



新界泵业集团股份有限公司

2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

# 合并资产负债表

2014年6月30日

会合01表  
单位：人民币元

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

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	1	158,086,454.33	149,625,611.71	短期借款	21		5,000,000.00
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			
交易性金融资产	2	11,369,822.00	36,915,663.90	拆入资金			
应收票据	3	3,983,000.00	4,666,531.00	交易性金融负债	22		
应收账款	4	89,902,991.55	75,266,393.80	应付票据	23	1,010,000.00	
预付款项	5	20,902,519.91	13,145,185.71	应付账款	24	171,962,649.85	165,075,647.47
应收保费				预收款项	25	142,101,331.67	118,586,261.76
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	6	373,439.43	271,904.69	应付职工薪酬	26	12,449,680.09	20,658,877.06
应收股利				应交税费	27	13,299,053.45	10,054,457.79
其他应收款	7	12,469,251.79	4,994,639.46	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	254,862,994.69	242,524,069.24	其他应付款	28	3,810,965.33	7,433,955.59
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	15,173,653.38	15,692,446.11	保险合同准备金			
流动资产合计		567,124,127.08	543,102,445.62	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	29		4,823,466.78
				流动负债合计		344,633,680.39	331,632,666.45
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款	10	74,076,674.03	78,469,123.20	专项应付款			
长期股权投资	12	28,458,916.91	27,459,935.05	预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债	18	5,731,476.06	10,603,799.60
固定资产	13	513,321,608.29	508,064,952.69	其他非流动负债	30	4,842,242.11	5,056,144.63
在建工程	14	16,363,552.56	18,811,042.24	非流动负债合计		10,573,718.17	15,659,944.23
工程物资				负债合计		355,207,398.56	347,292,610.68
固定资产清理				所有者权益：			
生产性生物资产				实收资本	31	320,000,000.00	160,000,000.00
油气资产				资本公积	32	370,031,830.72	530,031,830.72
无形资产	15	207,238,396.66	209,964,210.54	减：库存股			
开发支出				专项储备	33	9,683,691.63	7,443,045.54
商誉	16	18,612,285.15	18,612,285.15	盈余公积	34	39,166,092.68	39,166,092.68
长期待摊费用	17	5,129,402.87	3,719,272.04	一般风险准备			
递延所得税资产	18	3,292,614.69	3,834,158.79	未分配利润	35	304,834,339.58	273,508,399.84
其他非流动资产	19	30,126,116.09	5,483,888.42	外币报表折算差额		-10,164.64	-16,423.25
非流动资产合计		896,619,567.25	874,418,868.12	归属于母公司所有者权益合计		1,043,705,789.97	1,010,132,945.53
				少数股东权益		64,830,505.80	60,095,757.53
				所有者权益合计		1,108,536,295.77	1,070,228,703.06
资产总计		1,463,743,694.33	1,417,521,313.74	负债和所有者权益总计		1,463,743,694.33	1,417,521,313.74

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：严先发

会计机构负责人：朱海英

# 母公司资产负债表

2014年6月30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	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		133,008,322.33	120,015,713.53	短期借款			
交易性金融资产		7,695,072.00	25,515,264.00	交易性金融负债			
应收票据		3,903,000.00	4,516,531.00	应付票据			
应收账款	1	50,850,531.93	33,731,396.98	应付账款		134,050,610.47	120,436,463.39
预付款项		16,934,500.41	10,402,718.33	预收款项		127,509,871.85	109,566,995.16
应收利息		373,439.43	271,904.69	应付职工薪酬		8,644,325.46	14,262,412.93
应收股利				应交税费		7,087,068.76	4,005,793.54
其他应收款	2	147,750,433.20	124,020,697.00	应付利息			
存货		159,635,316.57	159,661,477.88	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		1,854,258.52	1,816,457.25
其他流动资产		343,736.61	3,867,497.46	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		520,494,352.48	482,003,200.87	其他流动负债			4,823,466.78
				流动负债合计		279,146,135.06	254,911,589.05
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	351,568,691.01	351,568,691.01	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		270,699,671.25	275,597,723.15	递延所得税负债		1,154,260.80	3,827,289.60
在建工程		9,390,106.14	4,293,620.06	其他非流动负债		1,399,992.55	1,415,995.03
工程物资				非流动负债合计		2,554,253.35	5,243,284.63
固定资产清理				负债合计		281,700,388.41	260,154,873.68
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		320,000,000.00	160,000,000.00
无形资产		128,157,093.27	129,690,484.23	资本公积		371,333,579.64	531,333,579.64
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备		3,430,012.70	2,708,115.22
长期待摊费用		2,383,545.97	1,983,921.72	盈余公积		39,166,092.68	39,166,092.68
递延所得税资产		719,587.35	1,378,526.50	一般风险准备			
其他非流动资产		18,815,873.83	5,431,937.42	未分配利润		286,598,847.87	258,585,443.74
非流动资产合计		781,734,568.82	769,944,904.09	所有者权益合计		1,020,528,532.89	991,793,231.28
资产总计		1,302,228,921.30	1,251,948,104.96	负债和所有者权益总计		1,302,228,921.30	1,251,948,104.96

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：严先发

会计机构负责人：朱海英

# 合并利润表

2014年1-6月

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	557,134,288.12	550,366,856.40
其中：营业收入	1	557,134,288.12	550,366,856.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		500,227,036.40	492,765,958.72
其中：营业成本	1	413,200,227.31	411,798,589.49
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			
营业税金及附加	2	1,981,053.88	1,792,268.49
销售费用	3	31,903,947.76	26,438,598.53
管理费用	4	53,044,587.69	48,584,494.90
财务费用	5	-336,654.05	-249,850.54
资产减值损失	6	433,873.81	4,401,857.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-25,545,841.90	17,675,312.16
投资收益（损失以“-”号填列）	8	13,436,577.56	73,691.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,797,987.38	75,349,901.35
加：营业外收入	9	15,917,269.89	2,805,502.38
减：营业外支出	10	1,223,966.57	1,103,967.08
其中：非流动资产处置损失		396,263.19	44,200.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,491,290.70	77,051,436.65
减：所得税费用	11	7,430,602.69	12,307,761.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,060,688.01	64,743,675.45
归属于母公司所有者的净利润		47,325,939.74	62,883,053.47
少数股东损益		4,734,748.27	1,860,621.98
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.20
（二）稀释每股收益		0.15	0.20
七、其他综合收益		6,258.61	-6,886.39
八、综合收益总额		52,066,946.62	64,736,789.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,332,198.35	62,876,167.08
归属于少数股东的综合收益总额		4,734,748.27	1,860,621.98

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：严先发

会计机构负责人：朱海英

# 母公司利润表

2014年1-6月

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	470,028,269.11	438,444,420.54
减：营业成本	1	352,481,018.93	321,025,224.26
营业税金及附加		1,642,293.93	1,400,305.76
销售费用		27,173,905.12	21,719,305.51
管理费用		34,755,499.43	33,356,993.84
财务费用		-3,730,014.13	-3,649,088.01
资产减值损失		581,642.63	1,777,578.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-17,820,192.00	8,625,434.16
投资收益（损失以“-”号填列）	2	9,220,993.00	-877,807.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,524,724.20	70,561,728.12
加：营业外收入		3,141,706.57	2,444,938.48
减：营业外支出		1,028,495.98	715,201.31
其中：非流动资产处置净损失			44,200.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,637,934.79	72,291,465.29
减：所得税费用		6,624,530.66	10,137,377.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,013,404.13	62,154,087.58
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		44,013,404.13	62,154,087.58

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：严先发

会计机构负责人：朱海英

# 合并现金流量表

2014年1-6月

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		620,571,528.86	574,883,148.43
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		20,939,303.95	16,835,719.13
收到其他与经营活动有关的现金	1	17,479,254.50	25,228,136.47
经营活动现金流入小计		658,990,087.31	616,947,004.03
购买商品、接受劳务支付的现金		423,028,077.94	401,471,020.61
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		90,161,220.75	75,311,010.35
支付的各项税费		15,412,716.66	18,685,881.02
支付其他与经营活动有关的现金	2	62,071,307.86	60,400,153.17
经营活动现金流出小计		590,673,323.21	555,868,065.15
经营活动产生的现金流量净额		68,316,764.10	61,078,938.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,712,193.91	199,180.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		775,296.28	180,122.70
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	3		
投资活动现金流入小计		13,787,490.19	4,379,303.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,544,913.87	107,083,494.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	5,000,000.00	1,256,021.01
投资活动现金流出小计		62,544,913.87	108,339,515.29
投资活动产生的现金流量净额		-48,757,423.68	-103,960,211.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	13,146,050.09	3,123,556.66
筹资活动现金流入小计		71,146,050.09	8,123,556.66
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	3,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,796,507.81	16,280,683.34
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	3,040,000.00	
筹资活动现金流出小计		82,836,507.81	20,130,683.34
筹资活动产生的现金流量净额		-11,690,457.72	-12,007,126.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,959.92	-420,390.51
五、现金及现金等价物净增加额		7,955,842.62	-55,308,789.96
加：期初现金及现金等价物余额		149,625,611.71	314,235,735.01
六、期末现金及现金等价物余额		157,581,454.33	258,926,945.05

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：严先发

会计机构负责人：朱海英

# 母公司现金流量表

2014年1-6月

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	508,829,094.54	485,737,022.13
收到的税费返还	14,317,409.20	10,712,679.18
收到其他与经营活动有关的现金	13,428,033.44	7,892,413.05
经营活动现金流入小计	536,574,537.18	504,342,114.36
购买商品、接受劳务支付的现金	361,401,702.46	341,178,988.94
支付给职工以及为职工支付的现金	59,423,022.01	49,893,693.53
支付的各项税费	8,045,125.35	8,198,455.23
支付其他与经营活动有关的现金	41,267,888.68	38,398,013.81
经营活动现金流出小计	470,137,738.50	437,669,151.51
经营活动产生的现金流量净额	66,436,798.68	66,672,962.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,220,993.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	742,051.28	172,122.70
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	12,000,000.00	28,500,000.00
投资活动现金流入小计	21,963,044.28	28,672,122.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,720,461.64	85,095,878.09
投资支付的现金		804,000.00
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	26,980,000.00	28,877,807.16
投资活动现金流出小计	59,700,461.64	114,777,685.25
投资活动产生的现金流量净额	-37,737,417.36	-86,105,562.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	724,287.35	
筹资活动现金流入小计	50,724,287.35	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,511,777.79	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	66,511,777.79	16,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-15,787,490.44	-16,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
	80,717.92	-383,521.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
	12,992,608.80	-35,816,121.30
加：期初现金及现金等价物余额	120,015,713.53	262,421,888.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		
	133,008,322.33	226,605,767.03

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：严先发

会计机构负责人：朱海英

## 合并所有者权益变动表

2014年上半年

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										上年金额											
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本 (或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	160,000,000.00	530,031,830.72		7,443,045.54	39,166,092.68		273,508,399.84	-16,423.25	60,095,757.53	1,070,228,703.06	160,000,000.00	530,031,830.72		3,021,477.70	27,470,880.46		180,034,410.58		58,257,310.99	958,815,910.45		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	160,000,000.00	530,031,830.72		7,443,045.54	39,166,092.68		273,508,399.84	-16,423.25	60,095,757.53	1,070,228,703.06	160,000,000.00	530,031,830.72		3,021,477.70	27,470,880.46		180,034,410.58		58,257,310.99	958,815,910.45		
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	160,000,000.00	-160,000,000.00		2,240,646.09			31,325,939.74	6,258.61	4,734,748.27	38,307,592.71				4,421,567.84	11,695,212.22		93,473,989.26	-16,423.25	1,838,446.54	111,412,792.61		
(一)净利润							47,325,939.74		4,734,748.27	52,060,688.01							121,169,201.48		1,838,446.54	123,007,648.02		
(二)其他综合收益								6,258.61		6,258.61									-16,423.25	-16,423.25		
上述(一)和(二)小计							47,325,939.74	6,258.61	4,734,748.27	52,066,946.62							121,169,201.48	-16,423.25	1,838,446.54	122,991,224.77		
(三)所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入资本																						
2.股份支付计入所有者权益的金额																						
3.其他																						
(四)利润分配							-16,000,000.00			-16,000,000.00					11,695,212.22		-27,695,212.22			-16,000,000.00		
1.提取盈余公积															11,695,212.22		-11,695,212.22					
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者的分配							-16,000,000.00			-16,000,000.00							-16,000,000.00			-16,000,000.00		
4.其他																						
(五)所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00																				
1.资本公积转增资本	160,000,000.00	-160,000,000.00																				
2.盈余公积转增资本																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.其他																						
(六)专项储备				2,240,646.09						2,240,646.09				4,421,567.84						4,421,567.84		
1.本期提取				3,037,498.71						3,037,498.71				5,320,633.51						5,320,633.51		
2.本期使用				796,852.62						796,852.62				899,065.67						899,065.67		
(七)其他																						
四、本期期末余额	320,000,000.00	370,031,830.72		9,683,691.63	39,166,092.68		304,834,339.58	-10,164.64	64,830,505.80	1,108,536,295.77	160,000,000.00	530,031,830.72		7,443,045.54	39,166,092.68		273,508,399.84	-16,423.25	60,095,757.53	1,070,228,703.06		

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：严先发

会计机构负责人：朱海英

## 母公司所有者权益变动表

2014年上半年

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	531,333,579.64		2,708,115.22	39,166,092.68		258,585,443.74	991,793,231.28	160,000,000.00	531,333,579.64		1,074,425.24	27,470,880.46		169,328,533.78	889,207,419.12
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	160,000,000.00	531,333,579.64		2,708,115.22	39,166,092.68		258,585,443.74	991,793,231.28	160,000,000.00	531,333,579.64		1,074,425.24	27,470,880.46		169,328,533.78	889,207,419.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”	160,000,000.00	-160,000,000.00		721,897.48			28,013,404.13	28,735,301.61				1,633,689.98	11,695,212.22		89,256,909.96	102,585,812.16
（一）净利润							44,013,404.13	44,013,404.13							116,952,122.18	116,952,122.18
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							44,013,404.13	44,013,404.13							116,952,122.18	116,952,122.18
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-16,000,000.00	-16,000,000.00					11,695,212.22	-27,695,212.22	-16,000,000.00	
1. 提取盈余公积													11,695,212.22	-11,695,212.22		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,000,000.00	-16,000,000.00							-16,000,000.00	-16,000,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,000,000.00	-160,000,000.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备				721,897.48				721,897.48				1,633,689.98				1,633,689.98
1. 本期提取				1,345,768.74				1,345,768.74				2,477,300.65				2,477,300.65
2. 本期使用				623,871.26				623,871.26				843,610.67				843,610.67
（七）其他																
四、本期期末余额	320,000,000.00	371,333,579.64		3,430,012.70	39,166,092.68		286,598,847.87	1,020,528,532.89	160,000,000.00	531,333,579.64		2,708,115.22	39,166,092.68		258,585,443.74	991,793,231.28

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：严先发

会计机构负责人：朱海英

# 新界泵业集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014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日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为331000400003847的《企业法人营业执照》。公司股票已于2010年12月31日在深圳证券交易所挂牌交易。截至2014年6月30日，公司注册资本为人民币32,000万元，股份总数32,000万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股93,857,140股；无限售条件的流通股份：A股226,142,860股。

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。

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
台州新界机电有限公司	台州新界
台州西柯国际贸易有限公司	西柯贸易
江西新界机电有限公司	江西新界
江苏新界机械配件有限公司	江苏新界
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
杭州新界智泵科技有限公司	杭州智泵
新界泵业（杭州）有限公司	杭州新界
浙江博华环境技术工程有限公司	博华环境
新界泵业（香港）有限公司	香港新界
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
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

## 二、公司主要会计政策和会计估计

### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 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。

### (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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资本公积。

##### 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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

#### (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，计入公允价值变动损益；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损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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资本公积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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 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) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据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之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (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。
----------------------	---------------------------------------

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内应收款组合	合并范围内应收款可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内应收款组合	对该组合进行减值测试后未发生减值的，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 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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、预付款项、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及存货跌价准备的计提方法

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) 长期股权投资

### 1. 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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

### 1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并

---

财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均

法计提折旧。

安全生产设备采用一次折旧法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十四) 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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十五) 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。

## (十六) 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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

---

## (十七) 长期待摊费用

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。

## (十八) 收入

### 1. 销售商品

#### (1) 商品销售收入的确认原则

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) 商品销售收入确认的具体方法

1) 国内销售：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。

2) 国外销售：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。

### 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。

#### (十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十) 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。

### 三、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)
营业税	应纳税营业额	5%
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	25%

(注)：按国家税务总局的有关规定，农用水泵的部分产品按 13% 税率计缴，其他按 17% 税率计缴。增值税出口货物实行“免、抵、退”税政策，子公司西柯贸易出口货物实行“免、退”税政策。公司农用水泵出口退税率为 13%-17%，子公司台州新界的空压机出口退税率为 17%。

#### (二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合发布的《关于杭州大光明通信系统集成有限公司等 735 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高(2012)312 号)，本公司通过高新技术企业复审，自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日连续三年将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发《关于认定杭州罗莱迪思照明系统有限公司等 535 家企业为 2013 年第一批高新技术企业的通知》(浙科发高(2013) 292 号高新技术企业认定管理办法)(国科发火(2008) 172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2008) 362 号)有关规定,子公司博华环境被认定为 2013 年第一批高新技术企业,自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日连续三年将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,减按 15%的税率缴纳企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
台州新界机电有限公司	全资子公司	台州	制造业	1,500.00	空压机及配件制造、销售等	75806065-6
江苏新界机械配件有限公司	全资子公司	沐阳	制造业	5,000.00	泵、电机、机电设备及零部件制造、铸造、加工、销售	56292567-0
杭州新界智泵科技有限公司	控股子公司	杭州	服务业	100.00	机电产品、控制系统软件的技术开发	58028656-9
浙江老百姓泵业有限公司	控股子公司	台州	制造业	3,693.33	泵、电机、空压机等机电产品及零部件制造、销售等	74100589-6
温岭市方鑫机电有限公司	控股子公司	台州	制造业	1,500.00	水泵及配件、电机制造、加工、销售	69703991-6
新界泵业(香港)有限公司	全资子公司	香港	商业	HK\$100.00	货物进出口、贸易	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
台州新界机电有限公司	1,500.00		100.00	100.00	是
江苏新界机械配件有限公司	10,780.00		100.00	100.00	是
杭州新界智泵科技有限公司	80.00		80.00	80.00	是
浙江老百姓泵业有限公司	3,416.78		70.00	70.00	是
温岭市方鑫机电有限公司	2,130.69		70.00	70.00	是

新界泵业（香港）有限公司	HK\$100.00		100.00	100.00	是
--------------	------------	--	--------	--------	---

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
台州新界机电有限公司			
江苏新界机械配件有限公司			
杭州新界智泵科技有限公司	221,080.20		
浙江老百姓泵业有限公司	20,142,579.82		
温岭市方鑫机电有限公司	9,325,857.23		
新界泵业（香港）有限公司			

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	组织机构代码
台州西柯国际贸易有限公司	全资子公司	台州	商业	100.00	货物进出口、技术进出口	78967047-3
江西新界机电有限公司	控股子公司	江西	制造业	4,800.00	泵、电机、空压机等机电产品及零部件制造、销售等	66477881-9
浙江博华环境技术工程有限公司	控股子公司	杭州	服务业	4,000.00	技术开发、技术服务、成果转让；工程承包；批发、零售及服务	25393062-8
新界泵业（杭州）有限公司	控股子公司	杭州	制造业	8,000.00	摩托车、汽车零部件及其制造设备的制造；泵及真空设备的技术开发及技术服务	74948462-5

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
台州西柯国际贸易有限公司	100.00		100.00	100.00	是
江西新界机电有限公司	6,782.00		95.00	95.00	是
浙江博华环境技术工程有限公司	4,335.00		51.00	51.00	是
新界泵业（杭州）有限公司	5,952.00		100.00	100.00	是

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
台州西柯国际贸易有限公司			
江西新界机电有限公司	2,978,807.86		
浙江博华环境技术工程有限公司	32,162,180.70		
新界泵业（杭州）有限公司			

## 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

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			420,754.32			497,678.94
美元	12,776.15	6.1528	78,609.09	12,838.00	6.0969	78,272.00
小 计			499,363.41			575,950.94
银行存款：						
人民币			152,837,752.00			141,555,047.87
美元	563,460.48	6.1528	3,466,859.64	1,227,511.36	6.0969	7,484,014.01
港币	966,233.86	0.7937	766,910.65			
欧元	1,258.98	8.3946	10,568.63	1,258.94	8.4189	10,598.89
小 计			157,082,090.92			149,049,660.77
其他货币资金：						
人民币			505,000.00			
小 计			505,000.00			
合 计			158,086,454.33			149,625,611.71

#### 2. 交易性金融资产

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产	11,369,822.00	36,915,663.90
合 计	11,369,822.00	36,915,663.90

(2) 其他说明

期末余额系本公司与子公司台州新界及西柯贸易尚未履行完毕的远期外汇买卖合约的公允价值变动。已签订尚未结算的远期售汇合同详见本财务报表附注八承诺事项之说明。

3. 应收票据

种 类	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	3,983,000.00		3,983,000.00	4,666,531.00		4,666,531.00
合 计	3,983,000.00		3,983,000.00	4,666,531.00		4,666,531.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	99,378,552.64	100	9,475,561.09	9.53	84,337,683.17	100	9,071,289.37	10.76
余额百分比法组合								
小 计	99,378,552.64	100	9,475,561.09	9.53	84,337,683.17	100	9,071,289.37	10.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	99,378,552.64	100	9,475,561.09	9.53	84,337,683.17	100	9,071,289.37	10.76

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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	82,901,756.10	83.42	4,145,087.79	64,708,083.38	76.72	3,235,404.18
1-2年	11,394,508.79	11.47	1,139,450.88	13,517,082.91	16.03	1,351,708.28
2-3年	1,782,530.67	1.79	891,265.34	3,256,679.96	3.86	1,628,339.99
3年以上	3,299,757.08	3.32	3,299,757.08	2,855,836.92	3.39	2,855,836.92
小计	99,378,552.64	100	9,475,561.09	84,337,683.17	100	9,071,289.37

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				
小计				

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
DARB TRADING(迪拜)	非关联方	15,087,729.79	1年以内	15.18
PUMPS F AND Q(墨西哥)	非关联方	6,900,009.58	1年以内	6.94
温岭市市容环卫管理处	非关联方	5,001,818.50	1年以内	5.03
HAMMER(俄罗斯)	非关联方	2,525,613.65	1年以内	2.54
SENA TRADING LLC(阿联酋)	非关联方	2,316,106.81	1年以内	2.33
小计		31,831,278.33		32.02

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	20,544,566.51	95.15		20,544,566.51	12,601,350.82	91.09		12,601,350.82
1-2年	192,078.72	0.89		192,078.72	387,031.07	2.80		387,031.07
2-3年	9,792.64	0.05		9,792.64	145,473.82	1.05		145,473.82
3年以上	845,407.18	3.92	689,325.14	156,082.04	700,655.14	5.06	689,325.14	11,330.00
合计	21,591,845.05	100	689,325.14	20,902,519.91	13,834,510.85	100.00	689,325.14	13,145,185.71

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江长城电工科技股份有限公司	非关联方	6,326,699.96	1年以内	材料未到
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	非关联方	5,406,024.29	1年以内	材料未到
东阳银松广告传媒有限公司	非关联方	1,410,840.21	1年以内	服务未提供
重庆第八建设公司	非关联方	689,325.14	3年以上	劳务未提供
宁波厚恒机械有限公司	非关联方	512,900.20	1年以内	材料未到
小计		14,345,789.80		

(3) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## 6. 应收利息

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	271,904.69	288,653.01	187,118.27	373,439.43
合计	271,904.69	288,653.01	187,118.27	373,439.43

### (2) 其他说明

期末余额系暂未投入使用的资金转存银行定期存款应计的利息收入。

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	13,944,432.72	100	1,475,180.93	10.58	6,209,036.76	100	1,214,397.30	19.56
余额百分比法组合								
小计	13,944,432.72	100	1,475,180.93	10.58	6,209,036.76	100	1,214,397.30	19.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

合 计	13,944,432.72	100	1,475,180.93	10.58	6,209,036.76	100	1,214,397.30	19.56
-----	---------------	-----	--------------	-------	--------------	-----	--------------	-------

2) 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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,242,052.32	87.79	612,102.62	3,685,538.45	59.36	184,276.92
1-2 年	245,387.48	1.76	24,538.75	242,638.90	14.14	87,821.89
2-3 年	1,236,906.71	8.87	618,453.36	2,041,541.84	22.65	702,980.92
3 年以上	220,086.21	1.58	220,086.21	239,317.57	3.85	239,317.57
小 计	13,944,432.72	--	1,475,180.93	6,209,036.76	--	1,214,397.30

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				
小 计				

(3) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
应收出口退税	非关联方	4,358,731.81	1 年以内	31.26	应收出口退税
温岭市招投标交易中心	非关联方	2,200,000.00	1 年以内	15.78	投标保证金
兰溪公共资源交易中心	非关联方	692,774.00	2-3 年	4.97	工程保证金
浙江巨业担保有限公司	非关联方	613,000.00	1 -2 年	4.40	担保保证金
衢州市公共资源市场化配置监督管理办公室	非关联方	500,000.00	1 年内	3.59	投标保证金
小 计		8,364,505.81		60.00	小 计

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	149,616,030.51		149,616,030.51	135,721,895.24		135,721,895.24
原材料	32,769,284.30		32,769,284.30	32,493,438.33		32,493,438.33
在产品	65,425,045.04		65,425,045.04	63,801,309.29		63,801,309.29

工程施工	2,404,708.94		2,404,708.94	2,226,817.30		2,226,817.30
委托加工物资	4,647,925.90		4,647,925.90	6,804,491.10		6,804,491.10
发出商品				1,476,117.98		1,476,117.98
合计	254,862,994.69		254,862,994.69	242,524,069.24		242,524,069.24

#### 9. 其他流动资产

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	9,661,446.44	14,894,330.59
理财产品	5,000,000.00	300,000.00
预交税款	512,206.94	498,115.52
合计	15,173,653.38	15,692,446.11

##### (2) 其他说明

理财产品系子公司老百姓泵业购买农行推出的保本浮动收益型理财产品，购买及赎回期间自由。截至2014年6月30日已累计实现投资收益45,138.09元。

#### 10. 长期应收款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他	77,975,446.34	82,599,077.05
减：坏账准备	3,898,772.31	4,129,953.85
合计	74,076,674.03	78,469,123.20

##### (2) 其他说明

长期应收款系子公司博华环境应收的BT工程项目款，在信用期内款项按5%的坏账计提比例计提坏账准备；超出信用期的款项，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。

#### 11. 对联营企业投资

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
小额贷款公司	10	10	230,275,174.2	6,138,836.33	224,136,337.87	16,409,593.13	9,989,818.59

#### 12. 长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
小额贷款公司	权益法	20,000,000.00	21,459,935.05	998,981.86	22,458,916.91
温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计		26,000,000.00	27,459,935.05	998,981.86	28,458,916.91

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
小额贷款公司	10	10				
温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司	6	6				
合计						

## (2) 其他说明

1) 公司向小额贷款公司派有两名董事，对其财务和经营政策具有重大影响，故采用权益法核算。

2) 子公司老百姓泵业与温岭市国资局、爱仕达集团有限公司等多方共同投资设立温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司，该公司于 2014 年 1 月 9 日在温岭市工商行政管理局办理设立登记。

## 13. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	615,743,778.00	28,422,688.03		5,734,390.61	638,432,075.42
房屋及建筑物	349,387,729.93	12,049,643.70		0	361,437,373.63
机器设备	225,452,456.88	10,972,599.46		3,799,879.46	232,625,176.88
运输设备	17,619,252.07	1,179,345.30		944,983.33	17,853,614.04
电子设备	11,190,046.36	728,148.75		26,280.00	11,891,915.11
其他设备	10,514,767.29	3,492,950.82		963,247.82	13,044,470.29
安全设备	1,579,525.47	0.00		0	1,579,525.47
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	107,678,825.31		21,260,070.67	3,828,428.85	125,110,467.13

房屋及建筑物	41,763,194.14		7,579,426.25	0	49,342,620.39
机器设备	48,478,350.68		10,709,675.75	2,692,578.90	56,495,447.53
运输设备	7,813,695.09		1,158,662.60	847,747.30	8,124,610.39
电子设备	5,437,104.56		775,361.46	24,966.00	6,187,500.02
其他设备	2,606,955.37		1,036,944.61	263,136.65	3,380,763.33
安全设备	1,579,525.47				1,579,525.47
3) 账面净值小计	508,064,952.69	—		—	513,321,608.29
房屋及建筑物	307,624,535.79	—		—	312,094,753.24
机器设备	176,974,106.20	—		—	176,129,729.35
运输设备	9,805,556.98	—		—	9,729,003.65
电子设备	5,752,941.80	—		—	5,704,415.09
其他设备	7,907,811.92	—		—	9,663,706.96
安全设备					
4) 账面价值合计	508,064,952.69	—		—	513,321,608.29
房屋及建筑物	307,624,535.79	—		—	312,094,753.24
机器设备	176,974,106.20	—		—	176,129,729.35
运输设备	9,805,556.98	—		—	9,729,003.65
电子设备	5,752,941.80	—		—	5,704,415.09
其他设备	7,907,811.92	—		—	9,663,706.96
安全设备					

本期折旧额为 21,260,070.67元；本期由在建工程转入固定资产原值为17,509,227.02 元。

#### 14. 在建工程

##### (1) 明细情况

工程名称	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
年产 400 万台（套）水泵技术项目	6,973,446.42		6,973,446.42	14,490,420.69		14,490,420.69
年产 120 万台水泵技改项目	9,330,213.08		9,330,213.08	4,233,727.00		4,233,727.00
其他零星工程	59,893.06		59,893.06	86,894.55		86,894.55
合计	16,363,552.56		16,363,552.56	18,811,042.24		18,811,042.24

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
年产 400 万台(套) 水泵技术项目	48,920,000.00	14,490,420.69	17,402,580.85	17,482,225.53	7,437,329.59	67.16%
年产 120 万台水泵 技改项目	140,130,000.00	4,233,727.00	5,096,486.08			6.66%
其他零星工程		86,894.55		27,001.49		
合 计	189,050,000.00	18,811,042.24	22,499,066.93	17,509,227.02	7,437,329.59	--

(续上表)

工程名称	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 年率(%)	资金来源	期末数
年产 400 万台(套)水 泵技术项目	67.16%				自筹	6,973,446.42
年产 120 万台水泵技 改项目	6.66%				自筹	9,330,213.08
其他零星工程					自筹	59,893.06
合 计	--			--	--	16,363,552.56

2) 变动情况的说明

本期其他减少系转出增值税进项税额及其他。

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	224,646,986.94	55,128.20		224,702,115.14
土地使用权	212,128,086.94			212,128,086.94
商标权	1,300,000.00			1,300,000.00
软件	3,738,900.00	55,128.20		3,794,028.20
专利权	7,480,000.00			7,480,000.00
2) 累计摊销小计	12,982,776.40	2,780,942.08		15,763,718.48
土地使用权	10,785,524.46	2,229,342.41		13,014,866.87
商标权	505,833.45	64,999.98		570,833.43
软件	818,777.76	213,970.07		1,032,721.89

专利权	872,666.67	272,629.62		1,145,296.29
3) 账面净值小计	211,664,210.54	-2,725,813.88		208,938,396.66
土地使用权	201,342,562.48	-2,229,342.41		199,113,220.07
商标权	794,166.55	-64,999.98		729,166.57
软件	2,920,148.18	-158,841.87		2,761,306.31
专利权	6,607,333.33	-272,629.62		6,334,703.71
4) 减值准备小计	1,700,000.00			1,700,000.00
土地使用权				
商标权				
软件				
专利权	1,700,000.00			1,700,000.00
5) 账面价值合计	209,964,210.54	-2,725,813.88		207,238,396.66
土地使用权	201,342,562.48	-2229342.41		199,113,220.07
商标权	794,166.55	-64999.98		729,166.57
软件	2,920,122.24	-158841.87		2,761,306.31
专利权	4,907,333.33	-272629.62		4,634,703.71

本期摊销额 2,780,942.08 元。

## 16. 商誉

### (1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
台州新界	61,405.21			61,405.21	
西柯贸易	153,484.44			153,484.44	
江西新界	34,101.73			34,101.73	
老百姓泵业	1,372,220.74			1,372,220.74	
收购经营性业务	7,220,000.00			7,220,000.00	
博华环境	12,261,020.16			12,261,020.16	2,758,837.37
新界杭州	268,890.24			268,890.24	
合计	21,371,122.52			21,371,122.52	2,758,837.37

### (2) 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

根据博华环境未来年度自由现金流量预测，按采用现金流折现模型测算的博华环境预计未来现金流量现值小于 2013 年 12 月 31 日博华环境可辨认净资产的公允价值和账面商誉之和的差额计提商誉减值准备。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,719,272.04	2,365,032.08	954,901.25		5,129,402.87
合 计	3,719,272.04	2,365,032.08	954,901.25		5,129,402.87

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
应收账款坏账准备	1,672,622.36	1,615,678.34
预付账款坏账准备	103,398.77	103,398.77
长期应收款坏账准备	584,815.85	619,493.08
资产减值准备	255,000.00	255,000.00
其他流动负债		723,520.02
其他非流动负债	209,998.88	212,399.25
可抵扣亏损	291,593.26	291,593.25
内部未实现利润	175,185.57	13,076.08
小 计	3,292,614.69	3,834,158.79
递延所得税负债		
交易性金融工具的公允价值变动	2,072,948.30	6,677,389.58
固定资产评估增值暂时性差异	2,197,261.79	2,330,343.87
无形资产评估增值暂时性差异	1,461,265.97	1,596,066.15
合 计	5,731,476.06	10,603,799.60

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	142,635.84	112,896.32
其他应收款坏账准备	1,475,180.93	1,214,397.30
小 计	1,617,816.77	1,327,293.62

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
交易性金融资产	11,369,822.00
固定资产评估增值暂时性差异	14,523,021.17
无形资产评估增值暂时性差异	8,338,397.22
小 计	34,231,240.39
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	9,332,925.25
预付账款坏账准备	689,325.14
长期应收款坏账准备	3,898,772.31
无形资产减值准备	1,700,000.00
其他流动负债	
其他非流动负债	1,399,992.56
可抵扣亏损	1,943,955.05
内部未实现利润	1,167,903.83
小 计	20,132,874.14

#### 19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备及工程款	30,126,116.09	5,483,888.42
合 计	30,126,116.09	5,483,888.42

#### 20. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	15,104,965.66	433,873.81			15,538,839.47
无形资产减值准备	1,700,000.00				1,700,000.00
商誉减值准备	2,758,837.37				2,758,837.37
合 计	19,563,803.03	433,873.81			19,997,676.84

#### 21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		5,000,000.00

合 计		5,000,000.00
-----	--	--------------

23. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,010,000.00	
合 计	1,010,000.00	

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	163,060,720.46	149,011,208.43
应付长期资产购置款	8,901,929.39	16,064,439.04
合 计	171,962,649.85	165,075,647.47

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
天明泡沫厂	331,989.29	328,207.80
小 计	331,989.29	328,207.80

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	142,101,331.67	118,586,261.76
合 计	142,101,331.67	118,586,261.76

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
叶志南	43,959.32	79,995.28
新世界酒店		1,647.00
小 计		81,642.28

26. 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
工资、奖金、津贴和补贴	19,414,812.50	63,883,945.58	71,784,720.99	11,514,037.09
职工福利费		4,233,975.63	4,233,975.63	
社会保险费	1,213,717.79	7,326,630.67	7,624,194.43	916,154.03
其中：医疗保险费	351,704.16	2,148,942.45	2,340,451.72	160,194.89
基本养老保险费	596,689.11	3,801,282.50	3,833,884.10	564,087.51
失业保险费	102,033.23	538,038.65	545,498.17	94,573.71
工伤保险费	146,398.18	691,559.95	758,069.69	79,888.44
生育保险费	16,893.11	146,807.12	146,290.75	17,409.48
住房公积金	545.00	392,852.00	392,961.00	436.00
职工教育经费	29,630.57	35,253.00	46,173.00	18,710.57
工会经费	171.20	17,724.77	17,553.57	342.40
其他		25,155.00	25,155.00	
合 计	20,658,877.06	75,915,536.65	84,124,733.62	12,449,680.09

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

#### 27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	514,345.37	396,908.81
营业税	2,271,452.67	2,493,302.67
企业所得税	7,607,056.98	3,874,694.94
个人所得税	247,535.39	235,907.99
城市维护建设税	242,274.14	316,855.08
房产税	1,140,748.64	1,239,679.02
土地使用税	825,298.97	938,595.03
教育费附加	69,996.93	157,456.97
地方教育附加	120,072.85	111,343.65
水利建设专项资金	114,473.09	193,939.46
印花税	97,054.42	47,342.17
残疾人保障基金	48,744.00	48,432.00

合计	13,299,053.45	10,054,457.79
----	---------------	---------------

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款		3,040,000.00
保证金	608,000.00	2,057,594.00
应计未付费用	1,892,678.76	1,067,230.35
应付暂收款	1,279,011.43	1,235,697.47
其他	31,275.14	33,433.77
合计	3,810,965.33	7,433,955.59

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应计未付销售折让		4,823,466.78
合 计		4,823,466.78

30. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	4,842,242.11	5,056,144.63
合 计	4,842,242.11	5,056,144.63

(2) 其他说明

1) 项目建设补贴系江西新界于 2008 年 1 月收到的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。本期摊销额 197,900.04 元，计入营业外收入，将摊余金额 3,442,249.56 元列于其他非流动负债。

2) 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技术改造项目资助资金 640,100.00 元，该资助资金对应项目已于上期期末完工转入固定资产，本期摊销额 16,002.48 元，计入营业外收入，将摊余金额 592,092.55 元列于其他非流动负债。

3) 公司于 2013 年 12 月收温岭市财政局划拨的 2012 年第二批技改项目资助资金

807,900.00 元，该资助资金对应的技改项目尚未完工，将收到的资助资金 807,900.00 元列于其他非流动负债。

### 31. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	160,000,000	160,000,000		320,000,000

### 32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	527,813,091.32		160,000,000.00	367,813,091.32
其他资本公积	2,218,739.40			2,218,739.40
合 计	530,031,830.72			370,031,830.72

### 33. 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	7,443,045.54	3,037,498.71	796,852.62	9,683,691.63
合 计	7,443,045.54	3,037,498.71	796,852.62	9,683,691.63

#### (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提取安全生产费用。本期公司计提 3,037,498.71 元增加专项储备，同时本期实际使用额 796,852.62 元减少专项储备。

### 34. 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	39,166,092.68			39,166,092.68
合 计	39,166,092.68			39,166,092.68

#### (2) 其他说明

储备基金本期增加数详见本财务报表附注未分配利润之利润分配说明。

### 35. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例

期初未分配利润	273,508,399.84	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,325,939.74	—
减：提取储备基金		
应付普通股股利	16,000,000.00	
期末未分配利润	304,834,339.58	—

(2) 其他说明

1) 根据2014年5月6日本公司2013年度股东大会决议通过的2013年度股利分配方案，以2013年12月31日的总股本16,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计分配股利为1,600.00万元。

2) 根据2014年5月6日本公司2013年度股东大会决议通过的2013年度股利分配方案，以2013年12月31日的总股本16,000.00万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股增转10股。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	541,281,294.66	537,051,425.57
其他业务收入	15,852,993.46	13,315,430.83
营业成本	413,200,227.31	411,798,589.49

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造业	534,031,407.60	394,866,440.74	497,655,104.92	369,563,483.20
环保行业	7,249,887.06	5,805,737.33	39,396,320.65	31,317,109.63
小 计	541,281,294.66	400,672,178.07	537,051,425.57	400,880,592.83

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水泵	484,324,238.73	353,470,238.21	447,654,941.56	328,767,437.26
空压机	32,786,964.92	27,320,194.48	38,912,103.83	32,764,643.23

配件等其他产品	16,920,203.95	14,076,008.05	11,088,059.53	8,031,402.71
水处理系统	7,249,887.06	5,805,737.33	39,396,320.65	31,317,109.63
小 计	541,281,294.66	400,672,178.07	537,051,425.57	400,880,592.83

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	301,400,398.06	215,418,705.00	315,507,242.58	226,892,481.94
国外	239,880,896.60	185,253,473.07	221,544,182.99	173,988,110.89
小 计	541,281,294.66	400,672,178.07	537,051,425.57	400,880,592.83

(5) 合同项目收入

类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
固定造价合同	3,168,591.00	2,752,330.75	39,396,320.65	31,317,109.63
小 计	3,168,591.00	2,752,330.75	39,396,320.65	31,317,109.63

(6) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	25,549,679.39	4.59
客户 2	15,606,268.31	2.82
客户 3	10,367,851.02	1.86
客户 4	9,185,973.94	1.65
客户 5	8,277,060.9	1.49
小 计	68,986,833.56	12.39

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	129,340.45	149,559.91	详见附注三之说明
城市维护建设税	926,377.93	821,767.71	
教育费附加	555,678.71	492,565.11	
地方教育附加	369,656.79	328,375.76	
合 计	1,981,053.88	1,792,268.49	

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	7,796,983.31	6,649,017.78
运输费	5,647,187.84	4,485,721.92
广告及业务宣传费	6,488,672.01	4,437,480.45
差旅费	2,400,950.40	2,440,295.11
策划服务费	1,116,716.41	450,000.00
会展费	790,638.94	567,975.50
租赁费	1,026,862.41	874,018.08
业务招待费	587,217.82	384,012.10
会务费	1,889,486.80	1,831,810.18
其他	4,159,231.82	4,318,267.41
合 计	31,903,947.76	26,438,598.53

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	17,781,366.31	15,867,093.96
工资及福利	11,357,898.89	10,332,026.35
劳动保险费	2,416,158.52	2,177,344.88
安全生产费	3,037,498.71	2,682,980.69
业务招待费	896,226.30	714,753.20
折旧费	5,436,587.23	3,417,020.72
中介机构费	1,279,107.05	2,495,767.34
税费	2,604,028.44	2,234,986.47
无形资产摊销	2,718,559.56	1,318,618.59
其他	5,517,156.68	7,343,902.70
合 计	53,044,587.69	48,584,494.90

### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,181,970.72	213,669.05

利息收入	-3,828,844.98	-2,259,062.46
汇兑损益	-1,018,382.56	1,519,671.77
手续费	328,602.77	275,871.10
合 计	-336,654.05	-249,850.54

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	433,873.81	4,401,857.85
商誉减值损失		
无形资产减值损失		
合 计	433,873.81	4,401,857.85

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-25,545,841.90	15,096,188.00
交易性金融负债		2,579,124.16
合 计	-25,545,841.90	17,675,312.16

#### 8. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
远期外汇结汇收益	12,392,457.61	-277,738.93
权益法核算的长期股权投资收益	998,981.86	
其他	45,138.09	351,430.44
合 计	13,436,577.56	73,691.51

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
小额贷款公司	998,981.86	351,430.44	被投资单位本期盈利
小 计	998,981.86	351,430.44	

#### 9. 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	1,734,100.52	2,078,302.53	1,734,100.52
子公司利润补足	13,146,050.09		13,146,050.09
赔偿收入	756,595.53	610,453.50	756,595.53
固定资产处置利得	242,213.44	587.60	242,213.44
非同一控制下合并产生的营业外收入			
其他	38,310.31	116,158.75	38,310.31
合 计	15,917,269.89	2,805,502.38	15,917,269.89

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	说明
科技奖励	55,000.00	510,000.00	1) 台州市人民政府《台州市人民政府关于公布 2013 年度台州市科学技术进步奖获奖项目的通知》台政发〔2014〕7 号； 2) 温岭市人民政府《温岭市人民政府关于公布 2011-2012 年度温岭市科学技术进步奖获奖项目的通知》温政发〔2013〕81 号； 3) 杭州市西湖区科技局、财政局《关于下达西湖区 2014 年科技经费资助计划（第一批）的通知》西科〔2014〕18 号；
专项补助	1,320,000.00	1,241,000.00	1) 温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达 2012 年第二批技改项目资助资金的通知》温经信〔2013〕139 号； 2) 温岭市科学技术局、温岭市财政局《关于下达专利奖励经费的通知》温经信〔2014〕2 号；
递延收益摊销	213,892.52	213,902.53	江西泰和工业园区管委会《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》文件
政府贴息		67,400.00	
税收返还	72,300.00	33,200.00	
其他	72,908.00	12,800.00	
小 计	1,734,100.52	2,078,302.53	

(3) 其他说明

子公司利润补足系方鑫机电、博华环境 2013 年度实际净利润低于其承诺的应实现净利润，本期由原股东补足。

10. 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
水利建设专项资金	588,848.11	558,591.72	0
对外捐赠	200,000.00	221,212.73	200,000.00
固定资产处置损失	396,263.19	44,200.02	396,263.10
其他	38,855.27	279,962.61	38,855.27
合 计	1,223,966.57	1,103,967.08	635,118.46

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,099,823.25	9,371,209.14
递延所得税调整	4,330,779.44	2,936,552.06
合 计	7,430,602.69	12,307,761.20

12. 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	2014 年上半年
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,325,939.74
非经常性损益	B	-2,062,849.73
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	49,388,789.47
期初股份总数	D	160,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	160,000,000.00
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	1
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	320,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### 13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	6,258.61	-6,886.39
合计	6,258.61	-6,886.39

### (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
利息收入	198,348.27
保证金	434,000.00
违约金收入	511,745.55
与收益相关的政府补助	1,524,300.00
收到往来款	14,810,860.68
合 计	17,479,254.50

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现管理费用	17,974,624.89
付现销售费用	23,007,243.58
支付往来款	17,600,439.39
保证金	3,489,000.00
合 计	62,071,307.86

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数

合 计	
4. 支付其他与投资活动有关的现金	
项 目	本期数
购买理财产品	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数
股东利润补差	13,146,050.09
合 计	13,146,050.09

(2) 其他说明

博华环境、方鑫机电 2013 年度未达到预先的业绩承诺，本期收到原股东现金弥补的利润差异。

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
归还借款	3,040,000.00
合 计	3,040,000.00

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	52,060,688.01	64,743,675.45
加: 资产减值准备	433,873.81	4,407,131.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,260,070.67	16,531,268.40
无形资产摊销	2,780,942.08	1,318,618.59
长期待摊费用摊销	954,901.25	117,060.69
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)	154,049.75	43,612.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	25,545,841.90	-17,675,312.16
财务费用(收益以“-”号填列)	-187,968.50	1,843,499.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,436,577.56	-73,691.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	541,544.10	615,809.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,872,323.54	2,320,742.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,338,925.45	-24,314,544.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,186,037.01	-75,932,255.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,366,038.50	82,842,714.58
其他	2,240,646.09	4,290,609.20
经营活动产生的现金流量净额	68,316,764.10	61,078,938.88
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	157,581,454.33	258,926,945.05
减: 现金的期初余额	149,625,611.71	314,235,735.01
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,955,842.62	-55,308,789.96

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
④ 取得子公司的净资产		

流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	157,581,454.33	149,625,611.71
其中: 库存现金	499,363.41	575,950.94
可随时用于支付的银行存款	157,082,090.92	149,049,660.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	157,581,454.33	149,625,611.71

### (4) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金中包括票据保证金 505,000 元, 不属于现金及现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

### 1. 最终控制方

名称	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	19.4643%	19.4643%
杨佩华	股东		18.75% (注)

(注): 许敏田之妻杨佩华全资持有欧豹国际集团有限公司的股份, 该公司持有本公司18.75%的股份。许敏田和杨佩华夫妇共同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企业合并及合并财务报表之说明。

### 3. 本公司的联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
小额贷款公司	民营企业	温岭	鲍金林	金融业	20,000.00	10	10	联营企业	060572625

### 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	组织机构代码
天明泡沫厂	本公司董事王建忠之妹夫控制的企业	73778347-6
新世界酒店	本公司董事长之父控制	73524270-5
方山旅游	本公司董事长为其董事	69527506-9
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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
天明泡沫厂	泡沫	市场价	858,098.45	55.06	712,256.87	50.1
新世界酒店	酒店及餐饮服务	市场价	589,659.00	15.96	454,825.00	15.49
方山旅游	酒店及会务服务	市场价	73,570.00	1.99		
王子华	加工业务	市场价			100,859.39	1.59

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
天明泡沫厂	水泵	市场价			6,742.57	0
新世界酒店	水泵	市场价	5,561.19	0		
叶志南	水泵	市场价	947,182.60	0.35	1,127,379.51	0.42

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 无应收关联方款项

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	天明泡沫厂	331,989.29	328,207.80
小计		331,989.29	328,207.80
预收款项	叶志南	43,959.32	79,995.28
	新世界酒店		1,647.00
小计	小计		81,642.28

### (四) 关键管理人员薪酬

2014年1-6月和2013年1-6月,本公司关键管理人员报酬总额分别为138.09万元和146.06万元,降低是因减少一名高管所致。

## 七、或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

### (一) 已签订尚未履行完毕的远期售汇合同

1. 公司与中国银行温岭支行签订《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》,协议约定公司向中国银行温岭支行出售远期外汇,总金额为16,240万美元。截至2014年6月30日,尚未履行完毕的远期外汇买卖合同金额共计2,980.00万美元。

2. 子公司台州新界与中国工商银行股份有限公司台州分行签订《远期结售汇及人民币外汇掉期业务总协议书》,协议约定台州新界向工商银行台州分行出售远期外汇,总金额为4,080万美元。截至2014年6月30日,台州新界尚未履行完毕的远期外汇买卖合同金额共计660.00万美元。

3. 子公司西柯贸易与中国银行温岭支行签订《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，协议约定公司向中国银行温岭支行出售远期外汇，总金额为 3,785 万美元。截至 2014 年 6 月 30 日，尚未履行完毕的远期外汇买卖合同金额共计 810.00 万美元。

(二) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

1、子公司方鑫机电就年产 400 万台水泵技术项目工程于 2013 年 3 月 10 日与温岭市伟龙建设有限公司签订了《建设工程施工合同》。合同总金额暂估人民币 1,430.00 万元。截至 2014 年 6 月 30 日已履行 1,280.00 万元。

2、公司于 2014 年 2 月 22 日与国外某厂商签订了进口生产设备合同,合同金额 700.88 万元.截止 2014 年 6 月 30 日已履行金额 217.57 万元。

**九、资产负债表日后事项**

无

**十、其他重要事项**

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
衍生金融资产	36,915,663.90	-25,545,841.90			11,369,822.00
金融资产小计	36,915,663.90	-25,545,841.90			11,369,822.00
金融负债					
衍生金融负债					
金融负债小计					

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	30,616,291.20			342,138.04	31,308,120.34

金融资产小计	30,616,291.20			342,138.04	31,308,120.34
--------	---------------	--	--	------------	---------------

(四) 其他

1. 截至2014年6月30日,公司为控股子公司方鑫机电提供财务资助5,700.00万元,年利率为中国人民银行同期银行贷款基准利率。上述借款由方鑫机电自然人股东詹秀芳、詹军辉提供连带责任保证担保。

2. 截至2014年6月30日,公司为控股子公司博华环境提供财务资助3,848.00万元,年利率为中国人民银行同期银行贷款基准利率。上述借款由博华环境自然人股东陈杭飞、酃云飞提供连带责任保证担保。

3. 截至2014年6月30日,公司为控股子公司江西新界提供财务资助2,000.00万元,年利率为中国人民银行同期银行贷款基准利率。上述借款由江西机电自然人股东施舒斌提供连带责任保证担保。

4. 截至2014年6月30日,公司为控股子公司老百姓泵业提供财务资助600.00万元,年利率为中国人民银行同期银行贷款基准利率。上述借款由老百姓泵业自然人股东沈云荣、毛玲君提供连带责任保证担保。

上述往来金额及利息已在编制合并财务报表时抵销。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (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				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	47,698,813.90	87.93	3,397,256.52	8.04	31,669,076.88	86.33	2,950,714.86	8.04
合并范围内应收款组合	6,548,974.55	12.07			5,013,034.96	13.67		
余额百分比法								

组合								
小 计	54,247,788.45	100.00	3,397,256.52	8.04	36,682,111.84	100.00	2,950,714.86	8.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	54,247,788.45	100.00	3,397,256.52	8.04	36,682,111.84	100.00	2,950,714.86	8.04

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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	42,200,241.23	77.79	2,110,012.06	27,481,015.18	74.92	1,374,050.76
1-2 年	4,266,810.00	7.87	426,681.00	2,036,555.98	5.55	203,655.60
2-3 年	742,398.43	1.37	371,199.22	1,556,994.44	4.24	778,497.22
3 年以上	594,511.28	0.90	489,364.24	594,511.28	1.62	594,511.28
小 计	47,698,813.90	87.93	3,397,256.52	31,669,076.88	86.33	2,950,714.86

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				
小 计				

(3) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
DARB TRADING (迪拜)	非关联方	15,087,729.79	1 年以内	27.81
西柯贸易	子公司	6,093,145.95	1 年以内	11.23
PUMPS F AND Q(墨西哥)	非关联方	2,953,487.18	1 年以内	5.44
Aventura Components Private Limited (印度)	非关联方	1,575,594.69	1 年以内	2.90
Materiales Y Equipos de Occidente C.A. (委内瑞拉)	非关联方	1,283,389.48	1 年以内	2.37
小 计		26,993,347.09		49.75

## (5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
台州新界	子公司	455,828.60	0.84
小 计		455,828.60	0.84

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,452,340.99	2.33	172,817.05	0.12	750,321.70	0.6	37,716.08	0.03
合并范围内应收款组合	144,470,909.26	97.67			123,308,091.38	99.4		
余额百分比法组合								
小 计	147,923,250.25	100	172,817.05	0.12	124,058,413.08	100	37,716.08	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	147,923,250.25	100	172,817.05	0.12	124,058,413.08	100	37,716.08	0.03

## 2) 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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,448,340.99	2.33	172,417.05	746,321.70	0.6	37,316.08
1-2 年	4,000.00	0.00	400	4,000.00		400
2-3 年	0					
小 计	3,452,340.99	2.33	172,817.05	750,321.70	0.6	37,716.08

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
方鑫机电	子公司	57,000,000.00	1 年以内	38.53%	往来款
博华环境	子公司	38,549,365.00	1 年以内	26.06%	往来款
江西新界	子公司	20,000,000.00	1 年以内	13.52%	往来款
江苏新界	子公司	7,000,000.00	1 年以内	4.73%	往来款
老百姓泵业	子公司	6,000,000.00	1 年以内	4.06%	往来款
小 计		128,549,365.00		86.90%	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
江苏新界	子公司	5,000,000.00	3.46
西柯贸易	子公司	25,477.31	0.02
小 计		5,025,477.31	3.48

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
台州新界	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
江西新界	成本法	67,820,000.00	67,820,000.00		67,820,000.00
江苏新界	成本法	107,800,000.00	107,800,000.00		107,800,000.00
老百姓泵业	成本法	34,167,815.87	34,167,815.87		34,167,815.87
杭州智泵	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
方鑫机电	成本法	21,306,875.14	21,306,875.14		21,306,875.14
博华环境	成本法	43,350,000.00	43,350,000.00		43,350,000.00
西柯贸易	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
香港新界	成本法	804,000.00	804,000.00		804,000.00
杭州新界	成本法	59,520,000.00	59,520,000.00		59,520,000.00
合 计		351,568,691.01	351,568,691.01	0	351,568,691.01

(续上表)

被投资	持股	表决权	持股比例与表决权比	减值准备	本期计提	本期现金
-----	----	-----	-----------	------	------	------

单位	比例 (%)	比例 (%)	例不一致的说明		减值准备	红利
台州新界	100.00	100.00				
江西新界	95.00	95.00				
江苏新界	100.00	100.00				
老百姓泵业	70.00	70.00				
杭州智泵	80.00	80.00				
方鑫机电	70.00	70.00				
博华环境	51.00	51.00				
西柯贸易	100.00	100.00				
香港新界	100.00	100.00				
杭州新界	100.00	100.00				
合计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	450,083,686.09	421,168,906.55
其他业务收入	19,944,583.02	17,275,513.99
营业成本	352,481,018.93	321,025,224.26

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造业	450,083,686.09	335,685,728.54	421,168,906.55	306,001,390.72
小 计	450,083,686.09	335,685,728.54	421,168,906.55	306,001,390.72

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
水泵	445,902,301.17	332,992,574.21	416,646,051.63	303,122,022.91
空压机	106,335.77	104,614.36	102,716.74	89,965.72

配件等其他产品	4,075,049.15	2,588,539.97	4,420,138.18	2,789,402.09
小 计	450,083,686.09	335,685,728.54	421,168,906.55	306,001,390.72

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	261,552,803.19	194,726,731.05	265,585,997.33	190,655,039.55
国外	188,530,882.90	140,958,997.49	155,582,909.22	115,346,351.17
小 计	450,083,686.09	335,685,728.54	421,168,906.55	306,001,390.72

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	22,634,020.60	4.82
客户 2	10,213,970.22	2.17
客户 3	9,185,973.94	1.95
客户 4	8,086,465.04	1.72
客户 5	7,973,824.15	1.70
小 计	58,094,253.95	12.36

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
远期外汇结汇收益	9,220,993.00	-877,807.16
合 计	9,220,993.00	-877,807.16

(三) 母公司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	44,013,404.13	62,154,087.58
加: 资产减值准备	581,642.63	1,777,578.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,299,701.28	9,007,879.15
无形资产摊销	1,588,519.16	583,916.73
长期待摊费用摊销	441,251.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	213,740.77	44,200.02

失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	17,820,192.00	-8,625,434.16
财务费用(收益以“－”号填列)	-143,213.69	-1,842,145.68
投资损失(收益以“－”号填列)	-9,220,993.00	877,807.16
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	658,939.15	960,929.48
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-2,673,028.80	1,024,203.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	26,161.31	-24,348,017.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-29,096,552.54	-40,887,622.30
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	30,205,137.55	64,907,334.34
其他	721,897.48	1,038,246.83
经营活动产生的现金流量净额	66,436,798.68	66,672,962.85
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	133,008,322.33	226,605,767.03
减: 现金的期初余额	120,015,713.53	262,421,888.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,992,608.80	-35,816,121.30

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	-154,049.75	

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）	1,734,100.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
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	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
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	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	
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	0	
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	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,153,384.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
对外委托贷款取得的损益	0	
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	0	
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	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,702,100.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
小 计	2,128,767.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-120,437.93	
少数股东权益影响额（税后）	4,312,054.80	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-2,062,849.73	
--------------------	---------------	--

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项 目	涉及金额	原因
水利建设专项资金	588,848.11	与经营活动密切相关

## (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	4.58	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.15	0.15

### 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	47,325,939.74	
非经常性损益	B	-2,062,849.73	
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	49,388,789.47	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,010,132,945.53	
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		
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	16,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	计提专项储备	I <sub>1</sub>	3,037,498.71
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	3

	使用专项储备	I <sub>2</sub>	796,852.62
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	3
	外币报表折算差额	I <sub>3</sub>	6,258.61
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>3</sub>	3
	报告期月份数	K	6
	加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,032,252,701.08
	加权平均净资产收益率	M=A/L	4.58%
	扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.78%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	11,369,822.00	36,915,663.90	-69.20%	主要系远期结汇合同未结汇余额减少所致。
预付款项	27,442,288.24	13,145,185.71	108.76%	主要系为应对市场价格波动变化而计划性预付款项增加所致。
应收利息	373,439.43	271,904.69	37.34%	主要系银行存款产生的存款利息增加。
其他应收款	12,469,251.79	4,994,639.46	149.65%	主要系应收出口退税额及支付的投标保证金增加。
其他流动资产	10,173,653.38	15,692,446.11	-35.17%	主要系待抵扣增值税进项税额减少。
长期待摊费用	5,129,402.87	3,719,272.04	37.91%	主要系公司房屋装修发生的费用。
其他非流动资产	23,555,873.83	5,483,888.42	329.55%	主要系本期预付设备购置款、工程款等较多。
短期借款		5,000,000.00	-100.00%	本期归还了短期借款。
应付职工薪酬	12,449,680.09	20,658,877.06	-39.74%	主要系去年年底工资包括年终奖金等相对较高，而本期不涉及年终奖。
应交税费	13,299,053.45	10,054,457.79	32.27%	主要系应交企业所得税有所增加。
其他应付款	3,810,965.33	7,433,955.59	-48.74%	主要系本期子公司归还了短期拆借款。
其他流动负债		4,823,466.78	-100.00%	本期兑付了前期销售折扣所致。
递延所得税负债	5,731,476.06	10,603,799.60	-45.95%	系交易性金融资产公允价值变动收益引起的暂时性差异所致。
实收资本	320,000,000.00	160,000,000.00	100.00%	系由资本公积转增股本。

资本公积	370,031,830.72	530,031,830.72	-30.19%	系转增股本导致资本公积减少。
专项储备	9,683,691.63	7,443,045.54	30.10%	系公司按规定在本期计提的专项储备增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-336,654.05	-249,850.54	-34.74%	主要系利息收入及外币汇兑收益增加。
资产减值损失	464,347.74	4,401,857.85	-89.45%	主要系上年同期应收账款期末余额较年初增加较多，公司根据余额百分比法计提的坏账准备，所以上年同期的资产减值损失比今年更多。
公允价值变动收益	-25,545,841.90	17,675,312.16	-244.53%	主要系远期结汇合同未结汇余额及人民币汇率波动所致。
投资收益	13,436,577.57	73,691.51	18133.55%	主要系本期已交割的远期结汇产生的收益。
营业外收入	15,963,998.89	2,805,502.38	469.02%	主要系子公司补足利润所致。
所得税费用	7,426,031.60	12,307,761.20	-39.66%	利润总额下降导致所得税费用减少。

新界泵业集团股份有限公司

二〇一四年八月二十五日