

# 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—93 页

# 审计报告

天健审〔2018〕1505号

新界泵业集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了新界泵业集团股份有限公司（以下简称新界泵业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新界泵业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新界泵业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 关键审计事项

新界泵业公司主要销售水泵等产品。如财务报表附注三（二十二）所述，内销产品在根据合同约定将产品交付给购货方，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时确认收入；外销产品收入在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时确认收入。

新界泵业公司 2017 年度营业收入 1,507,066,074.98 元，营业收入确认是否适当对经营成果产生很大影响，因此我们将营业收入的真实性和期间划分的正确性确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们通过实施下列程序对营业收入的真实性和期间划分的正确性进行确认：对新界泵业公司产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估；评价新界泵业公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定；检查与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户验收单、报关单等文件，评价产品销售收入真实性；针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对运输单、客户验收单、货运提单等文件，评估产品销售收入期间划分的正确性；对重要客户的销售额实施函证程序。

## （二）应收账款的减值

### 1. 关键审计事项

如财务报表附注三（十）所述，新界泵业公司的坏账准备计提政策为：对应收款项中单项金额重大的款项以及单项金额不重大但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的款项，单独进行减值测试；对于经单独测试未减值的应收款项，按信用风险特征组合，分账龄组合和合并范围内关联方往来组合进行减值测试；对账龄组合按账龄分析法计提坏账准备，对合并范围内关联往来组合，若减值测试后未发生减值，不计提

坏账准备。

截至 2017 年 12 月 31 日,新界泵业公司应收账款余额 148,362,636.76 元,坏账准备金额 11,840,904.32 元。由于应收账款金额重大,且新界泵业公司管理层(以下简称管理层)在确定应收款项减值时作出了重大判断,若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表影响较为重大,为此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

审计过程中,我们实施的审计程序主要包括:评价新界泵业公司的坏账准备计提政策是否符合企业会计准则的规定;测试并评价管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制,包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制;结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款情况测试,评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性;对应收账款余额实施实质性分析程序、函证和实施替代测试。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的

重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新界泵业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新界泵业公司治理层（以下简称治理层）负责监督新界泵业公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新界泵业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新界泵业公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就新界泵业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钱仲先  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：俞辛文

二〇一八年三月二十九日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	223,937,496.91	250,597,453.97	短期借款	18	13,000,000.00	135,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	11,583,327.85	3,403,361.64	衍生金融负债			
应收账款	3	136,521,732.44	167,185,432.81	应付票据	19	23,516,475.64	16,667,119.73
预付款项	4	22,172,366.17	24,607,628.13	应付账款	20	206,257,025.50	208,677,014.46
应收保费				预收款项	21	91,021,295.10	141,933,793.26
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	36,976,689.04	38,530,788.95
应收股利				应交税费	23	9,283,757.79	20,947,323.90
其他应收款	5	15,076,576.13	22,914,513.97	应付利息	24	25,639.23	604,098.44
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	312,120,441.94	245,365,168.56	其他应付款	25	80,319,386.58	132,256,105.79
持有待售资产	7		416,599,479.76	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	101,581,816.59	16,293,515.84	代理买卖证券款			
流动资产合计		822,993,758.03	1,146,966,554.68	代理承销证券款			
				持有待售负债	26		152,000,000.00
				一年内到期的非流动负债	27	1,854,360.00	2,027,070.00
				其他流动负债	28	3,283,383.05	3,575,923.39
				流动负债合计		465,538,011.93	852,219,237.92
				非流动负债：			
				长期借款	29	50,809,096.04	62,494,200.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	30	12,686,402.58	6,862,829.51
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	16	338,493.34	3,321,148.00
可供出售金融资产	9	96,000,000.00	96,000,000.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		63,833,991.96	72,678,177.51
长期应收款				负债合计		529,372,003.89	924,897,415.43
长期股权投资	10	13,947,587.16	13,371,374.27	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	31	515,782,500.00	321,916,265.00
固定资产	11	674,078,998.97	529,243,723.11	其他权益工具			
在建工程	12	46,482,625.87	167,638,178.22	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	32	186,161,391.89	378,132,664.06
生产性生物资产				减：库存股	33	1,854,360.00	2,027,070.00
油气资产				其他综合收益	34	1,151,239.26	-1,287,243.12
无形资产	13	206,784,763.15	214,021,468.46	专项储备	35	13,325,829.54	16,704,232.93
开发支出				盈余公积	36	85,311,923.26	72,108,816.44
商誉	14	90,561,291.92	94,131,226.02	一般风险准备			
长期待摊费用	15	5,133,223.19	6,635,272.80	未分配利润	37	615,026,646.41	514,621,925.51
递延所得税资产	16	14,283,479.70	15,470,594.19	归属于母公司所有者权益合计		1,414,905,170.36	1,300,169,590.82
其他非流动资产	17	13,572,930.87	17,535,823.33	少数股东权益		39,561,484.61	75,947,208.83
非流动资产合计		1,160,844,900.83	1,154,047,660.40	所有者权益合计		1,454,466,654.97	1,376,116,799.65
资产总计		1,983,838,658.86	2,301,014,215.08	负债和所有者权益总计		1,983,838,658.86	2,301,014,215.08

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：季龙峰

# 母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		124,132,263.83	105,042,896.31	短期借款			120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		9,809,621.37	2,163,361.64	应付票据			
应收账款	1	84,159,602.64	76,122,667.75	应付账款		217,623,363.75	180,616,926.17
预付款项		16,025,024.54	19,382,998.75	预收款项		72,894,813.93	134,252,376.73
应收利息				应付职工薪酬		23,608,083.25	26,071,267.44
应收股利				应交税费		3,050,251.56	10,379,838.66
其他应收款	2	156,530,571.16	364,768,951.72	应付利息			164,791.67
存货		184,815,651.63	134,136,235.86	应付股利			
持有待售资产			44,117,932.50	其他应付款		72,842,757.90	105,881,824.69
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		67,823,561.76	1,078,098.36	一年内到期的非流动负债		1,854,360.00	2,027,070.00
流动资产合计		643,296,296.93	746,813,142.89	其他流动负债		3,283,383.05	3,575,923.39
				流动负债合计		395,157,013.44	582,970,018.75
				非流动负债：			
				长期借款			15,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产：				预计负债			
可供出售金融资产		90,000,000.00	90,000,000.00	递延收益		9,748,640.79	3,788,780.15
持有至到期投资				递延所得税负债		338,493.34	296,922.12
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	532,442,017.34	544,264,543.18	非流动负债合计		10,087,134.13	19,085,702.27
投资性房地产				负债合计		405,244,147.57	602,055,721.02
固定资产		419,698,517.38	238,555,113.10	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		110,436.67	141,590,626.37	实收资本(或股本)		515,782,500.00	321,916,265.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		206,282,533.79	397,695,873.28
无形资产		123,071,416.00	121,902,431.85	减：库存股		1,854,360.00	2,027,070.00
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备		5,542,850.76	6,111,902.22
长期待摊费用		1,226,359.97	1,217,053.25	盈余公积		85,311,923.26	72,108,816.44
递延所得税资产		4,087,790.75	3,248,966.52	未分配利润		609,679,118.88	506,953,032.53
其他非流动资产		12,055,879.22	17,222,663.33	所有者权益合计		1,420,744,566.69	1,302,758,819.47
非流动资产合计		1,182,692,417.33	1,158,001,397.60				
资产总计		1,825,988,714.26	1,904,814,540.49	负债和所有者权益总计		1,825,988,714.26	1,904,814,540.49

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：季龙峰

# 合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,507,066,074.98	1,317,893,130.25
其中：营业收入	1	1,507,066,074.98	1,317,893,130.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,388,657,276.62	1,196,453,457.95
其中：营业成本	1	1,080,884,504.29	948,106,011.76
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	2	16,081,260.01	12,162,629.19
销售费用	3	131,979,546.68	96,692,948.51
管理费用	4	144,104,867.68	136,925,953.63
财务费用	5	9,624,631.11	-3,926,010.24
资产减值损失	6	5,982,466.85	6,491,925.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	44,542,850.56	1,263,859.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		576,212.89	1,031,962.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-2,575,850.07	-63,124.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	13,482,999.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,858,798.56	122,640,407.67
加：营业外收入	10	3,761,443.80	6,220,872.62
减：营业外支出	11	22,314,104.24	1,808,828.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,306,138.12	127,052,452.17
减：所得税费用	12	21,873,924.61	19,601,792.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,432,213.51	107,450,659.32
归属于母公司所有者的净利润		129,709,702.72	116,648,231.78
少数股东损益		3,722,510.79	-9,197,572.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,653,079.31	122,097,837.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		779,134.20	-14,647,178.29
六、其他综合收益的税后净额	13	2,438,482.38	-1,314,795.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,438,482.38	-1,314,795.90
（一）以后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净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,438,482.38	-1,314,795.90
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		2,438,482.38	-1,314,795.90
6. 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		135,870,695.89	106,135,863.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		132,148,185.10	115,333,435.88
归属于少数股东的综合收益总额		3,722,510.79	-9,197,572.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.23

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：季龙峰

# 母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,239,817,889.54	1,094,608,583.59
减：营业成本	1	943,968,309.37	798,694,659.23
税金及附加		9,423,660.04	8,643,469.81
销售费用		86,388,770.60	80,040,615.74
管理费用	2	94,457,557.24	92,830,024.48
财务费用		2,215,519.58	-9,038,159.18
资产减值损失		1,331,844.79	1,672,421.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	45,992,126.01	115,684.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,935,597.21	81,867.94
其他收益		8,815,277.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,904,034.41	121,963,105.27
加：营业外收入		3,928,443.72	5,213,053.15
减：营业外支出		8,363,439.12	1,564,945.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,469,039.01	125,611,212.56
减：所得税费用		18,437,970.84	16,374,945.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,031,068.17	109,236,267.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,031,068.17	109,236,267.47
（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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		132,031,068.17	109,236,267.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：季龙峰

# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,511,889,231.79	1,384,728,410.55
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		54,114,524.82	30,410,140.99
收到其他与经营活动有关的现金	1	17,372,003.19	16,730,861.19
经营活动现金流入小计		1,583,375,759.80	1,431,869,412.73
购买商品、接受劳务支付的现金		994,843,646.36	812,328,273.71
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		253,985,926.83	222,544,421.58
支付的各项税费		86,668,401.16	49,613,936.78
支付其他与经营活动有关的现金	2	138,430,159.38	102,811,631.20
经营活动现金流出小计		1,473,928,133.73	1,187,298,263.27
经营活动产生的现金流量净额		109,447,626.07	244,571,149.46
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		549,449.31	296,431.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,156,678.11	608,305.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		48,647,568.27	
收到其他与投资活动有关的现金	3	307,106,870.07	62,649,560.00
投资活动现金流入小计		378,460,565.76	63,554,296.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,522,938.68	282,767,986.11
投资支付的现金			50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		60,900,000.00	93,560,145.42
支付其他与投资活动有关的现金	4	95,103,090.00	153,430,000.00
投资活动现金流出小计		287,526,028.68	579,758,131.53
投资活动产生的现金流量净额		90,934,537.08	-516,203,834.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,092,112.50	
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		391,000,000.00	565,294,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		406,092,112.50	565,294,200.00
偿还债务支付的现金		528,000,000.00	230,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,718,337.50	22,289,059.13
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	6	3,968,264.00	98,206,625.25
筹资活动现金流出小计		552,686,601.50	351,295,684.38
筹资活动产生的现金流量净额		-146,594,489.00	213,998,515.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,352,303.48	1,076,822.47
五、现金及现金等价物净增加额		51,435,370.67	-56,557,347.35
加：期初现金及现金等价物余额		181,381,426.03	237,938,773.38
六、期末现金及现金等价物余额		232,816,796.70	181,381,426.03

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：季龙峰

# 母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,254,914,286.41	1,158,869,017.17
收到的税费返还	40,031,846.84	14,768,593.56
收到其他与经营活动有关的现金	53,788,724.71	11,509,804.54
经营活动现金流入小计	1,348,734,857.96	1,185,147,415.27
购买商品、接受劳务支付的现金	980,940,715.11	727,438,386.04
支付给职工以及为职工支付的现金	163,023,425.87	138,308,501.43
支付的各项税费	41,093,463.11	22,519,411.45
支付其他与经营活动有关的现金	127,368,929.23	140,513,247.93
经营活动现金流出小计	1,312,426,533.32	1,028,779,546.85
经营活动产生的现金流量净额	36,308,324.64	156,367,868.42
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	8,618,986.31	180,219.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,293,303.49	4,176,515.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	102,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	319,584,204.29	110,050,826.60
投资活动现金流入小计	431,796,494.09	114,407,561.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,332,174.47	95,027,881.83
投资支付的现金	64,700,000.00	193,943,311.33
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	88,103,090.00	152,500,000.00
投资活动现金流出小计	238,135,264.47	441,471,193.16
投资活动产生的现金流量净额	193,661,229.62	-327,063,631.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,092,112.50	
取得借款收到的现金	365,000,000.00	365,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	376,092,112.50	365,800,000.00
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	230,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,264,651.39	21,974,542.46
支付其他与筹资活动有关的现金	168,264.00	2,987,903.50
筹资活动现金流出小计	519,432,915.39	255,762,445.96
筹资活动产生的现金流量净额	-143,340,802.89	110,037,554.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,522,564.10	1,943,990.60
五、现金及现金等价物净增加额	85,106,187.27	-58,714,218.76
加：期初现金及现金等价物余额	55,288,674.56	114,002,893.32
六、期末现金及现金等价物余额	140,394,861.83	55,288,674.56

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：季龙峰

# 合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表

编制单位：新界药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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										优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	321,916,265.00				378,132,664.06	2,027,070.00	-1,287,243.12	16,704,232.93	72,108,816.44		514,621,925.51	75,947,208.83	1,376,116,799.65	321,270,000.00				391,068,967.31	5,002,530.00	27,552.78	13,836,829.07	61,185,189.69	424,950,745.48	76,786,244.84	1,284,122,999.17	
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、本年初余额	321,916,265.00				378,132,664.06	2,027,070.00	-1,287,243.12	16,704,232.93	72,108,816.44		514,621,925.51	75,947,208.83	1,376,116,799.65	321,270,000.00				391,068,967.31	5,002,530.00	27,552.78	13,836,829.07	61,185,189.69	424,950,745.48	76,786,244.84	1,284,122,999.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	193,866,235.00				-191,971,272.17	-172,710.00	2,438,482.38	-3,378,403.39	13,203,106.82		100,404,720.90	-36,385,724.22	78,349,855.32	646,265.00				-12,936,303.25	-2,975,460.00	-1,314,795.90	2,867,403.86	10,923,626.75	89,671,180.03	-839,036.01	91,993,800.48	
（一）综合收益总额							2,438,482.38				129,709,702.72	3,722,510.79	135,870,696.89										116,648,231.78	-9,197,572.46	106,135,863.42	
（二）所有者投入和减少资本	592,435.00				1,302,527.83						-40,424,737.69	-38,529,774.86	646,265.00					-12,936,303.25	-2,975,460.00					-21,992,107.57	-31,306,685.82	
1.所有者投入资本	638,035.00				4,888,905.05							5,526,940.05	747,015.00					7,940,769.45							8,687,784.45	
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					-2,901,505.54							-2,901,505.54						4,105,114.73							4,105,114.73	
4.其他	-45,600.00				-684,871.68						-40,424,737.69	-41,155,209.37	-100,750.00					-24,982,187.43	-2,975,460.00					-21,992,107.57	-44,099,585.00	
（三）利润分配									13,203,106.82		-29,304,981.82		-16,101,875.00									10,923,626.75	-26,977,051.75		-16,053,425.00	
1.提取盈余公积									13,203,106.82		-13,203,106.82											10,923,626.75	-10,923,626.75			
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配											-16,101,875.00		-16,101,875.00										-16,053,425.00		-16,053,425.00	
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转	193,273,800.00				-193,273,800.00																					
1.资本公积转增资本（或股本）	193,273,800.00				-193,273,800.00																					
2.盈余公积转增资本（或股本）																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.其他																										
（五）专项储备								-21,791.26				35,433.15	13,641.89								2,867,403.86			-225,949.56	2,641,454.30	
1.本期提取								5,542,693.22				252,700.95	5,795,394.17								5,719,342.57			290,529.21	6,009,871.78	
2.本期使用								-5,564,484.48				-217,267.80	-5,781,752.28								-2,851,938.71			-516,478.77	-3,368,417.48	
（六）其他					-172,710.00		-3,356,612.13				281,069.53	-2,902,832.60												30,576,593.58	30,576,593.58	
四、本期期末余额	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	39,561,484.61	1,454,466,654.97	321,916,265.00				378,132,664.06	2,027,070.00	-1,287,243.12	16,704,232.93	72,108,816.44	514,621,925.51	75,947,208.83	1,376,116,799.65	

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：季龙峰

# 母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数													
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	321,916,265.00				397,695,873.28	2,027,070.00		6,111,902.22	72,108,816.44	506,953,032.53	1,302,758,819.47	321,270,000.00				386,159,784.10	5,002,530.00		5,358,613.65	61,185,189.69	424,693,816.81	1,193,664,874.25	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	321,916,265.00				397,695,873.28	2,027,070.00		6,111,902.22	72,108,816.44	506,953,032.53	1,302,758,819.47	321,270,000.00				386,159,784.10	5,002,530.00		5,358,613.65	61,185,189.69	424,693,816.81	1,193,664,874.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	193,866,235.00				-191,413,339.49	-172,710.00		-569,051.46	13,203,106.82	102,726,086.35	117,985,747.22	646,265.00				11,536,089.18	-2,975,460.00		753,288.57	10,923,626.75	82,259,215.72	109,093,945.22	
（一）综合收益总额																						109,236,267.47	109,236,267.47
（二）所有者投入和减少资本	592,435.00				1,860,460.51						2,452,895.51	646,265.00				11,536,089.18	-2,975,460.00						15,157,814.18
1. 所有者投入资本	638,035.00				4,888,905.05						5,526,940.05	747,015.00				7,940,769.45							8,687,784.45
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					-2,901,505.54						-2,901,505.54					4,105,114.73							4,105,114.73
4. 其他	-45,600.00				-126,939.00						-172,539.00	-100,750.00				-509,795.00	-2,975,460.00						2,364,915.00
（三）利润分配									13,203,106.82	-29,304,981.82	-16,101,875.00										10,923,626.75	-26,977,051.75	-16,053,425.00
1. 提取盈余公积									13,203,106.82	-13,203,106.82											10,923,626.75	-10,923,626.75	
2. 对所有者(或股东)的分配											-16,101,875.00											-16,053,425.00	-16,053,425.00
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转	193,273,800.00				-193,273,800.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	193,273,800.00				-193,273,800.00																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
（五）专项储备								-569,051.46			-569,051.46									753,288.57			753,288.57
1. 本期提取								2,994,608.63			2,994,608.63										2,755,059.48		2,755,059.48
2. 本期使用								-3,563,660.09			-3,563,660.09									-2,001,770.91			-2,001,770.91
（六）其他						-172,710.00					172,710.00												
四、本期期末余额	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	321,916,265.00				397,695,873.28	2,027,070.00		6,111,902.22	72,108,816.44	506,953,032.53	1,302,758,819.47	

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：季龙峰

# 新界泵业集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

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 515,782,500.00 元，股份总数 515,782,500 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 132,511,891 股；无限售条件的流通股份：A 股 383,270,609 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、空气压缩机。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 29 日第三届董事会第三十二次会议批准对外报出。

本公司将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 17 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	
江苏新界机械配件有限公司	江苏新界
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
浙江老百姓泵业有限公司	老百姓泵业

温岭市方鑫机电有限公司	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
杭州南宇水务科技有限公司	南宇水务
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
浙江博华环境技术工程有限公司	博华环境
温岭博华水务有限公司	温岭博华
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
温岭方山旅游投资有限公司	方山旅游
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 个月内的持续经营假设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

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。

#### （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

4. 对于长期应收款，在信用期内的按其余额的 5%计提坏账准备，超过信用期的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。

(十一) 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，按照单个存货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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 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。

### (十三) 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。

#### (十四) 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

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

### (十七) 无形资产

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。

3. 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。

### (十八) 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。

### (十九) 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）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。

## （二十一）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。

## （二十二）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。

#### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 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，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。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。

## (二十三) 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。

## (二十四) 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。

#### （二十五）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。

#### （二十六）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。

#### （二十七）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。

#### （二十八）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）。

#### (二十九) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 162,921.30 元，营业外支出 226,045.69 元，调增 2016 年度资产处置收益-63,124.39 元。

## 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 1]

营业税	应纳税营业额	5%[注 2]
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%、25%、31%

[注 1]：按国家税务总局的有关规定，农用水泵的部分产品按 11%税率计缴，其他产品按 17%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%和 11%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，子公司西柯贸易出口货物增值税实行“免、退”税政策。公司农用水泵出口退税率为 11%-17%。

[注 2]：根据财政部《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，本公司原缴纳营业税的应税项目改为缴纳增值税。

#### 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%
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. 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心发布的《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕256 号），本公司被认定为浙江省 2015 年第一批高新技术企业，2015 年度至 2017 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

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 年度至 2019 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 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	400,125.92	1,300,326.76
银行存款	159,416,670.78	180,081,099.27
其他货币资金	64,120,700.21	69,216,027.94
合 计	223,937,496.91	250,597,453.97
其中: 存放在境外的款项总额	21,705,962.74	25,269,817.50

##### (2) 其他说明

期初其他货币资金包括不能随时支取的保函保证金 5,894,805.00 元, 银行承兑汇票保证金 14,567,001.19 元, 长期借款保证金 48,754,221.75 元; 期末其他货币资金包括不能随时支取的长期借款保证金 48,737,402.00 元, 银行承兑汇票保证金 15,383,298.21 元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,583,327.85		11,583,327.85	3,403,361.64		3,403,361.64
合 计	11,583,327.85		11,583,327.85	3,403,361.64		3,403,361.64

##### (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情况

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	4,406,683.22	
小 计	4,406,683.22	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	148,362,636.76	100.00	11,840,904.32	7.98	136,521,732.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	148,362,636.76	100.00	11,840,904.32	7.98	136,521,732.44

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	185,537,249.30	100.00	18,351,816.49	9.89	167,185,432.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	185,537,249.30	100.00	18,351,816.49	9.89	167,185,432.81

##### 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	132,004,937.15	6,600,246.86	5.00
1-2年	10,747,917.47	1,074,791.75	10.00
2-3年	2,887,832.87	1,443,916.44	50.00
3年以上	2,721,949.27	2,721,949.27	100.00
小计	148,362,636.76	11,840,904.32	

(2) 本期计提坏账准备 1,609,017.18 元。

(3) 本期核销应收账款 306,580.51 元,因出售博华环境、台州新界转出坏账准备 7,813,348.84 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
重庆中法供水有限公司	8,930,935.00	6.02	446,546.75
SHIMGE GENERAL TRADING L. L. C.	5,979,106.32	4.03	298,955.32
遵义市天海实业有限责任公司	4,676,761.38	3.15	233,838.07
AL BHAAR AL ARABIYAH TRADING COMPANY	4,361,650.73	2.94	218,082.54
TAJ AL NIJOM TRADING AGENCIES CO. & GENERAL TRADING	3,645,219.16	2.46	182,260.96
小 计	27,593,672.59	18.60	1,379,683.64

#### 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	19,684,452.77	88.78		19,684,452.77
1-2 年	2,162,243.72	9.75		2,162,243.72
2-3 年	262,235.25	1.18		262,235.25
3 年以上	63,434.43	0.29		63,434.43
合 计	22,172,366.17	100.00		22,172,366.17

(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	23,264,827.30	92.49		23,264,827.30
1-2 年	1,218,146.60	4.84		1,218,146.60
2-3 年	124,654.23	0.50		124,654.23
3 年以上	545,030.33	2.17	545,030.33	
合 计	25,152,658.46	100.00	545,030.33	24,607,628.13

(2) 本期因出售博华环境转出坏账准备 545,030.33 元。

(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(%)
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	13,959,979.85	62.96
云南康宇供水设备有限公司	1,120,340.00	5.05
温岭市管道燃气公司	891,579.00	4.02
大冶市中邦科技有限公司	566,127.24	2.55
南京南瑞集团公司	400,000.00	1.80
小 计	16,938,026.09	76.38

## 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	3,122,612.00	18.24			3,122,612.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,995,558.69	81.76	2,041,594.56	14.59	11,953,964.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,118,170.69	100.00	2,041,594.56	11.93	15,076,576.13

(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	8,687,784.45	33.76			8,687,784.45
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,043,343.11	66.24	2,816,613.59	16.53	14,226,729.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,731,127.56	100.00	2,816,613.59	10.95	22,914,513.97

2) 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
中国证券登记结算有限责任公司	3,122,612.00			金额重大、款项性质特殊,且期后已全额收回,因此未计提坏账准备。
小 计	3,122,612.00			

3) 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	11,542,787.88	577,139.39	5.00
1-2 年	638,508.06	63,850.81	10.00
2-3 年	827,316.78	413,658.39	50.00
3 年以上	986,945.97	986,945.97	100.00
小 计	13,995,558.69	2,041,594.56	

(2) 本期计提坏账准备 814,517.03 元。

(3) 本期核销其他应收款 673.00 元, 同时因出售博华环境、台州新界转出坏账准备 1,588,863.06 元。

(4) 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	3,423,077.77	9,575,849.86
应收股票期权行权款	3,122,612.00	8,687,784.45
应收暂付款	2,405,063.17	7,356,680.12
出口退税	2,809,083.82	110,813.13
股权转让款	4,500,040.00	
其他	858,293.93	
合 计	17,118,170.69	25,731,127.56

(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
江西海汇公用事业集团有限公司	股权转让款	4,500,040.00	1 年以内	26.29	225,002.00

中国证券登记结算有限责任公司	应收股票期权行权款	3,122,612.00	1年以内	18.24	
温岭市国家税务局	出口退税	2,809,083.82	1年以内	16.41	140,454.19
国网江苏省电力公司沭阳县供电公司	押金保证金	399,602.23	1年以内	2.33	19,980.11
合肥供水集团有限公司	押金保证金	300,000.00	3年以上	1.75	300,000.00
小计		11,131,338.05		65.02	685,436.30

## 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	47,774,342.41		47,774,342.41
在产品	90,672,850.00		90,672,850.00
库存商品	148,148,195.43	463,640.47	147,684,554.96
委托加工物资	5,143,840.36		5,143,840.36
发出商品	20,844,854.21		20,844,854.21
合 计	312,584,082.41	463,640.47	312,120,441.94

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,171,620.07	76,840.54	68,094,779.53
在产品	68,458,496.70		68,458,496.70
库存商品	90,513,127.18	564,770.66	89,948,356.52
工程施工	2,380,161.30		2,380,161.30
委托加工物资	4,673,801.02		4,673,801.02
发出商品	11,809,573.49		11,809,573.49
合 计	246,006,779.76	641,611.20	245,365,168.56

### (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	
原材料	76,840.54				76,840.54	
库存商品	564,770.66	306,718.35		388,172.43	19,676.11	463,640.47
小 计	641,611.20	306,718.35		388,172.43	96,516.65	463,640.47

[注]：其他减少系本期出售台州新界，相应转出存货跌价准备。

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

对于直接对外销售的存货，公司根据产品的销售价格扣除相关销售费用、税费等确定可变现净值；对于需要加工后对外销售的存货，公司根据加工后产品的销售价格扣除加工成本、相关销售费用、税费等确定可变现净值。

本期存货跌价准备转销系随相关存货销售而转销，存货跌价准备转回系预计存货可变现净值上升而转回。

## 7. 划分为持有待售的资产

项 目	期末数	期初数
拟处置子公司博华环境的长期资产		416,599,479.76
合 计		416,599,479.76

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	5,728,554.47	15,838,805.48
预缴税款	2,374,570.14	454,710.36
理财产品	93,000,000.00	
其他	478,691.98	
合 计	101,581,816.59	16,293,515.84

## 9. 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	96,000,000.00		96,000,000.00	96,000,000.00		96,000,000.00

其中：按成本计量的	96,000,000.00		96,000,000.00	96,000,000.00		96,000,000.00
合 计	96,000,000.00		96,000,000.00	96,000,000.00		96,000,000.00

(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	期末数
温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
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	96,000,000.00			96,000,000.00

(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		
温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司					6.00	
珠海广发信德新界泵业产业投资基金（有限合伙）					20.00	
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）					8.66	
小 计						

10. 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	13,947,587.16		13,947,587.16	13,371,374.27		13,371,374.27
合 计	13,947,587.16		13,947,587.16	13,371,374.27		13,371,374.27

(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	13,371,374.27			576,212.89	
小 计	13,371,374.27			576,212.89	

(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					13,947,587.16	
小 计					13,947,587.16	

## 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
账面原值							
期初数	374,700,980.10	342,898,460.89	22,597,752.05	14,555,340.85	33,086,981.59	2,322,149.43	790,161,664.91
本期增加金额	189,561,249.45	44,146,631.00	2,416,323.87	3,882,645.33	8,422,796.64	1,777,575.36	250,207,221.65
1) 购置	925,280.17	38,493,502.08	2,342,922.91	3,231,518.65	7,274,804.80	1,777,575.36	54,045,603.97
2) 在建工程转入	186,683,644.33	3,324,422.54		651,126.68			190,659,193.55
3) 汇率折算	1,952,324.95	2,328,706.38	73,400.96		1,147,991.84		5,502,424.13
本期减少金额	53,798,242.68	20,007,938.72	2,665,956.40	2,863,125.66	1,136,989.11	363,369.11	80,835,621.68
1) 处置或报废	53,306,876.52	15,090,290.62	2,355,585.47	2,354,916.94	1,136,989.11	363,369.11	74,608,027.77
2) 处置子公司	491,366.16	4,917,648.10	310,370.93	508,208.72			6,227,593.91
期末数	510,463,986.87	367,037,153.17	22,348,119.52	15,574,860.52	40,372,789.12	3,736,355.68	959,533,264.88
累计折旧							
期初数	83,482,734.04	130,668,115.77	13,820,346.59	9,097,701.80	21,526,894.17	2,322,149.43	260,917,941.80
本期增加金额	20,982,818.05	33,587,585.48	3,016,271.41	1,247,304.11	6,129,409.65	1,636,428.48	66,599,817.18
1) 计提	20,714,436.09	31,780,136.54	3,044,183.86	1,247,304.11	5,178,880.44	1,636,428.48	63,601,369.52
2) 汇率折算	268,381.96	1,807,448.94	-27,912.45		950,529.21		2,998,447.66
本期减少金额	23,773,636.65	13,034,777.00	2,069,558.75	1,694,299.14	1,268,999.30	222,222.23	42,063,493.07
1) 处置或报废	23,758,107.85	10,375,788.67	1,818,820.27	1,231,138.25	1,268,413.09	222,222.23	38,674,490.36
2) 汇率折算			3,705.25		586.21		4,291.46

3) 处置子公司	15,528.80	2,658,988.33	247,033.23	463,160.89			3,384,711.25
期末数	80,691,915.44	151,220,924.25	14,767,059.25	8,650,706.77	26,387,304.52	3,736,355.68	285,454,265.91
账面价值							
期末账面价值	429,772,071.43	215,816,228.92	7,581,060.27	6,924,153.75	13,985,484.60		674,078,998.97
期初账面价值	291,218,246.06	212,230,345.12	8,777,405.46	5,457,639.05	11,560,087.42		529,243,723.11

(2) 本期固定资产账面原值和累计折旧中处置子公司减少,系出售博华环境、台州新界股权所致。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
钢结构车间	6,317,166.58	尚在办理中
小计	6,317,166.58	

## 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
新界(江苏)厂房建设项目	31,493,517.85		31,493,517.85	23,988,078.37		23,988,078.37
杭州新界年产7600套自动给水设备及智能控制系统项目	13,312,466.08		13,312,466.08	320,239.80		320,239.80
本公司年产120万台水泵技改项目				98,818,183.22		98,818,183.22
本公司上马厂房地坪加固工程				41,025,071.40		41,025,071.40
其他零星工程	1,676,641.94		1,676,641.94	3,486,605.43		3,486,605.43
合计	46,482,625.87		46,482,625.87	167,638,178.22		167,638,178.22

(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
新界(江苏)厂房建设项目	4,501万	23,988,078.37	7,505,439.48			31,493,517.85
杭州新界年产7600套	39,900万	320,239.80	12,992,226.28			13,312,466.08

自动给水设备及智能控制系统项目						
本公司年产 120 万台水泵技改项目	14,013 万	98,818,183.22	33,469,967.58	132,288,150.80		
本公司上马厂房地坪加固工程	2,000 万	41,025,071.40	9,047,916.99	50,072,988.39		
其他零星工程		3,486,605.43	6,488,090.87	8,298,054.36		1,676,641.94
小 计		167,638,178.22	69,503,641.20	190,659,193.55		46,482,625.87

(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
新界(江苏)厂房建设项目	69.97	95.00				自筹
杭州新界年产 7600 套自动给水设备及智能控制系统项目	3.34	3.00				自筹
本公司年产 120 万台水泵技改项目	94.40	100.00	1,662,231.76	825,241.19	4.35	自筹及银行借款
本公司上马厂房地坪加固工程[注]	112.35	100.00	589,485.16	289,323.03	4.35	自筹及银行借款
其他零星工程						
小 计			2,251,716.92	1,114,564.22		

[注]:本公司上马厂房地坪加固工程预算 20,000,000.00 万元,在建工程累计增加 50,072,988.39 元,其中:固定资产净值转入 27,603,446.79 元,实际发生工程支出 22,469,541.60 元。

### 13. 无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合 计
账面原值					
期初数	223,630,373.14	10,870,215.22	6,950,108.20	1,433,160.38	242,883,856.94
本期增加金额			6,447,269.72		6,447,269.72
1) 购置			6,362,379.64		6,362,379.64
2) 汇率折算			84,890.08		84,890.08

本期减少金额	8,071,700.00		186,274.97		8,257,974.97
1) 处置或报废	7,163,901.73		29,129.67		7,193,031.40
2) 处置子公司	907,798.27		157,145.30		1,064,943.57
期末数	215,558,673.14	10,870,215.22	13,211,102.95	1,433,160.38	241,073,151.69
累计摊销					
期初数	24,451,615.78	362,340.51	3,137,072.86	911,359.33	28,862,388.48
本期增加金额	4,580,406.49	1,087,021.52	996,964.98	143,307.96	6,807,700.95
1) 计提	4,580,406.49	1,087,021.52	949,176.96	143,307.96	6,759,912.93
2) 汇率折算			47,788.02		47,788.02
本期减少金额	1,242,809.93		138,890.96		1,381,700.89
1) 处置或报废	1,234,952.63		28,361.39		1,263,314.02
2) 处置子公司	7,857.30		110,529.57		118,386.87
期末数	27,789,212.34	1,449,362.03	3,995,146.88	1,054,667.29	34,288,388.54
账面价值					
期末账面价值	187,769,460.80	9,420,853.19	9,215,956.07	378,493.09	206,784,763.15
期初账面价值	199,178,757.36	10,507,874.71	3,813,035.34	521,801.05	214,021,468.46

(2) 本期无形资产账面原值和累计摊销中处置子公司减少,系出售博华环境、台州新界股权所致。

#### 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	本期企业合并形成	本期减少[注]	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
台州新界	61,405.21		61,405.21	
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	94,131,226.02		61,405.21	94,069,820.81

[注]：商誉账面原值本期减少，系转让台州新界股权所致。

(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
波兰 WITA 公司		3,508,528.89		3,508,528.89
小 计		3,508,528.89		3,508,528.89

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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未来现金流量预测为基础。减值测试中采用的关键数据包括：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。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。

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	6,635,272.80	687,130.00	1,468,776.32	720,403.29	5,133,223.19
合 计	6,635,272.80	687,130.00	1,468,776.32	720,403.29	5,133,223.19

(2) 其他说明

本期长期待摊费用其他减少系出售台州新界股权所致。

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	12,188,924.88	2,130,767.06	23,096,203.98	3,938,283.07
应计未付销售折让	3,283,383.05	492,507.46	3,575,923.39	536,388.51

递延收益	12,686,402.58	2,196,736.57	6,862,829.51	1,336,829.36
可抵扣亏损	29,777,524.84	7,394,097.74	34,681,816.51	7,763,149.66
内部交易未实现利润	3,334,423.05	694,031.30	1,925,737.65	288,860.65
股份支付可抵扣费用	2,481,900.26	439,597.34	9,488,341.30	1,607,082.94
固定资产折旧暂时性差异	6,238,281.54	935,742.23		
合计	69,990,840.20	14,283,479.70	79,630,852.34	15,470,594.19

(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
非同一控制下企业合并资产评估增值			18,884,276.54	3,024,225.88
固定资产折旧暂时性差异	2,256,622.27	338,493.34	1,979,480.74	296,922.12
合计	2,256,622.27	338,493.34	20,863,757.28	3,321,148.00

(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	2,045,594.56	2,816,613.59
固定资产折旧暂时性差异	10,007,621.78	
存货跌价准备	111,619.91	
商誉减值准备	3,508,528.89	2,758,837.37
未弥补亏损	6,017,414.25	26,067,890.41
小计	21,690,779.39	31,643,341.37

(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
2017年		1,021,359.83	
2018年	2,500,396.08	2,500,396.08	
2019年	1,192,019.10	1,192,019.10	
2020年		403,145.54	
2021年	1,114,297.25	20,950,969.86	
2022年	1,210,701.82		

小 计	6,017,414.25	26,067,890.41	
-----	--------------	---------------	--

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	13,572,930.87	17,535,823.33
合 计	13,572,930.87	17,535,823.33

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		105,000,000.00
抵押及信用借款	13,000,000.00	
信用借款		30,000,000.00
合 计	13,000,000.00	135,000,000.00

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,516,475.64	16,667,119.73
合 计	23,516,475.64	16,667,119.73

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	188,785,088.94	157,741,091.99
应付环保工程施工款		30,673,160.83
应付长期资产购置款	17,471,936.56	20,262,761.64
合 计	206,257,025.50	208,677,014.46

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	91,021,295.10	81,074,333.26

预收处置博华环境股权、债权款		60,859,460.00
合 计	91,021,295.10	141,933,793.26

## 22. 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	36,678,261.95	244,183,359.80	245,419,081.60	35,442,540.15
离职后福利—设定提存计划	1,852,527.00	13,642,631.60	13,961,009.71	1,534,148.89
合 计	38,530,788.95	257,825,991.40	259,380,091.31	36,976,689.04

### (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	35,268,494.28	215,337,522.70	216,681,859.24	33,924,157.74
职工福利费		13,975,823.01	13,954,988.78	20,834.23
社会保险费	1,192,230.78	11,158,761.31	11,127,806.19	1,223,185.90
其中：医疗保险费	833,061.03	8,418,853.74	8,340,092.40	911,822.37
工伤保险费	287,830.85	2,149,052.79	2,181,330.40	255,553.24
生育保险费	71,338.90	590,854.78	606,383.39	55,810.29
住房公积金		1,266,790.00	1,263,825.00	2,965.00
工会经费和职工教育经费	217,536.89	2,444,462.78	2,390,602.39	271,397.28
小 计	36,678,261.95	244,183,359.80	245,419,081.60	35,442,540.15

### (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	1,706,319.42	13,158,858.27	13,443,207.80	1,421,969.89
失业保险费	146,207.58	483,773.33	517,801.91	112,179.00
小 计	1,852,527.00	13,642,631.60	13,961,009.71	1,534,148.89

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数

企业所得税	2,421,586.34	4,793,466.03
增值税	2,174,713.10	8,908,128.16
营业税		1,299,025.94
城市维护建设税	268,458.62	961,360.56
教育费附加	256,695.51	543,199.10
地方教育附加	100,116.03	378,615.85
房产税	2,238,996.96	1,564,725.99
土地使用税	1,222,447.43	1,321,989.39
车船税		7,903.41
代扣代缴个人所得税	464,102.90	878,831.98
地方水利建设基金		106,020.86
印花税	77,728.96	92,391.63
残疾人保障基金	58,911.94	91,665.00
合 计	9,283,757.79	20,947,323.90

#### 24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	25,639.23	439,306.77
短期借款应付利息		164,791.67
合 计	25,639.23	604,098.44

#### 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
供应商质保金	41,899,655.18	37,311,400.00
保证金	9,131,930.28	9,965,230.79
应计未付费用	20,698,805.00	14,214,960.26
应付暂收款	6,847,401.45	2,018,759.93
资产购置款		4,496,475.49
应付无锡康宇股权受让款		60,900,000.00

其他	1,741,594.67	3,349,279.32
合 计	80,319,386.58	132,256,105.79

26. 划分为持有待售的负债

项 目	期末数	期初数
拟处置子公司博华环境长期负债		152,000,000.00
合 计		152,000,000.00

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	1,854,360.00	2,027,070.00
合 计	1,854,360.00	2,027,070.00

(2) 其他说明

限制性股票回购义务详见本财务报表附注合并资产负债表项目库存股注释之说明。

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应计未付销售折让	3,283,383.05	3,575,923.39
合 计	3,283,383.05	3,575,923.39

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	50,809,096.04	47,494,200.00
信用借款		15,000,000.00
合 计	50,809,096.04	62,494,200.00

30. 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	6,862,829.51	6,568,600.00	745,026.93	12,686,402.58	收到补助款
合 计	6,862,829.51	6,568,600.00	745,026.93	12,686,402.58	

(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
江西新界建设补贴	2,452,749.36		395,800.08	2,056,949.28	与资产相关
年产15万台智能滑片空压机技改项目	512,080.15		32,004.96	480,075.19	与资产相关
年产120万台农用水泵技改项目	3,276,700.00		95,570.44	3,181,129.56	与资产相关
年产400万台(套)水泵技改项目	621,300.00		67,307.50	553,992.50	与资产相关
年产120万台农用水泵技改项目亩均投资奖励		6,233,400.00	145,963.96	6,087,436.04	与资产相关
年产500套水泵配件技改项目		335,200.00	8,379.99	326,820.01	与资产相关
小 计	6,862,829.51	6,568,600.00	745,026.93	12,686,402.58	

[注]:政府补助本期计入当期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) 江西新界项目建设补贴系江西新界于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395,800.08元计入其他收益,将摊余金额2,056,949.28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32,004.96元计入其他收益,将摊余金额480,075.19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 95,570.44 元计入其他收益，将摊余金额 3,181,129.56 元列于递延收益。

4) 方鑫机电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 67,307.50 元计入其他收益，将摊余金额 553,992.50 元列于递延收益。

5) 本公司于 2017 年 9 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，列于递延收益。本期摊销 145,963.96 元计入其他收益，将摊余金额 6,087,436.04 元列于递延收益。

6) 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 8,379.99 元计入其他收益，将摊余金额 326,820.01 元列于递延收益。

### 31. 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	321,916,265	638,035		193,273,800	-45,600	193,866,235	515,782,500

#### (2) 其他说明

##### 1) 发行新股

股权激励情况详见本财务报表附注十股份支付项目注释之说明。

报告期内，公司股权激励计划之股票期权第一个行权期共计行权 206,735 份，行权价格 11.63 元/股（对已分派权益进行调整后的价格），增加公司股本 206,735 股，资本公积（股本溢价）2,197,593.05 元；公司股权激励计划之股票期权第二个行权期共计行权 431,300 份，行权价格 7.24 元/股（对已分派权益进行调整后的价格），增加公司股本 431,300 股，资本公积（股本溢价）2,691,312.00 元。上述行权合计增加股本 638,035 股，资本公积（股本溢价）4,888,905.05 元。

##### 2) 公积金转股

根据公司 2016 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2017 年 6 月 5 日总股份 322,123,000 为基数，按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积 193,273,800.00 元向全体出资者转增股份总额 193,273,800 股，每股面值 1 元，合计增加股本 193,273,800.00 元。本次增加股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2017）265 号）。公司已于 2017 年 7 月 17 日办妥本次增资工商变更登记手续。

### 3) 其他

限制性股票第二次解锁后，本期将部分已离职激励对象获授的限制性股票予以回购注销，共计回购 45,600 股，回购款共计人民币 168,264.00 元，相应减少股本 45,600.00 元，减少资本公积（股本溢价）126,939.00 元，增加未分配利润 4,275.00 元。本次限制性股票回购减少股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2017）308 号）。公司已于 2017 年 7 月 17 日办妥本次增资工商变更登记手续。

## 32. 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）	361,026,084.69	6,075,756.20	193,958,671.68	173,143,169.21
其他资本公积	17,106,579.37		4,088,356.69	13,018,222.68
合 计	378,132,664.06	6,075,756.20	198,047,028.37	186,161,391.89

### (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

本期股票期权行权，增加资本溢价（股本溢价）4,888,905.05 元，详见本财务报表附注股本项目说明；同时将该部分已行权的股票期权确认的成本费用共计 1,186,851.15 元从资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）。

##### ② 本期减少

a. 本期回购并注销限制性股票减少资本公积（股本溢价）126,939.00 元，详见本财务报表附注股本项目说明。

b. 公司本期购买子公司江西新界剩余 5%少数股权，将购买对价与取得的江西新界公允价值持续计量的净资产份额的差额 557,932.68 元冲减资本公积（股本溢价）。

c. 公司以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 6 股，减少资本公积（股本溢价）193,273,800.00 元。

上述事项合计减少资本溢价（股本溢价）193,958,671.68 元。

2) 其他资本公积本期变动说明

① 本期因冲回股份支付费用减少资本公积（其他资本公积）2,102,063.55 元。

② 将已行权的股票期权确认的成本费用 1,186,851.15 元，从资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）。

③ 本期转回因可税前扣除的股份支付费用高于按会计上确认的股份支付费用而确认的递延所得税资产，冲减资本公积（其他资本公积）799,441.99 元。

上述事项合计减少其他资本公积 4,088,356.69 元。

33. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	2,027,070.00		172,710.00	1,854,360.00
合 计	2,027,070.00		172,710.00	1,854,360.00

(2) 其他说明

期末库存股系确认的限制性股票第三个行权期的回购义务，同时计入一年内到期的非流动负债。

34. 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	-1,287,243.12	2,438,482.38			2,438,482.38		1,151,239.26
其中：外币财务报表折算差额	-1,287,243.12	2,438,482.38			2,438,482.38		1,151,239.26
其他综合收益合计	-1,287,243.12	2,438,482.38			2,438,482.38		1,151,239.26

### 35. 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	16,704,232.93	5,542,693.22	8,921,096.61	13,325,829.54
合 计	16,704,232.93	5,542,693.22	8,921,096.61	13,325,829.54

#### (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5,795,394.17元，其中，归属于母公司所有者5,542,693.22元增加专项储备，归属于少数股东252,700.95元；因出售台州新界股权转出专项储备3,356,612.13元，同时本期公司使用5,781,752.28元，其中，归属于母公司所有者5,564,484.48元减少专项储备，归属于少数股东217,267.80元。

### 36. 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	72,108,816.44	13,203,106.82		85,311,923.26
合 计	72,108,816.44	13,203,106.82		85,311,923.26

#### (2) 其他说明

储备基金本期增加详见本财务报表附注未分配利润项目说明。

### 37. 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	514,621,925.51	424,950,745.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,709,702.72	116,648,231.78
减：提取储备基金	13,203,106.82	10,923,626.75
应付普通股股利	16,101,875.00	16,053,425.00

期末未分配利润	615,026,646.41	514,621,925.51
---------	----------------	----------------

(2) 其他说明

1) 根据公司章程规定,按2017年度母公司实现净利润提取10%的储备基金。

2) 根据公司2016年度股东大会通过的2016年度股利分配方案,以2016年12月31日的总股本32,212.30万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币0.5元(含税),共计分配股利16,106,150.00元。公司本期回购限制性股票,从回购款中扣减已分派的现金红利4,275.00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	1,470,054,522.27	1,054,064,955.22	1,279,753,507.68	922,055,915.74
其他业务收入	37,011,552.71	26,819,549.07	38,139,622.57	26,050,096.02
合 计	1,507,066,074.98	1,080,884,504.29	1,317,893,130.25	948,106,011.76

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		353,513.61
城市维护建设税	4,252,247.82	3,811,959.51
教育费附加	2,307,536.67	2,226,227.68
地方教育附加	1,538,359.16	1,480,005.75
房产税[注]	4,213,560.11	2,043,546.21
土地使用税[注]	3,016,060.61	1,745,356.90
印花税[注]	753,495.64	502,019.53
合 计	16,081,260.01	12,162,629.19

[注]: 根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》,本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目,2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	38,300,139.46	39,515,241.42
代理服务费[注]	21,471,357.25	
运输费	19,289,420.92	16,001,163.65
差旅费	14,503,063.94	12,928,345.21
广告及业务宣传费	9,874,118.55	9,376,075.79
修理费	3,746,491.22	1,087,321.50
策划服务费	3,324,028.86	2,583,086.18
会展费	4,112,117.04	2,875,367.44
租赁费	2,247,704.63	2,042,363.43
业务招待费	2,251,593.68	1,381,325.94
其他	12,859,511.13	8,902,657.95
合 计	131,979,546.68	96,692,948.51

[注]：本期发生的代理服务费系子公司无锡康宇向经销商支付的代理费用。无锡康宇于2016年12月31日纳入合并范围，2016年度无锡康宇所发生的代理服务费未在上年同期数体现。

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	53,348,260.52	43,004,046.27
工资及福利	29,827,643.05	28,562,621.61
折旧费	12,983,070.27	10,283,509.70
股份支付费用	-2,102,063.55	4,520,765.64
税费	658,815.71	3,336,999.53
安全生产费	5,798,284.17	5,554,958.28
中介机构费	14,008,812.69	13,246,969.25
无形资产摊销	6,194,782.59	5,849,584.99
劳动保险费	4,865,915.55	6,424,872.59

业务招待费	3,202,804.61	2,906,554.80
其他	15,318,542.07	13,235,070.97
合 计	144,104,867.68	136,925,953.63

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,337,106.61	5,214,002.96
利息收入	-595,680.47	-4,739,995.41
汇兑损失	5,391,174.80	-5,375,418.49
手续费	1,492,030.17	975,400.70
合 计	9,624,631.11	-3,926,010.24

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,423,534.21	7,455,320.28
存货跌价损失	50,403.75	-963,395.18
商誉减值	3,508,528.89	
合 计	5,982,466.85	6,491,925.10

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资收益	46,937,967.16	
权益法核算的长期股权投资收益	576,212.89	1,031,962.52
理财产品收益	531,290.44	231,897.24
外汇货币掉期收益	-3,502,619.93	
合 计	44,542,850.56	1,263,859.76

#### 8. 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	-2,575,850.07	-63,124.39	-2,575,850.07
合 计	-2,575,850.07	-63,124.39	-2,575,850.07

#### 9. 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
政府补助	13,482,999.71		13,482,999.71
合 计	13,482,999.71		13,482,999.71

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。

#### 10. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		3,975,660.24	
赔偿收入	2,723,455.64	1,615,997.96	2,723,455.64
其他	1,037,988.16	629,214.42	1,037,988.16
合 计	3,761,443.80	6,220,872.62	3,761,443.80

##### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
科技奖励		1,311,965.00	与收益相关
专项补贴		1,365,228.11	与收益相关
递延收益摊销		427,805.04	与收益相关
纳税奖励		20,000.00	与收益相关
税收返还		674,863.65	与收益相关
其他		175,798.44	与收益相关
小 计		3,975,660.24	

11. 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
非流动资产处置损失合计	19,303,055.78	286,491.54	19,303,055.78
其中：固定资产处置损失	19,303,055.78	286,491.54	19,303,055.78
地方水利建设基金		619,884.03	
对外捐赠	1,302,966.00	511,225.00	1,302,966.00
其他	1,708,082.46	391,227.55	1,708,082.46
合 计	22,314,104.24	1,808,828.12	22,314,104.24

12. 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	25,294,672.56	20,826,997.96
递延所得税费用	-3,420,747.95	-1,225,205.11
合 计	21,873,924.61	19,601,792.85

(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	155,306,138.12	127,052,452.17
按母公司适用税率计算的所得税费用	23,295,920.72	19,057,867.82
子公司适用不同税率的影响	-1,004,726.70	2,040,098.61
调整以前期间所得税的影响	-1,078,134.78	187,943.57
非应税收入的影响	-837,605.11	-387,286.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,730,220.64	744,917.06
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		-1,412,085.20
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		-613,187.34
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	3,547,546.19	3,345,742.21
研发费用加计扣除的影响	-3,779,296.35	-3,362,217.19

所得税费用	21,873,924.61	19,601,792.85
-------	---------------	---------------

### 13. 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
与收益相关的政府补助	8,895,840.92	2,876,991.55
利息收入	595,680.47	352,590.25
保证金	5,157,026.16	10,713,989.33
赔偿收入	2,723,455.64	1,615,997.96
其他		1,171,292.10
合 计	17,372,003.19	16,730,861.19

### 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	130,241,619.90	89,051,317.04
保证金	4,956,503.85	12,751,532.28
其他	3,232,035.63	1,008,781.88
合 计	138,430,159.38	102,811,631.20

### 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
与资产相关的政府补助	6,568,600.00	1,790,100.00
预收处置博华环境股权、债权款	228,937,800.00	60,859,460.00
外汇掉期产品	71,600,470.07	
合 计	307,106,870.07	62,649,560.00

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
PPP 项目存量资产购置款		153,430,000.00
不能随时支取的理财产品	20,000,000.00	
外汇掉期产品	75,103,090.00	
合 计	95,103,090.00	153,430,000.00

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	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

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	168,264.00	610,545.00
购买少数股东股权款	3,800,000.00	46,464,500.00
支付长期借款保证金		48,754,221.75
预付非公开发行股票中介机构服务费		2,377,358.50
合 计	3,968,264.00	98,206,625.25

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	133,432,213.51	107,450,659.32
加: 资产减值准备	5,982,466.85	6,491,925.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,601,369.52	52,470,664.21

无形资产摊销	6,759,912.93	6,588,188.26
长期待摊费用摊销	1,468,776.32	5,445,345.68
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)	2,575,850.07	63,124.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,303,055.78	286,491.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,728,281.41	-91,581.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,542,850.56	-1,263,859.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,183,916.02	-904,739.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-437,389.94	-320,465.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,710,870.28	8,279,070.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-256,719,554.04	-3,005,193.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	248,591,212.29	55,712,294.66
其他	-400,931.77	7,369,226.17
经营活动产生的现金流量净额	109,447,626.07	244,571,149.46
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	159,816,796.70	181,381,426.03
减: 现金的期初余额	181,381,426.03	158,938,773.38
加: 现金等价物的期末余额	73,000,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		79,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	51,435,370.67	-56,557,347.35

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	102,300,000.00
其中: 博华环境公司	53,000,000.00

台州新界公司	49,300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	53,652,431.73
其中：博华环境公司	33,413,559.73
台州新界公司	20,238,872.00
处置子公司收到的现金净额	48,647,568.27

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	159,816,796.70	181,381,426.03
其中：库存现金	400,125.92	1,300,326.76
可随时用于支付的银行存款	159,416,670.78	180,081,099.27
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物	73,000,000.00	
其中：三个月内到期的银行保本型理财产品	73,000,000.00	
3) 期末现金及现金等价物余额	232,816,796.70	181,381,426.03
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		

### (4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	13,147,687.55	11,641,098.80
其中：支付货款	13,147,687.55	10,971,098.80
支付费用款		370,000.00
支付固定资产等长期资产购置款		300,000.00

### (5) 现金流量表补充资料的说明

期初其他货币资金中包括不能随时支取的保函保证金 5,894,805.00 元, 银行承兑汇票保证金 14,567,001.19 元, 长期借款保证金 48,754,221.75 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 15,383,298.21 元, 长期借款保证金 48,737,402.00 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	64,120,700.21	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	12,118,276.42	银行授信抵押
无形资产	1,681,697.29	银行授信抵押
合 计	77,920,673.92	

## 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	3,815,192.03	6.5342	24,929,227.76
欧元	3,877,720.55	7.8023	30,255,139.05
兹罗提	88,151.71	1.8665	164,535.17
港币	863,500.85	0.8359	721,800.36
应收账款			
其中：美元	8,389,539.28	6.5342	54,818,927.56
欧元	114,883.16	7.8023	896,352.88
兹罗提	3,468,862.37	1.8665	6,474,631.61
其他应收款			
其中：美元	25,568.00	6.5342	167,066.43
欧元	1,400.00	7.8023	10,923.22
兹罗提	15,138.84	1.8665	28,256.64
应付账款			
其中：美元	1,290.00	6.5342	8,429.12
欧元	125,328.33	7.8023	977,849.23
兹罗提	1,245,014.94	1.8665	2,323,820.39
其他应付款			
其中：美元	50,888.97	6.5342	332,518.71
欧元	866,742.24	7.8023	6,762,582.98

兹罗提	121,846.71	1.8665	227,426.88
长期借款			
其中：欧元	6,500,000.00	7.8023	50,714,950.00
兹罗提	50,439.88	1.8665	94,146.04

(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。

3. 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 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
江西新界建设补贴	2,452,749.36		395,800.08	2,056,949.28	其他收益	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予江西新界机电有限公司项目建设补贴的函》
年产 15 万台智能滑片空压机技改项目	512,080.15		32,004.96	480,075.19	其他收益	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 120 万台农用水泵技改项目	3,276,700.00		95,570.44	3,181,129.56	其他收益	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)
年产 400 万台(套)水泵技改项目	621,300.00		67,307.50	553,992.50	其他收益	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120万台农用水泵技改项目亩均投资奖励		6,233,400.00	145,963.96	6,087,436.04	其他收益	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500套水泵配件技改项目		335,200.00	8,379.99	326,820.01	其他收益	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)
小计	6,862,829.51	6,568,600.00	745,026.93	12,686,402.58		

2) 与收益相关，且用于补偿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	说明
2017年技术改造补助资金	2,744,800.00	其他收益	温岭市经济和信息化局《关于下达二〇一七年度第三批技改项目资助资金的通知》(温经信(2017)133号)
招商引资优惠政策税收返还	1,810,900.00	其他收益	中共沭阳县委办公室《中共沭阳县委、沭阳县人民政府关于进一步扶持工业企业转型升级创新发展的意见(试行)》(沭发(2015)10号)
2015年度重点工业企业税收地方所得增长部分奖励资金	1,318,059.00	其他收益	温岭市财政(地税)局《关于下达2015年度重点工业企业税收地方所得增长部分按比例予以奖励的资金事前公示》
软件产品增值税返还	1,048,232.18	其他收益	财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)
驰名商标奖励	1,000,000.00	其他收益	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2016年度荣获中国驰名商标浙江省著名商标浙江名

			牌产品等的通报》(温市监联发(2017)3号)
土地使用税退回	982,999.68	其他收益	温岭市人民政府《关于调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的实施意见》温政发(2015)12号
工业机器人购置补助资金	804,200.00	其他收益	浙江省经济和信息化委员会《关于落实工业机器人购置奖励政策的通知》)浙经信投资(2015)195号)
2016年度开放型经济奖励	735,859.00	其他收益	温岭市人民政府《关于进一步促进商务经济发展的若干扶持政策的通知》(温政发(2016)51号)
促进工业经济转型发展专项奖励资金	351,000.00	其他收益	宜兴市财政局、宜兴市经济和信息化委员会、宜兴市发展和改革委员会《关于兑现2016年度促进工业经济转型发展专项奖励资金(第一批)的通知》(宜财工贸(2017)16号)
国家标准制修订	300,000.00	其他收益	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2016年度荣获中国驰名商标浙江省著名商标浙江名牌产品等的通报》(温市监联发(2017)3号)
2016稳岗补贴	288,294.65	其他收益	台州市人力资源、社会保障局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》(台人社发(2015)146号)
科技创新(工业类)专项资金奖励	200,000.00	其他收益	宜兴市科技局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会《关于下达2016年度宜兴市科技创新(工业类)专项资金项目经费的通知》(宜财工贸(2017)8号)
物联网产业发展资金奖励	196,000.00	其他收益	无锡市财政局、无锡市经济和信息化委员会《关于下达2016年(第二批)物联网产业发展资金项目扶持计划的通知》(锡经信综合(2016)16号/锡经工贸(2016)148号)
用电补贴	193,342.10	其他收益	泰和县人民政府《关于印发泰和县降低工业企业用电成本优惠办法的通知》(泰府办字(2017)121号)
其他政府补助	764,286.17	其他收益	与经营相关
小计	12,737,972.78		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 13,482,999.71 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
南宇水务	新设	2017年12月29日	20,000,000.00	51.00
新界电子商务	新设	2017年9月26日	1,000,000.00	100.00

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
博华环境	转让	2017年1月1日	60,647,114.95	
台州新界	转让	2017年6月30日	35,386,711.36	779,134.20

## 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏新界	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	100.00		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	51.00		非同一控制下企业合并
宜兴康宇	宜兴	宜兴	研发		100.00	非同一控制下企业合并
维塔国际	杭州	杭州	商业	100.00		设立

南宇水务	杭州	杭州	制造业	51.00		设立
新界电子商务	台州	台州	商业	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%	-1,236,102.02		4,106,429.49
无锡康宇[注]	49.00%	4,958,612.81		35,455,055.12

[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	52,644,464.15	83,735,010.08	136,379,474.23	121,399,332.19	880,812.51	122,280,144.70
无锡康宇	85,421,454.11	58,617,053.19	144,038,507.30	56,048,190.74		56,048,190.74

(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	42,936,325.09	84,852,091.44	127,788,416.53	109,237,514.26	621,300.00	109,858,814.26
无锡康宇	71,745,160.32	58,069,510.31	129,814,670.63	51,780,398.02		51,780,398.02

### (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	96,083,394.64	-4,058,758.90	-4,058,758.90	10,441,501.31
无锡康宇	81,099,259.87	9,956,043.95	9,956,043.95	1,373,568.77

(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	73,875,649.72	-5,415,968.80	-5,415,968.80	-9,861,729.07
无锡康宇				

[注]：由于无锡康宇于 2016 年 12 月 31 日纳入合并财务报表范围，因此无锡康宇的主要财务信息不包括损益和现金流量情况的上年同期数。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
江西新界	2017 年 6 月	95.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	江西新界公司
购买成本	
现金	3,800,000.00
购买成本合计	3,800,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,242,067.32
差额	557,932.68
其中：调整资本公积	557,932.68

(三) 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/上年同期数
	小额贷款公司	小额贷款公司
流动资产	135,700,810.45	131,045,163.31
非流动资产	5,587,149.24	4,263,403.24

资产合计	141,287,959.69	135,308,566.55
流动负债	1,812,088.30	1,594,824.00
非流动负债		
负债合计	1,812,088.30	1,594,824.00
所有者权益	139,475,871.39	133,713,742.55
按持股比例计算的净资产份额	13,947,587.14	13,371,374.26
对联营企业权益投资的账面价值	13,947,587.14	13,371,374.26
营业收入	13,424,875.07	20,529,034.54
净利润	5,762,128.84	10,319,625.18
其他综合收益		
综合收益总额	5,762,128.84	10,319,625.18
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 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 18.60% (2016 年 12 月 31 日：20.44%) 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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	11,583,327.85				11,583,327.85
小 计	11,583,327.85				11,583,327.85

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,403,361.64				3,403,361.64
小 计	3,403,361.64				3,403,361.64

(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	63,809,096.04	65,302,740.09	14,218,532.82	51,084,207.27	
应付利息	25,639.23	25,639.23	25,639.23		

应付票据	23,516,475.64	23,516,475.64	23,516,475.64		
应付账款	206,257,025.50	206,257,025.50	206,257,025.50		
其他应付款	80,319,386.58	80,319,386.58	80,319,386.58		
一年内到期的非流动负债	1,854,360.00	1,854,360.00	1,854,360.00		
其他流动负债	3,283,383.05	3,283,383.05	3,283,383.05		
小计	379,065,366.04	380,559,010.09	329,474,802.82	51,084,207.27	

(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	197,494,200.00	205,236,112.73	139,826,810.40	49,707,733.84	15,701,568.49
应付利息	604,098.44	604,098.44	604,098.44		
应付票据	16,667,119.73	16,667,119.73	16,667,119.73		
应付账款	208,677,014.46	208,677,014.46	208,677,014.46		
其他应付款	132,256,105.79	132,256,105.79	132,256,105.79		
一年内到期的非流动负债	2,027,070.00	2,027,070.00	2,027,070.00		
其他流动负债	3,575,923.39	3,575,923.39	3,575,923.39		
小计	561,301,531.81	569,043,444.54	503,634,142.21	49,707,733.84	15,701,568.49

### (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2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币63,809,096.04元(2016年12月31日：人民币137,494,200.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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	15.64%	15.64%
杨佩华	股东	9.79%	9.79%

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 18.61%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	曾受本公司控制
博华环境	曾受本公司控制
温岭博华	曾受本公司控制
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为其董事
天明泡沫厂	本公司董事王建忠之妹夫控制
詹氏包装	本公司董事施召阳之妹夫控制
王建忠	本公司董事
Cool Tech Development Pty Ltd	本公司董事王建忠担任董事

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	4,561,654.00	4,231,473.38
新世界酒店	酒店及餐饮服务	987,343.85	1,263,163.92
方山旅游	酒店及会务服务	37,084.91	17,907.00
天明泡沫厂	泡沫	96,717.33	386,561.86
台州新界[注]	空压机、塑粉	2,136,605.55	
博华环境[注]	废水处理服务	431,470.71	

[注]：台州新界于2017年6月30日不再纳入合并范围，本期数指2017年7-12月数。博华环境于2017年1月1日不再纳入合并范围，本期数指2017年1-12月数，根据2016年与博华环境签订的废水处理工程合同，本期发生废水处理工程431,470.31元。上述两家公司上年均系合并范围内关联方，故不存在上年同期数。

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	36,002.04	6,191.16
Cool Tech Development Pty Ltd	水泵	213,425.52	
天明泡沫厂	水泵	6,029.13	668.38
叶志南	水泵	1,175,746.62	2,265,824.86
台州新界[注]	水泵、配件	2,137,755.38	
博华环境[注]	电费	4,402.46	

[注]：台州新界于2017年6月30日不再纳入合并范围，本期数指2017年7-12月数。博华环境于2017年1月1日不再纳入合并范围，本期数指2017年1-12月数，系用于与博华环境2016年签订的废水处理工程项目的电费。上述两家公司上年均系合并范围内关联方，

故不存在上年同期数。

## 2. 转让股权

2017年5月，经董事会审议通过，公司以4,930.00万元向公司董事王建忠转让台州新界100%股权。根据股权转让协议的约定，公司已于2017年5月份收到王建忠先生支付的股权转让款4,200.00万元。2017年6月底，台州新界已完成本次股权转让的工商变更登记手续，公司不再持有台州新界的股权，并按协议约定收到王建忠先生支付的剩余股权转让款730.00万元。本次股权转让完成后，公司不再持有台州新界的股权。

## 3. 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	15,600,000.00	2017年5月31日	2018年5月27日	否

## 4. 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	408.67万元	500.91万元

## (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	971,364.56	
	Cool Tech Development Pty Ltd	71,254.80	
	温岭博华	34,860.00	
	新世界酒店	13,652.00	
小计		1,091,131.36	
其他应收款	博华环境	49,691.41	
小计		49,691.41	
应付账款	詹氏包装	1,440,595.27	638,641.62
	台州新界	1,022,436.63	
	博华环境	173,594.60	
	天明泡沫厂	33,116.36	27,932.23
小计		2,669,742.86	666,573.85

预收款项	叶志南	9,472.30	1,120.94
小计		9,472.30	1,120.94
其他应付款	詹氏包装	250,000.00	250,000.00
小计		250,000.00	250,000.00

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本期未授予新的权益工具。
公司本期行权的各项权益工具总额	本期限限制性股票解锁 62.44 万股； 本期首次授予股票期权可行权共计 129.92 万份，截至期末实际已行权 43.13 万份，截至行权到期日实际已行权 45.37 万份。 本期预留股票期权可行权共计 25.6 万份，截至期末实际已行权 0 万份。
公司本期失效的各项权益工具总额	本期因股权激励对象离职，回购限制性股票 4.56 万股予以注销；本期因股权激励对象离职或未行权，注销已授予的首次授予股票期权 104.39 万份，注销已授予的预留股票期权 32.8 万份。
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格：7.24 元、9.96 元（实施权益分派的，需对行权价格进行相应调整）。

#### 2. 其他说明

根据 2017 年 6 月 11 日公司召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留股票期权第一个行权期可行权和限制性股票第二次解锁符合解锁条件的议案》以及《关于部分激励对象注销股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》，首次授予股票期权第二个行权期可行权股票期权共计 129.92 万份，预留股票期权第一个行权期可行权股票期权共计 25.6 万份，第二次解锁的限制性股票共计 62.44 万股；注销首次授予股票期权第二个行权期 6 名已离职激励对象获授的股票期权共计 19.84 万份，注销预留股票期权第一个行权期 3 名已离职激励对象获授的股

票期权共计 7.2 万份，回购并注销 3 名已离职激励对象获授的限制性股票 4.56 万股。截至 2017 年 11 月 19 日（行权到期日），预留股票期权实际已行权的股票期权 0 份，未行权股票期权数量为 25.6 万份，公司于 2017 年 11 月 29 日完成预留股票期权第一个行权期末行权股票期权注销事宜。截至 2017 年 12 月 31 日，首次授予股票期权实际已行权的股票期权 43.13 万份，截至 2018 年 2 月 3 日（行权到期日），首次授予股票期权实际已行权的股票期权 45.37 万份，未行权股票期权数量为 84.55 万份，公司已于 2018 年 2 月 9 日完成首次授予股票期权第二个行权期末行权股票期权注销事宜。

## （二）以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：根据布莱克—斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）测算得出； 限制性股票：根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出。
可行权权益工具数量的确定依据	预计行权人数乘以每人授予的数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,083,866.87 元（不含递延所得税资产影响额）
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,102,063.55 元

### 2. 其他说明

公司根据企业会计准则股份支付的相关规定，将上述股份支付按照以权益结算的股份支付进行会计处理，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，按授予的权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。由于本期公司业绩增长未能达到预期（未能达到非市场条件）公司将原已确认的费用冲回 2,102,063.55 元。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

- 截至 2017 年 12 月 31 日，公司未结清的保函金额为 658 万欧元。
- 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

（1）公司就年产 120 万台水泵技改项目工程于 2015 年 3 月 19 日与浙江广鑫建筑工程有

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 6,200.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日已履行 6,126.21 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 2017 年 12 月 31 日已履行 2,711.00 万元。

(3) 公司就上马厂房内地坪加固工程于 2016 年 4 月 11 日与浙江广鑫建筑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 950.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日已履行 876.17 万元。

(4) 子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 2017 年 12 月 31 日已履行 2,158.94 万元。

(5) 子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 2017 年 12 月 31 日已履行 941.01 万元。

## (二) 或有事项

杭州新界将两幢厂房出租给云能电气公司使用，租赁期限至 2017 年 10 月 28 日止。合同履行至 2017 年 2 月 15 日时，杭州新界因云能电气公司逾期缴纳租金而解除合同，云能电气公司向杭州经济技术开发区人民法院提起诉讼请求，要求杭州新界支付解除合同的违约金 266,789.63 元，赔偿解除合同各项损失 957,761.05 元，退还房屋押金 100,000.00 元，并由杭州新界承担诉讼费用。杭州经济技术开发区人民法院于 2017 年 12 月 21 日判决本公司胜诉。云能电气公司不服上述民事判决，于 2018 年 1 月 4 日提起上诉，请求撤销杭州经济技术开发区人民法院（2017）浙 0191 民初 1247 号民事判决第 1 至 5 项内容，并由杭州新界承担一审、二审诉讼费用。截至本财务报表批准报出日，该案件已受理尚在审理过程中。

## 十二、资产负债表日后事项

### (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资产的方式收购深圳传音控股股份有限公司的控制权。公司已于 2018 年 3 月 1 日披露了《关于重大资产重组停牌公告》（公告编号：2018-018）。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) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以公司 2018 年 2 月 28 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚待公司股东大会审议批准

### 十三、其他重要事项

#### （一）终止经营

##### 1. 终止经营损益

##### （1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	20,967,589.78	89,620,455.44
减：营业成本	16,727,170.61	77,000,209.94
税金及附加	298,823.04	458,111.87
销售费用	1,169,623.95	4,354,641.83
管理费用	1,563,733.38	15,936,625.84
财务费用	336,099.37	1,503,969.73
资产减值损失	-143,605.06	4,446,330.06
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益	8,476.71	47,398.63
资产处置收益	-2,103.47	
其他收益	14,766.40	
营业利润	1,036,884.13	-14,032,035.20
加：营业外收入	25,351.37	761,147.14
减：营业外支出	0.42	105,582.06
终止经营业务利润总额	1,062,235.08	-13,376,470.12
减：终止经营业务所得税费用	283,100.88	1,270,708.17
终止经营业务净利润	779,134.20	-14,647,178.29

减:本期确认的资产减值损失		
加:本期转回的资产减值损失		
加:终止经营业务处置净收益(税后)	46,937,967.16	
其中:处置损益总额		
减:所得税费用(或收益)	6,131,363.95	
终止经营损益合计	41,585,737.41	-14,647,178.29
其中:归属于母公司所有者的终止经营损益合计	41,585,737.41	-6,438,160.34

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
处置子公司	9,178,989.30	-335,397.30	-8,220,000.00	23,198,589.60	-291,884,782.33	239,503,066.46

## (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	1,445,555,810.11	68,298,439.16	141,790,065.10	58,806,304.95	244,396,097.05	1,470,054,522.27
主营业务成本	1,119,648,426.40	56,312,677.80	78,220,801.27	46,853,715.96	246,970,666.21	1,054,064,955.22
资产总额	2,189,540,650.76	89,210,767.95	306,913,738.88	117,280,110.66	719,106,609.39	1,983,838,658.86
负债总额	585,669,167.78	17,946,643.34	98,735,167.10	63,680,745.29	236,659,719.62	529,372,003.89

## (三) 股权转让

2016年12月本公司以5,300万元向江西海汇公用事业集团有限公司和陈杭飞转让所持有博华环境60%股权。2017年1月,博华环境已完成本次股权转让的工商变更登记手续,于2017年1月1日不再纳入合并范围。

## 十四、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	79,483,372.66	88.27	5,890,072.87	7.41	73,593,299.79
合并范围内应收款组合	10,566,302.85	11.73			10,566,302.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	90,049,675.51	100.00	5,890,072.87	6.54	84,159,602.64

(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	78,225,191.79	95.90	5,445,310.61	6.96	72,779,881.18
合并范围内应收款组合	3,342,786.57	4.10			3,342,786.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	81,567,978.36	100.00	5,445,310.61	6.68	76,122,667.75

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	72,279,382.16	3,613,969.11	5.00
1-2 年	4,479,593.52	447,959.35	10.00
2-3 年	1,792,505.14	896,252.57	50.00
3 年以上	931,891.84	931,891.84	100.00
小 计	79,483,372.66	5,890,072.87	

(2) 本期计提坏账准备 720,904.14 元。

(3) 本期核销应收账款 276,141.88 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
西柯贸易	7,903,736.43	8.78	
SHIMGE GENERAL TRADING L. L. C.	5,979,106.32	6.64	298,955.32
AL BHAAR AL ARABIYAH TRADING COMPANY	4,361,650.73	4.84	218,082.54
TAJ AL NIJOM TRADING AGENCIES CO.&GENERAL TRADING	3,645,219.16	4.05	182,260.96
TAIZHOU INTERNATIONAL TRADING L. L. C.	3,456,104.22	3.84	172,805.21
小 计	25,345,816.86	28.15	872,104.03

## 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	3,122,612.00	1.98			3,122,612.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,141,615.53	5.80	1,020,544.46	11.16	8,121,071.07
合并范围内应收款组合	145,286,888.09	92.22			145,286,888.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	157,551,115.62	100.00	1,020,544.46	0.65	156,530,571.16

(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	8,687,784.45	2.38			8,687,784.45
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,255,164.89	0.62	410,266.81	18.19	1,844,898.08
合并范围内应收款组合	354,236,269.19	97.00			354,236,269.19

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	365,179,218.53	100.00	410,266.81	0.11	364,768,951.72

2) 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
中国证券登记结算有限责任公司	3,122,612.00			金额重大、款项性质特殊，且期后已全额收回，因此未计提坏账准备。
小 计	3,122,612.00			

3) 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	8,303,571.90	415,178.60	5.00
1-2 年	147,471.41	14,747.14	10.00
2-3 年	199,907.00	99,953.50	50.00
3 年以上	490,665.22	490,665.22	100.00
小 计	9,141,615.53	1,020,544.46	

(2) 本期计提坏账准备 610,940.65 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 663.00 元。

(4) 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	145,336,579.50	354,236,269.19
股权转让款	4,500,040.00	
出口退税	2,809,083.82	
应收暂付款	1,454,046.22	2,029,684.89
押金保证金	271,480.00	225,480.00
应收股票期权行权款	3,122,612.00	8,687,784.45
其他	57,274.08	
合 计	157,551,115.62	365,179,218.53

(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
------	------	------	----	----------------	------

方鑫机电	拆借款	5,000,000.00	1年以内	54.27	
		13,500,000.00	1-2年		
		67,000,000.00	2-3年		
新界(江苏)	拆借款	17,900,000.00	1年以内	19.39	
		12,200,000.00	1-2年		
		441,500.00	2-3年		
江西新界	拆借款	10,000,000.00	1-2年	6.35	
杭州新界	拆借款	9,795,546.57	1年以内	6.22	
德国253公司	拆借款	5,998,844.46	1-2年	3.81	
小计		141,835,891.03		90.04	

### 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	532,442,017.34		532,442,017.34	544,264,543.18		544,264,543.18
合计	532,442,017.34		532,442,017.34	544,264,543.18		544,264,543.18

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
台州新界	15,203,633.75	5,299,397.95	20,503,031.70			
江西新界	68,275,122.92	3,800,000.00	105,472.92	71,969,650.00		
江苏新界	108,231,976.25		99,441.25	108,132,535.00		
老百姓泵业	80,748,049.20		30,158.33	80,717,890.87		
方鑫机电	21,761,998.06		105,472.92	21,656,525.14		
西柯贸易	21,340,951.67		78,346.67	21,262,605.00		
新界(香港)	804,000.00			804,000.00		
杭州新界	59,520,000.00			59,520,000.00		
新界(江苏)	10,000,000.00			10,000,000.00		

德国 253 公司	55,378,811.33			55,378,811.33		
维塔国际	1,000,000.00			1,000,000.00		
无锡康宇	102,000,000.00			102,000,000.00		
小 计	544,264,543.18	9,099,397.95	20,921,923.79	532,442,017.34		

(3) 其他说明

对子公司投资本期增加中 5,265,970.45 元系向台州新界增资；3,800,000.00 元系向江西新界少数股东购买 5%股权的价格，其他系对子公司管理人员实施股份激励确认的费用；本期减少中 20,503,031.70 元系出售台州新界 100%股权，其他系转回对子公司管理人员实施股份激励确认的费用。

(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	1,197,201,832.64	909,104,966.95	1,048,270,498.45	763,711,243.25
其他业务收入	42,616,056.90	34,863,342.42	46,338,085.14	34,983,415.98
合 计	1,239,817,889.54	943,968,309.37	1,094,608,583.59	798,694,659.23

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	44,768,199.19	38,632,533.20
工资及福利	14,079,685.14	14,116,883.88
折旧费	7,778,095.59	6,465,352.83
股份支付费用	-1,716,598.96	3,457,203.56
税费	528,336.02	1,788,439.40
中介机构费	11,275,321.61	10,951,715.13
无形资产摊销	3,092,149.69	3,002,961.15
安全生产费	2,994,608.63	2,755,059.48
业务招待费	1,165,529.18	2,150,777.84

劳动保险费	3,451,763.24	2,961,318.04
其他	7,040,467.91	6,547,779.97
合 计	94,457,557.24	92,830,024.48

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权收益	40,875,759.63	
子公司发放股利	8,220,000.00	
理财产品投资收益	-3,103,633.62	115,684.92
合 计	45,992,126.01	115,684.92

## 十五、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	25,059,061.31	
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）	13,482,999.71	
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	-2,971,329.49	
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	750,395.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	36,321,126.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,638,194.75	
少数股东权益影响额(税后)	-46,164.89	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	29,729,097.01	

## (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	9.56	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.37	0.19	0.19

### 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	129,709,702.72
非经常性损益	B	29,729,097.01
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	99,980,605.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,300,169,590.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净	E	5,526,940.05

资产			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	6
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		G	16,270,139.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	股份支付确认资本公积的增加	I1	-2,901,505.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	计提专项储备	I2	5,542,693.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	使用专项储备	I3	5,564,484.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	专项储备转出	I4	3,356,612.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	外币报表折算差额	I5	2,438,482.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	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	557,932.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K \pm I \times J}$	1,357,453,163.09	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.56%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.37%	

### 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		129,709,702.72
归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润		126,702.36
归属于公司普通股股东的净利润	A	129,583,000.36
非经常性损益	B	29,729,097.01
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	99,853,903.35

期初股份总数	D	321,916,265.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	193,273,800.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,262,435.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	515,821,282.50
基本每股收益	$M=A/L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.19

(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	129,709,702.72
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	$C=A-B$	129,709,702.72
非经常性损益	D	29,729,097.01
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	$E=C-D$	99,980,605.71
发行在外的普通股加权平均数	F	515,821,282.50
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	140,165.54
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	515,961,448.04
稀释每股收益	$M=C/H$	0.25
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.19

新界泵业集团股份有限公司

二〇一八年三月二十九日