年上半年，受全球新冠肺炎疫情及国际油价下滑等因素影响，国内石油装备制造行业的经营形势严峻，这是公司上半年经营业绩出现较大幅度下滑的主要原因。2021 年现金流量增加额为 82.68 万元比 2020 年同期的 325.66 万元减少 242.98 万元，减少 74.6%。其中经营活动产生的现金流量净额为 25.73

万元比 2020 年 388.83 万元减少 363.1 万元，减少 93.38%；投资活动产生的现金流量净额为-13.95 万元比 2020 年-73.54 增加 59.59 万元增加 81.03%；筹资活动产生的现金流量净额为 70.9 万元比 2020 年的确 10.37 万元，增加 60.53 万元，增幅为 583.85%。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助	669,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,951.53
非经常性损益合计	682,951.53
所得税影响数	102,446.20
少数股东权益影响额（税后）	55.46
非经常性损益净额	580,449.87

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

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册 资本	总资产	净资产	营业 收入	净利润
宁波同力泵业有限公司	子公司	油气混输泵的生产制造	510	5,747,450.32	5,402,289.23	0	-478,941.77

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波同力泵业有限公司	产品功用形成互补	扩大公司产品的应用范围及市场影响力

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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	15,500,000	25.83%	-	15,500,000	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	9,045,000	15.08%	-	9,045,000	15.08%
	董事、监事、高管	4,455,000	7.43%	-	4,455,000	7.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,500,000	74.17%	-	44,500,000	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	27,135,000	45.23%	-	27,135,000	45.23%
	董事、监事、高管	13,365,000	22.28%	-	13,365,000	22.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000.00	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	陈明海	36,180,000	-	36,180,000	60.30%	27,135,000	9,045,000	-	-
2	陈英峰	16,200,000	-	16,200,000	27.00%	12,150,000	4,050,000	-	-
3	合利股权投资	6,000,000	-	6,000,000	10.00%	4,000,000	2,000,000	-	-
4	龚名光	1,620,000	-	1,620,000	2.70%	1,215,000	405,000	-	-
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	44,500,000	15,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东陈明海、陈英峰系父子关系，分别直接持有公司60.3%、27%的股份。陈明海是合利股权投资的执行事务合伙人。

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
陈明海	董事长	男	1952年12月	2019年6月28日	2022年6月27日
陈英峰	董事、总经理	男	1982年6月	2019年6月28日	2022年6月27日
龚名光	董事	男	1945年3月	2019年6月28日	2022年6月27日
陈英浩	董事、副总经理	男	1977年3月	2019年6月28日	2022年6月27日
匡伐	董事、董事会秘书	男	1973年4月	2019年6月28日	2022年6月27日
姚富强	监事会主席、销售经理	男	1981年7月	2019年6月28日	2022年6月27日
赵霆	监事	男	1968年9月	2019年6月28日	2022年6月27日
赵宏飞	监事	男	1982年11月	2019年6月28日	2022年6月27日
杨光霞	财务总监	女	1969年8月	2019年6月28日	2022年6月27日
苟廷军	副总经理	男	1984年10月	2021年4月22日	2022年6月27日
葛溪	副总经理	男	1986年3月	2021年4月22日	2022年6月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司自然人股东陈明海、陈英峰系父子关系,分别直接持有公司 60.3%、27%的股份,且分别通过合力股权投资间接持有公司 7.42%、0.5%的股份。

(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
苟廷军	副总工程师	新任	副总经理	工作需要
葛溪	技术部经理	新任	副总经理	工作需要
朱海波	副总经理	离任	技术主管	工作需要
张杰	副总经理	离任	区域销售副总	工作需要

(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

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
苟廷军	副总经理	0	0	0	0%	0	0
葛溪	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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：

苟廷军，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。任职经历：2004年2月至2007年9月就职于宁波君禾泵业有限公司，历任工艺设计兼品管工程主管、工艺科科长；2007年10月至2010年3月就职于高德博(宁波)建筑器材有限公司，任机械工程师兼企划工程师；2010年4月至2015年10月就职于宁波合力机泵有限公司，任机械工程师；2015年11月至2020年6月就职于宁波荣大昌办公设备有限公司，历任技术部副经理、项目经理；2020年7月至今就职于宁波合力机泵股份有限公司，历任副总工程师、副总经理。

葛溪，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。任职经历：2009年7月至2014年4月就职于宁波圣莱达股份有限公司，任技术部技术员；2014年4月至2015年4月就职于宁波好其特电器有限公司，任技术部技术员；2015年4月至今就职于宁波合力机泵股份有限公司，历任技术部技术员、技术部副经理、技术部经理、副总工程师。

(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
管理人员	15	13
销售人员	16	15
售后服务人员	20	20
技术人员	25	26
财务人员	5	5
质控人员	13	13
生产管理人员	8	8
生产操作人员	134	128
后勤人员	10	10

员工总计	246	238
------	-----	-----

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	58,635,114.32	57,808,274.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	4,673,353.99	8,764,841.51
应收账款	五、(三)	28,328,756.75	39,158,311.97
应收款项融资	五、(四)	3,671,054.38	6,256,290.39
预付款项	五、(五)	2,771,020.66	553,026.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	4,982,476.53	1,919,222.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	26,117,717.61	21,308,156.02
合同资产	五、(八)	1,165,834.70	1,165,834.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		130,345,328.94	136,933,958.24
非流动资产：			
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	五、(九)	21,356,452.22	23,103,538.55
在建工程	五、(十)		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	4,002,616.82	4,067,624.72
开发支出			
商誉	五、(十二)	2,034.41	2,034.41
长期待摊费用	五、(十三)	431,573.39	505,279.81
递延所得税资产	五、(十四)	487,786.51	651,832.67
其他非流动资产	五、(十五)	860,945.16	860,945.16
非流动资产合计		27,141,408.51	29,191,255.32
资产总计		157,486,737.45	166,125,213.56
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	22,374,530.12	28,900,851.29
预收款项			
合同负债	五、(十七)	3,148,839.78	793,220.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	1,907,515.46	4,177,654.78
应交税费	五、(十九)	417,136.77	4,046,243.28
其他应付款	五、(二十)	82,769.82	78,488.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	五、(二十一)	409,349.17	103,118.67
流动负债合计		28,340,141.12	38,099,577.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,340,141.12	38,099,577.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	33,787,498.69	33,787,498.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	3,132,223.64	3,132,223.64
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	29,246,653.22	27,985,294.67
归属于母公司所有者权益合计		126,166,375.55	124,905,017.00
少数股东权益		2,980,220.78	3,120,619.55
所有者权益（或股东权益）合计		129,146,596.33	128,025,636.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		157,486,737.45	166,125,213.56

法定代表人：陈明海

主管会计工作负责人：陈英峰

会计机构负责人：杨光霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		54,642,964.86	52,838,681.10
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	十一（一）	4,673,353.99	8,764,841.51
应收账款	十一（二）	28,328,756.75	39,158,311.97
应收款项融资		3,671,054.38	6,256,290.39
预付款项		2,771,020.66	553,026.74
其他应收款	十一（三）	4,966,968.59	1,919,222.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,387,055.32	20,552,094.49
合同资产		1,165,834.70	1,165,834.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		124,607,009.25	131,208,303.54
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	十一（四）	2,682,000.00	2,682,000.00
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		21,347,321.59	23,094,766.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,002,616.82	4,067,624.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		431,573.39	505,279.81
递延所得税资产		437,510.62	601,556.79
其他非流动资产		860,945.16	860,945.16
非流动资产合计		29,761,967.58	31,812,172.73
资产总计		154,368,976.83	163,020,476.27
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		22,000,682.32	28,999,307.84
预收款项			793,220.33

合同负债		3,148,839.78	
卖出回购金融资产款			4,036,342.76
应付职工薪酬		1,756,529.38	3,900,262.96
应交税费		431,979.32	78,488.66
其他应付款		78,016.69	
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			
其他流动负债		409,349.17	103,118.67
流动负债合计		27,825,396.66	37,910,741.22
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		27,825,396.66	37,910,741.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,787,498.69	33,787,498.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,132,223.64	3,132,223.64
一般风险准备			
未分配利润		29,623,857.84	28,190,012.72
所有者权益（或股东权益）合计		126,543,580.17	125,109,735.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		154,368,976.83	163,020,476.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、二十六	30,449,450.79	39,139,320.37
其中：营业收入		30,449,450.79	39,110,202.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、二十六	31,061,011.59	36,699,255.57
其中：营业成本		20,877,814.03	26,039,600.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、二十七	183,174.88	212,466.88
销售费用	五、二十八	4,114,902.83	4,291,265.61
管理费用	五、二十九	4,018,145.30	3,453,489.33
研发费用	五、三十	2,595,829.97	2,823,023.65
财务费用	五、三十一	-728,855.42	-120,590.32
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		682,870.98	
投资收益（损失以“-”号填列）		42,904.11	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、三十二	1,093,641.10	686,015.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,207,855.39	3,126,080.67
加：营业外收入	五、三十三		379,940.00
减：营业外支出	五、三十四		1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,207,855.39	3,505,020.67
减：所得税费用	五、三十五	181,178.31	620,833.15

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,026,677.08	2,884,187.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,026,677.08	2,884,187.52
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）		-234,681.47	683.91
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,261,358.55	2,883,503.61
六、其他综合收益的税后净额			18,236,897.50
（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			
七、综合收益总额		1,026,677.08	21,121,085.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,261,358.55	21,120,401.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-234,681.47	683.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.36

法定代表人：陈明海

主管会计工作负责人：陈英峰

会计机构负责人：杨光霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十四、五	30,449,450.79	41,833,451.04
减：营业成本		20,877,815.03	29,499,772.70
税金及附加		183,174.88	201,923.58
销售费用		3,887,366.42	4,155,232.64
管理费用		3,746,839.50	3,239,753.02
研发费用		2,595,829.97	2,823,023.65
财务费用		-709,024.30	-103,681.48
其中：利息费用			216,987.79
利息收入		718,023.00	
加：其他收益		682,882.21	
投资收益（损失以“-”号填列）		42,904.11	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,093,641.10	686,015.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,686,876.71	2,703,442.80
加：营业外收入			372,916.00
减：营业外支出			1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,686,876.71	3,075,358.80
减：所得税费用		253,031.51	414,994.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,433,845.20	2,660,364.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			18,750,553.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		1,433,845.20	21,410,918.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.36

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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	五、三十六	49,068,115.22	55,046,361.08
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		989,899.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五、三十六	1,751,699.15	1,254,219.93
经营活动现金流入小计		51,809,713.39	56,300,581.01
购买商品、接受劳务支付的现金		23,532,650.15	26,824,358.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,186,065.20	12,697,580.64
支付的各项税费		6,502,640.50	5,782,190.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、三十六	9,331,037.00	7,108,143.78
经营活动现金流出小计		51,552,392.85	52,412,273.64
经营活动产生的现金流量净额		257,320.54	3,888,307.37

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		42,904.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,042,904.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,408.90	735,367.95
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,182,408.90	735,367.95
投资活动产生的现金流量净额		-139,504.79	-735,367.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		718,023.00	199,308.65
筹资活动现金流入小计		718,023.00	199,308.65
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,998.70	95,627.17
筹资活动现金流出小计		8,998.70	95,627.17
筹资活动产生的现金流量净额		709,024.30	103,681.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		826,840.05	3,256,620.90
加：期初现金及现金等价物余额		57,808,274.27	47,222,098.48
六、期末现金及现金等价物余额		58,635,114.32	50,478,719.38

法定代表人：陈明海

主管会计工作负责人：陈英峰

会计机构负责人：杨光霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		49,068,115.22	55,915,143.08

收到的税费返还		989,899.02	
收到其他与经营活动有关的现金		1,693,433.31	1,215,794.04
经营活动现金流入小计		51,751,447.55	57,130,937.12
购买商品、接受劳务支付的现金		23,484,177.15	30,273,558.24
支付给职工以及为职工支付的现金		11,445,088.82	11,967,157.95
支付的各项税费		6,362,587.73	5,707,612.19
支付其他与经营活动有关的现金		9,224,829.60	7,029,919.48
经营活动现金流出小计		50,516,683.30	54,978,247.86
经营活动产生的现金流量净额		1,234,764.25	2,152,689.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		42,904.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,042,904.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,408.90	735,367.95
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,182,408.90	735,367.95
投资活动产生的现金流量净额		-139,504.79	-735,367.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		718,023.00	199,308.65
筹资活动现金流入小计		718,023.00	199,308.65
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,998.70	95,627.17
筹资活动现金流出小计		8,998.70	95,627.17
筹资活动产生的现金流量净额		709,024.30	103,681.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,804,283.76	1,521,002.79
加：期初现金及现金等价物余额		52,838,681.10	45,419,339.05
六、期末现金及现金等价物余额		54,642,964.86	46,940,341.84

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

宁波合力机泵股份有限公司 财务报表附注

2021年1月1日——2021年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 历史沿革

宁波合力机泵股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于1999年07月23日。统一社会信用代码913302127133909189, 住所为宁波市鄞州区投资创业中心诚信路888号, 公司注册资本为6,000.00万元整, 法定代表人为陈明海。

(二) 公司的业务性质:

本公司及子公司所属行业为通用设备制造业, 主要从事于研究开发和生产制造石油钻采专用设备

行业中的技术和产品。主要产品为泵及泵配件。

（三）合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益（一）、在子公司中的权益之 1. 企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或

合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）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。

（九）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。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三之（二十一）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融工具减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之（十）应收款项”部分。

除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

(3) 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务工具的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迹象包括：

- 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；
- 本公司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。

(4) 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务工具投资，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。

8、金融资产的核销

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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源无法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。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换

金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注三之（九）中 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产。

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；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。按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据及坏账准备的计提方法如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1:按账龄组合	本组合以应收账款、合同资产、其他应收款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法
组合 2:关联方组合	债务人为本公司合并范围内关联方	单独进行减值测试
组合 3:银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。	单独进行减值测试

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00	30.00	30.00

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
4 至 5 年	50.00	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

对于划分为组合 2 的应收款项，合并范围内关联方，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的应收款项，承兑人为信用风险较低的银行，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。具有较低信用风险，不计提坏账准备。

（十一） 合同资产及合同负债

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵消。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 本附注三（十）之应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

（十二） 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、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

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

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；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) 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；

(3) 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；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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、电子及办公设备、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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）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。

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。

（十五）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。

(十六) 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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

每年年末，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确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及

最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(十九) 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，主要包括房租、房屋装修费等。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。

(二十) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存

计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十一) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 销售商品收入

销售商品是指根据客户的要求向客户销售商品。对外销售商品需要进行安装、调试的，按照客户签署的验收单确认收入；对外销售商品及配件无需安装、调试的，按照客户签署的交接单确认收入。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括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、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。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。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十四）租赁

租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。除融资租赁之外的其他租赁认定为经营租赁。

1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司租赁业务的会计处理按照经营租赁相关规定进行处理。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

公司报告期内未发生重要的会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

四、税项

（一）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	13%、5%

税 种	计税依据	税率
	税额	
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	7%
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2%
房产税	按房产余值、租金收入计征	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积计征	10 元/平米、5 元/平米
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
宁波合力机泵股份有限公司	15%	高新技术企业
宁波同力泵业有限公司	20%	小型微利企业

（二）税收优惠及批文

1、2020 年再次认定为高新技术企业（高新技术企业证书号 GR2020331000713）。根据《企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2020 年至 2022 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局出具财税[2019] 13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业属于小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。宁波同力泵业有限公司符合小型微利企业标准，所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,088.10	5,526.92
银行存款	58,381,239.13	57,774,747.35
其他货币资金	216,787.09	28,000.00
合计	58,635,114.32	57,808,274.27
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	216,787.09	28,000.00
1、ETC 保证金	28,000.00	28,000.00
2、履约保证金	188,787.09	0.00
其中：西安长庆科技工程有限公司	6,800.00	0.00
中国石油化工股份胜利油田分公司	181,987.09	0.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,919,319.99	9,226,148.96
减：坏账准备	245,966.00	461,307.45
合计	4,673,353.99	8,764,841.51

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按账龄组合计提预期信用损失的应收票据	4,919,319.99	100	245,966.00	5	4,673,353.99
合计	4,919,319.99	100	245,966.00	5	4,673,353.99

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按账龄组合计提预期信用损失的应收票据	9,226,148.96	100.00	461,307.45	5.00	8,764,841.51
合计	9,226,148.96	100.00	461,307.45	5.00	8,764,841.51

3、按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	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	4,919,319.99	245,966.00	5	9,226,148.96	461,307.45	5.00
合计	4,919,319.99	245,966.00	5	9,226,148.96	461,307.45	5.00

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	461,307.45		215,341.45		245,966.00
合计	461,307.45		215,341.45		245,966.00

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据		429,257.83
合计		429,257.83

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	30,568,497.83	100	2,239,741.08	7.33	28,328,756.75
合计	30,568,497.83	100	2,239,741.08	7.33	28,328,756.75

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,453,784.71	100.00	3,295,472.74	7.76	39,158,311.97
合计	42,453,784.71	100.00	3,295,472.74	7.76	39,158,311.97

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	27,788,851.45	1,389,442.57	5	38,891,779.35	1,944,588.97	5
1至2年	1,124,001.08	112,400.11	10	2,111,742.06	211,174.21	10
2至3年	809,800.32	161,960.06	20	73,377.40	14,675.48	20
3至4年	306,454.20	91,936.26	30	307,818.32	92,345.50	30
4至5年	110,777.40	55,388.70	50	72,758.00	36,379.00	50
5年以上	428,613.38	428,613.38	100	996,309.58	996,309.58	100
合计	30,568,497.83	2,239,741.08	7.33%	42,453,784.71	3,295,472.74	7.76

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,788,851.45	38,891,779.35
1—2年	1,124,001.08	2,111,742.06
2—3年	809,800.32	73,377.40

3—4年	306,454.20	307,818.32
4—5年	110,777.40	72,758.00
5年以上	428,613.38	996,309.58
合计	30,568,497.83	42,453,784.71

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,295,472.74		1,055,731.66			2,239,741.08
合计	3,295,472.74		1,055,731.66			2,239,741.08

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大庆油田物资公司	9,681,009.78	31.67	508,104.72
中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司	4,082,956.79	13.36	204,147.84
中国石油化工股份有限公司河南油田分公司	2,016,712.27	6.6	100,835.61
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	1,840,615.97	6.02	92,030.80
四川石油天然气建设工程有限责任公司	1,654,086.21	5.41	82,704.31
合计	19,275,381.02	63.06	987,823.28

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	3,671,054.38	6,256,290.39
合计	3,671,054.38	6,256,290.39

1、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	3,186,000.00	
合计	3,186,000.00	

(五) 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年以内	2,707,720.66	97.72	549,346.24	99.33
1至2年	63,300.00	2.28	3,680.50	0.67
合计	2,771,020.66	100	553,026.74	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	未结算原因
浙江爱力浦科技股份有限公司	726,000.00	26.2	未到结算期
湖北宾华机电设备有限公司	690,000.00	24.9	未到结算期
浙江宏华智能装备有限公司	534,850.00	19.3	未到结算期
宁波博飞自动化技术有限公司	200,000.00	7.22	未到结算期
乌鲁木齐依柯力自控设备有限公司	180,600.00	6.52	未到结算期
合计	2,331,450.00	84.14	

(六) 其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
其他应收款	4,982,476.53	1,919,222.64
应收利息		
应收股利		
合计	4,982,476.53	1,919,222.64

1、其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,463,833.62	1,811,535.89
备用金	2,479,466.81	70,917.09
往来款	39,176.10	36,769.66
合计	4,982,476.53	1,919,222.64

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,335,801.86	100	353,325.33	6.62	4,982,476.53
合计	5,335,801.86	100	353,325.33	6.62	4,982,476.53

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,095,115.96	100.00	175,893.32	8.40	1,919,222.64
合计	2,095,115.96	100.00	175,893.32	8.40	1,919,222.64

3、按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	3,916,964.89	195,848.24	5	985,967.53	49,298.38	5.00
1至2年	1,355,457.51	135,545.75	10	1,042,165.43	104,216.54	10.00
2至3年	28,943.08	5,788.62	20	36,111.00	7,222.20	20.00
3至4年	5,377.38	1,613.21	30	1,399.00	419.70	30.00
4至5年	29,059.00	14,529.50	50	29,473.00	14,736.50	50.00
5年以上						
合计	5,335,801.86	353,325.33	6.62	2,095,115.96	175,893.32	8.40

4、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,916,964.89	985,967.53
1—2年	1,355,457.51	1,042,165.43
2—3年	28,943.08	36,111.00
3—4年	5,377.38	1,399.00
4—5年	29,059.00	29,473.00
5年以上		
合计	5,335,801.86	2,095,115.96

5、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		175,893.32		175,893.32
本期计提		177,432.01		177,432.01
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		353,325.33		353,325.33

6、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的比例(%)	坏账准备期末余额
大庆油田物资公司	保证金	675,000.00	1年以内	12.65	33,750.00
新疆石油管理局有限公司	保证金	543,525.00	2年以内	10.19	54,352.50
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	490,785.93	2年以内	9.2	49,078.59
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	377,000.00	1年以内	7.07	18,850.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	320,547.87	1年以内	6.01	16,027.39
合计		2,406,858.80		45.12	172,058.48

(七) 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	6,858,393.14		6,858,393.14	6,595,476.36		6,595,476.36
在产品	2,900,934.26		2,900,934.26	2,014,452.14		2,014,452.14
库存商品	16,358,390.21		16,358,390.21	12,698,227.52		12,698,227.52
合计	26,117,717.61		26,117,717.61	21,308,156.02		21,308,156.02

(八) 合同资产

1、合同资产分类

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,233,702.89	100.00	67,868.19	5.50	1,165,834.70
合计	1,233,702.89	100.00	67,868.19	5.50	1,165,834.70

续：

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,233,702.89	100.00	67,868.19	5.50	1,165,834.70
合计	1,233,702.89	100.00	67,868.19	5.50	1,165,834.70

2、按账龄组合计提预期信用损失的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	合同资产	减值准备	计提比例%	合同资产	减值准备	计提比例%
1年以内	1,110,041.90	55,502.09	5	1,110,041.90	55,502.09	5
1至2年	123,660.99	12,366.10	10	123,660.99	12,366.10	10
合计	1,233,702.89	67,868.19	5.5	1,233,702.89	67,868.19	5.5

3、报告期各期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的合同资产	67,868.19					67,868.19
合计	67,868.19					67,868.19

(九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	21,356,452.22	23,103,538.55
固定资产清理		
合计	21,356,452.22	23,103,538.55

1、固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	23,191,050.15	48,666,518.97	4,513,079.31	2,148,777.19	78,519,425.62
2. 本期增加金额			81,865.53	100,543.37	182,408.90
(1) 购置			81,865.53	100,543.37	182,408.90
(2) 在建工程转入					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 期末余额	23,191,050.15	48,666,518.97	4,594,944.84	2,249,320.56	78,701,834.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,963,105.78	33,113,358.39	3,807,702.00	1,530,319.17	55,414,485.34
2. 本期增加金额	550,787.46	1,176,748.17	105,954.92	97,406.41	1,930,896.96
(1) 计提	550,787.46	1,176,748.17	105,954.92	97,406.41	1,930,896.96
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 期末余额	17,513,893.24	34,290,106.56	3,913,656.92	1,627,725.58	57,345,382.30
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,677,156.91	14,376,412.41	681,287.92	621,594.98	21,356,452.22
2. 期初账面价值	6,227,944.37	15,553,160.58	705,377.31	618,458.02	23,103,538.55

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,500,788.82	600,000.00	68,757.26	7,169,546.08
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,500,788.82	600,000.00	68,757.26	7,169,546.08
二、累计摊销				

1、期初余额	2,433,164.10	600,000.00	68,757.26	3,101,921.36
2、本期增加金额	65,007.90			65,007.90
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,498,172.00	600,000.00	68,757.26	3,166,929.26
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,067,624.72			4,067,624.72
2、期初账面价值	4,002,616.82			4,002,616.82

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
合并形成商誉	2,034.41					2,034.41
合 计	2,034.41					2,034.41

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租赁费	128,333.33		73,706.42		54,626.91
装修费	376,946.48				376,946.48
合 计	505,279.81		73,706.42		431,573.39

(十三) 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		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	437,510.63	2,916,737.46	601,556.79	4,010,378.56
内部交易未实现利润	50,275.88	335,639.79	50,275.88	335,639.79
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	487,786.51	3,252,377.25	651,832.67	4,346,018.35

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	674,044.91		674,044.91	674,044.91		674,044.91
合同资产	196,737.11	9,836.86	186,900.25	196,737.11	9,836.86	186,900.25
合 计	870,782.02	9,836.86	860,945.16	870,782.02	9,836.86	860,945.16

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	21,739,751.67	28,299,461.84
设备款	418,000.00	436,575.00
运费	216,778.45	164,814.45
合计	22,374,530.12	28,900,851.29

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
湖北惠通能动力实业有限公司	410,000.00	尚未结算
大庆市金拓石油机械制造有限公司	217,800.00	尚未结算
合计	627,800.00	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,148,839.78	793,220.33
合计	3,148,839.78	793,220.33

(十七) 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	4,177,654.78	10,104,590.72	12,374,730.04	1,907,515.46
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	4,177,654.78	10,104,590.72	12,374,730.04	1,907,515.46

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,426,248.34	9,022,842.18	11,116,204.50	1,332,886.02
二、职工福利费		214403.59	214403.59	
三、社会保险费	480.7	464,183.72	458,081.57	6,582.85
其中：医疗保险费	480.7	419,826.60	414,016.30	6,291.00
工伤保险费		44,357.12	44,065.27	291.85
生育保险费				
四、住房公积金		134,460.00	134,460.00	
五、工会经费和职工教育经费	750,925.74		199,092.99	551,832.75
合计	4,177,654.78	9,487,025.90	11,773,379.06	1,891,301.62

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		596,310.40	580,420.84	15,889.56
2、失业保险费		21,254.42	20,930.14	324.28
合计		617,564.82	601,350.98	16,213.84

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	258,083.47	2,742,473.54

城市维护建设税	19,854.45	191,973.14
房产税	0.00	242,037.44
土地使用税	0.00	160,934.00
教育费附加	14,181.75	137,123.66
印花税	1,658.30	14,416.20
企业所得税	84,317.95	539,370.99
代扣代缴个人所得税	39,040.85	14,523.75
其他	0.00	3,390.56
合计	417,136.77	4,046,243.28

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	82,769.82	78,488.66
合 计	82,769.82	78,488.66

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	32,600.00	
保证金	35,897.48	54,950.00
其他	14,272.34	23,538.66
合 计	82,769.82	78,488.66

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款税金	409,349.17	103,118.67
合 计	409,349.17	103,118.67

(二十一) 股本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈明海	36,180,000.00	60.30			36,180,000.00	60.30
陈英峰	16,200,000.00	27.00			16,200,000.00	27.00
宁波合利股权投资管 理中心(有限合伙)	6,000,000.00	10.00			6,000,000.00	10.00
龚名光	1,620,000.00	2.70			1,620,000.00	2.70
合计	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00

(二十二) 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 (股本溢价)	33,787,498.69			33,787,498.69
合 计	33,787,498.69			33,787,498.69

(二十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,132,223.64			3,132,223.64
合 计	3,132,223.64			3,132,223.64

(二十四) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,985,294.67	18,236,897.50
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	27,985,294.67	18,236,897.50
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,261,358.55	2,883,187.52
期末未分配利润	29,246,653.22	21,121,085.02

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,038,515.11	20,809,742.99	39,110,202.08	26,039,600.42
其他业务	410,935.68	68,072.04	29,118.29	
合 计	30,449,450.79	20,877,815.03	39,139,320.37	26,039,600.42

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	102,763.85	118,056.40
教育费附加	73,402.73	84,325.98
房产税	0.00	0
土地使用税	0.00	0
印花税	7,008.30	10,084.50
其他	0.00	0
合计	183,174.88	212,466.88

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,170,091.30	2,272,734.26
差旅及售后服务费	1,218,831.68	928,593.89
运输及仓储费	407,954.07	886,025.20
标书及代理费	268,807.98	198,338.67

其他		
广告费	49,217.80	5,573.59
合 计	4,114,902.83	4,291,265.61

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,665,166.10	1,768,011.50
办公及招待费	500,431.17	458,324.19
中介机构费	835,516.47	561,936.10
折旧及摊销费	591,768.71	446,483.90
交通及通讯费	200,777.52	127,317.83
劳保费用	224,485.33	91,415.81
合 计	4,018,145.30	3,453,489.33

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,418,749.51	1,249,250.90
材料费	811,477.40	1,170,637.29
折旧费	347,912.08	343,405.34
其他	17,690.98	59,730.12
合 计	2,595,829.97	2,823,023.65

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	738,219.52	216,217.49
手续费	9,364.10	95,627.17
合 计	-728,855.42	-120,590.32

(三十一) 其他收益

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
政府补助	669,000.00	379,940.00	669,000.00
其他	13,951.53		13,951.53
合 计	682,951.53	379,940.00	682,951.53

1、与企业日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
2020 年度鄞州区品牌建设专项奖励补助资金		70,000.00
2020 年度 1-3 月份授权发明专利奖励经费		30,000.00
2020 年度宁波市鄞州区科技局研发费用补助		38,000.00
宁波市人社局 2020 年度疫情期间社保费返回		201,940.00
2020 年度 4-6 月份授权发明专利奖励经费		40,000.00
宁波市 2021 年度科技发展专项资金甬财经(2021)第 267 号	520,000.00	
2021 年度 1-6 月份授权发明专利奖励经费	49,000.00	
宁波市 2021 年度科技发展专项资金鄞科[2021]9 号	100,000.00	
合 计	669,000.00	379,940.00

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	42,904.11	
合计	42,904.11	

(三十三) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	1,093,641.10	686,015.87
其中：应收票据坏账损失	215,341.45	50,084.86
应收账款坏账损失	1,055,731.66	836,207.86
其他应收款坏账损失	-177,432.01	-200,276.85
合计	1,093,641.10	686,015.87

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		1,000.00	
非流动资产毁损报废损失			
合计		1,000.00	

(三十五) 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	88,985.35	414,994.32
递延所得税费用	92,192.96	205,838.83
合计	181,178.31	620,833.15

(三十六) 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
往来款项	330,528.10	657,292.14
政府补助	682,951.53	379,940.00
利息收入	738,219.52	216,987.79
合计	1,751,699.15	1,254,219.93

(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
费用支出	3,823,717.60	5,477,187.90
往来款项	5,507,319.40	1,630,955.88
合计	9,331,037.00	7,108,143.78

(三十七) 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	954,903.43	2,353,030.20
加：资产减值准备		
信用减值损失	929,594.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,930,896.96	1,990,669.25
无形资产摊销	65,007.90	65,007.90
长期待摊费用摊销	73,706.42	35,000.01
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）		-120,590.32
公允价值变动收益		
财务费用（收益以“－”号填列）	-709,024.30	
投资损失（收益以“－”号填列）	-42,904.11	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,475,323.53	-2,481,385.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,621,929.67	11,041,871.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,091,466.83	-8,995,295.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	257,320.54	3,888,307.37
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	58,635,114.32	50,478,719.38
减：现金的期初余额	57,808,274.27	47,222,098.48
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	1,804,283.76	3,256,620.90

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	58,418,327.23	57,780,274.27
其中：库存现金	37,088.10	5,526.92
可随时用于支付的银行存款	58,381,239.13	57,774,747.35
可随时用于支付的其他货币资金		
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	58,418,327.23	57,780,274.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	216,787.09	28,000.00
1、ETC 保证金	28,000.00	28,000.00
2、履约保证金	188,787.09	0.00
其中：西安长庆科技工程有限公司	6,800.00	0.00
中国石油化工股份胜利油田分公司	181,987.09	0.00

六、合并范围的变更

本报告期内公司未发生合并范围变更事项。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
宁波同力泵业有限公司	宁波市鄞州区嵩江东路 8 号	宁波市鄞州区诚信路 888 号	泵、工业专用设备及配件、石油钻采专用设备及配件、机械设备的制造、加工、销售及相关技术咨询。(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)。	51.00	51.00	购买

八、关联方及关联交易

（一）实际控制人：

本公司实际控制人为陈明海，截止 2021 年 6 月 30 日，直接持有本公司 60.30%的股权，通过宁波合利股权投资管理中心间接持有宁波合力 7.417%的股权，合计持有本公司 67.717%的股权。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之（一）在子公司中权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈英峰	持股 27.00%股东、董事、总经理
宁波合利股权投资管理中心	持股 10.00%股东
龚名光	持股 2.70%股东、董事
匡伐	董事会秘书、董事
陈英浩	董事、副总经理
姚富强	监事、监事会主席
赵宏飞	监事
赵霆	监事
杨光霞	财务总监
苟廷军	副总经理
葛溪	副总经理

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	姚富强	51,600.00	2,580.00		
其他应收款	赵宏飞			2,000.00	100.00

九、承诺及或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,919,319.99	9,226,148.96
减：坏账准备	245,966.00	461,307.45
合计	4,673,353.99	8,764,841.51

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按账龄组合计提预期信用损失的应收票据	4,919,319.99	100	245,966.00	5	4,673,353.99
合计	4,919,319.99	100	245,966.00	5	4,673,353.99

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按账龄组合计提预期信用损失的应收票据	9,226,148.96	100.00	461,307.45	5.00	8,764,841.51

合计	9,226,148.96	100.00	461,307.45	5.00	8,764,841.51
----	--------------	--------	------------	------	--------------

3、按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	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	4,919,319.99	245,966.00	5	9,226,148.96	461,307.45	5.00
合计	4,919,319.99	245,966.00	5	9,226,148.96	461,307.45	5.00

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	461,307.45	-215,341.45				245,966.00
合计	461,307.45	-215,341.45				245,966.00

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据		429,257.83
合计		429,257.83

(二) 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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	30,568,497.83	100	2,239,741.08	7.33	28,328,756.75
合计	30,568,497.83	100	2,239,741.08	7.33	28,328,756.75

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,453,784.71	100.00	3,295,472.74	7.76	39,158,311.97
合计	42,453,784.71	100.00	3,295,472.74	7.76	39,158,311.97

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	27,788,851.45	1,389,442.57	5	38,891,779.35	1,944,588.97	5

账龄	期末余额			期初余额		
	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至2年	1,124,001.08	112,400.11	10	2,111,742.06	211,174.21	10
2至3年	809,800.32	161,960.06	20	73,377.40	14,675.48	20
3至4年	306,454.20	91,936.26	30	307,818.32	92,345.50	30
4至5年	110,777.40	55,388.70	50	72,758.00	36,379.00	50
5年以上	428,613.38	428,613.38	100	996,309.58	996,309.58	100
合计	30,568,497.83	2,239,741.08	7.33	42,453,784.71	3,295,472.74	7.76

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,788,851.45	38,891,779.35
1—2年	1,124,001.08	2,111,742.06
2—3年	809,800.32	73,377.40
3—4年	306,454.20	307,818.32
4—5年	110,777.40	72,758.00
5年以上	428,613.38	996,309.58
合计	30,568,497.83	42,453,784.71

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,295,472.74		1,055,731.66			2,239,741.08
合计	3,295,472.74		1,055,731.66			2,239,741.08

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
大庆油田物资公司	9,681,009.78	31.67	508,104.72
中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司	4,082,956.79	13.36	204,147.84
中国石油化工股份有限公司河南油田分公司	2,016,712.27	6.6	100,835.61
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	1,840,615.97	6.02	92,030.80
四川石油天然气建设工程有限责任公司	1,654,086.21	5.41	82,704.31
合计	19,275,381.02	63.06	987,823.28

(三) 其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
其他应收款	4,982,476.53	1,919,222.64
应收利息		
应收股利		
合计	4,982,476.53	1,919,222.64

1、其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,463,833.62	1,811,535.89
备用金	2,463,958.87	70,917.09
往来款	39,176.10	36,769.66
合计	4,966,968.59	1,919,222.64

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,320,293.92	100	352,549.93	6.63	4,967,743.99
合计	5,320,293.92	100	352,549.93	6.63	4,967,743.99

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,095,115.96	100.00	175,893.32	8.40	1,919,222.64
合计	2,095,115.96	100.00	175,893.32	8.40	1,919,222.64

3、按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	3,901,456.95	195,072.85	5	985,967.53	49,298.38	5.00
1至2年	1,355,457.51	135,545.75	10	1,042,165.43	104,216.54	10.00
2至3年	28,943.08	5,788.62	20	36,111.00	7,222.20	20.00
3至4年	5,377.38	1,613.21	30	1,399.00	419.70	30.00
4至5年	29,059.00	14,529.50	50	29,473.00	14,736.50	50.00
5年以上						
合计	5,320,293.92	352,549.93	6.63	2,095,115.96	175,893.32	8.40

4、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,901,456.95	985,967.53
1—2年	1,355,457.51	1,042,165.43
2—3年	28,943.08	36,111.00
3—4年	5,377.38	1,399.00

4—5年	29,059.00	29,473.00
5年以上		
合计	5,320,293.92	2,095,115.96

5、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		175,893.32		175,893.32
本期计提		176,656.61		176,656.61
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		352,549.93		352,549.93

6、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的比例(%)	坏账准备期末余额
大庆油田物资公司	保证金	675,000.00	1年以内	12.65	33,750.00
新疆石油管理局有限公司	保证金	543,525.00	2年以内	10.19	54,352.50
中国石化国际事业北京招标中心	保证金	490,785.93	2年以内	9.2	49,078.59
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	377,000.00	1年以内	7.07	18,850.00
中国石化国际事业武汉招标中心	保证金	320,547.87	1年以内	6.01	16,027.39
合计		2,406,858.80		45.12	172,058.48

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,682,000.00		2,682,000.00	2,682,000.00		2,682,000.00
合计	2,682,000.00		2,682,000.00	2,682,000.00		2,682,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波同力泵业有限公司	2,682,000.00			2,682,000.00		
合计	2,682,000.00			2,682,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,038,515.11	20,809,742.99	41,804,332.75	29,499,772.70
其他业务	410,935.68	68,072.04	29,118.29	
合计	30,449,450.79	20,877,815.03	41,833,451.04	29,499,772.70

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助	669,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
处置交易性金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,951.53
非经常性损益小计	682,951.53
减：所得税影响额	102,446.20
少数股东权益影响额	55.46
合计	580,449.87

(二) 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产 收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.8	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	0.4	0.01	0.01

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月24日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

宁波合力机泵股份有限公司

2021年8月24日

(此页无正文)

公司财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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：

公司董事会秘书办公室