

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 5 月
财务报表及审计报告

目录

内容	页码
审计报告	1-2
公司资产负债表	3-4
公司利润表	5
公司现金流量表	6
公司所有者权益变动表	7-9
财务报表附注	10-68

审计报告

众会字(2016)第 5242 号

上海东泽水务科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海东泽水务科技有限公司(以下简称“东泽水务”)公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 5 月 31 日的公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月的公司利润表、公司所有者权益变动表和公司现金流量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东泽水务管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制公司财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使公司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公司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，以获取有关公司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，注册会计师考虑与公司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，以及评价公司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，东泽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，公允反映了东泽水务 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 5 月 31 日的公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月的公司经营成果和公司现金流量。

(以下无正文)

本页无正文，为众华会计师事务所（特殊普通合伙）关于《上海东泽水务科技有限公司 2014 年度、2015 年度及 2016 年 5 月财务报表及审计报告》的签字盖章页。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国●上海

中国注册会计师

朱依君



中国注册会计师

虞雪杨



二〇一六年七月二十日

上海东泽水务科技有限公司
公司资产负债表

单位:人民币元

资产	注释	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	5.1	5,255,712.01	9,034,809.47	598,765.93
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	5.2	13,245,779.49	11,871,538.03	520,531.49
预付账款	5.3	641,763.61	836,215.28	429,265.28
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	5.4	10,965,255.63	2,813,903.68	645,392.12
存货	5.5	1,434,112.75	1,048,694.15	884,630.42
划分为持有到期的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		31,542,623.49	25,605,160.61	3,078,585.24
非流动资产:				
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	5.6	1,393,166.55	25,123.12	16,457.48
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	5.7	24,846.43	1,373.46	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	5.8	324,583.33	-	-
递延所得税资产	5.9	147,855.68	117,559.65	734,173.40
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		1,890,451.99	144,056.23	750,630.88
资产总计		33,433,075.48	25,749,216.84	3,829,216.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法人代表:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海东泽水务科技有限公司
公司资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	5.10	-	950,000.00	-
以公允价值计量且其变动计			-	-
入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	5.11	6,121,314.00	13,729,306.38	1,481,842.00
预收款项	5.12	1,459,450.00	2,330,275.00	1,305,905.42
应付职工薪酬	5.13	78,375.56	-	-
应交税费	5.14	901,334.19	713,602.31	7,880.05
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	5.15	3,491,665.01	6,702,140.15	2,054,508.00
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.16	552,122.60	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		12,604,261.36	24,425,323.84	4,850,135.47
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续股		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	5.17	110,000.00	110,000.00	95,000.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		110,000.00	110,000.00	95,000.00
负债合计		12,714,261.36	24,535,323.84	4,945,135.47
所有者权益：				
股本	5.18	20,000,000.00	3,800,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续股		-	-	-
资本公积	5.19	1,400,000.00	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润	5.20	-681,185.88	-2,586,107.00	-6,115,919.35
归属于公司所有者权益合计		20,718,814.12	1,213,893.00	-1,115,919.35
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		20,718,814.12	1,213,893.00	-1,115,919.35
负债和所有者权益总计		33,433,075.48	25,749,216.84	3,829,216.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法人代表： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

上海东泽水务科技有限公司
公司利润表

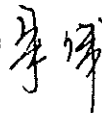
单位:人民币元

利润表	注释	2016年度1-5月	2015年度	2014年度
一、营业收入	5.21	6,981,600.87	21,945,519.94	5,215,937.32
减: 营业成本	5.21	3,408,960.86	14,642,897.20	4,755,931.31
营业税金及附加	5.22	180,356.30	732,986.27	18,659.91
销售费用	5.23	266,721.85	398,354.42	165,703.00
管理费用	5.24	1,421,080.14	1,462,551.14	984,352.13
财务费用	5.25	-217,105.86	28,426.01	51,465.38
资产减值损失	5.26	47,046.54	637,981.66	16,345.97
加: 公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业投资收益		-	-	-
二、营业利润		1,874,541.04	4,042,323.24	-776,520.38
加: 营业外收入	5.27	84.05	104,102.86	2,150.12
其中: 非流动资产处置利得		-	-	-
减: 营业外支出		-	-	-
其中: 非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		1,874,625.09	4,146,426.10	-774,370.26
减: 所得税费用	5.28	-30,296.03	616,613.75	279,911.07
四、净利润		1,904,921.12	3,529,812.35	-1,054,281.33
归属于母公司所有者的损益		1,904,921.12	3,529,812.35	-1,054,281.33
少数股东损益		-	-	-
五、其他综合收益得税后净额				
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-
(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. 外部财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额				
归属于公司所有者的综合收益总额		1,904,921.12	3,529,812.35	-1,054,281.33
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		-	-	-
(二) 稀释每股收益		-	-	-

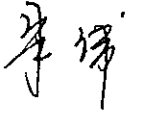
法人代表:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海东泽水务科技有限公司
公司现金流量表

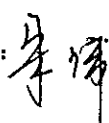
单位：人民币元

	注释	2016年度1-5月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		4,810,970.63	10,986,186.16	5,058,733.71
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	5.29.1	4,035,858.95	2,730,356.20	694,031.78
现金流入小计		8,846,829.58	13,716,542.36	5,752,765.49
购买商品、接受劳务支付的现金		11,341,468.12	3,010,476.69	4,729,067.49
支付给职工以及为职工支付的现金		694,005.14	1,049,335.20	941,395.40
支付的各项税费		-0.00	-	-
支付的其他与经营活动有关的现金	5.29.2	12,761,108.42	4,212,934.57	782,364.18
现金流出小计		24,796,581.68	8,272,746.46	6,452,827.07
经营活动产生的现金流量净额		-15,949,752.10	5,443,795.90	-700,061.58
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,167,235.90	10,167.90	-
投资所支付的现金		-	-	-
取得子公司和其他营业单位支付的现金		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		5,755.02	-	-
现金流出小计		1,172,990.92	10,167.90	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,172,990.92	-10,167.90	-
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		14,300,000.00	3,300,000.00	-
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		-	950,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	-	-
现金流入小计		15,300,000.00	4,250,000.00	-
偿还债务所支付的现金		950,000.00	-	-
分配股利或利润和偿付利息所支付的现金		6,354.44	47,584.46	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	2,200,000.00	-
现金流出小计		956,354.44	2,247,584.46	-
筹资活动产生的现金流量净额		14,343,645.56	2,002,415.54	-
四、汇率变动对现金的影响额				
五、现金及现金等价物净增加额	5.30	-2,779,097.46	7,436,043.54	-700,061.58
加：期初现金及现金等价物余额		8,034,809.47	598,765.93	1,298,827.51
六、期末现金及现金等价物余额		5,255,712.01	8,034,809.47	598,765.93

法人代表：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



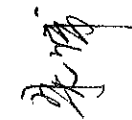
上海东泽水务科技有限公司
所有者权益变动表

项目	2016年度1-5月						
	股本	优先股	其他综合收益	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,800,000.00	-	-	-	-	-	1,213,893.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,800,000.00	-	-	-	-	-	1,213,893.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号表示）	16,200,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-	19,504,921.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,904,921.12
（二）所有者投入和减少资本	16,200,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-	1,904,921.12
1.所有者投入资本	16,200,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-	17,600,000.00
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-	17,600,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-	20,718,814.12
						-681,185.88	

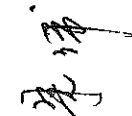
法人代表：



主管会计工作负责人：



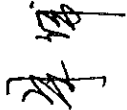
会计机构负责人：

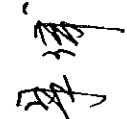


上海东泽水务科技有限公司
所有者权益变动表

项目	2015年度							所有者权益合计		
	股本	其他综合收益		资本公积	减：库 藏股	其他综合 收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续股							
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-6,115,919.35	-1,115,919.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-6,115,919.35	-1,115,919.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号表示）	-1,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,529,812.35	2,329,812.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	3,529,812.35	3,529,812.35
（二）所有者投入和减少资本	-1,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,200,000.00
1.所有者投入资本	-1,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,200,000.00
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,586,107.00	1,213,893.00

法人代表：

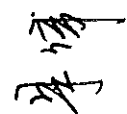
主管会计工作负责人：

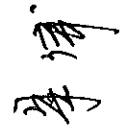
会计机构负责人：

上海东泽水务科技有限公司
所有者权益变动表

项目	2014年度							
	股本	其他综合收益		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					
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-5,061,638.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-5,061,638.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号表示）	-	-	-	-	-	-	-	-1,054,281.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-1,054,281.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-6,115,919.35
								-1,115,919.35

法人代表： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

1. 公司基本情况

上海东泽水务科技有限公司(以下简称“本公司”)的注册地址为上海市虹口区汶水东路 351 号 1 号楼三层 392 室, 组织形式为有限责任公司(国内合资), 注册资本为人民币 2,000 万元, 法定代表人为陈岩, 公司经营期限为 2009 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 30 日。公司的经营范围为: 防汛设备保养、维修; 防汛工程建设安装; 环境工程咨询; 防汛设备、机电产品、汽车配件、金属材料、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、建材、木材、五金交电、仪器仪表、水工金属结构产品销售。以下范围限分支机构经营: 防汛设备制造、安装, 水工金属结构产品生产、加工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司原名上海华滋奔腾防汛设备有限公司, 系由上海三航奔腾建设工程有限公司及上海敦亨投资咨询有限公司于 2009 年 12 月注册成立, 初始注册资本为人民币 500 万元, 其中上海三航奔腾建设工程有限公司出资人民币 350 万元, 占注册资本的 70%; 上海敦亨投资咨询有限公司出资人民币 150 万元, 占注册资本的 30%。出资已经上海众和会计师事务所有限公司审验, 并于 2009 年 11 月出具沪众会验(2009)0128 号验资报告。并取得上海市工商行政管理局宝山分局核发的企业法人营业执照, 注册号为 310113000800441。

根据 2012 年 9 月本公司股东会决议、公司章程修正案、股权转让协议, 股东上海三航奔腾建设工程有限公司将其持有的 30.67% 的股份以 153.35 万元价格转让给陈岩, 将其持有的 15.33% 的股份以 76.65 万元价格转让给李为飞。上海敦亨投资咨询有限公司将其持有的 4.00% 的股份以 20.00 万元价格转让给陈岩, 将其持有的 2.00% 的股份以 10.00 万元价格转让给李为飞。完成本次股权转让后, 公司股权结构如下: 陈岩出资 173.35 万元, 占注册资本的 34.67%; 上海三航奔腾建设工程有限公司出资 120.00 万元, 占注册资本的 24.00%; 上海敦亨投资咨询有限公司出资 120.00 万元, 占注册资本的 24.00%; 李为飞出资 86.65 万元, 占注册资本的 17.33%;

根据 2013 年 8 月本公司股东会决议、公司章程修正案、股权转让协议, 股东上海绅艺文化传播有限公司(原上海敦亨投资咨询有限公司)将其持有的 24.00% 的股份以 120.00 万元价格转让给陈岩。完成本次股权转让后, 公司股权结构如下: 陈岩出资 293.35 万元, 占注册资本的 58.67%; 上海三航奔腾建设工程有限公司出资 120.00 万元, 占注册资本的 24.00%; 李为飞出资 86.65 万元, 占注册资本的 17.33%。

根据 2015 年 4 月股东会决议、公司章程修正案, 股东上海三航奔腾建设工程有限公司撤资 120 万, 公司注册资本由 500 万减少至 380 万。上述事项于 2015 年 6 月完成工商变更。

根据本公司 2016 年 1 月的股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司申请新增的注册资本为人民币 1,620.00 万元, 变更后注册资本为人民币 2,000.00 万元, 由陈岩现金增资人民币 735.99 万元, 其中 668.65 万元计入注册资本, 67.34 万元计入资本公积; 李为飞现金增资人民币 508.27 万元, 其中 469.35 万元计入注册资本, 38.92 万元计入资本公积; 胡亮现金增资人民币 128.40 万元, 其中 120.00 万元计入注册资本, 8.40 万元计入资本公积; 曹斌现金增资人民币 85.60 万元, 其中 80.00 万元计入注册资本, 5.60 万元计入资本公积; 陈云峰现金增资人民币 117.70 万元, 其中 110.00 万元计入注册资本, 7.70 万元计入资本公积; 吴睿现金增资人民币 42.80 万元, 其中 40.00 万元计入注册资本, 2.80 万元计入资本公积; 朱伟现金增资人民币 141.24 万元, 其中 132.00 万元计入注册资本, 9.24 万元计入资本公积。上述注册资本已经众华会计师事务所(特殊普通合伙) 2016 年 7 月众会字[2016]第 2121 号验资报告审验。完成此次增资后, 公司股权结构如下: 陈岩出资 962.00 万元, 占注册资本的 48.10%; 李为飞出资 556.00 万元, 占注册资本的 27.80%; 胡亮出资 120.00 万元, 占注册资本的 6.00%; 曹斌出资 80.00 万元, 占注册资本的 4.00%; 陈云峰出资 110.00 万元, 占注册资本的 5.50%; 吴睿出资 40.00 万元, 占注册资本的 2.00%; 朱伟出资 132.00 万元, 占注册资本的 6.60%。

1. 公司基本情况(续)

本公司于2016年2月更名为上海东泽水务科技有限公司, 并于2016年2月15日取得由上海市虹口区市场监督管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码为913101096972789099号。

2. 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 2 号——长期股权投资>的通知》等 7 项通知(财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号)等规定, 本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》, 本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3. 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (一般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及价值变动风险很小的投资。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 外币业务和外币报表折算

3.5.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.5.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.6 金融工具

3.6.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.6.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具(续)

3.6.2 金融资产的分类(续)

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.6.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 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。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具(续)

3.6.4 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转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.6.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.6.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具(续)

3.6.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

3.6.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入股东权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.7 应收款项

3.7.1 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	公司将单项金额大于 100 万元的应收款项作为单项金额重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 应收账款(续)

3.7.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	以应收股东和关联方款项划分组合
组合 2	以无风险的借款、存出保证金、押金、备用金等划分组合
组合 3	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外, 不计提坏账准备
组合 3	采用账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

应收款项账龄	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)	15%	15%
3—4 年 (含 4 年)	20%	20%
4—5 年 (含 5 年)	30%	30%
5 年以上	100%	100%

3.7.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项。
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。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 存货

3.8.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、未完工项目成本等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.8.2 发出存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账, 存货发出时的成本按加权平均法核算。

3.8.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计量; 持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计量。存货跌价准备按单个存货项目计提, 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备。

期末, 公司按预计合同总成本超出合同总收入的部分与该合同已确认损失之间的差额预计合同损失, 计提存货跌价准备。在合同完工时, 将已计提的存货跌价准备冲减合同费用。

3.8.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 长期股权投资

3.9.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.9.2 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.9.3 后续计量及损益确认方法

3.9.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 长期股权投资(续)

3.9.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.9.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 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。

采用权益法核算时, 投资方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和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.9.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 长期股权投资(续)

3.9.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.9.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.9.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.9.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.10 固定资产

3.10.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 固定资产(续)

3.10.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.10.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67
电子设备	3	5	31.67

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.10.4 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁的认定标准: 在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断, 租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人; 租赁期占租赁资产使用寿命 75%以上 (含 75%); 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 相当于租赁开始日租赁资产公允价值的 90% 以上 (含 90%)。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

3.11 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.12 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 借款费用 (续)

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.13 无形资产

3.13.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件 and 价格形成机制数学模型等。无形资产以实际成本计量。

软件按使用年限 3 年平均摊销, 价格形成机制数学模型按使用年限 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.13.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.15 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	2 年

3.16 职工薪酬

3.16.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 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。

3.16.2 离职后福利

3.16.2.1 设定提存计划

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。根据设定提存计划，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，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 职工薪酬(续)

3.16.2 离职后福利(续)

3.16.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

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

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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, 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企业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。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.16.3 辞退福利

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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 职工薪酬(续)

3.16.4 其他长期职工福利

公司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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.17 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.17.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.17.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 已发生和将要发生的成本可以可靠计量时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现。劳务合同完工百分比按累计实际发生的项目成本占项目预算总成本的比例确定, 即资产负债表日应确认的当期收入=合同总收入×项目完工百分比-前期累计确认的项目收入, 同时按照项目预算总成本乘以完工百分比扣除前期累计已确认项目费用确认当期的项目费用。对办理决算的劳务合同项目, 将决算收入与以前年度累计已确认收入的差额确认为决算当期的收入。

防汛工程收入在同一会计年度开始并完成, 在公司取得客户认可的工程结算审核表或由第三方中介机构出具的工程竣工结算审价报告时确认收入。防汛工程收入开始和完成分属不同会计年度的且项目工程量金额高于管理层认定的金额, 在公司取得客户认可的工程量确认单时按完工百分比法确认收入。

3. 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 收入确认(续)

3.17.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.18 政府补助

3.18.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3.18.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

公司获得的主要政府补助系科技创新基金, 于项目完成验收时直接计入当期损益。

3.19 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.20.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.20.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 重要会计政策、会计估计的变更

3.21.1 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
应收账款和其他应收款中账龄分析法的坏账准备计提比例	2015 年 12 月 1 日临时股东会决议	2016 年 1 月 1 日起实施	-

其他说明：

因 2016 年 1 月 1 日起实施新的会计估计，导致 2016 年 5 月 31 日资产负债表以及 2016 年 1-5 月损益表与实施原会计估计的报表相比较，出现如下差异：调增应收账款 20,979.46 元，调减递延所得税资产 6,293.83 元，调增未分配利润 14,685.63 元，调减资产减值损失 20,979.46 元，调增所得税费用 6,293.83 元，调增净利润 14,685.63 元。

4 税项

4.1 本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利基金	收入金额	1‰
河道管理费	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%

4.2 税收优惠及批文

本公司接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和地方税务局于 2014 年 9 月 4 日联合颁发经复评的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201431000047), 认定本公司为高新技术企业, 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 经向上海市宝山区国家税务局备案登记, 本公司自 2014 年 10 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 公司财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	152.27	327.87
银行存款	5,255,559.74	8,034,481.60
其他货币资金	-	1,000,000.00
合计	5,255,712.01	9,034,809.47
其中: 存放在境外的总额	-	-

项 目	2014 年 12 月 31 日
库存现金	213.37
银行存款	598,552.56
其他货币资金	-
合计	598,765.93
其中: 存放在境外的总额	-

报告期内, 本公司用于担保的资产金额为 1,000,000.00 元。截止报告期末担保已撤销。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按种类分析如下:

类别	2016 年 5 月 31 日				账面 价值	2015 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,950,888.66	100.00	705,109.17	100.00	13,245,779.49	12,529,600.66	100.00	658,062.63	100.00	11,871,538.0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	13,950,888.66	100.00	705,109.17	100.00	13,245,779.49	12,529,600.66	100.00	658,062.63	100.00	11,871,538.0

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.1 应收账款按种类分析如下(续):

2014 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	540,612.46	100.00	20,080.97	100.00	520,531.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	540,612.46	100.00	20,080.97	100.00	520,531.49

组合中, 按账龄计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,838,594.00	691,929.70	5.00%
1-2 年	73,294.66	7,329.47	10.00%
2-3 年	39,000.00	5,850.00	15.00%
合计	13,950,888.66	705,109.17	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,397,050.00	619,852.50	5.00%
1-2 年	93,550.66	18,710.13	20.00%
2-3 年	39,000.00	19,500.00	50.00%
合计	12,529,600.66	658,062.63	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,819.45	5,140.97	5.00%
1-2 年	74,700.00	14,940.00	20.00%
2-3 年	-	-	50.00%
合计	177,519.45	20,080.97	

确定该组合的依据: 以应收账款的账龄作为信用风险特征划分组合。

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

组合中, 不计提坏账准备的其他应收款:

种类	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
组合 1	-	-	363,093.01
合计	-	-	363,093.01

确定该组合的依据: 以应收股东和关联方款项划分组合。

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-5 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 47,046.54 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2015 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 637,981.66 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2014 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 16,345.97 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.2.3 本公司报告期内无实际核销的应收账款。

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收余额	2016 年 5 月 31 日	
		占应收账款 总额比例 (%)	计提坏账准备期 末余额
台州市水利水电建筑有限公司	7,093,819.00	50.85	354,690.95
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	5,728,032.00	41.06	286,401.60
贵阳市社会科学院	500,000.00	3.58	25,000.00
上海戎合城市规划设计有限公司	500,000.00	3.58	25,000.00
上海市堤防(泵闸)设施管理处	112,294.66	0.81	13,179.47
合计	13,934,145.66	99.88	704,272.02

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况(续)

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	应收余额	占应收账款 总额比例 (%)	计提坏账准备期 末余额
台州市水利水电建设有限公司	7,953,819.00	63.48	397,690.95
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	4,403,487.00	35.14	220,174.35
上海市堤防(泵闸)设施管理处	112,294.66	0.90	34,158.93
河南省水利第一工程局	60,000.00	0.48	6,038.40
合计	12,529,600.66	100.00	658,062.63

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	应收余额	占应收账款 总额比例 (%)	计提坏账准备期 末余额
上海三航奔腾建设工程有限公司	363,093.01	67.17	-
上海市堤防(泵闸)设施管理处	141,819.45	26.23	12,940.97
宝钢发展有限公司	35,700.00	6.60	7,140.00
合计	540,612.46	100.00	20,080.97

5.2.5 本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3 预付款项

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	221,408.33	34.50	415,860.00	49.73
1~2 年	389,355.28	60.67	389,355.28	46.56
2-3 年	31,000.00	4.83	31,000.00	3.71
合计	641,763.61	100.00	836,215.28	100.00

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	398,265.28	92.78
1-2 年	31,000.00	7.22
2-3 年	-	-
合计	429,265.28	100.00

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项(续)

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

2016 年 5 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海百申建设工程有限公司	非关联方	265,000.00	1-2 年	预付材料款
上海达铁铺金属制品有限公司	非关联方	124,355.28	1-2 年	预付材料款
上海信南实业有限公司	非关联方	80,908.33	1 年以内	预付房租物业费
上海汉临建筑设计事务所	非关联方	50,000.00	1 年以内	预付装修款
上海易美佳办公家具股份有限公司	非关联方	37,500.00	1 年以内	预付家具款
合计		<u>557,763.61</u>		

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海百申建设工程有限公司	非关联方	265,000.00	1-2 年	预付材料款
上海汉临建筑设计事务所	非关联方	200,000.00	1 年以内	预付装修款
上海达铁铺金属制品有限公司	非关联方	124,355.28	1-2 年	预付材料款
无锡市吉联环境工程有限公司	非关联方	122,000.00	1 年以内	预付装修款
上海易美佳办公家具股份有限公司	非关联方	83,860.00	1 年以内	预付家具款
合计		<u>795,215.28</u>		

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海百申建设工程有限公司	非关联方	265,000.00	1 年以内	预付材料款
上海达铁铺金属制品有限公司	非关联方	124,355.28	1 年以内	预付材料款
上海跃启模具制造设备有限公司	非关联方	31,000.00	1-2 年	预付开模费
无锡市融成远信电气设备有限公司	非关联方	8,910.00	1 年以内	预付材料款
合计		<u>429,265.28</u>		

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 公司财务报表项目附注

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露:

类别	2016 年 5 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,965,255.63	100.00	-	-	10,965,255.63	2,813,903.68	100.00	-	-	2,813,903.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	10,965,255.63	100.00	-	-	10,965,255.63	2,813,903.68	100.00	-	-	2,813,903.68

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	645,392.12	100.00	-	-	645,392.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	645,392.12	100.00	-	-	645,392.12

组合中, 不计提坏账准备的其他应收款:

种类	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
组合 1	7,941,494.64	2,654,587.80	618,187.12
组合 2	3,023,760.99	159,315.88	27,205.00
合计	10,965,255.63	2,813,903.68	645,392.12

确定组合 1 的依据: 以应收股东和关联方款项划分组合

确定组合 2 的依据: 以无风险的借款、存出保证金、押金、备用金等划分组合

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

种类	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收关联方款项	7,941,494.64	2,654,587.80	618,187.12
押金及保证金	362,180.00	80,805.00	805.00
无风险借款	2,569,180.99	-	-
备用金	92,400.00	78,510.88	26,400.00
合计	10,965,255.63	2,813,903.68	645,392.12

5.4.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 5 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江奔腾市政园林建设工程有限公司	借款及利息	7,239,016.43	1 年以内	66.02	-
上海建豫实业有限公司	借款及利息	2,569,180.98	1 年以内	23.43	-
上海华滋奔腾控股集团有限公司	借款及利息	654,848.08	1 年以内至 5 年以上	5.97	-
上海永达融资租赁有限公司	融资租赁保证金	276,572.00	1 年以内	2.52	-
上海信南实业有限公司	办公楼租赁押金	80,000.00	1 年以内	0.73	-
合计		10,819,617.49			

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江科信工程材料有限公司	借款及利息	2,009,630.14	1 年以内	71.42	-
上海华滋奔腾控股集团有限公司	借款及利息	644,957.67	1 年以内至 4-5 年	22.92	-
上海信南实业有限公司	押金	80,000.00	1 年以内	2.84	-
曹庆高	备用金	50,000.00	1 年以内	1.78	-
金曼	备用金	12,400.00	3-4 年	0.44	-
合计		2,796,987.81			

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况(续)

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海华滋奔腾控股集团有限公司	借款及利息	618,187.12	1 年以内至 3-4 年	95.79	-
金曼	备用金	12,400.00	2 至 3 年	1.92	-
徐慧珍	备用金	10,000.00	1 年以内	1.55	-
侯巍	备用金	4,000.00	1 年以内	0.62	-
国家知识产权局专利局	保证金	805.00	2-3 年	0.12	-
合计		<u>645,392.12</u>			

5.4.4 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5.4.5 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	2016 年 5 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
未完工项目成本	1,434,112.75	-	1,434,112.75	1,048,694.15	-	1,048,694.15
合计	<u>1,434,112.75</u>	<u>-</u>	<u>1,434,112.75</u>	<u>1,048,694.15</u>	<u>-</u>	<u>1,048,694.15</u>

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
未完工项目成本	884,630.42	-	884,630.42
合计	<u>884,630.42</u>	<u>-</u>	<u>884,630.42</u>

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产

5.6.1 固定资产情况

2016 年 5 月 31 日

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	-	228,339.00	3,418.00	106,175.55	337,932.55
2. 本期增加金额	-	1,050,072.61	182,666.67	178,646.15	1,411,385.43
(1) 购置	-	1,050,072.61	182,666.67	178,646.15	1,411,385.43
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,278,411.61	186,084.67	284,821.70	1,749,317.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	216,922.05	3,247.10	92,640.28	312,809.43
2. 本期增加金额	-	35,716.62	2,891.61	4,733.77	43,342.00
(1) 计提	-	35,716.62	2,891.61	4,733.77	43,342.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	252,638.67	6,138.71	97,374.05	356,151.43
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	-	1,025,772.94	179,945.96	187,447.65	1,393,166.55
2. 期初账面价值	-	11,416.95	170.90	13,535.27	25,123.12

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产(续)

5.6.1 固定资产情况(续)

2015 年

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	-	228,339.00	3,418.00	97,392.65	329,149.65
2. 本期增加金额	-	-	-	8,782.90	8,782.90
(1) 购置	-	-	-	8,782.90	8,782.90
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	228,339.00	3,418.00	106,175.55	337,932.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	216,922.05	3,247.10	92,523.02	312,692.17
2. 本期增加金额	-	-	-	117.26	117.26
(1) 计提	-	-	-	117.26	117.26
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	216,922.05	3,247.10	92,640.28	312,809.43
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	-	11,416.95	170.90	13,535.27	25,123.12
2. 期初账面价值	-	11,416.95	170.90	4,869.63	16,457.48

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产(续)

5.6.1 固定资产情况(续)

2014 年

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	-	228,339.00	3,418.00	97,392.65	329,149.65
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	228,339.00	3,418.00	97,392.65	329,149.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	212,402.87	3,247.10	92,523.02	308,172.99
2. 本期增加金额	-	4,519.18	-	-	4,519.18
(1) 计提	-	4,519.18	-	-	4,519.18
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	216,922.05	3,247.10	92,523.02	312,692.17
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	-	11,416.95	170.90	4,869.63	16,457.48
2. 期初账面价值	-	15,936.13	170.90	4,869.63	20,976.66

5.6.2 本报告期无暂时闲置的固定资产。

5.6.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2016 年 5 月 31 日				
运输工具	743,357.33	29,424.56	-	713,932.77

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产(续)

5.6.4 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5.6.5 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

5.7 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日	-	1,385.00	1,385.00
2.本期增加金额	23,931.62	3,050.00	26,981.62
(1)购置	23,931.62	-	23,931.62
(2)内部研发	-	3,050.00	3,050.00
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2016 年 5 月 31 日	23,931.62	4,435.00	28,366.62
二、累计摊销			
1.2015 年 12 月 31 日	-	11.54	11.54
2.本期增加金额	3,323.85	184.80	3,508.65
(1)计提	3,323.85	184.80	3,508.65
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2016 年 5 月 31 日	3,323.85	196.34	3,520.19
三、减值准备			
1.2015 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2016 年 5 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2016 年 5 月 31 日	20,607.77	4,238.66	24,846.43
2.2015 年 12 月 31 日	-	1,373.46	1,373.46

2016 年 5 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 15.63%。

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.7 无形资产(续)

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.2014 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	1,385.00	1,385.00
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	1,385.00	1,385.00
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日	-	1,385.00	1,385.00
二、累计摊销			
1.2014 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	11.54	11.54
(1)计提	-	11.54	11.54
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日	-	11.54	11.54
三、减值准备			
1.2014 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2015 年 12 月 31 日	-	1,373.46	1,373.46
2.2014 年 12 月 31 日	-	-	-

2015 年期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100%。

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.8 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 5 月 31 日
装修费	-	410,000.00	85,416.67	-	324,583.33
合计	-	410,000.00	85,416.67	-	324,583.33

5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

5.9.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 5 月 31 日		2015 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
资产减值准备	705,109.17	105,766.38	658,062.63	98,709.39
未弥补亏损	280,595.37	42,089.30	125,668.40	18,850.26
小计	985,704.54	147,855.68	783,731.03	117,559.65

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,080.97	3,012.15
未弥补亏损	4,874,408.34	731,161.25
小计	4,894,489.31	734,173.40

5.9.2 报告期无未经抵消的递延所得税负债。

5.9.3 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

2014 年

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	734,173.40	-	1,014,084.47
递延所得税负债	-	-	-	-

2015 年

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	117,559.65	-	734,173.40
递延所得税负债	-	-	-	-

2016 年 5 月

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	147,855.68	-	117,559.65
递延所得税负债	-	-	-	-

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

5.9.4 报告期无未确认的递延所得税资产。

5.10 短期借款

5.10.1 短期借款分类

借款类别	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	-	950,000.00
信用借款	-	-
合 计	-	950,000.00

借款类别	2014 年 12 月 31 日
质押借款	-
信用借款	-
合 计	-

5.10.2 本公司无已到期未偿还的短期借款。

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款列示:

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
购买商品、物资和接受劳务供应的款项	6,121,314.00	13,729,306.38
合 计	6,121,314.00	13,729,306.38

项目	2014 年 12 月 31 日
购买材料、物资和接受劳务供应的款项	1,481,842.00
合 计	1,481,842.00

5.11.2 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏新浪环保有限公司	316,780.00	项目未结束
合 计	316,780.00	

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.12 预收款项

5.12.1 预收款项列示:

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收工程费	1,459,450.00	2,330,275.00
合计	1,459,450.00	2,330,275.00

项目	2014 年 12 月 31 日
预收工程费	1,305,905.42
合计	1,305,905.42

5.12.2 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	-	705,114.10	628,811.31	76,302.79
二、离职后福利-设定提存计划	-	67,266.60	65,193.83	2,072.77
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	-	772,380.70	694,005.14	78,375.56

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	-	945,459.10	945,459.10	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	103,876.10	103,876.10	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	-	1,049,335.20	1,049,335.20	-

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.13 应付职工薪酬(续)

5.13.2 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	-	630,766.00	555,766.00	75,000.00
2.职工福利费	-	15,797.50	15,797.50	-
3.社会保险费	-	37,417.60	36,114.81	1,302.79
其中: 1.医疗保险费	-	32,653.60	31,524.21	1,129.39
2.工伤保险费	-	1,715.90	1,658.10	57.80
3.生育保险费	-	3,048.10	2,932.50	115.60
4.住房公积金	-	21,133.00	21,133.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	-	705,114.10	628,811.31	76,302.79

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	-	834,198.00	834,198.00	-
2.职工福利费	-	24,554.90	24,554.90	-
3.社会保险费	-	54,429.20	54,429.20	-
其中: 1.医疗保险费	-	47,779.30	47,779.30	-
2.工伤保险费	-	2,284.10	2,284.10	-
3.生育保险费	-	4,365.80	4,365.80	-
4.住房公积金	-	32,277.00	32,277.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	-	945,459.10	945,459.10	-

5.13.3 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
1.基本养老保险	-	63,130.80	61,199.45	1,931.35
2.失业保险费	-	4,135.80	3,994.38	141.42
合 计	-	67,266.60	65,193.83	2,072.77

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	97,327.70	97,327.70	-
2.失业保险费	-	6,548.40	6,548.40	-
合 计	-	103,876.10	103,876.10	-

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.14 应交税费

税种	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	-73,859.50	-77,393.23
营业税	822,970.80	670,985.16
河道管理费	424.01	424.01
地方教育费附加	16,522.13	13,482.42
代扣代缴个人所得税	1,952.68	1,520.46
城市维护建设税	56,979.42	46,340.42
教育费附加	24,783.19	20,223.62
印花税	15,968.29	12,558.66
水利基金	35,593.17	25,460.79
合 计	901,334.19	713,602.31

税种	2014 年 12 月 31 日
增值税	-37,067.93
营业税	39,265.98
河道管理费	424.01
地方教育费附加	848.02
代扣代缴个人所得税	1,017.83
城市维护建设税	2,120.08
教育费附加	1,272.06
印花税	-
水利基金	-
合 计	7,880.05

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.15 其他应付款

5.15.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款及利息	1,196,204.44	3,196,204.44
保证金	2,000,000.00	-
房租	112,000.00	112,000.00
其他	183,460.57	93,935.71
投资款(朱伟)	-	1,000,000.00
投资款(胡亮)	-	1,200,000.00
投资款(陈云峰)	-	1,100,000.00
合 计	3,491,665.01	6,702,140.15

项目	2014 年 12 月 31 日
借款及利息	1,940,334.47
保证金	-
房租	112,000.00
其他	2,173.53
投资款(朱伟)	-
投资款(胡亮)	-
投资款(陈云峰)	-
合 计	2,054,508.00

5.15.2 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额
房租	112,000.00
借款及利息	1,153,204.44
合计	1,265,204.44

5.16 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
融资租赁购车款	552,122.60	-
合 计	552,122.60	-

项目	2014 年 12 月 31 日
融资租赁购车款	-
合 计	-

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.17 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日	形成原因
政府补助	110,000.00	-	-	110,000.00	未验收
合计	110,000.00	-	-	110,000.00	

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	95,000.00	15,000.00	-	110,000.00	未验收
合计	95,000.00	15,000.00	-	110,000.00	

涉及政府补助的项目

政府补助名称	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	2016 年 5 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
活动式钢制防汛墙 项目	60,000.00	-	-	-	60,000.00	与收益相关
苏州河防汛闸门浮 体一字门双组缓冲 技术	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与收益相关
合计	110,000.00	-	-	-	110,000.00	

政府补助名称	2014 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	其他 变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
活动式钢制防汛墙 项目	60,000.00	-	-	-	60,000.00	与收益相关
苏州河防汛闸门浮 体一字门双组缓冲 技术	35,000.00	15,000.00	-	-	50,000.00	与收益相关
合计	95,000.00	15,000.00	-	-	110,000.00	

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.18 实收资本

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈岩	2,933,500.00	77.20	6,686,500.00	-	9,620,000.00	48.10
上海三航奔腾建设工程有限公司	-	-	-	-	-	-
李为飞	866,500.00	22.80	4,693,500.00	-	5,560,000.00	27.80
朱伟	-	-	1,320,000.00	-	1,320,000.00	6.60
胡亮	-	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	6.00
陈云峰	-	-	1,100,000.00	-	1,100,000.00	5.50
曹斌	-	-	800,000.00	-	800,000.00	4.00
吴睿	-	-	400,000.00	-	400,000.00	2.00
合计	3,800,000.00	100.00	16,200,000.00	-	20,000,000.00	100.00

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈岩	2,933,500.00	58.67	-	-	2,933,500.00	77.20
上海三航奔腾建设工程有限公司	1,200,000.00	24.00	-	1,200,000.00	-	-
李为飞	866,500.00	17.33	-	-	866,500.00	22.80
朱伟	-	-	-	-	-	-
胡亮	-	-	-	-	-	-
陈云峰	-	-	-	-	-	-
合计	5,000,000.00	100.00	-	1,200,000.00	3,800,000.00	100.00

本公司系由上海三航奔腾建设工程有限公司及上海敦亨投资咨询有限公司于 2009 年 12 月注册成立, 初始注册资本为人民币 500 万元, 其中上海三航奔腾建设工程有限公司出资人民币 350 万元, 占注册资本的 70%; 上海敦亨投资咨询有限公司出资人民币 150 万元, 占注册资本的 30%。出资已经上海众和会计师事务所有限公司审验, 并于 2009 年 11 月出具沪众会验(2009)0128 号验资报告。并取得上海市工商行政管理局宝山分局核发的企业法人营业执照, 注册号为 310113000800441。

根据 2012 年 9 月本公司股东会决议、公司章程修正案、股权转让协议, 股东上海三航奔腾建设工程有限公司将其持有的 30.67% 的股份以 153.35 万元价格转让给陈岩, 将其持有的 15.33% 的股份以 76.65 万元价格转让给李为飞。上海敦亨投资咨询有限公司将其持有的 4.00% 的股份以 20.00 万元价格转让给陈岩, 将其持有的 2.00% 的股份以 10.00 万元价格转让给李为飞。完成本次股权转让后, 公司股权结构如下: 陈岩出资 173.35 万元, 占注册资本的 34.67%; 上海三航奔腾建设工程有限公司出资 120.00 万元, 占注册资本的 24.00%; 上海敦亨投资咨询有限公司出资 120.00 万元, 占注册资本的 24.00%; 李为飞出资 86.65 万元, 占注册资本的 17.33%;

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.18 实收资本(续)

根据 2013 年 8 月本公司股东会决议、公司章程修正案、股权转让协议, 股东上海绅艺文化传播有限公司(原上海敦亨投资咨询有限公司)将其持有的 24.00% 的股份以 120.00 万元价格转让给陈岩。完成本次股权转让后, 公司股权结构如下: 陈岩出资 293.35 万元, 占注册资本的 58.67%; 上海三航奔腾建设工程有限公司出资 120.00 万元, 占注册资本的 24.00%; 李为飞出资 86.65 万元, 占注册资本的 17.33%。

根据 2015 年 4 月本公司股东会决议、公司章程修正案, 公司注册资本由 500.00 万元减少至 380.00 万元, 股东上海三航奔腾建设工程有限公司撤回投资。完成此次减资后, 公司股权结构如下: 陈岩出资 293.35 万元, 占注册资本的 77.20%; 李为飞出资 86.65 万元, 占注册资本的 22.80%。

根据 2016 年 1 月的股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司申请新增的注册资本为人民币 1,620.00 万元, 变更后注册资本为人民币 2,000.00 万元, 由陈岩现金增资人民币 735.99 万元, 其中 668.65 万元计入注册资本, 67.34 万元计入资本公积; 李为飞现金增资人民币 508.27 万元, 其中 469.35 万元计入注册资本, 38.92 万元计入资本公积; 胡亮现金增资人民币 128.40 万元, 其中 120.00 万元计入注册资本, 8.40 万元计入资本公积; 曹斌现金增资人民币 85.60 万元, 其中 80.00 万元计入注册资本, 5.60 万元计入资本公积; 陈云峰现金增资人民币 117.70 万元, 其中 110.00 万元计入注册资本, 7.70 万元计入资本公积; 吴睿现金增资人民币 42.80 万元, 其中 40.00 万元计入注册资本, 2.80 万元计入资本公积; 朱伟现金增资人民币 141.24 万元, 其中 132.00 万元计入注册资本, 9.24 万元计入资本公积。上述注册资本业经由众华会计师事务所(特殊普通合伙)2016 年 7 月出具众会字[2016]第 2121 号验资报告审验。完成此次增资后, 本公司股权结构如下: 陈岩出资 962.00 万元, 占注册资本的 48.10%; 李为飞出资 556.00 万元, 占注册资本的 27.80%; 胡亮出资 120.00 万元, 占注册资本的 6.00%; 曹斌出资 80.00 万元, 占注册资本的 4.00%; 陈云峰出资 110.00 万元, 占注册资本的 5.50%; 吴睿出资 40.00 万元, 占注册资本的 2.00%; 朱伟出资 132.00 万元, 占注册资本的 6.60%。并取得由上海市虹口区市场监督管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码为 913101096972789099 号。

5.19 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.19 资本公积 (续)

根据 2016 年 1 月的股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司申请新增的注册资本为人民币 1,620.00 万元, 变更后注册资本为人民币 2,000.00 万元, 由陈岩现金增资人民币 735.99 万元, 其中 668.65 万元计入注册资本, 67.34 万元计入资本公积; 李为飞现金增资人民币 508.27 万元, 其中 469.35 万元计入注册资本, 38.92 万元计入资本公积; 胡亮现金增资人民币 128.40 万元, 其中 120.00 万元计入注册资本, 8.40 万元计入资本公积; 曹斌现金增资人民币 85.60 万元, 其中 80.00 万元计入注册资本, 5.60 万元计入资本公积; 陈云峰现金增资人民币 117.70 万元, 其中 110.00 万元计入注册资本, 7.70 万元计入资本公积; 吴睿现金增资人民币 42.80 万元, 其中 40.00 万元计入注册资本, 2.80 万元计入资本公积; 朱伟现金增资人民币 141.24 万元, 其中 132.00 万元计入注册资本, 9.24 万元计入资本公积。上述注册资本业经由众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 2016 年 7 月出具众会字[2016]第 2121 号验资报告审验。

5.20 未分配利润

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
调整前 上年末未分配利润	-2,586,107.00	-6,115,919.35	-5,061,638.02
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后 年初未分配利润	-2,586,107.00	-6,115,919.35	-5,061,638.02
加: 本年归属于公司所有者的利润	1,904,921.12	3,529,812.35	-1,054,281.33
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
未分配利润转增资本	-	-	-
其他	-	-	-
年末未分配利润	-681,185.88	-2,586,107.00	-6,115,919.35

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.21 营业收入及营业成本

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,981,600.87	3,408,960.86	21,945,519.94	14,642,897.20
其他业务	-	-	-	-
合计	6,981,600.87	3,408,960.86	21,945,519.94	14,642,897.20

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	5,215,937.32	4,755,931.31
其他业务	-	-
合计	5,215,937.32	4,755,931.31

5.21.1 公司前五名客户的营业收入情况:

2016 年 1-5 月:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	5,066,188.00	72.56%
浙江科欣工程设计咨询有限公司	943,396.23	13.51%
上海戎合城市规划设计有限公司	471,698.11	6.76%
贵阳市社会科学院	471,698.11	6.76%
安徽送变电工程公司	28,620.42	0.41%
	6,981,600.87	100.00%

2015 年:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
台州市水利水电建筑有限公司	16,653,819.00	75.89%
中国葛洲坝集团基础工程有限公司	4,403,487.00	20.07%
河南省水利第一工程局	710,490.00	3.24%
江苏省送变电公司	207,248.73	0.94%
上海市堤防(泵闸)设施管理处	-29,524.79	-0.13%
	21,945,519.94	100.00%

2014 年:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海晋金贸易有限公司	4,277,692.29	82.01%
河南省水利第一工程局	755,136.00	14.48%
上海市堤防(泵闸)设施管理处	136,152.91	2.61%
宝钢发展有限公司	30,512.82	0.58%
上海金三角水利建设工程有限公司	16,443.30	0.32%
	5,215,937.32	100.00%

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.22 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
营业税	151,985.64	631,719.18	16,500.00
城市维护建设税	10,639.00	44,220.34	981.78
教育费附加	4,559.57	18,951.57	589.07
地方教育费附加	3,039.71	12,634.38	392.71
水利基金	10,132.38	25,460.80	-
河道管理费	-	-	196.35
合 计	180,356.30	732,986.27	18,659.91

5.23 销售费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	164,427.60	258,560.00	122,112.00
办公租赁差旅费	93,281.75	126,862.80	42,925.00
其他	9,012.50	12,931.62	666.00
合 计	266,721.85	398,354.42	165,703.00

5.24 管理费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	532,953.10	138,775.20	217,983.40
办公租赁差旅费	693,916.01	34,052.10	106,102.81
研发费用	26,209.67	782,803.26	602,114.66
其他	168,001.36	506,920.58	58,151.26
合 计	1,421,080.14	1,462,551.14	984,352.13

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.25 财务费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度
利息支出	12,109.47	63,994.46
减: 利息收入	232,862.74	38,566.55
利息净支出	-220,753.27	25,427.91
汇兑损失	-	-
减: 汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	3,647.41	2,998.10
合计	-217,105.86	28,426.01

项目	2014 年度
利息支出	81,268.56
减: 利息收入	32,221.38
利息净支出	49,047.18
汇兑损失	-
减: 汇兑收益	-
汇兑净损失	-
银行手续费	2,418.20
合计	51,465.38

5.26 资产减值损失

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	47,046.54	637,981.66	16,345.97
二、存货跌价损失	-	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-	-
七、固定资产减值损失	-	-	-
八、工程物资减值损失	-	-	-
九、在建工程减值损失	-	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-	-
十三、商誉减值损失	-	-	-
十四、其他	-	-	-
合 计	47,046.54	637,981.66	16,345.97

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.27 营业外收入

5.27.1 营业外收入

项 目	2016 年 1-5 月	计入当期非经 常性损益的金 额	2015 年度	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中: 固定资产处置利得	-	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
政府补助	-	-	-	-
其他	84.05	84.05	104,102.86	104,102.86
合 计	84.05	84.05	104,102.86	104,102.86

项 目	2014 年度	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中: 固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
政府补助	-	-
其他	2,150.12	2,150.12
合 计	2,150.12	2,150.12

5.28 所得税费用

5.28.1 所得税费用表

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	-	-	-
递延所得税费用	-30,296.03	616,613.75	279,911.07
合 计	-30,296.03	616,613.75	279,911.07

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.28 所得税费用(续)

5.28.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	1,874,625.09	4,146,426.10	-774,370.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	281,193.76	621,963.92	-116,155.54
公司适用不同税率的影响	-	-	487,440.83
调整以前期间所得税的影响	-313,212.75	-7,669.29	-94,733.62
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,722.96	2,319.12	3,359.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
所得税费用	-30,296.03	616,613.75	279,911.07

5.29 现金流量表项目注释

5.29.1 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
利息收入	35,774.90	2,173.59	1,551.52
取得借款和收回借出款	2,000,000.00	2,000,000.00	500,000.00
押金及保证金	2,000,000.00	-	-
其他	84.05	728,182.61	192,480.26
合计	4,035,858.95	2,730,356.20	694,031.78

5.29.2 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
办公差旅租赁修理	654,930.44	160,356.10	144,508.63
研发费用	26,209.67	130,803.26	814.66
归还借款和借出款	11,659,000.00	2,000,000.00	300,000.00
往来款项	15,000.00	1,300,000.00	260,000.00
押金及保证金	281,375.00	80,000.00	-
其他	124,593.31	541,775.21	77,040.89
合计	12,761,108.42	4,212,934.57	782,364.18

上海东泽水务科技有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-5 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.30 现金流量表补充资料

5.30.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,904,921.12	3,529,812.35	-1,054,281.33
加: 资产减值准备	47,046.54	637,981.66	16,345.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,342.00	117.26	4,519.18
无形资产摊销	3,508.65	11.54	-
长期待摊费用摊销	85,416.67	-	-
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)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	12,109.46	47,584.46	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,296.03	616,613.75	279,911.07
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)	-385,418.60	-164,063.73	-24,300.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,497,196.83	-14,564,449.75	-345,754.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,133,185.08	15,340,188.36	423,499.02
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-15,949,752.10	5,443,795.90	-700,061.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	743,357.33	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	5,255,712.01	8,034,809.47	598,765.93
减: 现金的年初余额	8,034,809.47	598,765.93	1,298,827.51
加: 现金等价物的年末余额	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,779,097.46	7,436,043.54	-700,061.58

5. 公司财务报表项目附注(续)

5.30 现金流量表补充资料(续)

5.30.2 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	5,255,712.01	8,034,809.47	598,765.93
其中：库存现金	152.27	327.87	213.37
可随时用于支付的银行存款	5,255,559.74	8,034,481.60	598,552.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	5,255,712.01	8,034,809.47	598,765.93

5.31 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	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	-		1,000,000.00	存单质押
合 计	-		1,000,000.00	

项 目	2014 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	-	
合 计	-	

6. 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他应付款等。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的基础上，制定使风险最小化的风险管理政策。

6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过每年末对已有客户信用评级重新复核以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

6.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失。本公司财务部定期对负债的结构和期限进行分析，通过对公司现金及现金等价物进行监控，已确保公司有充足的资金偿还到期债务。

6.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项目	2016 年 5 月 31 日期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付帐款	5,329,534.00	475,000.00	316,780.00	-	6,121,314.00
其他应付款	2,338,460.57	1,125,066.08	28,138.36	-	3,491,665.01

项目	2015 年 12 月 31 日期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付帐款	12,558,986.38	475,000.00	695,320.00	-	13,729,306.38
其他应付款	6,571,805.69	81,268.56	49,065.90	-	6,702,140.15

项目	2014 年 12 月 31 日期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付帐款	575,000.00	867,931.00	38,911.00	-	1,481,842.00
其他应付款	921,442.10	1,077,065.90	28,000.00	28,000.00	2,054,508.00

6. 与金融工具相关的风险(续)

6.3 市场风险

金融工具的市场风险,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,本公司主要市场风险为其他价格风险。

6.3.1 其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司面临的主要其他价格风险是由于市场竞争加剧,引起单个合同标的金额的下跌。本公司积极拓展新客户,不断提高服务质量,以使其他价格风险降至可接受的水平。

7. 关联方关系及其交易

7.1 关联方关系

7.1.1 本公司的控股股东情况

2016 年 5 月 31 日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
陈岩	-	-	-	48.10	48.10

2015 年 12 月 31 日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
陈岩	-	-	-	41.32	41.32

2013 年 12 月 31 日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
陈岩	-	-	-	58.67	58.67

本公司最终控制方是: 陈岩。

7.1.2 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
李为飞	持股 5%以上股东
朱伟	持股 5%以上股东
陈云峰	持股 5%以上股东
胡亮	持股 5%以上股东
上海三航奔腾建设工程有限公司	持股 5%以上股东
上海华滋奔腾控股集团有限公司	股东参股公司
浙江科欣工程设计咨询有限公司	股东参股公司
浙江科信工程材料有限公司	股东参股公司
上海戎合城市规划设计有限公司	股东任高管公司
浙江奔腾市政园林建设工程有限公司	股东任高管公司

7. 关联方关系及其交易(续)

7.1.2 其他关联方情况(续)

根据 2015 年 4 月本公司股东会决议、公司章程修正案, 公司注册资本由 500.00 万元减少至 380.00 万元, 股东上海三航奔腾建设工程有限公司撤回投资 120 万元。完成本次撤资后, 上海三航奔腾建设工程有限公司不再持有本公司股份, 故不再是本公司关联方。

7.2 关联交易情况

7.2.1 采购商品/接受劳务情况表

2016 年 1-5 月				
关联方	关联交易内容	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2015 年度
浙江科信工程材料有限公司	采购原材料	745,552.30	536,498.98	-

7.2.2 销售/提供劳务情况表

2016 年 1-5 月				
关联方	关联交易内容	2016 年 1 月-5 月	2015 年度	2015 年度
上海戎合城市规划设计有限公司	提供技术咨询服务	471,698.11	-	-
浙江科欣工程设计咨询有限公司	提供技术咨询服务	943,396.23	-	-

7. 关联方关系及其交易(续)

7.2.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈岩	50,000.00	2012.01.01	2015.03.31	
	260,000.00	2013.02.04	2015.03.31	
	300,000.00	2013.12.31	2014.01.03	
	500,000.00	2014.12.22	2015.03.31	
	190,000.00	2015.03.27	2015.03.31	
	1,200,000.00	2015.05.29	2015.12.25	
	800,000.00	2015.09.09	2015.12.25	
	50,000.00	2015.09.17	2015.12.25	
	90,000.00	2015.09.22	2015.12.25	
上海三航奔腾建设 工程有限公司	300,000.00	2015.09.30	2016.05.26	
	1,700,000.00	2015.10.16	2016.05.26	
关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海华滋奔腾控 股集团有限公司	100,000.00	2011.03.04	2017.03.04	
	400,000.00	2011.04.08	2017.04.08	
浙江科信工程材 料有限公司	2,000,000.00	2015.11.24	2016.5.25	
浙江奔腾市政园 林建设工程有限 公司	7,724,000.00	2016.05.04	2019.05.04	

关联方资金拆借利息收入和支出

项目名称	关联方	2016 年 1-5 月	2015 年度
利息收入	上海华滋奔腾控股集团有限公司	9,890.41	26,770.55
利息收入	浙江科信工程材料有限公司	38,000.00	9,630.14
利息收入	浙江奔腾市政园林建设工程有限公司	15,016.43	-
利息支出	陈岩	-	10,683.64
利息支出	上海三航奔腾建设工程有限公司	-	-
项目名称	关联方	2014 年	
利息收入	上海华滋奔腾控股集团有限公司	30,669.86	
利息收入	浙江科信工程材料有限公司	-	
利息收入	浙江奔腾市政园林建设工程有限公司	-	
利息支出	陈岩	19,928.84	
利息支出	上海三航奔腾建设工程有限公司	-	

7. 关联方关系及其交易(续)

7.2.4 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2014 年确认的租赁费
上海三航奔腾建设工程有限公司	房屋	28,000.00

7.2.5 关联方应收应付款项

7.2.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海三航奔腾建设工程有限公司	-	-	-	-
应收账款	上海戎合城市规划设计有限公司	500,000.00	25,000.00		
其他应收款	上海华滋奔腾控股集团有限公司	654,848.08	-	644,957.67	-
其他应收款	浙江科信工程材料有限公司	47,630.14	-	2,009,630.14	-
其他应收款	浙江奔腾市政园林建设工程有限公司	7,239,016.43	-	-	-

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日			
		账面余额	坏账准备		
应收账款	上海三航奔腾建设工程有限公司	363,093.01	-		
应收账款	上海戎合城市规划设计有限公司	-	-		
其他应收款	上海华滋奔腾控股集团有限公司	618,187.12	-		
其他应收款	浙江科信工程材料有限公司	-	-		
其他应收款	浙江奔腾市政园林建设工程有限公司	-	-		

7. 关联方关系及其交易(续)

7.2.5.1 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	浙江科信工程材料有限公司	315,000.00	627,703.81
其他应付款	陈岩	51,540.02	51,540.02
其他应付款	朱伟	-	1,000,000.00
其他应付款	胡亮	-	1,200,000.00
其他应付款	陈云峰	-	1,100,000.00
其他应付款	上海三航奔腾建设工程有限公司	112,000.00	2,112,000.00
项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	
应付账款	浙江科信工程材料有限公司	-	
其他应付款	陈岩	850,856.38	
其他应付款	朱伟	-	
其他应付款	胡亮	-	
其他应付款	陈云峰	-	
其他应付款	上海三航奔腾建设工程有限公司	-	

8. 承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

截至 2016 年 5 月 31 日, 本公司签订的不可撤销的经营性租赁承诺事项如下:

	<1 年	1~2 年	2~3 年	>3 年
房屋租赁	737,636.00	439,893.67	-	-

截至 2016 年 5 月 31 日, 除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2016 年 5 月 31 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

9. 资产负债表日后事项

截至本报告签发日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的日后事项。

10. 其他重要事项

截至 2016 年 5 月 31 日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

11. 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

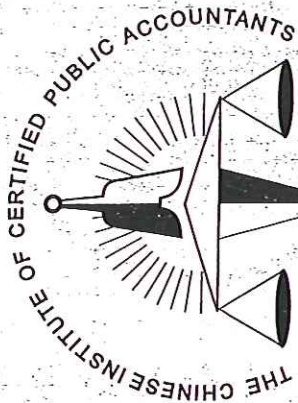
上海东泽水务科技有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日期: 2016 年 7 月 20 日



中国注册会计师协会

姓名 朱依君

Full name 朱依君

Sex 女

1972-06-15

1972-06-15

Date of birth 1972-06-15

工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 310224720615002

身份证号码 310224720615002

Identity card No. 310224720615002



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
No. of Certificate

310000032109

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2000

年

12

月

19

日

年

月

日

2016年 4月 3 09



姓名	虞雪杨
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1984-01-18
Date of birth	
工作单位	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	340103198401181543
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.

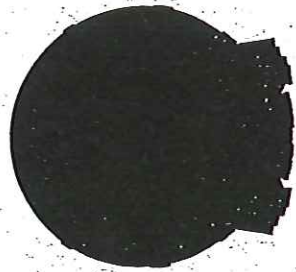


证书编号: 310000034102
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d
2016年 4月 3 日



证书序号: NO. 017360

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整

批准设立文号: 沪财会 (98) 153 号 (转制批文 沪财会 (2013) 68 号)

批准设立日期: 1998 年 12 月 23 日 (转制日期 2013 年 11 月 20 日)



二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000433

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
众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一八年十二月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201604130177

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

执行事务合伙人 孙勇

成立日期 2013 年 12 月 2 日

合伙期限 2013 年 12 月 2 日至 2043 年 12 月 1 日

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。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2016

年

04

月

13

日

