

浙江联池水务设备股份有限公司
审计报告
天职业字[2016]13461号

目 录

审 计 报 告	1
财务报表	3
财务报表附注	17

审计报告

天职业字[2016]13461号

浙江联池水务设备股份有限公司：

我们审计了后附的浙江联池水务设备股份有限公司（以下简称“联池水务”）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日的资产负债表及合并资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-5月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是联池水务管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，联池水务财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联池水务2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日的财务状况及合并财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-5月的经营成果和现金流量以及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师：

胡会建
胡会建

中国注册会计师：

钟会建
钟会建

中国注册会计师：

王会建
王会建

3301100108180

金额单位：元

项 目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	1,463,888.10	2,552,407.91	8,104,545.58	六、1
△结算备付金				
△拆出资金				
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	1,300,000.00		2,050,000.00	六、2
应收账款	15,099,498.59	12,008,851.24	9,036,900.71	六、3
预付款项	1,922,036.32	261,872.33	962,091.38	六、4
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,021,607.43	3,023,580.33	3,051,293.75	六、5
△买入返售金融资产				
存货	40,813,948.91	57,008,281.94	47,923,923.82	六、6
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,297,744.05	415,162.70	133,088.11	六、7
流动资产合计	64,918,723.40	75,270,156.45	71,261,843.35	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	11,111,267.03	11,284,671.55	9,870,436.38	六、9
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	2,020,147.30	2,062,282.88	2,163,408.27	六、10
开发支出				
商誉	2,672,300.00	2,672,300.00	2,672,300.00	六、8
长期待摊费用	296,242.12	333,958.87	424,479.07	六、11
递延所得税资产	303,763.90	693,862.21	895,429.98	六、12
其他非流动资产				
非流动资产合计	16,403,720.35	17,047,075.51	16,026,053.70	
资 产 总 计	81,322,443.75	92,317,231.96	87,287,897.05	

会计机构负责人：付丽霞



合并资产负债表（续）

编制单位：浙江联池水务设备股份有限公司

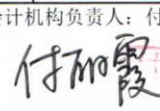
金额单位：元

项 目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	16,880,000.00	19,380,000.00	26,700,000.00	六、13
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	4,234,478.45	4,442,923.26	5,372,402.81	六、14
预收款项	24,612,529.28	37,257,345.13	24,816,013.56	六、15
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,058,771.46	2,433,447.61	2,147,193.73	六、16
应交税费	2,308,147.79	963,860.61	1,018,784.65	六、17
应付利息	25,777.32	34,131.15	54,205.11	六、18
应付股利				
其他应付款	692,876.12	2,407,880.90	4,300,224.92	六、19
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	659,991.65	730,316.97	526,481.79	六、20
其他流动负债				
流动负债合计	50,472,572.07	67,649,905.63	64,935,306.57	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	880,299.05	1,138,950.23	178,189.72	六、21
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债		300,000.00		六、22
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	880,299.05	1,438,950.23	178,189.72	
负 债 合 计	51,352,871.12	69,088,855.86	65,113,496.29	
股东权益				
股本	32,080,000.00	30,080,000.00	30,080,000.00	六、23
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				六、24
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	-2,110,427.37	-6,851,623.90	-7,905,599.24	六、25
归属于母公司股东权益合计	29,969,572.63	23,228,376.10	22,174,400.76	
少数股东权益				
股东权益合计	29,969,572.63	23,228,376.10	22,174,400.76	
负债及股东权益合计	81,322,443.75	92,317,231.96	87,287,897.05	

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞



合并利润表

编制单位：浙江联池水务设备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	38,420,294.12	45,033,784.18	38,307,733.53	
其中：营业收入	38,420,294.12	45,033,784.18	38,307,733.53	六、26
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	33,095,818.16	43,312,800.31	37,986,435.93	
其中：营业成本	26,084,121.24	28,519,347.40	23,622,145.71	六、26
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	223,263.82	406,777.46	364,371.67	六、27
销售费用	1,761,325.14	4,544,229.69	3,762,273.97	六、28
管理费用	3,942,874.35	8,212,804.51	8,405,245.64	六、29
财务费用	547,584.57	1,560,445.51	1,930,646.83	六、30
资产减值损失	536,649.04	69,195.74	-98,247.89	六、31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	11,727.95	15,386.31		六、32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,336,203.91	1,736,370.18	321,297.60	
加：营业外收入	523,364.00	176,020.23	280,000.00	六、33
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	65,491.99	656,847.30	148,113.53	六、34
其中：非流动资产处置损失		279,715.04	216.35	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,794,075.92	1,255,543.11	453,184.07	
减：所得税费用	1,052,879.39	201,567.77	-184,239.29	六、35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,741,196.53	1,053,975.34	637,423.36	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司股东的净利润	4,741,196.53	1,053,975.34	637,423.36	
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
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	4,741,196.53	1,053,975.34	637,423.36	
归属于母公司股东的综合收益总额	4,741,196.53	1,053,975.34	637,423.36	
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	0.1576	0.0350	0.0212	十六、1
（二）稀释每股收益	0.1576	0.0350	0.0212	十六、1

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞

合并现金流量表

编制单位：浙江联池水务设备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度	附注编号
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	26,317,511.38	70,127,068.63	64,010,264.84	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	8,578,764.67	8,340,898.26	12,117,303.26	六、36
经营活动现金流入小计	34,896,276.05	78,467,966.89	76,127,568.10	
购买商品、接受劳务支付的现金	17,473,327.59	44,130,800.05	44,567,731.76	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	4,487,074.91	7,801,287.46	6,754,741.26	
支付的各项税费	1,398,809.06	3,488,299.75	4,214,425.92	
支付其他与经营活动有关的现金	8,903,829.07	14,897,528.17	14,813,938.64	六、36
经营活动现金流出小计	32,263,040.63	70,317,915.43	70,350,837.58	
经营活动产生的现金流量净额	2,633,235.42	8,150,051.46	5,776,730.52	六、37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	5,750,000.00	2,650,000.00		
取得投资收益收到的现金	11,727.95	15,386.31		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	5,761,727.95	2,667,386.31	500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	512,191.44	1,422,547.86	1,748,527.16	
投资支付的现金	6,600,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	7,112,191.44	4,422,547.86	3,748,527.16	
投资活动产生的现金流量净额	-1,350,463.49	-1,755,161.55	-3,748,027.16	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	20,500,000.00	19,380,000.00	26,700,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	660,000.00	2,750,000.00	23,078,000.00	六、36
筹资活动现金流入小计	23,160,000.00	22,130,000.00	49,778,000.00	
偿还债务支付的现金	23,000,000.00	26,949,994.00	24,000,004.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	513,345.27	1,527,092.96	1,853,553.75	
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	2,345,785.21	5,253,047.02	21,045,508.00	六、36
筹资活动现金流出小计	25,859,130.48	33,730,133.98	46,899,065.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,699,130.48	-11,600,133.98	2,878,934.25	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-1,416,358.55	-5,205,244.07	4,907,637.61	六、37
加：期初现金及现金等价物的余额	2,484,377.91	7,689,621.98	2,781,984.37	六、37
六、期末现金及现金等价物余额	1,068,019.36	2,484,377.91	7,689,621.98	六、37

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞



付丽霞

合并股东权益变动表

金额单位：元

2016年1-5月									
归属于母公司股东权益									
项 目	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	30,080,000.00								
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	30,080,000.00								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00								
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00								
1. 股东投入的资本	2,000,000.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动									
5. 其他									
（五）专项储备提取和使用									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	32,080,000.00								
少数股东权益									
未分配利润									
股东权益合计									

编制单位：浙江联池水务设备股份有限公司
 法定代表人：池国正
 主管会计工作负责人：池国正
 会计机构负责人：付丽霞



付丽霞

付丽霞

合并股东权益变动表（续）

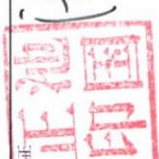
金额单位：元

2015年度												
项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计				
	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
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	30,080,000.00										-7,905,599.24	22,174,400.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	30,080,000.00										-7,905,599.24	22,174,400.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,053,975.34	1,053,975.34
（一）综合收益总额											1,053,975.34	1,053,975.34
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,080,000.00										-6,851,623.90	23,228,376.10

法定代表人：池国旺

主管会计工作负责人：池国旺

会计机构负责人：付丽霞





合并股东权益变动表(续)

2014年度												金额单位:元
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	30,080,000.00			2,000,000.00						-8,543,022.60		23,536,977.40
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	30,080,000.00			2,000,000.00						-8,543,022.60		23,536,977.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-2,000,000.00						637,423.36		-1,362,576.64
(一)综合收益总额										637,423.36		637,423.36
(二)股东投入和减少资本				-2,000,000.00								-2,000,000.00
1.股东投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他				-2,000,000.00								-2,000,000.00
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	30,080,000.00									-7,905,599.24		22,174,400.76



付丽霞

王正

法定代表人: 王正 主管会计工作负责人: 付丽霞 会计机构负责人: 付丽霞

资产负债表

编制单位：浙江联池水务设备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	1,378,708.62	2,470,738.74	8,004,482.72	
△结算备付金				
△拆出资金				
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	1,300,000.00		2,050,000.00	
应收账款	15,051,348.59	11,960,701.24	8,670,675.71	十四、1
预付款项	13,608,187.39	23,066,093.35	12,086,906.03	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	23,646,638.52	18,364,280.25	17,325,041.33	十四、2
△买入返售金融资产				
存货	19,627,925.94	27,694,917.47	29,385,321.83	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,297,744.05	415,162.70	133,088.11	
流动资产合计	75,910,553.11	83,971,893.75	77,655,515.73	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,997,871.95	3,780,000.00	3,780,000.00	十四、3
投资性房地产				
固定资产	6,036,772.72	5,953,922.18	4,342,980.31	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	262,994.25	279,554.26	319,298.28	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	208,764.28	233,039.20	291,299.00	
递延所得税资产	303,763.90	693,862.21	895,429.98	
其他非流动资产				
非流动资产合计	8,810,167.10	10,940,377.85	9,629,007.57	
资产总计	84,720,720.21	94,912,271.60	87,284,523.30	

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞

资产负债表（续）

编制单位：浙江联池水务设备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	16,880,000.00	19,380,000.00	26,700,000.00	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	3,742,054.93	3,811,843.43	5,004,841.33	
预收款项	24,612,529.28	37,257,345.13	24,816,013.17	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	466,533.10	1,325,677.00	1,140,706.00	
应交税费	4,085,425.77	4,398,188.75	2,685,946.84	
应付利息	25,777.32	34,131.15	54,205.11	
应付股利				
其他应付款	555,218.65	107,925.65	1,929,672.15	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	581,676.48	552,127.25	296,939.24	
其他流动负债				
流动负债合计	50,949,215.53	66,867,238.36	62,628,323.84	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	880,299.05	1,138,950.23		
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债		300,000.00		
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	880,299.05	1,438,950.23		
负 债 合 计	51,829,514.58	68,306,188.59	62,628,323.84	
股东权益				
股本	32,080,000.00	30,080,000.00	30,080,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
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	811,205.63	-3,473,916.99	-5,423,800.54	
股东权益合计	32,891,205.63	26,606,083.01	24,656,199.46	
负债及股东权益合计	84,720,720.21	94,912,271.60	87,284,523.30	

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞



付丽霞 付丽霞

利润表

编制单位：浙江联池水务设备股份有限公司

金额单位：元

项	2016年1-5月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	38,420,294.12	45,033,784.18	37,850,468.57	
其中：营业收入	38,420,294.12	45,033,784.18	37,850,468.57	十四、4
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	33,563,531.23	42,427,663.22	38,332,873.04	
其中：营业成本	26,474,677.51	31,062,583.24	26,706,581.04	十四、4
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	5,125.51	406,777.46	325,113.23	
销售费用	1,392,848.33	3,585,129.10	3,043,411.47	
管理费用	2,835,007.94	5,763,862.40	6,497,947.90	
财务费用	540,863.81	1,535,729.07	1,892,707.56	
资产减值损失	2,315,008.13	73,581.95	-132,888.16	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	11,727.95	15,386.31		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,868,490.84	2,621,507.27	-482,404.47	
加：营业外收入	523,364.00	168,620.00	280,000.00	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	53,852.83	638,675.95	70,276.66	
其中：非流动资产处置损失		279,715.04	216.35	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,338,002.01	2,151,451.32	-272,681.13	
减：所得税费用	1,052,879.39	201,567.77	-184,239.29	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,285,122.62	1,949,883.55	-88,441.84	
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
七、综合收益总额	4,285,122.62	1,949,883.55	-88,441.84	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞



付丽霞

现金流量表

编制单位：浙江联池水务设备股份有限公司

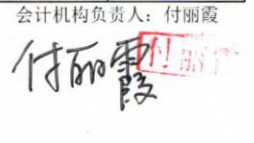
金额单位：元

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度	附注编号
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	23,940,051.73	65,178,322.47	60,517,215.42	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	4,621,371.91	3,440,684.77	5,426,373.60	
经营活动现金流入小计	28,561,423.64	68,619,007.24	65,943,589.02	
购买商品、接受劳务支付的现金	12,361,005.74	46,828,318.92	42,011,925.26	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	2,492,752.70	3,843,700.56	3,878,534.93	
支付的各项税费	917,926.67	2,232,683.36	2,107,212.96	
支付其他与经营活动有关的现金	7,113,925.72	8,983,442.08	9,397,544.64	
经营活动现金流出小计	22,885,610.83	61,888,144.92	57,395,217.79	
经营活动产生的现金流量净额	5,675,812.81	6,730,862.32	8,548,371.23	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	5,750,000.00	2,650,000.00		
取得投资收益收到的现金	11,727.95	15,386.31		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	5,761,727.95	2,667,386.31	500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	431,699.14	913,173.03	1,287,764.30	
投资支付的现金	6,600,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	7,031,699.14	3,913,173.03	3,287,764.30	
投资活动产生的现金流量净额	-1,269,971.19	-1,245,786.72	-3,287,264.30	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	20,500,000.00	19,380,000.00	26,700,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	660,000.00	7,480,000.00	26,443,000.00	
筹资活动现金流入小计	23,160,000.00	26,860,000.00	53,143,000.00	
偿还债务支付的现金	23,000,000.00	26,949,994.00	24,000,004.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	513,345.27	1,527,092.96	1,853,553.75	
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	5,472,365.21	9,054,839.02	27,622,300.00	
筹资活动现金流出小计	28,985,710.48	37,531,925.98	53,475,857.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,825,710.48	-10,671,925.98	-332,857.75	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-1,419,868.86	-5,186,850.38	4,928,249.18	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,402,708.74	7,589,559.12	2,661,309.94	
六、期末现金及现金等价物余额	982,839.88	2,402,708.74	7,589,559.12	

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞



股东权益变动表

金额单位：元

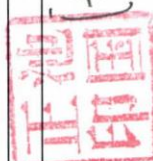
编制单位：浙江联池水务设备股份有限公司

2016年1-5月												
项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,080,000.00										-3,473,916.99	26,606,083.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,080,000.00										-3,473,916.99	26,606,083.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00										4,285,122.62	6,285,122.62
（一）综合收益总额											4,285,122.62	4,285,122.62
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00											2,000,000.00
1. 股东投入的资本	2,000,000.00											2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	32,080,000.00										811,205.63	32,891,205.63

法定代表人：池国正

主管会计工作负责人：池国正

会计机构负责人：付丽霞



付丽霞

股东权益变动表(续)

编制单位: 浙江盐池水务设备股份有限公司		2015年度										金额单位: 元
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,080,000.00										-5,423,800.54	24,656,199.46
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,080,000.00											
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,080,000.00										-3,473,916.99	26,606,083.01

主管会计工作负责人: 池国正

会计机构负责人: 付丽霞

池国正

付丽霞

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2014年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	30,080,000.00						
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,080,000.00						
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
(五) 专项储备提取和使用							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	30,080,000.00						
未分配利润							-3,335,358.70
盈余公积							-3,335,358.70
其他综合收益							-2,088,441.84
所有者权益合计							26,744,641.30

编制单位: 浙江越池水务设备股份有限公司

主管会计工作负责人: 池国正

会计机构负责人: 付丽霞

付丽霞

池国正

法定代表人: 池国正

浙江联池水务设备股份有限公司

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

（1）设立及首次出资

2007 年 8 月 30 日，公司设立，名称为“浙江联池水务设备有限公司”（以下简称“浙江联池”），住所为杭州市下城区现代置业大厦东楼 501 室，注册资本为人民币 1,008.00 万元，设立时具体股权结构如下：

股东	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
池国正	504.00	50.00	货币出资
池文君	504.00	50.00	货币出资
合计	<u>1,008.00</u>	<u>100.00</u>	

本次出资业经杭州华磊会计师事务所审验，并出具杭中业验[2007]836 号验资报告。

（2）第一次增资

2010 年 11 月 26 日，公司完成股权变更登记，股东池万青以人民币 500.00 万元对公司进行增资。变更前后股权结构如下：

股东	变更前（万元）	变动（万元）	变更后（万元）	出资比例 (%)
池国正	504.00		504.00	33.42
池文君	504.00		504.00	33.42
池万青		500.00	500.00	33.16
合计	<u>1,008.00</u>	<u>500.00</u>	<u>1,508.00</u>	<u>100.00</u>

本次出资业经杭州钱塘会计师事务所审验，并出具钱塘验字[2010]873 号验资报告。

（3）第二次增资

2010 年 12 月 02 日，公司完成股权变更登记，股东颜佩娇以人民币 800.00 万元对公司进行增资。变更前后股权结构如下：

股东	变更前（万元）	变动（万元）	变更后（万元）	出资比例（%）
池国正	504.00		504.00	21.84
池文君	504.00		504.00	21.84
池万青	500.00		500.00	21.66
颜佩娇		800.00	800.00	34.66
合计	<u>1,508.00</u>	<u>800.00</u>	<u>2,308.00</u>	<u>100.00</u>

本次出资业经杭州钱塘会计师事务所审验，并出具钱塘验字[2010]892 号验资报告。

（4）第一次股权转让

2011 年 7 月 20 日，股东池国正、池文君将其持有的该公司部分股权转让给股东颜佩娇及池万青，变更前后股权结构如下：

股东	变更前（万元）	变动（万元）	变更后（万元）	出资比例（%）
池国正	504.00	-489.00	15.00	0.65
池文君	504.00	-489.00	15.00	0.65
池万青	500.00	489.00	989.00	42.85
颜佩娇	800.00	489.00	1,289.00	55.85
合计	<u>2,308.00</u>		<u>2,308.00</u>	<u>100.00</u>

（5）第三次增资

2011 年 8 月 18 日，股东颜佩娇、池万青对公司进行增资，变更前后股权结构如下：

股东	变更前（万元）	变动（万元）	变更后（万元）	出资比例（%）
池国正	15.00		15.00	0.50
池文君	15.00		15.00	0.50
池万青	989.00	350.00	1,339.00	44.51
颜佩娇	1,289.00	350.00	1,639.00	54.49
合计	<u>2,308.00</u>	<u>700.00</u>	<u>3,008.00</u>	<u>100.00</u>

本次出资业经杭州钱塘会计师事务所审验，并出具钱塘验字[2011]665 号验资报告。

（6）第二次股权转让

2015 年 7 月 31 日，股东池万青、颜佩娇将部分股权转让给池国正、池文君，变更前后股权结构如下：

股东	变更前（万元）	变动（万元）	变更后（万元）	出资比例（%）
池国正	15.00	1,039.00	1,054.00	35.04
池文君	15.00	1,039.00	1,054.00	35.04
池万青	1,339.00	-889.00	450.00	14.96
颜佩娇	1,639.00	-1,189.00	450.00	14.96
合计	<u>3,008.00</u>		<u>3,008.00</u>	<u>100.00</u>

（7）第四次增资

2016年5月24日，股东池国正、池文君、颜佩娇、池万青分别以人民币50.00万元，共计200.00万元对公司进行增资，变更前后股权结构如下：

股东	变更前（万元）	变动（万元）	变更后（万元）	出资比例（%）
池国正	1,054.00	50.00	1,104.00	34.41
池文君	1,054.00	50.00	1,104.00	34.41
池万青	450.00	50.00	500.00	15.59
颜佩娇	450.00	50.00	500.00	15.59
合计	<u>3,008.00</u>	<u>200.00</u>	<u>3,208.00</u>	<u>100.00</u>

本次出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2016]12512号验资报告。

（二）本公司营业执照统一社会信用代码：913300006661828672

（三）本公司住所：杭州市余杭区文一西路1500号2幢413室

（四）本公司法定代表人：池国正

（五）本公司的母公司以及最终控制方

本公司无母公司，公司的实际控制人为池国正、池万青、池文君、颜佩娇。

（六）本公司经营范围：一般经营项目：水利工程施工，水处理及水利工程设备的新技术研发，水处理设备的生产（限分公司）、销售、安装及技术服务；塑料制品、机电产品的销售，经营进出口业务。

（七）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

财务报告的批准报出机构：浙江联池水务设备股份有限公司董事会；

财务报告批准报出日：2016年8月11日

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

经公司评估未发现自报告期末起 12 个月的影响公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司的本财务报表实际会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日。

本公司主要从事水处理及水利工程设备的生产、销售及安装业务，经营周期与此类设备的生产、销售及安装周期有关，相关资产和负债以相关业务的经营周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（六）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司在购买日的会计处理为：

（1）在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其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。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如未发生减值，按账龄分析法计提坏账。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	以本公司合并范围内关联方为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	本公司合并范围内关联方不计提坏账准备

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品采用个别计价法；原材料采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
运输工具	10-20	5	4.75-9.50
办公设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	4-10	5	9.50-23.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	10
土地使用权	40

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

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

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

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完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

公司主要从事水处理及水利工程设备的生产、销售及安装业务，申报期内全部为国内销售，此类设备均需要为客户提供安装服务，确认收入的具体方法及时点：①如客户能够按照约定时点及时验收且成本能够可靠计量，公司根据合同约定的金额在客户验收完成时确认收入；②如客户未能按照约定时点及时验收，但设备已完成安装且成本能够可靠计量，在销售款项已基本收回时，公司根据合同约定的金额确认收入。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司 2012 年已通过高新技术企业复审，按应纳税所得额的 15%计征所得税（证书号：GF201233000203），有效期自 2012 年 10 月 29 日起 3 年；

本公司 2015 年被认定为高新技术企业，按应纳税所得额的 15%计征所得税（证书号：GR201533000601），有效期自 2015 年 9 月 17 日起 3 年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	42,389.64	35,116.74	37,218.74
银行存款	1,025,629.72	2,449,261.17	7,652,403.24
其他货币资金	395,868.74	68,030.00	414,923.60
合计	<u>1,463,888.10</u>	<u>2,552,407.91</u>	<u>8,104,545.58</u>

(2) 截至 2016 年 5 月 31 日，使用受限的货币资金金额为人民币 395,868.74 元，详见本附注“六、38. 所有权或使用权受限的资产”。

(3) 报告期各期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	1,300,000.00		2,050,000.00
合计	<u>1,300,000.00</u>		<u>2,050,000.00</u>

(2) 报告期各期末无已质押的应收票据。

(3) 报告期各期末无已背书但尚未到期的应收票据。

(4) 报告期各期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2016 年 5 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>16,661,837.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,562,339.36</u>	
其中：账龄分析法组合	16,661,837.95	100.00	1,562,339.36	9.38
组合小计	<u>16,661,837.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,562,339.36</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>16,661,837.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,562,339.36</u>	

续上表：

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>13,060,004.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,051,153.33</u>	
其中：账龄分析法组合	13,060,004.57	100.00	1,051,153.33	8.05
组合小计	<u>13,060,004.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,051,153.33</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>13,060,004.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,051,153.33</u>	

续上表：

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>10,003,507.72</u>	<u>100.00</u>	<u>966,607.01</u>	
其中：账龄分析法组合	10,003,507.72	100.00	966,607.01	9.66
组合小计	<u>10,003,507.72</u>	<u>100.00</u>	<u>966,607.01</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)

账准备的应收账款

合计	<u>10,003,507.72</u>	<u>100.00</u>	<u>966,607.01</u>
----	----------------------	---------------	-------------------

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 5 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,406,839.78	62.46	520,341.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,178,527.04	31.08	517,852.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	436,361.33	2.62	87,272.27	20.00
3-4 年 (含 4 年)	406,474.80	2.44	203,237.40	50.00
5 年以上	233,635.00	1.40	233,635.00	100.00
合计	<u>16,661,837.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,562,339.36</u>	

续上表:

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,668,001.86	81.69	533,400.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,035,553.00	7.93	103,555.30	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,122,814.71	8.60	224,562.94	20.00
4-5 年 (含 5 年)	220,000.00	1.68	176,000.00	80.00
5 年以上	13,635.00	0.10	13,635.00	100.00
合计	<u>13,060,004.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,051,153.33</u>	

续上表:

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,005,440.41	70.03	350,272.02	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,841,864.71	18.41	184,186.47	10.00
2-3 年 (含 3 年)	767,567.60	7.67	153,513.52	20.00
3-4 年 (含 4 年)	220,000.00	2.20	110,000.00	50.00
5 年以上	168,635.00	1.69	168,635.00	100.00
合计	<u>10,003,507.72</u>	<u>100.00</u>	<u>966,607.01</u>	

(3) 报告期各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2016年5月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
太平洋水处理工程有限公司	3,924,000.00	1年以内	23.55	196,200.00	否
嘉兴市嘉源给排水有限公司	1,770,893.65	1年以内	10.63	88,544.68	否
扬州自来水有限责任公司	1,078,493.25	1-2年	6.47	107,849.33	否
中国石化集团胜利石油管理局供水公司	1,044,656.64	1年以内	6.27	52,232.83	否
杭州余杭水务有限公司	784,934.40	1-2年	4.71	78,493.44	否
合计	<u>8,602,977.94</u>		<u>51.63</u>	<u>523,320.28</u>	

续上表:

单位名称	2015年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
杭州余杭水务有限公司	1,564,934.40	1年以内	11.98	78,246.72	否
扬州自来水责任有限公司	1,078,493.25	1年以内	8.26	53,924.66	否
鞍钢集团工程技术有限公司	1,072,000.00	1年以内	8.21	53,600.00	否
杭州萧山供水有限公司	682,348.60	1年以内	8.17	41,817.43	否
	385,000.00	2-3年			
浙江浙大中控信息技术有限公司	746,619.86	1年以内	5.72	37,330.99	否
合计	<u>5,529,396.11</u>		<u>42.34</u>	<u>264,919.80</u>	

续上表:

单位名称	2014年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
四川南充康源水务(集团)有限责任公司	2,713,300.00	1年以内	27.12	135,665.00	否
宁国市住房和城乡建设委员会	687,050.00	1年以内	6.87	34,352.50	否
东营市华耀工贸有限责任公司	601,563.60	1年以内	6.01	30,078.18	否
浙江浙大中控信息技术有限公司	533,870.00	1-2年	5.34	53,387.00	否
桐乡市凤栖供水有限公司	440,000.00	1年以内	4.78	29,565.36	否
	37,826.80	2-3年			
合计	<u>5,013,610.40</u>		<u>50.12</u>	<u>283,048.04</u>	

(4) 截至2016年5月31日,无账龄超过1年的重要应收账款。

(5) 截至2015年12月31日,无账龄超过1年的重要应收账款。

(6) 截至2014年12月31日,无账龄超过1年的重要应收账款。

4. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,892,036.32	98.44	260,872.33	99.62	949,291.38	98.67
1-2年(含2年)	30,000.00	1.56	1,000.00	0.38		
2-3年(含3年)					8,400.00	0.87
3年以上					4,400.00	0.46
合计	<u>1,922,036.32</u>	<u>100.00</u>	<u>261,872.33</u>	<u>100.00</u>	<u>962,091.38</u>	<u>100.00</u>

(2) 报告期各期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 截至2016年5月31日,预付款项金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例(%)	是否为 关联方
浙江捷骏汽车销售服务有限公司	购车款	560,800.00	1年以内	29.18	否
杭州万洲金属制品有限公司	货款	356,817.88	1年以内	18.56	否
深圳市海泉实业有限公司	货款	168,788.00	1年以内	8.78	否
无锡市金马合环设备厂	货款	112,370.00	1年以内	5.85	否
阿特拉斯.科普柯(上海)贸易有限公司	货款	105,200.00	1年以内	5.47	否
合计		<u>1,303,975.88</u>		<u>67.84</u>	

(4) 截至2015年12月31日,预付款项金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例(%)	是否为 关联方
昆山华恒焊接股份有限公司	货款	63,117.95	1年以内	24.10	否
杭州西联物流有限公司	货款	50,000.00	1年以内	19.09	否
上海市安装工程集团有限公司	货款	30,000.00	1年以内	11.46	否
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	货款	19,725.18	1年以内	7.53	否
浙江火炬生产力促进中心有限公司	咨询服务费	15,000.00	1年以内	5.73	否
合计		<u>177,843.13</u>		<u>67.91</u>	

(5) 截至2014年12月31日,预付款项金额前五名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例(%)	是否为 关联方
上海忻岳实业有限公司	货款	369,090.26	1年以内	38.36	否
郑州天华电缆桥架有限公司	货款	135,000.00	1年以内	14.03	否

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	是否为 关联方
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	中介费	100,000.00	1 年以内	10.39	否
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	货款	77,246.82	1 年以内	8.03	否
北京清玉佳盛商贸有限责任公司	货款	63,100.00	1 年以内	6.56	否
合计		<u>744,437.08</u>		<u>77.37</u>	

5. 其他应收款

(1) 分类列示

2016 年 5 月 31 日				
类别	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,245,947.54</u>	<u>100.00</u>	<u>224,340.11</u>	
其中：账龄分析法组合	3,245,947.54	100.00	224,340.11	6.91
组合小计	<u>3,245,947.54</u>	<u>100.00</u>	<u>224,340.11</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>3,245,947.54</u>	<u>100.00</u>	<u>224,340.11</u>	

续上表：

2015 年 12 月 31 日				
类别	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,222,457.43</u>	<u>100.00</u>	<u>198,877.10</u>	
其中：账龄分析法组合	3,222,457.43	100.00	198,877.10	6.17
组合小计	<u>3,222,457.43</u>	<u>100.00</u>	<u>198,877.10</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>3,222,457.43</u>	<u>100.00</u>	<u>198,877.10</u>	

续上表：

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,265,521.43	100.00	214,227.68	
其中：账龄分析法组合	3,265,521.43	100.00	214,227.68	6.56
组合小计	3,265,521.43	100.00	214,227.68	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,265,521.43	100.00	214,227.68	

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 5 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,413,809.49	74.37	120,690.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	722,674.75	22.26	72,267.48	10.00
2-3 年 (含 3 年)	94,498.30	2.91	18,899.66	20.00
3-4 年 (含 4 年)	4,965.00	0.15	2,482.50	50.00
5 年以上	10,000.00	0.31	10,000.00	100.00
合计	3,245,947.54	100.00	224,340.11	

续上表：

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,707,544.73	84.03	135,377.23	5.00
1-2 年 (含 2 年)	474,826.70	14.73	47,482.67	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30,086.00	0.93	6,017.20	20.00
5 年以上	10,000.00	0.31	10,000.00	100.00
合计	3,222,457.43	100.00	198,877.10	

续上表：

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,579,730.37	79.00	128,986.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	579,170.46	17.74	57,917.05	10.00

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	96,620.60	2.96	19,324.12	20.00
4-5 年 (含 5 年)	10,000.00	0.30	8,000.00	80.00
合计	<u>3,265,521.43</u>	<u>100.00</u>	<u>214,227.68</u>	

(3) 本期无收回或转回的其他应收款坏账准备。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类的其他应收款

款项性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
履约保证金	2,137,874.81	1,007,340.40	1,626,850.56
员工备用金	960,635.53	1,058,589.39	921,135.10
投标保证金	86,682.00	230,000.00	609,804.00
押金	36,171.00	36,171.00	36,171.00
往来款	2,965.00	507,686.00	8,966.00
代扣代缴款	10,341.90	6,770.30	6,537.48
代垫款	11,277.30	275,900.34	56,057.29
员工借款		100,000.00	
合计	<u>3,245,947.54</u>	<u>3,222,457.43</u>	<u>3,265,521.43</u>

(6) 报告期各期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江开创环保科技有限公司	履约保证金	989,660.00	1 年以内	30.49	49,483.00
温州市坑口塘自来水厂	履约保证金	329,000.00	1-2 年	10.14	32,900.00
嘉兴市嘉源给排水有限公司	履约保证金	318,676.00	1-2 年	9.82	31,867.60
江西省九江星子县水利局	履约保证金	217,000.00	1 年以内	6.69	10,850.00
杭州萧山污水处理有限公司	履约保证金	212,360.84	1 年以内	6.54	10,618.04
合计		<u>2,066,696.84</u>		<u>63.68</u>	<u>135,718.64</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
乳山市鲁源航运投资有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	15.52	25,000.00
温州市坑口塘自来水厂	履约保证金	329,000.00	1-2 年	10.21	32,900.00
嘉兴市嘉源给排水有限公司	履约保证金	318,676.00	1 年以内	9.89	15,933.80

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
周帅	代垫款	263,623.04	1 年以内	8.18	13,181.15
江西省九江星子县水利局	履约保证金	217,000.00	1 年以内	6.73	10,850.00
合计		<u>1,628,299.04</u>		<u>50.53</u>	<u>97,864.95</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
巴中圣泉水务有限公司	履约保证金	483,538.06	1-2 年	14.81	48,353.81
嘉善县幽澜自来水有限公司	履约保证金	337,858.50	1 年以内	10.35	16,892.93
温州市坑口塘自来水厂	履约保证金	329,000.00	1 年以内	10.07	16,450.00
浙江省公共资源交易中心	投标保证金	300,000.00	1 年以内	9.19	15,000.00
嘉兴市嘉源给排水有限公司	履约保证金	295,167.00	1 年以内	9.04	14,758.35
合计		<u>1,745,563.56</u>		<u>53.46</u>	<u>111,455.09</u>

6. 存货

项目	2016 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,913,880.37		1,913,880.37
在产品	38,900,068.54		38,900,068.54
合计	<u>40,813,948.91</u>		<u>40,813,948.91</u>

续上表：

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,284,420.71		3,284,420.71
在产品	53,723,861.23		53,723,861.23
合计	<u>57,008,281.94</u>		<u>57,008,281.94</u>

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,350,206.66		3,350,206.66
在产品	44,573,717.16		44,573,717.16
合计	<u>47,923,923.82</u>		<u>47,923,923.82</u>

7. 其他流动资产

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
房租	97,744.05	65,162.70	56,662.36
理财产品	1,200,000.00	350,000.00	
待抵扣进项税			76,425.75
合计	<u>1,297,744.05</u>	<u>415,162.70</u>	<u>133,088.11</u>

8. 商誉

(1) 商誉

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日	期末减值准备
杭州金兰特布艺有限公司	2,672,300.00			2,672,300.00	
合计	<u>2,672,300.00</u>			<u>2,672,300.00</u>	

续上表：

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	期末减值准备
杭州金兰特布艺有限公司	2,672,300.00			2,672,300.00	
合计	<u>2,672,300.00</u>			<u>2,672,300.00</u>	

续上表：

被投资单位名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	期末减值准备
杭州金兰特布艺有限公司	2,672,300.00			2,672,300.00	
合计	<u>2,672,300.00</u>			<u>2,672,300.00</u>	

(2) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。经测试，本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
一、原价合计	<u>18,623,791.59</u>	<u>512,191.44</u>		<u>19,135,983.03</u>
其中：房屋及建筑物	5,865,450.39			5,865,450.39
机器设备	5,170,356.72	348,717.95		5,519,074.67
运输设备	5,312,487.33			5,312,487.33
办公设备	1,674,433.24	133,906.83		1,808,340.07
电子设备	601,063.91	29,566.66		630,630.57
二、累计折旧合计	<u>7,339,120.04</u>	<u>685,595.96</u>		<u>8,024,716.00</u>
其中：房屋及建筑物	2,925,045.86	144,465.32		3,069,511.18
机器设备	2,285,395.71	198,654.57		2,484,050.28
运输设备	948,240.40	210,524.99		1,158,765.39
办公设备	786,890.19	106,614.42		893,504.61
电子设备	393,547.88	25,336.66		418,884.54
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>11,284,671.55</u>			<u>11,111,267.03</u>
其中：房屋及建筑物	2,940,404.53			2,795,939.21
机器设备	2,884,961.01			3,035,024.39
运输设备	4,364,246.93			4,153,721.94
办公设备	887,543.05			914,835.46
电子设备	207,516.03			211,746.03
续上表：				

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>17,088,606.19</u>	<u>3,355,047.24</u>	<u>1,819,861.84</u>	<u>18,623,791.59</u>
其中：房屋及建筑物	5,865,450.39			5,865,450.39
机器设备	4,538,117.40	632,239.32		5,170,356.72
运输设备	4,470,747.96	2,363,040.37	1,521,301.00	5,312,487.33
办公设备	1,683,570.51	235,547.02	244,684.29	1,674,433.24

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
电子设备	530,719.93	124,220.53	53,876.55	601,063.91
二、累计折旧合计	<u>7,218,169.81</u>	<u>1,417,675.13</u>	<u>1,296,724.90</u>	<u>7,339,120.04</u>
其中：房屋及建筑物	2,638,869.42	286,176.44		2,925,045.86
机器设备	1,862,480.37	422,915.34		2,285,395.71
运输设备	1,578,431.24	416,586.35	1,046,777.19	948,240.40
办公设备	783,954.15	235,386.12	232,450.08	786,890.19
电子设备	354,434.63	56,610.88	17,497.63	393,547.88
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>9,870,436.38</u>			<u>11,284,671.55</u>
其中：房屋及建筑物	3,226,580.97			2,940,404.53
机器设备	2,675,637.03			2,884,961.01
运输设备	2,892,316.72			4,364,246.93
办公设备	899,616.36			887,543.05
电子设备	176,285.30			207,516.03
续上表：				

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>15,680,117.35</u>	<u>1,414,493.11</u>	<u>6,004.27</u>	<u>17,088,606.19</u>
其中：房屋及建筑物	5,865,450.39			5,865,450.39
机器设备	4,241,536.19	296,581.21		4,538,117.40
运输设备	4,077,757.00	392,990.96		4,470,747.96
办公设备	1,060,525.61	623,044.90		1,683,570.51
电子设备	434,848.16	101,876.04	6,004.27	530,719.93
二、累计折旧合计	<u>5,906,678.45</u>	<u>1,316,779.28</u>	<u>5,287.92</u>	<u>7,218,169.81</u>
其中：房屋及建筑物	2,352,692.98	286,176.44		2,638,869.42
机器设备	1,418,503.97	443,976.40		1,862,480.37
运输设备	1,180,123.81	398,307.43		1,578,431.24
办公设备	650,998.38	132,955.77		783,954.15
电子设备	304,359.31	55,363.24	5,287.92	354,434.63

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	9,773,438.90			9,870,436.38
其中：房屋及建筑物	3,512,757.41			3,226,580.97
机器设备	2,823,032.22			2,675,637.03
运输设备	2,897,633.19			2,892,316.72
办公设备	409,527.23			899,616.36
电子设备	130,488.85			176,285.30

(2) 截至 2016 年 5 月 31 日，固定资产抵押情况详见本附注“六、38. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 报告期各期末无暂时闲置固定资产。

(4) 报告期各期末无未办妥产权证书的固定资产。

10. 无形资产

(1) 分类列示

类别	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
一、无形资产原价合计	2,759,284.75			2,759,284.75
其中：软件	397,440.16			397,440.16
土地使用权	2,361,844.59			2,361,844.59
二、无形资产累计摊销额合计	697,001.87	42,135.58		739,137.45
其中：软件	117,885.90	16,560.01		134,445.91
土地使用权	579,115.97	25,575.57		604,691.54
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	2,062,282.88			2,020,147.30
其中：软件	279,554.26			262,994.25
土地使用权	1,782,728.62			1,757,153.05

续上表：

类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	<u>2,759,284.75</u>			<u>2,759,284.75</u>
其中：软件	397,440.16			397,440.16
土地使用权	2,361,844.59			2,361,844.59
二、无形资产累计摊销额合计	<u>595,876.48</u>	<u>101,125.39</u>		<u>697,001.87</u>
其中：软件	78,141.88	39,744.02		117,885.90
土地使用权	517,734.60	61,381.37		579,115.97
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>2,163,408.27</u>			<u>2,062,282.88</u>
其中：软件	319,298.28			279,554.26
土地使用权	1,844,109.99			1,782,728.62

续上表：

类别	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	<u>2,759,284.75</u>			<u>2,759,284.75</u>
其中：软件	397,440.16			397,440.16
土地使用权	2,361,844.59			2,361,844.59
二、无形资产累计摊销额合计	<u>494,751.09</u>	<u>101,125.39</u>		<u>595,876.48</u>
其中：软件	38397.86	39,744.02		78,141.88
土地使用权	456,353.23	61,381.37		517,734.60
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>2,264,533.66</u>			<u>2,163,408.27</u>
其中：软件	359,042.30			319,298.28
土地使用权	1,905,491.36			1,844,109.99

(2) 截至 2016 年 5 月 31 日，无形资产抵押情况详见本附注“六、38. 所有权或使用权收到限制的资产”。

11. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 5 月 31 日
装修费	333,958.87		37,716.75		296,242.12

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 5 月 31 日
合计	<u>333,958.87</u>		<u>37,716.75</u>		<u>296,242.12</u>

续上表:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日
装修费	424,479.07		90,520.20		333,958.87
合计	<u>424,479.07</u>		<u>90,520.20</u>		<u>333,958.87</u>

续上表:

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014 年 12 月 31 日
装修费	171,661.79	334,034.05	81,216.77		424,479.07
合计	<u>171,661.79</u>	<u>334,034.05</u>	<u>81,216.77</u>		<u>424,479.07</u>

12. 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,725,092.65	258,763.90	1,192,212.57	178,831.89	1,118,630.64	167,794.60
可弥补亏损			3,133,535.45	470,030.32	4,850,902.50	727,635.38
诉讼赔偿	300,000.00	45,000.00	300,000.00	45,000.00		
合计	<u>2,025,092.65</u>	<u>303,763.90</u>	<u>4,625,748.02</u>	<u>693,862.21</u>	<u>5,969,533.14</u>	<u>895,429.98</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	3,310,297.95	4,741,017.05	7,785,065.75
可抵扣暂时性差异	61,586.82	57,817.86	62,204.07
合计	<u>3,371,884.77</u>	<u>4,798,834.91</u>	<u>7,847,269.82</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2016			3,791,535.30
2017		1,561,537.07	1,561,537.07
2018	1,849,855.80	1,849,855.80	1,849,855.80
2019	582,137.58	582,137.58	582,137.58
2020	747,486.60	747,486.60	
2021	130,817.97		
合计	<u>3,310,297.95</u>	<u>4,741,017.05</u>	<u>7,785,065.75</u>

13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

借款类别	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押加保证借款	16,880,000.00	19,380,000.00	18,200,000.00
抵押借款			8,500,000.00
合计	<u>16,880,000.00</u>	<u>19,380,000.00</u>	<u>26,700,000.00</u>

注：①截至2016年5月31日，短期借款余额为16,880,000.00元，其中向建设银行借款11,380,000.00元；向交通银行借款3,800,000.00元；向浦发银行借款1,700,000.00元。

②截至2015年12月31日，短期借款余额为19,380,000.00元，其中向建设银行借款11,380,000.00元；向交通银行借款6,300,000.00元；向浦发银行借款1,700,000.00元。

③截至2014年12月31日，短期借款余额为26,700,000.00元，其中向建设银行借款14,200,000.00元；向台州银行借款8,500,000.00元；向浦发银行借款4,000,000.00元。

(2) 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,606,699.34	85.18	3,838,287.05	86.39	5,285,414.65	98.39
1-2年(含2年)	586,381.80	13.85	565,707.00	12.73	43,018.16	0.80
2-3年(含3年)	37,397.31	0.88	34,929.21	0.79	25,470.00	0.47
3年以上	4,000.00	0.09	4,000.00	0.09	18,500.00	0.34
合计	<u>4,234,478.45</u>	<u>100.00</u>	<u>4,442,923.26</u>	<u>100.00</u>	<u>5,372,402.81</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至2016年5月31日，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美尚生化环境技术(上海)有限公司	408,481.50	采购货款，对方企业未催款
上海禹波水处理设备经营部	72,412.00	采购货款，对方企业未催款
合计	<u>480,893.50</u>	

(3) 截至2015年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美尚生化环境技术(上海)有限公司	408,481.50	采购货款，对方企业未催款
上海禹波水处理设备经营部	89,958.00	采购货款，对方企业未催款
上海人民企业集团水泵有限公司	50,000.00	采购货款，对方企业未催款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	548,439.50	

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,390,556.08	34.09	21,821,242.79	58.57	19,250,395.24	77.57
1-2 年 (含 2 年)	10,172,659.14	41.33	9,870,484.41	26.49	5,565,618.32	22.43
2-3 年 (含 3 年)	4,663,183.30	18.95	5,565,617.93	14.94		
3-4 年 (含 4 年)	1,386,130.76	5.63				
合计	<u>24,612,529.28</u>	<u>100.00</u>	<u>37,257,345.13</u>	<u>100.00</u>	<u>24,816,013.56</u>	<u>100.00</u>

(2) 报告期各期末账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	2016 年 5 月 31 日	未偿还或结转的原因
湖北国润实业投资有限公司	3,777,941.91	项目未完工
郑州自来水投资控股有限公司	3,432,689.81	项目未完工
沈阳市供水发展有限公司	3,409,076.90	项目未完工
嘉善县幽澜自来水有限公司	1,732,607.70	项目未完工
中国大连国际合作 (集团) 股份有限公司	1,537,919.30	项目未完工
合计	<u>13,890,235.62</u>	

续上表:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
巴中圣泉水务有限公司	3,455,207.05	项目未完工
上海申迪建设有限公司	3,287,564.09	项目未完工
郑州自来水投资控股有限公司	2,847,519.30	项目未完工
丹东市三湾水利枢纽及输水工程建设管理局	1,615,384.61	项目未完工
沈阳市供水发展有限公司	1,363,630.76	项目未完工
合计	<u>12,569,305.81</u>	

续上表:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
巴中圣泉水务有限公司	2,564,102.56	项目未完工
丹东市三湾水利枢纽及输水工程建设管理局	1,615,384.61	项目未完工
沈阳市供水发展有限公司	1,363,630.76	项目未完工

单位名称	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
合计	<u>5,543,117.93</u>	

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 5 月 31 日
短期薪酬	2,433,447.61	2,956,478.16	4,331,154.31	1,058,771.46
离职后福利中的设定提存计划负债		161,246.31	161,246.31	
合计	<u>2,433,447.61</u>	<u>3,117,724.47</u>	<u>4,492,400.62</u>	<u>1,058,771.46</u>

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,147,193.73	7,747,495.60	7,461,241.72	2,433,447.61
离职后福利中的设定提存计划负债		366,972.51	366,972.51	
合计	<u>2,147,193.73</u>	<u>8,114,468.11</u>	<u>7,828,214.23</u>	<u>2,433,447.61</u>

续上表：

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,808,114.81	6,779,321.77	6,440,242.85	2,147,193.73
离职后福利中的设定提存计划负债		266,668.66	266,668.66	
合计	<u>1,808,114.81</u>	<u>7,045,990.43</u>	<u>6,706,911.51</u>	<u>2,147,193.73</u>

(2) 短期薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 5 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,433,447.61	2,631,750.51	4,006,426.66	1,058,771.46
二、职工福利费		189,478.92	189,478.92	
三、社会保险费		<u>127,076.79</u>	<u>127,076.79</u>	
其中：1. 医疗保险费		103,308.32	103,308.32	
2. 工伤保险费		13,599.50	13,599.50	
3. 生育保险费		10,168.97	10,168.97	
四、住房公积金		446.00	446.00	
五、工会经费和职工教育经费		7,725.94	7,725.94	
六、其他				
合计	<u>2,433,447.61</u>	<u>2,956,478.16</u>	<u>4,331,154.31</u>	<u>1,058,771.46</u>

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,147,193.73	6,501,108.26	6,214,854.38	2,433,447.61
二、职工福利费		823,350.38	823,350.38	
三、社会保险费		<u>237,989.94</u>	<u>237,989.94</u>	
其中：1. 医疗保险费		179,891.05	179,891.05	
2. 工伤保险费		35,198.15	35,198.15	
3. 生育保险费		22,900.74	22,900.74	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		185,047.02	185,047.02	
六、其他				
合计	<u>2,147,193.73</u>	<u>7,747,495.60</u>	<u>7,461,241.72</u>	<u>2,433,447.61</u>

续上表：

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,808,114.81	5,827,120.48	5,488,041.56	2,147,193.73
二、职工福利费		624,425.69	624,425.69	
三、社会保险费		<u>170,072.64</u>	<u>170,072.64</u>	
其中：1. 医疗保险费		132,189.29	132,189.29	
2. 工伤保险费		23,202.86	23,202.86	
3. 生育保险费		14,680.49	14,680.49	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		157,702.96	157,702.96	
六、其他				
合计	<u>1,808,114.81</u>	<u>6,779,321.77</u>	<u>6,440,242.85</u>	<u>2,147,193.73</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2016 年 5 月 31 日	
	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	143,902.12	
失业保险	17,344.19	
合计	<u>161,246.31</u>	

续上表：

项目	2015 年 12 月 31 日	
	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	329,278.61	
失业保险	37,693.90	
合计	<u>366,972.51</u>	

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日	
	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	237,711.40	
失业保险	28,957.26	
合计	<u>266,668.66</u>	

17. 应交税费

税费项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1. 增值税	1,403,360.62	814,832.79	892,863.22
2. 房产税	20,912.50	25,095.00	25,095.00
3. 土地使用税	30,000.00	32,000.00	24,000.00
4. 个人所得税	7,652.55	10,052.78	4,632.63
5. 教育费附加	129,290.56	95,225.44	79,183.17
6. 城市维护建设税	181,006.83	133,315.58	110,856.49
7. 企业所得税	566,754.93	-96,026.15	-82,531.37
8. 其他税费	-30,830.20	-50,634.83	-35,314.49
合计	<u>2,308,147.79</u>	<u>963,860.61</u>	<u>1,018,784.65</u>

18. 应付利息

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	期末欠付原因
短期借款应付利息	25,777.32	34,131.15	54,205.11	未到结算期
合计	<u>25,777.32</u>	<u>34,131.15</u>	<u>54,205.11</u>	

19. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	562,226.32	81.14	330,952.99	13.74	4,243,344.81	98.68
1-2 年 (含 2 年)	58,900.39	8.50	2,031,684.80	84.38	54,635.15	1.27

账龄	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	26,506.30	3.83	42,998.15	1.79	593.96	0.01
3 年以上	45,243.11	6.53	2,244.96	0.09	1,651.00	0.04
合计	<u>692,876.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,407,880.90</u>	<u>100.00</u>	<u>4,300,224.92</u>	<u>100.00</u>

(2) 按性质列示

款项性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
诉讼赔偿款	300,000.00		
员工质保金	131,528.19	162,717.29	255,140.47
暂借款	160,000.00		1,700,000.00
保证金	47,465.93	11,913.61	13,525.71
代扣代缴款	44,882.00	221,000.00	52,882.31
往来款	9,000.00	12,250.00	186,544.00
股权转让款		2,000,000.00	2,000,000.00
代垫款			92,132.43
合计	<u>692,876.12</u>	<u>2,407,880.90</u>	<u>4,300,224.92</u>

(3) 截至 2016 年 5 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
池国正	100,000.00	股权转让款, 未催收
池文君	100,000.00	股权转让款, 未催收
颜佩娇	900,000.00	股权转让款, 未催收
池万青	900,000.00	股权转让款, 未催收
合计	<u>2,000,000.00</u>	

(5) 截至 2014 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 按借款条件分类

借款类别	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款 (注 1)			249,994.00
分期购车款 (注 2)	659,991.65	730,316.97	276,487.79
合计	<u>659,991.65</u>	<u>730,316.97</u>	<u>526,481.79</u>

注 1：2013 年 6 月 24 日，公司向渣打银行（中国）有限公司借款人民币 100.00 万元整，贷款期限为 2013 年 6 月 24 日至 2015 年 6 月 24 日。截至 2014 年 12 月 31 日，该借款余额为 249,994.00 元，截至 2016 年 5 月 31 日，该借款已全额还清。

注 2：分期购车款为截至报告期各期末需下一年度支付的长期应付款。

(2) 报告期各期末无重要的已到期未偿还的信用借款。

21. 长期应付款

性质分类	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
分期购车款	880,299.05	1,138,950.23	178,189.72
合计	<u>880,299.05</u>	<u>1,138,950.23</u>	<u>178,189.72</u>

22. 预计负债

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
未决诉讼		300,000.00	
合计		<u>300,000.00</u>	

注：本公司根据辽宁省大连市中级人民法院2015年12月4日出具的编号为“（2015）大民四初字第31号”民事一审判决书计提预计负债300,000.00元。

本公司不服一审判决，就一审判决向辽宁省高级人民法院进行上诉，2016年7月29日辽宁省高级人民法院对此案进行了终审判决，终审判决结果维持原判，并出具了编号为“（2016）辽民终327号”民事终审判决书，根据终审判决结果将预计负债转入其他应付款。

23. 股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2016 年 5 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
池国正	10,540,000.00	35.04	500,000.00		11,040,000.00	34.41
池文君	10,540,000.00	35.04	500,000.00		11,040,000.00	34.41
池万青	4,500,000.00	14.96	500,000.00		5,000,000.00	15.59
颜佩娇	4,500,000.00	14.96	500,000.00		5,000,000.00	15.59
合计	<u>30,080,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>32,080,000.00</u>	<u>100.00</u>

续上表：

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
池国正	150,000.00	0.50	10,390,000.00		10,540,000.00	35.04
池文君	150,000.00	0.50	10,390,000.00		10,540,000.00	35.04
池万青	13,390,000.00	44.51		8,890,000.00	4,500,000.00	14.96

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
颜佩娇	16,390,000.00	54.49		11,890,000.00	4,500,000.00	14.96
合计	<u>30,080,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>20,780,000.00</u>	<u>20,780,000.00</u>	<u>30,080,000.00</u>	<u>100.00</u>

续上表：

投资者 名称	2014 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
池国正	150,000.00	0.50			150,000.00	0.50
池文君	150,000.00	0.50			150,000.00	0.50
池万青	13,390,000.00	44.51			13,390,000.00	44.51
颜佩娇	16,390,000.00	54.49			16,390,000.00	54.49
合计	<u>30,080,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>30,080,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：本公司股本变动情况详见本附注“一、（一）历史沿革”。

24. 资本公积

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
其他资本公积	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>	

注：其他资本公积变动主要系本公司于 2014 年 11 月 30 日以 2,000,000.00 元的价格向池国正、池文君收购其持有杭州金池水务设备有限公司 100% 股权，本次收购属于同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，将杭州金池水务设备有限公司 2014 年初除留存收益以外的股东权益科目中归属于本公司的部分调整增加合并财务报表资本公积项目的 2014 年期初数，计 2,000,000.00 元，2014 年公司收购了上述子公司股权，并将合并财务报表层面形成的资本公积与公司未分配利润（详见本附注“十五、3. 长期股权投资”）根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》予以合并抵销，减少了资本公积 2,000,000.00 元。

25. 未分配利润

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	-6,851,623.90	-7,905,599.24	-8,543,022.60
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	<u>-6,851,623.90</u>	<u>-7,905,599.24</u>	<u>-8,543,022.60</u>
加：本年净利润转入	4,741,196.53	1,053,975.34	637,423.36
减：提取法定盈余公积			
转增资本			
其他			
期末未分配利润	<u>-2,110,427.37</u>	<u>-6,851,623.90</u>	<u>-7,905,599.24</u>

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本分项列示

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
1. 营业收入	<u>38,420,294.12</u>	<u>45,033,784.18</u>	<u>38,307,733.53</u>
其中：主营业务收入	38,420,294.12	45,033,784.18	38,307,733.53
其他业务收入			
2. 营业成本	<u>26,084,121.24</u>	<u>28,519,347.40</u>	<u>23,622,145.71</u>
其中：主营业务成本	26,084,121.24	28,519,347.40	23,622,145.71
其他业务成本			

(2) 收入、成本分类

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 水处理设备集成系统	<u>37,819,922.49</u>	<u>25,708,075.72</u>	<u>44,825,776.47</u>	<u>28,392,304.40</u>	<u>38,045,458.33</u>	<u>23,473,236.65</u>
其中：给水处理	24,167,119.06	15,992,160.64	41,808,899.58	26,467,164.15	32,524,518.08	20,137,763.85
环境水处理	11,042,307.65	8,065,179.67				
污水处理	2,610,495.78	1,650,735.41	3,016,876.89	1,925,140.25	5,520,940.25	3,335,472.80
2. 水处理配套设备	<u>600,371.63</u>	<u>376,045.52</u>	<u>208,007.71</u>	<u>127,043.00</u>	<u>262,275.20</u>	<u>148,909.06</u>
合计	<u>38,420,294.12</u>	<u>26,084,121.24</u>	<u>45,033,784.18</u>	<u>28,519,347.40</u>	<u>38,307,733.53</u>	<u>23,622,145.71</u>

(3) 主营业务收入按地区列示

地区名称	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
东北地区	2,437,264.95	3,555,811.93	2,197,411.97
华北地区	1,394,661.51	2,419,376.95	71,692.30
华东地区	29,486,367.13	30,908,187.36	28,124,795.91
华南地区	436,393.16	257,273.51	
华中地区	532,803.43	6,276,550.66	2,020,414.54
西北地区		1,021,282.06	
西南地区	4,132,803.94	595,301.71	5,893,418.81
合计	<u>38,420,294.12</u>	<u>45,033,784.18</u>	<u>38,307,733.53</u>

(4) 报告期各期前五名客户的销售收入情况

客户名称	2016 年 1-5 月	占公司全部销售收入的比例 (%)
上海申迪建设有限公司	10,958,546.96	28.52
太平洋水处理工程有限公司	5,333,333.33	13.88
巴中圣泉水务有限公司	4,132,803.94	10.76

客户名称	2016 年 1-5 月	占公司全部销售收入的比例 (%)
温州市坑口塘自来水厂	2,811,965.81	7.32
嘉兴市嘉源给排水有限公司	2,723,726.48	7.09
合计	<u>25,960,376.52</u>	<u>67.57</u>

续上表:

客户名称	2015 年度	占公司全部销售收入的比例 (%)
东营市华耀工贸有限责任公司	3,538,610.40	7.86
杭州余杭水务有限公司	3,381,855.55	7.51
扬州自来水有限责任公司	3,070,765.80	6.82
浙江浙大中控信息技术有限公司	2,794,871.91	6.21
诸城枫香直饮水有限公司	2,370,085.59	5.26
合计	<u>15,156,189.25</u>	<u>33.66</u>

续上表:

客户名称	2014 年度	占公司全部销售收入的比例 (%)
海宁市第二水厂有限公司	6,282,096.30	16.40
四川南充康源水务(集团)有限公司	5,893,418.81	15.38
扬州自来水有限责任公司	3,074,491.45	8.03
杭州和池水务设备有限公司	2,931,624.00	7.65
宁国市住房和城乡建设委员会	2,903,461.54	7.58
合计	<u>21,085,092.10</u>	<u>55.04</u>

27. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度	计缴标准
营业税		15,069.00	39,759.84	见本附注四、税项
城市维护建设税	130,237.23	228,370.97	189,356.88	见本附注四、税项
教育费附加	55,815.97	98,002.47	81,152.96	见本附注四、税项
地方教育费附加	37,210.62	65,335.02	54,101.99	见本附注四、税项
合计	<u>223,263.82</u>	<u>406,777.46</u>	<u>364,371.67</u>	

28. 销售费用

费用性质	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
运输费	448,083.92	873,607.16	625,068.76
职工薪酬	352,285.13	882,703.81	709,032.31
业务招待费	203,004.80	332,500.84	376,600.84
车辆使用费	181,741.59	520,391.95	557,405.18

费用性质	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
累计折旧	166,250.07	303,909.23	253,718.88
办公费	117,396.87	441,375.39	216,322.09
差旅费	110,040.60	484,386.94	528,277.45
广告宣传费	72,400.00	468,742.73	327,877.39
邮寄费	47,123.85	76,860.58	40,492.52
会议费	46,685.50	111,142.50	64,871.80
维修费	16,312.81	48,608.56	62,606.75
合计	<u>1,761,325.14</u>	<u>4,544,229.69</u>	<u>3,762,273.97</u>

29. 管理费用

费用性质	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	968,027.60	2,678,173.29	2,456,877.13
研发费用	916,814.78	2,650,715.91	3,092,459.89
办公费	509,088.73	1,003,498.63	855,482.01
业务招待费	382,261.15	345,118.00	343,965.62
差旅费	306,083.19	208,824.26	102,685.50
折旧费	265,773.48	564,940.13	551,580.11
中介机构费	268,640.95	268,384.89	253,601.27
其他	81,161.99	138,087.30	297,403.78
税费	120,820.80	133,573.59	117,761.44
修理费	44,349.35	29,842.92	151,086.73
摊销费	79,852.33	191,645.59	182,342.16
合计	<u>3,942,874.35</u>	<u>8,212,804.51</u>	<u>8,405,245.64</u>

30. 财务费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	521,800.15	1,533,578.23	1,913,831.02
减：利息收入	1,553.52	17,227.23	10,843.94
手续费	27,337.94	44,094.51	27,659.75
合计	<u>547,584.57</u>	<u>1,560,445.51</u>	<u>1,930,646.83</u>

31. 资产减值损失

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	536,649.04	69,195.74	-98,247.89
合计	<u>536,649.04</u>	<u>69,195.74</u>	<u>-98,247.89</u>

32. 投资收益

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
理财产品在持有期间的投资收益	11,727.95	15,386.31	
合计	<u>11,727.95</u>	<u>15,386.31</u>	

33. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	523,364.00	168,620.00	523,364.00
2. 其他		7,400.23	
合计	<u>523,364.00</u>	<u>176,020.23</u>	<u>523,364.00</u>

续上表：

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	168,620.00	280,000.00	168,620.00
2. 其他	7,400.23		7,400.23
合计	<u>176,020.23</u>	<u>280,000.00</u>	<u>176,020.23</u>

(2) 政府补助明细

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	说明
浙江杭州未来科技城管理委员会科技中小微企业租房补助	246,100.00		区委办〔2013〕55 号
雏鹰企业贷款贴息	277,264.00	144,620.00	杭政办〔2010〕4 号 杭科高〔2015〕125 号 余科〔2016〕6 号 杭科高〔2014〕222 号
仓前街道财政所工业奖励款		20,000.00	仓街办〔2014〕41 号
不锈钢滤头板发明专利省级补助费		4,000.00	杭州市知识产权局网址公示
合计	<u>523,364.00</u>	<u>168,620.00</u>	

续上表：

项目	2015 年度	2014 年度	说明
雏鹰企业贷款贴息	144,620.00		杭政办〔2010〕4 号 杭科高〔2014〕222 号
仓前街道财政所工业奖励款	20,000.00		仓街办〔2014〕41 号
不锈钢滤头板发明专利省级补助费	4,000.00		杭州市知识产权局网址公示

项目	2015 年度	2014 年度	说明
补助款转入营业外收入		180,000.00	创新基金无偿资助项目合同
下城财政拨款(研发中心区补助)		100,000.00	杭科计〔2011〕266 号
合计	<u>168,620.00</u>	<u>280,000.00</u>	

34. 营业外支出

项目	2016 年 1-5 月	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	26.97	26.97
捐赠支出	20,000.00	20,000.00
水利建设基金	45,465.02	
合计	<u>65,491.99</u>	<u>20,026.97</u>

续上表：

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	279,715.04	279,715.04
其中：固定资产处置损失	279,715.04	279,715.04
水利建设基金	65,129.59	
捐赠支出	12,000.00	12,000.00
赔偿款	300,000.00	300,000.00
其他	2.67	2.67
合计	<u>656,847.30</u>	<u>591,717.71</u>

续上表：

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	216.35	216.35
其中：固定资产处置损失	216.35	216.35
水利建设基金	65,057.18	
捐赠支出	22,000.00	22,000.00
其他	60,840.00	60,840.00
合计	<u>148,113.53</u>	<u>83,056.35</u>

35. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
所得税费用	<u>1,052,879.39</u>	<u>201,567.77</u>	<u>-184,239.29</u>
其中：当期所得税	662,781.08		
递延所得税	390,098.31	201,567.77	-184,239.29

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	5,794,075.92	1,255,543.11	453,184.07
按适用税率计算的所得税费用	869,111.39	188,331.47	67,977.61
某些子公司适用不同税率的影响	-126,946.67	-70,535.48	92,355.76
对以前期间当期所得税的调整			
归属于合营企业和联营企业的损益			
无须纳税的收入			
不可抵扣的费用	277,067.94	-102,003.31	-143,089.62
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	33,646.73	185,775.09	-201,483.04
所得税费用合计	<u>1,052,879.39</u>	<u>201,567.77</u>	<u>-184,239.29</u>

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
往来收现	8,053,847.15	8,155,051.03	11,826,459.32
政府补助	523,364.00	168,620.00	280,000.00
利息收入	1,553.52	17,227.23	10,843.94
合计	<u>8,578,764.67</u>	<u>8,340,898.26</u>	<u>12,117,303.26</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
往来付现	5,990,719.00	11,122,314.28	11,135,138.05
支付的管理费用	1,605,027.19	2,026,016.40	1,922,041.58
支付的销售费用	1,280,744.94	1,705,102.98	1,729,099.26
支付的财务费用	27,337.94	44,094.51	27,659.75
合计	<u>8,903,829.07</u>	<u>14,897,528.17</u>	<u>14,813,938.64</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
应付股权投资款			2,000,000.00
资金拆借	660,000.00	2,750,000.00	21,078,000.00
合计	<u>660,000.00</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>23,078,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
融资租赁	345,785.21	303,047.02	467,508.00
应付股权转让款	2,000,000.00		
资金拆借		4,950,000.00	20,578,000.00
合计	<u>2,345,785.21</u>	<u>5,253,047.02</u>	<u>21,045,508.00</u>

37. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,741,196.53	1,053,975.34	637,423.36
加：资产减值准备	536,649.04	69,195.74	-98,247.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	685,595.96	1,417,675.13	1,316,779.28
无形资产摊销	42,135.58	101,125.39	101,125.39
长期待摊费用摊销	37,716.75	90,520.20	81,216.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		279,715.04	216.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	521,800.15	1,533,578.23	1,913,831.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,727.95	-15,386.31	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	390,098.31	201,567.77	-184,239.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,194,333.03	-9,084,358.12	-16,151,316.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,535,907.57	-443,213.80	5,856,017.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,968,654.41	12,945,656.85	12,303,924.94
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>2,633,235.42</u></u>	<u><u>8,150,051.46</u></u>	<u><u>5,776,730.52</u></u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
现金的期末余额	1,068,019.36	2,484,377.91	7,689,621.98
减：现金的期初余额	2,484,377.91	7,689,621.98	2,781,984.37
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,416,358.55</u>	<u>-5,205,244.07</u>	<u>4,907,637.61</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	<u>1,068,019.36</u>	<u>2,484,377.91</u>	<u>7,689,621.98</u>
其中：1. 库存现金	42,389.64	35,116.74	37,218.74
2. 可随时用于支付的银行存款	1,025,629.72	2,449,261.17	7,652,403.24
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,068,019.36</u>	<u>2,484,377.91</u>	<u>7,689,621.98</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 5 月 31 日	受限原因
运输设备	2,865,257.63	融资租赁抵押（注 1）
房屋及建筑物	2,401,630.40	借款抵押（注 1）
土地使用权	839,063.75	借款抵押（注 1）
货币资金	395,868.74	保函保证金（注 2）
合计	<u>6,501,820.52</u>	

注 1：

①2015 年 12 月 10 日，本公司与梅赛德斯奔驰金融有限公司签订的《汽车贷款合同》，将型号为 S63L AMG4MATIC 的车辆作为抵押物（其中用于抵押的车辆账面净值 2,181,884.99 元），为本公司自 2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日期间提供借款总额 1,692,600.00 元；

②2013 年 9 月 23 日，杭州金池水务设备有限公司与杭州中成汽车销售服务有限公司签订的《车辆代购协议》，将车型为奔驰 3498CC 的车辆作为抵押物（其中用于抵押的车辆账面净值 683,372.64 元），为本公司自 2013 年 9 月 23 日至 2016 年 9 月 22 日期间提供借款总额 680,000.00 元；

③2015 年 4 月 28 号杭州金兰特布艺有限公司与交通银行股份有限公司浙江省分行签订的《最高额抵押合同》，将公司位于青山湖街道发达路的房屋及建筑物、土地使用权作为抵押物（其中用于抵押的房屋及建筑物账面原值 5,114,385.97 元，截至 2015 年 12 月 31 日，账面价

值为 2,502,852.61 元，截至 2016 年 5 月 31 日，账面价值为 2,401,630.40 元；土地使用权账面原值 1,174,200.00，截至 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 851,295.00 元，截至 2016 年 5 月 31 日，账面价值为 839,063.75 元）为本公司自 2015 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 28 日期间所签署的借款合同提供抵押，最高额为 12,800,000.00 元。

注 2:

①2015 年 10 月 9 日，本公司就首创爱华(天津)市政环境工程有限公司与公司签订的“山西临猗县第二污水处理厂工程设备采购合同”，与上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行签订履约保函，保证金金额为 17,390.00 元，最高担保金额为 17,390.00 元，有效期截至 2016 年 10 月 1 日；

②2015 年 4 月 13 日，本公司就隆尧银龙水务有限公司与公司签订的“隆银（基建）018 号”合同，与上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行签订履约保函，保证金金额为 48,750.00 元，最高担保金额为 162,500.00 元，有效期截至 2017 年 4 月 10 日；

③2016 年 3 月 30 日，本公司就上海市机械设备成套（集团）有限公司与公司签订的“扬州市六圩污水处理厂三期工程项目采购合同”，与上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行签订质量保函，保证金金额为 87,000.00 元，最高担保金额为 290,000.00 元，有效期截至 2018 年 3 月 29 日；

④2016 年 4 月 26 日，本公司就济南水务集团有限公司与公司签订的“关于济南市东区水厂斜管、配水槽、虑板等净水设备采购及安装”合同，与上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行签订履约保函，保证金金额为 242,728.74 元，最高担保金额为 809,095.80 元，有效期截至 2016 年 10 月 26 日。

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司保函保证金账面余额为 395,868.74 元。

七、合并范围的变动

1. 报告期无非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

(1) 2014 年度发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
杭州金池水务设备有限公司	100.00	收购方与被收购方为同一实际控制人	2014/11/30	11,603,222.23	498,688.51

(2) 企业合并成本

项目	杭州金池水务设备有限公司
合并成本	<u>2,000,000.00</u>
其中：现金	2,000,000.00

(3) 被合并方的主要资产和主要负债

项目	杭州金池水务设备有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	48,688.47	101,898.33
应收款项		
存货	20,802,828.82	14,680,033.80
流动资产合计：	<u>21,313,725.73</u>	<u>15,679,462.44</u>
固定资产	2,291,997.96	2,219,651.92
非流动资产合计：	<u>2,467,850.20</u>	<u>2,352,769.11</u>
减：借款		
应付款项		709,763.24
应付职工薪酬	1,006,487.73	795,652.81
流动负债合计：	<u>23,737,689.33</u>	<u>18,271,140.43</u>
非流动负债合计：	<u>407,732.27</u>	<u>623,625.30</u>
净资产	<u>-363,845.67</u>	<u>-862,534.18</u>
取得的净资产	<u>-363,845.67</u>	<u>-862,534.18</u>

3. 报告期无反向购买。

4. 报告期无处置子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
杭州金兰特布艺有限公司	浙江杭州	浙江杭州	纺织品生产、销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
杭州金池水务设备有限公司	浙江杭州	浙江杭州	水处理工程设备的生产及销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无重要的合营企业或联营企业。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金	1,463,888.10	2,552,407.91	8,104,545.58
应收票据	1,300,000.00		2,050,000.00
应收账款	15,099,498.59	12,008,851.24	9,036,900.71
其他应收款	3,021,607.43	3,023,580.33	3,051,293.75
其他流动资产	1,297,744.05	415,162.70	133,088.11
合计	<u>22,182,738.17</u>	<u>18,000,002.18</u>	<u>22,375,828.15</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融资产项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款	16,880,000.00	19,380,000.00	26,700,000.00
应付账款	4,234,478.45	4,442,923.26	5,372,402.81
其他应付款	692,876.12	2,407,880.90	4,300,224.92
一年内到期的非流动负债	659,991.65	730,316.97	526,481.79
长期应付款	880,299.05	1,138,950.23	178,189.72
合计	<u>23,347,645.27</u>	<u>28,100,071.36</u>	<u>37,077,299.24</u>

2. 信用风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司已根据实际情况制定了信用政策，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对本公司的客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控，确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。此外，本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截至 2016 年 5 月 31 日本公司没有对外提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

金融资产项目	2016 年 5 月 31 日				合计
	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	
货币资金	1,463,888.10				<u>1,463,888.10</u>
应收票据	1,300,000.00				<u>1,300,000.00</u>
应收账款	9,886,497.79	4,660,674.34	349,089.06	203,237.40	<u>15,099,498.59</u>
其他应收款	2,293,119.02	650,407.27	75,598.64	2,482.50	<u>3,021,607.43</u>
其他流动资产	1,297,744.05				<u>1,297,744.05</u>

金融负债项目	2016 年 5 月 31 日				合计
	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	
短期借款	16,880,000.00				<u>16,880,000.00</u>
应付账款	3,606,699.34	586,381.80	37,397.31	4,000.00	<u>4,234,478.45</u>
其他应付款	562,226.32	58,900.39	26,506.30	45,243.11	<u>692,876.12</u>
一年内到期的非流动负债	581,676.49			78,315.16	<u>659,991.65</u>
长期应付款	880,299.05				<u>880,299.05</u>

续上表：

金融资产项目	2015 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	
货币资金	2,552,407.91				<u>2,552,407.91</u>
应收账款	10,134,601.77	931,997.70	898,251.77	44,000.00	<u>12,008,851.24</u>
其他应收款	2,572,167.50	427,344.03	24,068.80		<u>3,023,580.33</u>
其他流动资产	415,162.70				<u>415,162.70</u>

金融负债项目	2015 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	19,380,000.00				<u>19,380,000.00</u>
应付账款	3,838,287.05	565,707.00	34,929.21	4,000.00	<u>4,442,923.26</u>
其他应付款	330,952.99	2,031,684.80	42,998.15	2,244.96	<u>2,407,880.90</u>
一年内到期的非流动负债	552,127.26		178,189.71		<u>730,316.97</u>
长期应付款	1,138,950.23				<u>1,138,950.23</u>

续上表：

金融资产项目	2014 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	合计
货币资金	8,104,545.58				<u>8,104,545.58</u>
应收票据	2,050,000.00				<u>2,050,000.00</u>
应收账款	6,655,168.39	1,657,678.24	614,054.08	110,000.00	<u>9,036,900.71</u>
其他应收款	2,450,743.86	521,253.41	77,296.48	2,000.00	<u>3,051,293.75</u>
其他流动资产	133,088.11				<u>133,088.11</u>

金融负债项目	2014 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	26,700,000.00				<u>26,700,000.00</u>
应付账款	5,285,414.65	43,018.16	25,470.00	18,500.00	<u>5,372,402.81</u>
其他应付款	4,243,344.81	54,635.15	593.96	1,651.00	<u>4,300,224.92</u>
一年内到期的非流动负债		473,012.86	53,468.93		<u>526,481.79</u>
长期应付款		178,189.72			<u>178,189.72</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司未面临市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司未面临外汇变动风险。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司未持有暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，2016 年 1-5 月、2015 年度和 2014 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

截至 2016 年 5 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的最终控制方的有关信息

本公司无母公司，公司的实际控制人为池国正、池万青、池文君、颜佩娇。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
池文兵	实际控制人近亲属
池万顺	实际控制人近亲属
陈紫青	实际控制人近亲属
陈春香	实际控制人近亲属
张晓文	实际控制人近亲属
颜佩云	实际控制人近亲属
杭州鑫池机械设备安装有限公司	实际控制人控制的企业

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款担保金额	银票担保金额	小计	担保起始日	担保到期日	是否解除
池文君、池国正、池万青、颜佩娇（注1）	本公司	24,000,000.00		24,000,000.00	2014-4-15	2015-4-14	是
池文君、池国正、池万青、颜佩娇（注2）	本公司	7,500,000.00		7,500,000.00	2015-4-15	2016-4-14	是
池文君、池国正、池万青、颜佩娇（注3）	本公司	10,700,000.00		10,700,000.00	2015-6-16	2016-6-15	否
池国正、张晓文、池文君、池万青、颜佩娇（注4）	本公司	7,500,000.00		7,500,000.00	2016-4-14	2017-4-30	否
池国正、池万青、杭州金池水务设备有限公司、杭州金兰特布艺有限公司（注5）	本公司	12,800,000.00		12,800,000.00	2015-4-28	2018-4-28	否
池国正、池万青（注6）	本公司	7,000,000.00		7,000,000.00	2012-10-31	2015-10-31	是
池国正、池万青（注7）	本公司	7,000,000.00		7,000,000.00	2016-3-16	2019-3-15	否
池国正、张晓文（注8）	本公司	6,000,000.00		6,000,000.00	2013-7-10	2014-7-10	是
池国正、池万青（注9）	本公司	7,000,000.00		7,000,000.00	2012-9-19	2015-9-19	是
池国正（注10）	本公司	6,000,000.00		6,000,000.00	2011-9-13	2014-9-13	是
池国正、池万青、颜佩娇（注11）	本公司	3,050,000.00		3,050,000.00	2013-4-24	主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	是
池国正、池万青、颜佩娇（注12）	本公司	3,750,000.00		3,750,000.00	2013-3-28	主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	是

担保方	被担保方	贷款担保金额	银票担保金额	小计	担保起始日	担保到期日	是否解除
池国正、池万青、颜佩娇 (13)	本公司	6,700,000.00		6,700,000.00	2013-6-7	日后两年止 主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	是
池国正、池万青、颜佩娇、池文君 (14)	本公司	3,880,000.00		3,880,000.00	2015-6-10	主合同债务人履行期限届满之日后两年止	是
池万青、颜佩娇、池文君、池国正、张晓文 (15)	本公司	7,500,000.00		7,500,000.00	2015-4-10	主合同债务人履行期限届满之日后两年止	是
池万青、颜佩娇、池文君、池国正、张晓文 (16)	本公司	7,500,000.00		7,500,000.00	2016-4-11	主合同债务人履行期限届满之日后两年止	是
池国正 (17)	本公司	1,692,600.00		1,692,600.00	2015-12-9	被担保债权诉讼时效届满之日起2年	否

注 1: 2014 年 4 月 15 日池文君、池国正、池万青、颜佩娇与建设银行杭州之江支行签订《最高额保证合同》，为本公司在 2014 年 4 月 15 日至 2015 年 4 月 14 日期间所签署的合同提供担保，最高额为 24,000,000.00 元。

注 2: 2015 年 4 月 15 日池文君、池国正、池万青、颜佩娇与建设银行之江支行签订《最高额保证合同》，为本公司在 2015 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日期间所签署的合同提供担保，最高额为 7,500,000.00 元。

注 3: 2015 年 6 月 16 日池文君、池国正、池万青、颜佩娇与建设银行杭州之江支行签订《最高额保证合同》，为本公司在 2015 年 6 月 16 日至 2016 年 6 月 15 日期间所签署的合同提供担保，最高额为 10,700,000.00 元。

注 4: 2016 年 4 月 14 日池国正、张晓文、池文君、池万青、颜佩娇与建设银行杭州之江支行签订《最高额保证合同》，为本公司在 2016 年 4 月 14 日至 2017 年 4 月 30 日期间所签署的合同提供担保，最高额为 7,500,000.00 元。

注 5: 2015 年 4 月 28 日池国正、池万青、子公司杭州金池水务设备有限公司、杭州金兰特布艺有限公司与交通银行和平支行签订《最高额保证合同》，为本公司在 2015 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 28 日期间所签署的合同提供担保，最高额为 12,800,000.00 元。

注 6: 2012 年 10 月 31 日池国正、池万青与浦发银行杭州分行签订《最高额保证合同》，为本公司在 2012 年 10 月 31 日至 2015 年 10 月 31 日期间所签署的合同提供担保，最高额为 7,000,000.00 元。

注 7: 2016 年 3 月 16 日池国正、池万青与浦发银行文晖支行签订《最高额保证合同》，为本公司在 2016 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日期间所签署的合同提供担保，最高额为 7,000,000.00 元。

注 8: 2013 年 7 月 10 日池国正、张晓文与华夏银行杭州和平支行签订《最高额保证合同》，为本公司在 2013 年 7 月 10 日至 2014 年 7 月 10 日期间所签署的合同提供担保，最高额为 6,000,000.00 元。

注 9: 2012 年 9 月 19 日池国正、池万青与浦发银行杭州分行签订《最高额保证合同》，为本公司在 2012 年 9 月 19 日至 2015 年 9 月 19 日期间所签署的合同提供担保，最高额为 7,000,000.00 元。

注 10: 2011 年 9 月 13 日池国正与浦发银行文晖支行签订《最高额保证合同》，为本公司在 2011 年 9 月 13 日至 2014 年 9 月 13 日期间所签署的合同提供担保，最高额为 6,000,000.00 元。

注 11: 2013 年 4 月 24 日池国正、池万青、颜佩娇与建设银行之江支行签订《保证合同》，为本公司在 2013 年 4 月 24 日至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止提供担保，担保金额为 3,050,000.00 元。

注 12: 2013 年 3 月 28 日池国正、池万青、颜佩娇与建设银行之江支行签订《保证合同》，为本公司在 2013 年 3 月 28 日至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止提供担保，担保金额为 3,750,000.00 元。

注 13: 2013 年 6 月 7 日池国正、池万青、颜佩娇与建设银行之江支行签订《保证合同》，为本公司在 2013 年 6 月 7 日至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止提供担保，担保金额为 6,700,000.00 元。

注 14: 2015 年 6 月 10 日池国正、池万青、颜佩娇、池文君与杭州中小企业服务有限公司签订《保证合同》，为本公司在 2015 年 6 月 10 日至主合同债务人履行期限届满之日后两年止提供担保，保证金额为 3,880,000.00 元。

注 15: 2015 年 4 月 10 日池万青、颜佩娇、池文君、池国正、张晓文与杭州中小企业服务有限公司签订《保证合同》，为本公司在 2015 年 4 月 10 日至主合同债务人履行期限届满之日后两年止提供担保，保证金额为 7,500,000.00 元。

注 16: 2016 年 4 月 11 日池万青、颜佩娇、池文君、池国正、张晓文与杭州中小企业服务有限公司签订《保证合同》，为本公司在 2016 年 4 月 11 日至主合同债务人履行期限届满之日后两年止提供担保，保证金额为 7,500,000.00 元。

注 17: 2015 年 12 月 9 日池国正与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订《保证合同》，为本公司在 2015 年 12 月 9 日至被担保债权诉讼时效届满之日起 2 年止的期间所签署的合同提供担保，保证金额为 1,692,600.00 元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	池文君	52,678.95	2,633.95
其他应收款	池文兵	14,030.00	2,524.00
其他应收款	池万顺	4,762.00	320.80
	合计	<u>71,470.95</u>	<u>5,478.75</u>

续上表：

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	池文君	49,564.95	2,478.25
其他应收款	池国正	22,810.00	1,140.50
其他应收款	池文兵	18,000.00	1,800.00
其他应收款	池万青	15,674.85	783.74
其他应收款	池万顺	1,654.00	82.70
	合计	<u>107,703.80</u>	<u>6,285.19</u>

续上表：

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	池国正	62,287.90	3,114.40
其他应收款	池文兵	37,573.64	1,878.68
其他应收款	池文君	3,757.30	187.87
其他应收款	池万顺	2,000.00	100.00
	合计	<u>105,618.84</u>	<u>5,280.95</u>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	杭州鑫池机械设备安装有限公司	89,800.00	89,800.00	
其他应付款	池国正	160,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应付款	杭州鑫池机械设备安装有限公司	9,000.00	9,000.00	
其他应付款	池文君		100,000.00	100,000.00
其他应付款	池文兵		4,881.00	

项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额	2014 年 12 月 31 日 账面余额
其他应付款	颜佩云			1,500,000.00
其他应付款	池万青		900,000.00	900,000.00
其他应付款	颜佩娇		900,000.00	900,000.00
其他应付款	陈紫青			200,000.00
	合计	<u>258,800.00</u>	<u>2,103,681.00</u>	<u>3,700,000.00</u>

6. 关联方资金拆借

关联方	2016 年 1-5 月拆入金额	2015 年拆入金额	2014 年拆入金额
拆入			
陈春香		1,750,000.00	1,863,000.00
陈紫青			200,000.00
池国正	160,000.00		365,000.00
颜佩娇		1,000,000.00	9,290,000.00
颜佩云			3,500,000.00
张晓文			5,160,000.00

7. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2014 年度发生额 金额	占同类交易 金额的比例 (%)
池国正、池文君、颜佩娇、池万青	购买杭州金池股权	购买股权	按原投资成本价	2,000,000.00	100.00

8. 关联方交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
杭州鑫池机械设备安装有限公司	采购商品		89,800.00	
合计			<u>89,800.00</u>	

9. 关联方抵押情况

①2013 年 4 月 24 日，池国正与建设银行杭州之江支行签订《最高额抵押合同》，为本公司在 2013 年 4 月 24 日至 2015 年 4 月 23 日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为股东个人房产，最高额为 6,780,000.00 元。

②2014 年 4 月 15 日，池文君与建设银行杭州之江支行签订《最高额抵押合同》，为本公司在 2014 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为股东个人房产，最高额为 6,780,000.00 元。

③2014年6月13日，池万青、颜佩娇与建设银行杭州之江支行签订《最高额抵押合同》，为本公司在2014年6月13日至2016年6月12日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为股东个人房产，最高额为11,930,000.00元。

④2016年4月14日，池国正、张晓文、池文君与建设银行杭州之江支行签订《最高额抵押合同》，为本公司在2016年4月14日至2019年4月30日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为股东个人房产，最高额为6,780,000.00元。

⑤2013年3月27日，池国正、张晓文、池文君与浦发银行杭州分行签订《最高额抵押合同》，为本公司在2013年3月27日至2016年3月27日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为个人房产，最高额为4,200,000.00元。

⑥2016年3月16日，池国正、张晓文、池文君与浦发银行文晖支行签订《最高额抵押合同》，为本公司在2016年3月16日至2019年3月15日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为个人房产，最高额为4,670,000.00元。

⑦2014年7月4日，池文君与台州银行签订《抵押合同》，为本公司在2014年7月4日至2016年7月4日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为股东个人房产，最高额为4,000,000.00元。

⑧2014年7月4日，池国正、池文君与台州银行签订《抵押合同》，为本公司在2014年7月4日至2016年7月4日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为股东个人房产，最高额为4,000,000.00元。

⑨2014年7月4日，池国正、张晓文与台州银行签订《抵押合同》，为本公司在2014年7月4日至2016年7月4日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为股东个人房产，最高额为2,000,000.00元。

⑩2013年3月28日，池文君与建设银行杭州之江支行签订《抵押合同》，为本公司在2013年3月28日至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止提供抵押，抵押物为个人房产，抵押金额为3,750,000.00元。

⑪2013年6月8日，池万青、颜佩娇与建设银行杭州之江支行签订《最高额抵押合同》，为本公司在2013年6月8日至2014年6月7日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为个人房产，最高额为6,880,000.00元。

⑫2013年6月8日，池万青、颜佩娇与建设银行杭州之江支行签订《最高额抵押合同》，为本公司在2013年6月8日至2014年6月7日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为个人房产，最高额为5,050,000.00元。

⑬2016年3月16日，池万青、颜佩娇与浦发银行文晖支行签订《最高额抵押合同》，为本公司在2016年3月16日至2019年3月15日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为个人房产，最高额为3,150,000.00元。

⑭2010年6月13日，池万青、颜佩娇、池国正、张晓文、池文君与建设银行杭州之江支行签订《最高额抵押合同》，为本公司在2010年6月13日至2014年6月12日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为股东个人房产，最高额为12,000,000.00元。

⑮2011年9月13日，池万青、颜佩娇与浦发银行文晖支行签订《最高额抵押合同》，为本公司在2011年9月13日至2014年9月13日期间所签署的合同提供抵押，抵押物为股东个人房产，最高额为2,500,000.00元。

十二、或有事项

临安市劳动人事争议仲裁委员会于2016年4月11日出具编号为“临劳人仲案字[2016]第0072号”仲裁裁决书，对申请人王玉春与本公司之子公司杭州金池水务设备有限公司的劳动争议案进行了裁决。裁决结果为：1. 临安市劳动人事争议仲裁委员会不支持申请人王玉春要求杭州金池水务设备有限公司支付违反解除劳动合同关系的双倍赔偿金2.50万元；2. 对于申请人王玉春要求杭州金池水务设备有限公司为其支付2013年4月至2013年10月的社会保险，临安市劳动人事争议仲裁委员会认为已经超过申请时限，不予审理；3. 临安市劳动人事争议仲裁委员会不支持申请人王玉春要求杭州金池水务设备有限公司支付拖欠其工资2.35万元。申请人王玉春不服上述裁决，已向浙江省临安市人民法院起诉。2016年4月浙江省临安市人民法院受理此案，案号为“（2016）浙0185民初1974号”。截至本财务报表报出日，此案正在审理中，尚未宣判。

十三、资产负债表日后事项

浙江联池以2016年5月31日为基准日整体变更为浙江联池水务设备股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币32,080,000.00元，由浙江联池各股东作为发起人，以杭浙江联池截至2016年5月31日止经审计账面净资产人民币32,891,205.63元，折合成本公司的股份32,080,000.00股，每股面值人民币1元，差额811,205.63元转入本公司资本公积。此次变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月5日出具的天职业字[2016]14171号《验资报告》验证，并于2016年8月9日完成工商变更。

辽宁省高级人民法院于2016年7月29日出具编号为“（2016）辽民终327号”民事终审判决书，对本公司与吉林市兄弟环境工程有限责任公司的实用新型专利权纠纷案作出终审判决，判处本公司赔偿吉林市兄弟环境工程有限责任公司30万元。

十四、其他重大事项

1. 租赁

(1) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	2014 年 12 月 31 日余额			2015 年 12 月 31 日余额			2016 年 5 月 31 日余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
运输工具	1,809,314.56	349,341.15		4,081,125.39	521,226.03		3,187,042.04	321,784.41	

注：截至 2014 年 12 月 31 日，未确认融资费用的余额为 34,511.48 元；

截至 2015 年 12 月 31 日，未确认融资费用的余额为 77,028.52 元；

截至 2016 年 5 月 31 日，未确认融资费用的余额为 45,109.53 元。

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	664,412.48
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	581,676.48
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	339,311.27
合计	<u>1,585,400.23</u>

(2) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	195,488.10
合计	<u>195,488.10</u>

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2016 年 5 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>16,608,337.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,556,989.36</u>	

2016 年 5 月 31 日				
类别	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
其中：账龄分析法组合	16,608,337.95	100.00	1,556,989.36	9.37
组合小计	<u>16,608,337.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,556,989.36</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>16,608,337.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,556,989.36</u>	

续上表：

2015 年 12 月 31 日				
类别	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>13,006,504.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,045,803.33</u>	
其中：账龄分析法组合	13,006,504.57	100.00	1,045,803.33	8.04
组合小计	<u>13,006,504.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,045,803.33</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>13,006,504.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,045,803.33</u>	

续上表：

2014 年 12 月 31 日				
类别	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>9,618,007.72</u>	<u>100.00</u>	<u>947,332.01</u>	
其中：账龄分析法组合	9,618,007.72	100.00	947,332.01	9.85
组合小计	<u>9,618,007.72</u>	<u>100.00</u>	<u>947,332.01</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>9,618,007.72</u>	<u>100.00</u>	<u>947,332.01</u>	

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 5 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,406,839.78	62.66	520,341.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,125,027.04	30.86	512,502.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	436,361.33	2.62	87,272.27	20.00
3-4 年 (含 4 年)	406,474.80	2.45	203,237.40	50.00
5 年以上	233,635.00	1.41	233,635.00	100.00
合计	<u>16,608,337.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,556,989.36</u>	

续上表:

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,668,001.86	82.03	533,400.10	5.00
1-2 年 (含 2 年)	982,053.00	7.55	98,205.30	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,122,814.71	8.63	224,562.93	20.00
4-5 年 (含 5 年)	220,000.00	1.69	176,000.00	80.00
5 年以上	13,635.00	0.10	13,635.00	100.00
合计	<u>13,006,504.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,045,803.33</u>	

续上表:

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,619,940.41	68.83	330,997.02	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,841,864.71	19.15	184,186.47	10.00
2-3 年 (含 3 年)	767,567.60	7.98	153,513.52	20.00
3-4 年 (含 4 年)	220,000.00	2.29	110,000.00	50.00
5 年以上	168,635.00	1.75	168,635.00	100.00
合计	<u>9,618,007.72</u>	<u>100.00</u>	<u>947,332.01</u>	

(3) 报告期各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2016 年 5 月 31 日	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
太平洋水处理工程有限公司	3,924,000.00	1 年以内	23.63	196,200.00	否
嘉兴市嘉源给排水有限公司	1,770,893.65	1 年以内	10.66	88,544.68	否
扬州自来水有限责任公司	1,078,493.25	1-2 年	6.49	107,849.33	否

单位名称	2016 年 5 月 31 日	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
中国石化集团胜利石油管理局供水公司	1,044,656.64	1 年以内	6.29	52,232.83	否
杭州余杭水务有限公司	784,934.40	1-2 年	4.73	78,493.44	否
合计	<u>8,602,977.94</u>		<u>51.80</u>	<u>523,320.28</u>	否

续上表:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
杭州余杭水务有限公司	1,564,934.40	1 年以内	12.03	78,246.72	否
扬州自来水责任有限公司	1,078,493.25	1 年以内	8.29	53,924.66	否
鞍钢集团工程技术有限公司	1,072,000.00	1 年以内	8.24	53,600.00	否
杭州萧山供水有限公司	682,348.60	1 年以内	8.21	41,817.43	否
	385,000.00	2-3 年			
浙江浙大中控信息技术有限公司	746,619.86	1 年以内	5.74	37,330.99	否
合计	<u>5,529,396.11</u>		<u>42.51</u>	<u>264,919.80</u>	

续上表:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
四川南充康源水务(集团)有限责任公司	2,713,300.00	1 年以内	28.21	135,665.00	否
宁国市住房和城乡建设委员会	687,050.00	1 年以内	7.14	34,352.50	否
东营市华耀工贸有限责任公司	601,563.60	1 年以内	6.25	30,078.18	否
浙江浙大中控信息技术有限公司	533,870.00	1-2 年	5.55	53,387.00	否
桐乡市凤栖供水有限公司	440,000.00	1 年以内	4.97	29,565.36	否
	37,826.80	2-3 年			
合计	<u>5,013,610.40</u>		<u>52.12</u>	<u>283,048.04</u>	

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2016 年 5 月 31 日			坏账准备计 提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>23,814,741.81</u>	<u>100.00</u>	<u>168,103.29</u>	

2016 年 5 月 31 日				
类别	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
其中：账龄分析法组合	2,335,741.84	9.81	168,103.29	7.20
关联方组合	21,478,999.97	90.19		
组合小计	<u>23,814,741.81</u>	<u>100.00</u>	<u>168,103.29</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>23,814,741.81</u>	<u>100.00</u>	<u>168,103.29</u>	
续上表：				

2015 年 12 月 31 日				
类别	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>18,510,689.49</u>	<u>100.00</u>	<u>146,409.24</u>	
其中：账龄分析法组合	2,261,689.49	12.22	146,409.24	6.47
关联方组合	16,249,000.00	87.78		
组合小计	<u>18,510,689.49</u>	<u>100.00</u>	<u>146,409.24</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>18,510,689.49</u>	<u>100.00</u>	<u>146,409.24</u>	
续上表：				

2014 年 12 月 31 日				
类别	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>17,496,339.94</u>	<u>100.00</u>	<u>171,298.61</u>	
其中：账龄分析法组合	2,427,339.94	13.87	171,298.61	7.06
关联方组合	15,069,000.00	86.13		
组合小计	<u>17,496,339.94</u>	<u>100.00</u>	<u>171,298.61</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>17,496,339.94</u>	<u>100.00</u>	<u>171,298.61</u>	

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 5 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,621,779.84	69.44	81,088.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)	652,676.00	27.94	65,267.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	46,321.00	1.98	9,264.20	20.00
3-4 年 (含 4 年)	4,965.00	0.21	2,482.50	50.00
5 年以上	10,000.00	0.43	10,000.00	100.00
合计	<u>2,335,741.84</u>	<u>100.00</u>	<u>168,103.29</u>	

续上表:

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,794,566.09	79.35	89,728.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	447,437.40	19.78	44,743.74	10.00
2-3 年 (含 3 年)	9,686.00	0.43	1,937.20	20.00
5 年以上	10,000.00	0.44	10,000.00	100.00
合计	<u>2,261,689.49</u>	<u>100.00</u>	<u>146,409.24</u>	

续上表:

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,761,948.88	72.59	88,097.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)	558,770.46	23.02	55,877.05	10.00
2-3 年 (含 3 年)	96,620.60	3.98	19,324.12	20.00
4-5 年 (含 5 年)	10,000.00	0.41	8,000.00	80.00
合计	<u>2,427,339.94</u>	<u>100.00</u>	<u>171,298.61</u>	

(3) 按性质分类的其他应收款

款项性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方往来	21,478,999.97	16,249,000.00	15,069,000.00
履约保证金	2,117,474.84	986,940.40	1,606,450.56
备用金	92,449.00	137,269.05	135,044.85
投标保证金	86,682.00	230,000.00	609,804.00
押金	36,171.00	36,171.00	36,171.00
往来款	2,965.00	507,686.00	8,966.00

款项性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
员工借款		100,000.00	
代垫款		263,623.04	30,084.80
代扣代缴			818.73
合计	<u>23,814,741.81</u>	<u>18,510,689.49</u>	<u>17,496,339.94</u>

(4) 报告期各期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
杭州金池水务设备有限公司	关联方资金拆借	14,458,999.97	1 年以内	60.71	
杭州金兰特布艺有限公司	关联方资金拆借	7,020,000.00	4-5 年	29.48	
浙江开创环保科技有限公司	履约保证金	989,660.00	1 年以内	4.16	49,483.00
温州市坑口塘自来水厂	履约保证金	329,000.00	1-2 年	1.38	32,900.00
嘉兴市嘉源给排水有限公司	履约保证金	318,676.00	1-2 年	1.34	31,867.60
合计		<u>23,116,335.97</u>		<u>97.07</u>	<u>114,250.60</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
杭州金池水务设备有限公司	关联方资金拆借	9,229,000.00	1 年以内	49.86	
杭州金兰特布艺有限公司	关联方资金拆借	7,020,000.00	3-4 年	37.92	
温州市坑口塘自来水厂	履约保证金	329,000.00	1-2 年	1.78	32,900.00
嘉兴市嘉源给排水有限公司	履约保证金	318,676.00	1 年以内	1.72	15,933.80
周帅	代垫款	263,623.04	1 年以内	1.42	13,181.15
合计		<u>17,160,299.04</u>		<u>92.70</u>	<u>62,014.95</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
杭州金池水务设备有限公司	关联方资金拆借	8,049,000.00	1 年以内	46.00	
杭州金兰特布艺有限公司	关联方资金拆借	7,020,000.00	2-3 年	40.12	
巴中圣泉水务有限公司	履约保证金	483,538.06	1-2 年	2.76	48,353.81
嘉善县幽澜自来水有限公司	履约保证金	337,858.50	1 年以内	1.93	16,892.93
温州市坑口塘自来水厂	履约保证金	329,000.00	1 年以内	1.88	16,450.00
合计		<u>16,219,396.56</u>		<u>92.69</u>	<u>81,696.74</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
杭州金兰特布艺有限公司	3,780,000.00		
杭州金池水务设备有限公司			
合计	<u>3,780,000.00</u>		

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

本期增减变动		2016 年 5 月 31 日	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
1,782,128.05		1,997,871.95	1,782,128.05
<u>1,782,128.05</u>		<u>1,997,871.95</u>	<u>1,782,128.05</u>

续上表：

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
杭州金兰特布艺有限公司	3,780,000.00		
杭州金池水务设备有限公司			
合计	<u>3,780,000.00</u>		

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

本期增减变动		2015 年 12 月 31 日	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		3,780,000.00	
合计		<u>3,780,000.00</u>	

续上表：

被投资单位名称	2014 年 1 月 1 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
杭州金兰特布艺有限公司	3,780,000.00		
杭州金池水务设备有限公司			
合计	<u>3,780,000.00</u>		

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

合计

本期增减变动		2014 年 12 月 31 日	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		3,780,000.00	
		<u>3,780,000.00</u>	

注：本公司于 2014 年 11 月 30 日以 2,000,000.00 元的价格向池国正、池文君、颜佩娇、池万青收购其持有杭州金池水务设备有限公司 100%股权，购买日杭州金池水务设备有限公司净资产为-363,845.67 元，本公司确认长期股权投资金额为 0 元，冲减留存收益 2,000,000.00 元。

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及成本分项列示

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
1. 营业收入	<u>38,420,294.12</u>	<u>45,033,784.18</u>	<u>37,850,468.57</u>
其中：主营业务收入	38,420,294.12	45,033,784.18	37,850,468.57
2. 营业成本	<u>26,474,677.51</u>	<u>31,062,583.24</u>	<u>26,706,581.04</u>

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
其中：主营业务成本	26,474,677.51	31,062,583.24	26,706,581.04

(2) 主营业务收入及成本按产品类型列示

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 水处理设备集成系统	37,819,922.49	26,060,851.44	44,825,776.47	30,917,734.76	37,588,193.37	26,525,094.53
其中：给水处理	24,167,119.06	16,434,301.00	41,808,899.58	29,043,338.92	32,067,253.12	23,059,695.55
环境水处理	11,042,307.65	7,974,101.71				
污水处理	2,610,495.78	1,652,448.73	3,016,876.89	1,874,395.84	5,520,940.25	3,465,398.98
2. 水处理配套设备	600,371.63	413,826.07	208,007.71	144,848.48	262,275.20	181,486.51
合计	38,420,294.12	26,474,677.51	45,033,784.18	31,062,583.24	37,850,468.57	26,706,581.04

(3) 主营业务收入按地区列示

地区名称	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
东北地区	2,437,264.95	3,555,811.93	2,197,411.97
华北地区	1,394,661.51	2,419,376.95	71,692.30
华东地区	29,486,367.13	30,908,187.36	27,667,530.95
华南地区	436,393.16	257,273.51	
华中地区	532,803.43	6,276,550.66	2,020,414.54
西南地区	4,132,803.94	595,301.71	5,893,418.81
西北地区		1,021,282.06	
合计	38,420,294.12	45,033,784.18	37,850,468.57

(4) 报告期内各期前五名客户的销售收入情况

客户名称	2016 年 1-5 月	占公司全部销售收入的比例 (%)
上海申迪建设有限公司	10,958,546.96	28.52
太平洋水处理工程有限公司	5,333,333.33	13.88
巴中圣泉水务有限公司	4,132,803.94	10.76
温州市坑口塘自来水厂	2,811,965.81	7.32
嘉兴市嘉源给排水有限公司	2,723,726.48	7.09
合计	25,960,376.52	67.57

续上表：

客户名称	2015 年度	占公司全部销售收入的比例 (%)
东营市华耀工贸有限责任公司	3,538,610.40	7.86
杭州余杭水务有限公司	3,381,855.55	7.51

客户名称	2015 年度	占公司全部销售收入的比例 (%)
扬州自来水有限责任公司	3,070,765.80	6.82
浙江浙大中控信息技术有限公司	2,794,871.91	6.21
诸城枫香直饮水有限公司	2,370,085.59	5.26
合计	<u>15,156,189.25</u>	<u>33.66</u>

续上表:

客户名称	2014 年度	占公司全部销售收入的比例 (%)
海宁市第二水厂有限公司	6,282,096.30	16.60
四川南充康源水务(集团)有限公司	5,893,418.81	15.57
扬州自来水有限责任公司	3,074,491.45	8.12
杭州和池水务设备有限公司	2,931,624.00	7.75
宁国市住房和城乡建设委员会	2,903,461.54	7.67
合计	<u>21,085,092.10</u>	<u>55.71</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订),本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下:

年度	报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
		收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
2016 年 1-5 月	归属于公司普通股股东的净利润	18.5210	0.1576	0.1576
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.8497	0.1434	0.1434
	归属于公司普通股股东的净利润	4.6428	0.0350	0.0350
2015 年度	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.2025	0.0468	0.0468
	归属于公司普通股股东的净利润	2.6632	0.0212	0.0212
2014 年度	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1871	0.0015	0.0015
	归属于公司普通股股东的净利润			

2. 按照中国证监会《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（2008）》的规定，披露报告期非经常性损益情况

报告期的非经常性损益明细：

非经常性损益明细	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
(1) 非流动性资产处置损益		-279,715.04	-216.35
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	523,364.00	168,620.00	280,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			498,688.51
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-300,000.00	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			

非经常性损益明细	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,026.97	-4,602.44	-82,840.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>503,337.03</u>	<u>-415,697.48</u>	<u>695,632.16</u>
减：所得税影响金额	75,497.86	-61,614.87	104,344.82
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>427,839.17</u>	<u>-354,082.61</u>	<u>591,287.34</u>

十七、财务报表的批准

本公司 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日财务报表及附注于 2016 年 8 月 11 日经公司董事会批准报出。

浙江联池水务设备股份有限公司

二零一六年八月十一日





营业执照

(副本)⁽¹⁵⁻¹⁾

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



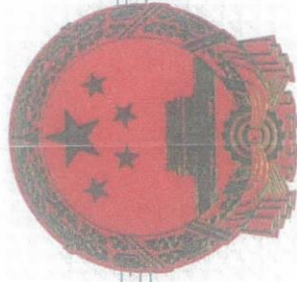
在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2016 年 06 月 22 日



证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



仅供	使用
再复印无效	年月日

证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十七日

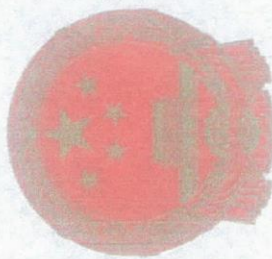
证书序号: NO. 019786

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖彦

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

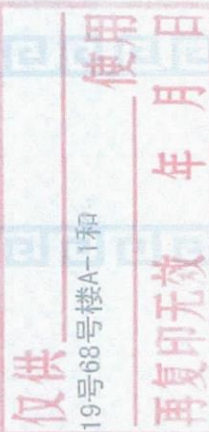
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

事务所 (CPAs)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 (CPAs)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

永聚明注册会计师事务所
Yongjue Ming CPA Firm

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006.3.18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书按检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

事务所 (CPAs)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 (CPAs)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

永聚明注册会计师事务所
Yongjue Ming CPA Firm

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006.3.18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书按检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓名
Full name 钟 震 兵

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1980-09-05

工作单位
Work Unit 永聚明会计师事务所

身份证号码
Identity card No. 430181800905625



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书按检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

证书编号: 430100100026
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 1998 年 12 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年4月30日



姓名: 胡建军
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1976-03-20
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码: 432503197603203553
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月30日



姓 名 王瑞
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1984-08-26
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合
Working unit
身份证号码 320624198408260019
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101505015
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 29 日
Date of Issuance



年 月 日
No. mo. day