新界泵业集团股份有限公司

2019年半年度财务报告

2019年08月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	155,049,301.49	233,303,319.31
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	14,765,143.40	18,318,689.28
应收账款	191,982,128.98	129,432,892.01
应收款项融资		
预付款项	11,834,957.99	12,246,004.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,631,998.95	14,168,695.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	341,474,381.88	339,387,220.29
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	26,119,081.05	22,756,598.03
流动资产合计	756,856,993.74	769,613,418.90
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		90,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,042,769.48	14,714,383.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	90,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	667,704,184.50	688,779,505.14
在建工程	140,378,965.87	104,088,242.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	200,239,126.36	202,239,288.14
开发支出		
商誉	76,149,621.06	81,680,586.47
长期待摊费用	3,226,592.09	3,513,621.78
递延所得税资产	23,214,050.16	17,672,343.36
其他非流动资产	7,537,029.32	7,878,257.17
非流动资产合计	1,223,492,338.84	1,210,566,228.25
资产总计	1,980,349,332.58	1,980,179,647.15
流动负债：		
短期借款	148,000,000.00	133,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	3,874,144.00	
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	16,100,799.54	19,943,757.30
应付账款	188,068,152.10	166,294,669.75
预收款项	107,826,033.91	96,644,257.30
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,744,806.37	30,117,333.55
应交税费	6,071,476.55	10,297,483.13
其他应付款	81,462,645.14	78,035,771.36
其中：应付利息	118,948.19	355,051.60
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		5,715,819.66
流动负债合计	577,148,057.61	540,049,092.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,284,810.31	11,711,220.69
递延所得税负债	7,540,174.35	6,408,661.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,824,984.66	18,119,881.99
负债合计	596,973,042.27	558,168,974.04
所有者权益：		
股本	503,080,023.00	503,080,023.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	130,542,634.34	133,700,877.81
减：库存股		
其他综合收益	2,051,608.68	2,281,563.89
专项储备	13,852,496.84	12,594,823.41
盈余公积	99,243,216.97	99,243,216.97
一般风险准备		
未分配利润	599,392,786.40	628,916,523.39
归属于母公司所有者权益合计	1,348,162,766.23	1,379,817,028.47
少数股东权益	35,213,524.08	42,193,644.64
所有者权益合计	1,383,376,290.31	1,422,010,673.11
负债和所有者权益总计	1,980,349,332.58	1,980,179,647.15

法定代表人：许敏田　　　　主管会计工作负责人：陆莹　　　　会计机构负责人：江国勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	88,900,725.38	124,738,043.41
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	12,785,143.40	13,343,648.09
应收账款	121,374,197.79	80,913,323.25
应收款项融资		
预付款项	4,370,896.61	7,262,353.40
其他应收款	318,551,653.96	301,340,282.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	160,170,186.88	163,351,759.69
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	11,040.01	1,389,155.09
流动资产合计	706,163,844.03	692,338,565.64
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		50,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	633,829,658.40	639,613,828.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	376,449,602.52	392,382,705.87
在建工程	39,920,261.55	25,932,679.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	119,425,940.14	120,252,849.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	456,960.00	470,016.00
递延所得税资产	3,984,417.82	4,010,787.04

其他非流动资产	6,193,645.32	3,194,198.32
非流动资产合计	1,230,260,485.75	1,235,857,064.23
资产总计	1,936,424,329.78	1,928,195,629.87
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债	3,031,105.00	
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		
应付账款	161,087,393.10	146,686,630.49
预收款项	104,244,105.41	77,246,977.56
合同负债		
应付职工薪酬	15,740,708.59	17,692,505.93
应交税费	4,285,019.41	3,546,922.09
其他应付款	148,134,038.36	155,638,326.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		5,715,819.66
流动负债合计	566,522,369.87	526,527,182.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,834,223.53	9,114,908.91
递延所得税负债	1,979,283.46	1,551,318.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,813,506.99	10,666,227.53
负债合计	578,335,876.86	537,193,409.87
所有者权益：		
股本	503,080,023.00	503,080,023.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	153,092,350.79	153,092,350.79
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备	4,365,327.06	3,543,026.97
盈余公积	99,243,216.97	99,243,216.97
未分配利润	598,307,535.10	632,043,602.27
所有者权益合计	1,358,088,452.92	1,391,002,220.00
负债和所有者权益总计	1,936,424,329.78	1,928,195,629.87

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	749,532,047.60	730,045,721.99
其中：营业收入	749,532,047.60	730,045,721.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	668,018,861.88	647,002,525.85
其中：营业成本	521,993,552.81	525,841,459.61
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	6,137,388.84	6,902,419.69
销售费用	54,769,030.79	51,178,674.33
管理费用	46,140,621.04	40,839,174.28
研发费用	36,127,694.44	22,173,651.58
财务费用	2,850,573.95	67,146.36
其中：利息费用	3,543,676.11	607,001.03
利息收入	-619,811.21	-699,215.70
加：其他收益	5,581,767.85	2,111,629.62
投资收益（损失以"一"号填列）	6,796,982.87	-3,040,428.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	328,385.54	139,712.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）		
汇兑收益（损失以"-"号填列）		
净敞口套期收益（损失以"一"号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-3,874,144.00	

“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,308,045.99	-4,646,859.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,617,412.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	58,574.80	-28,303.80
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	76,150,908.56	77,439,234.03
加：营业外收入	2,178,828.40	2,351,759.20
减：营业外支出	1,638,462.38	77,554.83
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	76,691,274.58	79,713,438.40
减：所得税费用	8,291,004.31	11,694,056.65
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	68,400,270.27	68,019,381.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	68,400,270.27	68,019,381.75
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	71,092,267.61	68,371,725.65
2.少数股东损益	-2,691,997.34	-352,343.90
六、其他综合收益的税后净额	-229,955.21	-1,812,669.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-229,955.21	-1,812,669.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-229,955.21	-1,812,669.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-229,955.21	-1,812,669.55
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	68,170,315.06	66,206,712.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,862,312.40	66,559,056.10
归属于少数股东的综合收益总额	-2,691,997.34	-352,343.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	0.14	0.13

法定代表人：许敏田　　　　主管会计工作负责人：陆莹　　　　会计机构负责人：江国勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	597,554,034.62	666,710,130.17
减：营业成本	425,754,757.04	510,306,485.75
税金及附加	3,821,347.61	4,356,001.98
销售费用	30,891,572.49	33,927,578.38
管理费用	26,165,715.03	20,353,711.52
研发费用	22,597,066.33	18,703,877.12
财务费用	-2,459,811.95	-3,219,819.46
其中：利息费用	2,999,356.28	1,527,009.88
利息收入	-5,204,004.92	-5,000,649.61
加：其他收益	3,255,685.38	707,565.94
投资收益（损失以“一”号填列）	6,489,288.63	20,166,297.94
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）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-3,031,105.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,216,037.42	-3,932,468.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,219,619.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35,300.22	-33,106.18
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	79,096,900.81	99,190,583.98
加：营业外收入	909,229.21	2,193,492.82
减：营业外支出	901,558.41	72,123.56
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	79,104,571.61	101,311,953.24
减：所得税费用	12,224,634.18	10,324,342.16
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	66,879,937.43	90,987,611.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	66,879,937.43	90,987,611.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	66,879,937.43	90,987,611.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	755,189,558.52	761,647,036.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	20,407,831.74	26,909,277.09
收到其他与经营活动有关的现金	29,794,855.02	11,069,897.20
经营活动现金流入小计	805,392,245.28	799,626,211.18
购买商品、接受劳务支付的现金	500,990,595.49	607,465,137.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	117,450,866.70	132,638,167.10

金		
支付的各项税费	37,915,180.61	29,023,125.12
支付其他与经营活动有关的现金	83,690,651.09	56,448,344.81
经营活动现金流出小计	740,047,293.89	825,574,775.01
经营活动产生的现金流量净额	65,344,951.39	-25,948,563.83
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	83,618.16	492,479.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	578,500.00	637,974.27
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		20,000,000.00
投资活动现金流入小计	662,118.16	21,130,453.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,560,812.55	63,810,365.59
投资支付的现金	1.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	550,000.00	3,725,000.00
投资活动现金流出小计	46,110,813.55	67,535,365.59
投资活动产生的现金流量净额	-45,448,695.39	-46,404,911.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,793,890.93
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	123,000,000.00	232,472,646.24
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	48,737,402.00
筹资活动现金流入小计	124,000,000.00	287,003,939.17
偿还债务支付的现金	108,000,000.00	79,336,746.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,989,565.87	87,644,761.93
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		17,708,704.00
筹资活动现金流出小计	212,989,565.87	184,690,212.17
筹资活动产生的现金流量净额	-88,989,565.87	102,313,727.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,268,914.65	-762,994.21
五、现金及现金等价物净增加额	-70,362,224.52	29,197,257.09
加：期初现金及现金等价物余额	224,633,097.66	232,816,796.70

六、期末现金及现金等价物余额	154,270,873.14	262,014,053.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	586,174,555.28	618,064,509.68
收到的税费返还	14,482,877.49	23,596,706.52
收到其他与经营活动有关的现金	27,107,891.54	38,996,491.63
经营活动现金流入小计	627,765,324.31	680,657,707.83
购买商品、接受劳务支付的现金	400,111,373.76	536,838,213.70
支付给职工以及为职工支付的现金	60,248,687.55	83,694,174.64
支付的各项税费	19,296,134.70	9,723,181.39
支付其他与经营活动有关的现金	66,165,137.62	78,914,144.02
经营活动现金流出小计	545,821,333.63	709,169,713.75
经营活动产生的现金流量净额	81,943,990.68	-28,512,005.92
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	34,685.96	300,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	372,500.00	626,557.27
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	9,000,000.00	
投资活动现金流入小计	9,407,185.96	927,255.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,326,024.27	23,959,683.20
投资支付的现金	1.00	64,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	11,000,000.00	8,725,000.00
投资活动现金流出小计	32,326,025.27	96,884,683.20
投资活动产生的现金流量净额	-22,918,839.31	-95,957,427.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,293,890.93
取得借款收到的现金	100,000,000.00	216,472,646.24
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		48,737,402.00
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	268,503,939.17
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	16,472,646.24
分配股利、利润或偿付利息支付	104,564,508.54	87,229,270.47

的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		17,708,704.00
筹资活动现金流出小计	194,564,508.54	121,410,620.71
筹资活动产生的现金流量净额	-94,564,508.54	147,093,318.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-423,138.36	884,757.40
五、现金及现金等价物净增加额	-35,962,495.53	23,508,642.64
加：期初现金及现金等价物余额	124,738,043.41	140,394,861.83
六、期末现金及现金等价物余额	88,775,547.88	163,903,504.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	503,080,023.00				133,700,877.81		2,281,563.89	12,594,823.41	99,243,216.97		628,916,523.39		1,379,817,028.47	42,193,644.64	1,422,010,673.11
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	503,080,023.00				133,700,877.81		2,281,563.89	12,594,823.41	99,243,216.97		628,916,523.39		1,379,817,028.47	42,193,644.64	1,422,010,673.11
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					-3,158,243.47		-229,955.21	1,257,673.43			-29,523,736.99		-31,654,262.24	-6,980,120.56	-38,634,382.80
（一）综合收益总额							-229,955.21				71,092,267.61		70,862,312.40		70,862,312.40

（二）所有者投入和减少资本					-3,158,243.47								-3,158,243.47	-6,833,067.17	-9,991,310.64
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					-3,158,243.47								-3,158,243.47	-6,833,067.17	-9,991,310.64
（三）利润分配											-100,616,004.60		-100,616,004.60		-100,616,004.60
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-100,616,004.60		-100,616,004.60		-100,616,004.60
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计															

划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								1,257,673.43					1,257,673.43	-147,053.39	1,110,620.04
1．本期提取								3,610,704.60					3,610,704.60	238,310.66	3,849,015.26
2．本期使用								-2,353,031.17					-2,353,031.17	-385,364.05	-2,738,395.22
（六）其他															
四、本期期末余额	503,080,023.00				130,542,634.34		2,051,608.68	13,852,496.84	99,243,216.97		599,392,786.40		1,348,162,766.23	35,213,524.08	1,383,376,290.31

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	515,782,500.00				186,161,391.89	1,854,360.00	1,151,239.26	13,325,829.54	85,311,923.26		615,026,646.41		1,414,905,170.36	39,561,484.61	1,454,466,654.97
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	515,782,500.00				186,161,391.89	1,854,360.00	1,151,239.26	13,325,829.54	85,311,923.26		615,026,646.41		1,414,905,170.36	39,561,484.61	1,454,466,654.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-467,200.00				-8,870,973.48	-473,042.00	-1,812,669.55	225,177.70			-34,645,434.35		-45,098,057.68	1,870,815.48	-43,227,242.20
（一）综合收益总额							-1,812,669.55				68,371,725.65		66,559,056.10	-352,343.90	66,206,712.20
（二）所有者投入和减少资本	-467,200.00				-8,870,973.48								-9,338,173.48	2,500,000.00	-6,838,173.48
1．所有者投入的普通股	22,400.00				-2,342,124.26								-2,319,724.26	2,500,000.00	180,275.74
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	-489,600.00				-6,528,849.22								-7,018,449.22		-7,018,449.22
（三）利润分配											-103,017,160.00		-103,017,160.00		-103,017,160.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-103,017,160.00		-103,017,160.00		-103,017,160.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								225,177.70					225,177.70	-276,840.62	-51,662.92
1．本期提取								3,102,022.13					3,102,022.13	115,256.05	3,217,278.18
2．本期使用								-2,876,844.43					-2,876,844.43	-392,096.67	-3,268,941.10
（六）其他						-473,042.00							473,042.00		473,042.00
四、本期期末余额	515,315,300.00				177,290,418.41	1,381,318.00	-661,430.29	13,551,007.24	85,311,923.26		580,381,212.06		1,369,807,112.68	41,432,300.09	1,411,239,412.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	503,080,023.00				153,092,350.79			3,543,026.97	99,243,216.97	632,043,602.27		1,391,002,220.00

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	503,080,023.00				153,092,350.79			3,543,026.97	99,243,216.97	632,043,602.27		1,391,002,220.00
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）								822,300.09		-33,736,067.17		-32,913,767.08
（一）综合收益总额										66,879,937.43		66,879,937.43
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-100,616,004.60		-100,616,004.60
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-100,616,004.60		-100,616,004.60
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								822,300.09				822,300.09
1．本期提取								1,602,087.78				1,602,087.78
2．本期使用								-779,787.69				-779,787.69
（六）其他												
四、本期期末余额	503,080,023.00				153,092,350.79			4,365,327.06	99,243,216.97	598,307,535.10		1,358,088,452.92

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	515,782,500.00				206,282,533.79	1,854,360.00		5,542,850.76	85,311,923.26	609,679,118.88		1,420,744,566.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	515,782,500.00				206,282,533.79	1,854,360.00		5,542,850.76	85,311,923.26	609,679,118.88		1,420,744,566.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-467,200.00				-8,870,973.48	-473,042.00		48,779.22		-12,029,548.92		-20,845,901.18
（一）综合收益总额										90,987,611.08		90,987,611.08
（二）所有者投入和减少资本	-467,200.00				-8,870,973.48							-9,338,173.48
1．所有者投入的普通	22,400.00				-2,342,124.26							-2,319,724.26

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-489,600.00				-6,528,849.22							-7,018,449.22
（三）利润分配										-103,017,160.00		-103,017,160.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-103,017,160.00		-103,017,160.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								48,779.22				48,779.22
1. 本期提取								1,569,908.94				1,569,908.94
2. 本期使用								-1,521,129.72				-1,521,129.72
（六）其他						-473,042.00						473,042.00
四、本期期末余额	515,315,300.00				197,411,560.31	1,381,318.00		5,591,629.98	85,311,923.26	597,649,569.96		1,399,898,665.51

新界泵业集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新界泵业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省对外贸易经济合作厅《浙江省对外贸易经济合作厅关于浙江新界泵业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（浙外经贸资函〔2008〕846 号）的批准，由浙江新界泵业有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2009 年 4 月 9 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省温岭市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000255498648W 的营业执照，注册资本 503,080,023.00 元，股份总数 503,080,023 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 72,221,594 股；无限售条件的流通股份：A 股 430,858,429 股。公司股票已于 2010 年 12 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。经营范围：泵及控制设备、风机、电机、发电机、空压机及零部件制造、销售。主要产品及业务：各类水泵及控制设备、供水设备。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 27 日第四届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将新界泵业（浙江）有限公司、江苏新界机械配件有限公司、台州西柯国际贸易有限公司和浙江老百姓泵业有限公司等 19 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述，将本公司子公司及关联方统一简称如下：

公司全称	简 称
其中：本公司子公司	
新界泵业（浙江）有限公司	新界（浙江）
江苏新界机械配件有限公司	江苏配件
台州西柯国际贸易有限公司	西柯贸易
台州西柯机电有限公司	西柯机电
江西新界机电有限公司	江西新界
温岭新界电气有公司	新界电气

浙江老百姓泵业有限公司	老百姓泵业
浙江方鑫机电有限公司	方鑫机电
新界泵业（杭州）有限公司	杭州新界
新界泵业（香港）有限公司	新界（香港）
新界泵业（江苏）有限公司	新界（江苏）
mertus 253. GmbH	德国 253 公司
WITA Wilhelm Taake GmbH	德国 WITA 公司
HEL-WITA Sp. z o.o.	波兰 WITA 公司
维塔国际贸易（杭州）有限公司	维塔国际
无锡康宇水处理设备有限公司	无锡康宇
宜兴康宇水务科技有限公司	宜兴康宇
宜兴南宇水务科技有限公司	宜兴南宇
台州新界电子商务有限公司	新界电子商务
本公司其他关联方	
台州新界机电有限公司	台州新界
温岭利兴机械制造有限公司	利兴机械
温岭市新江小额贷款有限公司	小额贷款公司
温岭市新世界国际大酒店有限公司	新世界酒店
温岭市大溪天明泡沫厂	天明泡沫厂
温岭市詹氏包装有限公司	詹氏包装

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收票据

本公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑票据出票人	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续存期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；若单独进行减值测试后未发生减值的，按信用风险特征组合以账龄分析法计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	合并范围内往来款可收回性具有可控性，若经减值测试后未发生减值，则不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 其他应收款

公司对其他应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信

用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款--账龄组合	除以单独计量损失准备以外的其他应收账款，以账龄为信用风险特征进行的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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
其他应收款--合并范围内关联往来组合	以合并范围内的关联单位为信用风险特征，对应收关联往来进行组合	结合历史违约经验及目前经济状况、考量前瞻性信息，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计算预期信用损失
其他应收款--单项计提组合	以未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款项组合存在显著差异进行的组合	当存在客观依据表明公司无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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算预期信用损失

按账龄组合的计提比例：

账　龄	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5-10	2.57-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
电子设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

(1)计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用年限
商标权	10
软件	10
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的

资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售水泵等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入"专项储备"科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十一) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年 1-6 月财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

<table>
<tr><th colspan="2">新列报报表项目及金额</th><th colspan="2">2018 年度原列报报表项目及金额</th></tr>
<tr><td>应收票据</td><td>18,318,689.28</td><td rowspan="2">应收票据及应收账款</td><td rowspan="2">147,751,581.29</td></tr>
<tr><td>应收账款</td><td>129,432,892.01</td></tr>
<tr><td>应付票据</td><td>19,943,757.30</td><td rowspan="2">应付票据及应付账款</td><td rowspan="2">186,238,427.05</td></tr>
<tr><td>应付账款</td><td>166,294,669.75</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th colspan="2">新列报报表项目及金额</th><th colspan="2">2018 年 1-6 月原列报报表项目及金额</th></tr>
<tr><td>管理费用</td><td>40,839,174.28</td><td rowspan="2">管理费用</td><td rowspan="2">63,012,825.86</td></tr>
<tr><td>研发费用</td><td>22,173,651.58</td></tr>
</table>

2. 财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《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》，《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），根据相关规定和要求，公司董事会通过决议，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。此项会计政策变更采用未来适用法，对 2019 年 1-6 月财务报表影响如下：

<table>
<tr><th colspan="2">2019 年 6 月 30 日报表项目及金额</th><th colspan="2">2018 年 12 月 31 日报表项目及金额</th></tr>
<tr><td>其他非流动金融资产</td><td>90,000,000.00</td><td>可供出售金融资产</td><td>90,000,000.00</td></tr>
</table>

3.本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产

交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、19%、20%、25%、31%

[注]: 按国家税务总局的有关规定，2019 年 1-3 月农用水泵的部分产品按 10%税率计缴，其他产品按 16%税率计缴。2019 年 4 月起，根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告〔2019〕年第 39 号），农用水泵的部分产品按照 9%税率计缴，其他产品按 13%税率计缴；技术服务和利息收入按 6%税率计缴，房租收入按 5%税率计缴；德国 WITA 公司和波兰 WITA 公司，按当地税收政策规定，泵产品分别按 19%和 23%税率计缴。出口货物实行增值税“免、抵、退”税政策，下属公司西柯贸易出口货物增值税实行“免、退”税政策。公司水泵出口退税率为 10%-17%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
无锡康宇	15%
新界（香港）	16.5%
新界电子商务	20%
德国 253 公司	31%
德国 WITA 公司	31%

波兰 WITA 公司	19%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1.本公司于 2018 年 11 月 30 日取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2018 年-2020 年度适用的企业所得税率为 15%。

2. 根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布的《关于公布江苏省 2017 年度第一批高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2018〕1 号），子公司无锡康宇被认定为江苏省 2017 年度第一批高新技术企业，2017 年-2019 年度适用的企业所得税率为 15%。

3. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，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。本公司下属子公司新界电子商务符合小型微利企业的确认标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	262,876.32	449,055.55
银行存款	141,307,577.30	219,358,759.07
其他货币资金	13,478,847.87	13,495,504.69
合　计	155,049,301.49	233,303,319.31
其中：存放在境外的款项总额	16,977,843.78	20,659,768.14

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括不能随时支取的银行承兑汇票保证金 10,603,250.85 元、保函保证金 125,177.50 元及远期结汇保证金 550,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,765,143.40		14,765,143.40	17,978,405.28		17,978,405.28
商业承兑票据				340,284.00		340,284.00
合　计	14,765,143.40		14,765,143.40	18,318,689.28		18,318,689.28

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	14,765,143.40	100%			14,765,143.40	18,318,689.28	100%			18,318,689.28
合计	14,765,143.40	100%			14,765,143.40	18,318,689.28	100%			18,318,689.28

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,968,443.55	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	208,728,002.15	100.00	16,745,873.17	8.02	191,982,128.98

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	208,728,002.15	100.00	16,745,873.17	8.02	191,982,128.98

(续上表)

种　类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	141,342,582.90	100.00	11,909,690.89	8.42	129,432,892.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	141,342,582.90	100.00	11,909,690.89	8.42	129,432,892.01

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	187,636,061.49	9,381,803.08	5.00
1-2 年	12,068,558.52	1,206,855.85	10.00
2-3 年	5,732,335.81	2,866,167.91	50.00
3 年以上	3,291,046.33	3,291,046.33	100.00
3 至 4 年	1,823,827.65	1,823,827.65	100.00
4 至 5 年	703,512.57	703,512.57	100.00
5 年以上	763,706.11	763,706.11	100.00
小　计	208,728,002.15	16,745,873.17	

(2) 本期计提坏账准备 4,845,306.65 元。

(3) 本期核销应收账款 9,124.37 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	8,189,135.22	3.92	409,456.76
客户二	6,142,126.69	2.94	307,106.33
客户三	4,181,403.00	2.00	209,070.15

客户四	3,942,843.37	1.89	197,142.17
客户五	3,789,759.36	1.82	189,487.97
小　计	26,245,267.64	12.57	1,312,263.38

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,395,080.13	96.28		11,395,080.13
1-2 年	272,082.40	2.30		272,082.40
2-3 年	71,739.17	0.61		71,739.17
3 年以上	96,056.29	0.81		96,056.29
合　计	11,834,957.99	100.00		11,834,957.99

(续上表)

账　龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,010,376.83	98.08		12,010,376.83
1-2 年	105,741.24	0.86		105,741.24
2-3 年	21,646.17	0.18		21,646.17
3 年以上	108,239.87	0.88		108,239.87
合　计	12,246,004.11	100.00		12,246,004.11

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供方一	1,762,796.04	14.89
供方二	997,296.00	8.43
供方三	466,000.00	3.94
供方四	452,580.74	3.82
供方五	410,139.35	3.47
小　计	4,088,812.13	34.55

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	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	4,500,040.00	21.3	4,500,040.00	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,434,633.70	58.87	781,205.85	6.28	11,653,427.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,187,969.60	19.83	209,398.50	5	3,978,571.10
合　计	21,122,643.30	100.00	5,490,644.35	25.99	15,631,998.95

(续上表)

种　类	期初数				
	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	4,500,040.00	26.17	2,250,020.00	50.00	2,250,020.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,919,845.28	46.05	591,304.23	7.47	7,328,541.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,776,715.60	27.78	186,580.78	3.91	4,590,134.82
合　计	17,196,600.88	100.00	3,027,905.01	17.61	14,168,695.87

2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,027,905.01			3,027,905.01
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	2,462,739.34			2,462,739.34
2019 年 6 月 30 日余额	5,490,644.35			5,490,644.35

3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西海汇公用事业集团有限公司	4,500,040.00	4,500,040.00	100.00	预计难以收回

小　计	4,500,040.00	4,500,040.00	100.00	

4) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,079,439.36	603,971.99	5.00
1-2 年	174,194.74	17,419.47	10.00
2-3 年	42,370.42	21,185.21	50.00
3 年以上	138,629.18	138,629.18	100.00
3 至 4 年	80,942.18	80,942.18	100.00
4 至 5 年	2,944.00	2,944.00	100.00
5 年以上	54,743.00	54,743.00	100.00
小　计	12,434,633.70	781,205.85	

(2) 本期计提坏账准备 2,462,739.34 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,904,760.90	4,682,561.49
应收暂付款	3,730,315.81	3,525,090.37
股权转让款	4,500,040.00	4,500,040.00
出口退税	5,077,204.44	2,086,705.07
其他	1,910,322.15	2,402,203.95
合　计	21,122,643.30	17,196,600.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
温岭市国家税务局	出口退税款	5,077,204.44	1 年以内	24.04	253,860.22
江西海汇公用事业集团有限公司	股权转让款	4,500,040.00	2-3 年	21.30	4,500,040.00
宁波市自来水工程建设有限公司	押金保证金	627,800.00	1 年以内	2.97	31,390.00
宜兴市水务建设投资有限公司	押金保证金	477,000.00	1 年以内	2.26	23,850.00
莆田市自来水有限公司	押金保证金	193,720.00	1 年以内	1.65	9,686.00

		154,456.00	2-3 年		77,228.00
小　计		11,030,220.44		52.22	4,896,054.22

6. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,997,170.14		61,997,170.14
在产品	93,187,170.26		93,187,170.26
库存商品	148,340,060.61	2,685,955.40	145,654,105.21
发出商品	32,695,533.24		32,695,533.24
委托加工物资	7,940,403.03		7,940,403.03
合　计	344,160,337.28	2,685,955.40	341,474,381.88

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,657,368.53		59,657,368.53
在产品	92,557,318.15		92,557,318.15
库存商品	162,461,581.83	1,814,514.62	160,647,067.21
发出商品	20,373,533.61		20,373,533.61
委托加工物资	6,151,932.79		6,151,932.79
合　计	341,201,734.91	1,814,514.62	339,387,220.29

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,814,514.62	1,086,447.28		215,006.50		2,685,955.40
小　计	1,814,514.62	1,086,447.28		215,006.50		2,685,955.40

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	15,541,360.66	19,625,058.68
预缴税款	67,720.39	131,539.35
理财产品	10,500,000.00	3,000,000.00
其他	10,000.00	
合　计	26,119,081.05	22,756,598.03

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				90,000,000.00		90,000,000.00
其中：按成本计量的				90,000,000.00		90,000,000.00
合　计				90,000,000.00		90,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
珠海广发信德新界泵业产业投资基金（有限合伙）	40,000,000.00		40,000,000.00	
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		50,000,000.00	
小　计	90,000,000.00		90,000,000.00	

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）					8.66	
珠海广发信德新界泵业产业投资基金（有限合伙）					40.00	
小　计						

[注]本期减少系执行新金融工具准则，进行报表项目调整所致。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	15,042,769.48		15,042,769.48	14,714,383.94		14,714,383.94
合　计	15,402,769.48		15,042,769.48	14,714,383.94		14,714,383.94

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
小额贷款公司	14,714,383.94			328,385.54	
小　计	14,714,383.94			328,385.54	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小额贷款公司					15,042,769.48	
小　计					15,042,769.48	

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	90,000,000.00		90,000,000.00			
其中：按成本计量的	90,000,000.00		90,000,000.00			
合　计	90,000,000.00		90,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
珠海广发信德新界泵业产业投资基金（有限合伙）		40,000,000.00		40,000,000.00
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00
小　计		90,000,000.00		90,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备	在被投资单位	本期

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例(%)	现金红利
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）					8.66	
珠海广发信德新界泵业产业投资基金（有限合伙）					40.00	
小　计						

[注]本期增加系执行新金融工具准则，进行报表项目调整所致。

11. 固定资产

（1）明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	安全设备	合　计
一、账面原值							
1.期初数	551,261,970.45	398,442,854.11	21,984,204.26	15,307,636.43	47,438,513.98	7,662,428.86	1,042,097,608.09
2.本期增加金额	384,341.45	12,927,366.71	441,768.04	160,353.61	2,357,812.92		16,271,642.73
1) 购置	408,412.62	9,975,575.29	437,122.78	160,353.61	1,909,055.28		12,890,519.58
2) 在建工程转入		2,890,854.98			495,150.11		3,386,005.09
3) 汇率折算	-24,071.17	60,936.44	4,645.26		-46,392.47		-4,881.94
3.本期减少金额		4,196,138.35	2,388,236.54	75,239.83	1,222,893.04	221,280.16	8,103,787.92
1) 处置或报废		4,196,138.35	2,388,236.54	75,239.83	1,222,893.04	221,280.16	8,103,787.92
2) 其他减少							
4.期末数	551,646,311.90	407,174,082.47	20,037,735.76	15,392,750.21	48,573,433.86	7,441,148.70	1,050,265,462.90
二、累计折旧							
1.期初数	105,045,390.04	182,306,108.35	16,040,759.15	9,511,606.33	32,751,810.22	7,662,428.86	353,318,102.95
2.本期增加金额	12,467,332.91	17,424,463.65	727,695.84	581,742.65	4,097,662.33		35,298,897.38
1) 计提	12,534,936.31	17,828,388.74	740,814.24	581,742.65	4,388,572.55		36,074,454.49
2) 汇率折算	-67,603.40	-403,925.09	-13,118.40		-290,910.22		-775,557.11
3.本期减少金额		2,734,697.51	2,060,162.71	53,081.72	986,499.83	221,280.16	6,055,721.93
1) 处置或报废		2,734,697.51	2,060,162.71	53,081.72	986,499.83	221,280.16	6,055,721.93
2) 其他减少							

4.期末数	117,512,722.95	196,995,874.49	14,708,292.28	10,040,267.26	35,862,972.72	7,441,148.70	382,561,278.40
三、账面价值							
1.期末账面价值	434,133,588.95	210,178,207.98	5,329,443.48	5,352,482.95	12,710,461.14		667,704,184.50
2.期初账面价值	446,216,580.41	216,136,745.76	5,943,445.11	5,796,030.10	14,686,703.76		688,779,505.14

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项　目	期末账面价值
房屋及建筑物	24,752,261.70

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钢结构车间	5,837,003.62	尚在办理中

12. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州新界年产 7600 套自动给水设备及智能控制系统项目	99,316,277.15		99,316,277.15	76,859,179.99		76,859,179.99
照洋厂建设项目	36,995,760.13		36,995,760.13	23,869,459.92		23,869,459.92
其他零星工程	4,066,928.59		4,066,928.59	3,359,602.34		3,359,602.34
合　计	140,378,965.87		140,378,965.87	104,088,242.25		104,088,242.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
杭州新界年产 7600 套自动给水设备及智能控制系统项目	39,900 万	76,859,179.99	22,457,097.16			99,316,277.15
照洋厂建设项目	12,950 万	23,869,459.92	13,126,300.21			36,995,760.13
其他零星工程		3,359,602.34	4,093,330.62	3,386,004.37		4,066,928.59
小　计		104,088,242.25	39,676,727.99	3,386,004.37		140,378,965.87

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
杭州新界年产 7600 套自动给水设备及智能控制系统项目	24.89	80.00				自筹
照洋厂建设项目	28.57	70.00	842,566.76	656,143.73	4.365	自筹及银行借款
其他零星工程						自筹
小　计			842,566.76	656,143.73		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合　计
一、账面原值					
1.期初数	215,558,673.14	10,870,215.22	1,663,160.38	15,652,478.57	243,744,527.31
2.本期增加金额			541,973.97	1,176,075.63	1,718,049.60
1) 购置			541,973.97	1,173,336.57	1,715,310.54
2）汇率折算				2,739.06	2,739.06
3.本期减少金额					
1) 处置或报废					
4.期末数	215,558,673.14	10,870,215.22	2,205,134.35	16,828,554.20	245,462,576.91
二、累计摊销					
1.期初数	32,302,486.88	2,536,383.55	1,207,558.60	5,458,810.14	41,505,239.17
2.本期增加金额	2,256,637.32	543,510.76	83,154.00	834,909.30	3,718,211.38
1) 计提	2,256,637.32	543,510.76	83,154.00	859,346.69	3,742,648.77
2）汇率折算				-24,437.39	-24,437.39
3.本期减少金额					
1) 处置或报废					
4.期末数	34,559,124.20	3,079,894.31	1,290,712.60	6,293,719.44	45,223,450.55
三、账面价值					
1.期末账面价值	180,999,548.94	7,790,320.91	914,421.75	10,534,834.76	200,239,126.36
2.期初账面价值	183,256,186.26	8,333,831.67	455,601.78	10,193,668.43	202,239,288.14

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
老百姓泵业及相关业务	8,592,220.74			8,592,220.74
杭州新界	268,890.24			268,890.24
西柯贸易	153,484.44			153,484.44
江西新界	34,101.73			34,101.73
德国 WITA 公司	6,391,641.56			6,391,641.56
波兰 WITA 公司	24,087,161.13			24,087,161.13
无锡康宇	54,542,320.97			54,542,320.97
合　计	94,069,820.81			94,069,820.81

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	计提	处置	期末数
无锡康宇	4,078,267.30	1,938,541.54		6,016,808.84
波兰 WITA 公司	6,206,030.92	2,205,108.33		8,411,139.25
德国 WITA 公司	2,104,936.12	1,387,315.54		3,492,251.66
小　计	12,389,234.34	5,530,965.41		17,920,199.75

(3) 商誉减值测试过程

1）无锡康宇

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为无锡康宇 2019 年 1-6 月合并报表范围，剔除溢余现金、非经营性资产（负债）、递延所得税资产及付息债务。
资产组或资产组组合的账面价值(经公允价值调整)	104,271,886.87
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	106,945,727.39
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	211,217,614.26
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.52%，预测期以后的现金流量根据增长率 13.52%（近两年复合增长率，增长率预测期递减）推断得出，该增长率和水处理行业总体长期平均增长率（行业平均 15.30%左右）相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司测算，包含商誉的资产组组合可收回金额为 200,207,900.00 元，低于账面价值 211,217,614.26 元，本期应确认商誉减值损失 11,009,714.26 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 6,016,808.84 元。

2）波兰 WITA 公司

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为波兰 WITA 公司 2019 年 1-6 月报表范围，剔除溢余现金、非经营性资产（负债）、递延所得税资产及付息债务。
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	17,114,378.12
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	24,087,161.13
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	41,201,539.25
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.93%，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司测算，包含商誉的资产组可收回金额为 32,790,400.00 元，低于账面价值

41,201,539.25 元，本期应确认商誉减值损失 8,411,139.25 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 8,411,139.25 元。

3） 德国 WITA 公司

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为德国 WITA 公司 2019 年 1-6 月报表范围，剔除溢余现金、非经营性资产（负债）、递延所得税资产及付息债务。
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	37,642,310.10
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	6,391,641.56
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	44,033,951.66
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.37%，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司测算，包含商誉的资产组可收回金额为 40,541,700.00 元，低于账面价值 44,033,951.66 元，本期应确认商誉减值损失 3,492,251.66 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 3,492,251.66 元。

15. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费等	3,513,621.78	91,627.18	378,656.87		3,226,592.09
合　计	3,513,621.78	91,627.18	378,656.87		3,226,592.09

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	18,949,264.06	3,401,228.95	13,148,017.13	2,250,820.25
应计未付销售折让			5,715,819.66	857,372.95
递延收益	11,547,472.74	1,903,445.83	10,926,058.14	1,820,023.65
可抵扣亏损	65,854,291.91	15,874,132.18	44,754,040.70	11,251,100.42
内部交易未实现利润	2,970,291.36	445,543.70	2,476,731.64	584,807.61
固定资产折旧暂时性差异	6,161,826.69	924,274.00	6,054,789.90	908,218.48
交易性金融负债公允价值变动损益	3,874,144.00	665,425.50		
合　计	109,357,290.76	23,214,050.16	83,075,457.17	17,672,343.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产折旧暂时性差异	35,343,546.28	7,540,174.35	29,771,494.85	6,408,661.30
合　计	35,343,546.28	7,540,174.35	29,771,494.85	6,408,661.30

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
应收款项坏账准备	6,148,937.02	3,296,317.71
递延收益		785,162.55
存货跌价准备	168,102.52	307,775.68
未弥补亏损	29,487,205.55	31,320,294.43
小　计	35,804,245.09	35,709,550.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2019 年	6,960,633.64	8,152,652.74	
2020 年	4,822,298.67	4,822,298.67	

2021 年	4,810,394.40	4,988,975.91	
2022 年	4,152,451.43	5,093,288.48	
2023 年	8,263,078.63	8,263,078.63	
2024 年	478,348.78		
小　计	29,487,205.55	31,320,294.43	

17. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	7,537,029.32	7,878,257.17
合　计	7,537,029.32	7,878,257.17

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	130,000,000.00	120,000,000.00
抵押及保证借款	18,000,000.00	13,000,000.00
合　计	148,000,000.00	133,000,000.00

19. 交易性金融负债

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		3,874,144.00		3,874,144.00
其中：衍生金融负债		3,874,144.00		3,874,144.00
合　计		3,874,144.00		3,874,144.00

20. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,100,799.54	19,943,757.30
合　计	16,100,799.54	19,943,757.30

21. 应付账款

项　目	期末数	期初数
应付材料采购款	153,924,747.06	138,652,239.45
应付长期资产购置款	34,143,405.04	27,642,430.30
合　计	188,068,152.10	166,294,669.75

22.预收款项

项　目	期末数	期初数
预收货款	107,826,033.91	96,644,257.30
合　计	107,826,033.91	96,644,257.30

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	29,033,606.05	117,397,125.94	122,197,934.75	24,232,797.24
离职后福利—设定提存计划	1,083,727.50	6,979,991.14	6,551,709.51	1,512,009.13
合　计	30,117,333.55	124,377,117.08	128,749,644.26	25,744,806.37

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,796,080.78	102,194,483.31	107,893,261.74	22,097,302.35
职工福利费	49,592.14	6,615,338.32	6,496,263.49	168,666.97
社会保险费	914,671.92	6,366,001.29	5,922,499.65	1,358,173.56
其中：医疗保险费	692,753.48	5,077,810.23	4,763,500.88	1,007,062.83
工伤保险费	175,623.06	938,863.76	830,678.46	283,808.36
生育保险费	46,295.38	349,327.30	328,320.31	67,302.37
住房公积金	11,435.00	739,998.00	725,116.00	26,317.00
工会经费和职工教育经费	261,826.21	1,481,305.02	1,160,793.87	582,337.36
小　计	29,033,606.05	117,397,125.94	122,197,934.75	24,232,797.24

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,058,499.01	6,765,135.92	6,349,550.78	1,474,084.15
失业保险费	25,228.49	214,855.22	202,158.73	37,924.98
小　计	1,083,727.50	6,979,991.14	6,551,709.51	1,512,009.13

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,237,725.10	3,846,781.91
企业所得税	1,478,227.56	1,685,807.88
个人所得税	136,354.45	159,553.37
城市维护建设税	78,080.24	758,143.26
教育费附加	45,328.94	423,128.50
地方教育费附加	30,219.29	277,673.08
房产税	2,530,077.42	2,528,935.76
土地使用税	246,046.35	249,459.92
印花税	179,305.58	87,921.88
残疾人保障基金	101,511.18	257,443.78
环境保护税	8,600.44	22,633.79
合　计	6,071,476.55	10,297,483.13

25.其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	118,948.19	355,051.60
其他应付款	81,343,696.95	77,680,719.76
合计	81,462,645.14	78,035,771.36

（1）应付利息

项　目	期末数	期初数

短期借款应付利息	118,948.19	355,051.60
合　计	118,948.19	355,051.60

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项　目	期末数	期初数
供应商质保金	40,060,608.34	39,994,000.00
保证金	17,786,270.77	11,801,088.24
应计未付费用	10,285,940.70	13,899,950.62
应付暂收款	12,834,657.72	11,164,036.96
其他	376,219.42	821,643.94
合　计	81,343,696.95	77,680,719.76

26 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
应计未付销售折让		5,715,819.66
合　计		5,715,819.66

27. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,711,220.69	1,041,000.00	467,410.38	12,284,810.31	收到补助款
合　计	11,711,220.69	1,041,000.00	467,410.38	12,284,810.31	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 120 万台农用水泵技改项目亩均投资奖励	5,649,544.16	1,041,000.00	223,765.38	6,466,778.78	与资产相关

年产120万台农用水泵技改项目	3,017,294.52		81,917.52	2,935,377.00	与资产相关
江西新界建设补贴	1,811,149.23		97,900.02	1,713,249.21	与资产相关
年产400万台（套）水泵技改项目	491,862.50		31,065.00	460,797.50	与资产相关
年产15万台智能滑片空压机技改项目	448,070.23		16,002.48	432,067.75	与资产相关
年产500套水泵配件技改项目	293,300.05		16,759.98	276,540.07	与资产相关
小计	11,711,220.69	1,041,000.00	467,410.38	12,284,810.31	

[注]：政府补助各期计入损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(3) 其他说明

①江西新界于2008年1月收到江西泰和工业园区管理委员会的建设补贴，其中：3,916,000.00元用于厂房及基础设施建设投资，2,000,000.00元用于设备等生产线建设投资。本期摊销97,900.02元计入其他收益，将摊余金额1,713,249.21元列于递延收益。

②本公司于2011年11月收到温岭市工业经济局、温岭市财政局划拨的年产15万台智能滑片空压机技改项目资助资金640,100.00元，该资助资金对应项目已于2012年12月完工转入固定资产。本期摊销16,002.48元计入其他收益，将摊余金额432,067.75元列于递延收益。

③本公司于2013年12月、2014年5月和2016年12月分别收到温岭市财政局划拨的年产120万台农用水泵技改项目资助资金807,900.00元、1,300,000.00元和1,168,800.00元，列于递延收益。该资助资金对应的技改项目已于2017年5月完工转入固定资产，本期摊销81,917.52元计入其他收益，将摊余金额2,935,377.00元列于递延收益。

④方鑫机电于2016年12月收到温岭市经济和信息化局、温岭市财政局划拨的年产400万台（套）水泵技改项目资助资金621,300.00元，列于递延收益。本期摊销31,065.00元计入其他收益，将摊余金额460,797.50元列于递延收益。

⑤方鑫机电于2017年6月收到温岭市经济和信息化局划拨的年产500套水泵配件技改项目资助资金335,200.00元，列于递延收益。本期摊销16,759.98元计入其他收益，将摊余金额276,540.07元列于递延收益。

⑥本公司于2017年9月、2019年6月收到温岭市经济和信息化局、温岭市财政局划拨的年产120万台农用水泵技改项目亩均投资奖励6,233,400.00元、1,041,000.00元，列于递延收益。本期摊销223,765.38元计入其他收益，将摊余金额6,466,778.78元列于递延收益。

28. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以"—"表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	503,080,023						503,080,023

29. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	123,164,555.39		3,158,243.47	120,006,311.92
其他资本公积	10,536,322.42			10,536,322.42
合　计	133,700,877.81		3,158,243.47	130,542,634.34

(2) 其他说明

1) 资本溢价（股本溢价）本期变动说明

① 本期增加

无

② 本期减少

根据公司与无锡康宇股东蒋介中和王习智于2016年签订的《新界泵业集团股份有限公司关于无锡康宇水处理设备有限公司之并购协议》，蒋介中和王习智承诺无锡康宇 2017 年、2018 年和2019 年实现的净利润分别不低于1,600 万元、1,950 万元和 2,400 万元，如无锡康宇任一期间的净利润未达到承诺利润的，蒋介中、王习智可选择以现金或股权方式向本公司进行补偿。

2017 年度和2018年度，无锡康宇经审计的净利润分别为15,610,845.55 元和12,200,666.33元，较业绩承诺数分别相差389,154.45 元和7,299,333.67元，未完成业绩承诺。蒋介中、王习智需对未完成之业绩进行补偿；其中，对于2017年度未达成之业绩，公司已于2018年度收到补偿款项389,154.45 元，并计入2018年度投资收益。对于2018年度未达成之业绩，蒋介中、王习智以股权方式向本公司进行补偿。双方根据2016年末本公司收购

无锡康宇时的收购对价折算未达成之业绩补偿占无锡康宇评估价值的比例为 3.65%，以此比例确认应赔偿股权 1,972,792.88 股。2019 年 5 月，根据公司与王习智签订的《股权转让协议》，王习智将其持有的无锡康宇 3.65%股权以 1 元的价格转让给本公司。公司据此确认投资收益 7,299,332.67 元。转让完成后，本公司对无锡康宇之持股比例由 51.00%变为 54.65%。截至 2019 年 6 月 30 日，无锡康宇工商变更登记已经完成。

上述事项合计减少资本溢价（股本溢价）3,158,243.47 元。

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	2,281,563.89				-229,955.21		2,051,608.68
其中：外币财务报表折算差额	2,281,563.89				-229,955.21		2,051,608.68
其他综合收益合计	2,281,563.89				-229,955.21		2,051,608.68

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	12,594,823.41	3,610,704.60	2,353,031.17	13,852,496.84
合 计	12,594,823.41	3,610,704.60	2,353,031.17	13,852,496.84

(2) 其他说明

根据财政部、安全监管总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）文件精神，公司作为机械制造企业应提取安全生产费用。本期公司计提安全生产费用 3,849,015.26 元，其中，归属于母公司所有者 3,610,704.60 元增加专项储备，归属于少数股东 238,310.66 元；同时本期公司使用 2,738,395.22 元，其中，归属于母公司所有者 2,353,031.17 元减少专项储备，归属于少数股东 385,364.05 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	99,243,216.97			99,243,216.97
合　计	99,243,216.97			99,243,216.97

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	628,916,523.39	615,026,646.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,092,267.61	68,371,725.65
减：提取储备基金		
应付普通股股利	100,616,004.60	103,017,160.00
期末未分配利润	599,392,786.40	580,381,212.06

(2) 其他说明

根据公司 2018 年度股东大会通过的 2018 年度股利分配方案，以 2018 年 12 月 31 日的总股本 50,308.0023 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计分配股利 100,616,004.60 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	730,212,746.69	509,844,715.16	712,404,625.60	511,222,601.44
其他业务收入	19,319,300.91	12,148,837.65	17,641,096.39	14,618,858.17
合　计	749,532,047.60	521,993,552.81	730,045,721.99	525,841,459.61

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,259,901.05	1,258,924.06
教育费附加	694,871.12	624,005.29

房产税	2,867,408.30	2,693,111.53
土地使用税	392,130.28	1,471,932.39
印花税	444,310.27	429,071.18
地方教育附加	458,742.18	416,003.57
环境保护税	19,665.64	9,371.67
车船税	360.00	
合　计	6,137,388.84	6,902,419.69

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
工资及福利	15,404,706.62	13,728,764.80
广告及业务宣传费	3,647,997.34	2,758,772.54
运输费	8,474,902.82	8,534,097.09
差旅费	4,720,255.44	5,250,844.37
会展费	1,685,144.39	1,458,747.38
咨询及服务费	6,659,960.23	9,134,142.56
租赁费	925,854.64	763,023.95
业务招待费	1,877,961.21	1,627,640.38
其他	11,372,248.10	7,922,641.26
合　计	54,769,030.79	51,178,674.33

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
工资及福利	14,147,243.44	14,837,638.14
折旧费	6,504,584.91	6,492,008.01
税费	324,295.16	362,765.64
安全生产费	3,774,039.85	3,225,848.38
劳动保险费	2,345,867.59	2,254,001.38
中介机构费	8,300,098.77	3,207,885.48

无形资产摊销	3,306,820.42	3,267,111.99
业务招待费	1,399,678.08	1,290,073.46
股份支付费用		-2,481,900.26
其他	6,037,992.82	8,383,742.06
合　计	46,140,621.04	40,839,174.28

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
工资及福利	14,006,686.29	10,720,017.49
材料费	11,109,262.92	3,496,701.16
办公费	2,523,170.71	3,082,489.07
折旧费	2,307,558.41	1,328,049.90
劳动保险费	1,238,100.91	1,210,082.89
产品设计费	186,356.54	376,070.19
技术服务费	569,843.28	948,518.09
无形资产摊销	209,477.88	129,334.10
其他	3,977,237.50	882,388.69
合　计	36,127,694.44	22,173,651.58

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	3,543,676.11	607,001.03
利息收入	-619,811.21	-699,215.70
汇兑损失	-488,158.59	-1,045,422.59
手续费	414,867.64	1,204,783.62
合　计	2,850,573.95	67,146.36

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	467,410.38	2,111,629.62	467,410.38

与收益相关的政府补助	5,114,357.47		4,925,075.93
合　计	5,581,767.85	2,111,629.62	5,392,486.31

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	328,385.54	139,712.46
理财产品收益	83,618.16	544,858.76
业绩补偿款项	7,299,332.67	
外汇货币掉期收益		-3,725,000.00
处置交易性金融负债取得的投资收益	-914,353.50	
合　计	6,796,982.87	-3,040,428.78

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
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）	-3,874,144.00	
合　计	-3,874,144.00	

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-7,308,045.99	-4,646,859.15
合　计	-7,308,045.99	-4,646,859.15

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,086,447.28	
商誉减值	-5,530,965.41	
合　计	-6,617,412.69	

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

固定资产处置收益	58,574.80	-28,303.80	58,574.80
合　计	58,574.80	-28,303.80	58,574.80

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	885,157.91	1,302,451.85	885,157.91
无需支付款项	707,584.46		707,584.46
其他	586,086.03	1,049,307.35	586,086.03
合　计	2,178,828.40	2,351,759.20	2,178,828.40

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	882,979.13		882,979.13
对外捐赠	100,000.00	50,000.00	100,000.00
其他	655,483.25	27,554.83	655,483.25
合　计	1,638,462.38	77,554.83	1,638,462.38

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,701,198.06	11,399,740.72
递延所得税费用	-4,410,193.75	294,315.93
合　计	8,291,004.31	11,694,056.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	76,691,274.58	79,713,438.40
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,503,691.19	11,957,015.76
子公司适用不同税率的影响	-970,663.96	-328,407.02

非应税收入的影响	-82,096.39	-34,928.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,743,080.03	745,858.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响		
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损在本期确认递延所得税的影响	-253,038.60	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,013,917.60
研发费用加计扣除的影响	-4,649,967.96	-1,659,400.48
所得税费用	8,291,004.31	11,694,056.65

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	6,155,357.47	1,615,705.34
利息收入	619,811.21	3,003,067.78
保证金	17,762,968.43	1,763,803.42
赔偿收入	885,157.91	1,297,616.66
租金收入	2,502,873.99	2,242,078.76
其他	1,868,686.01	1,147,625.24
合　计	29,794,855.02	11,069,897.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现管理费用、销售费用	71,411,560.77	54,210,222.05
保证金	9,488,830.40	1,447,900.00
其他	2,790,259.92	790,222.76

合　计	83,690,651.09	56,448,344.81

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
不能随时支取的理财产品		20,000,000.00
合　计		20,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
外汇掉期产品		3,725,000.00
支付远期结售汇保证金	550,000.00	
合　计	550,000.00	3,725,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
资金拆借款	1,000,000.00	
收回长期借款保证金		48,737,402.00
合　计	1,000,000.00	48,737,402.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
回购股限制性股票		1,708,704.00
回购股份		16,000,000.00
合　计		17,708,704.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	68,400,270.27	68,019,381.75
加：资产减值准备	13,925,458.68	4,646,859.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,074,454.49	33,030,996.55
无形资产摊销	3,742,648.77	2,897,671.05
长期待摊费用摊销	378,656.87	1,174,916.69
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)	-58,574.80	37,908.56
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	882,979.13	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	3,874,144.00	
财务费用(收益以“－”号填列)	3,055,517.52	1,428,898.86
投资损失(收益以“－”号填列)	-6,796,982.87	-20,567,191.21
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-5,541,706.80	-1,543,792.93
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,131,513.05	1,367,920.28
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,678,921.97	-58,956,241.33
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-98,422,081.45	-122,361,147.84
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	46,131,591.51	65,669,838.02
其他	245,984.99	-794,581.43
经营活动产生的现金流量净额	65,344,951.39	-25,948,563.83
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	143,770,873.14	257,014,053.79
减：现金的期初余额	221,633,097.66	159,816,796.70
加：现金等价物的期末余额	10,500,000.00	5,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	3,000,000.00	73,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-70,362,224.52	29,197,257.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	143,770,873.14	221,633,097.66
其中：库存现金	262,876.32	449,055.55
可随时用于支付的银行存款	141,307,577.30	219,358,759.07
可随时用于支付的其他货币资金	2,200,419.52	1,825,283.04
2) 现金等价物	10,500,000.00	3,000,000.00
其中：三个月内到期的银行保本型理财产品	10,500,000.00	3,000,000.00
3) 期末现金及现金等价物余额	154,270,873.14	224,633,097.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期初其他货币资金包括不能随时支取的银行承兑汇票保证金 11,670,221.65 元，不属于现金及现金等价物；期末其他货币资金包括不能随时支取的银行承兑汇票保证金 10,603,250.85 元、保函保证金 125,177.50 元及远期结汇保证金 550,000.00 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,278,428.35	银行承兑汇票保证金 10,603,250.85 元、保函保证金 125,177.50 元、远期结汇保证金 550,000.00 元
固定资产	11,989,950.56	银行融资抵押
无形资产	1,610,147.29	银行融资抵押
合　计	24,878,526.20	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,667,438.95	6.8747	32,087,242.55

欧元	2,058,358.32	7.8170	16,090,186.99
兹罗提	2,039,112.94	1.8387	3,749,316.96
日币	10,000.00	0.0638	638.00
应收账款			
其中：美元	7,901,309.25	6.8747	54,319,130.70
欧元	335,204.75	7.8170	2,620,295.53
兹罗提	2,019,922.36	1.8387	3,714,031.23
日币	10,065,000.00	0.0638	642,147.00
其他应收款			
其中：美元	70,703.13	6.8747	486,062.81
兹罗提	1,357.34	1.8387	2,495.73
应付账款			
其中：美元	1,290.00	6.8747	8,868.36
欧元	340,462.42	7.8170	2,661,394.74
兹罗提	1,468,777.43	1.8387	2,700,641.05
其他应付款			
其中：美元	53,435.11	6.8747	367,350.35
欧元	64,632.97	7.8170	505,235.89
兹罗提	12,936.71	1.8387	23,786.73
预收账款			
其中：美元	140,262.35	6.8747	964,261.58

(2) 境外经营实体说明

公司子公司德国253公司、德国WITA公司主要经营地为德国，以欧元为记账本位币；波兰WITA公司主要经营地为波兰，以兹罗提为记账本位币。

51、其他

政府补助：

（1）明细情况

1）总额法核算的与资产相关的政府补助

项　目	期初数	本期新增	本期摊销	期末数	说明

年产120万台农用水泵技改项目亩均投资奖励	5,649,544.16	1,041,000.00	223,765.38	6,466,778.78	温岭市经济和信息化局《关于下达二〇一七年第一批技改项目亩均投资奖励资金的通知》（温经信〔2017〕75号）
年产120万台农用水泵技改项目	3,017,294.52		81,917.52	2,935,377.00	温岭市工业经济局、温岭市财政局《关于下达2009年度第一批技改项目资助资金的通知》（温工经〔2010〕58 号）
江西新界建设补贴	1,811,149.23		97,900.02	1,713,249.21	江西泰和工业园区管理委员会《关于同意拨付工业发展基金给与江西新界机电有限公司项目建设补贴的函》
年产400万台（套）水泵技改项目	491,862.50		31,065.00	460,797.50	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达2016年度工业机器人购置项目奖励资金的通知》（温经信〔2016〕138号）、温岭市经济和信息化局《关于组织申报2016年度第一批技术改造专项资金补助项目的通知》（温经信〔2016〕59号）
年产15万台智能滑片空压机技改项目	448,070.23		16,002.48	432,067.75	温岭市工业经济局《关于浙江新界泵业股份有限公司新增年产15万台智能滑片式空压机技改项目核准的批复》（温工中〔2010〕31号）
年产500套水泵配件技改项目	293,300.05		16,759.98	276,540.07	温岭市经济和信息化局《关于组织申报2016年度第一批技术改造专项资金补助项目的通知》（温经信〔2017〕62号）
合计	11,711,220.69	1,041,000.00	467,410.38	12,284,810.31	

2）与收益相关，且用于补充公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	文件号
杰出台州工匠补助经费	80,000.00	与收益相关	温岭市人力资源和社会保障局《关于2018年度杰出工匠等高技能领军人才培养经费补助申请的通知》
2018年国家高新技术企业奖励	100,000.00	与收益相关	温岭市科学技术局和温岭市财政局《关于下达2018年国家高新技术企业奖励经费的通知》温科〔2019〕4号
参与行业标准起草8项	300,000.00	与收益相关	温岭市市场监督管理局、温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于表彰2018年度荣获中国驰名商标浙江名牌产品等的通报》温市监联发〔2019〕2号
台州市级装备制造业重点领域首台(套)产品	200,000.00	与收益相关	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达2019年度省级装备制造业重点领域首台（套）产品、2018年度“浙江制造精品”、省优秀工业新产品（新技术）项目和2018年度台州市级装备制造业重点领域首台（套）产品财政补助资金的通知》温经信〔2019〕39号
2018年度国家企业技术中心补助资金	2,000,000.00	与收益相关	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达2018年度国家企业技术中心、省级企业技术中心、省级技术创新示范企业财政补助资金的通知》温经信〔2019〕38号
收王川博士获中国博士后科学基金特别资助配套费	150,000.00	与收益相关	中共台州市委办公室《台州市博士后管理工作实施办法（试行）》台市委办〔2011〕50号

2018年党建示范点补助	50,000.00	与收益相关	
聘用退伍军人补贴	54,000.00	与收益相关	浙财税政2019(7)号文件
产学研合作经费	88,000.00	与收益相关	中共宜兴市委、宜兴市人民政府《关于大力实施创新驱动发展战略的若干政策措施 》宜发〔2018〕6 号
省两化融合和智能化发展	30,000.00	与收益相关	
社保返还	774,607.03	与收益相关	关于温岭市落实困难企业社保费返还政策有关事项的说明
用电补贴	114,501.00	与收益相关	吉安市财政局、吉安市降成本优环境领导小组办公室《关于开展2017年度降低企业成本用电补贴申报工作的通知》吉市降本办〔2018〕13号
用电补贴	62,803.20	与收益相关	吉安市财政局《吉安市财政局关于拨付2017年度降低企业成本用电补贴资金的通知》吉财经指〔2019〕7号
产业发展引导资金	609,600.00	与收益相关	《沭阳县招商引资优惠政策汇编》
产业转型升级专项奖补资	40,000.00	与收益相关	县政府关于兑现2018年度县级工业和信息产业转型升级专项奖补资金的通知（沭发〔2018〕1号）
市级产业发展引导资金	100,000.00	与收益相关	宿迁市财政局、宿迁市工业和信息化局《关于下达2018年度市级产业发展引导资金（工业发展）第一批项目奖补资金的通知》宿财工贸〔2019〕5号
退税收入	189,281.54	与收益相关	软件产品销售，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退
社保费返还	171,564.70	与收益相关	
合计	5,114,357.47		

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例
宜兴南宇	新设	2019年3月11日	500万元	54.65%
新界电气	新设	2019年4月8日	100万元	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式

	营地			直接	间接	
江苏配件	沭阳	沭阳	制造业		100.00	设立
西柯贸易	台州	台州	商业		100.00	非同一控制下企业合并
西柯机电	台州	台州	制造业		100.00	设立
江西新界	江西	江西	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
方鑫机电	台州	台州	制造业		70.00	非同一控制下企业合并
杭州新界	杭州	杭州	研发		100.00	非同一控制下企业合并
新界（香港）	香港	香港	商业	100.00		设立
新界（江苏）	沭阳	沭阳	制造业		80.00	设立
老百姓泵业	台州	台州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
德国 253 公司	德国	德国	商业	100.00		设立
德国 WITA 公司	德国	德国	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
波兰 WITA 公司	波兰	波兰	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
无锡康宇	无锡	无锡	制造业	54.65		非同一控制下企业合并
宜兴康宇	宜兴	宜兴	研发		54.65	非同一控制下企业合并
宜兴南宇	宜兴	宜兴	研发		54.65	设立
维塔国际	杭州	杭州	商业	100.00		设立
新界电子商务	台州	台州	商业	100.00		设立
新界（浙江）	台州	台州	制造业	100.00		设立
新界电气	台州	台州	制造业		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
方鑫机电	30.00%	-512,994.23		-1,374,709.15
无锡康宇[注]	45.35%	-2,314,254.06		34,117,244.33
新界（江苏）	20.00%	143,838.00		2,470,988.90

[注]：无锡康宇少数股东蒋介中认缴出资额 2,148.65 万元，实际出资额 646.65 万元，按照实际出资比例确认少数股东权益并按约定出资比例确认少数股东损益。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
方鑫机电	54,448,510.67	75,798,222.88	130,246,733.55	133,880,469.22	737,337.57	134,617,806.79
无锡康宇	76,908,993.67	55,913,192.82	132,822,186.49	39,491,041.34		39,491,041.34
新界（江苏）	87,013,093.17	69,950,863.55	156,963,956.72	140,078,977.87	4,530,034.39	144,609,012.26

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
方鑫机电	47,286,947.97	78,824,846.68	126,111,794.65	127,546,590.15	785,162.55	128,331,752.70
无锡康宇	92,500,694.01	56,828,326.75	149,329,020.76	50,894,799.94		50,894,799.94
新界（江苏）	81,150,742.63	69,996,909.44	151,147,652.07	135,214,831.82	4,223,500.59	139,438,332.41

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方鑫机电	51,715,843.95	-1,709,980.78	-1,709,980.78	-4,970,099.77
无锡康宇	14,879,195.52	-5,103,096.05	-5,103,096.05	-12,345,038.28
新界（江苏）	59,350,737.53	719,190.01	719,190.01	4,937,887.81

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方鑫机电	50,222,188.80	-242,469.72	-242,469.72	885,516.33
无锡康宇	22,234,763.65	-302,829.66	-302,829.66	-6,915,835.99
新界（江苏）	11,425,471.49	-586,238.67	-586,238.67	7,351,431.63

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
小额贷款公司	温岭	温岭	小额贷款		10.00	权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影

响的依据

公司向小额贷款公司派有两名董事，对其具有重大影响，故对小额贷款公司的投资采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上期发生额
	小额贷款公司	小额贷款公司
流动资产	150,943,144.37	148,722,567.04
非流动资产	1,445,457.65	1,319,457.65
资产合计	152,388,602.02	150,042,024.69
流动负债	1,960,907.44	2,898,185.54
非流动负债		
负债合计	1,960,907.44	2,898,185.54
所有者权益	150,427,694.58	147,143,839.15
按持股比例计算的净资产份额	15,042,769.46	14,714,383.94
对联营企业权益投资的账面价值	15,042,769.46	14,714,383.94
营业收入	5,036,171.46	5,132,254.48
净利润	3,283,855.43	1,397,124.56
其他综合收益		
综合收益总额	3,283,855.43	1,397,124.56
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 12.57% (2018 年 12 月 31 日：15.79%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合　计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	14,765,143.40				14,765,143.40
小　计	14,765,143.40				14,765,143.40

(续上表)

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合　计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	18,318,689.28				18,318,689.28
小　计	18,318,689.28				18,318,689.28

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00		
应付票据	16,100,799.54	16,100,799.54	16,100,799.54		
应付账款	188,068,152.10	188,068,152.10	188,068,152.10		
其他应付款	81,462,645.14	81,462,645.14	81,462,645.14		
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
小　计	433,631,596.78	433,631,596.78	433,631,596.78		

(续上表)

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	133,000,000.00	138,046,796.44	138,046,796.44		
应付票据	19,943,757.30	19,943,757.30	19,943,757.30		
应付账款	166,294,669.75	166,294,669.75	166,294,669.75		
其他应付款	78,035,771.36	78,035,771.36	78,035,771.36		
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	5,715,819.66	5,715,819.66	5,715,819.66		
小　计	402,990,018.07	408,036,814.51	408,036,814.51		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币148,000,000.00元(2018年12月31日：人民币133,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

自然人姓名	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
许敏田	股东	16.03%	16.03%
杨佩华	股东	10.04%	10.04%

本公司最终控制方情况的说明：

杨佩华女士系许敏田先生之妻子，杨佩华持有欧豹国际集团有限公司 52.63%股份，该公司持有本公司 19.08%股份。许敏田和杨佩华夫妇为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州新界	许敏田妹夫王建忠控制
新世界酒店	本公司董事长许敏田之父控制
方山旅游	本公司董事长许敏田在2018年1月曾为其董

	事及股东
天明泡沫厂	本公司董事长许敏田妹夫王建忠之妹夫控制
詹氏包装	本公司董事施召阳之姐夫控制
Cool Tech Development Pty Ltd	本公司董事长许敏田之妹夫王建忠为其董事
利兴机械	本公司董事长许敏田之舅父王昌东及其子共同控制
蒋介中	无锡康宇少数股东、法定代表人
王习智	蒋介中之配偶
叶志南	杨佩华之舅父

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
詹氏包装	木箱、托盘	1,645,546.51	2,017,798.89
新世界酒店	酒店及餐饮服务	474,752.35	508,858.67
方山旅游	酒店及会务服务		11,195.00
台州新界	空压机及配件	34,864.62	386,430.99

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新世界酒店	水泵		3,997.35
Cool Tech Development Pty Ltd	水泵		359,382.92
天明泡沫厂	水泵		9,317.09
叶志南	水泵	659,218.52	755,919.58
台州新界	水泵、配件	750,808.05	1,464,746.41
利兴机械	水泵、配件、服务	85,069.10	101,268.68

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

利兴机械	房屋建筑物	185,714.28	185,714.28

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履行完毕
蒋介中、王习智	13,000,000.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 11 月 26 日	否
蒋介中、王习智	11,700,000.00	2019 年 1 月 24 日	2021 年 1 月 24 日	否

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,213,485.04	1,386,554.50

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	台州新界	539,749.99	487,714.14
小　计		539,749.99	487,714.14
应付账款	詹氏包装	904,462.51	1,052,604.44
	台州新界	80,678.46	121,818.24
	天明泡沫厂	28,713.95	28,713.95
小　计		1,013,854.92	1,203,136.63
预收款项	叶志南	100,381.34	71,625.04
小　计		100,381.34	71,625.04
其他应付款	詹氏包装		336,000.00
小　计			336,000.00

十、承诺及或有事项

重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

(1) 公司就上马改建工程建设与浙江兆恒建材有限公司签订了《机械连接先张法预应力砼竹节桩供货合同》，合同约定暂估总金额人民币500.5万元，截至2019年6月30日已履行356.94万元。

(2) 公司就年产120万台水泵技改项目工程于2014年8月26日与浙江钢泰钢结构工程有限

公司签订了《建筑工程施工合同》。合同约定暂估总金额人民币2,771.46万元，截至2019年6月30日已履行2,739.78万元。

(3) 公司就照洋厂建设项目于2018年3月12日与温岭市第八建筑安装工程有限公司签订了《建设工程施工合同》，合同约定暂估总金额人民币6,500万元，截至2019年06月30日已发生在建工程支出3,442.67万元。

(4) 下属公司杭州新界与杭州中端建筑装饰工程有限公司签订了《幕墙工程施工合同》，合同约定暂估总金额人民币1,500.00万元，截至2019年6月30日已履行529.00万元。

(5) 下属公司新界（江苏）与沭阳县向明建筑安装工程有限公司签订了《建设工程施工合同》，合同约定暂估总金额人民币 2,286.00万元，截至2019年6月30日已履行2,225.00万元。

(6) 下属公司杭州新界与中国建筑第二工程局有限公司签订了《建设工程施工合同》，合同约定暂估总金额人民币20,000.00万元，截至2019年6月30日已履行6,287.26万元。

(7) 下属公司杭州新界与杭州鼎梦企业管理有限公司签订了《建设工程施工劳务合同》，合同约定暂估总金额人民币800.00万元，截至2019年6月30日已履行104.50万元。

十一、无资产负债表日后事项

公司不存在重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）重大资产重组

公司正在筹划重大资产重组事项，拟通过资产置换及发行股份购买新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司的控制权。公司已向中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）提交《上市公司发行股份购买资产核准》，并于 2019 年 6 月 4 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：191333）。中国证监会依法对公司提交的《新界泵业集团股份有限公司上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，公司于 2019 年 6 月 28 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（191333 号）。

截至本财务报表批准报出日，公司与相关各方机构正积极推进本次重大资产重组事项的各项工作。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项　目	浙江分部	江西分部	江苏分部	境外分部	分部间抵销	合　计
主营业务收入	738,307,645.70	41,892,435.59	95,980,916.84	22,354,329.56	168,322,581.00	730,212,746.69
主营业务成本	545,486,580.23	35,134,467.60	77,157,780.55	17,780,242.29	165,714,355.51	509,844,715.16
资产总额	2,690,202,597.30	89,481,310.43	406,992,214.86	110,681,308.71	1,317,008,098.72	1,980,349,332.58
负债总额	898,774,351.99	15,416,717.26	192,980,312.36	7,344,469.99	517,542,809.33	596,973,042.27

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	103,779,543.43	80.26	7,932,234.06	7.64	95,847,309.37
合并范围内应收款组合	25,526,888.42	19.74			25,526,888.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	129,306,431.85	100.00	7,932,234.06	7.64	121,374,197.79

(续上表)

种　类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,703,159.99	69.37	5,150,014.67	8.63	54,553,145.32
合并范围内应收款组合	26,360,177.93	30.63			26,360,177.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	86,063,337.92	100.00	5,150,014.67	8.63	80,913,323.25

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	94,612,894.68	4,730,644.73	5.00
1-2 年	5,214,865.76	521,486.58	10.00
2-3 年	2,543,360.48	1,271,680.24	50.00
3 年以上	1,408,422.51	1,408,422.51	100.00
3 至 4 年	957,451.61	957,451.61	100.00
4 至 5 年	202,730.70	202,730.70	100.00
5 年以上	248,240.20	248,240.20	100.00
小　计	103,779,543.43	7,932,234.06	

(2) 本期计提坏账准备 2,782,233.54 元。

(3) 本期核销应收账款 14.15 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	8,189,135.22	6.33	409,456.76
客户二	3,942,843.37	3.05	197,142.17
客户三	2,718,867.75	2.10	135,943.39
客户四	2,525,574.39	1.95	126,278.72
客户五	2,330,484.17	1.80	116,524.21
小　计	19,706,904.90	15.24	985,345.25

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	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	4,500,040.00	1.39	4,500,040.00	100	
按信用风险特征组合计提坏	8,229,083.73	2.54	505,631.59	6.14	

账准备					7,723,452.14
合并范围内应收款组合	310,828,201.82	96.07			310,828,201.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	323,557,325.55	100.00	5,005,671.59	1.55	318,551,653.96

(续上表)

种　类	期初数				
	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	4,500,040.00	1.48	2,250,020.00	50.00	2,250,020.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,330,597.65	1.42	321,847.71	7.43	4,008,749.94
合并范围内应收款组合	295,081,512.77	97.10			295,081,512.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	303,912,150.42	100.00	2,571,867.71	0.85	301,340,282.71

2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,571,867.71			2,571,867.71
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	2,433,803.88			2,433,803.88
2019 年 6 月 30 日余额	5,005,671.59			5,005,671.59

3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西海汇公用事业集团有限公司	4,500,040.00	4,500,040.00	100.00	预计难以收回
小　计	4,500,040.00	4,500,040.00		

4) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,054,928.27	402,746.41	5.00
1-2 年	74,667.86	7,466.79	10.00
2-3 年	8,138.42	4,069.21	50.00
3 年以上	91,349.18	91,349.18	100.00
3 至 4 年	76,200.18	76,200.18	100.00
4 至 5 年	1,000.00	1,000.00	100.00
5 年以上	14,149.00	14,149.00	100.00
小　计	8,229,083.73	505,631.59	

(2) 本期计提坏账准备 2,433,803.88 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	310,828,201.82	295,081,512.77
股权转让款	4,500,040.00	4,500,040.00
出口退税	5,077,204.44	2,086,705.07
应收暂付款	41,755.14	204,584.04
押金保证金	1,466,231.30	728,451.09
其他	1,643,892.85	1,310,857.45
合　计	323,557,325.55	303,912,150.42

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

<table>
<tr><th>单位名称</th><th>款项性质</th><th>账面余额</th><th>账龄</th><th>占其他应收款余额的比例(%)</th><th>坏账准备</th></tr>
<tr><td rowspan="4">新界（江苏）</td><td rowspan="4">拆借款</td><td>67,014,856.00</td><td>1 年以内</td><td rowspan="4">34.48</td><td rowspan="4"></td></tr>
<tr><td>26,300,000.00</td><td>1-2 年</td></tr>
<tr><td>17,300,000.00</td><td>2-3 年</td></tr>
<tr><td>932,412.00</td><td>3 年以上</td></tr>
<tr><td rowspan="2">方鑫机电</td><td rowspan="2">拆借款</td><td>22,000,000.00</td><td>1 年以内</td><td rowspan="2">34.15</td><td rowspan="2"></td></tr>
<tr><td>88,500,000.00</td><td>1-2 年</td></tr>
<tr><td rowspan="2">杭州新界</td><td rowspan="2">拆借款</td><td>41,500,000.00</td><td>1 年以内</td><td rowspan="2">25.00</td><td rowspan="2"></td></tr>
<tr><td>37,800,000.00</td><td>1-2 年</td></tr>
</table>

		1,595,546.57	2-3 年		
出口退税	出口退税	5,077,204.44	1 年以内	1.57	253,860.22
江西新界	拆借款	5,285.00	1 年以内	1.55	
		5,000,000.00	3 年以上		
小　计		313,025,304.01		96.75	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	667,875,848.07	34,046,189.67	633,829,658.40	660,576,514.40	20,962,686.27	639,613,828.13
合　计	667,875,848.07	34,046,189.67	633,829,658.40	660,576,514.40	20,962,686.27	639,613,828.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新界（浙江）	288,709,701.77					288,709,701.77	
江西新界	71,815,110.42					71,815,110.42	
老百姓泵业	80,668,890.88					80,668,890.88	
新界（香港）	804,000.00					804,000.00	
德国 253 公司	93,950,618.77			8,021,596.49		85,929,022.28	27,649,789.05
维塔国际	2,000,000.00					2,000,000.00	
无锡康宇	100,665,506.29	7,299,333.67		5,061,906.91		102,902,933.05	6,396,400.62
新界电子商务	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	639,613,828.13	7,299,333.67		13,083,503.40		633,829,658.40	34,046,189.67

(3) 其他说明

2019 年 1-6 月，公司对无锡康宇增加的长期股权投资系收到 2018 年度业绩补偿所致。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数	上年同期数

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	575,125,650.43	408,826,129.53	609,073,919.87	453,975,044.19
其他业务收入	22,428,384.19	16,928,627.51	57,636,210.30	56,331,441.56
合　计	597,554,034.62	425,754,757.04	666,710,130.17	510,306,485.75

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品收益	34,685.96	283,677.95
外汇货币掉期收益		-3,725,000.00
股权转让收益		23,607,619.99
业绩补偿收入	7,299,332.67	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-844,730.00	
合　计	6,489,288.63	20,166,297.94

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-824,404.33	
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（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）	5,392,486.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,594,453.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,423,345.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	8,585,880.46	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,427,695.99	
少数股东权益影响额(税后)	336,879.36	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,821,305.11	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额（元）	原因
增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退	189,281.54	软件产品销售，增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.14	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.13	0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	71,092,267.61
非经常性损益		B	6,821,305.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	64,270,962.50
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,379,817,028.47
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		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	100,616,004.60
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	2.00
回购等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	
其他	股份支付确认资本公积的增加	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	计提专项储备	I2	3,849,015.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
	使用专项储备	I3	2,738,395.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
	专项储备转出	I4	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
	外币报表折算差额	I5	-229,955.21
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	3.00

	购买少数股东股份导致归属公司普通股股东的净资产减少	I6	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,382,264,826.49
加权平均净资产收益率		M=A/L	5.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	4.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		71,092,267.61
归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润		-
归属于公司普通股股东的净利润	A	71,092,267.61
非经常性损益	B	6,821,305.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	64,270,962.50
期初股份总数	D	503,080,023.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	503,080,023.00
基本每股收益	M=A/L	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	71,092,267.61

稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	71,092,267.61
非经常性损益	D	6,821,305.11
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	64,270,962.50
发行在外的普通股加权平均数	F	503,080,023.00
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	G	-
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	503,080,023.00
稀释每股收益	M=C/H	0.14
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.13

新界泵业集团股份有限公司

二〇一九年八月二十七日