

DONGYIN®

浙江东音泵业股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人方秀宝、主管会计工作负责人朱富林及会计机构负责人(会计主管人员)戴彩英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“经营情况讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施 2019 年半年度资本公积金转增股本预案的股权登记日收市后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	7
第四节 经营情况讨论与分析	9
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 优先股相关情况	46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	47
第九节 公司债相关情况	48
第十节 财务报告	52
第十一节 备查文件目录	147

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、东音股份	指	浙江东音泵业股份有限公司
大任投资	指	温岭市大任投资管理有限公司
东音科技	指	浙江东音科技有限公司
东音配件公司	指	温岭市东音水泵配件制造有限公司
罗欣药业	指	山东罗欣药业集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
控股股东、实际控制人	指	方秀宝先生
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
指定信息披露媒体	指	证券日报、巨潮资讯网
指定信息披露报刊	指	证券日报
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东音股份	股票代码	002793
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江东音泵业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东音股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Doyin Pump Industry Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DOYIN		
公司的法定代表人	方秀宝		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚亮	方洁音
联系地址	浙江省温岭市大溪镇大石一级公路南侧	浙江省温岭市大溪镇大石一级公路南侧
电话	0576-81609998	0576-81609998
传真	0576-81609998	0576-81609998
电子信箱	yl@doyin.com	fjy@doyin.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

2019 年 2 月 22 日，公司持续督导保荐代表人变更为梁宝升先生、吴继平先生，持续督导期限至 2019 年 12 月 31 日，具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于变更持续督导保荐代表人的公告》（公告编码：2019-002）

公司于 2019 年 3 月 20 日召开的 2018 年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司章程部分条款进行了修订，具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司章程修正案》（2019 年 2 月 26 日披露）、《2018 年度股东大会决议公告》（公告编码：2019-014）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	541,362,461.66	461,712,443.11	461,712,443.11	17.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,513,924.69	53,737,622.18	53,737,622.18	-9.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	43,298,190.99	53,953,564.44	53,953,564.44	-19.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	145,188,032.45	24,292,543.54	46,112,543.54	214.86%
基本每股收益（元/股）	0.241	0.269	0.269	-10.41%
稀释每股收益（元/股）	0.234	0.269	0.269	-13.01%
加权平均净资产收益率	5.25%	7.00%	7.00%	-1.75%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,368,153,195.52	1,401,732,445.47	1,401,732,445.47	-2.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	957,522,585.88	909,886,234.93	909,886,234.93	5.24%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，将实际收到的与资产相关的政府补助 21,820,000 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,323,521.93	主要系收到社保费补贴
委托他人投资或管理资产的损益	2,664,722.22	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-915,961.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,022.80	
减：所得税影响额	819,526.10	
合计	5,215,733.70	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主营业务概况

公司专业从事井用潜水泵、小型潜水泵、陆上泵的研发、生产和销售，核心产品为井用潜水泵。公司的收入及利润主要来源于井用潜水泵。按地区划分，公司主要收入来源于境外。

井用潜水泵是电机与泵体直联一体潜入水中工作的通用提水机具，广泛应用于生产生活取水、农林灌溉及工厂、矿山给排水等领域。井用潜水泵要在井下深水区作业，承受很强的气压，这对电机的密封性能以及零部件的抗压性能、散热性能、设计制造精度要求非常高。近年来，凭借突出的研发能力和优良的产品品质，公司产销规模逐年快速增长，目前已与非洲、亚洲、欧洲等地区的一百多家客户建立了长期稳定的合作关系。报告期内，公司加强技术研发，拓展销售区域，管控原材料价格，实现了公司的平稳发展。

（二）行业发展情况及所处的行业地位

随着全球水资源匮乏、干旱化程度加剧、地表水污染情况趋于严重、地下水的使用量不断增加以及高效率现代化机械打井方式的逐步普及，井用潜水泵的市场需求量逐年增长。

公司井用潜水泵销售规模在国内井用潜水泵生产企业中处于领先地位，具备技术、质量、品牌等综合优势。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	系年产 200 万台潜水泵项目持续投入
长期待摊费用	系待摊费用摊销完毕
递延所得税资产	主要系政府补助增加，递延所得税资产增加
货币资金	主要系偿还借款及分派股利增加
预付款项	主要系采购商品预付款项减少

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

作为国内井用潜水泵行业的领先企业，公司具备如下竞争优势：

1. 技术优势：公司掌握了深井水下密封、单级浮动式水力模型设计、井用潜水电机电磁场设计、井用潜水电机屏蔽、全自动数控金属加工等多项核心技术。作为高新技术企业和省级高新技术企业研究开发中心，截至2019年6月30日，公司共拥有64项专利，并成功研发了耐腐蚀屏蔽式井用潜水泵、永磁同步电机太阳能井用潜水泵、井用水充可重绕式潜水电机等一批技术含量较高的产品。

2. 性价比优势：公司历来重视产品质量，制定了高于国家标准的内部标准，其中主要产品电机结构、尺寸符合国际先进的美国全国电气制造商协会《NEMA MG 1-2009 电动机和发电机》标准。公司产品性能参数达到或超过国际先进水平，某些领域处于国际领先地位，但产品价格远低于国外品牌同类产品，具有较好的性价比优势。

3. 客户优势：公司产品以外销为主，井用潜水泵销售规模在国内井用潜水泵生产企业中处于领先地位，公司拥有40多个系列、2,000多个型号的产品体系，并建立了迅速应对不同市场需求的产品研发机制。经过多年的市场拓展，公司与国外诸多经销商、制造商建立了长期稳定的合作关系，已拥有一百多家长期合作的稳定客户。

4. 品牌优势：经过多年经营积累，公司凭借较高的产品质量在业内树立了良好的品牌形象，是国内为数不多的在国际市场拥有自主品牌的水泵企业。公司“DONGYIN”牌水泵被浙江省质量技术监督局评为“浙江名牌产品”；公司“DONGYIN”先后被浙江省商务厅评为“浙江出口名牌”；公司“DONGYIN”商标被浙江省工商行政管理局评为“浙江省著名商标”，被国家工商行政管理总局认定为“中国驰名商标”；公司被国家质量监督检验检疫总局列入全国水泵产业知名品牌创建示范区骨干企业名单。

5. 规模优势。公司目前年化产能为185万台/年，较大的生产规模有利于提高公司在原材料采购方面的议价能力，降低采购成本，有利于摊薄制造成本，降低单位产品生产成本，有利于实现资源的高效利用，降低运营成本，从而增强公司的市场竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司继续加大市场开发力度，深化产品结构和市场结构调整，使公司主营业务保持了持续增长的良好态势。报告期内，公司实现营业总收入541,362,461.66元，较上年同期增长17.25%；归属于上市公司股东的净利润为48,513,924.69元，较上年同期下降9.72%；基本每股收益为0.241元，较上年同期下降10.41%。

公司主要实行订单式生产模式和经销商销售模式。近年来，凭借突出的研发能力和优良的产品品质，公司产销规模逐年快速增长，目前已与非洲、亚洲、欧洲等地区的一百多家客户建立了长期稳定的合作关系。在全球水资源匮乏、干旱化程度加剧、地表水污染情况趋于严重、地下水使用量不断增加以及高效率现代化机械打井方式逐渐普及的行业背景下，公司将充分利用在技术、质量、品牌和市场方面的竞争优势，扩大生产规模，强化自主品牌，重点研发太阳能井用潜水泵、变频井用潜水泵、大功率大流量高扬程环保型井用潜水泵、大型多级离心泵、泵成套设备等拥有高技术含量、高附加值的产品项目。井用潜水泵行业的准入门槛较高，国产井用潜水泵进入国际市场的时间较晚，公司通过自身的产品质量优势及价格优势虽然在多个国家和地区都拥有较高的市场份额，但在全球范围内的市场占有率依旧较低，未来公司将继续发挥东音品牌在全球市场的优势，在进一步巩固和提升国外市场份额的同时，加快国内市场的开拓。

公司的核心产品为井用潜水泵，2019年上半年井用潜水泵销售收入占公司主营业务收入的比例为77.46%。井用潜水泵搭建与更换成本较高，因此客户选择产品时对井用潜水泵的耐用性和质量有较高的要求。公司在井用潜水泵领域有20余年的技术积累，目前公司产品的综合性能可与国际一流品牌相媲美，并在一些重要性能指标上实现了超越，公司产品在国际市场已经有了较高的客户信任度；同时，与其他国际一流品牌相比东音的产品又有更高的性价比。兼具产品质量和价格优势，使得东音的产品在国际市场上具有较强的竞争力。公司目前全部产能均稳定运行。

报告期内，公司正在筹划重大资产重组事项，本次重大资产重组的主要标的为罗欣药业99.65476%股权。本次交易方案包括：（一）重大资产置换；（二）股份转让；（三）发行股份购买资产。上述重大资产置换、股份转让和发行股份购买资产同时生效、互为前提，任何一项因未获得所需的批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构及相关监管机构批准）而无法付诸实施，则其他项交易不予实施。该项交易详情见于公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）于2019年6月14日披露了《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》等公告。目前该项交易尚处于证监会审核阶段，因公司本次重大资产重组尚需获得中国证监会的核准，最终能否获得核准及最终获得核准的时间存在不确定性，敬请投资者注意风险。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	541,362,461.66	461,712,443.11	17.25%	
营业成本	399,911,704.82	340,140,490.61	17.57%	
销售费用	15,921,787.51	11,853,581.36	34.32%	主要系公司加大市场开拓力度，收入增长

				销售费用相应增加
管理费用	41,664,304.50	24,681,057.55	68.81%	主要系公司筹划重大资产重组，中介费增加
财务费用	4,072,563.64	-2,010,465.96	302.57%	主要系本期利息支出增加及汇兑损失增加
所得税费用	5,802,624.97	8,461,299.16	-31.42%	主要系当期利润减少，所得税减少
研发投入	20,870,464.66	16,070,564.71	29.87%	
经营活动产生的现金流量净额	145,188,032.45	46,112,543.54	214.86%	主要系本期销售增长，收款相应增加
投资活动产生的现金流量净额	-102,310,338.32	-58,197,261.14	-75.80%	主要系本期年产 200 万台潜水泵项目投入增加
筹资活动产生的现金流量净额	-158,161,247.23	-8,136,895.98	-1,843.75%	主要系本期偿还债务增加
现金及现金等价物净增加额	-117,916,491.95	-18,905,861.07	-523.70%	主要系本期偿还债务及年产 200 万台潜水泵项目投入增加
其他收益	4,323,521.93	216,394.28	1,897.98%	主要系收到社保费补贴
公允价值变动收益	-360,709.00	-1,296,000.00	72.17%	主要系本期远期结售汇汇率浮动亏损减少
资产减值损失	-6,669,578.88	-4,329,702.63	-54.04%	主要系存货减值损失增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	541,362,461.66	100%	461,712,443.11	100%	17.25%
分行业					
通用设备制造业	534,964,442.32	98.82%	455,264,723.89	98.60%	17.51%
其他业务	6,398,019.34	1.18%	6,447,719.22	1.40%	-0.77%
分产品					
井用潜水泵	419,352,567.57	77.46%	362,382,704.96	78.49%	15.72%

小型潜水泵	31,177,345.97	5.76%	30,911,647.54	6.69%	0.86%
陆上泵	14,382,340.51	2.66%	11,912,768.13	2.58%	20.73%
配件	70,052,188.27	12.94%	50,057,603.26	10.84%	39.94%
其他业务	6,398,019.34	1.18%	6,447,719.22	1.40%	-0.77%
分地区					
非洲	143,227,343.69	26.46%	123,371,997.09	26.72%	16.09%
亚洲	260,249,778.46	48.07%	205,334,460.98	44.47%	26.74%
欧洲	45,106,137.36	8.33%	37,301,284.43	8.08%	20.92%
国外其他地区	19,038,549.30	3.52%	23,782,315.57	5.15%	-19.95%
国内	73,740,652.85	13.62%	71,922,385.04	15.58%	2.53%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通用设备制造业	534,964,442.32	393,553,561.96	26.43%	17.51%	17.94%	-0.27%
分产品						
井用潜水泵	419,352,567.57	307,234,589.60	26.74%	15.72%	17.19%	-0.92%
小型潜水泵	31,177,345.97	25,649,603.36	17.73%	0.86%	2.48%	-1.30%
陆上泵	14,382,340.51	11,900,060.26	17.26%	20.73%	19.10%	1.13%
配件	70,052,188.27	48,769,308.74	30.38%	39.94%	33.65%	3.28%
分地区						
非洲地区	143,227,343.69	111,279,476.98	22.31%	16.09%	14.47%	1.10%
亚洲地区	260,249,778.46	193,801,219.81	25.53%	26.74%	28.99%	-1.30%
欧洲地区	45,106,137.36	33,149,176.40	26.51%	20.92%	21.34%	-0.25%
国外其他地区	19,038,549.30	13,333,061.71	29.97%	-19.95%	-16.92%	-2.55%
国内地区	73,740,652.85	48,348,769.92	34.43%	2.53%	-1.96%	3.00%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

配件营业收入增幅超过30%系报告期内公司收到水泵配件订单增加，营业成本相应增加。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-6,669,578.88	-12.28%	系本期计提存货跌价准备	是
其他收益	4,323,521.93	7.96%	主要系收到政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	205,609,371.99	15.03%	103,820,417.65	10.56%	4.47%	
应收账款	164,844,071.05	12.05%	163,954,194.40	16.68%	-4.63%	
存货	193,713,777.35	14.16%	209,916,908.62	21.36%	-7.20%	
固定资产	199,301,254.96	14.57%	201,682,323.10	20.52%	-5.95%	
在建工程	285,747,782.86	20.89%	83,291,523.72	8.47%	12.42%	主要系年产 200 万台潜水泵项目持续投入
无形资产	184,844,902.48	13.51%	189,162,126.13	19.25%	-5.74%	
短期借款	16,000,000.00	1.17%	12,426,636.46	1.26%	-0.09%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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	本期购买金 额	本期出售金 额	期末数
金融资产							

2.衍生金融资产	0.00	450,000.00					450,000.00
上述合计	0.00	450,000.00					450,000.00
金融负债	258,050.00	810,709.00					1,068,759.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,092,960.00	期货保证金与天猫保证金
应收账款	19,179,571.19	银行借款质押担保
其他流动资产	100,000,000.00	定期存款，到期前使用受限
合 计	123,272,531.19	

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
104,668,266.40	115,867,873.34	-9.67%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目 名称	投资 方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本报 告期 投入 金额	截至 报告 期末 累计 实际 投入 金额	资金 来源	项目 进度	预计 收益	截止 报告 期末 累计 实现 的收 益	未达 到计 划进 度和 预计 收益 的原	披露 日期 （如 有）	披露 索引 （如 有）
----------	----------	---------------------------	----------------------	----------------------	--	----------	----------	----------	---------------------------------------	--	----------------------	----------------------

										因		
年产 200 万 台潜 水泵 项目	自建	是	通用 设备 制造 业	104,66 4,964. 51	414,74 9,483. 41	自有 资金、 可转 换公 司债 券募 投资 金	32.10 %	0.00	0.00	不适 用	2017 年 06 月 07 日	详见 公司 在巨 潮资 讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披 露的 《关 于投 资建 设年 产 200 万台 潜水 泵项 目的 公告》 (201 7-030)
合计	--	--	--	104,66 8,266. 40	414,75 2,785. 30	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投 资成本	本期公允 价值变动 损益	计入权益的 累计公允价 值变动	报告期内购 入金额	报告期内 售出金额	累计投资 收益	期末金额	资金来源
期货	209,095, 650.00	708,050.00	0.00	170,311,600. 00	171,927,6 50.00	-62,928.5 5	37,168,00 0.00	自有资金
其他	411,393, 357.00	-1,068,759. 00	0.00	411,393,357. 00	137,114,4 26.00	-492,324. 00	274,278,9 31.00	自有资金
合计	620,489, 007.00	-360,709.00	0.00	581,704,957. 00	309,042,0 76.00	-555,252. 55	311,446,9 31.00	--

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
期货交易所	非关联方	否	铜期货合约	20,909.57	2019年01月01日	2019年06月30日	3,878.41		3,716.8	3.88%	64.51
商业银行	非关联方	否	远期结售汇	41,139.33	2019年05月15日	2019年12月16日	0.00		27,427.89	28.64%	-156.11
合计				62,048.9	--	--	3,878.41		31,144.69	32.52%	-91.6
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况（如适用）				不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2019年02月26日							
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）				2019年03月21日							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				一、期货套期保值 （一）套期保值风险分析 商品期货套期保值操作可以规避原材料价格波动对公司生产经营的负面影响，但同时也会存在一定风险：1、价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易的损失。2、流动性风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如行情急剧变化，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。3、信用风险：在产品交付周期内，可能出现客户主动违约而造成公司期货交易上的损失。4、操作风险：由于期货交易专业性较强，复杂程度较高，会存在因信息系统或内部控制方面的缺陷而导致意外损失的可能。 （二）公司拟采取的风险控制措施 1、公司建立了完善的期货套期保值内控管理体系。本公司于2013年4月15日							

召开的第一届董事会第八次会议审议通过了《关于开展期货套期保值业务的可行性分析报告》、《浙江东音泵业股份有限公司期货套期保值业务管理制度》，对开展铜期货进行了可行性分析，对套期保值额度、品种、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出了明确规定，且长期有效。2、公司组建了专业操作团队，实行授权管理和岗位牵制。董事会授权董事长组织期货领导小组作为管理公司期货交易决策机构，负责讨论操作方案，总经理根据操作方案下达操作指令，交易员根据操作指令下单。3、公司将控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，按照公司商品期货套期保值业务管理制度等相关制度规定审批权限下达操作指令，进行套期保值操作，并定期进行内部审计，以有效防范风险。4、公司将套期保值业务与公司生产经营相匹配，根据生产经营所需及客户订单周期作为期货操作期，控制期货头寸，降低期货价格波动风险。5、根据公司实际经营情况，公司将主要以《企业会计准则》规定的公允价值套期保值为目标，在实际操作过程中，公司将持续地对套期保值的有效性进行评价，确保相关套期保值业务高度有效，以符合企业最初为该套期保值关系所确定的风险管理策略。6、公司以自己名义设立套期保值交易账户，使用自有资金。7、设立了符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。

综上所述，公司开展铜期货套期保值业务有利于保持公司产品成本的相对稳定，从而规避原材料市场价格波动给公司带来的经营风险。同时，公司已根据有关法律法规的要求建立了完善的内控制度及有效的风险控制措施。因此公司开展铜期货套期保值业务具有一定的必要性和可行性。

二、远期外汇交易

（一）远期外汇交易风险分析

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收款时的汇率，造成汇兑损失。2、内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。3、客户违约风险：由于客户的付款逾期，与锁汇期限不符，导致公司锁汇损失。4、收付款预测风险：公司根据销售订单进行收款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司收款预测不准，导致交割风险。

（二）公司拟采取的风险控制措施

1、公司于 2013 年 9 月 28 日召开的第一届董事会第十次会议审议通过了《浙江东音泵业股份有限公司外汇套期保值管理制度》，对远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施及风险处理程序等做出了明确规定，且长期有效。2、为防止远期售汇交割与实际收款时间差距较远，公司高度重视对出口合同执行的跟踪，避免收款时间与交割时间相差较远的现象。公司对开展远期外汇交易业务可行性进行了研究，认为该业务符合公司实际经营需要，有利于规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成的不良影响，具有一定的可行性和必要性。3、当汇率发生剧烈波动时，公司财务管理部门将及时进行分析，拟订应对方案并将有关信息及时上报给相关机构及人员。4、公司的外汇套期保值以正常的生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为主要目的，与公司实际业务相匹配，不得影响公司的正常生产经营，不得进行投机和单纯的套利交易。5、公司进行外汇套期保值业务将基于公司的外汇收款预测，每笔外汇套期保值业务的金额、交割期间需与公司预

	测的外汇收款项时间相匹配。同时，高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。6、公司董事会审计委员会、内部审计部门将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。7、公司以自己名义设立外汇套期保值交易账户，使用自有资金。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司开展的铜期货交易市场透明度高、成交活跃，成交价格能充分反映衍生品的公允价值；外汇套期保值交易品种是以公司与商业银行合同签订当日的公允价值进行计量，并以商业银行依据外汇市场公开价格形成的期末估值通知书为依据进行其公允价值进行后续计量。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对开展的套期保值业务进行相应的核算处理。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	（一）期货套期保值 1、公司使用自有资金利用期货市场开展铜期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及公司章程的有关规定。2、公司已就开展铜期货套期保值业务建立了健全的组织机构及制订了完善的公司期货套期保值业务管理制度。3、公司期货交易仅限于公司生产经营使用的原材料铜，不存在损害公司和全体股东利益的情形。综上所述，独立董事认为公司将铜期货套期保值业务作为平抑价格震荡的有效工具，通过加强内部控制，落实风险防范措施，提高经营管理水平，有利于充分发挥公司竞争优势，公司开展铜期货套期保值业务是可行的，风险是可以控制的。 （二）远期外汇交易 1、公司拟开展的远期外汇交易，围绕公司主营业务进行，以套期保值为手段，以规避和防范外汇波动为目的，有利于控制汇率风险，减少汇率波动对公司业绩的影响，具有一定的必要性，表决程序符合法律、法规、规范性文件及公司相关制度规定，不存在损害公司和全体股东利益的情况。2、公司拟开展的远期外汇交易规模合理，符合公司实际情况。公司已就开展外汇交易制定了《浙江东音泵业股份有限公司外汇套期保值管理制度》，对交易审批权限、审批流程、决策程序等作出了规定，能够有效地控制风险。3、公司拟开展的远期外汇交易的保证金将使用自有资金，不涉及募集资金。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	27,635.87
报告期投入募集资金总额	6,760.03
已累计投入募集资金总额	27,820.62

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
可转换公司债券募集资金使用情况说明：(1)经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）“证监许可[2018]699号”文核准，公司于2018年8月2日公开发行了281.32万张可转换公司债券，每张面值人民币100元，发行总额28,132万元。坐扣承销和保荐费用281.32万元后的募集资金为27,850.68万元，已由主承销商中信建投证券股份有限公司于2018年8月8日汇入本公司募集资金监管账户。另减除债券发行登记费、审计费、律师费、资信评级费、推介宣传费和验资费等费用214.81万元后，公司本次募集资金净额为27,635.87万元。本公司2019半年度实际使用募集资金67,600,301.22元，2019半年度内收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为589,117.21元；累计已使用募集资金278,206,190.18元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为1,847,522.18元。报告期内，支付发行费用100,000.00元。报告期内，募集资金已使用完毕；(2)根据2018年8月2日召开的第三届董事会第二次会议决议，公司在中国农业银行温岭市支行设立了募集资金专用账户，对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。(3)至2019年5月24日，募集专用账户已经注销，详见于指定信息披露媒体披露的《关于募集资金使用完毕并注销募集资金专户的公告》（2019-044）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 200 万台潜水泵项目	否	27,635.87	27,635.87	6,760.03	27,820.62	100.67%	2020年12月01日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	27,635.87	27,635.87	6,760.03	27,820.62	--	--	不适用	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	27,635.87	27,635.87	6,760.03	27,820.62	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 年产 200 万台潜水泵项目先期投入 101,229,942.06 元，上述先期投入情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并已出具《关于浙江东音泵业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2018〕7644 号）。根据公司 2018 年 8 月 21 日第三届董事会第三次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，本公司已于 2018 年用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 101,229,942.06 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》	2019 年 2 月 26 日	详见于公司于 2019 年 2 月 26 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》（2019-010）
《2019 年半年度募集资金存放与使用	2019 年 08 月 26 日	详见于公司于 2019 年 8 月 26 日在巨

情况的专项报告》		潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（2019-067）
----------	--	--

8、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 200 万台潜水泵项目	129,198.86	10,466.5 （包括募集资金 6,760.03 万元）	41,474.95	32.10%	不适用	2017 年 06 月 07 日	详见公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于投资建设年产 200 万台潜水泵项目的公告》（2017-030）
合计	129,198.86	10,466.5	41,474.95	--	--	--	--

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江东音	子公司	通用设备		26,005,824	5,179,652.	1,713,874.	-1,551,199.	-1,158,340.

科技有限 公司		制造业	50,000,000 .00	.50	50	78	88	37
------------	--	-----	-------------------	-----	----	----	----	----

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

2013年12月公司出资设立温岭市东音水泵配件制造有限公司，该公司于2013年12月25日办妥工商设立登记手续，现《营业执照》的统一社会信用代码为91331081089486421J。2019年5月，温岭市东音水泵配件制造有限公司名称变更为浙江东音科技有限公司，注册资本增至5,000万元，法定代表人变更为方秀宝，经营范围变更为“泵、电机、真空设备、金属切割及焊接设备、气体压缩机械、电力电子光器件、光伏设备及元器件、电线、电缆（6千伏及以上（陆上用）干法交联电力电缆制造项目除外）研发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，公司出资占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。报告期内因研发投入增加和计提资产减值损失导致净利润变动。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、成本风险与对策

原材料、人工成本在公司单位生产成本中占比较高，公司将完善市场竞争机制，推进精细化管理，努力降低原材料采购成本；积极压缩各类成本性支出项目，量化考核，努力实现预期目标；有效盘活现有资源，深入挖潜，坚持效益、效率、效果并重的原则，深入推进效能监察工作，努力实现增产、增收、增效。公司2018年度股东大会审议通过了《关于开展期货套期保值业务的议案》，同意公司2019年进行期货套期保值业务，以增强原材料成本管控能力。

2、汇率波动风险

公司外销收入主要结算货币为美元。若人民币升值幅度较大，公司产品在国际市场上的性价比优势将受到一定程度削弱，进而影响产品在国际市场上的竞争力，并最终影响公司产品的出口销售和盈利水平。为规避汇率波动风险，公司2018年度股东大会审议通过了《关于开展远期外汇交易的议案》，同意公司2019年进行远期外汇交易，交易总额不超过2亿美金，以降低汇率大幅波动带来的不利影响。

3、市场竞争风险

全球井用潜水泵市场前景广阔，潜力巨大，随着近年来公司不断开拓国外国内井用潜水泵市场，公司营收规模不断提升。但如果未来竞争对手不断采取追随策略并激进扩大投资规模与产能，而公司不能进一步进行有效的技术和产品升级并开拓新市场，公司将面临市场竞争带来的不利影响。对此公司将不断加大研发投入，提升产品的技术水平，丰富产品线，进一步开拓国内国外市场，保持公司的竞争优势。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	69.65%	2019 年 03 月 20 日	2019 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2018 年度股东大会决议公告》 (2019-014)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.92%	2019 年 06 月 18 日	2019 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2019 年第一次临时股东大会决议公告》 (2019-055)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	7
分配预案的股本基数 (股)	以未来实施 2019 年半年度资本公积金转增股本预案的股权登记日收市后的总股本为基数
现金分红金额 (元) (含税)	0.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	0
可分配利润 (元)	361,229,723.95
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	0.00%

本次现金分红情况：
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
根据公司现有股本及可转债的余额情况，鉴于目前公司可转换公司债券（以下简称“东音转债”）仍处于转股期，截至未来分配方案实施时的股权登记日，公司总股本存在变动的可能性。公司 2019 半年度资本公积金转增股本预案为：向资本公积金转增股本股权登记日收市后登记在册的普通股股东以资本公积金每 10 股转增 7 股。本次资本公积金转增股本不送红股，不进行现金分配。 公司 2019 半年度资本公积金转增股本预案已经公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第七次会议审议通过，符合公司章程及审议程序的规定，不存在损害中小投资者合法权益的情况，公司独立董事对本次资本公积金转增股本预案发表了独立意见。详情见于公司 2019 年 8 月 26 日于指定信息披露媒体披露的《第三届董事会第十次会议决议公告》《第三届监事会第七次会议决议公告》《浙江东音泵业股份有限公司独立董事关于公司第三届董事会第十次会议相关事项的独立意见》等公告。本预案尚需提交股东大会审议，存在不确定性。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	方秀宝;李雪琴;方洁音;方东晖	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接及间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接及间接持有的该部分股份。	2016 年 03 月 28 日	2016 年 4 月 15 日至 2019 年 4 月 14 日	已履行完毕
	大任投资、李永金及通过大任投资	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月	2016 年 03 月 28 日	2016 年 4 月 15 日至 2019 年 4 月	已履行完毕

	间接持有公司股份的方守理、朱妙娟、李祥并		内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接及间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接及间接持有的该部分股份。		14 日	
	方秀宝	IPO 稳定股价承诺	公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一会计年度未经审计的每股净资产情形时，启动稳定股价措施。本人承诺①单次增持总金额不应少于人民币 1000 万元；②单次及/或连续十二个月增持公司股份数量不超过公司总股本的 1%；如上述第①项与本项冲突的，按照本项执行；③若应由公司履行股票回	2016 年 03 月 28 日	2016 年 4 月 15 日至 2019 年 4 月 14 日	已履行完毕

			购方案而公司未能履行，本人将和公司其他董事（独立董事除外）及高级管理人员增持应由公司回购的全部股票。本人应在启动条件触发之日起 10 个交易日内，就自己增持公司股票的具体计划（应包括拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等信息）书面通知公司并由公司进行公告；本人应在增持公告作出之日起 5 个交易日内开始启动增持，并在履行完毕法律法规规定的程序后 30 日内实施完毕。本人负有增持股票义务，但未按规定提出增持计划和/或未实际实施增持计划的，应向公司支			
--	--	--	---	--	--	--

			付现金补偿：现金补偿金额等于本人最低增持金额（即人民币 1000 万元）减本人实际用于增持股票的金额（如有）。本人拒不支付现金补偿的，公司有权扣减应向本人支付的分红，同时本人不得转让直接及间接持有的公司股份。			
	董事、高级管理人员 （方东晖、方小桃、朱富林、黄天贵）	IPO 稳定股价承诺	公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一会计年度末经审计的每股净资产情形时，启动稳定股价措施。本人承诺，连续十二个月用于增持公司股份的货币资金不少于本人上年度薪酬总和的 30%。若应	2016 年 03 月 28 日	2016 年 4 月 15 日至 2019 年 4 月 14 日	已履行完毕

			由公司履行股票回购方案而公司未能履行，本人将和控股股东增持应由公司回购的全部股票。在公司回购股票方案实施完成之日起，若公司股票连续 3 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产，本人应在 5 个交易日内就自己增持公司股票的具体计划（应包括拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等信息）书面通知公司并由公司进行公告。本人应在增持公告作出之日起 5 个交易日内开始启动增持，并应在履行完毕法律法规规定的程序后 30 日内实施完毕。本人负有增			
--	--	--	---	--	--	--

			持股票义务，但未按规定提出增持计划和/或未实际实施增持计划的，应向公司支付现金补偿：现金补偿金额等于本人最低增持金额 （即本人上年度薪酬总和的 30%）减本人实际用于增持股票的金额 （如有）。本人拒不支付现金补偿的，公司有权扣减应向本人支付的报酬或应得的现金分红，同时本人不得转让直接及间接持有的公司股份。公司负有回购股票义务但未按规定提出回购计划和/或未实际实施回购计划的，本人将和公司控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员增持应由公			
--	--	--	--	--	--	--

			司回购的全部股票。			
	浙江东音泵业股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产情形时，启动稳定股价措施。1. 公司回购措施： (1) 公司应在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，向社会公众股东回购股份；(2) 公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股	2016 年 03 月 28 日	2016 年 4 月 15 日至 2019 年 4 月 14 日	已履行完毕

			东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票；（3）公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：①公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；②公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 1,000 万元；③公司单次回购股份不超过公司总股本的 1% 且连续 12 个月内回购股份不超过公司总股本的 3%；如上述第②项与本项冲突的，按照本项执行。（4）			
--	--	--	--	--	--	--

			公司董事会公告回购股份预案后，公司股票收盘价格连续 10 个交易日超过上一个会计年度未经审计的每股净资产时，公司董事会应作出决议终止回购股份事宜；（5）在公司符合本预案规定的回购股份的相关条件的情况下，公司董事会经综合考虑公司经营发展实际情况、公司所处行业情况、公司股价的二级市场表现情况、公司现金流量状况、社会资金成本和外部融资环境等因素，认为公司不宜或暂无须回购股票的，经董事会决议通过并经半数以上独立董事同意后，应将不实施回购股票计划提交			
--	--	--	---	--	--	--

			股东大会审议，并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。 2. 公司回购程序： （1）在控股股东增持公司股票方案实施完成之日起，若公司股票连续 3 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产，公司董事会应在 10 个交易日内做出实施回购股份或不实施回购股份的决议； （2）公司董事会应当在做出决议后的 2 个交易日内公告董事会决议、回购股份预案（应包括拟回购的数量范围、价格区间、完成时间等信息）或不回购股份的理由，并发布召开股东大会的			
--	--	--	--	--	--	--

			通知；(3) 经股东大会决议决定实施回购的，公司应在公司股东大会决议做出之日起 5 个交易日内开始启动回购，并应在履行完毕法律法规规定的程序后 30 日内实施完毕；(4) 公司回购方案实施完毕后，应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告，并依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。			
	朱富林	其他承诺	本人为浙江东音泵业股份有限公司股东，基于对公司未来持续稳定发展的信心，为保持公司健康发展、提升投资者信心，本人决定在未来六个月内（2018 年 2 月 2 日至 2018 年 8 月 1 日止），通	2018 年 07 月 06 日	2018 年 7 月 6 日至 2019 年 1 月 5 日	已履行完毕

			过中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所交易系统允许的方式进行（包括但不限于集中竞价和大宗交易）增持公司股份，拟累计增持数量不低于 10 万股，不超过 30 万股。增持所需资金为本人自有资金或自筹取得。本人承诺在增持实施期间及增持完成后六个月内不减持所持有的本公司股份。本人将严格按照据《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司收购管理办法》等文件的相关规定的要求，及时告知上市公司增持进度，履行信息披露义务。			
	方秀宝（一致行动人李雪琴、方洁	其他承诺	本人方秀宝为浙江东音泵业股份有	2018 年 07 月 12 日	2018 年 7 月 12 日至 2019 年 1 月	已履行完毕

	音、方东晖)		限公司股东，基于对公司未来持续稳定发展的信心，为保持公司健康发展、提升投资者信心，本人决定在未来六个月内 （2018 年 2 月 2 日至 2018 年 8 月 1 日止），通过中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所交易系统允许的方式进行（包括但不限于集中竞价和大宗交易）增持公司股份，拟累计增持数量不低于 100 万股，增持比例最高不超过公司总股本的 2%。增持所需资金为本人自有资金或自筹取得。本人及一致行动人承诺在增持实施期间及增持完成后六个月内不减持所持有的本公司股		11 日	
--	--------	--	---	--	------	--

			份。本人将严格按照据《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司收购管理办法》等文件的相关规定的要求，及时告知上市公司增持进度，履行信息披露义务。			
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☒ 是 ☐ 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	60
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	不适用

半年度财务报告的审计是否较 2018 年年报审计是否改聘会计师事务所

☒ 是 ☐ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☐ 是 ☒ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会所”）在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反应公司财务状况、经营成果和现金流量，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。考虑到天健会所已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性与客观性，公司与2018年度财务审计机构天健会所充分沟通并征得其同意，公司将不再续聘天健会所为公司审计机构。公司经过认真考察，并于2019年2月25日召开公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议，2019年3月20日召开公司2018年度股东大会，审议通过了《关于聘任2019年

度审计机构的议案》，同意聘任具备证券、期货业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019 年度审计机构。独立董事对该事项发表了事前认可意见和独立意见。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经公司核查，公司及控股子公司不属于温岭市重点排污单位。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司筹划重大资产重组，本次重大资产重组的主要标的为罗欣药业99.65476%股权。本次交易方案包括：（一）重大资产置换；（二）股份转让；（三）发行股份购买资产。上述重大资产置换、股份转让和发行股份购买资产同时生效、互为前提，任何一项因未获得所需的批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构及相关监管机构批准）而无法付诸实施，则其他项交易不予实施。

2019年4月11日，公司披露了《关于重大资产重组停牌公告》，并于2019年4月11日开市起停牌。2019年4月24日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第四次会议审议了相关事项，并于2019年4月25日复牌并公告了《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》；2019年5月10日，公司收到深圳证券交易所下发的《关于对浙江东音泵业股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（需行政许可）【2019】第16号），2019年5月17日，公司披露了《关于深圳证券交易所重组问询函回复的公告》及《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》；2019年5月21日，公司召开了重大资产重组媒体说明会并于次日公告了《关于重大资产重组媒体说明会召开情况的公告》；2019年5月31日，公司召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第六次会议审议了重大资产重组相关事项，并于2019年6月1日公告了《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》等相关公告；2019年6月4日，公司收到深圳证券交易所下发的《关于对浙江东音泵业股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（需行政许可）【2019】第23号），2019年6月14日公司公告了《关

于深圳证券交易所重组问询函回复的公告》和《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》；2019年6月17日公司召开了2019年第一次可转换公司债券持有人会议审议通过了重大资产重组相关事项，并于次日公告了《2019年第一次可转换公司债券持有人会议决议公告》；2019年6月18日公司召开了2019年第一次临时股东大会审议通过了重大资产重组相关事项，并于次日公告了《2019年第一次临时股东大会决议公告》；2019年6月26日公司收到《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：191713）。

报告期后，2019年7月19日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。

截至本报告出具日，关于本次重大资产重组的相关工作仍在有序推进中，公司将根据事项进展情况，按照相关规定要求，履行后续的审批及信息披露程序。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2019年5月，温岭市东音水泵配件制造有限公司名称变更为浙江东音科技有限公司，注册资本增至5,000万元，法定代表人变更为方秀宝，经营范围变更为“泵、电机、真空设备、金属切割及焊接设备、气体压缩机械、电力电子光器件、光伏设备及元器件、电线、电缆（6千伏及以上（陆上用）干法交联电力电缆制造项目除外）研发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,587,300	67.79%	0	0	0	-63,796,980	-63,796,980	71,790,320	34.74%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	135,587,300	67.79%	0	0	0	-63,796,980	-63,796,980	71,790,320	34.74%
其中：境内法人持股	6,142,400	3.07%	0	0	0	-6,142,400	-6,142,400	0	0.00%
境内自然人持股	129,444,900	64.72%	0	0	0	-57,654,580	-57,654,580	71,790,320	34.74%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	64,412,700	32.21%	0	0	0	70,443,984	70,443,984	134,856,684	65.26%
1、人民币普通股	64,412,700	32.21%	0	0	0	70,443,984	70,443,984	134,856,684	65.26%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	200,000,000	100.00%	0	0	0	6,647,004	6,647,004	206,647,004	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年第二季度，股东方秀宝、李雪琴、方东晖、方洁音、李永金、温岭市大任投资管理有限公司持有的首次公开发行前已发行的134,916,200股上市流通，其中股东方秀宝为公司董事长、总经理，方东晖为公司董事，所持限售股份解除限售后，

按照上年末持股数量的75%予以锁定，公司监事会主席叶帮米于2019年第二季度增持1,500股，其中的75%予以锁定。

公司发行的可转换公司债券于2019年2月11日起开始转股，至报告期末，东音转债共转股6,647,004股。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒ 适用 ☐ 不适用

公司可转债转为股份，会引起基本每股收益和稀释每股收益下降，归属于公司普通股股东的每股净资产增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
方秀宝	75,074,800	75,074,800	58,833,095	58,833,095	为公司董事长、总经理，所持限售股份解除限售后，按照上年末持股数量的 75% 予以锁定	不适用
李雪琴	20,338,400	20,338,400	0	0	锁定期满，解除限售	2019 年 4 月 15 日
方东晖	16,380,000	16,380,000	12,285,000	12,285,000	为公司董事，所持限售股份解除限售后，按照上年末持股数量的 75% 予以锁定	不适用
方洁音	16,380,000	16,380,000	0	0	锁定期满，解除限售	2019 年 4 月 15 日
温岭市大任投资管理有限公司	6,142,400	6,142,400	0	0	锁定期满，解除限售	2019 年 4 月 15 日

司						
李永金	600,600	600,600	0	0	锁定期满，解除限售	2019 年 4 月 15 日
叶帮米	0	0	1,125	1,125	为公司监事会主席，第二季度增持 1,500 股，其中的 75% 予以锁定	不适用
朱富林	671,100	0	0	671,100	高管锁定股	不适用
合计	135,587,300	134,916,200	71,119,220	71,790,320	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,906		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
方秀宝	境内自然人	37.96%	78,444,127		58,833,095	19,611,032	质押	35,499,548
李雪琴	境内自然人	9.84%	20,338,400		0	20,338,400	质押	20,338,399
方东晖	境内自然人	7.93%	16,380,000		12,285,000	4,095,000	质押	8,000,000
方洁音	境内自然人	7.93%	16,380,000		0	16,380,000	质押	15,530,000
温岭市大任投资管理有限公司	境内非国有法人	2.97%	6,142,400		0	6,142,400		
朱富林	境内自然人	0.43%	894,800		671,100	223,700		
王毅	境内自然人	0.34%	709,100	709,100	0	709,100		

丁麟	境内自然人	0.32%	658,221	658,221	0	658,221		
罗昌国	境内自然人	0.31%	646,300	390,600	0	646,300		
李永金	境内自然人	0.29%	600,600		0	600,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		控股股东方秀宝与自然人股东李雪琴系夫妻关系，方洁音为方秀宝和李雪琴之女，方东晖为方秀宝和李雪琴之子，温岭市大任投资管理有限公司为方秀宝控制的企业。除此之外，公司未知悉上述股东是否有关联关系或一致行动关系。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
李雪琴		20,338,400			人民币普通股		20,338,400	
方秀宝		19,611,032			人民币普通股		19,611,032	
方洁音		16,380,000			人民币普通股		16,380,000	
温岭市大任投资管理有限公司		6,142,400			人民币普通股		6,142,400	
方东晖		4,095,000			人民币普通股		4,095,000	
王毅		709,100			人民币普通股		709,100	
丁麟		658,221			人民币普通股		658,221	
罗昌国		646,300			人民币普通股		646,300	
李永金		600,600			人民币普通股		600,600	
林浩		551,400			人民币普通股		551,400	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		股东方秀宝与自然人股东李雪琴系夫妻关系，方洁音为方秀宝和李雪琴之女，方东晖为方秀宝和李雪琴之子，温岭市大任投资管理有限公司为方秀宝控制的企业。除此之外，公司未知悉上述股东是否有关联关系或一致行动关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		前 10 名普通股股东中，没有参与融资融券业务的情况。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
叶帮米	监事会主席	现任	0	1,500	0	1,500	0	0	0
合计	--	--	0	1,500	0	1,500	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
浙江东音泵业股份有限公司可转换公司债券	东音转债	128043.SZ	2018年08月02日	2024年08月02日	20,707.1	第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为2.00%、第六年为2.50%	采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。
公司债券上市或转让的交易场所		深圳证券交易所					
投资者适当性安排		1、向合格投资者公开发行；2、设有回售条款；3、设有赎回条款；					
报告期内公司债券的付息兑付情况		不适用					
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）		不适用					

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	不适用	办公地址	不适用	联系人	不适用	联系电话	不适用
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司			办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）				不适用			

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	参见本报告第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募资金使用情况部分。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	参见本报告第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募资金使用情况部分。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

公司公开发行A股可转换公司债券由中诚信证券评估有限公司于发行前出具了《浙江东音泵业股份有限公司公开发行A股可转换公司债券信用评级报告》，公司主体信用等级为AA-，评级展望为稳定，东音转债信用等级为AA-。上述信用评级报告详见公司于2018年7月31日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关信息。

2019年7月29日，中诚信证券评估有限公司出具了《浙江东音泵业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告（2019）》，公司主体信用等级为AA-，东音转债信用等级为AA-，主体和债项级别列入信用评级观察名单。上述信用评级报告详见公司于2019年7月30日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关信息。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。公司可转换公司债券采用股票质押担保的方式，公司的控股股东方秀宝作为出质人将其合法拥有的公司股票作为质押资产进行质押担保，担保范围为公司经中国证监会核准发行的可转换公司债券本金及利息、违约金、损害赔偿金及实现债权的合理费用，担保的受益人为全体债券持有人，以保障本次可转换公司债券的本息按照约定如期足额兑付。中信建投证券作为债权人代理人于2018年7月27日签订了《股份质押合同》，控股股东方秀宝向中信建投证券质押31,799,548股，质押开始日期为2018年8月8日，此次质押占其所持股份比例为40.54%，按照质押开始日期股票收盘价计算，担保物账面价值为397,812,345.48元，按照2019年6月30日股票收盘价计算，担保物账面价值为487,169,075.36元，担保的债券余额为20,707.1万元。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

2019年6月17日，公司董事会召集并于浙江省温岭市大溪镇大石一级公路南侧公司四楼会议室召开2019年第一次可转换公司债券持有人会议，会议由方秀宝董事长主持，采用现场记名投票方式表决，审议公司重大资产重组相关事项，会议审议通过了《关于浙江东音泵业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案》，会议决议2019年6月18日于指定信息披露媒体披露。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	357.09%	330.57%	26.52%
资产负债率	30.01%	35.09%	-5.08%
速动比率	199.68%	204.82%	-5.14%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	18.4	360.63	-94.90%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

2019年1-6月的短期借款较多，利息支出增加，EBITDA利息保障倍数减少。

九、公司逾期未偿还债项

□ 适用 √ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

农业银行温岭支行，授信20,000万元，报告期尚处于授信期限内，报告期内实际累计使用6,500万元，报告期末已全部归还。

浦发银行温岭支行，授信12,000万元，报告期内实际累计使用3,000万元，报告期末已全部归还。

中国银行温岭支行，授信20,000万元，报告期内实际累计使用1,600万元，至报告期末尚余1,600万元未归还。

兴业银行温岭支行，授信期限在报告期内已到期，报告期末已全部归还。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司可转债《募集说明书》的相关约定或承诺进行募集资金存放与使用、可转债的转股安排、召开可转换公司债券持有人会议等事项。

十三、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司筹划重大资产重组，本次重大资产重组的主要标的为罗欣药业99.65476%股权。本次交易方案包括：（一）重大资产置换；（二）股份转让；（三）发行股份购买资产。上述重大资产置换、股份转让和发行股份购买资产同时生效、互为前提，任何一项因未获得所需的批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构及相关监管机构批准）而无法付诸实施，则其他项交易不予实施。若本次交易完成，上市公司将转型进入医药制造行业，主营业务为医药产品的研发、生产和销售。

2019年6月17日，公司召开2019年第一次可转换公司债券持有人会议，审议公司重大资产重组相关事项，会议审议通过了《关于浙江东音泵业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案》，会议决议2019年6月18日于指定信息披露媒体披露。

报告期后，2019年7月29日，中诚信证券评估有限公司出具了《浙江东音泵业股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告（2019）》，公司主体信用等级为AA-，东音转债信用等级为AA-，主体和债项级别列入信用评级观察名单。上述信用评级报告详见公司于2019年7月30日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关信息。

十四、公司债券是否存在保证人

☒ 是 ☐ 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

☐ 是 ☒ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

√ 是 □ 否

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 8 月 23 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2019]33180028 号
注册会计师姓名	孙玉霞、孙琼

半年度审计报告是否非标准审计报告

□ 是 √ 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江东音泵业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	205,609,371.99	323,353,063.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	450,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	164,844,071.05	165,919,151.81
应收款项融资		
预付款项	5,991,420.58	11,531,577.70

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,789,014.90	17,071,992.32
其中：应收利息	4,534,444.44	1,869,722.22
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	193,713,777.35	193,221,529.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	102,774,855.93	106,131,057.15
流动资产合计	686,172,511.80	817,228,372.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	199,301,254.96	197,113,837.33
在建工程	285,747,782.86	193,087,547.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	184,844,902.48	186,940,857.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		9,100.00
递延所得税资产	12,086,743.42	7,352,730.44

其他非流动资产		
非流动资产合计	681,980,683.72	584,504,073.44
资产总计	1,368,153,195.52	1,401,732,445.47
流动负债：		
短期借款	16,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,068,759.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		258,050.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	103,284,844.75	84,063,746.96
预收款项	43,217,418.07	24,824,283.79
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,475,807.87	15,947,851.49
应交税费	9,951,875.83	9,657,523.91
其他应付款	4,157,411.14	2,467,009.40
其中：应付利息	921,626.21	616,213.71
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	192,156,116.66	247,218,465.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	166,246,007.84	218,451,165.57

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	52,160,985.14	26,176,579.42
递延所得税负债	67,500.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	218,474,492.98	244,627,744.99
负债合计	410,630,609.64	491,846,210.54
所有者权益：		
股本	206,647,004.00	200,000,000.00
其他权益工具	47,370,505.84	64,356,045.52
其中：优先股		
永续债		
资本公积	280,067,864.21	210,343,702.31
减：库存股		
其他综合收益	-2,887.84	-742.57
专项储备		
盈余公积	62,210,375.72	57,160,842.21
一般风险准备		
未分配利润	361,229,723.95	378,026,387.46
归属于母公司所有者权益合计	957,522,585.88	909,886,234.93
少数股东权益		
所有者权益合计	957,522,585.88	909,886,234.93
负债和所有者权益总计	1,368,153,195.52	1,401,732,445.47

法定代表人：方秀宝

主管会计工作负责人：朱富林

会计机构负责人：戴彩英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	201,757,970.73	322,095,789.27

交易性金融资产	450,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	188,819,201.38	165,919,151.81
应收款项融资		
预付款项	5,813,528.20	11,236,278.36
其他应收款	14,163,954.90	18,098,036.85
其中：应收利息	4,534,444.44	1,869,722.22
应收股利		
存货	177,797,149.86	193,221,529.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,003,161.07	106,131,057.15
流动资产合计	688,804,966.14	816,701,842.55
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	194,131,133.52	197,089,111.30
在建工程	285,747,782.86	193,087,547.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	184,844,902.48	186,940,857.99
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		9,100.00
递延所得税资产	11,575,840.14	7,352,730.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	681,299,659.00	589,479,347.41
资产总计	1,370,104,625.14	1,406,181,189.96
流动负债：		
短期借款	16,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债	1,068,759.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		258,050.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	106,583,428.26	90,243,880.57
预收款项	43,179,551.07	24,824,283.79
合同负债		
应付职工薪酬	12,519,671.41	15,615,923.89
应交税费	9,944,623.11	9,586,127.57
其他应付款	4,156,022.98	2,467,009.40
其中：应付利息	921,626.21	616,213.71
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	193,452,055.83	252,995,275.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	166,246,007.84	218,451,165.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	52,160,985.14	26,176,579.42
递延所得税负债	67,500.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	218,474,492.98	244,627,744.99
负债合计	411,926,548.81	497,623,020.21
所有者权益：		
股本	206,647,004.00	200,000,000.00
其他权益工具	47,370,505.84	64,356,045.52
其中：优先股		
永续债		
资本公积	280,067,864.21	210,343,702.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,210,375.72	57,160,842.21
未分配利润	361,882,326.56	376,697,579.71
所有者权益合计	958,178,076.33	908,558,169.75
负债和所有者权益总计	1,370,104,625.14	1,406,181,189.96

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	541,362,461.66	461,712,443.11
其中：营业收入	541,362,461.66	461,712,443.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	486,757,375.10	394,929,724.84
其中：营业成本	399,911,704.82	340,140,490.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净		

额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,316,549.97	4,194,496.57
销售费用	15,921,787.51	11,853,581.36
管理费用	41,664,304.50	24,681,057.55
研发费用	20,870,464.66	16,070,564.71
财务费用	4,072,563.64	-2,010,465.96
其中：利息费用	4,111,265.42	172,950.76
利息收入	3,388,892.36	200,804.94
加：其他收益	4,323,521.93	216,394.28
投资收益（损失以“－”号填列）	2,109,469.67	866,263.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-360,709.00	-1,296,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	345,782.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,669,578.88	-4,329,702.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,353,572.46	62,239,673.02
加：营业外收入		177,549.58
减：营业外支出	37,022.80	218,301.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,316,549.66	62,198,921.34
减：所得税费用	5,802,624.97	8,461,299.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,513,924.69	53,737,622.18

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	48,513,924.69	53,737,622.18
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	48,513,924.69	53,737,622.18
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-2,145.27	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,145.27	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,145.27	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-2,145.27	

9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	48,511,779.42	53,737,622.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,511,779.42	53,737,622.18
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.241	0.269
（二）稀释每股收益	0.234	0.269

法定代表人：方秀宝

主管会计工作负责人：朱富林

会计机构负责人：戴彩英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	557,815,707.18	461,712,443.11
减：营业成本	415,805,452.62	340,435,453.11
税金及附加	4,290,400.20	4,169,521.59
销售费用	15,725,287.51	11,853,581.36
管理费用	41,324,806.87	23,792,174.53
研发费用	20,319,908.83	16,790,145.40
财务费用	4,066,955.28	-2,010,405.86
其中：利息费用	4,111,265.42	172,950.76
利息收入	3,388,243.64	200,291.84
加：其他收益	4,247,174.25	216,394.28
投资收益（损失以“－”号填列）	2,109,469.67	866,263.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-360,709.00	-1,296,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	345,601.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,778,546.06	-4,329,575.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,845,886.10	62,139,055.03
加：营业外收入		176,791.53
减：营业外支出	37,022.80	218,301.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,808,863.30	62,097,545.30
减：所得税费用	6,313,528.25	8,447,777.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,495,335.05	53,649,768.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	50,495,335.05	53,649,768.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价		

值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	50,495,335.05	53,649,768.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	575,323,348.37	442,355,717.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	65,323,754.51	51,299,360.77
收到其他与经营活动有关的现金	35,176,148.87	31,170,630.61
经营活动现金流入小计	675,823,251.75	524,825,708.70
购买商品、接受劳务支付的现金	406,398,343.03	381,205,001.61
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	70,909,856.68	57,015,028.41
支付的各项税费	14,943,164.84	17,478,400.54
支付其他与经营活动有关的现金	38,383,854.75	23,014,734.60
经营活动现金流出小计	530,635,219.30	478,713,165.16
经营活动产生的现金流量净额	145,188,032.45	46,112,543.54
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		766,263.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,161.64
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		10,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,827,424.78
购建固定资产、无形资产和其	101,755,085.77	69,024,685.92

他长期资产支付的现金		
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	555,252.55	
投资活动现金流出小计	102,310,338.32	69,024,685.92
投资活动产生的现金流量净额	-102,310,338.32	-58,197,261.14
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	111,000,000.00	56,898,139.12
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	111,000,000.00	56,898,139.12
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,066,907.61	20,035,035.10
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	94,339.62	
筹资活动现金流出小计	269,161,247.23	65,035,035.10
筹资活动产生的现金流量净额	-158,161,247.23	-8,136,895.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,632,938.85	1,315,752.51
五、现金及现金等价物净增加额	-117,916,491.95	-18,905,861.07
加：期初现金及现金等价物余额	319,432,903.94	122,726,278.72
六、期末现金及现金等价物余额	201,516,411.99	103,820,417.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	567,511,092.77	442,111,234.35
收到的税费返还	65,323,754.51	51,299,360.77
收到其他与经营活动有关的现金	35,097,764.31	31,169,359.46
经营活动现金流入小计	667,932,611.59	524,579,954.58
购买商品、接受劳务支付的现金	405,443,679.50	382,960,518.64
支付给职工以及为职工支付的现金	68,996,304.06	55,711,926.47
支付的各项税费	14,560,839.07	17,158,031.56
支付其他与经营活动有关的现金	36,693,102.32	23,003,167.52
经营活动现金流出小计	525,693,924.95	478,833,644.19
经营活动产生的现金流量净额	142,238,686.64	45,746,310.39
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		766,263.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,418,327.14	61,161.64
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		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	5,418,327.14	10,827,424.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,819,734.38	69,024,685.92
投资支付的现金		
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	555,252.55	
投资活动现金流出小计	107,374,986.93	69,024,685.92
投资活动产生的现金流量净额	-101,956,659.79	-58,197,261.14
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	111,000,000.00	56,898,139.12
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	111,000,000.00	56,898,139.12
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,066,907.61	20,035,035.10
支付其他与筹资活动有关的现金	94,339.62	
筹资活动现金流出小计	269,161,247.23	65,035,035.10
筹资活动产生的现金流量净额	-158,161,247.23	-8,136,895.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,631,398.16	1,315,752.51
五、现金及现金等价物净增加额	-120,510,618.54	-19,272,094.22
加：期初现金及现金等价物余额	318,175,629.27	122,542,674.44
六、期末现金及现金等价物余额	197,665,010.73	103,270,580.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	200 ,00 0,0 00. 00			64, 35 6,0 45. 52	210, 343, 702. 31		-742 .57		57,1 60,8 42.2 1		378, 026, 387. 46		909, 886, 234. 93		909, 886, 234. 93
加：会计 政策变更															
前															

期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200,000.00			64,356.05	210,343,702.31		-742.57		57,160,842.21		378,026,387.46		909,886,234.93		909,886,234.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,647,004.00			-16,985.53	69,724,161.90		-2,145.27		5,049,533.51		-16,796,663.51		47,636,350.95		47,636,350.95
（一）综合收益总额							-2,145.27				48,513,924.69		48,511,779.42		48,511,779.42
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配									5,049,533.51		-65,310,588.20		-60,261,054.69		-60,261,054.69
1．提取盈余公积									5,049,533.51		-5,049,533.51				

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-60,261,054.69		-60,261,054.69		-60,261,054.69
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	6,647,004.00			-16,985,539.68	69,724,161.90								59,385,626.22		59,385,626.22
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他	6,647,004.00			-16,985,539.68	69,724,161.90								59,385,626.22		59,385,626.22
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	206,647.0			47,370.5	280,067,864.		-2,887.84		62,210,375.7		361,229,723.		957,522,585.		957,522,585.

	04. 00			05. 84	21				2		95		88		88
--	-----------	--	--	-----------	----	--	--	--	---	--	----	--	----	--	----

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	200 ,00 0,0 00. 00				210, 343, 702. 31				46,0 47,7 86.3 5		297, 793, 800. 85		754, 185, 289. 51		754,1 85,28 9.51
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	200 ,00 0,0 00. 00				210, 343, 702. 31				46,0 47,7 86.3 5		297, 793, 800. 85		754, 185, 289. 51		754,1 85,28 9.51
三、本期增减 变动金额(减 少以“－”号 填列)									5,36 4,97 6.82		28,3 72,6 45.3 6		33,7 37,6 22.1 8		33,73 7,622 .18
(一)综合收 益总额											53,7 37,6 22.1 8		53,7 37,6 22.1 8		53,73 7,622 .18
(二)所有者 投入和减少 资本															

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配								5,364,976.82		-25,364,976.82		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,364,976.82		-5,364,976.82				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合														

收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	200,000.00				210,343,702.31			51,412,763.17		326,166,446.21		787,922,911.69			787,922,911.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000.00			64,356,045.52	210,343,702.31				57,160,842.21	376,697,579.71		908,558,169.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000.00			64,356,045.52	210,343,702.31				57,160,842.21	376,697,579.71		908,558,169.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,647,004.00			-16,985,396.8	69,724,161.90				5,049,533.51	-14,815,253.15		49,619,906.58

（一）综合收益总额										50,495,335.05		50,495,335.05
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									5,049,533.51	-65,310,588.20		-60,261,054.69
1.提取盈余公积									5,049,533.51	-5,049,533.51		
2.对所有者（或股东）的分配										-60,261,054.69		-60,261,054.69
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	6,647,004.00			-16,985,539.68	69,724,161.90							59,385,626.22
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	6,647,004.00			-16,985,539.68	69,724,161.90							59,385,626.22
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	206,647,004.00			47,370,505.84	280,067,864.21				62,210,375.72	361,882,326.56		958,178,076.33

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				210,343,702.31				46,047,786.35	296,680,076.97		753,071,565.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				210,343,702.31				46,047,786.35	296,680,076.97		753,071,565.63

	00											
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,364,976.82	28,284,791.41		33,649,768.23
(一)综合收益总额										53,649,768.23		53,649,768.23
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									5,364,976.82	-25,364,976.82		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,364,976.82	-5,364,976.82		
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				210,343,702.31				51,412,763.17	324,964,868.38		786,721,333.86

三、公司基本情况

浙江东音泵业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由方秀宝、许洪法、赵松影共同出资组建，于1998年5月11日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为913300007047295374的营业执照，注册资本206,647,004.00元，股份总数206,647,004.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股71,790,320.00股，无限售条件的流通股份：A股134,856,684.00股。公司股票已于2016年4月15日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造业。经营范围：井用潜水泵、小型潜水泵、陆上泵的研发、生产和销售，核心产品为井用潜水泵。本财务报表业经2019年8月23日第三届董事会第十次会议决议批准报出。

本公司将全资子公司浙江东音科技有限公司、东音国际（中东）有限公司、香港东音国际有限公司及控股子公司浙江音太格科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事井用潜水泵、小型潜水泵、陆上泵的研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定迪拉姆为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表

中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差

额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“9、金融工具”。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“9、金融工具”。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“9、金融工具”。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19.00%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出（工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用）以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资

本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值（减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额）在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

项 目	摊销年限
土地使用权	50
软件	5-10
商标	10

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市

场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括绿化费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、14“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）收入确认原则

①商品销售收入

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

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A收入的金额能够可靠地计量；B相关的经济利益很可能流入企业；C交易的完工程度能够可靠地确定；D交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④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。

(2) 收入确认的具体方法

①国外销售收入确认方法

公司主要销售水泵等产品，外销产品收入确认需同时满足以下条件：公司已根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，且货物实际放行取得装船单/提单，开具出口专用发票；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。

公司出口销售贸易模式有FOB、CNF和CIF三种，根据国际商会发布的《2010年国际贸易术语解释通则》中对于FOB、CNF和CIF贸易模式中对风险转移的界定，“卖方承担货物装上船为止的一切风险，买方承担货物自装运港装上船后的一切风险”。因此，采用FOB、CNF和CIF贸易模式，当货物于海关处实际放行装运时，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方。

②国内销售收入确认方法

内销产品收入确认需同时满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且购货方已验收合格；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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持

政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	经公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议审议通过	详见 2019 年 2 月 26 日于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）公告的《关于会计政策变更的公告》（2019-011）
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。	经公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议审议通过	详见 2019 年 8 月 26 日于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）公告的《关于会计政策变更的公告》（2019-068）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉通知》（财会〔2019〕8 号），修订主要内容为保持准则体系内部协调以及明确具体准则适用范围。	经公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议审议通过	详见 2019 年 8 月 26 日于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）公告的《关于会计政策变更的公告》（2019-068）
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），修订主要内容为保持准则体系内部协调以及修改债务重组定义。	经公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第七次会议审议通过	详见 2019 年 8 月 26 日于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）公告的《关于会计政策变更的公告》（2019-068）

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及新金融工具准则，2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	165,919,151.81	应收账款	165,919,151.81
应付票据及应付账款	84,063,746.96	应付账款	84,063,746.96

以公允价值计量且其变动计入当期损益	258,050.00	交易性金融负债	258,050.00
收到其他与投资活动有关的现金	31,820,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,350,630.61		31,170,630.61

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	323,353,063.94	323,353,063.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	165,919,151.81	165,919,151.81	
应收款项融资			
预付款项	11,531,577.70	11,531,577.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,071,992.32	17,071,992.32	
其中：应收利息	1,869,722.22	1,869,722.22	
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	193,221,529.11	193,221,529.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	106,131,057.15	106,131,057.15	
流动资产合计	817,228,372.03	817,228,372.03	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	197,113,837.33	197,113,837.33	
在建工程	193,087,547.68	193,087,547.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	186,940,857.99	186,940,857.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,100.00	9,100.00	
递延所得税资产	7,352,730.44	7,352,730.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计	584,504,073.44	584,504,073.44	
资产总计	1,401,732,445.47	1,401,732,445.47	
流动负债：			
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债		258,050.00	258,050.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	258,050.00		-258,050.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	84,063,746.96	84,063,746.96	
预收款项	24,824,283.79	24,824,283.79	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,947,851.49	15,947,851.49	
应交税费	9,657,523.91	9,657,523.91	
其他应付款	2,467,009.40	2,467,009.40	
其中：应付利息	616,213.71	616,213.71	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	247,218,465.55	247,218,465.55	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	218,451,165.57	218,451,165.57	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	26,176,579.42	26,176,579.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	244,627,744.99	244,627,744.90	
负债合计	491,846,210.54	491,846,210.54	
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具	64,356,045.52	64,356,045.52	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	210,343,702.31	210,343,702.31	
减：库存股			
其他综合收益	-742.57	-742.57	
专项储备			
盈余公积	57,160,842.21	57,160,842.21	
一般风险准备			
未分配利润	378,026,387.46	378,026,387.46	
归属于母公司所有者权益合计	909,886,234.93	909,886,234.93	
少数股东权益			
所有者权益合计	909,886,234.93	909,886,234.93	
负债和所有者权益总计	1,401,732,445.47	1,401,732,445.47	

调整情况说明

由于执行新金融工具准则，原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债需调整到交易性金融负债，因此2018年年末以公允价值计量且变动计入当期损益金融负债258,050.00元调整为交易性金融负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	322,095,789.27	322,095,789.27	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	165,919,151.81	165,919,151.81	
应收款项融资			
预付款项	11,236,278.36	11,236,278.36	
其他应收款	18,098,036.85	18,098,036.85	
其中：应收利息	1,869,722.22	1,869,722.22	
应收股利			
存货	193,221,529.11	193,221,529.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	106,131,057.15	106,131,057.15	
流动资产合计	816,701,842.55	816,701,842.55	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	197,089,111.30	197,089,111.30	
在建工程	193,087,547.68	193,087,547.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	186,940,857.99	186,940,857.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,100.00	9,100.00	

递延所得税资产	7,352,730.44	7,352,730.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计	589,479,347.41	589,478,347.41	
资产总计	1,406,181,189.96	1,406,181,189.96	
流动负债：			
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	
交易性金融负债		258,050.00	258,050.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	258,050.00		-258,050.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	90,243,880.57	90,243,880.57	
预收款项	24,824,283.79	24,824,283.79	
合同负债			
应付职工薪酬	15,615,923.89	15,615,923.89	
应交税费	9,586,127.57	9,586,127.57	
其他应付款	2,467,009.40	2,467,009.40	
其中：应付利息	616,213.71	616,213.70	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	252,995,275.22	252,995,275.22	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	218,451,165.57	218,451,165.57	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	26,176,579.42	26,176,579.42	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	244,627,744.99	244,627,744.99	
负债合计	497,623,020.21	497,623,020.21	
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具	64,356,045.52	64,356,045.52	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	210,343,702.31	210,343,702.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,160,842.21	57,160,842.21	
未分配利润	376,697,579.71	376,697,579.71	
所有者权益合计	908,558,169.75	908,558,169.75	
负债和所有者权益总计	1,406,181,189.96	1,406,181,189.96	

调整情况说明

由于执行新金融工具准则，原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债需调整到交易性金融负债，因此2018年年末以公允价值计量且变动计入当期损益金融负债258,050.00元调整为交易性金融负债。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	258,050.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	258,050.00

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	16%、13%、10%、9%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	9 元/平方米
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江东音泵业股份有限公司	15%
温岭市东音水泵配件制造有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)相关规定，公司于2018年被认定为浙江省高新技术企业(证书编号GR201833000785)，认定有效期3年，本公司2018年1月1日至2020年12月31日减按15%征收企业所得税。

(2) 根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号)规定，浙江东音科技有限公司符合该项税收优惠政策，自2018年1月1日至2020年12月31日，年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。同时，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定，浙江东音科技有限公司符合该项税收优惠政策，自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元(含100万元)的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元(含300万元)的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,098.12	88,181.55
银行存款	192,578,345.89	308,747,622.14
其他货币资金	12,981,927.98	14,517,260.25
合计	205,609,371.99	323,353,063.94
其中：存放在境外的款项总额	1,035,819.39	724,252.97

其他说明

截至2019年06月30日，其他货币资金中有期货保证金4,042,960.00元，天猫保证金50,000.00元。期末货币资金中共计4,092,960.00元使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	450,000.00	0.00
其中：		
衍生金融资产	450,000.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	450,000.00	0.00

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,801,751.41	1.02%	1,801,751.41	100.00%		2,008,566.07	1.13%	2,008,566.07	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	174,095,030.13	98.98%	9,250,959.08	5.31%	164,844,071.05	175,337,611.67	98.87%	9,418,459.86	5.37%	165,919,151.81
其中：										
合计	175,896,781.54	100.00%	11,052,710.49		164,844,071.05	177,346,177.74	100.00%	11,427,025.93		165,919,151.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
GURCH LIMITED	1,019,519.52	1,019,519.52	100.00%	账龄较长，预计无法

				收回
STAR COMPANY	330,260.59	330,260.59	100.00%	无法联系上该客户
KOLO TECK NIG	203,611.08	203,611.08	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
CHAMBERLAIN LINK CONCEPT LTD	151,205.59	151,205.59	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
AGRO PLATENSE SRL.SAN JOSE-URUGUAY	81,499.57	81,499.57	100.00%	保险公司已赔偿部分款项, 剩余预计无法收回
IKONLINK INT' L LTD.	9,639.70	9,639.70	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
SEWKAN GENERAL TRADING LLC	6,015.36	6,015.36	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
合计	1,801,751.41	1,801,751.41	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	172,908,351.13	8,645,417.56	5.00%
1-2 年	603,062.01	60,306.20	10.00%
2-3 年	76,763.34	38,381.67	50.00%
3 年以上	506,853.65	506,853.65	100.00%
合计	174,095,030.13	9,250,959.08	--

确定该组合依据的说明:

除单项计提坏账的所有应收账款。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	172,908,351.13
1 年以内小计	172,908,351.13
1 至 2 年	603,062.01
2 至 3 年	76,763.34
3 年以上	506,853.65
3 至 4 年	104,513.28
4 至 5 年	2,340.37
5 年以上	400,000.00
合计	174,095,030.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	11,427,025.93	-141,455.88	209,488.02	23,371.54	11,052,710.49
合计	11,427,025.93	-141,455.88	209,488.02	23,371.54	11,052,710.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,371.54

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为61,759,555.13元，占应收账款期末余额合计数的比例

为35.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,087,977.76元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,991,320.58	99.99%	11,531,577.70	100.00%
1 至 2 年	100.00	0.01%		
合计	5,991,420.58	--	11,531,577.70	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为3,707,302.94元，占预付账款期末余额合计数的比例为61.88%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,534,444.44	1,869,722.22
其他应收款	8,254,570.46	15,202,270.10
合计	12,789,014.90	17,071,992.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,534,444.44	1,869,722.22
合计	4,534,444.44	1,869,722.22

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	7,773,591.75	14,807,707.65
应收暂付款	4,874,355.86	4,845,585.28
押金保证金	854,428.75	854,428.75
备用金	255,440.41	192,633.01
合计	13,757,816.77	20,700,354.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,498,084.59			5,498,084.59
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	5,161.72			5,161.72
2019 年 6 月 30 日余额	5,503,246.31			5,503,246.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,252,000.11
1 年以内小计	8,252,000.11
1 至 2 年	26,656.41
2 至 3 年	4,650,947.50
3 年以上	828,212.75
5 年以上	828,212.75
合计	13,757,816.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	5,498,084.59	5,161.72		5,503,246.31
合计	5,498,084.59	5,161.72		5,503,246.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	7,773,591.75	1 年以内	56.50%	
宁波金亿铝亿合金材料有限公司	应收暂付款	4,645,947.50	2-3 年	33.77%	4,645,947.50
温岭市发展新型墙体材料办公室	押金保证金	720,185.00	3 年以上	5.23%	720,185.00
社会保险费	应收暂付款	209,452.78	1 年以内	1.52%	10,472.64
温岭市散装水泥办公室	押金保证金	108,027.75	3 年以上	0.79%	108,027.75
合计	--	13,457,204.78	--	97.81%	5,484,632.89

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,764,010.17	6,105,293.81	45,658,716.36	51,933,512.62	4,216,241.88	47,717,270.74
在产品	24,427,324.08		24,427,324.08	28,146,539.58		28,146,539.58
库存商品	67,943,211.99	3,969,141.11	63,974,070.88	61,569,737.04	4,783,716.40	56,786,020.64
半成品	47,804,598.42	2,912,363.66	44,892,234.76	46,465,885.20	2,156,589.31	44,309,295.89
委托加工物资	15,555,478.53	794,047.26	14,761,431.27	16,262,402.26		16,262,402.26
合计	207,494,623.19	13,780,845.84	193,713,777.35	204,378,076.70	11,156,547.59	193,221,529.11

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,216,241.88	2,909,781.70		1,020,729.77		6,105,293.81
库存商品	4,783,716.40	1,375,651.77		2,190,227.06		3,969,141.11
半成品	2,156,589.31	1,590,098.15		834,323.80		2,912,363.66
委托加工物资		794,047.26				794,047.26
合计	11,156,547.59	6,669,578.88		4,045,280.63		13,780,845.84

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	100,000,000.00	100,000,000.00
待抵扣增值税进项税	921,836.77	6,131,057.15
待取得抵扣凭证的进项税额	1,853,019.16	0.00
合计	102,774,855.93	106,131,057.15

其他说明：

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,301,254.96	197,113,837.33
合计	199,301,254.96	197,113,837.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	177,852,712.10	89,585,659.70	7,298,261.02	9,942,896.51	284,679,529.33
2.本期增加金额		11,406,156.90	601,874.27		12,008,031.17

(1) 购置		11,406,156.90	601,874.27		12,008,031.17
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	177,852,712.10	100,991,816.60	7,900,135.29	9,942,896.51	296,687,560.50
二、累计折旧					
1.期初余额	43,355,415.95	32,931,618.12	5,171,721.01	6,106,936.92	87,565,692.00
2.本期增加金额	4,663,255.08	4,508,964.27	349,171.03	299,223.16	9,820,613.54
(1) 计提	4,663,255.08	4,508,964.27	349,171.03	299,223.16	9,820,613.54
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	48,018,671.03	37,440,582.39	5,520,892.04	6,406,160.08	97,386,305.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	129,834,041.07	63,551,234.21	2,379,243.25	3,536,736.43	199,301,254.96
2.期初账面价值	134,497,296.15	56,654,041.58	2,126,540.01	3,835,959.59	197,113,837.33

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	285,747,782.86	193,087,547.68
合计	285,747,782.86	193,087,547.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 万台潜水泵项目	274,838,867.97		274,838,867.97	189,516,018.95		189,516,018.95
潘郎厂区铝合金门窗扩建	3,301.89		3,301.89			
待安装设备及预付设备款	10,905,613.00		10,905,613.00	3,571,528.73		3,571,528.73
合计	285,747,782.86		285,747,782.86	193,087,547.68		193,087,547.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-------------	----------	------

							例			额		
年产 200 万 台潜 水泵 项目	422,59 1,500. 00	189,51 6,018. 95	85,322 ,849.0 2			274,83 8,867. 97	65.04 %	65.04 %	10,014 ,974.5 0	6,249, 729.51	7.51%	募集 资金、 自有 资金
合计	422,59 1,500. 00	189,51 6,018. 95	85,322 ,849.0 2			274,83 8,867. 97	--	--	10,014 ,974.5 0	6,249, 729.51	7.51%	--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	201,376,998.66			1,304,094.27	1,088,760.00	203,769,852.93
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	201,376,998.66			1,304,094.27	1,088,760.00	203,769,852.93
二、累计摊销						
1.期初余额	14,723,500.86			1,062,931.70	1,042,562.38	16,828,994.94
2.本期增加	2,025,898.81			60,156.70	9,900.00	2,095,955.51

加金额						
(1) 计提	2,025,898.81			60,156.70	9,900.00	2,095,955.51
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	16,749,399.67			1,123,088.40	1,052,462.38	18,924,950.45
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	184,627,598.99			181,005.87	36,297.62	184,844,902.48
2.期初账面价值	186,653,497.80			241,162.57	46,197.62	186,940,857.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费用	9,100.00		9,100.00		0.00
合计	9,100.00		9,100.00		0.00

其他说明

12、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	24,833,556.33	3,769,585.08	22,583,573.52	3,387,536.03
内部交易未实现利润	786,958.49	118,043.77		
可抵扣亏损	1,073,264.74	214,652.95		
递延收益	52,160,985.14	7,824,147.77	26,176,579.42	3,926,486.91
交易性金融负债公允价值变动损益	1,068,759.00	160,313.85	258,050.00	38,707.50
合计	79,923,523.70	12,086,743.42	49,018,202.94	7,352,730.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他债权投资公允价值变动	450,000.00	67,500.00		
合计	450,000.00	67,500.00		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,086,743.42		7,352,730.44
递延所得税负债		67,500.00		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,503,246.31	5,498,084.59

合计	5,503,246.31	5,498,084.59
----	--------------	--------------

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,000,000.00	0.00
抵押借款	0.00	45,000,000.00
保证借款	0.00	60,000,000.00
信用借款	0.00	5,000,000.00
合计	16,000,000.00	110,000,000.00

短期借款分类的说明：

14、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,068,759.00	258,050.00
其中：		
衍生金融负债	1,068,759.00	258,050.00
其中：		
合计	1,068,759.00	258,050.00

其他说明：

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款、加工费	92,570,414.92	81,009,662.72
长期资产购置款	2,670,017.98	1,935,184.24
其他	8,044,411.85	1,118,900.00
合计	103,284,844.75	84,063,746.96

16、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	40,562,287.33	23,470,073.02
1-2 年	2,655,130.74	1,354,210.77
合计	43,217,418.07	24,824,283.79

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,228,561.82	67,216,831.52	67,198,869.56	14,246,523.78
二、离职后福利-设定提存计划	1,719,289.67	2,089,761.28	3,579,766.86	229,284.09
合计	15,947,851.49	69,306,592.80	70,778,636.42	14,475,807.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	12,450,224.76	61,973,821.04	60,597,546.31	13,826,499.49

和补贴				
2、职工福利费		3,163,217.45	3,163,217.45	
3、社会保险费	1,267,854.06	1,517,137.78	2,627,023.55	157,968.29
其中：医疗保险费	826,576.50	1,008,936.07	1,733,679.33	101,833.24
工伤保险费	346,420.22	392,904.53	695,839.85	43,484.90
生育保险费	94,857.34	115,297.18	197,504.37	12,650.15
4、住房公积金	483.00	240,621.00	234,048.00	7,056.00
5、工会经费和职工教育经费	510,000.00	322,034.25	577,034.25	255,000.00
合计	14,228,561.82	67,216,831.52	67,198,869.56	14,246,523.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,660,003.81	2,017,700.55	3,456,326.62	221,377.74
2、失业保险费	59,285.86	72,060.73	123,440.24	7,906.35
合计	1,719,289.67	2,089,761.28	3,579,766.86	229,284.09

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保部门规定工资基数的14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		52,223.98
企业所得税	6,494,471.51	7,469,981.94
城市维护建设税	335,375.54	242,157.67
城镇土地使用税	1,608,041.14	321,608.23
房产税	1,000,850.81	1,000,850.81
教育费附加	201,139.49	145,294.62
地方教育费附加	134,092.99	96,863.08
印花税	62,191.60	48,992.31
个人所得税	62,195.24	133,415.50
残疾人就业保障金	50,655.75	143,093.37

代扣代缴增值税	2,861.76	
环境保护税		3,042.40
合计	9,951,875.83	9,657,523.91

其他说明：

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	921,626.21	616,213.71
其他应付款	3,235,784.93	1,850,795.69
合计	4,157,411.14	2,467,009.40

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	756,959.54	468,609.75
短期借款应付利息	164,666.67	147,603.96
合计	921,626.21	616,213.71

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	3,235,784.93	1,850,795.69
合计	3,235,784.93	1,850,795.69

20、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	166,246,007.84	218,451,165.57
合计	166,246,007.84	218,451,165.57

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	实际利息	债券转股面值	债转股利息调整	期末余额
东音转债	281,320,000.00	2018-8-2	6 年	281,320,000.00	218,451,165.57		288,349.79			7,258,256.05	74,249,000.00	15,073,936.01	166,246,007.84
合计	--	--	--	281,320,000.00	218,451,165.57		288,349.79			7,258,256.05	74,249,000.00	15,073,936.01	166,246,007.84

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2018〕699号”文核准，本公司于2018年8月2日发行票面金额为100元的可转换债券2,813,200张。债券票面利率为：第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为2.00%、第六年为2.50%。每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。可转债到期后5个交易日内，发行人将按债券面值的110.00%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。本次发行的可转债期限为发行之日起6年，既2018年8月2日至2024年8月2日。根据《浙江东音泵业股份有限公司公开发行A股可转换公司债券募集说明书》中转股价格的确定及其调整相关条款，在本次发行之后，当公司因派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）使公司股份发生变化时，将对转股价格进行调整。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

根据《浙江东音泵业股份有限公司公开发行A股可转换公司债券募集说明书》的有关规定、2018年11月4日公司第三届董事会和2018年11月20日公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，本次可转债转股期自2019年2月11日至2024年8月2日，修正后的转股价格为人民币11.43元/股。

公司于2019年4月23日实施2018年度权益分派方案，公司按照实施利润分配时股权登记日的总股本为基数，按照每10股派发现金红利3.00元（含税）进行权益分派，股权登记日为2019年4月23日。根据上述规定，东音转债的转股价格将于2019年4月24日起由原来的11.43元/股调整为11.13元/股。

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,176,579.42	26,170,000.00	185,594.28	52,160,985.14	
合计	26,176,579.42	26,170,000.00	185,594.28	52,160,985.14	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
技改项目 亩均投资 奖励	2,395,553. 59			74,089.28			2,321,464. 31	与资产相 关
2016 年度 第二批技 改项目补 助	225,280.00			14,080.00			211,200.00	与资产相 关
2016 年省 技术改造 重点项目	87,500.00			5,000.00			82,500.00	与资产相 关
2017 年技 术改造补 助资金	1,648,245. 83			92,425.00			1,555,820. 83	与资产相 关
年产 200 万台潜水 泵项目奖 励金	21,820,000 .00						21,820,000 .00	与资产相 关
增强制造 业核心竞 争力专项 资金		26,170,000 .00					26,170,000 .00	与资产相 关

其他说明:

22、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000. 00				6,647,004.00	6,647,004.00	206,647,004. 00

其他说明:

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2018〕699 号”文核准,公司发行的可转换公司债券已于2018 年8 月27 日起在深交所挂牌交易,债券简称“东音转债”,债券代码“128043”。根据相关法律、法规和《浙江东音泵业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定,公司本次发行的东音转债自2019 年2 月11 日起可转换为公司股份。截至2019 年6月30 日,本次发行的东音转债已实际完成转股742,490份,合计债券面值74,249,000.00元,相应转普通股(A)股6,647,004 股,因债转股相应增加股本6,647,004.00元,增加资本公积(股本溢价) 69,724,161.90 元。

23、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2018〕699号”文核准，本公司于2018年8月2日发行票面金额为100元的可转换债券2,813,200张。债券票面利率为：第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为2.00%、第六年为2.50%。每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。可转债到期后5个交易日内，发行人将按债券面值的110.00%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债，截至2019年6月30日，本次发行的东音转债已实际完成转股742,490份，合计债券面值74,249,000.00元。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分公允价值	2,813,200	64,356,045.52			742,490	16,985,539.68	2,070,710	47,370,505.84
合计	2,813,200	64,356,045.52			742,490	16,985,539.68	2,070,710	47,370,505.84

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

截至2019年6月30日，本次发行的东音转债已实际完成转股742,490份，合计债券面值74,249,000.00元，因转股债券权益成分公允价值减少16,985,539.68元。

其他说明：

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	210,343,702.31	69,724,161.90		280,067,864.21
合计	210,343,702.31	69,724,161.90		280,067,864.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2018〕699号”文核准，公司发行的可转换公司债券已于2018年8月27日起在深交所挂牌交易，债券简称“东音转债”，债券代码“128043”。根据相关法律、法规和《浙江东音泵业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，公司本次发行的东音转债自2019年2月11日起可转换为公司股份。截至2019年6月30日，本次发行的东音转债已实际完成转股742,490份，合计债券面值74,249,000.00元，相应转普通股A股6,647,004股，因债转股相应增加股本6,647,004.00元，增加资本公积（股本溢价）69,724,161.90元。

25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-742.57	-2,145.27				-2,145.27		-2,887.84
外币财务报表折算差额	-742.57	-2,145.27				-2,145.27		-2,887.84
其他综合收益合计	-742.57	-2,145.27				-2,145.27		-2,887.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,160,842.21	5,049,533.51		62,210,375.72
合计	57,160,842.21	5,049,533.51		62,210,375.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程的规定，按母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积5,049,533.51元。

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	378,026,387.46	297,793,800.85
调整后期初未分配利润	378,026,387.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,513,924.69	111,345,642.47
减：提取法定盈余公积	5,049,533.51	11,113,055.86
应付普通股股利	60,261,054.69	20,000,000.00

期末未分配利润	361,229,723.95	378,026,387.46
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,964,442.32	393,553,561.96	455,264,723.89	333,675,810.97
其他业务	6,398,019.34	6,358,142.86	6,447,719.22	6,464,679.64
合计	541,362,461.66	399,911,704.82	461,712,443.11	340,140,490.61

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	738,079.62	702,487.58
教育费附加	442,847.77	421,492.55
房产税	1,000,850.79	1,000,850.79
土地使用税	1,608,041.16	1,608,041.16
印花税	224,255.79	178,529.45
地方教育费附加	295,231.85	280,995.04
环境保护税	2,592.99	2,100.00
车船税	4,650.00	
合计	4,316,549.97	4,194,496.57

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注七、18、应交税费。

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,836,953.24	3,194,558.00
运杂费	3,341,090.33	3,174,018.03
广告宣传展览费	2,219,886.17	2,067,023.06
差旅费	2,161,535.89	1,236,509.58
销售佣金	1,615,072.04	533,196.90
业务招待费	821,317.19	723,091.46
售后服务费	565,402.51	318,038.45
办公租赁费	412,932.57	163,045.26
中介咨询费	209,060.66	168,862.86
其他	738,536.91	275,237.76
合计	15,921,787.51	11,853,581.36

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,792,815.83	12,688,427.59
中介咨询费	16,503,907.84	1,290,790.63
折旧及摊销	4,493,868.80	4,490,145.01
维修费用	1,395,443.55	1,030,833.86
保险费	2,671,454.78	1,390,651.56
办公物业水电费	404,380.89	713,785.56
业务招待费	467,967.98	466,586.38
差旅通讯费	545,048.37	651,848.41
车辆租赁费	482,411.93	287,968.86
其他	907,004.53	1,670,019.69
合计	41,664,304.50	24,681,057.55

其他说明：

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,944,198.95	7,200,405.86
材料投入	11,188,341.60	8,319,148.57
折旧及摊销	481,846.67	500,874.95
其他支出	256,077.44	50,135.33
合计	20,870,464.66	16,070,564.71

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,111,265.42	172,950.76
减：利息收入	3,388,892.36	200,804.94
汇兑净损益	2,630,793.58	-2,511,813.10
手续费等其他	719,397.00	529,201.32
合计	4,072,563.64	-2,010,465.96

其他说明：

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	185,594.28	185,594.28
与收益相关的政府补助	4,137,927.65	30,800.00

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-2,044.21	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-553,208.34	866,263.10
定期存款投资收益	2,664,722.22	
合计	2,109,469.67	866,263.10

其他说明：

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	708,050.00	-1,296,000.00
交易性金融负债	-1,068,759.00	0.00
合计	-360,709.00	-1,296,000.00

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,161.72	
应收账款坏账损失	350,943.90	
合计	345,782.18	

其他说明：

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-420,496.40
二、存货跌价损失	-6,669,578.88	-3,909,206.23
合计	-6,669,578.88	-4,329,702.63

其他说明：

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		25,734.57	
其他		151,815.01	
合计		177,549.58	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		92,822.09	
罚款、赔偿款	37,022.80		37,022.80
其他		125,479.17	
合计	37,022.80	218,301.26	37,022.80

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,469,137.95	12,122,723.87
递延所得税费用	-4,666,512.98	-3,661,424.71
合计	5,802,624.97	8,461,299.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	54,316,549.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,147,482.46
子公司适用不同税率的影响	-54,436.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,350.95
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	801.38
研发费用加计扣除	-2,368,573.12

所得税费用	5,802,624.97
-------	--------------

其他说明

42、其他综合收益

详见附注七、25。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到期货、汇票保证金		8,223,260.00
收到大额往来款	1,479,328.86	718,216.09
收到政府补助	4,137,927.65	30,800.00
收到银行利息收入	3,388,892.36	200,804.94
收到与资产相关的政府补助	26,170,000.00	21,820,000.00
其他		177,549.58
合计	35,176,148.87	31,170,630.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	12,443,879.37	8,565,553.14
支付销售费用	11,994,470.19	7,144,760.32
支付研发费用	11,444,419.04	
支付期货、汇票保证金	172,800.00	5,189,940.00
支付银行手续费	719,397.00	529,201.32
其他	1,608,889.15	1,585,279.82
合计	38,383,854.75	23,014,734.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回新厂区建设履约保证金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交割金融资产的损失	555,252.55	
合计	555,252.55	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付可转债发行费用	94,339.62	
合计	94,339.62	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,513,924.69	53,737,622.18
加：资产减值准备	6,669,578.88	4,329,702.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,820,613.54	9,345,386.72
无形资产摊销	2,095,955.51	2,228,850.38

长期待摊费用摊销	9,100.00	46,167.90
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）		92,822.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	360,709.00	1,296,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	6,742,059.00	-2,338,862.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,109,469.67	-866,263.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,734,012.98	-3,467,024.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	67,500.00	-194,400.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,161,827.12	-34,099,641.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,968,511.62	-22,521,332.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	66,291,172.16	38,523,516.25
其他	-345,782.18	
经营活动产生的现金流量净额	145,188,032.45	46,112,543.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	201,516,411.99	103,820,417.65
减：现金的期初余额	319,432,903.94	122,726,278.72
现金及现金等价物净增加额	-117,916,491.95	-18,905,861.07

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	201,516,411.99	319,432,903.94
其中：库存现金	49,098.12	88,181.55
可随时用于支付的银行存款	192,578,345.89	308,747,622.14
可随时用于支付的其他货币资金	8,888,967.98	10,597,100.25
三、期末现金及现金等价物余额	201,516,411.99	319,432,903.94

其他说明：

45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,092,960.00	期货保证金与天猫保证金
应收账款	19,179,571.19	银行借款质押担保
其他流动资产	100,000,000.00	定期存款，到期前使用受限
合计	123,272,531.19	--

其他说明：

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,845,696.11	6.8747	40,187,407.05
欧元	1,728,084.39	7.8170	13,508,435.68
港币			
阿联酋迪拉姆	17,528.48	1.8716	32,806.30
应收账款	--	--	
其中：美元	23,243,483.90	6.8747	159,791,978.77
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	26,170,000.00	递延收益	0.00
与收益相关的政府补助	4,137,927.65	其他收益	4,137,927.65

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江东音科技有限公司	温岭市	温岭市	制造业	100.00%		设立
东音国际（中东）有限公司	不适用	阿联酋		100.00%		设立
浙江音太格科技有限公司	不适用	温岭市	制造业	55.00%		设立
香港东音国际有限公司	不适用	香港		100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

2013年12月公司出资设立温岭市东音水泵配件制造有限公司，该公司于2013年12月25日办妥工商设立登记手续，现《营业执照》的统一社会信用代码为91331081089486421J。2019年5月，温岭市东音水泵配件制造有限公司名称变更为浙江东音

科技有限公司，注册资本增至5,000万元，法定代表人变更为方秀宝，经营范围变更为“泵、电机、真空设备、金属切割及焊接设备、气体压缩机械、电力电子光器件、光伏设备及元器件、电线、电缆（6千伏及以上（陆上用）干法交联电力电缆制造项目除外）研发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，公司出资占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

公司于2017年6月16日，注册香港东音国际有限公司，截至2019年6月30日尚未开立银行账户以及未缴纳注册资本。

公司于2018年1月3日，注册东音国际（中东）有限公司，截止2019年6月30日尚未缴纳注册资本。

公司与温岭市玖龙贸易有限公司共同出资，于2018年8月7日设立浙江音太格科技有限公司，注册资本为2000万元，其中公司认缴出资1100万元，占注册资本的55%，截止2019年6月30日，公司尚未履行出资义务，且浙江音太格科技有限公司未发生任何经营活动。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（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

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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有关。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物		
其中：美元	5,845,696.11	21,988,418.59
欧元	1,728,084.39	322,797.29
迪拉姆	17,528.48	35,320.91
其他应付款		
其中：美元	417,312.58	252,510.88
应收账款		
其中：美元	23,243,483.90	23,711,334.26

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：（单位：万元）

项目	汇率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
	对人民币升值5%	907.46	907.46	1,344.04	1,344.04
	对人民币贬值5%	-907.46	-907.46	-1,344.04	-1,344.04

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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。公司本期并未发生以浮动利率计息的债务。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于已逾期或发生减值的金融资产：

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收账款见本附注六3（2）②之说明，由于相关公司款项已严重超出信用期，本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、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。

于2019年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	16,000,000.00	16,182,000.00	16,182,000.00		
应付账款	103,284,844.75	103,284,844.75	103,284,844.75		
其他应付款	3,235,784.93	3,235,784.93	3,235,784.93		
应付债券	166,246,007.84	313,416,005.00	828,284.00	3,313,136.00	309,274,585.00
合计	288,766,637.52	436,118,634.68	123,530,913.68	3,313,136.00	309,274,585.00

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（3）衍生金融资产	450,000.00			450,000.00
持续以公允价值计量	450,000.00			450,000.00

的资产总额				
衍生金融负债	1,068,759.00			1,068,759.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,068,759.00			1,068,759.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司按照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确认公允价值变动。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是方秀宝。

其他说明：

方秀宝直接持有公司 37.96%的股份，同时通过温岭市大任投资管理有限公司间接控制公司 2.97%的股份，方秀宝直接或间接方式合计控制公司 40.93%的股份，为公司的实际控制人。此外，方秀宝家庭成员中，李雪琴（系方秀宝之配偶）持有公司 9.84%的股份，方东晖（系方秀宝和李雪琴之子）持有公司 7.93%的股份，方洁音（系方秀宝和李雪琴之女）持有公司 7.93%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
方秀宝	207,071,000.00	2018 年 07 月 27 日		否
方秀宝	30,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2019 年 10 月 16 日	否
方秀宝	30,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 11 日	否

关联担保情况说明

公司于 2018 年 8 月 2 日发行了规模为 28132.00 万元的可转换公司债券，截至 2019 年 6 月 30 日公司可转换公司债券余额为 20707.10 万元，方秀宝先生为债券提供了担保，担保到期日至债务人履约期限届满之日起两年内或主债权消灭之日（以先到者为准）。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,189,223.87	1,137,960.33

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
外汇汇率重要变动	货币资金	855,809.91	
	应收款项	3,402,846.04	
	远期结售汇	-5,203,497.00	

2、其他资产负债表日后事项说明

公司已于 2019 年 7 月对合约编号分别为：17224485、17236542 的 700 万美元及 300 万美元的两笔远期结售汇进行交割，实际产生投资收益-52,827.00 元。审计人员根据中国银行 2019 年 8 月 8 日公布的远期外汇牌价对期后尚未交割的 6 笔未到期合约进行测算，预计实际交割时企业将产生损失 5,203,497.00 元；根据 2019 年 8 月 12 日国家外汇管理局公布的人民币汇率与期末汇率差对货币资金、应收款项的外币余额进行测算，预期将产生收益 4,258,655.95 元。综上所述，期后外汇汇率重大波动预期将给公司造成 944,841.05 元损失。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 确定报告分部考虑的因素

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报告分部。

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，资产和负债按照主营业务收入比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	67,342,633.51	467,621,808.81		534,964,442.32
主营业务成本	41,990,627.06	351,562,934.90		393,553,561.96
资产总额	172,226,473.28	1,195,926,722.24		1,368,153,195.52
负债总额	51,691,186.30	358,939,423.34		410,630,609.64

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）重大资产重组方案

2019 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案》（以下简称议案），本公司拟以截至基准日扣除货币资金 2.6791 亿元及可转债外的全部资产及负债作为置出资产（根据 2019 年 4 月公司与交易对方签订的《浙江东音泵业股份有限公司之重大资产置换及发行股份购买资产协议》中所述，本次交易所涉及的财务顾问、保荐、承销、审计、评估、律师等中介机构费用，从公司保留的 2.6791 亿元货币资金中支付，不作为置出资产），与交易对方持有的山东罗欣药业集团股份有限公司（以下简称：罗欣药业或拟置入资产）99.65476%股权中的等值部分进行资产置换，拟置出资产最终承接主体为方秀宝指定的主体。自置出资产交割日起，与置出资产相关的全部权利、义务、责任（包括但不限于或有负债）和风险均由资产承接主体享有或承担。本公司及资产承接主体将于置出资产交割日签署《置出资产交割确认书》，该《置出资产交割确认书》的签署将作为置出资产交割的完成标志。

公司控股股东、实际控制人方秀宝及其一致行动人李雪琴、方东晖、方洁音分别转让 19,447,500 股、20,338,400 股、4,095,000 股、16,380,000 股，合计 60,260,900 股公司股票。上述股票的受让方为克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业、克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业、成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股份转让完成后，克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业持有本公司 14,683,185 股股份，克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业将持有本公司 21,052,798 股股份，成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）将持有本公司 24,524,917 股股份；上述股份的受让方合计将持有本公司 60,260,900 股股份。

公司拟以非公开发行 A 股股份的方式向交易对方按其各自持有拟置入资产的比例发行股份购买拟置入资产与拟置出资产的差额部分。

本次交易完成后，本次交易的交易对方将成为公司股东，公司的控股股东变更为山东罗欣控股有限公司，上市公司的实际控制人变更为刘保起、刘振腾父子。

上述重大资产置换、股份转让及发行股份购买资产事项同时生效，互为前提条件。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,776,881.74	12.90%	1,801,751.41	6.99%	23,975,130.33	2,008,566.07	1.13%	2,008,566.07	100.00%	
其中：										
单项金额重大但单项计提坏账准备	23,975,130.33	12.00%			23,975,130.33					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,801,751.41	0.90%	1,801,751.41	100.00%		2,008,566.07	1.13%	2,008,566.07	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	174,095,030.13	87.10%	9,250,959.08	5.31%	164,844,071.05	175,337,611.67	98.87%	9,418,459.86	5.37%	165,919,151.81
其中：										
账龄组合	174,095,030.13	87.10%	9,250,959.08	5.31%	164,844,071.05	175,337,611.67	98.87%	9,418,459.86	5.37%	165,919,151.81
合计	199,871,911.87		11,052,710.49		188,819,201.38	177,346,177.74		11,427,025.93	6.44%	165,919,151.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江东音科技有限公司	23,975,130.33			合并范围内关联方
GURCH LIMITED	1,019,519.52	1,019,519.52	100.00%	账龄较长，预计无法收回
STAR COMPANY	330,260.59	330,260.59	100.00%	无法联系上该客户

KOLO TECK NIG	203,611.08	203,611.08	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
CHAMBERLAIN LINK CONCEPT LTD	151,205.59	151,205.59	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
AGRO PLATENSE SRL.SAN JOSE-URUGUAY	81,499.57	81,499.57	100.00%	保险公司已赔偿部分 款项, 剩余预计无法 收回
IKONLINK INT' L LTD.	9,639.70	9,639.70	100.00%	账龄较长, 预计无法 收回
SEWKAN GENERAL TRADING LLC	6,015.36	6,015.36	100.00%	账龄较长, 预计无法 收回
合计	25,776,881.74	1,801,751.41	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	172,908,351.13	8,645,417.56	5.00%
1-2 年	603,062.01	60,306.20	10.00%
2-3 年	76,763.34	38,381.67	50.00%
3 年以上	506,853.65	506,853.65	100.00%
合计	174,095,030.13	9,250,959.08	--

确定该组合依据的说明:

除单项计提坏账的所有应收账款。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	172,908,351.13
1 年以内小计	172,908,351.13
1 至 2 年	603,062.01
2 至 3 年	76,763.34
3 年以上	506,853.65
3 至 4 年	104,513.28
4 至 5 年	2,340.37
5 年以上	400,000.00
合计	174,095,030.13

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	11,427,025.93	-141,455.88	209,488.02	23,371.54	11,052,710.49
合计	11,427,025.93	-141,455.88	209,488.02	23,371.54	11,052,710.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,371.54

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 81,301,456.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,866,316.33 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,534,444.44	1,869,722.22
其他应收款	9,629,510.46	16,228,314.63
合计	14,163,954.90	18,098,036.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,534,444.44	1,869,722.22
合计	4,534,444.44	1,869,722.22

2) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	7,773,591.75	14,807,707.65
应收暂付款	6,249,295.86	5,871,449.00
押金保证金	854,428.75	854,428.75
备用金	255,440.41	192,633.01
合计	15,132,756.77	21,726,218.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额	5,497,903.78			5,497,903.78
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	5,342.53			5,342.53
2019 年 6 月 30 日余额	5,503,246.31			5,503,246.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,626,940.11
1 年以内小计	9,626,940.11
1 至 2 年	26,656.41
2 至 3 年	4,650,947.50
3 年以上	828,212.75
5 年以上	828,212.75
合计	15,132,756.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	5,497,903.78	5,342.53		5,503,246.31
合计	5,497,903.78	5,342.53		5,503,246.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	7,773,591.75	1 年以内	51.37%	
宁波金亿铝亿合金材料有限公司	应收暂付款	4,645,947.50	2-3 年	30.70%	4,645,947.50
东音国际（中东）有限公司	应收暂付款	1,374,940.00	1 年以内	9.09%	
温岭市发展新型墙体材料办公室	押金保证金	720,185.00	3 年以上	4.76%	720,185.00
社会保险费	应收暂付款	209,452.78	1 年以内	1.38%	10,472.64
合计	--	14,724,117.03	--	97.30%	5,376,605.14

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江东音科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	5,000,000.00					5,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,417,687.84	409,447,309.76	455,264,723.89	333,970,773.47
其他业务	6,398,019.34	6,358,142.86	6,447,719.22	6,464,679.64
合计	557,815,707.18	415,805,452.62	461,712,443.11	340,435,453.11

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-2,044.21	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-553,208.34	866,263.10
银行存款投资收益	2,664,722.22	
合计	2,109,469.67	866,263.10

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,323,521.93	
委托他人投资或管理资产的损益	2,664,722.22	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-915,961.55	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,022.80	
减：所得税影响额	819,526.10	
合计	5,215,733.70	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.25%	0.241	0.234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.215	0.210

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 四、载有公司法定代表人签名的 2019 年半年度报告全文及其摘要。
- 以上文件备置地点：浙江省温岭市大溪镇大石一级公路南侧公司证券部。

浙江东音泵业股份有限公司

法定代表人：方秀宝

2019年8月26日