

台州北斗金属科技股份有限公司
公开转让说明书

国融证券

二〇二〇年【六】月

声 明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项:

一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
公司治理的风险	股份公司于2018年6月7日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。
财务基础较为薄弱的风险	有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。
市场竞争风险	经过近年的发展，公司已经在深井泵配件产品制造方面积累了丰富的自主研发经验和核心技术，具有较强的自主创新能力、研究开发能力、成熟的商业模式和稳定的客户群体。但是与国内大型厂商相比，公司的市场份额尚未占优势，而国内部分优秀企业也在不断成长，市场竞争较为激烈，公司未来将面临激烈的市场竞争。
客户集中度较高风险	2018年度、2019年度公司前五名客户的营业收入分别为：13,744,279.98元、11,472,844.84元，占当期营业总收入的比重分别为74.14%、54.01%。公司对前五名客户的销售额占比均大于50%。公司存在客户集中度较高的风险。
供应商集中度较高风险	2018年度、2019年度公司前五名供应商的采购金额分别为：15,010,882.31元、17,467,467.26元，占当期采购总额的比重分别为96.47%、90.56%。公司对前五名供应商的采购额占比均大于90%。公司存在供应商集中度较高的风险。

二、挂牌时承诺的事项

√适用 □不适用

承诺主体名称	北斗科技、周贵林、周波、余雨洁、狄灵辉、吕玲玲、林璐、顾盛叶、潘江华、金海伟、缪新君	
承诺主体类型	<input checked="" type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 其他股东	<input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高

	<input type="checkbox"/> 收购人	<input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input checked="" type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input checked="" type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2018年6月7日	
承诺结束日期	无	
承诺事项概况	<p>1) 同业竞争的承诺：详见“第三节公司治理”之“六、公司同业竞争情况”之“（三）避免同业竞争采取的措施”；</p> <p>（2）关联交易的承诺：详见“第三节公司治理”之“七、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况”之“（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排”；</p> <p>（3）资金占用的承诺：公司实际控制人、控股股东及其他关联方不得以任何理由占用公司资金；</p> <p>（4）关于公司机构独立情况的承诺：本公司在业务、资产、机构、人员和财务等方面独立于控股股东，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力；</p> <p>（5）无重大违法违规的承诺：公司股东、董监高承诺公司及其本人不存在重大违法违规行为。</p> <p>（6）社保及公积金承诺：若公司因社会保险费、住房公积金而产生补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失，由实际控制人自愿承担所有因未能及时为全部员工缴纳社会保险费用及公积金费用产生的法律责任。</p>	

目录

声 明	2
重大事项提示	3
释 义	7
第一节 基本情况	9
一、 基本信息	9
二、 股份挂牌情况	9
三、 公司股权结构	12
四、 公司股本形成概况	14
五、 公司董事、监事、高级管理人员	19
六、 重大资产重组情况	21
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	21
八、 公司债券发行及偿还情况	22
九、 与本次挂牌有关的机构	22
第二节 公司业务	24
一、 主要业务及产品	24
二、 内部组织结构及业务流程	25
三、 与业务相关的关键资源要素	31
四、 公司主营业务相关的情况	35
五、 经营合规情况	40
六、 商业模式	42
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征	43
八、 公司持续经营能力	50
第三节 公司治理	53
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	53
二、 表决权差异安排	54
三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	54
四、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况	54
五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况	55
六、 公司同业竞争情况	55
七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	56
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	57
九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	58
十、 财务合法合规性	58
第四节 公司财务	60
一、 财务报表	60
二、 审计意见	70
三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计	70

四、	报告期内的主要财务指标分析	96
五、	报告期利润形成的有关情况	100
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析	111
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析	124
八、	报告期内各期末股东权益情况	130
九、	关联方、关联关系及关联交易	130
十、	重要事项	134
十一、	报告期内资产评估情况	135
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策	135
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	136
十四、	经营风险因素及管理措施	136
十五、	公司经营目标和计划	137
第五节	挂牌同时定向发行	138
第六节	申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明	139
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	139
	主办券商声明	140
	律师事务所声明	141
	审计机构声明	142
第七节	附件	143

释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、本公司、股份公司、北斗科技	指	台州北斗金属科技股份有限公司
有限公司	指	台州北斗金属制品有限公司
多特国际	指	温岭市多特国际贸易有限公司
本说明书、本公开转让说明书	指	台州北斗金属科技股份有限公司公开转让说明书
发起人	指	共同发起设立台州北斗金属科技股份有限公司的股东
股东大会	指	台州北斗金属科技股份有限公司股东大会
董事会	指	台州北斗金属科技股份有限公司董事会
监事会	指	台州北斗金属科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本次挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
律师事务所	指	湖南理威律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
评估事务所	指	北京中立信资产评估有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
最近两年、报告期	指	2018 年度、2019 年度
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《台州北斗金属科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
发改委	指	国家发展和改革委员会
工信部	指	工业和信息化部
专业释义		
泵	指	输送流体或使流体增压的机械。它将原动机的机械能或其他外部能量传送给液体，使液体能量增加，主要用来输送水、油、酸碱液、乳化液、悬乳液和液态金属等液体，也可输送液、气混合物及含悬浮固体物的液体。
深井泵	指	浸入地下水井中进行抽吸和输送水的一种泵，被广泛应用于农田排灌、工矿企业、城市给排水和污水处理等。
冲压	指	靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得所需形状和尺寸的工件（冲压件）的成形加工方法。
抛光	指	利用机械、化学或电化学的作用，使工件表面粗糙度降低，以获得光亮、平整表面的加工方法。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 基本情况

一、 基本信息

公司名称	台州北斗金属科技股份有限公司			
统一社会信用代码	913310810620225980			
注册资本	5,000,000 元			
法定代表人	周贵林			
有限公司设立日期	2013 年 1 月 28 日			
股份公司设立日期	2018 年 6 月 7 日			
住所	浙江省台州市温岭市泽国镇腾蛟村（浙江双森金属科技股份有限公司内三楼）			
电话	0576-86440076			
传真	0576-86440076			
邮编	317523			
电子信箱	x7307y@qq.com			
董事会秘书或者信息披露事务负责人	余雨洁			
按照证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》的所属行业	制造业（C）		金属制品业（C33）	
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	制造业（C）	金属制品业（C33）	铸造及其他金属制品制造（C339）	其他未列明金属制品制造（C3399）
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	工业（12）	资本品（1210）	机械制造（121015）	工业机械（12101511）
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	制造业（C）	金属制品业（C33）	铸造及其他金属制品制造（C339）	其他未列明金属制品制造（C3399）
经营范围	不锈钢制品、其他金属制品、净水设备、空气净化设备研发、制造、加工、销售；水泵配件加工、销售；五金产品销售。（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）			
主营业务	深井泵泵壳的研发、生产和销售。			

二、 股份挂牌情况

（一）基本情况

股票代码	
股票简称	北斗科技
股票种类	人民币普通股
股份总量	5,000,000 股
每股面值	1.00
挂牌日期	

股票转让方式	集合竞价
是否有可流通股	是

（二）做市商信息

适用 不适用

（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否为董 事、监事 及高管持 股	是否为控 股股东、实 际控制人、 一致行动 人	是否为做 市商	挂牌前 12 个月内受 让自控股 股东、实际 控制人的 股份数量	因司法裁 决、继承等 原因而获 得有限售 条件股票 的数量	质押股份 数量	司法冻结 股份数量	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	金海伟	2,550,000	51.00	否	是	否	0	0	0	0	850,000
2	缪新君	2,450,000	49.00	否	否	否	0	0	0	0	2,450,000
合计	-	5,000,000	100.00	-	-	-	0	0	0	0	3,300,000

3、股东对所持股份自愿锁定承诺

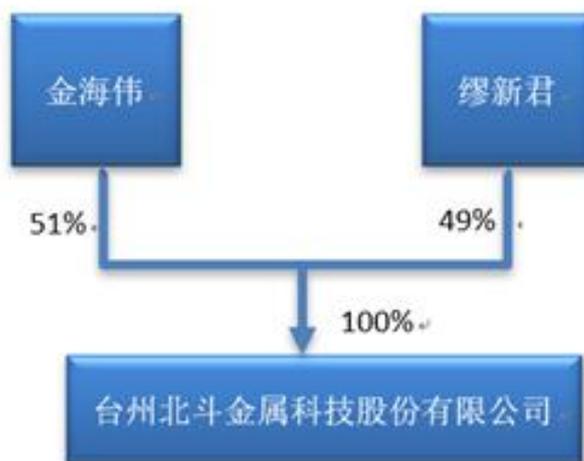
适用 不适用

(四) 分层情况

挂牌同时进入层级	基础层
----------	-----

三、 公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、 控股股东

截至本公开转让说明书签署之日，股东金海伟持有公司 51%的股份，为公司的控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

姓名	金海伟
国家或地区	中国
性别	男
出生日期	1987年5月8日
是否拥有境外居留权	否
学历	高中
任职情况	无
职业经历	2004年8月至今，任温岭市喜莱鑫鞋厂（普通合伙）副总经理；2017年10月至2018年5月，任台州北斗金属制品有限公司执行董事兼经理；2017年10月至今，为公司的实际控制人。
是否属于失信联合惩戒对象	否

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

2、 实际控制人

截至本公开转让说明书签署之日，金海伟持有公司 51%的股份，拥有公司过半数表决权的股份，为公司的实际控制人。

金海伟与公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。根据《非上市公司公众公司收购管理办法》第四十三条规定，本办法称一致行动人、公众公司控制权及持股比例计算等参照《上市公司收购管理办法》等相关规定；根据《上市公司收购管理办法》第八十四条规定，投资者为上市公司持股 50% 以上的控股股东，拥有上市公司控制权，金海伟持有公司 51% 的股份，为公司持股 50% 以上的控股股东，金海伟依其股份拥有对公司的控制权，为公司的实际控制人，实际控制人依据充分。

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

序号	1
姓名	金海伟
国家或地区	中国
性别	男
年龄	33
是否拥有境外居留权	否
学历	高中
任职情况	无
职业经历	2004 年 8 月至今，任温岭市喜莱鑫鞋厂（普通合伙）副总经理；2017 年 10 月至 2018 年 5 月，任台州北斗金属制品有限公司执行董事兼经理；2017 年 10 月至今，为公司的实际控制人。
是否属于失信联合惩戒对象	否

实际控制人为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

适用 不适用

3、实际控制人发生变动的情况

适用 不适用

（三）前十名股东及持股 5% 以上股份股东情况

1、基本情况

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	金海伟	2,550,000	51.00	境内自然人	否
2	缪新君	2,450,000	49.00	境内自然人	否

适用 不适用

2、股东之间关联关系

适用 不适用

3、机构股东情况

适用 不适用

(四) 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募 股东	是否为三类 股东	具体情况
1	金海伟	是	否	否	境内自然人股东
2	缪新君	是	否	否	境内自然人股东

(五) 其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

适用 不适用

四、 公司股本形成概况

(一) 历史沿革

1、2013 年 1 月，有限公司成立

2013 年 1 月 24 日，温岭市多特国际贸易有限公司和刘福共同签署了《温岭市北斗检测技术服务有限公司章程》，拟出资设立温岭市北斗检测技术服务有限公司。

2013 年 1 月 25 日，台州开元会计师事务所有限公司出具了台开会验(2013)37 号《验资报告》，截至 2013 年 1 月 25 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 10 万元，全部为货币出资，其中多特国际缴纳 9 万元，刘福缴纳 1 万元。

2013 年 1 月 28 日，温岭市工商行政管理局核准了公司的设立登记，温岭市北斗检测技术服务有限公司成立，注册资本为 10 万元，公司的经营范围为一般经营项目：产品检测技术开发、技术转让、技术咨询；企业管理咨询服务。（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）；住所为浙江省台州市温岭市大溪镇安平北路 161 号鸿溪花园 6 幢一单元 301 室；法定代表人为刘福；企业类型为有限责任公司。

有限公司设立时的出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
1	温岭市多特国际贸易有限公司	货币	9.00	9.00	90.00
2	刘福	货币	1.00	1.00	10.00

合计	-	-	10.00	10.00	100.00
----	---	---	-------	-------	--------

2、2017年10月，有限公司第一次股权转让

2017年10月23日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意刘福将其持有公司10%的股权转让给新股东缪新君，多特国际将其持有公司90%的股权转让给金海伟。同日，新股东召开股东会，全体股东一致同意公司的住所变更为浙江省台州市温岭市泽国镇腾蛟村（浙江双森金属科技股份有限公司内三楼），经营范围变更为：不锈钢制品、其他金属制品、净水设备、空气净化设备制造、加工、销售；水泵配件加工、销售；五金产品销售，公司名称变更为台州北斗金属制品有限公司，同意修改后的公司章程。

2017年10月23日，刘福与缪新君、多特国际与金海伟签订了《股权转让协议》。

2017年10月24日，温岭市市场监督管理局核准公司的上述变更登记。

本次股权转让后，公司的出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	金海伟	货币	9.00	9.00	90.00
2	缪新君	货币	1.00	1.00	10.00
合计	-	-	10.00	10.00	100.00

此次股权转让原因为现股东金海伟、缪新君计划收购一家公司从事深井泵泵壳业务，经股东朋友介绍，原股东与现股东协商一致，原股东同意以1元/股共10万元转让给新股东，且在股权转让双方自愿的情况下签署了《股权转让协议》，并在工商局办理了变更登记，新股东金海伟、缪新君于2017年10月24日支付了全部股权转让款，此次股权转让真实，不存在代持或者其他特殊利益安排，公司股权明晰，不存在争议或潜在纠纷的情形。

股权转让前，公司的主营业务为深井泵检测技术服务，主要管理人员为刘福，由刘福负责公司整体运营，主要客户为温岭市多特国际贸易有限公司和温岭诺义进出口有限公司，主要关键资源要素为深井泵检测技术；股权转让后，公司的主营业务变更为深井泵泵壳的研发、生产和销售，公司规模逐渐扩大，公司进行股份制改造，管理团队人员大幅增加，主要客户为浙江紫荆花泵业有限公司、新界泵业集团股份有限公司、大福泵业有限公司，关键资源要素包括主要技术即冲压技术、液压技术、激光切割技术和3个实用新型专利。股权转让后，公司原业务不再经营，主营业务发生变化，管理团队、客户和关键资源要素都随之变化或增加，公司整体规模在逐步扩大，2017年度、2018年和2019年度，公司营业收入分别为121.24万元、1,853.94万元和2,124.18万元；净利润分别为-1.79万元、52.04万元和74.62万元，公司营业收入和净利润均成增长趋势，整体运营情况乐观，股权转让事件对公司持续经营能力未产生不利影响。

3、2018年3月，有限公司第一次增资

2018年3月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司的注册资本由10万元变更为

100 万元，此次增资 90 万元由股东金海伟认缴 81 万元，缪新君认缴 9 万元，出资方式为货币；同意修改公司章程。

2018 年 3 月 14 日，温岭市中和联合会计师事务所（普通合伙）出具了中和验【2018】3 号《验资报告》，截至 2018 年 3 月 14 日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 90 万元，出资方式均为货币，其中股东金海伟缴纳 81 万元，股东缪新君缴纳 9 万元。

2018 年 3 月 16 日，温岭市市场监督管理局核准公司的上述变更登记。

本次增资后，公司的出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	金海伟	货币	90.00	90.00	90.00
2	缪新君	货币	10.00	10.00	10.00
合计	-	-	100.00	100.00	100.00

4、2018 年 6 月，公司整体变更为股份有限公司

2018 年 5 月 7 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为有限公司截至 2018 年 3 月 31 日止的财务报表出具了“中兴财光华审会字【2018】第 324026 号”《审计报告》，经审计，有限公司截至 2018 年 3 月 31 日的净资产为人民币 1,087,261.18 元。

2018 年 5 月 10 日，北京中立信资产评估有限公司出具了“北京中立信评报字【2018】第 G077 号”《资产评估报告》，经评估，截至 2018 年 3 月 31 日，有限公司经评估的净资产价值为 112.72 万元，评估增值率为 3.67%。

2018 年 5 月 10 日，有限公司召开股东会，审议通过了《关于台州北斗金属制品有限公司整体变更为台州北斗金属科技股份有限公司的议案》，同意由有限公司各股东作为发起人，以净资产折股方式将有限公司整体变更为股份有限公司，改制基准日为 2018 年 3 月 31 日。

2018 年 5 月 10 日，公司全体股东共同签署了《台州北斗金属制品有限公司发起人协议》，将有限公司截至 2018 年 3 月 31 日经审计的净资产 1,087,261.18 元按照 1:0.9197 的比例折合股份 100 万股（每股面值 1.00 元），整体变更为股份公司，净资产扣除股本后的余额 87,261.18 元全部计入资本公积。有限公司整体变更为股份公司后，各发起人的持股比例不变。

2018 年 5 月 30 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2018）第 324002 号《验资报告》，经审验，截至 2018 年 5 月 30 日止，股份公司（筹）已将台州北斗金属制品有限公司 2018 年 3 月 31 日的净资产中的人民币 1,087,261.18 元折合股本 100 万股，其中注册资本（股本）100 万元，其余 87,261.18 元计入资本公积。

2018 年 5 月 30 日，公司召开创立大会。出席会议的 2 名自然人股东，代表股份 100 万股，占公司股份总数 100%。本次大会审议通过了《关于股份公司章程的议案》、《关于选举股份公司第一届董事会的议案》、《关于选举股份公司第一届监事会股东代表监事的议案》等议案，并选举产生了第一届董事会、监事会成员。

2018年5月30日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举周贵林为公司第一届董事会董事长，聘任周贵林为公司总经理，聘任余雨洁为公司董事会秘书兼财务总监。

2018年5月30日，公司召开职工代表大会，选举常国兴担任公司第一届监事会由职工代表出任的监事。2018年5月30日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举范士田为公司第一届监事会主席。

2018年6月7日，台州市市场监督管理局核准了上述变更登记，股份公司办理了变更登记手续，取得了统一社会信用代码为91331080620225980的《营业执照》。

公司股份公司成立时股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	金海伟	净资产	90.00	90.00
2	缪新君	净资产	10.00	10.00
合计	-	-	100.00	100.00

5、2018年11月，股份公司第一次增资

2018年11月14日，公司召开2018年第二次临时股东大会，全体股东一致同意公司增资扩股的议案，公司的注册资本变更为500万元，新增注册资本400万元由金海伟认缴165万元，缪新君认缴235万元，全部为货币出资；同意通过公司章程修正案。

2018年11月20日，台州市市场监督管理局核准了公司上述变更登记事项。

2018年11月30日，浙江中和联合会计师事务所有限公司出具了中和验[2018]17号《验资报告》，截至2018年11月16日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币400万元，全部为货币出资，其中股东金海伟缴纳165万元，缪新君缴纳235万元，此次增资后，公司变更后的累计注册资本（股本）变更为500万元。

此次增资后，公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	金海伟	净资产、货币	255.00	51.00
2	缪新君	净资产、货币	245.00	49.00
合计	-	-	500.00	100.00

（二） 批复文件

适用 不适用

（三） 股权激励情况：

适用 不适用

（四） 区域股权市场挂牌情况

适用 不适用

(五) 非货币资产出资情况适用 不适用**(六) 其他情况**

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否
公司历史沿革中是否存在代持	否
公司是否存在最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

适用 不适用

五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	周贵林	董事长、总经理	2018年5月30日	2021年5月29日	中国	无	男	1980年1月	高中	无
2	周波	董事	2018年5月30日	2021年5月29日	中国	无	男	1989年12月	大专	无
3	余雨洁	董事、财务总监兼 董事会秘书	2018年5月30日	2021年5月29日	中国	无	女	1993年3月	大专	无
4	狄灵辉	董事	2018年5月30日	2021年5月29日	中国	无	男	1990年5月	初中	无
5	吕玲玲	董事	2018年5月30日	2021年5月29日	中国	无	女	1992年11月	初中	无
6	林璐	监事会主席	2019年10月23日	2021年5月29日	中国	无	女	1990年3月	中专	无
7	潘江华	职工代表监事	2019年4月4日	2021年5月29日	中国	无	男	1989年5月	中专	无
8	顾盛叶	监事	2018年5月30日	2021年5月29日	中国	无	男	1992年5月	初中	无

续:

序号	姓名	职业经历
1	周贵林	2000年3月至2004年12月，任浙江三鸥机械股份有限公司车间主任助理；2005年3月至2014年4月，任台州信诚电器有限公司任车间主管；2014年6月至2017年8月，任浙江双森金属科技股份有限公司车间主任；2017年10月至2018年5月，任台州北斗金属制品有限公司技术总监；2018年5月至今，任股份公司董事长、总经理兼技术总监。
2	周波	2011年7月至2016年4月，任重庆昱琨实业实业有限公司车间操作工；2016年5月至2018年1月，任重庆考门医药科技有限公司业务员；2018年2月至2018年5月，任台州北斗金属制品有限公司生产人员；2018年5月至今，任股份公司董事。
3	余雨洁	2015年7月至2017年10月，于温岭市中和联合会计师事务所实习；2017年10月至2018年5月，任台州北斗金属制品有限公司财务经理；2018年5月至今，任股份公司董事、董事会秘书兼财务总监。
4	狄灵辉	2008年7月至2014年2月，从事餐饮个体户工作；2014年2月至2018年8月，任浙江联星机械股份有限公司车间线长；2018年5月至今，任股份公司董事。

5	吕玲玲	2011年2月至2017年5月，于温岭市泽国镇家电大卖场任销售；2017年5月至2018年5月，待业；2018年5月至今，任股份公司董事。
6	林璐	2008年3月至2012年12月，任北京黄燕模具销售有限公司主办会计；2013年1月至2018年8月，待业；2018年9月至2019年10月，任股份公司主办会计；2019年10月至今，任股份公司监事会主席。
7	潘江华	2007年3月至2011年12月，从事个体工商户；2012年1月至2016年12月，任浙江双森金属科技股份有限公司品质助理；2016年12月至2017年10月，待业；2017年10月至2019年4月，任公司品质主管；2019年4月至今，任公司职工代表监事。
8	顾盛叶	2012年3月至2015年11月，任北京东城区崇文门红桥天乐玩具市场销售；2016年3月至2017年6月，任北京东城区百荣世贸商城销售；2017年10月至2018年5月，任台州北斗金属制品有限公司销售经理；2018年5月至今，任公司监事兼销售经理。

六、 重大资产重组情况

□适用 √不适用

七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
资产总计（万元）	1,610.58	992.03
股东权益合计（万元）	624.21	549.59
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	624.21	549.59
每股净资产（元）	1.25	1.10
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.25	1.10
资产负债率（母公司）（%）	61.24	44.60
流动比率（倍）	1.36	1.72
速动比率（倍）	0.82	0.69
项目	2019年度	2018年度
营业收入（万元）	2,124.18	1,853.94
净利润（万元）	74.62	52.04
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	74.62	52.04
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	70.67	52.04
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	70.67	52.04
毛利率（%）	14.87	15.54
加权净资产收益率（%）	12.71	38.72
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	12.04	38.72
基本每股收益（元/股）	0.15	0.47
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.47
应收账款周转率（次）	5.40	10.28
存货周转率（次）	5.63	8.34
经营活动产生的现金流量净额（万元）	373.36	-310.33
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.75	-2.80

注：计算公式

- 1、每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末股本总额
- 2、流动比率=流动资产/流动负债
- 3、速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债
- 4、资产负债率=负债总额/资产总额
- 5、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额
- 6、综合毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入
- 7、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额
- 8、净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP/2 + E_i \times M_i / M_0 - E_j \times M_j / M_0 \pm E_k \times M_k / M_0)$ 。

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生

其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

9、基本每股收益计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），基本每股收益= $P0/S$ ， $S=S0+S1+Si \times Mi/M0 - Sj \times Mj/M0 - Sk$ 。

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

10、稀释每股收益计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/加权平均股本。

八、 公司债券发行及偿还情况

适用 不适用

九、 与本次挂牌有关的机构

（一） 主办券商

机构名称	国融证券
法定代表人	张智河
住所	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼
联系电话	010-83991776
传真	010-83991776
项目负责人	陈伟
项目组成员	曾媛、李婷、徐贤庆

(二) 律师事务所

机构名称	湖南理威律师事务所
律师事务所负责人	张红雨
住所	湖南省岳阳市岳阳楼区青年中路天伦金三角银座 A 栋 15 楼
联系电话	0730-8258988
传真	0730-8258988
经办律师	张红雨、马先耀

(三) 会计师事务所

机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	姚庚春
住所	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
联系电话	010-88000092
传真	010-88000006
经办注册会计师	邹文华、王湖江

(四) 资产评估机构

√适用 □不适用

机构名称	北京中立信资产评估有限公司
法定代表人	王涌
住所	北京市海淀区中关村南大街 52 号 3 号楼二层 245 号
联系电话	010-56107818
传真	010-56107818
经办注册评估师	许玉恒、白瑛彪

(五) 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	戴文桂
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

(六) 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	谢庚
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

(七) 做市商

□适用 √不适用

第二节 公司业务

一、 主要业务及产品

(一) 主营业务

主营业务—深井泵泵壳的研发、生产和销售	深井泵泵壳的研发、生产和销售。
---------------------	-----------------

公司主营业务为深井泵泵壳的研发、生产和销售。公司自成立以来一直致力于深井泵泵壳的研发制造，公司的产品能满足客户对产品提出的各类技术和质量要求。公司始终坚持以精良的现代化工艺、严格的质量控制、完善的服务体系、诚实守信的经营理念开展生产，服务社会，屹立于深井泵泵壳制造业中。

报告期内，公司主要从事深井泵泵壳的研发、生产和销售，核心产品为不锈钢深井泵泵壳，公司的营业收入 100.00%来自于主营业务收入，主营业务明确，自设立以来，公司经营状况良好。

(二) 主要产品或服务

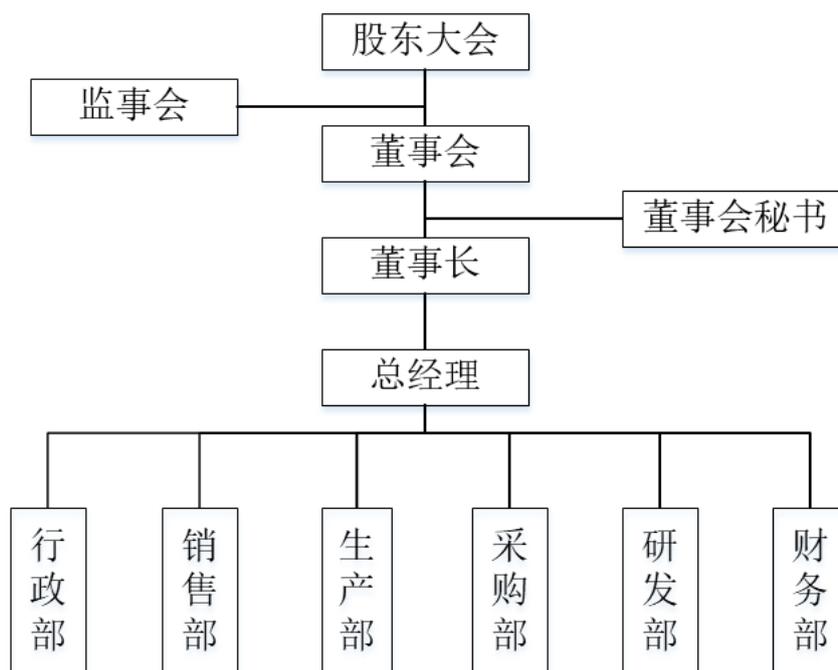
公司的主要产品为深井泵泵壳，深井泵是一种输水工具，主要构成部件为电机、壳体等。根据泵体的口径不同（口径与流量正相关），公司的产品可以分为不同规格的深井泵泵壳，每种规格的泵壳可以装配不同规格的电机。公司主要产品情况如下：

产品名称	产品图片	特点和用途
2 寸深井泵泵壳		2 寸深井泵泵壳,采用不锈钢材料制造,具有耐腐蚀、重量轻、使用寿命长等特点,该种深井泵广泛应用于工矿企业饮用水、城乡供排水工程及各种农业灌溉用水场合。
2.5 寸深井泵泵壳		2.5 寸深井泵泵壳,采用不锈钢材料制造,具有耐腐蚀、重量轻、使用寿命长等特点,该种深井泵广泛应用于工矿企业饮用水、城乡供排水工程及各种农业灌溉用水场合。

<p>3 寸深井泵泵壳</p>		<p>3 寸深井泵泵壳,采用不锈钢材料制造,具有耐腐蚀、重量轻、使用寿命长等特点,该种深井泵广泛应用于工矿企业饮用水、城乡供排水工程及各种农业灌溉用水场合。</p>
<p>4 寸深井泵泵壳</p>		<p>4 寸深井泵泵壳,采用不锈钢材料制造,具有耐腐蚀、重量轻、使用寿命长等特点,该种深井泵广泛应用于工矿企业饮用水、城乡供排水工程及各种农业灌溉用水场合。</p>
<p>5 寸深井泵泵壳</p>		<p>5 寸深井泵泵壳,采用不锈钢材料制造,具有耐腐蚀、重量轻、使用寿命长等特点,该种深井泵广泛应用于工矿企业饮用水、城乡供排水工程及各种农业灌溉用水场合。</p>
<p>6 寸深井泵泵壳</p>		<p>6 寸深井泵泵壳,采用不锈钢材料制造,具有耐腐蚀、重量轻、使用寿命长等特点,该种深井泵广泛应用于工矿企业饮用水、城乡供排水工程及各种农业灌溉用水场合。</p>

二、 内部组织结构及业务流程

(一) 内部组织结构



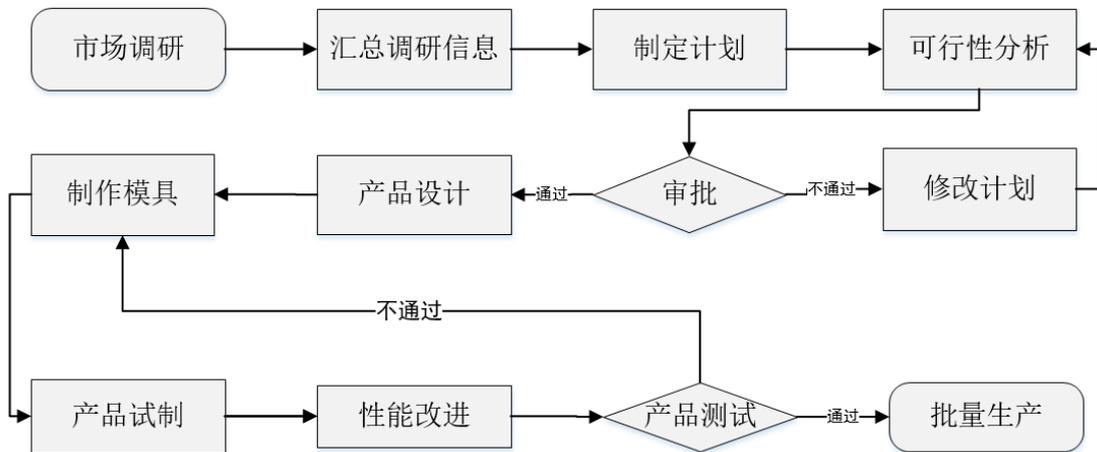
部门	部门职责
行政部	负责系统地制定和设计日常工作的管理制度和工作目标，并严格监督执行，配合行政人事部门具体实施专业的培训工作，提高部门人员整体素质；产品标准化：包括对产品外形、材质、制作方式等进行设计及不断完善，形成标准型号及标准生产方式，并配套相应图纸、说明书、手册等文件；项目谈判：配合市场部在项目谈判期间进行方案设计、图纸规划、成本预算、客户报价、投标文件编制等工作；产品售后：对使用中的产品进行定期跟踪回访，积极听取客户反馈意见，对存在的问题积极整改并记录存档，作为产品改进的依据；产品宣传：为制作公司及产品宣传视频、彩页等提供素材，配合其他部门进行公司展会、论坛、研讨会等工作；其他：协助产品专利申请、各类奖项评选、申报工作；全面认真的完成公司领导下达的其他各项任务。
销售部	负责制定公司年度销售计划，确定市场重心、产品重心和市场策略；部门制度及工作流程的拟定、制定合理有效的措施和考核激励制度完成公司的销售目标；建立客户管理信息档案，维护老客户，开发新客户；组织技术部、采购部开展本部门的专业知识学习和实务技能学习，提高部门工作效率；随时掌握客户的需求，分析行业政策，区域信息，开发潜在目标客户；项目谈判，合同签订：通过多种组合方案进行项目推进，通过前期谈判确定合作进行相关合同文件准备；根据合同签订条款，积极配合财务部的应收帐款明细对帐工作；完成公司交办的其他任务。
生产部	按照公司下达的生产作业计划，将生产任务分解到班组，并监督其按计划实施，随时掌握生产进度，保质、保量、按时、安全地完成各项生产计划、新产品试制计划。
采购部	公司经营原材料供应保障，原材料供应商考核、采购询价。负责仓库、采购供应、保管、维护、产品装卸运输等。负责公司原材料、产品的采购入库。
研发部	为公司提供技术支持，规范公司产品规格及图纸；负责技术文件的编制和管理，做好产品的技术革新工作，不断提高设计能力，降低成本。
财	根据企业发展战略，组织制定财务规划，负责制定、完善财务政策和管理制度，组织监督

务部	各项财务制度的执行情况；参与本企业重大财务事项、业务问题的决策；根据企业经营目标，指导编制财务预算，审核财务预算、进行阶段性财务分析与财务预算，并提出财务改进方案；向董事会提供财务分析预算报告，提出合理化建议或意见；组织制定年度审计工作计划，根据规定组织实施年度收支审计、经营成果审计、企业领导离职审计及重大财务违规审计工作，并提出处理意见。
----	---

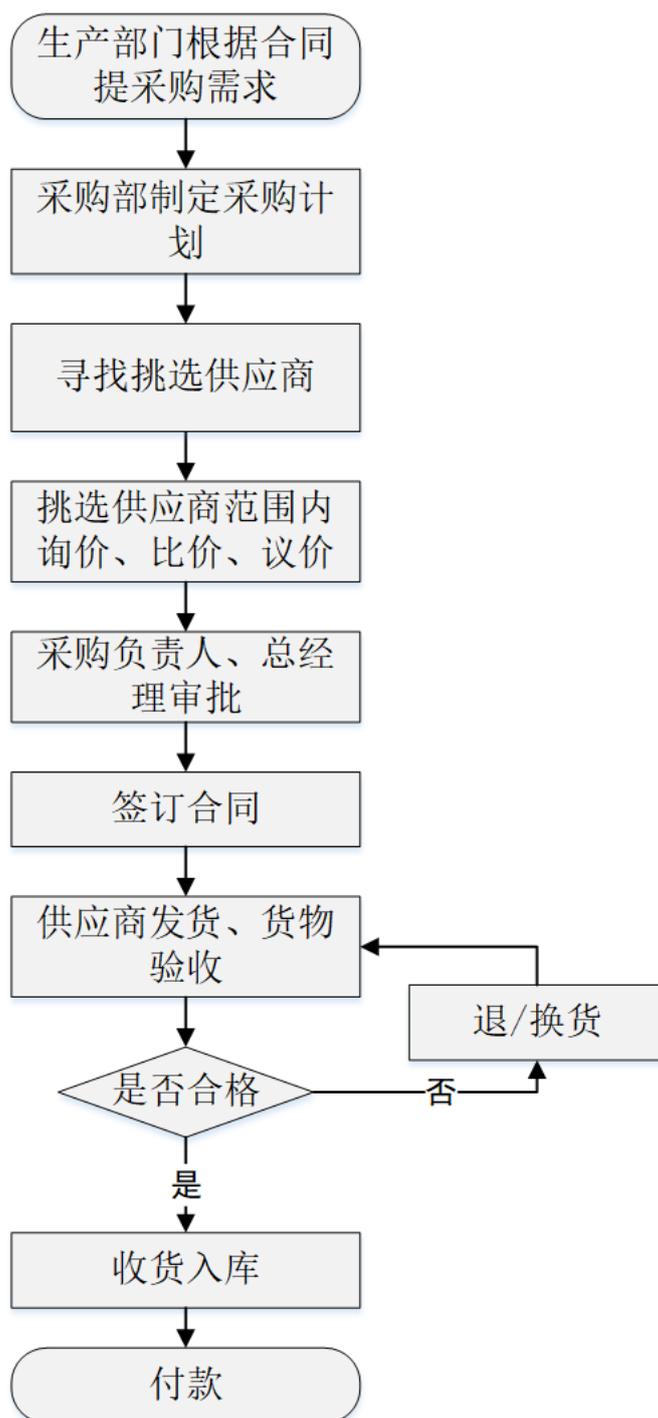
(二) 主要业务流程

1、流程图

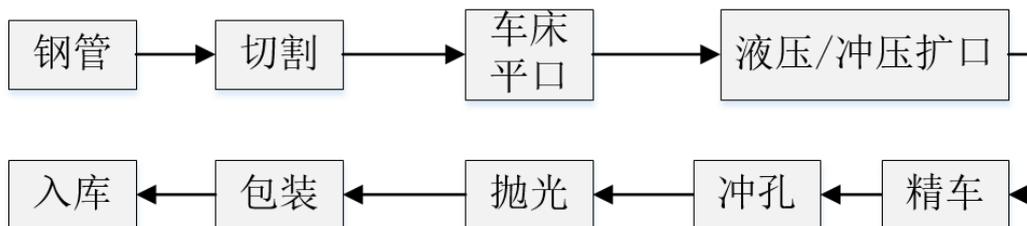
公司设有研发部，负责公司新产品和新技术的研发。研发人员首先对市场进行调研，完成新产品资料的归集、分析、整理与评估，制定产品研发计划，公司组织部门讨论研发计划可行性，并出具审批意见，审批通过后，研发部执行研发计划，根据计划进行产品设计，然后制造新模具，进行产品初步试制，然后进行产品性能测试，测试不通过修改模具，重新试制，测试通过后进行产品试生产，研发完成。具体研发流程如下图所示。



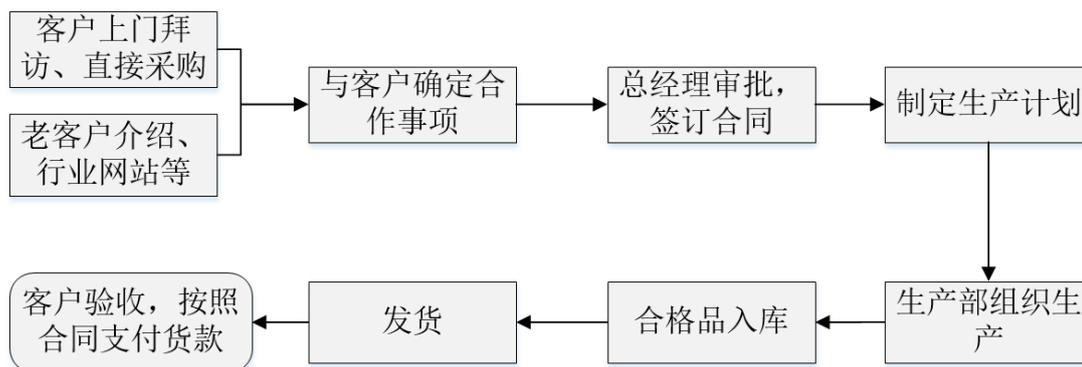
公司设有采购部负责原材料的采购，生产部根据订单和生产计划及实际需求开具采购申请单，采购部制定采购计划，根据采购产品的种类、数量挑选合格供应商，在挑选的供应商名单中进行询价、比价、议价，将采购单提交采购负责人和总经理审核，采购申请审核通过后，采购部负责采购，与供应商签定采购合同，协调供应商发货，采购的原辅材料执行严格的检验程序，验收合格方可入库。主要采购流程如下图所示。



公司的主要产品是深井泵泵壳，主要原材料是不锈钢管材，用到的主要加工方式为切割、车床加工、冲压、液压、冲孔和抛光。产品的生产流程如下图所示。



公司销售部负责公司产品的销售以及市场信息收集汇总，并将相关信息反馈至生产部门。公司具体销售流程如下图所示。



2、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）定价机制	外协（或外包）成本及其占同类业务环节成本比重				对外协（或外包）的质量控制措施	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2019年度（万元）	占当年同类业务成本比重（%）	2018年度（万元）	占当年同类业务成本比重（%）		
1	陈素娥	无	根据市场行情，协商定价	39.23	34.01	10.83	29.37	验收合格入库	否
2	林连青	无	根据市场行情，协商定价	76.12	65.99	25.67	69.61	验收合格入库	否
3	温州中骏钢业有限公司	无	根据市场行情，协商定价	0	0	0.38	1.02	验收合格入库	否
合计	-	-	-	115.35	-	36.88	-	-	-

报告期内，公司委托温州中骏钢业有限公司和个体户陈素娥、林连青进行切割工序的加工。公司选择外协厂商进行不锈钢钢管切割的主要原因是公司订单较多时，客户要求的交货周期较短，公司为了能及时交货给客户，会委托外协厂商进行加工，提高加工效率。外协加工在公司的整个业务中不属于重要环节，所占地位不重要。

3、其他披露事项

□适用 √不适用

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	冲压技术	冲压技术是公司日常生产中用到的主要技术之一，它是使板料经分离或成形而得到制件的金属加工方法。冲压技术是建立在金属塑性变形的基础上，利用模具和冲压设备对板料施加压力，使板料产生塑性变形或分离，从而获得具有一定形状、尺寸和性能的零件（冲压件），冲压加工能获得强度高、刚度大而重量轻的零件，加工稳定性较好，且冲压件成本较低。	行业内成熟技术。	日常生产中用到的主要技术之一。	是
2	液压技术	液压技术是公司生产部件用到的主要技术之一。液压技术主要依靠液压系统来工作，液压系统由五个部分组成，即能源装置、执行装置、控制调节装置、辅助装置、液体介质。液压系统的能源装置（液压泵）的作用是将原动机的机械能转换成液体的压力能，执行装置（液压缸和液压马达）的作用是将液体的压力能转换为机械能，从而获得需要的直线往复运动或回转运动。液压技术具有传递动力大，易于传递及配置、重量轻、体积小、运动惯性小、反应速度快、操控方便等特点。	行业内成熟技术。	日常生产中用到的主要技术之一。	是
3	激光切割技术	激光切割技术是公司生产过程中用到的主要技术之一。利用高能量密度的激光束加热工件，使温度迅速上升，在非常短的时间内达到材料的沸点，材料开始汽化，形成蒸气。这些蒸气的喷出速度很大，在蒸气喷出的同时，在材料上形成切口。激光切割与其他热切割方法相比较，总的特点是切割速度快、质量高。由于激光光斑小、能量密度高、切割速度快，因此激光切割能够获得较好的切割质量，用功率为1,200W的激光切割2mm厚的低碳钢板，切割速度可达600cm/min，激光切割具有精度高、切缝窄、切割面光滑等特点。	行业内成熟技术。	日常生产中用到的主要技术之一。	是

其他事项披露

□适用 √不适用

(二) 主要无形资产**1、 专利**

公司正在申请的专利情况：

适用 不适用

公司已取得的专利情况：

适用 不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	ZL 2018 2 0592791.5	一种温泉用耐高温型深井泵泵壳	实用新型	2018年11月16日	台州北斗金属制品有限公司	台州北斗金属制品有限公司	原始取得	无
2	ZL 2018 2 0587373.7	一种隔热型深井泵泵壳	实用新型	2018年11月16日	台州北斗金属制品有限公司	台州北斗金属制品有限公司	原始取得	无
3	ZL 2018 2 0592792.X	一种内部具有径向限位机构的深井泵泵壳	实用新型	2018年11月16日	台州北斗金属制品有限公司	台州北斗金属制品有限公司	原始取得	无

2、 著作权

适用 不适用

3、 商标权

适用 不适用

4、 域名

适用 不适用

5、 土地使用权

适用 不适用

6、 软件产品

适用 不适用

7、 账面无形资产情况

适用 不适用

8、 报告期内研发投入情况**(1) 基本情况**

适用 不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2019年度	2018年度
温泉用耐高温型深井泵泵壳			228,648.46
耐腐蚀隔热型深井泵泵壳			286,272.72

深井泵泵壳内部径向限位机构的研发			290,830.35
其中：资本化金额	-		0.00
当期研发投入占收入的比重（%）	-		4.35
合计	-		805,751.53

(2) 合作研发及外包研发情况

□适用 √不适用

9、其他事项披露

□适用 √不适用

(三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

□适用 √不适用

(四) 特许经营权情况

□适用 √不适用

(五) 主要固定资产

1、固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率（%）
机器设备	2,400,341.61	384,380.73	2,015,960.88	83.99
办公设备	26,500.11	7,488.51	19,011.60	71.74
运输设备	364,800.00	108,722.14	256,077.86	70.20
合计	2,791,641.72	500,591.38	2,291,050.34	82.07

2、主要生产设备情况

√适用 □不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率（%）	是否闲置
分条机	1	646,551.70	56,303.83	590,247.87	91.29	否
切割机	1	470,085.47	81,873.22	388,212.25	82.58	否
机床	3	375,866.80	13,836.40	362,030.40	96.32	否
激光设备	1	314,655.16	27,401.22	287,253.94	91.29	否
起重机	1	151,724.14	13,212.65	138,511.49	91.29	否
检测机	1	70,000.00	53,200.00	16,800.00	24.00	否
成型机	1	40,341.88	14,052.50	26,289.38	65.17	否
折弯机	1	37,606.84	20,840.40	16,766.44	44.58	否
切料机	1	34,188.03	12,991.44	21,196.59	62.00	否
下料机	1	34,188.03	12,991.44	21,196.59	62.00	否
合计	-	2,175,208.05	306,703.10	1,868,504.95	85.90	-

3、房屋建筑物情况

□适用 √不适用

4、租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积 (平方米)	租赁期限	租赁用途
公司	浙江双森金属科技股份有限公司	温岭市泽国镇腾蛟村 浙江双森金属科技股份有限公司内三楼	500	2017.10.20 - 2020.10.20	厂房、办公

出租方不是公司的关联方，租金为每年3万元，截至报告期末，该合同正在履行。

公司虽租赁双森股份的房屋，但租赁的是双森股份暂时不用的旧厂房，公司与双森股份办公地址、主要经营场所等均不在同一个地方，公司与双森股份不存在关联关系或特殊利益安排，不存在业务、人员、机构、经营场所等方面混同的情形，公司对双森股份不存在资源或业务上的依赖。

5、其他情况披露

适用 不适用

(六) 公司员工及核心技术人员情况

1、员工情况

(1) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50岁以上	5	9.80%
41-50岁	14	27.45%
31-40岁	19	37.25%
21-30岁	13	25.50%
21岁以下	0	0
合计	51	100.00%

截至2019年12月31日，公司有员工51人，公司员工均与公司签订了劳动合同，公司为51人缴纳了工伤保险，为18人缴纳了失业、医疗、养老和生育保险；未为员工缴纳住房公积金。

公司没有为全部员工缴纳社会保险的原因为：公司员工多参加了新农村医疗和养老保险，不愿意在公司购买社会保险。公司没有为员工缴纳住房公积金的原因为：公司员工多为附近居民，多有自建房屋，且公司所在地房价较高，购买房屋欲望不强，员工主动要求公司不要为其缴纳住房公积金。

公司未给全部员工缴纳社会保险及未给员工缴纳公积金存在不规范的情形，亦存在被主管部门处罚的风险及主管部门要求补缴费用的风险，同时也存在给员工支付经济补偿金的风险，但公司采取了相应的风险管理措施，未缴纳社会保险和公积金或缴纳部分社会保险的员工均出具了《自愿放弃缴纳社会保险和公积金的说明》，且经其本人签字，公司员工对社保和公积金方面的法定权利义务充分知情，且公司的实际控制人金海伟于2020年3月25日出具了《关于承担社保和住房公积金补缴义务的承诺函》：若公司因社会保险费、住房公积金而产生补缴义务以及因此遭受的任何罚款或损失，将由其本人承担。在该等情形出现时，其将在政府有关部门通知或要求的时间内将相关款项付清，若不能及时付清，其愿意承担因此增加的费用，并且在付清前，公司有权暂时扣留其本人现金分红，直至其履行前述相关义务之日止。

(2) 按照学历划分

学历	人数	占比(%)
----	----	-------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1.96
专科及以下	50	98.04
合计	51	100.00

(3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比 (%)
生产人员	27	52.95
研发人员	3	5.88
销售人员	14	27.45
采购人员	2	3.92
财务人员	3	5.88
行政人员	2	3.92
合计	51	100.00

2、核心技术人员情况

适用 不适用

(七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	无
是否存在劳务外包	否	无
是否存在劳务派遣	否	无

其他情况披露：

适用 不适用

(八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

适用 不适用

四、公司主营业务相关的情况

(一) 收入构成情况

1、按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
深井泵泵壳	21,241,783.56	100.00	18,539,351.19	100.00
合计	21,241,783.56	100.00	18,539,351.19	100.00

公司于 2020 年 1 月 18 日开始春节假期，原计划 2020 年 2 月 1 日正式上班。受疫情影响，公司延期至 2020 年 2 月下旬开工，员工开始陆续到岗。其中，公司开工第一周的复工比例约为 30%；截至 2020 年 3 月初，公司员工已全部到岗。因此，公司生产受到了疫情一定的影响，但影响程度处于可承受范围。疫情期间，对于不能按时复工的管理人员、销售人员和技术人员，公司通过线上

办公的方式进行工作，减少疫情的不利影响；对于生产工人不能全员到岗的情况，公司采取适当延长到岗工人上班时间的的方式进行弥补。

公司材料采购方面：由于公司按惯例在春节放假前对原材料做了一定储备，公司复工时没有出现原材料短缺而影响生产的情况；另外，公司的主要供应商位于浙江省内，距离公司较近，公司采购原材料方便，个别供应商存在复工延迟、不能及时供货的情况，公司也已通过向其他供应商加大采购的方式进行了有效解决。截至2020年4月中旬，公司主要供应商已基本恢复正常生产供货，公司原材料采购已恢复正常。

公司销售方面：下游客户因疫情基本都延迟了开工时间，故对原定于2月初交货的订单，公司都在与客户沟通后进行了合理顺延，因此，公司目前履约交货情况正常，与客户不存在履约相关风险。由于疫情影响，公司在2020年1-3月的营业收入金额合计为434.05万元，相比上年同期的628.01万元出现一定程度的下滑。随着客户陆续复工、公司加大销售推广力度，公司订单从4月开始恢复正常水平，预计全年业绩规模相对上年不会出现下降。

根据公司统计的未审数据，2020年1-3月，公司营业收入434.05万元，营业利润19.56万元；2019年1-3月，公司营业收入628.01万元，营业利润82.45万元。公司在4月份各项工作已恢复正常，2020年4-5月份，公司营业收入468.49万元，相比上年同期266.34万元增长75.90%，疫情对公司影响总体可控。

公司现金流方面，公司在下游销售过程中适当放宽了客户的信用期，但在上游采购过程中收紧了付款政策，此外，银行给予了公司400万的授信额度，可以通过应付票据进行融资或者获取银行贷款。截至2020年3月31日，公司货币资金余额为443.00万元，扣除承兑汇票保证金350万以后，公司可用的货币资金余额为93.00万元，相比上年同期末39.65万元上涨，故疫情没有对公司现金流造成重大不利影响。

综上所述，新冠肺炎疫情未对公司生产经营、业务开展、合同履行、财务状况等造成重大不利影响。

2、其他情况

适用 不适用

(二) 产品或服务的主要消费群体

公司主营业务为深井泵泵壳的研发、生产和销售。报告期内公司的主要客户为泵类生产企业等，包括东音股份、新界泵业等上市公司。

1、报告期内前五名客户情况

2019年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		深井泵泵壳的销售			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例(%)
1	浙江紫荆花泵业有	否	深井泵泵壳	4,400,193.54	20.71

	限公司				
2	浙江泰福泵业股份有限公司	否	深井泵泵壳	1,978,529.27	9.31
3	新界泵业集团股份有限公司	否	深井泵泵壳	1,847,374.07	8.70
4	大福泵业有限公司	否	深井泵泵壳	1,774,964.41	8.36
5	浙江福霸机电有限公司	否	深井泵泵壳	1,471,783.55	6.93
	合计	-	-	11,472,844.84	54.01

2018年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别		深井泵泵壳的销售。			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	新界泵业集团股份有限公司	否	深井泵泵壳	5,787,082.68	31.22
2	浙江紫荆花泵业有限公司	否	深井泵泵壳	4,326,697.44	23.34
3	大福泵业有限公司	否	深井泵泵壳	1,443,357.42	7.79
4	浙江东音泵业股份有限公司	否	深井泵泵壳	1,379,631.83	7.44
5	台州阳春机电有限公司	否	深井泵泵壳	807,510.61	4.36
	合计	-	-	13,744,279.98	74.15

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

适用 不适用

2、客户集中度较高

适用 不适用

2018 年度、2019 年度公司前五名客户的营业收入分别为：13,744,279.98 元、11,472,844.84 元，占当期营业总收入的比重分别为 74.14%、54.01%。公司对前五名客户的销售额占比均大于 50%。公司存在客户集中度较高的风险。但是公司 2019 年度前五大客户的销售额占比为 54.01%，占比呈现下降趋势。

3、其他情况

适用 不适用

(三) 供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况：

公司主营业务为深井泵泵壳的研发、生产和销售。采购的原材料主要是不锈钢管。

2019 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别	原材料采购
------	-------

序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例 (%)
1	浙江双森金属科技股份有限公司	否	不锈钢管	15,234,195.07	78.98
2	林连青	否	不锈钢管切割	761,200.00	3.95
3	佛山市南海区久和不锈钢有限公司	否	不锈钢管	665,517.24	3.45
4	佛山市万洲宏钢业有限公司	否	不锈钢卷板	414,274.95	2.15
5	陈素娥	否	不锈钢管切割	392,280.00	2.03
合计		-	-	17,467,467.26	90.56

2019年度,公司向佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司采购不锈钢管的金额为47,904.28元,向佛山市南海区双森金属制品有限公司采购不锈钢管的金额为240,848.55元,因佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司、佛山市南海区双森金属制品有限公司是浙江双森金属科技股份有限公司的全资子公司,属于同一控制下的公司,故将公司自上述三个供应商的采购金额合并计算,2019年度合计采购金额为15,234,195.07元。

2018年度前五名供应商情况

单位:元

业务类别		原材料采购			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例 (%)
1	浙江双森金属科技股份有限公司	否	不锈钢管	13,271,405.37	85.29
2	浙江润发金属制品有限公司	否	不锈钢管	896,960.78	5.76
3	佛山市起点金属制品有限公司	否	不锈钢管	318,866.21	2.05
4	余姚市锐一光抛光材料商行	否	抛光页轮	266,999.95	1.72
5	林连青	否	不锈钢管切割	256,650.00	1.65
合计		-	-	15,010,882.31	96.47

2018年度,公司向佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司采购不锈钢管的金额为543,741.81元,因佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司是浙江双森金属科技股份有限公司的全资子公司,属于同一控制下的公司,故将公司自上述两个供应商的采购金额合并计算,2018年度合计采购金额为13,271,405.37元。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况:

适用 不适用

2、供应商集中度较高

适用 不适用

2018年度、2019年度公司前五名供应商的采购金额分别为:15,010,882.31元、17,467,467.26元,占当期采购总额的比重分别为96.47%、90.56%。公司对前五名供应商的采购额占比均大于90%。

公司存在供应商集中度较高的风险。

3、其他情况披露

适用 不适用

(四) 主要供应商与主要客户重合的情况

适用 不适用

(五) 收付款方式

1. 现金或个人卡收款

适用 不适用

2. 现金付款或个人卡付款

适用 不适用

(六) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	销售合同	浙江泰福泵业股份有限公司	否	不锈钢机筒	33.32	履行完毕
2	销售合同	浙江泰福泵业股份有限公司		不锈钢机筒	31.69	履行完毕
3	购销合同	浙江紫荆花泵业有限公司	否	不锈钢壳	71.04	履行完毕
4	购销合同	浙江紫荆花泵业有限公司	否	不锈钢壳	72.76	履行完毕
5	购销合同	浙江紫荆花泵业有限公司	否	不锈钢壳	69.59	履行完毕
6	购销合同	浙江紫荆花泵业有限公司	否	不锈钢壳	84.99	履行完毕
7	购销合同	浙江紫荆花泵业有限公司	否	不锈钢壳	35.92	履行完毕
8	购销合同	浙江紫荆花泵业有限公司	否	不锈钢壳	49.07	履行完毕
9	采购合同	浙江紫荆花泵业有限公司	否	不锈钢壳	46.51	履行完毕
10	购销合同	浙江紫荆花泵业有限公司	否	不锈钢壳	59.13	履行完毕

2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	购销合同	浙江双森金属科技股份有限公司	否	不锈钢管	300.83	履行完毕
2	购销合同	浙江双森金属科技股份有限公司	否	不锈钢管	285.76	履行完毕
3	购销合同	浙江双森金属科技股份有限公司	否	不锈钢管	87.97	履行完毕

4	购销合同	浙江双森金属科技有限公司	否	不锈钢管	215.62	履行完毕
5	购销合同	浙江双森金属科技有限公司	否	不锈钢管	208.74	履行完毕
6	购销合同	浙江双森金属科技有限公司	否	不锈钢管	174.20	履行完毕
7	购销合同	浙江双森金属科技有限公司	否	不锈钢管	153.77	履行完毕
8	购销合同	浙江双森金属科技有限公司	否	不锈钢管	357.11	履行完毕
9	购销合同	浙江双森金属科技有限公司	否	不锈钢管	107.94	履行完毕
10	购销合同	浙江双森金属科技有限公司	否	不锈钢管	102.84	履行完毕

3、借款合同

适用 不适用

4、担保合同

适用 不适用

5、抵押/质押合同

适用 不适用

6、其他情况

适用 不适用

截至报告期末，公司正在履行的租赁合同如下：

承租方	出租方	地理位置	建筑面积 (平方米)	租赁期限	租赁用途
公司	浙江双森金属科技股份有限公司	温岭市泽国镇腾蛟村浙江双森金属科技股份有限公司内三楼	500	2017.10.20 - 2020.10.20	厂房、办公

出租方不是公司的关联方，租金为每年3万元，截至报告期末，该合同正在履行。

五、经营合规情况

(一) 环保情况

事项	是或否或无需取得
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	无需取得
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

公司主营业务为深井泵泵壳的研发、生产和销售。根据《上市公司环保核查行业分类管理目录》（环办函[2008]373号）的规定，火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工、（酿造、造纸、发酵）、纺织、制革等14类重污染行业范围。公司所处行业

不属于重污染行业。

2019年3月，公司取得了浙江省工业环保设计研究院有限公司出具的《年产110万只不锈钢泵筒技改项目环境影响报告表》。

2019年6月26日，公司取得了台州市生态环境局核发的《年产110万只不锈钢泵筒技改项目环境影响报告表的批复》（台环建（温）[2019]80号）。

2019年9月，公司取得了浙江科达检测有限公司出具的《年产110万只不锈钢泵筒技改项目竣工环境保护验收监测报告表》（浙科达检[2019]验字第067号）。

2019年9月11日，根据环评验收组签字确认的《台州北斗金属科技股份有限公司年产110万只不锈钢泵筒技改项目竣工环境保护设施验收意见》载明：“台州北斗金属科技股份有限公司年产110万只不锈钢泵筒技改项目手续完备，基本执行了三同时的要求，主要环保治理设施均已按照环评及批复的要求建成，建立了各类较完善的环保管理制度，废水、噪声的检测结果达标，固废处置合理，验收资料基本齐全。验收工作组认为该项目符合项目竣工环境保护设施验收条件，同意通过验收。”

2019年9月18日至2019年10月18日，公司将项目竣工环境保护验收信息在互联网网站进行了公示。

截至2019年10月18日，公司完成了环评验收工作。

（二） 安全生产情况

事项	是或否或无需取得
是否需要取得安全生产许可	无需取得
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

根据国务院《安全生产许可条例》（国务院令第397号）的规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。鉴于公司所处行业为通用设备制造业，主营业务为深井泵泵壳的研发、生产和销售，因此，公司不属于《安全生产许可证条例》要求实行安全生产许可证制度的行业范畴，不需要办理《安全生产许可证》。

公司在日常经营中十分重视业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控等事项，公司已针对日常业务环节制定了包括但不限于《安全生产责任管理制度》、《安全生产责任考核制度》、《设备设施安全管理制度》、《安全生产操作规程的管理制度》、《职业安全健康培训制度》等一系列安全生产管理及风险防控制度，并在日常业务环节中切实遵守和执行。

公司日常业务环节符合安全生产规定，采取了相应的安全防护、风险防控等措施，公司在报告期内未发生过安全方面的事故、纠纷，未发生过因安全生产问题受到行政处罚的情形，公司安全生产事项合法合规。

（三） 质量监督情况

事项	是或否或无需取得
是否通过质量体系认证	无需取得
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

公司主营业务为深井泵泵壳的研发、生产和销售，自公司成立以来，公司能够遵守《质量法》和《标准化法》等质量技术监督系统的法律法规，公司产品质量标准符合法律法规规定。公司全面推行质量管理体系，对供应商进行供方资质、产品质量、质量稳定度、现场抽检等审核，确保公司采购原材料质量满足公司产品生产标准的要求，从生产的源头保证产品的质量。

公司原材料采购和产品生产过程中执行的相关国家和国际标准如下：

序号	标准名称	标准代码
1	不锈钢冷轧钢板和钢带	GB/T 3280-2015
2	流体输送用不锈钢焊接钢管	GB/T 12771-2008
3	金属管液压试验方法	GB/T 241-2007
4	钢管的验收、包装、标志和质量证明书	GB/T 2102-2006

2020年3月20日温岭市市场监督管理局泽国分局出具证明文件，证明：“兹证明自2017年1月1日至本证明开具之日，台州北斗金属科技股份有限公司未出现有关产品质量不合格违反相关法律法规以及工商行政管理相关法律法规而受到我局行政处罚的行为。”

（四）其他经营合规情况

适用 不适用

六、商业模式**（一）研发模式**

公司采取自主研发的研发模式，公司自创立以来一直重视新技术、新产品的创新，新技术、新产品的研发为公司持续发展提供了重要的技术保障。公司设立了研发部，配置专门研发人员负责公司新技术、新产品的研发工作。公司研发部有多名研发人员负责公司的深井泵泵壳产品、生产设备以及制造技术研发，使得公司形成了一系列自主知识产权，取得了温泉用耐高温型深井泵泵壳、隔热型深井泵泵壳以及内部具有径向限位机构的深井泵泵壳等3项跟公司产品有关的专利，主要技术包括冲压技术、液压技术、车削加工技术、激光切割技术等，公司制定严格的实验计划，通过设计制造模具、试制新品、质量检测、性能改进等步骤完成产品或技术的研发工作。

公司研发部不断提高公司产品的性能，对新工艺技术进行持续、高效地攻关，在降低产品成本，为客户带来品质优良产品的同时，为公司创造了效益。

（二）采购模式

公司设立采购部负责公司原材料和五金辅料等采购工作，采购模式为直接采购。公司采购的原

材料主要是不锈钢管、五金配件等日常所需的物资。采购部根据销售订单下达的采购需求、库存情况等确定采购产品数量、种类，采购经理采取“询价、比价、议价”的方式筛选出合格供应商，签订采购合同。采购的原材料公司严格执行质量验收制度，合格品入库，不合格品退回。公司已建立完善原材料采购体系，执行严格的各层级价格审核制度。公司生产部、研发部负责原材料质量的检验，财务部门负责各类采购物资价格的审核，实现对采购成本和质量的有效控制。

（三）生产模式

公司实行以销定产的生产模式，公司根据客户的订单情况安排生产。公司设立了生产部负责产品的生产，生产部、研发部在公司统一组织安排下开展生产活动。生产部接到销售部的订单后，结合客户需求、生产产能、制造周期、库存信息、人员情况制定生产计划，根据采购部采购不锈钢管原材料及配件，按各工序组织完成生产。研发部负责对生产过程中技术支持和产品的质量控制、检验，检验合格的产品则进行包装入库，按时交付客户收货。公司不存在将关键生产环节外包给其他企业的情况。

公司的激光切割设备取代了人工切割，大大降低了公司生产成本，提高了生产效率，为公司获得了更多的经济效益。

（四）销售模式

公司的客户群体主要是泵业公司，产品主要是深井泵泵壳，不直接销售给终端客户。销售模式主要是：泵业公司将公司产品购买回去进行加工，增加电机等部件组装成深井泵产品进行出售。公司客户获取渠道主要为：公司通过业务人员上门拜访、老客户介绍、行业网站等渠道直接了解到客户有购买公司产品的需求，开拓客户。公司业务人员与客户前期通过网络、电话等方式进行联系，达成初步合作意向后，公司安排人员与客户进行谈判，客户通过对比分析决定购买公司产品，从而直接与公司签订产品买卖合同，在交付验收通过后形成业务收入。

七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

（一） 公司所处行业的基本情况

1、 行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	国家发展和改革委员会	国家发改委主要负责提出重大发展战略、规划生产力布局的建议，提出国民经济和社会中长期发展、总量平衡及结构调整的目标和政策，制定产业政策，指导技术改造。
2	工业和信息化部	工业和信息化部的主要负责研究提出工业发展战略，拟订工业行业规划和产业政策并组织实施；按国务院规定权限，审批、核准国家规划内和年度计划规模内工业、通信业和信息化固定资产投资项。
3	国家质检总局	国家质检总局对行业实施产品质量标准及许可，管理和协调产品质量的行业监督、地方监督与专业质量监督；管理质量仲裁的检验和鉴定工作；监督管理产品质量检验机构，管理国家产品质量监督抽查

		免检工作；管理工业产品生产许可证的工作。
4	中国通用机械工业协会泵业分会	中国通用机械工业协会泵业分会是实际管理和协调泵行业的自律组织。中国通用机械工业协会是以泵、风机、压缩机、阀门、气体分离及液化设备、真空获得及应用设备、过滤及分离机械、减变速机、干燥设备等通用机械行业和相关配套行业的生产企业为主，以及相关科研设计院所、工程和贸易公司、资产运营管理公司、社会团体和大专院校等自愿参加组成的大型工业行业组织，代表着中国通用机械工业的主体。中国通用机械工业协会泵业分会是中国通用机械工业协会的直属分支机构，接受其领导，主要负责泵行业的产业及市场研究，向政府部门提出产业发展建议，编制、制定泵行业发展规划和经济技术政策，推动行业对外交流等。代表和维护全行业的共同利益及会员的合法权益，在政府和会员之间发挥“纽带”和“桥梁”作用。同时在为会员服务、加强行业自律、协调、监督和维护合法权益等方面积极开展工作。

2、主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中国制造2025》	国发[2015]28号	国务院	2015年5月	《中国制造2025》是我国实施制造强国战略第一个十年的行动纲领，规划明确了9项战略任务和重点，实施国家制造业创新中心建设、智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等5项重大工程，提升我国制造业的整体竞争力。泵行业作为装备制造业上游行业将迎来难得的发展机遇。
2	《关于鼓励和引导社会资本参与重大水利工程建设运营的实施意见》	发改农经[2015]488号	国家发改委、国家财政部、国家水利部	2015年3月	通过政府投资引导、财政补贴、价格机制、金融支持等政策措施，鼓励和引导社会资本投入参与重大水利工程建设运营，并将推出一批吸引社会资本参与的试点项目，探索政府与社会资本合作（PPP）的机制。
3	《2013年工业节能与绿色发展专项行动实施方案》	工信部节[2013]95号	工信部	2013年3月	提出利用中央财政节能产品惠民工程高效电机、风机、泵、压缩机等财政补贴政策，力争全年推广高效电机（风机、泵、压缩机）3,000万千瓦，引导企业采用变频调速、变极调速、相控调压及先进适用的匹配技术对风机、泵、压缩机等电机系统进行节能改造；组织实施高效电机及高效风机、泵、压缩机推广政策，淘汰落后低效电机。
4	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	中华人民共和国发展和改革委员会令 第21号	发改委	2019年10月	2019年10月国家发改委发布了《产业结构调整指导目录（2019年本）》将“高效输配水、节水灌溉技术推广应用”列入鼓励类目录；将“高效输配水、节水灌溉技术推广应用”列入鼓励类目录；将“农村饮水安全工程”、“防洪抗旱应急设施建设”、“灌溉排水泵站更新改造工程”、“农田建设与保护工程（含

					高标准农田建设、农田水利建设、高效节水灌溉、农田整治等) ”列入鼓励类目录。
5	《国家农业节水纲要(2012-2020年)》	国发办[2012]55号	国务院	2012年11月	到2020年,基本完成大型灌区、重点中型灌区续建配套与节水改造和大中型灌排泵站更新改造,小型农田水利重点县建设基本覆盖农业大县;全国农田有效灌溉面积达到10亿亩,新增节水灌溉工程面积3亿亩,其中新增高效节水灌溉工程面积1.5亿亩以上。
6	《国务院关于促进农业机械化和农机工业又好又快发展的意见》	国发[2010]22号	国务院	2010年7月	增强农机工业科技创新能力。坚持自主开发和引进、消化、吸收、再创新相结合的发展道路,建立以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的农机工业技术创新体系。围绕大马力拖拉机、多功能收割机、高效节能大中型水泵、喷灌机等重大产品开发,加快产业升级和产品更新换代。

3、行业发展概况和趋势

(1) 行业发展概况

公司主营业务为深井泵泵壳的研发、生产和销售,公司所处行业为金属制品业(C33),金属制品是通过把金属物料加工成为物品、零件、组件等工艺技术,制造成成品或零部件的产品,主要包括了桥梁、轮船等的大型零件,乃至引擎、珠宝、腕表的细微组件。

金属制品行业包括结构性金属制品制造、金属工具制造、集装箱及金属制品容器制造、不锈钢及类似日用金属制品制造等。随着社会的进步和科技的发展,金属制品在工业、农业以及人们的生活各个领域的运用越来越广泛,也给社会创造越来越大的价值。我国近年来经济发展不平衡,东部地区的经济发展较早,因此规模较大,下游应用领域对金属制品的需求量也较大;东北地区经济近来发展相对较慢,因此市场规模增加有限;西部地区面积大,人口少,虽然近年来经济增速加快,但由于经济基础薄弱,消费能力欠佳,因此市场占比也不高。因此2017年中国金属制品市场规模最大的地区是东部地区,占比为38.4%,其次为华南地区,市场规模占比达到21.7%,其他地区占比相对较小。我国金属制品行业的发展特点有:发展速度快。近年来,我国金属制品行业发展的速度很快,供给和需求常年保持两位数的增速,行业规模不断扩大,应用范围广,我国金属制品行业应用的领域不断拓宽,由传统的石材、机械加工、钻探与开发,逐步延伸到航空航天、水处理和医疗等行业,应用范围日益扩大,有效地增加了行业的需求。同时,行业内企业相对较多,并且竞争激烈,各个企业不断扩大产能和产量,市场供给大于需求,使得价格不断下降。

公司的主要产品为深井泵泵壳,所以公司的行业发展与泵行业发展息息相关。

中国泵行业是在新中国成立以后发展起来的,特别是改革开放以来,泵行业得到了快速发展。除少数的特殊泵类产品外,现有的产品品种和数量基本能满足国民经济各部门的需要。泵行业主要

产品有各类离心泵、混流泵、轴流泵、旋涡泵、回转式容积泵、往复式容积泵和水环真空泵等。在这些泵类产品中，按台数计算，离心泵约占 70%，回转式容积泵和往复式容积泵约占 18%。随着各行业尤其是流程工业的快速发展，中国泵行业也经历了高速的发展。经过多年努力与奋斗，泵行业取得了显著业绩，为我国的经济和社会发展做出了贡献。

随着国内的科技水平不断上升，国内出现了真正具有影响力的泵类品牌，国内泵类企业不断引进先进技术，招揽优秀人才，生产的不锈钢化工泵打破了国产的瓶颈，在各项性能上均有质的飞越，在耐腐蚀性能、寿命、抗震、节水等方面有了很大突破，并且具有国际产品安全卫生、质量轻以及检修方便等等一系列优点。伴随着“十三五”期间重大工程泵类产品的国产化率的提高，当前已经基本满足了国家经济建设发展的需要。虽然中国水泵行业企业在国民经济建设中实现了较大的技术跨越，然而就行业当前整体现状而言，我国与工业发达国家相比，依然存在差距。特别是企业自主开发能力薄弱，国民经济发展所急需的技术含量高、附加值高的产品核心技术尚未掌握，还有很多问题亟待解决。

(2) 行业发展趋势

根据公开数据显示，2018 年我国金属制品行业市场规模为 42,760.0 亿元。在工农业稳定发展、城市化进程持续推进的情况下，金属制品需求不断增长，带动了我国金属制品行业不断发展壮大，企业数量不断增多，截止到 2018 年底，我国金属制品生产企业达到 23,000 余家，行业规模持续扩大。

但目前由于行业产能不断扩张，导致市场供大于求，行业库存挤压问题严重，使得市场竞争日益激烈，产品价格不断降低，因此行业整体利润总额出现下降。因此调整产业结构、推动行业健康发展仍是当务之急，规模化、集约化发展将成为趋势，未来中小企业经营压力将日益增大，小型企业将逐步被市场所淘汰。

2017 年，我国金属制品行业整体利润总额为 2,006 亿元，较 2016 年减少 7.9%。行业整体利润总额下降幅度较大，而龙头企业利润保持增长，表明实力强大企业经营效益稳步提高，中小型企业盈利能力减弱，拖累行业整体利润水平下降。由此可见，我国金属制品行业发展较为混乱，仍面临着较多问题需要改善，未来调整产业结构，推动行业健康发展仍是当务之急。

我国金属制品行业整体市场规模保持增长，企业数量不断增加，但在快速发展的同时，行业集中度低、企业实力良莠不齐、市场供大于求、整体盈利能力下降等问题阻碍了行业进一步壮大。金属制品行业中的龙头企业营收与利润水平均保持增长，表明市场正在逐步向大型企业靠拢，行业规模化、集约化发展成为趋势，未来中小企业经营压力将日益增大，小型企业将逐步被市场所淘汰。

4、行业竞争格局

国外发达国家在金属制品行业积累了生产技术优势，主要为德国、法国、英国、美国、奥地利、比利时、日本等国家。我国金属制品行业的整体状况，从工艺技术水平上比，不及上述国家成熟；从

装备状况上比，不及上述国家精良；从品种结构上比，不及上述国家先进；从产品实物质量上比，不及上述国家优良。尽管在近几十年间我国金属制品行业的整体发展取得了令人瞩目的成就，占据了世界金属制品大国的地位，但大国的地位毕竟不能等同于强国的地位，从行业的整体状况而论，我国依然处于落后的境地。

泵是一种应用非常广泛的通用机械，目前世界泵业共有近 10,000 家泵制造商，从生产商的数量来看，中国、美国、德国、印度、日本排在前列，我国各地区的经济发展不平衡，泵业发展也不平衡，华东大区的六省一市（福建除外）全部挤入产泵大省，山东、浙江、江苏、上海四省市产值占全国的一半，江浙地区利用科学灵活的经营机制、健全完善的销售网络，泵产业异军突起。

5、行业壁垒

（1）技术壁垒

深井泵泵壳的研发、生产具有专业性、综合性与复杂性，对技术人员的设计能力、开发经验提出了较高的要求，企业研发、生产过程中长期积累的技术经验、工程经验与质量控制经验对生产出性能优良的产品起重要作用，此外，泵类产品生产过程中，工序较为庞杂，大量生产人员需有操作专用机器设备的经验和技能。所以新进入者难以在短时间内达到行业技术水平，技术因素是本行业的主要壁垒之一。

（2）资金壁垒

泵类制造企业在成立初期需要投入大量资本用于建设车间、购置设备、研发技术，以确保公司具有较为先进的生产线和技术。泵类制造企业还需达到一定的生产规模才能有效降低综合制造成本，应对原材料波动、人力成本上升等经营环境变化，增强自身抗风险能力。新进入者难以在短时间内形成规模、成本等方面的优势。资金壁垒是本行业的主要壁垒之一。

（3）规模壁垒

泵壳生产行业规模效应明显，新进入企业要成为有力的市场竞争者，必须具备较大的生产规模。一方面，如果企业不具有生产规模，就无法满足客户持续供货要求，更无法成为配套客户的稳定供应商；另一方面，规模较小的企业由于抗风险能力较小，容易受到原材料价格波动、人力成本上升等经营环境变化对生产成本带来的不利影响。因此，未达规模的企业生产稳定性较差，难以在短时间内形成成本、规模方面的优势，较难在激烈的市场竞争中立足。

（二）市场规模

金属制品属于劳动密集型产品，我国金属制品企业起步晚，厂家多，规模小，市场竞争激烈。行业发展迅速，产品应用范围日益扩大，质量不断提高，2018 年全国金属制品产量约 16,547 万吨，同比 2017 年的 18,834 万吨下降了 12.14%。近几年，国内金属制品价格整体呈现上涨态势，从 2014 年的 1.93 万元/吨增长到了 2018 年的 2.04 万元/吨。

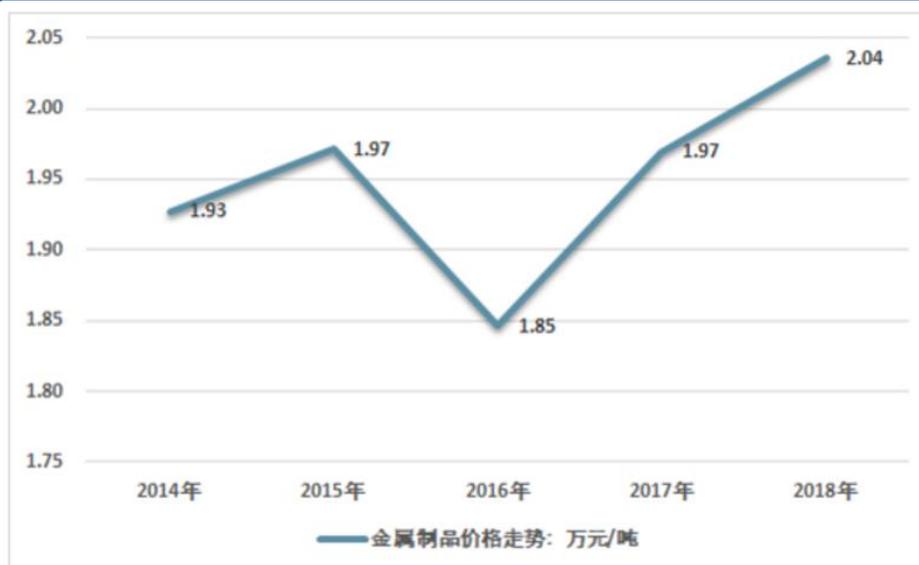


图 3 2014-2018 年中国金属制品行业平均价格走势

2018 年我国金属制品行业产量约 16,547 万吨，进口 136 万吨，出口 3,320 万吨，国内金属制品行业市场需求量约 13,363 万吨。



图 4 2014-2018 年中国金属制品行业供需平衡情况

(三) 行业基本风险特征

市场竞争风险。经过近年的发展，公司已经在深井泵配件产品制造方面积累了丰富的自主研发经验和核心技术，具有较强的自主创新能力、研究开发能力、成熟的商业模式和稳定的客户群体。但是与国内大型厂商相比，公司的市场份额尚未占优势，而国内部分优秀企业也在不断成长，市场竞争较为激烈，公司未来将面临激烈的市场竞争。

风险应对措施：面对深井泵制造行业激烈的市场竞争，公司积极面对，在风险面前寻找机会，通过加强自主创新、提升产品质量和服务质量来增强自身的竞争力，拓展客户渠道和市场份额，不断完善现有管理组织架构，加大对管理、市场营销和技术核心岗位人才的引进，增强核心竞争力。

(四) 公司面临的主要竞争状况

公司主营业务为深井泵泵壳的研发、生产和销售，在深井泵配件产品制造方面积累了自主研发经验和核心技术，具有一定的自主创新能力和研究开发能力，公司引进了行业内为数不多的激光切割设备，大大提升了产品的生产效率。公司的主要核心技术包括“液压技术”、“激光切割技术”等，公司取得了包括“一种温泉用耐高温型深井泵泵壳”、“一种隔热型深井泵泵壳”、“一种内部具有径向限位机构的深井泵泵壳”在内的3项实用新型专利。公司已经形成了成熟的商业模式，拥有稳定的客户群体，产品销售给大型泵制造厂商，深受客户认可。但是与国内大型厂商相比，公司的市场份额尚未占优势，市场竞争较为激烈，公司将积极进行设备升级及技术改造应对市场竞争。

（五）其他情况

1、行业发展前景

（1）国家实施节能减排战略有利于泵行业的发展

“十三五”期间，我国继续加大国家扶持项目和政府投资项目领域力度，进一步推进重点行业和企业节能减排，发展循环经济。大型工程设施建设项目落地速度加快，重点领域的节能减排成为工作重心之一，蓝天保卫战、水污染防治等战略纵深挺进，在国家污染防治工程推进中、制造业利好政策的大力驱动下，我国泵制造产业规模和技术水准都将得到很大程度的提升。

（2）井用潜水泵出口前景广阔

泵用材料从铸铁到特种金属合金，从橡胶制品、陶瓷等典型非金属材料到工程塑料，在解决泵的耐腐蚀、耐磨损、耐高温等方面都发挥了突出的作用。同时新工艺的运用，又更好地使新材料运用到泵的零部件乃至整个泵当中。我国井用潜水泵产品仍具有较为明显的性价比优势，欧美企业产品的销售价格数倍于我国同类出口产品的价格。随着我国井用潜水泵行业研发力度的加大和生产工艺的改进，产品技术含量和质量的不断提高，井用潜水泵产品的出口前景广阔。

（3）金属制品业具有较好的发展前景

随着社会的进步和科技的发展，金属制品在工业、农业以及人们生活各个领域的运用越来越广泛，也给社会创造越来越大的价值。金属制品行业包括结构性金属制品制造、金属工具制造、集装箱及金属包装容器制造、不锈钢及类似日用金属制品制造等。目前，金属制品行业的产品将越来越趋向于多元化，业界的技术水平越来越高，产品质量会稳步提高，竞争与市场将进一步合理化。加上国家对行业的进一步规范，以及相关行业优惠政策的实施，未来金属制品行业将有巨大的发展空间。

2、竞争优势

（1）技术优势

公司自成立以来便高度重视自主创新，通过技术创新促进公司持续发展，公司拥有一支专业的研发团队，核心研发人员具有理论基础且在本行业具有多年的实践经验，能做到技术创新与市场的有机结合，公司取得了包括“一种温泉用耐高温型深井泵泵壳”、“一种隔热型深井泵泵壳”、“一

种内部具有径向限位机构的深井泵泵壳”在内的3项实用新型专利。公司引进了行业内为数不多的激光切割设备，大大提升了产品的生产效率。公司的研发能力、专利技术使得公司在市场竞争中具备一定的技术优势。

(2) 区位优势

公司所处的浙江省作为改革开放的前沿地区，工业基础好，产业集聚程度高，市场经济体制完善，客户资源丰富，公司前五大客户均来自于省内地区，有利于长期合作；在交通方面，浙江省内铁路、公路网络密集，具有低成本的陆路运输优势，同时，公司临近台州港、温州港等港口，运输范围可以覆盖渤海湾、长三角、珠三角等沿海城市，具有优越的水运交通优势，为公司泵壳产品的销售提供保障，为客户降低了运输成本。温岭市被誉为“中国水泵之乡”，大元泵业是国内最大的家用热水循环屏蔽泵制造企业，东音泵业是国内井用潜水泵品种最全、出口额最大的企业之一，利欧股份是国内最大的微小型水泵制造商，这些都证明着温岭水泵产业集群经过30多年发展所形成的知名度和影响力，公司具有区位优势。

(3) 政策优势

国务院、工信部、科技部、财政部等部委相继颁布了一系列产业政策规划以促进本行业的稳定发展，包括但不限于《国家农业节水纲要（2012-2020年）》、《中国制造2025发展规划》、《产业结构调整指导目录（2019年本）》，其中《产业结构调整指导目录（2019年本）》中将“高效输配水、节水灌溉技术推广应用”列入鼓励类目录；将“农村饮水安全工程”、“防洪抗旱应急设施建设”、“灌溉排水泵站更新改造工程”、“农田建设与保护工程（含高标准农田建设、农田水利建设、高效节水灌溉、农田整治等）”列入鼓励类目录。这一系列的扶持政策有利地促进泵行业的持续健康发展。

3、竞争劣势

公司是一家民营企业，目前仍处于快速发展期，产能的扩大、新材料的研发、高技术人才的引进都迫切需要资金的支持，公司目前主要依靠自有资金维持公司的生产经营，而自有资金的积累规模小且过程慢，融资能力受到较大的限制，不利于产能的扩大、新产品的研发、人才的引进和公司的发展壮大，也不利于提升公司的竞争力和市场地位，实现公司的战略发展目标。融资渠道单一成为制约公司经营规模扩张的重要因素。

八、公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

公司2018年度、2019年度的营业收入分别为1,853.94万元、2,124.18万元，净利润分别为52.04万元、74.62万元，扣除非经常性损益后净利润分别为52.04万元、70.67万元，报告期内，公司营业收入、净利润、净利率均呈上涨趋势。主要原因系：第一，公司规模逐渐扩大，生产能力提高，产品竞争力增强；第二，公司稳定的产品质量赢得了现有客户的信赖，公司一方面深化了与现有客户的合作，另一方面加大研发投入，积极拓展新的销售渠道，促进了销售业绩的增长；第三，近年来，国内泵业以每年11%-12%的速度增长，高于世界泵业的增长率，得益于内需的拉动，国内泵业获得了一定的发展空间，泵产品由此取得了一些新的进展，推动了公司销售收入的增长。在营业收入上涨的同时，公司加强了内部控制流程及内部管理制度，开源节流，合理控制各项期间费用的支出，期间费用未与营业收入同步上涨，从而导致净利润上涨。

2019年度期间费用率相比于2018年度有所降低，主要原因系：2018年度研发投入的项目于2019年度已趋于成熟，公司于2019年度暂时减少了研发投入，未来，公司将根据自身需求，必要时进行科技创新、技术升级，再次增加研发投入。

公司的核心资源要素和核心竞争力主要系：a、技术优势：公司自成立以来便高度重视自主创新，通过技术创新促进公司持续发展，公司拥有一支专业的研发团队，核心研发人员具有理论基础且在本行业具有多年的实践经验，能做到技术创新与市场的有机结合，公司取得了包括“一种温泉用耐高温型深井泵泵壳”、“一种隔热型深井泵泵壳”、“一种内部具有径向限位机构的深井泵泵壳”在内的3项实用新型专利。公司引进了行业内为数不多的激光切割设备，大大提升了产品的生产效率。公司的研发能力、专利技术使得公司在市场竞争中具备一定的技术优势。

b、区位优势：公司所处的浙江省作为改革开放的前沿地区，工业基础好，产业集聚程度高，市场经济体制完善，客户资源丰富，公司前五大客户均来自于省内地区，有利于长期合作；在交通方面，浙江省内铁路、公路网络密集，具有低成本的陆路运输优势，同时，公司临近台州港、温州港等港口，运输范围可以覆盖渤海湾、长三角、珠三角等沿海城市，具有优越的水运交通优势，为公司泵壳产品的销售提供保障，为客户降低了运输成本。另外，温岭市被誉为“中国水泵之乡”，大元泵业是国内最大的家用热水循环屏蔽泵制造企业，东音泵业是国内井用潜水泵品种最全、出口额最大的企业之一，利欧股份是国内最大的微型水泵制造商，这些都证明着温岭水泵产业集群经过30多年发展所形成的知名度和影响力。区位优势有助于公司的发展。

c、政策优势：国务院、工信部、科技部、财政部等部委相继颁布了一系列产业政策规划以促进本行业的稳定发展，包括但不限于《国家农业节水纲要（2012-2020年）》、《中国制造2025发展规划》、《产业结构调整指导目录（2019年本）》，其中《产业结构调整指导目录（2019年本）》中将“高效输配水、节水灌溉技术推广应用”列入鼓励类目录；将“农村饮水安全工程”、“防洪抗旱应急设施建设”、“灌溉排水泵站更新改造工程”、“农田建设与保护工程（含高标准农田建设、农田水利建设、高效节水灌溉、农田整治等）”列入鼓励类目录。这一系列的扶持政策有利地促进泵行业的持续健康发展。

公司将利用这些核心竞争优势参与市场竞争，促进公司收入的增长。综上所述，公司报告期内营业收入及毛利率均呈上涨趋势，致使公司未来盈利能力逐步走强，经营模式具有可持续性，公司具备核心资源要素和核心竞争力。

第三节 公司治理

一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

有限公司阶段，公司未设立董事会，设执行董事一名；未设立监事会，设监事一名。有限公司阶段，公司在新增股东、增加注册资本、变更公司章程等事项上召开股东会会议并形成相关决议，且履行了工商登记程序，符合法律法规和公司章程，合法有效。公司监事对公司的财务状况及执行董事、高级管理人员所起的监督作用较小；公司未制定专门的关联交易、对外担保等管理制度。但从结果看，上述治理瑕疵对有限公司的经营未造成重大不良影响。

2018年5月30日，公司全体发起人依法召开股份公司创立大会，依照《公司法》、《公司章程》等法律法规的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举了新一届的董事会和监事会成员，完善了公司治理结构。此外，此次创立大会也制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规则，《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

公司先后召开了5次股东大会，会议的召开程序、表决方式和会议内容均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，会议决议和会议记录规范完整，公司股东大会运行情况良好。

2018年5月30日，公司召开第一届董事会第一次会议，董事会设5名董事，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理、董事会秘书和财务总监。

公司先后召开了3次董事会，会议的召开程序、表决方式和会议内容均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，会议决议和会议记录规范完整，公司董事会运行情况良好。

2018年5月30日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。公司制定的《监事会议事规则》，对监事的职权和监督手段规定明确具体，有利于保障公司职工代表监事能够积极参与监事会会议，充分表达意见，切实维护基层职工的利益。

公司先后召开了5次监事会，会议的召开程序、表决方式和会议内容均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，会议决议和会议记录规范完整，公司监事会运行情况良好。

2018年5月30日，公司召开职工代表大会，选举产生了公司职工代表监事，职工代表监事能

够依法履行监事职责，维护职工合法权益。职工代表监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出了相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

二、表决权差异安排

适用 不适用

三、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》
投资者关系管理	是	《公司章程》、《投资者关系管理制度》
纠纷解决机制	是	《公司章程》
累计投票制	否	
独立董事制度	否	
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》、《关联交易决策管理办法》
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	《财务管理制度》
董事会对现有公司治理机制的评估意见		<p>公司董事会对公司治理机制的建立和执行情况进行讨论和评估后认为，有限公司时期，公司治理机制不尽完善。公司整体变更为股份公司后，建立了较为完善的公司治理机制，能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布“三会”通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行，公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。公司监事会基本能够正常发挥监督作用。公司现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已制定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。总体来说，公司“三会”和相关人员基本能够按照“三会”议事规则履行职责。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。</p>

四、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

(一) 最近两年公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

□适用 √不适用

(二) 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况:

□适用 √不适用

(三) 其他情况

□适用 √不适用

五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司主要专注于深井泵泵壳的研发、生产和销售，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。
资产	是	公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理或正在办理相关产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。
人员	是	公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。
财务	是	公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司取得了统一社会信用代码，独立申报纳税、缴纳税款。
机构	是	按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

六、 公司同业竞争情况**(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的**

适用 不适用

(二) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

适用 不适用

(三) 避免同业竞争采取的措施

为避免同业竞争，保障北斗科技的相关利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员郑重承诺：

1、本人未直接或间接投资于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

2、本人在持有公司的股份期间或在本公司任职期间，将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

4、本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

(四) 其他情况

适用 不适用

七、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

(一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

适用 不适用

单位：元

占用者	与公司关联关系	占用形式	2019年12月31日	2018年12月31日	报告期后是否发生资金占用	是否在申报前归还或规范
金海伟	控股股东、实际控制人	资金	0.00	3,300.00	否	是
总计	-	-	0.00	3,300.00	-	-

(二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

适用 不适用

(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司制定了《公司

章程》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》及《关联交易决策制度》来规范公司的关联方交易，并要求控股股东、实际控制人及其他主要关联方出具了《关于杜绝资金占用行为的承诺函》和《关于减少和规范关联交易的承诺函》。公司将严格按照相关规定，在未来的关联交易决策过程中切实履行相关的审批程序。

（四） 其他情况

适用 不适用

八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

（一） 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

适用 不适用

（二） 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

适用 不适用

截至本公开转让说明书签署日，董事长兼总经理周贵林与董事周波系兄弟关系，董事狄灵辉与董事吕玲玲系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

（三） 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺：

适用 不适用

（1） 协议签署情况

在公司专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了规定。该等《劳动合同》均履行正常，不存在现时的或可预见发生的违约情形。

（2） 承诺情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体详见“第三节 公司治理”之“六、公司同业竞争情况”之“（三）避免同业竞争采取的措施”和“第三节 公司治理”之“七、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况”之“（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排”。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《说明》，确认其就职于北斗科技之前，未与之前任职单位签署过竞业禁止协议，且未与任何单位发生过侵犯知识产权、商业秘密等纠纷。

（四） 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

适用 不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

适用 不适用

（六） 董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》	是

和公司章程规定的义务	
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

适用 不适用

(七) 董事、监事、高级管理人员的失信情况：

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

(八) 其他情况

适用 不适用

九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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

适用 不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
范士田	监事	离任	无	个人原因
董建	监事会主席	离任	无	个人原因
林璐	主办会计	新任	监事会主席	原监事会主席辞职
常国兴	职工代表监事	离任	无	个人原因
潘江华	品质主管	新任	职工代表监事	原职工代表监事辞职

上述人员系公司正常人事变动，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

十、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否

公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明

适用 不适用

第四节 公司财务

一、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,295,854.23	337,122.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	874,010.00	
应收账款	3,962,106.40	2,687,146.24
应收款项融资		
预付款项	171,400.00	2,030,556.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	250.57	20,575.96
买入返售金融资产		
存货	4,290,419.08	2,137,889.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	807,466.61	414,786.13
流动资产合计	13,401,506.89	7,628,077.17
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,291,050.34	1,083,546.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	54,164.72	
递延所得税资产	52,132.98	35,357.19
其他非流动资产	306,900.00	1,173,288.00
非流动资产合计	2,704,248.04	2,292,192.17
资产总计	16,105,754.93	9,920,269.34
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,000,000.00	
应付账款	2,777,516.34	3,610,020.98
预收款项	757,667.42	593,061.61
合同负债		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	165,442.11	147,809.29
应交税费	129,612.01	73,459.34
其他应付款	33,447.46	
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	9,863,685.34	4,424,351.22
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		
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	9,863,685.34	4,424,351.22
所有者权益（或股东权益）：		
股本	5,000,000.00	5,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	87,261.18	87,261.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	115,480.84	40,865.69
一般风险准备		
未分配利润	1,039,327.57	367,791.25
归属于母公司所有者权益合计	6,242,069.59	5,495,918.12
少数股东权益		
所有者权益合计	6,242,069.59	5,495,918.12
负债和所有者权益总计	16,105,754.93	9,920,269.34

（二） 利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	21,241,783.56	18,539,351.19
其中：营业收入	21,241,783.56	18,539,351.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,434,684.66	17,875,670.70
其中：营业成本	18,083,213.44	15,658,176.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	88,067.95	61,690.22
销售费用	1,004,715.47	613,396.65
管理费用	1,259,792.80	738,067.77
研发费用		805,751.53
财务费用	-1,105.00	-1,411.97
其中：利息收入	1,770.00	1,836.97
利息费用		
加：其他收益	37,713.40	
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失		
资产减值损失	-67,103.17	-102,584.82

净敞口套期收益（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）	777,709.13	561,095.67
加：营业外收入	10,000.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	6,042.66	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	781,666.47	561,095.67
减：所得税费用	35,515.00	40,721.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	746,151.47	520,373.83
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	746,151.47	520,373.83
2. 终止经营净利润		
（二）按所有权归属分类：		
1. 少数股东损益		
2. 归属于母公司所有者的净利润	746,151.47	520,373.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		
归属于母公司所有者的综合收益总额	746,151.47	520,373.83
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.47
（二）稀释每股收益	0.15	0.47

（三） 现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	18,664,080.00	15,898,627.49
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	49,483.40	151,836.97
经营活动现金流入小计	18,713,563.40	16,050,464.46
购买商品、接受劳务支付的现金	11,350,343.06	16,086,632.64
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		
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	2,050,071.58	1,285,020.42
支付的各项税费	767,067.00	539,695.73
支付其他与经营活动有关的现金	812,442.46	1,242,367.54
经营活动现金流出小计	14,979,924.10	19,153,716.33
经营活动产生的现金流量净额	3,733,639.30	-3,103,251.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	778,208.00	1,528,042.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	778,208.00	1,528,042.00
投资活动产生的现金流量净额	-778,208.00	-1,528,042.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,900,000.00
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	1,973,300.00	5,683,447.48
筹资活动现金流入小计	1,973,300.00	10,583,447.48

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	4,970,000.00	5,727,365.24
筹资活动现金流出小计	4,970,000.00	5,727,365.24
筹资活动产生的现金流量净额	-2,996,700.00	4,856,082.24
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	-41,268.70	224,788.37
加：期初现金及现金等价物余额	337,122.93	112,334.56
六、期末现金及现金等价物余额	295,854.23	337,122.93

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				87,261.18				115,480.84		1,039,327.57		6,242,069.59

2018 年度所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000.00							3,300.00			-27,755.71		75,544.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000.00							3,300.00			-27,755.71		75,544.29

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,900,000.00				87,261.18				37,565.69		395,546.96		5,420,373.83
(一) 综合收益总额											520,373.83		520,373.83
(二) 所有者投入和减少资本	4,900,000.00												4,900,000.00
1. 股东投入的普通股	4,900,000.00												4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									40,865.69		-40,865.69		
1. 提取盈余公积									40,865.69		-40,865.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					87,261.18				-3,300.00		-83,961.18		
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					87,261.18				-3,300.00		-83,961.18		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	5,000,000.00				87,261.18				40,865.69		367,791.25		5,495,918.12
---------	--------------	--	--	--	-----------	--	--	--	-----------	--	------------	--	--------------

（五） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 合并财务报表范围及变化情况

（1） 合并财务报表范围

适用 不适用

（2） 民办非企业法人

适用 不适用

（3） 合并范围发生变更的原因说明

适用 不适用

二、 审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度、2019 年度财务会计报告实施审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年、2019 年的公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

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

（三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（五） 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（八）金融工具（新金融工具准则）和（九）金融工具（原金融工具准则）”或“（十四）长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

小的投资。

（七） 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（八） 金融工具（新金融工具准则）

适用 不适用

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

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

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

（1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折

现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

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

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

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

应收账款组合 1 账龄组合

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫的职工社保费、个税等款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予

相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

(九) 金融工具（原金融工具准则）

√适用 □不适用

在本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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 新金融工具准则下预期信用损失的确认标准、计提方法

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

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

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

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

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

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

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

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

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

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

应收账款组合 1 账龄组合

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫的职工社保费、个税等款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

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

2. 原金融工具准则下坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额占应收账款合计 50%以上且金额 45 万元以上、其他应收款余额占其他应收款合计 50%以上且金额 45 万元以上等)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	采用账龄分析法计提坏账
其他组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，无明显减值迹象，包括关联方、社保公积金、备用金、保证金、押金等性质款项。	无明显减值迹象的应收款项不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有明显证据表明存在减值的应收关联方款项、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的应收款项进行单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	对有上述特征的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十一) 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品。

2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(2) 包装物

本公司无周转用包装物。

(十二) 持有待售资产

□适用 √不适用

(十三) 投资性房地产

□适用 √不适用

(十四) 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 本部分所指长期股权投资的范围

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见“第四节 公司财务”之“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（八）金融工具（新金融工具准则）和（九）金融工具（原金融工具准则）”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2. 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额

确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（五）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十五） 固定资产

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

3. 各类固定资产的折旧方法

(1) 固定资产折旧计提方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

(2) 固定资产折旧年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
机器设备	3-10	5	9.50--31.67
电子设备			
运输设备	5	5	19.00
其他设备			
办公设备	3	5	31.67
融资租入固定资产：	-	-	-
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十六) 在建工程

适用 不适用

(十七) 借款费用

适用 不适用

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。

（十八） 生物资产

适用 不适用

（十九） 无形资产与开发支出

适用 不适用

（二十） 长期待摊费用

适用 不适用

1. 长期待摊费用的确认标准

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价。

2. 长期待摊费用摊销年限

本公司发生的长期待摊费用按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司

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

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

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

（二十二） 预计负债

适用 不适用

（二十三） 股份支付

适用 不适用

（二十四） 收入（新收入准则适用）

适用 不适用

（二十五） 收入（原收入准则适用）

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）确认让渡资产使用权收入的依据

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

公司收入确认的流程：

公司主要业务为深井泵泵壳的研发、生产和销售；公司销售部门依据具体市场行情，积极联络客户，制作销售订单；采购部根据销售订单的需求，采购相关材料入库；生产部进行加工生产，产品经内部质检部测试合格后将产品运至公司仓库；销售部再与客户沟通确定具体的发货时间、数量、

货款后开具发货单，由财务负责货款的结算，再由仓库根据发货单组织发货，并打印销货清单，货物由运输公司从公司送往客户要求的地点，同时财务开具销售发票；公司确认收入的时点是：商品已发出，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，确认销售收入实现。

（二十六） 合同资产与合同负债（新收入准则适用）

适用 不适用

（二十七） 政府补助

适用 不适用

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

适用 不适用

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(二十九) 经营租赁、融资租赁

√适用 □不适用

本公司将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确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(三十) 所得税

√适用 □不适用

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（三十一） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

√适用 □不适用

（1）执行修订后的非货币性资产交换会计准则

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

（2）执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

（3）采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财

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

(4) 执行新金融工具准则

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

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

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

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

新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对本公司2019年1月1日的财务报表无影响。

(5) 其他会计政策变更

本报告期内,无其他会计政策变更事项。

单位:元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2018.12.31	财务报表格式变更	应收票据及应收账款	2,687,146.24	-2,687,146.24	
2018.12.31	财务报表格式变更	应收账款			2,687,146.24
2018.12.31	财务报表格式	应付票据及应	3,610,020.98	-3,610,020.98	

	变更	付账款			
2018.12.31	财务报表格式变更	应付账款			3,610,020.98

2. 会计估计变更

适用 不适用

(三十二) 前期会计差错更正

适用 不适用

(三十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

适用 不适用

四、报告期内的主要财务指标分析

(一) 盈利能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年度	2018 年度
营业收入（元）	21,241,783.56	18,539,351.19
净利润（元）	746,151.47	520,373.83
毛利率（%）	14.87	15.54
期间费用率（%）	10.65	11.63
净利率（%）	3.61	2.69
加权平均净资产收益率（%）	12.71	38.72
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率（%）	12.04	38.72
基本每股收益（元/股）	0.15	0.47
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.47

2. 波动原因分析

公司 2018 年度、2019 年度的营业收入分别为 1,853.94 万元、2,124.18 万元，净利润分别为 52.04 万元、74.62 万元，扣除非经常性损益后净利润分别为 52.04 万元、70.67 万元，报告期内，公司营业收入、净利润、净利率均呈上涨趋势。主要原因系：第一，公司规模逐渐扩大，生产能力提高，产品竞争力增强；第二，公司稳定的产品质量赢得了现有客户的信赖，公司一方面深化了与现有客户的合作，另一方面加大研发投入，积极拓展新的销售渠道，促进了销售业绩的增长；第三，近年来，国内泵业以每年 11%-12% 的速度增长，高于世界泵业的增长率，得益于内需的拉动，国内泵业获得了一定的发展空间，泵产品由此取得了一些新的进展，推动了公司销售收入的增长。在营业收入上涨的同时，公司加强了内部控制流程及内部管理制度，开源节流，合理控制各项期间费用的支出，期间费用未与营业收入同步上涨，从而导致净利润上涨。

2019 年度期间费用率相比于 2018 年度有所降低，主要原因系：2018 年度研发投入的项目于 2019 年度已趋于成熟，公司于 2019 年度暂时减少了研发投入，未来，公司将根据自身需求，必要时进行科技创新、技术升级，再次增加研发投入。

2019 年度，公司加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益相比 2018 年度明显降低，主要原因系：2018 年 3 月份以前，公司实收资本较低，2018 年 3 月、2018 年 11 月，公司合计新增实收资本 490 万元，导致 2019 年度加权平均净资产明显高于 2018 年度加权平均净资产。

（二） 偿债能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	61.24	44.60
母公司的资产负债率（%）	61.24	44.60
流动比率（倍）	1.36	1.72
速动比率（倍）	0.82	0.69

2. 波动原因分析

报告期内，公司资产负债率、速动比率上涨，流动比率下降，主要原因系：第一，随着客户资源的积累，客户订单增加，公司加大了存货的采购量，导致 2019 年末应付票据及应付账款余额相比 2018 年末增加、2019 年末存货余额相比 2018 年末增加；第二，2018 年度，公司新开拓了一批供应商，要求公司采用先款后货的方式进行采购，2019 年度，部分供应商与公司业务关系基本稳定，公司向其采购时的结算方式由先款后货方式变为现结或赊购的方式，故 2019 年末预付账款余额相比 2018 年末降低；第三，公司为提高市场占有率，适当提高了优质客户的信用期，导致 2019 年末应收票据及应收账款余额相比 2018 年末增加。

受以上因素的共同影响，报告期内，公司总负债增加的幅度高于总资产增加的幅度、流动负债增加的幅度高于流动资产增加的幅度，流动负债增加的幅度低于速动资产增加的幅度，从而导致 2019 年末资产负债率相比 2018 年末上涨、2019 年末流动比率相比 2018 年末下降、2019 年末速动比率相比 2018 年末上涨。

（三） 营运能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款周转率（次/年）	5.40	10.28
存货周转率（次/年）	5.63	8.34
总资产周转率（次/年）	1.63	2.88

2. 波动原因分析

公司选取同行业可比公司的天赐股份（873367）进行应收账款周转率、应收账款增长率对比分析：

单位：万元

项目		2019. 12. 31/ 2019 年度	2018. 12. 31/ 2018 年度
本公司	营业收入	2,124.18	1,853.94
	应收票据余额	87.40	
	应收账款余额	417.06	282.86
	应收票据及应收账款余额合计	504.46	282.86
	应收账款周转率	5.40	10.28
	应收账款余额占营业收入的比重	19.63%	15.26%
	应收票据及应收账款余额占营业收入的比重	23.75%	15.26%
天赐股份 (873367)	营业收入	2,645.64	3,649.55
	应收票据余额	40.00	25.00
	应收账款余额	817.98	995.87
	应收票据及应收账款余额合计	857.98	1,020.87
	应收账款周转率	2.82	4.36
	应收账款余额占营业收入的比重	30.92%	27.29%
	应收票据及应收账款余额占营业收入的比重	32.43%	27.97%

从上表可以看出，公司应收账款周转率、应收账款增长率与同行业可比公司之间不存在重大差异。

公司在与客户签订合同时普遍采用赊销或现结的收款政策，对于采用赊销政策的客户，公司一般给予6个月的信用期，客户一般能在规定的信用期内回款。但在实际经营过程中，公司会根据双方合作情况及信用状况适当调整信用政策。款项主要通过银行转账方式或应收票据方式进行结算。2019年末、2018年末，公司应收账款账面余额分别为417.06万元、282.86万元，占营业收入的比重分别为19.63%、15.26%，2019年末应收账款余额占营业收入的比重高于2018年末应收账款余额占营业收入的比重，主要系公司为提高市场占有率，适当拓宽了优质客户的信用期。因此，报告期内，应收账款增幅大于收入增幅。

公司2019年度、2018年度的应收账款周转率分别为5.40、10.28，应收账款周转率呈下降趋势，主要原因系：随着公司规模扩大，为提高市场占有率，维护与客户的长期合作关系，公司适当放宽了优质客户的信用政策，导致应收账款余额占营业收入的比重增加，应收账款周转率下降。

综上所述，应收账款增幅大于收入增幅具有合理性，应收账款周转率、应收账款增长率与同行业可比公司相比不存在重大差异。

公司2019年度、2018年度存货周转率分别为5.63、8.34，存货周转率呈下降趋势，主要原因系：随着客户资源的积累，存货需求量增加，为满足订单的需求，加快交货周期，公司加大了存货储备。

公司2019年度、2018年度总资产周转率分别为1.63、2.88，总资产周转率呈下降趋势，主要原因系：2018年3月份以前，公司实收资本较低，2018年3月、2018年11月，公司合计新增实收资本490万元，且公司规模逐年扩大，总资产增加，导致2019年度平均总资产明显高于2018年度平均总资产。

（四） 现金流量分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年度	2018 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,733,639.30	-3,103,251.87
投资活动产生的现金流量净额（元）	-778,208.00	-1,528,042.00
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-2,996,700.00	4,856,082.24
现金及现金等价物净增加额（元）	-41,268.70	224,788.37

2. 现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量净额与净利润差额情况如下：

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	767,061.52	499,159.51
加：信用减值准备	67,103.17	
加：资产减值准备		102,584.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,281.62	155,033.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	43,331.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,990.11	-4,431.89
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）	-2,152,529.48	-93,704.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-729,808.73	-4,663,026.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,458,189.47	901,133.27
专项应付款		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,733,639.30	-3,103,251.87

根据上述表格，公司经营活动现金流量净额与净利润匹配。

公司 2019 年度、2018 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 3,733,639.30 元、-3,103,251.87 元，2018 年度经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因如下：

第一，2018 年度，公司销售规模相比 2017 年度明显扩大，客户数量不断增加，订单量明显增长，原材料的需求量上升，为满足生产的需要，公司原材料的采购量增多，因此，公司开拓了一批

新的供应商，新的供应商普遍要求公司采用先款后货的方式进行结算，2018 年末预付供应商货款较 2017 年末明显增加，从而导致公司 2018 年度购买商品、接受劳务支付的现金较多；2019 年度，部分供应商与公司业务关系基本稳定，公司向其采购时的结算方式由先款后货方式变为现结或赊购的方式，故 2019 年末预付账款余额相比 2018 年末降低、2019 年末应付账款期末余额相比 2018 年末增加，因而在 2019 年度存货采购量增加的同时，购买商品、接受劳务支付的现金相比 2018 年度反而有所下降；

第二，2019 年度，公司销售收入相比 2018 年度有所增加，导致 2019 年度销售商品、提供劳务收到的现金相比 2018 年度有所增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为负数，主要系公司为扩大生产规模，增加了固定资产的投入。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-2,996,700.00 元、4,856,082.24 元，具体为：①2019 年度，公司取得股东拆借款 1,973,300.00 元，偿还股东拆借款 4,970,000.00 元；②2018 年度，公司收到股东投资款 4,900,000.00 元，取得股东拆借款 5,683,447.48 元，偿还股东拆借款 5,727,365.24 元。

（五） 其他分析

适用 不适用

五、 报告期利润形成的有关情况

（一） 营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，予以确认：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体而言，库存商品已发出，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

2. 营业收入的主要构成

（1） 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
深井泵泵壳	21,241,783.56	100.00	18,539,351.19	100.00
合计	21,241,783.56	100.00	18,539,351.19	100.00

波动分析	报告期内，公司营业收入呈上升趋势，主要原因系：
	第一，2019年10月18日，公司完成年产110万只不锈钢泵筒技改项目的环境验收工作，公司规模逐渐扩大，生产能力提高，产品竞争力增强。
	第二，公司稳定的产品质量赢得了现有客户的信赖，公司一方面深化了与现有客户的合作，另一方面加大营销力度，开拓了一批新的优质客户，订单量不断增加，促进了销售业绩的增长。公司通过业务人员上门拜访、老客户介绍、行业网站等渠道直接了解到客户有购买公司产品的需求，开拓客户，2018年度，公司尚处于深井泵行业的起步阶段，客户资源相对较少，2019年，公司新增了浙江福霸机电有限公司、浙江福蛙泵业有限公司、浙江苏龙机械有限公司等客户。2019年度，公司客户数量由2018年度的47家增加至65家。
	第三，近年来，国内泵业以每年11%-12%的速度增长，高于世界泵业的增长率，得益于内需的拉动，国内泵业获得了一定的发展空间，泵产品由此取得了一些新的进展，推动了公司销售收入的增长。

(2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年度		2018年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
省内	20,313,669.35	95.63	17,824,841.55	96.15
省外	928,114.21	4.37	714,509.64	3.85
合计	21,241,783.56	100.00	18,539,351.19	100.00
原因分析	报告期内公司销售主要面向浙江省内市场，台州市内的客户群体较多。随着公司规模的扩大，公司将以市场为导向，以现有品牌、渠道优势为依托，在继续保持和巩固已有市场的同时，不断开发新客户，积极开拓新市场。			

(3) 按生产方式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年度		2018年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
以销定产	21,241,783.56	100.00	18,539,351.19	100.00
合计	21,241,783.56	100.00	18,539,351.19	100.00
原因分析	公司实行以销定产的生产模式，公司根据客户的订单情况安排生产。公司设立了生产部负责产品的生产，生产部、研发部在公司统一组织安排下开展生产活动。生产部接到销售部的订单后，结合客户需求、生产产能、制造周期、库存信息、人员情况制定生产计划，根据采购部采购不锈钢管原材料及配件，按各工序组织完成生产。研发部负责对生产过程中技术支持和产品的质量控制、			

	检验，检验合格的产品则进行包装入库，按时交付客户收货。公司不存在将关键生产环节外包给其他企业的情况。
--	--

(4) 按销售方式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直销	21,241,783.56	100.00	18,539,351.19	100.00
合计	21,241,783.56	100.00	18,539,351.19	100.00
原因分析	<p>公司的销售模式是直销，公司的客户群体主要是泵业公司，产品主要是深井泵泵壳。销售模式主要是：泵业公司将公司产品购买回去进行加工，增加电机等部件组装成深井泵产品进行出售。</p> <p>公司客户获取渠道主要为：公司通过业务人员上门拜访、老客户介绍、行业网站等渠道直接了解到客户有购买公司产品的需求，开拓客户。公司业务人员与客户前期通过网络、电话等方式进行联系，达成初步合作意向后，公司安排人员与客户进行谈判，客户通过对比分析决定购买公司产品，从而直接与公司签订产品买卖合同，在交付验收通过后形成业务收入。</p>			

(5) 其他分类

□适用 √不适用

3. 公司收入冲回情况

□适用 √不适用

4. 其他事项

□适用 √不适用

(二) 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

本公司采用分批法进行成本核算，即按订单归集成本。成本核算时将直接材料、可直接归属于产品成本的人工成本计入直接生产成本，将不可直接归属于产品成本的人工费用、机器设备的折旧费、生产用水电及机物料消耗等其他间接费用计入制造费用，每月底将制造费用按各产品所耗用的直接材料成本进行分配。

出库时，公司按月末一次加权平均法将存货成本结转至营业成本。

2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
深井泵泵壳	18,083,213.44	100.00	15,658,176.50	100.00

合计	18,083,213.44	100.00	15,658,176.50	100.00
原因分析	报告期内，公司主营业务成本均为深井泵泵壳的成本，主营业务明确。			

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直接材料	15,019,917.08	83.06	14,140,899.20	90.31
直接人工	660,037.29	3.65	408,678.40	2.61
制造费用	2,403,259.07	13.29	1,108,598.90	7.08
合计	18,083,213.44	100.00	15,658,176.50	100.00
原因分析	<p>直接材料主要包括各类不锈钢，公司 2019 年度和 2018 年度主营业务成本中直接材料占比分别为 83.06%和 90.31%，报告期内，直接材料占比呈下降趋势。主要原因系激光切割设备取代了人工切割，自动化程度加强，生产工艺日趋成熟，材料利用率提高。</p> <p>直接人工主要核算产品耗用的人工费，根据各产品实际耗用的人工成本归集。公司 2019 年度和 2018 年度主营业务成本中直接人工占比分别为 3.65%、2.61%，报告期内，人工成本占比呈上升趋势，主要系公司规模扩大，人员增加，且工资水平上升所致。</p> <p>制造费用包括无法直接计入产品的生产设备的折旧费、生产用电费及机物料消耗等。报告期内，公司制造费用占比呈上升趋势，主要原因系：第一，2018 年末，公司新购置了一批机械设备，导致 2019 年度折旧费用增加；第二，2019 年度对部分老设备进行了维修，维修配件费用增加；第三，2019 年度，公司将部分新产品委托外协加工商进行加工，导致制造费用中委外加工费增加。</p> <p>综上所述，营业成本中料工费波动符合公司实际情况，报告期内公司毛利率水平呈波动趋势具有合理性。</p>			

(3) 其他分类

□适用 √不适用

3. 其他事项

□适用 √不适用

(三) 毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2019 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
深井泵泵壳	21,241,783.56	18,083,213.44	14.87

合计	21,241,783.56	18,083,213.44	14.87
原因分析			
2018 年度			
项目	收入	成本	毛利率 (%)
深井泵泵壳	18,539,351.19	15,658,176.50	15.54
合计	18,539,351.19	15,658,176.50	15.54
原因分析	<p>公司 2019 年度、2018 年度主营业务毛利分别为 3,158,570.12 元、2,881,174.69 元，主营业务毛利率分别为 14.87%、15.54%，2019 年度主营业务毛利率相比 2018 年度下降 0.67 个百分点，主要原因系：公司为拓展业务，对公司产品进行了一定幅度的降价。</p>		

2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2019 年度	2018 年度
申请挂牌公司	14.87	15.54
名流泵业 (872326)	27.47	26.76
合力机泵 (839634)	33.58	27.81
天赐股份 (873367)	17.91	17.05
原因分析	<p>目前，上市或挂牌公司中暂无与公司业务完全一致的公司，公司选取名流泵业 (872326)、合力机泵 (839634)、天赐股份 (873367) 进行毛利率对比分析，其中名流泵业、合力机泵生产销售水泵整机，天赐股份生产销售深井泵泵体。</p> <p>深井泵泵壳的毛利率水平受多方面因素影响，如公司规模、技术水平、营销模式、人工成本、原材料价格等等。从上表中的数据可见，各个公司的毛利率水平存在差异，公司毛利率低于同行业平均水平，主要系公司相比同行业可比公司规模较小，另外，公司与同行业公司生产销售的产品存在差异，如名流泵业、合力机泵生产销售的是水泵整机，而本公司生产的主要是深井泵泵壳，相关产品销售给客户后，客户还需进一步组装电机、零部件等部件，才能成为真正的深井泵，公司与上述两家公司的毛利率水平差异较大；而公司与天赐股份的业务较为相近，因此，公司与天赐股份的毛利率水平差异较小。报告期内，虽然公司的毛利率处于较低水平，但呈现递增的趋势。公司目前正处于业务扩张期，随着公司研发力度的加大、生产技术的不断提升、客户资源及市场的不断开拓，未来产品竞争实力和盈利能力将进一步提升，毛利率将有望提高。</p>	

3. 其他分类

□适用 √不适用

4. 其他事项

□适用 √不适用

(四) 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1. 期间费用分析

项目	2019 年度	2018 年度
营业收入（元）	21,241,783.56	18,539,351.19
销售费用（元）	1,004,715.47	613,396.65
管理费用（元）	1,259,792.80	738,067.77
研发费用（元）		805,751.53
财务费用（元）	-1,105.00	-1,411.97
期间费用总计（元）	2,263,403.27	2,155,803.98
销售费用占营业收入的比重（%）	4.73	3.31
管理费用占营业收入的比重（%）	5.93	3.98
研发费用占营业收入的比重（%）		4.35
财务费用占营业收入的比重（%）	-0.01	-0.01
期间费用占营业收入的比重总计（%）	10.65	11.63
原因分析	<p>2019年度,公司销售费用、管理费用相比2018年度均明显上涨,主要系受公司规模扩大,公司职工增加,导致各期间费用中的人工成本增加,同时,公司为扩大业务规模,拓展客户资源,增加了业务招待费、办公费等支出。</p> <p>2019年度各项期间费用占营业收入的比重总计相比于2018年度有所降低,主要系公司于2019年度减少了研发费用的投入。</p>	

2. 期间费用主要明细项目

(1) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	487,418.72	267,418.06
差旅费	139,669.56	179,420.10
招待费	230,087.61	93,027.01
广告宣传费	5,660.38	3,320.00
折旧费	67,133.28	41,588.86
运费	17,757.02	5,052.73

油费	49,340.67	23,569.89
其他	7,648.23	-
合计	1,004,715.47	613,396.65
原因分析	<p>报告期内，销售费用主要包括职工薪酬、差旅费、业务招待费等。2019年度，公司为了扩大业务规模，在报告期内逐步增加了销售人员数量，且公司销售员工资与公司业绩挂钩，销售收入越大，销售员工资越高，故销售费用中职工薪酬支出呈增加趋势。另外，公司为开拓市场，寻求客户资源，增加了业务招待费的支出。</p>	

(2) 管理费用

单位：元

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	860,171.52	321,176.63
办公费	58,327.78	22,747.75
招待费	30,000.00	25,374.84
汽车费用	84,816.60	50,155.77
租赁费	2,857.14	5,580.21
差旅费	15,948.28	15,989.42
折旧费	29,135.92	23,221.79
审计等中介费	113,330.46	272,187.20
修缮费	54,571.14	
检测费	9,433.96	
其他	1,200.00	1,634.16
合计	1,259,792.80	738,067.77
原因分析	<p>2019年度的管理费用较2018年度明显增加，主要原因系：第一，公司为了扩大业务规模，在报告期内逐步增加了管理人员数量并提高了薪酬水平，导致管理人员薪酬增加；第二，随着公司规模扩大，公司增加了办公费、汽车费用等的支出。</p>	

(3) 研发费用

单位：元

项目	2019年度	2018年度
温泉用耐高温型深井泵泵壳		228,648.46

耐腐蚀隔热型深井泵泵壳		286,272.72
深井泵泵壳内部径向限位机构的研发		290,830.35
合计		805,751.53
原因分析	<p>2018年度，公司主营业务由检测技术服务变更为深井泵泵壳的研发、生产和销售。深井泵泵壳的研发、生产具有专业性、综合性与复杂性，对技术人员的设计能力、开发经验提出了较高的要求，企业研发、生产过程中长期积累的技术经验、工程经验与质量控制经验对生产出性能优良的产品起重要作用，此外，泵类产品生产过程中，工序较为庞杂，大量生产人员需有操作专用机器设备的经验和技能。为提高公司生产技术，进而提高市场竞争力，公司于2018年度进行研发投入，导致研发费用支出较多，2019年度，相关技术已趋于成熟，暂时减少了研发投入，后期，公司将根据自身需求，必要时进行科技创新、技术升级，再次进行研发投入。</p>	

(4) 财务费用

单位：元

项目	2019年度	2018年度
利息支出		
减：利息收入	1,770.00	1,836.97
银行手续费	665.00	425.00
汇兑损益		
合计	-1,105.00	-1,411.97
原因分析	<p>报告期内，公司财务费用主要为利息收入、银行手续费支出，财务费用占营业收入的比重较小。</p>	

3. 其他事项

√适用 □不适用

报告期内销售人员及管理人员的人数变动情况、平均薪酬变动情况如下表所示：

项目	2019年度			2018年度		
	工资(元)	平均人数	平均薪酬(元/人月)	工资(元)	平均人数	平均薪酬(元/人月)
生产人员	720,114.16	17	3,529.97	473,167.31	12	3,285.88
研发人员				305,454.46	5	5,090.91
销售人员	487,418.72	9	4,513.14	267,418.06	5	4,456.97
管理人员	860,171.52	16	4,480.06	321,176.63	6	4,460.79
合计	2,067,704.40	42	4,102.59	1,367,216.46	28	4,069.10

注：2019年度，公司无研发项目，相关人员工资计入管理费用。

2019 年度，公司管理人员、销售人员、生产人员人数相比 2018 年度均有所增加，主要系公司为扩大生产规模、拓宽销售市场、完善公司治理，增加了人员储备。2019 年度职工薪酬总额相比 2018 年度明显增加，主要系受员工人数增加的影响，2019 年度管理人员、销售人员、生产人员平均工资水平相比 2018 年度有所增加，但变化不大。公司人员变动情况及职工薪酬大幅增加与公司业务发展匹配。

（五）其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	37,713.40	
合计	37,713.40	

具体情况披露

上述政府补贴为温岭市人力资源和社会保障局给予公司的社保费补贴。

（六）重大投资收益情况

□适用 √不适用

（七）公允价值变动损益情况

□适用 √不适用

（八）其他利润表科目

√适用 □不适用

单位：元

营业外收入		
项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	10,000.00	
合计	10,000.00	

具体情况披露

上述政府补助为温岭市泽国镇人民政府给予公司的工业企业发展奖励资金。

单位：元

营业外支出		
项目	2019 年度	2018 年度
罚款	3,042.66	
慈善捐款	3,000.00	
合计	6,042.66	

具体情况披露

上述罚款系公司产品在运输途中因运输不当造成产品有略微变形，给予客户的赔款，未来，公司将改善产品包装并提高在运输途中的谨慎性，避免类似事情再次发生。

上述慈善捐款系公司捐赠给温岭市慈善总会泽国镇分会的慈善帮扶基金。

（九） 非经常性损益情况

1、 非经常性损益明细表：

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	47,713.40	
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		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,042.66	
非经常性损益总额	41,670.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,233.54	

少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	39,437.20	

报告期内，影响公司利润的非经常性项目主要为政府补贴收入。2019 年度、2018 年度公司非经常性损益占净利润的比重分别为 5.29%、0.00%，非经常性损益占净利润的比重较小，且非经常性损益不具有可持续性，公司经营成果不存在对非经常性损益有重大依赖的情况。

2、报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否为与企业日常活动相关的政府补助	备注
泽国镇工业企业发展奖励资金	10,000.00		与收益相关	否	
社保费补助	37,713.40		与收益相关	是	

（十） 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物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	17%、16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	20%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、 税收优惠政策

根据财税〔2018〕77号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》：一、自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：一、自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业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。

本公司报告期内，符合小型微利企业认定标准。

3、其他事项

适用 不适用

六、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

(一) 货币资金

1、期末货币资金情况

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	55,531.34	6,442.37
银行存款	240,322.89	330,680.56
其他货币资金	3,000,000.00	
合计	3,295,854.23	337,122.93
其中：存放在境外的款项总额		

2、其他货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
票据保证金	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

3、其他情况

适用 不适用

(二) 交易性金融资产

适用 不适用

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

(四) 应收票据

适用 不适用

1、应收票据分类

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	874,010.00	
商业承兑汇票		
合计	874,010.00	

2、期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

适用 不适用

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

适用 不适用

出票单位	出票日期	到期日	金额（元）
温岭阿凡达机电有限公司	2019-12-10	2020-6-10	121,000.00
永康市湔悦金属材料有限公司	2019-7-24	2020-1-24	100,000.00
浙江逸东电机有限公司	2019-9-23	2020-3-23	100,000.00
辽宁德盛汇能源科技有限公司	2019-10-10	2020-4-10	100,000.00
浙江艾沃克科技股份有限公司	2019-10-29	2020-4-29	100,000.00
合计	-	-	521,000.00

5、其他事项

适用 不适用

公司是银行承兑汇票的被背书人，不是出票人，无法查询银行承兑汇票的解付情况。

根据《中华人民共和国票据法》相关规定，持票人应当自收到被拒绝承兑或者被拒绝付款的有关证明之日起3日内，将被拒绝事由书面通知其前手；其前手应当自收到通知之日起3日内书面通知其再前手。持票人也可以同时向各汇票债务人发出书面通知。持票人对票据债务人中的一人或者数人已经进行追索的，对其他票据债务人仍可行使追索权，被追索人清偿债务后，与持票人享有同一权利。

截至目前，公转书中披露的已背书未到期的银行承兑汇票均已到期，但公司未收到过相关追索通知。另外，上述银行承兑汇票的前手浙江紫荆花泵业有限公司目前经营状态良好，即便上述银行承兑汇票因被拒绝承兑而被后手追偿，公司仍享有向前手的追偿权，不会对公司的财务状况造成重大不利影响。

（五）应收账款

适用 不适用

1、应收账款按种类披露

适用 不适用

单位：元

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,170,638.32	100.00	208,531.92	5.00	3,962,106.40
合计	4,170,638.32	100.00	208,531.92	5.00	3,962,106.40

续：

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析组合	2,828,574.99	100.00	141,428.75	5.00	2,687,146.24
组合小计	2,828,574.99	100.00	141,428.75	5.00	2,687,146.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,828,574.99	100.00	141,428.75	5.00	2,687,146.24

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的应收账款）：

适用 不适用

适用 不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2019年12月31日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	4,170,638.32	100.00	208,531.92	5.00	3,962,106.40
合计	4,170,638.32	100.00	208,531.92	5.00	3,962,106.40

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2018年12月31日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	2,828,574.99	100.00	141,428.75	5.00	2,687,146.24
合计	2,828,574.99	100.00	141,428.75	5.00	2,687,146.24

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

2、本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

3、应收账款金额前五名单位情况

适用 不适用

单位名称	2019年12月31日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
浙江紫荆花泵业有限公司	非关联方	1,664,771.75	1年以内	39.92

浙江泰福泵业股份有限公司	非关联方	733,694.05	1年以内	17.59
浙江豪贝泵业股份有限公司	非关联方	403,816.47	1年以内	9.68
大福泵业有限公司	非关联方	400,213.63	1年以内	9.60
锦霸工贸有限公司	非关联方	238,478.90	1年以内	5.72
合计	-	3,440,974.80	-	82.51

续：

单位名称	2018年12月31日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
新界泵业集团股份有限公司	非关联方	1,040,575.94	1年以内	36.79
浙江紫荆花泵业有限公司	非关联方	864,781.91	1年以内	30.57
浙江泰福泵业股份有限公司	非关联方	346,683.46	1年以内	12.26
大福泵业有限公司	非关联方	170,866.17	1年以内	6.04
浙江豪贝泵业股份有限公司	非关联方	89,774.83	1年以内	3.17
合计	-	2,512,682.31	-	88.83

4、各期应收账款余额分析

① 应收账款余额波动分析

报告期内，公司应收账款余额呈上涨趋势，主要系随着公司规模的扩大，营业收入增加，应收账款期末余额增加。

② 公司期末余额合理性分析

公司在与客户签订合同时普遍采用赊销或现结的收款政策，对于采用赊销政策的客户，公司一般给予6个月的信用期，客户一般能在规定的信用期内回款。但在实际经营过程中，公司会根据双方合作情况及信用状况适当调整信用政策。款项通过银行转账方式或应收票据方式进行结算。2019年末、2018年末，公司应收账款账面余额分别为4,170,638.32元、2,828,574.99元，占营业收入的比重分别为19.63%、15.26%，2019年末应收账款余额占营业收入的比重高于2018年末应收账款余额占营业收入的比重，主要系公司为提高市场占有率，适当拓宽了优质客户的信用期。

5、公司坏账准备计提政策谨慎性分析

2019年1月1日以后，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预

期信用损失。2019年1月1日以前，公司采用备抵法核算应收账款的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。

从账龄结构上看，报告期内公司100%的应收账款账龄在1年以内，应收账款质量较好。从应收账款客户构成来看，主要客户信用良好，相关应收账款均为正常的待结算销售货款，货款回收风险较小。

公司期后回款情况正常，收入确认真实。公司应收账款坏账准备的计提比例符合公司实际情况，坏账准备计提谨慎。公司的销售收入确认真实，不存在提前确认销售收入情况。

6、 应收关联方账款情况

适用 不适用

7、 其他事项

适用 不适用

(六) 预付款项

适用 不适用

1、 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	171,400.00	100.00	2,030,556.31	100.00
合计	171,400.00	100.00	2,030,556.31	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

适用 不适用

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例(%)	账龄	款项性质
陈珍珍	非关联方	60,000.00	35.01	1年以内	采购款
佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司	非关联方	50,000.00	29.17	1年以内	采购款
福州市广昌顺贸易有限公司	非关联方	49,900.00	29.11	1年以内	采购款
台州海铭展览有限公司	非关联方	11,500.00	6.71	1年以内	广告宣传费
合计	-	171,400.00	100.00	-	-

续：

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例(%)	账龄	款项性质
无锡市森智洁	非关联方	813,000.00	40.04	1年以内	采购款

不锈钢有限公司					
佛山市南海区久和不锈钢有限公司	非关联方	772,000.00	38.02	1年以内	采购款
佛山市万洲宏钢业有限公司	非关联方	166,000.00	8.18	1年以内	采购款
余姚市锐一光抛光材料商行	非关联方	95,250.00	4.69	1年以内	采购款
上海三庆实业发展有限公司	非关联方	87,306.31	4.30	1年以内	采购款
合计	-	1,933,556.31	95.23	-	-

3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

适用 不适用

4、其他事项

适用 不适用

2018年度，公司销售规模相比2017年度明显扩大，客户数量不断增加，订单量明显增长，原材料的需求量上升，为满足生产的需要，公司原材料的采购量增多，因此，公司开拓了一批新的供应商，新的供应商普遍要求公司采用先款后货的方式进行结算，2018年末预付供应商货款较2017年末明显增加，从而导致公司2018年度购买商品、接受劳务支付的现金较多；2019年度，部分供应商与公司业务关系基本稳定，公司向其采购时的结算方式由先款后货方式变为现结或赊购的方式，故2019年末预付账款余额相比2018年末降低、2019年末应付账款期末余额相比2018年末增加，因而在2019年度存货采购量增加的同时，购买商品、接受劳务支付的现金相比2018年度反而有所下降。

综上所述，预付账款采购的变动情况和公司存货变动、应付账款变动的勾稽关系合理，符合公司的付款政策。

(七) 其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	250.57	20,575.96
应收利息		
应收股利		
合计	250.57	20,575.96

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

适用 不适用

单位：元

坏账准备	2019年12月31日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	250.57						250.57	
合计	250.57						250.57	

续：

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其他组合	20,575.96				20,575.96
组合小计	20,575.96				20,575.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,575.96				20,575.96

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的其他应收款）：

□适用 √不适用

□适用 √不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	其他组合				
账龄	2019年12月31日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	250.57				250.57
合计	250.57				250.57

续：

组合名称	其他组合				
账龄	2018年12月31日				

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	20,575.96				20,575.96
合计	20,575.96				20,575.96

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

(2) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代扣代缴社保个税	250.57		250.57
合计	250.57		250.57

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	16,992.00		16,992.00
拆借款	3,300.00		3,300.00
代扣代缴社保个税	283.96		283.96
合计	20,575.96		20,575.96

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
代扣代缴社保个税	非关联方	250.57	1 年以内	100.00
合计	-	250.57	-	100.00

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
程建平	非关联方	16,992.00	1 年以内	82.58
金海伟	关联方	3,300.00	1 年以内	16.04
代扣代缴社保个税	非关联方	283.96	1 年以内	1.38
合计	-	20,575.96	-	100.00

(5) 其他应收关联方账款情况

□适用 √不适用

(6) 其他事项

□适用 √不适用

2、 应收利息情况

□适用 √不适用

3、 应收股利情况

□适用 √不适用

(八) 存货

√适用 □不适用

1、 存货分类

单位：元

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,178,389.13		3,178,389.13
在产品	2,983.49		2,983.52
库存商品	1,109,046.46		1,109,046.43
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	4,290,419.08		4,290,419.08

续：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,546,756.57		1,546,756.57
在产品	18,809.22		18,809.22
库存商品	572,323.81		572,323.81
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	2,137,889.60		2,137,889.60

2、 存货项目分析

截至 2019 年末、2018 年末，公司存货账面余额分别为 4,290,419.08 元、2,137,889.60 元。2019 年末相比 2018 年末存货余额增长较快，主要系随着客户资源的积累，存货需求量增加，为满足订单的需求，加快交货周期，公司加大了存货储备。

截至 2019 年末，公司存货无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。公司库存商品保存管理较好，不存在变质情况，不存在存货可变现净值低于成本的情况，故不需要计提存货跌价准备。

报告期内，同行业挂牌公司如龙港股份、合力机泵存货具体情况如下：

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	存货账面价值	占资产总额的比重	存货账面价值	占资产总额的比重
龙港股份			40,108,943.48	22.19%
合力机泵			28,384,918.61	19.37%

本公司	4,290,419.08	26.64%	2,137,889.60	21.60%
-----	--------------	--------	--------------	--------

2019年末、2018年末，公司存货账面余额分别为4,290,419.08元、2,137,889.60元，期末余额较大，公司存货账面价值占资产总额的比例分别为26.64%、21.60%。从上表可以看出，同行业挂牌公司存货账面价值占资产总额的比例均较大，公司的存货情况符合深井泵行业的特点。

报告期各期末公司存货明细及在手订单情况如下表所示：

项目	2019.12.31	2018.12.31	增幅
原材料	3,178,389.13	1,546,756.57	105.49%
在产品	2,983.49	18,809.22	-84.14%
库存商品	1,109,046.46	572,323.81	93.78%
合计	4,290,419.08	2,137,889.60	100.68%
期末在手订单金额	4,340,471.26	2,434,263.48	78.31%

公司2019年销售业绩较2018年度有所增长，主营业务收入较2018年增长14.58%；且年末在手订单较为充足，从2018年末的243.43万元增长到2019年末的434.05万元，公司原材料、库存商品相应增加。

公司采用“以销定产”的订单式经营模式，一方面，公司需根据合同订单安排生产；另一方面，公司产品成本中原材料占比较高，原材料价格波动对产品成本影响较大，因此公司为规避原材料价格波动带来产品成本的影响，公司会根据库存情况和市场行情，在原材料价格相对较低的时候进行集中采购，保证一定合理的库存，规避原材料价格上涨风险；同时，为保证对客户的产品供应，公司原材料和在产品保持了一定的“合理库存+安全储备”，以应对客户需求的及时性和突发性。此外，不锈钢制品具有耐腐蚀的特点，储存成本较低，公司保证合理的安全库存发生的管理维护成本较低。

综上所述，公司存货水平合理，符合行业情况，与公司订单、经营情况相匹配。

报告期各期末，公司存货的库龄结构如下表所示：

项目	2019.12.31	库龄	2018.12.31	库龄
原材料	3,178,389.13	1年以内	1,546,756.57	1年以内
在产品	2,983.49	1年以内	18,809.22	1年以内
库存商品	1,109,046.46	1年以内	572,323.81	1年以内
合计	4,290,419.08		2,137,889.60	

公司采用“以销定产”的订单式经营模式，通过客户的订货情况组织采购、生产与销售。报告期各期末，公司存货的库龄均在1年以内，不存在滞销情形，库龄结构具有合理性，与公司的销售规模相匹配。

3、建造合同形成的已完工未结算资产

适用 不适用

(九) 合同资产

适用 不适用

(十) 持有待售资产

适用 不适用

(十一) 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

(十二) 其他流动资产

适用 不适用

1、其他流动资产余额表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待认证进项税额	807,466.61	414,786.13
合计	807,466.61	414,786.13

2、其他情况

适用 不适用

(十三) 债权投资

适用 不适用

(十四) 可供出售金融资产

适用 不适用

(十五) 其他债权投资

适用 不适用

(十六) 长期股权投资

适用 不适用

(十七) 其他权益工具投资

适用 不适用

(十八) 其他非流动金融资产

适用 不适用

(十九) 固定资产

适用 不适用

1、固定资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、账面原值合计：	1,265,856.74	1,525,784.98		2,791,641.72
房屋及建筑物				
机器设备	932,056.63	1,468,284.98		2,400,341.61
运输工具	317,800.00	47,000.00		364,800.00
办公设备	16,000.11	10,500.00		26,500.11
二、累计折旧合计：	182,309.76	318,281.62		500,591.38
房屋及建筑物				
机器设备	138,106.79	246,273.94		384,380.73
运输工具	41,588.86	67,133.28		108,722.14
办公设备	2,614.11	4,874.40		7,488.51
三、固定资产账面净值合计	1,083,546.98			2,291,050.34

房屋及建筑物			
机器设备	793,949.84		2,015,960.88
运输工具	276,211.14		256,077.86
办公设备	13,386.00		19,011.60
四、减值准备合计			
房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具			
办公设备			
五、固定资产账面价值合计	1,083,546.98		2,291,050.34
房屋及建筑物			
机器设备	793,949.84		2,015,960.88
运输工具	276,211.14		256,077.86
办公设备	13,386.00		19,011.60

续:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、账面原值合计:	181,111.11	1,084,745.63		1,265,856.74
房屋及建筑物				
机器设备	181,111.11	750,945.52		932,056.63
运输工具		317,800.00		317,800.00
办公设备		16,000.11		16,000.11
二、累计折旧合计:	27,276.64	155,033.12		182,309.76
房屋及建筑物				
机器设备	27,276.64	110,830.15		138,106.79
运输工具		41,588.86		41,588.86
办公设备		2,614.11		2,614.11
三、固定资产账面净值合计	153,834.47			1,083,546.98
房屋及建筑物				
机器设备	153,834.47			793,949.84
运输工具				276,211.14
办公设备				13,386.00
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	153,834.47			1,083,546.98
房屋及建筑物				793,949.84
机器设备	153,834.47			276,211.14
运输工具				13,386.00
办公设备				

2、变动明细情况

√适用 □不适用

资产名称	变动期间	原值变动金额(元)	变动原因
机器设备(一批)	2019年度	1,468,284.98	购置
运输工具	2019年度	47,000.00	购置
办公设备	2019年度	10,500.00	购置
机器设备(一批)	2018年度	750,945.52	购置
运输工具(一批)	2018年度	317,800.00	购置
办公设备(一批)	2018年度	16,000.11	购置

3、其他情况

□适用 √不适用

(二十) 在建工程

□适用 √不适用

(二十一) 无形资产

□适用 √不适用

(二十二) 生产性生物资产

□适用 √不适用

(二十三) 资产减值准备

√适用 □不适用

1、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少			2019年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款预期信用损失	141,428.75	67,103.17				208,531.92
合计	141,428.75	67,103.17				208,531.92

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少			2018年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	38,843.93	102,584.82				141,428.75
合计	38,843.93	102,584.82				141,428.75

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十四) 长期待摊费用

√适用 □不适用

1、长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年12月	本期增加	本期减少	2019年12月
----	----------	------	------	----------

	31日		摊销	其他减少	31日
办公室装修费		97,496.56	43,331.84		54,164.72
合计		97,496.56	43,331.84		54,164.72

续:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			摊销	其他减少	
合计	0.00	0.00			0.00

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十五) 递延所得税资产

√适用 □不适用

1、递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位:元

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款信用减值准备	208,531.92	52,132.98
合计	208,531.92	52,132.98

续:

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	141,428.75	35,357.19
合计	141,428.75	35,357.19

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十六) 其他主要资产

√适用 □不适用

1、其他主要资产余额表

单位:元

其他非流动资产		
项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付采购设备款	306,900.00	1,173,288.00
合计	306,900.00	1,173,288.00

2、其他情况

□适用 √不适用

七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

(一) 短期借款

□适用 √不适用

(二) 应付票据

1、应付票据余额表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

2、无真实交易背景的票据融资

□适用 √不适用

3、其他情况

√适用 □不适用

2019年度,公司与台州银行股份有限公司路桥市场支行签订了共600万元的银行承兑汇票承兑合同,开具的应付票据用来支付原材料货款,具体的业务背景、开具对象、开具日、到期日等相关情况如下:

开具日期	开具对象	银行承兑汇票承兑合同编号	业务背景	票面金额(万元)	期限	保证金比例
20191220	浙江双森金属科技股份有限公司	台银(承)字(0106149366)号	采购原材料	100.00	20191220-20201220	50%
20191122	浙江双森金属科技股份有限公司	台银(承)字(0106149191)号	采购原材料	100.00	20191122-20201122	50%
20191016	浙江双森金属科技股份有限公司	台银(承)字(0106149024)号	采购原材料	100.00	20191016-20201016	50%
20190912	浙江双森金属科技股份有限公司	台银(承)字(0106148878)号	采购原材料	100.00	20190912-20200912	50%
20190830	浙江双森金属科技股份有限公司	台银(承)字(0106148799)号	采购原材料	200.00	20190830-20200830	50%

使用银行承兑汇票可以灵活支付货款的方式,属于一种远期付款方式,以有限的资本购进更多货物,最大限度地减少对营运资金的占用与需求,有利于扩大生产规模;相对于贷款融资可以明显降低财务费用,提高资金使用效率,降低资金使用成本。公司应付票据系用于支付原材料货款,2019年前,公司供应商未同意公司采用应付票据支付原材料货款,随着合作关系的稳定,供应商于2019年度同意公司使用部分应付票据支付供应商货款,故2019年末公司应付票据余额大额上升。

(三) 应付账款

√适用 □不适用

1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,777,516.34	100.00	3,610,020.98	100.00
合计	2,777,516.34	100.00	3,610,020.98	100.00

2、应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
浙江双森金属科技股份有限公司	非关联方	采购款	2,564,360.94	1年以内	92.32
佛山市南海区华韩机械设备有限公司	非关联方	设备款	150,000.00	1年以内	5.40
余姚市锐一光抛光材料商行	非关联方	采购款	60,716.00	1年以内	2.19
马鞍山市卓锋机械刀片厂	非关联方	采购款	2,400.00	1年以内	0.09
佛山市万洲宏钢业有限公司	非关联方	采购款	39.40	1年以内	0.00
合计	-	-	2,777,516.34	-	100.00

续:

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
浙江双森金属科技股份有限公司	非关联方	采购款	3,459,992.00	1年以内	95.84
佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司	非关联方	采购款	100,028.98	1年以内	2.77
浙江润发金属制品有限公司	非关联方	采购款	50,000.00	1年以内	1.39
合计	-	-	3,610,020.98	-	100.00

3、其他情况

□适用 √不适用

(四) 预收款项

√适用 □不适用

1、预收款项账龄情况

√适用 □不适用

单位:元

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	564,509.92	74.51	583,565.61	98.40
1至2年	183,661.50	24.24	9,496.00	1.60
2-3年	9,496.00	1.25		
合计	757,667.42	100.00	593,061.61	100.00

2、预收款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占预收款项总额的比例(%)
浙江东音泵业股份有限公司	非关联方	销售款	236,600.00	1年以内	31.23
蓝霸机械科技有限公司	非关联方	销售款	105,169.00	1至2年	13.88
浙江越连机电有限公司	非关联方	销售款	100,000.00	1年以内	13.20
森拓建设集团有限公司	非关联方	销售款	100,000.00	1年以内	13.20
台州市海凯机电有限公司	非关联方	销售款	68,000.00	1年以内	8.97
合计	-	-	609,769.00	-	80.48

续:

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占预收款项总额的比例(%)
张家港市思达泵业有限公司	非关联方	销售款	117,500.00	1年以内	19.81
蓝霸机械科技有限公司	非关联方	销售款	105,169.00	1年以内	17.73
宁德特波电机有限公司	非关联方	销售款	71,730.50	1年以内	12.09
台州浙峰泵业有限公司	非关联方	销售款	65,000.00	1年以内	10.96
海城三鱼泵业有限公司	非关联方	销售款	60,643.61	1年以内	10.23
合计	-	-	420,043.11	-	70.82

3、最近一期末账龄超过一年的大额预收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	金额(元)	未结转原因	备注
蓝霸机械科技有限公司	105,169.00	合同未履行完毕	
合计	105,169.00	-	-

4、其他情况

□适用 √不适用

(五) 合同负债

□适用 √不适用

(六) 其他应付款

√适用 □不适用

1、其他应付款情况

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	33,447.46	100.00		
合计	33,447.46	100.00		

(2) 按款项性质分类情况:

单位: 元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
租赁费	28,571.43	85.42		
报销款	4,876.03	14.58		
合计	33,447.46	100.00		

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
浙江双森金属科技股份有限公司	非关联方	租赁费	28,571.43	1年以内	85.42
程建平	非关联方	报销款	4,876.03	1年以内	14.58
合计	-	-	33,447.46	-	100.00

续:

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
合计	-	-	0.00	-	0.00

2、应付利息情况

□适用 √不适用

3、应付股利情况

□适用 √不适用

4、其他情况

□适用 √不适用

(七) 应付职工薪酬项目

√适用 □不适用

1、应付职工薪酬变动表

单位: 元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

一、短期薪酬	140,018.87	1,984,209.84	1,967,457.02	156,771.69
二、离职后福利-设定提存计划	7,790.42	83,494.56	82,614.56	8,670.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	147,809.29	2,067,704.40	2,050,071.58	165,442.11

续:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	61,806.25	1,300,162.62	1,221,950.00	140,018.87
二、离职后福利-设定提存计划	3,807.00	67,053.84	63,070.42	7,790.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	65,613.25	1,367,216.46	1,285,020.42	147,809.29

2、短期薪酬

单位:元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	134,782.30	1,719,253.93	1,703,722.70	150,313.53
2、职工福利费		201,967.52	201,967.52	
3、社会保险费	5,236.57	62,988.39	61,766.80	6,458.16
其中: 医疗保险费	3,375.86	39,142.96	38,333.10	4,185.72
工伤保险费	1,445.23	19,252.89	18,904.12	1,794.00
生育保险费	415.48	4,592.54	4,529.58	478.44
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
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	140,018.87	1,984,209.84	1,967,457.02	156,771.69

续:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,014.45	1,149,894.23	1,074,126.38	134,782.30
2、职工福利费		101,570.20	101,570.20	
3、社会保险费	2,791.80	48,698.19	46,253.42	5,236.57
其中: 医疗保险费	2,030.40	33,974.12	32,628.66	3,375.86
工伤保险费	558.36	11,170.87	10,284.00	1,445.23
生育保险费	203.04	3,553.20	3,340.76	415.48

4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
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	61,806.25	1,300,162.62	1,221,950.00	140,018.87

(八) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	98,524.48	45,061.06
消费税		
企业所得税	20,446.79	9,592.36
个人所得税		
城市维护建设税	4,926.32	6,781.11
教育费附加	2,955.73	4,068.67
地方教育费附加	1,970.49	2,712.44
印花税	788.20	1,679.70
残疾人保障金		3,564.00
合计	129,612.01	73,459.34

(九) 其他主要负债

□适用 √不适用

八、 报告期内各期末股东权益情况

1、 所有者权益余额表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
股本/实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	87,261.18	87,261.18
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	115,480.84	40,865.69
未分配利润	1,039,327.57	367,791.25
专项储备		
归属于母公司所有者权益合计	6,242,069.59	5,495,918.12
少数股东权益		
所有者权益合计	6,242,069.59	5,495,918.12

2、 其他情况

□适用 √不适用

九、 关联方、关联关系及关联交易

（一） 关联方认定标准

《企业会计准则第 36 号——关联方披露》对关联方的认定标准如下：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

下列各方构成企业的关联方：

- （一） 该企业的母公司。
- （二） 该企业的子公司。
- （三） 与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- （四） 对该企业实施共同控制的投资方。
- （五） 对该企业施加重大影响的投资方。
- （六） 该企业的合营企业。
- （七） 该企业的联营企业。
- （八） 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。
- （九） 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。
- （十） 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

《非上市公众公司信息披露管理办法》对关联方的认定标准如下：

- （一） 具有以下情形之一的法人或其他组织，为挂牌公司的关联法人：
 - 1、 直接或者间接地控制挂牌公司的法人或其他组织；
 - 2、 由前项所述法人直接或者间接控制的除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
 - 3、 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
 - 4、 直接或间接持有挂牌公司百分之五以上股份的法人或其他组织；
 - 5、 在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的；
 - 6、 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式的原则认定的其他与挂牌公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

(二) 具有以下情形之一的自然人，为挂牌公司的关联自然人：

- 1、直接或间接持有挂牌公司百分之五以上股份的自然人；
- 2、挂牌公司董事、监事及高级管理人员；
- 3、直接或者间接地控制挂牌公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- 4、上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
- 5、在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的；
- 6、中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式的原则认定的其他与挂牌公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的自然人。

(二) 关联方信息

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
金海伟	控股股东及实际控制人	51.00	

2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
温岭市喜来鑫鞋厂（普通合伙）	实际控制人父母控制的公司

3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
周贵林	董事长兼总经理、法定代表人
吕玲玲	董事
狄灵辉	董事
周波	董事
余雨洁	董事、财务总监、董事会秘书
潘江华	监事
林璐	监事会主席
常国兴	原职工代表监事，已于 2019 年辞职
范士田	原监事会主席，已于 2019 年辞职
董建	原监事会主席，已于 2019 年辞职
顾盛叶	职工代表监事
缪新君	持股 49% 的股东

公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；以及上述关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除挂牌公司以外的法人或其他组织，均为公司的关联方。

(三) 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

□适用 √不适用

2. 偶发性关联交易

□适用 √不适用

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

A. 报告期内向关联方拆出资金

□适用 √不适用

B. 报告期内向关联方拆入资金

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2019 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
金海伟	-3,300.00	1,973,300.00	1,970,000.00	
合计	-3,300.00	1,973,300.00	1,970,000.00	

续：

关联方名称	2018 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
金海伟	40,617.76	5,683,447.48	5,727,365.24	-3,300.00
合计	40,617.76	5,683,447.48	5,727,365.24	-3,300.00

(2) 应收关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-
小计			-
(2) 其他应收款	-	-	-
金海伟		3,300.00	拆借款
小计		3,300.00	-
(3) 预付款项	-	-	-
小计			-
(4) 长期应收款	-	-	-
小计			-

(3) 应付关联方款项

□适用 √不适用

(4) 其他事项

□适用 √不适用

4. 其他关联交易

□适用 √不适用

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

在有限公司期间，公司未就关联方交易决策程序作出特殊规定。上述关联交易经股东及管理层会议讨论通过，但未留存相关会议文件。股份公司设立以后，为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司制定了《公司章程》及《关联交易管理制度》来规范公司的关联方交易，具体规定了关联交易的决策程序，公司将严格按照相关规定，在未来的关联交易决策过程中将履行相关的审批程序。

公司召开董事会、股东大会对公司报告期内发生的关联交易情况进行了确认，认为：报告期内公司的关联交易内容真实，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不影响公司经营独立性。公司减少和规范关联交易的相关措施切实可行。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“在今后经营活动中，将尽量避免与公司关联方产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”

(五) 减少和规范关联交易的具体安排

自启动新三板挂牌工作以来，公司加大了规范运作的力度，加强了对管理人员的培训，为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司没有借款给关联方，公司制定了《公司章程》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》及《关联交易决策制度》来规范公司的关联方交易，具体规定了关联交易的决策程序，并要求控股股东、实际控制人及其他主要关联方出具了《关于杜绝资金占用行为的承诺函》。公司将严格按照相关规定，在未来的关联交易决策过程中切实履行相关的审批程序。

十、 重要事项

(一) 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

无。

(二) 提请投资者关注的或有事项

1、 诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额	进展情况	对公司业务的影响
无			

2、其他或有事项

无。

（三） 提请投资者关注的承诺事项

无。

（四） 提请投资者关注的其他重要事项

无。

十一、 报告期内资产评估情况

报告期内，公司共进行过 1 次资产评估。

2018 年 5 月 10 日，北京中立信资产评估有限公司出具了“北京中立信评报字【2018】第 G077 号”《资产评估报告》，经评估，截至 2018 年 3 月 31 日，有限公司经评估的净资产价值为 112.72 万元，评估增值率为 3.67%。

十二、 股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一） 报告期内股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度发生的亏损；
- 2、按百分之十提取法定公积金；
- 3、按照股东（大）会决议从公司税后利润中提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金后是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不得在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润，否则，公司股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。公司可以采用现金或股票方式分配股利。

公司股东（大）会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
-	-	-	否	是	否

（三） 公开转让后的股利分配政策

公司未来将参照《证券法》、《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关业务规定和细则以及《公司章程》中有关股利分配的规定进行分红。

（四） 其他情况

无。

十三、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

适用 不适用

十四、 经营风险因素及管理措施

（一） 公司治理的风险

股份公司于2018年6月7日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

风险应对管理措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

（二） 财务基础较为薄弱的风险

有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

风险应对管理措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。

（三） 市场竞争风险

经过近年的发展，公司已经在深井泵配件产品制造方面积累了丰富的自主研发经验和核心技术，具有较强的自主创新能力、研究开发能力、成熟的商业模式和稳定的客户群体。但是与国内大型厂商相比，公司的市场份额尚未占优势，而国内部分优秀企业也在不断成长，市场竞争较为激烈，公司未来将面临激烈的市场竞争。

风险应对管理措施：面对深井泵制造行业激烈的市场竞争，公司积极面对，在风险面前寻找机会，通过加强自主创新、提升产品质量和服务质量来增强自身的竞争力，拓展客户渠道和市场份额，

不断完善现有管理组织架构，加大对管理、市场营销和技术核心岗位人才的引进，增强核心竞争力。

（四）客户集中度较高的风险

2018 年度、2019 年度公司前五名客户的营业收入分别为：13,744,279.98 元、11,472,844.84 元，占当期营业总收入的比重分别为 74.14%、54.01%。公司对前五名客户的销售额占比均大于 50%。公司存在客户集中度较高的风险。

风险应对管理措施：公司具有很好的区域优势，公司所处温岭市及周边下游企业分布密集，客户资源丰富，新客户开发不存在压力，随着公司口碑的不断建设，公司客户资源的不断累积和开拓，客户集中度较高的风险将会降低。

（五）供应商集中度较高的风险

2018 年度、2019 年度公司前五名供应商的采购金额分别为：15,010,882.31 元、17,467,467.26 元，占当期采购总额的比重分别为 96.47%、90.56%。公司对前五名供应商的采购额占比均大于 90%。公司存在供应商集中度较高的风险。

风险应对管理措施：一方面，公司将加强与供应商的合作，做好供应商的维护工作，以减少供应商流失的风险；另一方面，公司还将寻找新的供应商，以降低对主要供应商依赖的风险。

十五、公司经营目标和计划

公司主营业务为深井泵泵壳的研发、生产和销售。公司紧紧抓住国家倡导环保建设的机遇，计划挂牌以后，通过股票定增等方式融资，引进先进生产线，扩大生产规模，生产加工新的泵壳产品，产品主要销售给东音股份、利欧股份、新界泵业等大型上市水泵企业，增加公司的营业收入。此外公司积极响应国家提倡的环保节能，大力推动环保泵、消防泵等产品的开发，利用较早涉足深井泵泵壳的先发优势，借助国家政策的支持，不断开发此类科技含量高的泵壳产品，使公司成长为一家全国知名的综合型泵壳产品生产企业。公司计划尽快登陆新三板，未来借助资本市场的融资优势，实现公司的跨越发展。

第五节 挂牌同时定向发行

适用 不适用

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

公司全体董事：

周贵林

周贵林

周波

周波

余雨洁

余雨洁

狄灵辉

狄灵辉

吕玲玲

吕玲玲

公司全体监事：

林璐

林璐

潘江华

潘江华

顾盛叶

顾盛叶

公司全体高级管理人员：

周贵林

周贵林

余雨洁

余雨洁

法定代表人：

周贵林

周贵林

台州北斗金属科技股份有限公司（公章）

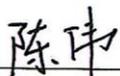
2020年6月23日



二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人：

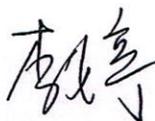


陈伟

项目小组成员：



曾媛



李婷



徐贤庆

法定代表人（或授权代表）：



张智河



国融证券股份有限公司（盖章）

2020年6月23日

律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师： 汪

经办律师： 白

律师事务所负责人： 汪



2020年6月23日

会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本机构出具的公司最近两年的审计报告《中兴财光华审会字(2020)第324006号》无矛盾之处。本所及注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师:


110102050159

签字注册会计师:


110102050159

会计师事务所负责人:




中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

2020年6月23日



第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件