

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—80 页

审计报告

天健审〔2016〕2018号

新界泵业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新界泵业集团股份有限公司（以下简称新界泵业公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新界泵业公司管理层的责任，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。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，新界泵业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新界泵业公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一六年三月二十九日

合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	162,576,407.38	206,044,187.89	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	4,320,260.00	4,692,875.00	衍生金融负债			
应收账款	3	130,276,264.39	89,455,170.33	应付票据	20		572,600.00
预付款项	4	14,409,765.41	16,199,349.23	应付账款	21	154,804,269.07	155,564,804.92
应收保费				预收款项	22	79,630,155.74	141,994,251.20
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	64,534.25	58,356.16	应付职工薪酬	23	21,033,222.72	21,003,725.75
应收股利				应交税费	24	10,706,731.69	13,355,443.28
其他应收款	6	18,391,688.52	8,358,014.10	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	213,791,042.24	219,799,644.69	其他应付款	25	55,510,545.18	6,779,867.95
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	87,673,266.67	63,761,934.51	代理买卖证券款			
流动资产合计		631,503,228.86	608,369,531.91	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			
				其他流动负债	26	8,405,498.68	3,480,842.10
				流动负债合计		330,090,423.08	342,751,535.20
				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			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	27	5,500,534.55	5,928,339.59
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	18	3,641,613.71	3,967,445.34
可供出售金融资产	9	46,000,000.00	6,000,000.00	其他非流动负债	28	2,308,860.00	
持有至到期投资				非流动负债合计		11,451,008.26	9,895,784.93
长期应收款	10	53,613,027.29	61,525,462.52	负债合计		341,541,431.34	352,647,320.13
长期股权投资	11	12,339,411.75	23,466,167.51	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产	12	21,013,015.49		实收资本(或股本)	29	321,270,000.00	320,000,000.00
固定资产	13	502,902,589.12	521,575,237.53	其他权益工具			
在建工程	14	93,452,210.61	38,634,735.22	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	30	391,068,967.31	370,031,830.72
生产性生物资产				减：库存股	31	5,002,530.00	
油气资产				其他综合收益	32	27,552.78	-14,017.33
无形资产	15	205,522,032.88	205,022,313.11	专项储备	33	13,836,829.07	11,718,336.66
开发支出				盈余公积	34	61,185,189.69	47,158,760.53
商誉	16	18,612,285.15	18,612,285.15	一般风险准备			
长期待摊费用	17	3,706,385.68	4,432,189.85	未分配利润	35	424,950,745.48	337,218,318.09
递延所得税资产	18	14,390,681.11	5,876,908.84	归属于母公司所有者权益合计		1,207,336,754.33	1,086,113,228.67
其他非流动资产	19	22,609,562.57	10,795,301.80	少数股东权益		76,786,244.84	65,549,584.64
非流动资产合计		994,161,201.65	895,940,601.53	所有者权益合计		1,284,122,999.17	1,151,662,813.31
资产总计		1,625,664,430.51	1,504,310,133.44	负债和所有者权益总计		1,625,664,430.51	1,504,310,133.44

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：朱海英

母公司资产负债表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		40,002,893.32	158,011,991.03	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,508,260.00	4,002,875.00	应付票据			
应收账款	1	59,209,854.64	34,576,270.83	应付账款		118,657,877.41	109,034,558.69
预付款项		9,755,975.23	14,017,712.39	预收款项		68,832,548.77	129,536,591.50
应收利息		64,534.25	58,356.16	应付职工薪酬		14,517,835.72	14,650,725.74
应收股利				应交税费		2,725,810.27	5,928,801.52
其他应收款	2	224,769,437.44	121,126,981.78	应付利息			
存货		145,173,788.25	143,783,614.24	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		41,716,309.45	1,667,819.96
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		81,054,643.98	55,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		561,539,387.11	530,577,801.43	其他流动负债		8,405,498.68	3,480,842.10
				流动负债合计		254,855,880.30	264,299,339.51
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		40,000,000.00		应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	382,475,602.27	355,768,691.01	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		275,845,383.72	282,543,081.74	专项应付款			
在建工程		57,310,087.48	19,499,065.84	预计负债			
工程物资				递延收益		2,651,985.11	2,683,990.07
固定资产清理				递延所得税负债		373,944.91	456,333.61
生产性生物资产				其他非流动负债		2,308,860.00	
油气资产				非流动负债合计		5,334,790.02	3,140,323.68
无形资产		125,168,864.16	127,283,667.47	负债合计		260,190,670.32	267,439,663.19
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		321,270,000.00	320,000,000.00
长期待摊费用		933,944.01	1,952,792.01	其他权益工具			
递延所得税资产		4,429,700.25	1,694,467.50	其中：优先股			
其他非流动资产		6,152,575.57	5,507,401.80	永续债			
非流动资产合计		892,316,157.46	794,249,167.37	资本公积		386,159,784.10	371,333,579.64
				减：库存股		5,002,530.00	
资产总计		1,453,855,544.57	1,324,826,968.80	其他综合收益			
				专项储备		5,358,613.65	4,375,511.07
				盈余公积		61,185,189.69	47,158,760.53
				未分配利润		424,693,816.81	314,519,454.37
				所有者权益合计		1,193,664,874.25	1,057,387,305.61
				负债和所有者权益总计		1,453,855,544.57	1,324,826,968.80

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙民

会计机构负责人：朱海英

合并利润表

2015年度

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,146,416,823.56	1,145,311,661.88
其中：营业收入	1	1,146,416,823.56	1,145,311,661.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,039,278,536.19	1,050,004,315.29
其中：营业成本	1	835,375,635.22	852,100,268.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	6,664,763.26	5,628,366.51
销售费用	3	70,428,600.54	80,240,565.28
管理费用	4	130,458,003.76	112,455,234.27
财务费用	5	-11,723,837.88	-2,071,695.65
资产减值损失	6	8,075,371.29	1,651,576.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		-36,915,663.90
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,186,699.17	28,407,058.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	1,373,244.24	2,006,232.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,324,986.54	86,798,741.45
加：营业外收入	9	23,033,298.16	21,828,576.09
其中：非流动资产处置利得	9	138,580.56	265,703.45
减：营业外支出	10	1,818,153.35	1,713,414.50
其中：非流动资产处置损失	10	312,011.69	632,914.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,540,131.35	106,913,903.04
减：所得税费用	11	16,022,129.58	13,527,732.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,518,001.77	93,386,170.26
归属于母公司所有者的净利润		117,822,356.55	87,702,586.10
少数股东损益		-2,304,354.78	5,683,584.16
六、其他综合收益的税后净额	12	41,570.11	2,405.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,570.11	2,405.92
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		41,570.11	2,405.92
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		41,570.11	2,405.92
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		115,559,571.88	93,388,576.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		117,863,926.66	87,704,992.02
归属于少数股东的综合收益总额		-2,304,354.78	5,683,584.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.27

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：朱海琴

母公司利润表

2015年度

会企02表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	927,529,740.94	945,127,953.64
减：营业成本	1	684,893,719.79	711,419,779.75
营业税金及附加		4,581,646.48	3,734,143.01
销售费用		59,333,377.48	68,678,335.04
管理费用	2	84,925,510.87	74,368,700.27
财务费用		-13,631,454.71	-7,202,758.09
资产减值损失		4,526,149.06	2,329,062.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-25,515,264.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	35,508,910.95	19,137,944.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,409,702.92	85,423,371.39
加：营业外收入		18,927,440.76	7,296,835.76
其中：非流动资产处置利得		34,850.19	144,165.89
减：营业外支出		1,190,263.19	985,276.64
其中：非流动资产处置损失		164,003.37	520,777.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,146,880.49	91,734,930.51
减：所得税费用		15,882,588.89	11,808,252.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,264,291.60	79,926,678.48
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		140,264,291.60	79,926,678.48

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：朱海英

合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,142,275,192.22	1,300,300,439.08
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		30,650,654.08	38,243,681.18
收到其他与经营活动有关的现金	1	25,057,731.86	12,436,835.99
经营活动现金流入小计		1,197,983,578.16	1,350,980,956.25
购买商品、接受劳务支付的现金		757,048,094.21	862,646,074.49
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		185,536,784.43	171,609,391.87
支付的各项税费		59,672,030.19	41,054,869.97
支付其他与经营活动有关的现金	2	88,390,839.56	87,182,215.72
经营活动现金流出小计		1,090,647,748.39	1,162,492,552.05
经营活动产生的现金流量净额		107,335,829.77	188,488,404.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,307,276.84	26,400,826.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,007,479.09	2,558,079.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	12,713,169.80	15,017,954.78
投资活动现金流入小计		28,027,925.73	43,976,860.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,703,594.42	99,405,541.15
投资支付的现金		40,000,000.00	
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		171,703,594.42	99,405,541.15
投资活动产生的现金流量净额		-143,675,668.69	-55,428,680.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,600,000.00	
取得借款收到的现金		130,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	7,696,200.00	
筹资活动现金流入小计		159,296,200.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,222,725.00	17,026,264.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,000,000.00	229,757.05
支付其他与筹资活动有关的现金	5		3,040,000.00
筹资活动现金流出小计		149,222,725.00	83,066,264.86
筹资活动产生的现金流量净额		10,073,475.00	-25,066,264.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,402,854.41	183,212.13
五、现金及现金等价物净增加额		-19,863,509.51	108,176,671.18
加：期初现金及现金等价物余额		257,802,282.89	149,625,611.71
六、期末现金及现金等价物余额		237,938,773.38	257,802,282.89

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：朱海勇

母公司现金流量表

2015年度

会企03表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	908,259,208.41	1,028,321,308.29
收到的税费返还	15,170,542.41	25,085,450.28
收到其他与经营活动有关的现金	21,504,605.74	13,256,798.16
经营活动现金流入小计	944,934,356.56	1,066,663,556.73
购买商品、接受劳务支付的现金	650,145,985.94	725,632,532.02
支付给职工以及为职工支付的现金	117,134,470.96	109,354,038.72
支付的各项税费	37,344,631.96	23,325,191.00
支付其他与经营活动有关的现金	53,730,382.73	66,576,930.68
经营活动现金流出小计	858,355,471.59	924,888,692.42
经营活动产生的现金流量净额	86,578,884.97	141,774,864.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	35,502,732.86	19,018,916.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	238,973.81	873,899.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		919,028.20
收到其他与投资活动有关的现金	129,035,148.57	90,710,475.38
投资活动现金流入小计	164,776,855.24	111,522,319.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,546,765.18	55,813,954.08
投资支付的现金	65,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	220,000,000.00	83,980,000.00
投资活动现金流出小计	345,546,765.18	144,793,954.08
投资活动产生的现金流量净额	-180,769,909.94	-33,271,634.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	130,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,696,200.00	
筹资活动现金流入小计	137,696,200.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,222,725.00	16,511,777.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	146,222,725.00	66,511,777.79
筹资活动产生的现金流量净额	-8,526,525.00	-16,511,777.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,668,452.26	44,825.56
五、现金及现金等价物净增加额	-98,049,097.71	92,036,277.50
加：期初现金及现金等价物余额	212,051,991.03	120,015,713.53
六、期末现金及现金等价物余额	114,002,893.32	212,051,991.03

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：朱海英

合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润	其他	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备			盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他
一、上年年末余额	320,000,000.00				370,031,830.72			-14,017.33	11,718,336.66	47,158,760.53		337,218,318.09	65,549,584.64	1,151,662,813.31	160,000,000.00				530,031,830.72			-16,423.25	7,443,045.54	39,166,092.68		273,508,399.84	60,095,757.53	1,070,228,703.06
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	320,000,000.00				370,031,830.72			-14,017.33	11,718,336.66	47,158,760.53		337,218,318.09	65,549,584.64	1,151,662,813.31	160,000,000.00				530,031,830.72			-16,423.25	7,443,045.54	39,166,092.68		273,508,399.84	60,095,757.53	1,070,228,703.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,270,000.00				21,037,136.59	5,002,530.00		41,570.11	2,118,492.41	14,026,429.16		87,732,427.39	11,236,660.20	132,460,185.86	160,000,000.00				-160,000,000.00			2,405.92	4,275,291.12	7,992,667.85		63,709,918.25	5,453,827.11	77,158,819.13
（一）综合收益总额								41,570.11				117,822,356.55	-2,304,354.78	115,559,571.88								2,405.92				87,702,586.10	5,683,584.16	93,388,576.18
（二）所有者投入和减少资本	1,270,000.00				21,037,136.59	5,002,530.00						15,389,067.87	32,693,674.46	32,693,674.46												-229,757.05	-229,757.05	
1. 所有者投入资本	1,270,000.00				6,426,200.00							21,600,000.00	29,296,200.00	29,296,200.00												-229,757.05	-229,757.05	
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,400,004.46	5,002,530.00								3,397,474.46														
4. 其他					6,210,932.13							-6,210,932.13																
（三）利润分配										14,026,429.16		-30,089,929.16	-3,000,000.00	-19,063,500.00											7,992,667.85	-23,992,667.85		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积										14,026,429.16		-14,026,429.16													7,992,667.85	-7,992,667.85		
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者（或股东）的分配												-16,063,500.00	-3,000,000.00	-19,063,500.00											-16,000,000.00		-16,000,000.00	
4. 其他																												
（四）所有者权益内部结转														160,000,000.00					-160,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）														160,000,000.00					-160,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 其他																												
（五）专项储备												3,270,439.52		3,270,439.52										4,275,291.12				
1. 本期提取												6,146,407.56		6,146,407.56									6,058,562.36					
2. 本期使用												-2,875,968.04		-2,875,968.04									-1,783,271.24					
（六）其他												-1,151,947.11		1,151,947.11														
四、本期末余额	321,270,000.00				391,068,967.31	5,002,530.00		27,552.78	13,836,829.07	61,185,189.69		424,950,745.48	76,786,244.84	1,284,122,999.17	320,000,000.00				370,031,830.72			-14,017.33	11,718,336.66	47,158,760.53		337,218,318.09	65,549,584.64	1,151,662,813.31

法定代表人：郭曙明

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：朱海英

母公司所有者权益变动表

2015年度

会计04表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计				
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	320,000,000.00				371,333,579.64				4,375,511.07	47,158,760.53	314,519,454.37	1,057,387,305.61	160,000,000.00						531,333,579.64			2,708,115.22	39,166,092.68	258,585,443.74	991,793,231.28	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
其他																										
二、本年期初余额	320,000,000.00				371,333,579.64				4,375,511.07	47,158,760.53	314,519,454.37	1,057,387,305.61	160,000,000.00						531,333,579.64			2,708,115.22	39,166,092.68	258,585,443.74	991,793,231.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,270,000.00				14,826,204.46	5,002,530.00		983,102.58	14,026,429.16	110,174,362.44	136,277,568.64	160,000,000.00							-160,000,000.00			1,667,395.85	7,992,667.85	55,934,010.63	65,594,074.33	
（一）综合收益总额										140,264,291.60	140,264,291.60														79,926,678.48	79,926,678.48
（二）所有者投入和减少资本	1,270,000.00				14,826,204.46	5,002,530.00					11,093,674.46															
1. 所有者投入资本	1,270,000.00				6,426,200.00						7,696,200.00															
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,400,004.46	5,002,530.00					3,397,474.46															
4. 其他																										
（三）利润分配									14,026,429.16	-30,089,929.16	-16,063,500.00													7,992,667.85	-23,992,667.85	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									14,026,429.16	-14,026,429.16														7,992,667.85	-7,992,667.85	
2. 对所有者（或股东）的分配											-16,063,500.00															-16,000,000.00
3. 其他																										
（四）所有者权益内部结转													160,000,000.00							-160,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）													160,000,000.00							-160,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他																										
（五）专项储备								983,102.58			983,102.58												1,667,395.85			1,667,395.85
1. 本期提取								2,790,255.96			2,790,255.96												2,691,531.48			2,691,531.48
2. 本期使用								-1,807,153.38			-1,807,153.38												-1,024,135.63			-1,024,135.63
（六）其他																										
四、本期期末余额	321,270,000.00				386,159,784.10	5,002,530.00		5,358,613.65	61,185,189.69	424,693,816.81	1,193,664,874.25	320,000,000.00							371,333,579.64			4,375,511.07	47,158,760.53	314,519,454.37	1,057,387,305.61	

法定代表人：许敏田

主管会计工作的负责人：郭曙明

会计机构负责人：朱海英

新界泵业集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新界泵业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省对外贸易经济合作厅《浙江省对外贸易经济合作厅关于浙江新界泵业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（浙外经贸资函（2008）846 号）的批准，由浙江新界泵业有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2009 年 4 月 9 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省温岭市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000255498648W 的营业执照，注册资本 321,270,000.00 元，股份总数 321,270,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 92,841,139 股；无限售条件的流通股份：A 股 228,428,861 股。公司股票已于 2010 年 12 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。经营范围：泵及控制设备、风机、电机、发电机、空压机及零部件制造、销售。主要产品及业务：各类水泵及控制设备、空气压缩机；子公司浙江博华环境技术工程有限公司从事环保工程施工、运营业务。

本财务报表业经公司 2016 年 3 月 29 日三届八次董事会批准对外报出。

本公司将浙江博华环境技术工程有限公司、江苏新界机械配件有限公司和台州新界机电有限公司等 14 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述，将本公司子公司及关联方统一简称如下：

公司全称	简称
浙江博华环境技术工程有限公司	博华环境
江苏新界机械配件有限公司	江苏新界
台州新界机电有限公司	台州新界
台州西柯国际贸易有限公司	西柯贸易
江西新界机电有限公司	江西新界

浙江老百姓泵业有限公司	老百姓泵业
温岭市方鑫机电有限公司	方鑫机电
新界泵业（杭州）有限公司	杭州新界
新界泵业（香港）有限公司	新界（香港）
新界泵业（江苏）有限公司	新界（江苏）
衢州市衢江区博华环保设施运营有限公司	衢州市博华
云和县博华水务有限公司	云和县博华
苍南博华污水处理有限公司	苍南博华
陇西县博华污水处理有限公司	陇西县博华
温岭市新江小额贷款有限公司	小额贷款公司
温岭市新世界国际大酒店有限公司	新世界酒店
温岭市方山旅游投资有限公司	方山旅游
温岭市大溪天明泡沫厂	天明泡沫厂
温岭市詹氏包装有限公司	詹氏包装

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；若单独进行减值测试后未发生减值的，按信用风险特征组合以账龄分析法计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	合并范围内往来款可收回性具有可控性，若经减值测试后未发生减值，则不计提坏账准备

（2）账龄分析法

1) 一般类应收款项

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

2) 环保工程类业务应收账款

账 龄	应收账款 计提比例 (%)
信用期内及超过信用期 1 年以内 (含, 下同)	5
超过信用期 1-2 年	10
超过信用期 2-3 年	20
超过信用期 3-5 年	50
超过信用期 5 年以上	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于长期应收款, 在信用期内的按其余额的 5%计提坏账准备, 超过信用期的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

安全生产设备采用一次折旧法计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用年限
商标权	10
软件	10
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

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

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

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

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售水泵等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）重要会计估计变更

1. 会计估计变更的内容和原因

随着子公司博华环境环保工程类业务的发展，为了更加客观、真实、可靠地反映公司的财务状况和经营成果，针对博华环境环保工程类业务的特点，本期对环保工程类业务应收款项计提坏账准备的方式进行变更，将环保工程类业务应收款项按超出合同约定收款时点后的账龄组合计提坏账准备。变更前后环保工程类业务应收账款坏账准备计提对比情况为：

账 龄	变更前应收账款 计提比例(%)	变更后应收账款 计提比例(%)
信用期内	按实际账龄计提	5
1年以内（含，下同）[注]	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	20
3-5年	100	50
5年以上	100	100

[注]：变更前未分信用期计提坏账准备，计提坏账准备的账龄是指应收账款产生时点开始起算的账龄；变更后计提坏账准备的账龄是指信用期结束时点开始起算的账龄。

本次变更经公司第二届董事会第二十五次会议审议通过。

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2015年12月31日资产负债表项目		
应收账款	1,738,842.98	
递延所得税资产	-260,826.45	
未分配利润	886,809.92	
少数股东权益	591,206.61	

2015 年度利润表项目		
资产减值损失	-1,738,842.98	
所得税费用	260,826.45	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
博华环境	15%
新界（香港）	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

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

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合发布的《关于认定杭州罗莱迪思照明系统有限公司等 535 家企业为 2013 年第一批高新技术企业的通知》（浙科发高（2013）292 号），子公司博华环境被认定为 2013 年第一批高新技术企业，2013 年度至 2015 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,766,393.35	1,278,076.94
银行存款	157,172,380.03	201,524,205.95
其他货币资金	3,637,634.00	3,241,905.00
合 计	162,576,407.38	206,044,187.89

（2）其他说明

期初其他货币资金中包括不能随时支取的保函保证金 1,709,305.00 元，信用证保证金 960,000.00 元，银行承兑汇票保证金 572,600.00 元；期末其他货币资金 3,637,634.00 元为不能随时支取的保函保证金。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,320,260.00		4,320,260.00	4,692,875.00		4,692,875.00
合 计	4,320,260.00		4,320,260.00	4,692,875.00		4,692,875.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,062,528.00	
小 计	3,062,528.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	143,129,543.68	100.00	12,853,279.29	8.98	130,276,264.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	143,129,543.68	100.00	12,853,279.29	8.98	130,276,264.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,563,300.43	10.63	528,165.02	5.00	10,035,135.41
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,130,940.94	59.58	8,371,559.10	14.16	50,759,381.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	29,559,748.07	29.79	899,094.99	3.04	28,660,653.08
合 计	99,253,989.44	100.00	9,798,819.11	9.87	89,455,170.33

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

① 一般类应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	77,162,127.33	3,858,064.11	5.00
1-2 年	4,681,331.44	468,133.15	10.00
2-3 年	1,626,755.59	813,377.80	50.00

3 年以上	2,586,935.58	2,586,935.58	100.00
小 计	86,057,149.94	7,726,510.64	

② 环保工程类业务应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用期内及超过信用期 1 年以内	37,681,190.33	1,884,059.51	5.00
超过信用期 1-2 年	15,434,987.21	1,543,498.72	10.00
超过信用期 2-3 年	1,036,325.60	207,265.12	20.00
超过信用期 3-5 年	2,855,890.60	1,427,945.30	50.00
超过信用期 5 年以上	64,000.00	64,000.00	100.00
小 计	57,072,393.74	5,126,768.65	

(2) 本期计提坏账准备 3,268,210.11 元，收回已核销的坏账准备 40,000.00 元。

(3) 本期实际核销应收账款 253,749.93 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
日照经济开发区绿源工业废水处理中心	14,547,683.56	10.16	727,384.18
江西中亚建设有限公司	7,457,755.00	5.21	442,025.50
温岭市大溪镇人民政府	6,895,832.50	4.82	621,581.83
欧文斯科宁复合材料(中国)有限公司	5,742,003.00	4.01	287,100.15
DARB TRADING(迪拜)	5,563,705.96	3.89	278,185.30
小 计	40,206,980.02	28.09	2,356,276.96

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,199,068.35	90.76		14,199,068.35
1-2 年	210,697.06	1.35		210,697.06
2-3 年	295,214.02	1.89	295,214.02	

3 年以上	939, 141. 45	6. 00	939, 141. 45	
合 计	15, 644, 120. 88	100. 00	1, 234, 355. 47	14, 409, 765. 41

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15, 425, 652. 38	91. 33		15, 425, 652. 38
1-2 年	511, 498. 38	3. 03		511, 498. 38
2-3 年	222, 390. 56	1. 32		222, 390. 56
3 年以上	729, 133. 05	4. 32	689, 325. 14	39, 807. 91
合 计	16, 888, 674. 37	100. 00	689, 325. 14	16, 199, 349. 23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江长城电工科技股份有限公司	4, 828, 727. 46	30. 87
宁波博华环境工程有限公司	2, 300, 000. 00	14. 70
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	2, 074, 984. 84	13. 26
重庆第八建设公司(重庆博腾土建)	689, 325. 14	4. 41
中山市伊赫亚家电实业有限公司	579, 017. 10	3. 70
小 计	10, 472, 054. 54	66. 94

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品	64, 534. 25	58, 356. 16
合 计	64, 534. 25	58, 356. 16

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,822,606.57	100.00	1,430,918.05	7.22	18,391,688.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	19,822,606.57	100.00	1,430,918.05	7.22	18,391,688.52

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,196,312.93	100.00	838,298.83	9.12	8,358,014.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,196,312.93	100.00	838,298.83	9.12	8,358,014.10

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,465,810.39	773,290.54	5.00
1-2年	3,998,275.07	399,827.51	10.00
2-3年	201,442.22	100,721.11	50.00
3年以上	157,078.89	157,078.89	100.00
小计	19,822,606.57	1,430,918.05	

(2) 本期计提坏账准备 685,179.30 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 92,560.08 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	13,323,154.49	2,695,632.65
应收暂付款	5,163,037.53	4,806,290.23
出口退税	1,336,414.55	1,694,390.05
合计	19,822,606.57	9,196,312.93

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
浙江省云和县 招投标中心	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	15.13	150,000.00	否
遂昌县会计核 算中心	押金保证金	2,400,000.00	1 年以内	12.11	120,000.00	否
中华人民共和 国台州海关驻 温岭办事处	押金保证金	1,890,000.00	1 年以内	9.53	94,500.00	否
应收出口退税	出口退税	1,336,414.55	1 年以内	6.74	66,820.73	否
陇西县再就业 服务中心	押金保证金	809,580.00	1 年以内	4.08	40,479.00	否
小 计		9,435,994.55		47.59	471,799.73	

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,395,559.78	47,624.21	52,347,935.57
在产品	52,275,578.76		52,275,578.76
库存商品	107,101,119.13	3,887,286.40	103,213,832.73
工程施工	508,347.19		508,347.19
委托加工物资	4,501,062.55		4,501,062.55
发出商品	944,285.44		944,285.44
合 计	217,725,952.85	3,934,910.61	213,791,042.24

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,464,555.64	95,116.58	53,369,439.06
在产品	55,931,757.88		55,931,757.88
库存商品	101,716,075.90	2,512,276.79	99,203,799.11
工程施工	6,381,038.24		6,381,038.24

委托加工物资	4,704,515.54		4,704,515.54
发出商品	209,094.86		209,094.86
合 计	222,407,038.06	2,607,393.37	219,799,644.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	95,116.58			47,492.37		47,624.21
库存商品	2,512,276.79	3,188,692.36		1,813,682.75		3,887,286.40
小 计	2,607,393.37	3,188,692.36		1,861,175.12		3,934,910.61

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

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

本期存货跌价准备转销系随相关存货销售而转销。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	79,000,000.00	55,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	3,465,887.57	8,416,697.42
预交税款	5,207,379.10	345,237.09
合 计	87,673,266.67	63,761,934.51

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	46,000,000.00		46,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
其中：按成本计量的	46,000,000.00		46,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	46,000,000.00		46,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
珠海广发信德新界泵业产业投资基金(有限合伙)		40,000,000.00		40,000,000.00
小计	6,000,000.00	40,000,000.00		46,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司					6.00	
珠海广发信德新界泵业产业投资基金(有限合伙)					20.00	
小计						

10. 长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款工程项目款	65,668,639.02	3,179,073.01	62,489,566.01	75,984,453.58	2,790,813.82	73,193,639.76
其中：未实现融资收益	8,876,538.72		8,876,538.72	11,668,177.24		11,668,177.24
合计	56,792,100.30	3,179,073.01	53,613,027.29	64,316,276.34	2,790,813.82	61,525,462.52

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	12,339,411.75		12,339,411.75	23,466,167.51		23,466,167.51
合计	12,339,411.75		12,339,411.75	23,466,167.51		23,466,167.51

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

小额贷款公司	23,466,167.51		10,000,000.00	1,373,244.24	
合 计	23,466,167.51		10,000,000.00	1,373,244.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小额贷款公司		2,500,000.00			12,339,411.75	
合 计		2,500,000.00			12,339,411.75	

(3) 其他说明

小额贷款公司原由子公司台州新界投资,本期台州新界将对小额贷款公司的长期股权投资按账面价值转让给子公司西柯贸易。小额贷款公司本期减资 10,000.00 万元,西柯贸易按 10%的持股比例收回投资 1,000.00 万元。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	26,831,145.96	26,831,145.96
1) 固定资产转入	26,831,145.96	26,831,145.96
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	26,831,145.96	26,831,145.96
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	5,818,130.47	5,818,130.47
1) 计提	1,389,092.72	1,389,092.72
2) 固定资产折旧转入	4,429,037.75	4,429,037.75
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,818,130.47	5,818,130.47

账面价值		
期末账面价值	21,013,015.49	21,013,015.49
期初账面价值		

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	安全设备	合 计
账面原值							
期初数	362,599,060.25	257,677,435.01	18,179,688.01	11,634,188.91	14,540,534.55	1,801,747.70	666,432,654.43
本期增加金额	16,688,144.49	30,956,441.96	1,473,126.02	835,970.15	2,080,552.76	490,487.20	52,524,722.58
1) 购置		27,197,255.11	1,473,126.02	835,970.15	2,080,552.76	490,487.20	32,077,391.24
2) 在建工程转入	16,688,144.49	3,759,186.85					20,447,331.34
本期减少金额	26,831,145.96	2,938,511.15	1,412,742.96	511,843.01	58,620.73		31,752,863.81
1) 处置或报废		2,938,511.15	1,412,742.96	511,843.01	58,620.73		4,921,717.85
2) 转入投资性房地产	26,831,145.96						26,831,145.96
期末数	352,456,058.78	285,695,365.82	18,240,071.07	11,958,316.05	16,562,466.58	2,292,234.90	687,204,513.20
累计折旧							
期初数	58,348,663.43	64,443,994.45	9,099,758.39	6,367,202.38	4,796,050.55	1,801,747.70	144,857,416.90
本期增加金额	15,470,147.51	24,943,966.86	2,666,984.11	1,251,364.06	2,791,402.82	490,487.20	47,614,352.56
1) 计提	15,470,147.51	24,943,966.86	2,666,984.11	1,251,364.06	2,791,402.82	490,487.20	47,614,352.56
本期减少金额	4,429,037.75	1,987,280.62	1,248,762.08	459,479.10	45,285.83		8,169,845.38
1) 处置或报废		1,987,280.62	1,248,762.08	459,479.10	45,285.83		3,740,807.63
2) 转入投资性房地产	4,429,037.75						4,429,037.75
期末数	69,389,773.19	87,400,680.69	10,517,980.42	7,159,087.34	7,542,167.54	2,292,234.90	184,301,924.08
账面价值							
期末账面价值	283,066,285.59	198,294,685.13	7,722,090.65	4,799,228.71	9,020,299.04		502,902,589.12
期初账面价值	304,250,396.82	193,233,440.56	9,079,929.62	5,266,986.53	9,744,484.00		521,575,237.53

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本公司年产 120 万台水泵技改项目	54,428,058.19		54,428,058.19	18,984,242.77		18,984,242.77
方鑫机电年产 400 万台(套)水泵技术项目				18,978,869.38		18,978,869.38
博华环境特许经营权项目建设	33,326,453.39		33,326,453.39			
新界(江苏)厂房建设项目	2,815,669.74		2,815,669.74			
其他零星工程	2,882,029.29		2,882,029.29	671,623.07		671,623.07
合 计	93,452,210.61		93,452,210.61	38,634,735.22		38,634,735.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
本公司年产 120 万台水泵技改项目	14,013 万	18,984,242.77	35,443,815.42			54,428,058.19
方鑫机电年产 400 万台(套)水泵技术项目	4,892 万	18,978,869.38	1,468,461.96	20,447,331.34		
博华环境特许经营权项目建设	16,730 万		33,326,453.39			33,326,453.39
新界(江苏)厂房建设项目	4,501 万		2,815,669.74			2,815,669.74
其他零星工程		671,623.07	2,210,406.22			2,882,029.29
小 计		38,634,735.22	75,264,806.73	20,447,331.34		93,452,210.61

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
本公司年产 120 万台水泵技改项目	38.84	40.00				自筹
方鑫机电年产 400 万台(套)水泵技术项目	65.42	70.00				自筹
博华环境特许经营权项目建设	19.92	20.00				自筹
新界(江苏)厂房建设项目	6.26	10.00				自筹
其他零星工程						自筹

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

(3) 其他说明

子公司博华环境本期分别与云和县水利局签订《云和县城市污水处理厂 TOT&BOT 项目特许经营协议》，与温州澳能实业有限公司等 9 家公司签订《苍南县纺织产业提升园 15000t/d 废水处理 BOO 项目特许经营协议》，与陇西县给排水公司签订《陇西县污水处理厂扩建工程 PPP 项目特许经营协议》。

博华环境新设子公司（项目公司）云和县博华、苍南博华、陇西县博华分别进行上述三个项目的建造、运营。截至本期末，上述项目尚在建造期，项目公司将建造期间发生的成本支出列入在建工程（特许经营权项目建设）核算，待项目完工开始运营后，转入无形资产（特许经营权），并在项目运营期内分期摊销。

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合 计
账面原值					
期初数	212,128,086.94	7,480,000.00	4,520,157.38	1,300,000.00	225,428,244.32
本期增加金额	5,191,611.20		1,113,638.95		6,305,250.15
1) 购置	5,191,611.20		1,113,638.95		6,305,250.15
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	217,319,698.14	7,480,000.00	5,633,796.33	1,300,000.00	231,733,494.47
累计摊销					
期初数	15,209,531.65	1,620,666.67	1,239,899.48	635,833.41	18,705,931.21
本期增加金额	4,457,296.50	748,000.00	470,233.92	129,999.96	5,805,530.38
1) 计提	4,457,296.50	748,000.00	470,233.92	129,999.96	5,805,530.38
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	19,666,828.15	2,368,666.67	1,710,133.40	765,833.37	24,511,461.59
减值准备					
期初数		1,700,000.00			1,700,000.00

本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数		1,700,000.00			1,700,000.00
账面价值					
期末账面价值	197,652,869.99	3,411,333.33	3,923,662.93	534,166.63	205,522,032.88
期初账面价值	196,918,555.29	4,159,333.33	3,280,257.90	664,166.59	205,022,313.11

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
博华环境	12,261,020.16			12,261,020.16
老百姓泵业及相关业务	8,592,220.74			8,592,220.74
杭州新界	268,890.24			268,890.24
西柯贸易	153,484.44			153,484.44
台州新界	61,405.21			61,405.21
江西新界	34,101.73			34,101.73
合计	21,371,122.52			21,371,122.52

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
博华环境	2,758,837.37			2,758,837.37
小计	2,758,837.37			2,758,837.37

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司对子公司博华环境及老百姓泵业商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率分别为11.5%、12%，预测期以后的现金流量根据增长率7%推断得出，该增长率和环保污水处理行业、水泵行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：污水处理量、处理成本，产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明本期商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,432,189.85	1,875,606.17	2,601,410.34		3,706,385.68
合计	4,432,189.85	1,875,606.17	2,601,410.34		3,706,385.68

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,892,356.77	3,822,960.33	15,742,604.11	2,961,210.10
应计未付销售折让	8,405,498.68	1,260,824.80	3,480,842.10	522,126.32
递延收益	2,651,985.11	397,797.77	2,683,990.07	402,598.51
可抵扣亏损	30,144,129.83	6,598,986.26	6,960,633.64	1,740,158.41
内部交易未实现利润	2,185,012.38	327,751.86	1,672,103.32	250,815.50
股份支付可抵扣费用	11,849,442.06	1,982,360.09		
合计	78,128,424.83	14,390,681.11	30,540,173.24	5,876,908.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	20,475,692.43	3,267,668.80	22,067,108.70	3,511,111.73
固定资产折旧暂时性差异	2,492,966.10	373,944.91	3,042,224.08	456,333.61
合计	22,968,658.53	3,641,613.71	25,109,332.78	3,967,445.34

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收款项坏账准备	1,440,179.66	982,046.16
商誉减值准备	2,758,837.37	2,758,837.37
未弥补亏损	19,695,386.30	38,891,908.05
小 计	23,894,403.33	42,632,791.58

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年		1,665,698.24	
2016 年	14,578,465.75	16,394,024.87	
2017 年	1,021,359.83	4,521,526.55	
2018 年	2,500,396.08	15,118,639.29	
2019 年	1,192,019.10	1,192,019.10	
2020 年	403,145.54		
小 计	19,695,386.30	38,891,908.05	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	22,609,562.57	10,795,301.80
合 计	22,609,562.57	10,795,301.80

(2) 其他说明

预付长期资产购置款中包括子公司苍南博华预付的土地使用权购置款 15,240,000.00 元。

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		572,600.00
合 计		572,600.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	109,598,999.32	116,498,300.25
应付环保工程施工款	34,072,549.13	26,627,574.51
应付长期资产购置款	11,132,720.62	12,438,930.16
合 计	154,804,269.07	155,564,804.92

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
龙泉市威龙建筑工程有限公司	5,176,625.27	项目未结算
重庆安顺达市政工程有限公司	2,564,632.00	项目未结算
浙江永峰环保工程科技有限公司	1,865,721.36	项目未结算
南通安装集团股份有限公司	1,254,301.05	项目未结算
小 计	10,861,279.68	

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	79,630,155.74	141,641,953.60
预收房租款		352,297.60
合 计	79,630,155.74	141,994,251.20

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,275,202.16	176,952,966.75	176,593,055.08	20,635,113.83
离职后福利—设定提存计划	728,523.59	9,003,448.66	9,333,863.36	398,108.89
辞退福利		17,938.68	17,938.68	
合 计	21,003,725.75	185,974,354.09	185,944,857.12	21,033,222.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,834,035.39	158,924,103.24	158,457,875.06	20,300,263.57
职工福利费		8,545,560.81	8,545,560.81	
社会保险费	429,186.43	6,584,628.34	6,816,964.51	196,850.26
其中：医疗保险费	286,196.07	4,164,669.99	4,326,621.87	124,244.19
工伤保险费	122,812.60	1,933,291.73	2,002,291.90	53,812.43
生育保险费	20,177.76	486,666.62	488,050.74	18,793.64
住房公积金		1,099,321.72	1,099,321.72	
工会经费和职工教育经费	11,980.34	1,799,352.64	1,673,332.98	138,000.00
小 计	20,275,202.16	176,952,966.75	176,593,055.08	20,635,113.83

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	614,255.62	8,177,658.75	8,453,255.90	338,658.47
失业保险费	114,267.97	825,789.91	880,607.46	59,450.42
小 计	728,523.59	9,003,448.66	9,333,863.36	398,108.89

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,449,868.01	5,040,053.66
增值税	2,051,875.77	2,263,924.24
营业税	2,261,884.44	2,129,291.73
城市维护建设税	270,748.78	688,814.37
教育费附加	119,642.13	385,481.42
地方教育附加	100,617.15	268,820.85
房产税	1,493,901.14	1,502,869.58
土地使用税	1,213,963.93	497,530.57
代扣代缴个人所得税	381,986.84	270,633.84
地方水利建设基金	246,797.00	209,787.75

印花税	64,578.50	55,326.06
残疾人保障基金	50,868.00	42,909.21
合 计	10,706,731.69	13,355,443.28

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
供应商质保金	37,534,596.87	
保证金	8,757,030.00	3,278,995.00
应计未付费用	3,042,191.59	2,000,760.81
应付暂收款	2,760,239.58	1,360,724.51
限制性股票回购义务	2,693,670.00	
其他	722,817.14	139,387.63
合 计	55,510,545.18	6,779,867.95

(2) 其他说明

1) 根据本期公司及部分子公司与供应商签订的采购合同，供应商需预留一定金额货款作为质量保证金，待合同约定的质保期满后公司按合同规定归还给供应商，公司将质保金计入“其他应付款”项目。

2) 限制性股票回购义务详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之库存股说明。

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应计未付销售折让	8,405,498.68	3,480,842.10
合 计	8,405,498.68	3,480,842.10

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,928,339.59		427,805.04	5,500,534.55	收到补助款

合 计	5,928,339.59		427,805.04	5,500,534.55	
-----	--------------	--	------------	--------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
江西新界建设补贴	3,244,349.52		395,800.08		2,848,549.44	与资产相关
年产 15 万台智能滑片 空压机技改项目	576,090.07		32,004.96		544,085.11	与资产相关
年产 120 万台农用水 泵技改项目	2,107,900.00				2,107,900.00	与资产相关
小 计	5,928,339.59		427,805.04		5,500,534.55	

(3) 其他说明

1) 江西新界项目建设补贴系江西新界于 2008 年 1 月收到的江西泰和工业园区管理委员会的建设补贴，其中：3,916,000.00 元用于厂房及基础设施建设投资，2,000,000.00 元用于设备等生产线建设投资。本期摊销 395,800.08 元计入营业外收入，将摊余金额 2,848,549.44 元列于递延收益。

2) 本公司于 2011 年 11 月收到温岭市工业经济局、温岭市财政局划拨的年产 15 万台智能滑片空压机技改项目资助资金 640,100.00 元，该资助资金对应项目已于 2012 年 12 月完工转入固定资产。本期摊销 32,004.96 元计入营业外收入，将摊余金额 544,085.11 元列于递延收益。

3) 本公司于 2013 年 12 月、2014 年 5 月分别收到温岭市财政局划拨的年产 120 万台农用水泵技改项目资助资金 807,900.00 元、1,300,000.00 元，列于递延收益。该资助资金对应的技改项目尚未完工，待项目完工后按项目折旧年限分期摊销。

28. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	2,308,860.00	
合 计	2,308,860.00	

(2) 其他说明

限制性股票回购义务详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之库存股说明。

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	320,000,000	1,270,000					321,270,000

(2) 其他说明

根据 2015 年 1 月 30 日公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过的股票期权与限制性股票激励计划方案，公司共计向 25 名激励对象以每股 6.06 元的价格授予限制性股票 127 万股。发行限制性股票共计募集资金 7,696,200.00 元，其中 1,270,000.00 元增加股本，6,426,200.00 元增加资本公积（股本溢价），本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2015）26 号）。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	367,813,091.32	6,426,200.00		374,239,291.32
其他资本公积	2,218,739.40	14,610,936.59		16,829,675.99
合 计	370,031,830.72	21,037,136.59		391,068,967.31

(2) 其他说明

1) 资本溢价（股本溢价）本期增加

详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本说明

2) 其他资本公积本期增加

① 股份支付计入

本期因股份支付确认股份支付费用增加资本公积（其他资本公积）7,684,764.58 元，详见本财务报表附注股份支付项目注释之说明。

本期因股份支付预计可所得税前扣除的费用较按股份支付准则确认的股份支付费用高，该部分可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产 715,239.88 元计入资本公积（其他资本公积）。

② 子公司少数股东业绩承诺补偿

2012年10月本公司使用自有资金完成对子公司博华环境的并购。博华环境少数股东陈杭飞、郦云飞承诺：2012年11月1日至2012年12月31日、2013年度和2014年度，博华环境净利润分别不少于116万元、910万元和1,180万元，若到期不能实现，则由陈杭飞、郦云飞以现金向博华环境补足，或者陈杭飞、郦云飞将等值拥有的股权无偿转让给本公司。博华环境2014年度全年实现的账面净利润为-468,049.01元，较本公司收购时陈杭飞、郦云飞承诺需实现的净利润11,800,000.00元少12,268,049.01元。

陈杭飞、郦云飞于2015年4月16日与本公司签订《股权转让协议》，将拥有的博华环境360万股（占博华环境实收资本比例9%）作价1,044万元无偿转让给本公司（其中：陈杭飞转让360万股、郦云飞转让0股），剩余资金1,828,049.01元由陈杭飞、郦云飞于2015年4月17日以现金支付给博华环境。本公司将取得的博华环境9%股权在2014年12月31日享有的博华环境按公允价值持续计量的净资产份额6,210,932.13元计入资本公积（其他资本公积）；现金补足部分1,828,049.01元计入营业外收入。

31. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务		5,002,530.00		5,002,530.00
合 计		5,002,530.00		5,002,530.00

(2) 其他说明

本期发行限制性股票的具体情况详见本财务报表附注股份支付项目注释之说明。

本期发行的限制性股票共分三期解锁，截至本期末，第一期已满足解锁条件，第二期、第三期尚未满足解锁条件，第二期若满足解锁条件将解锁的限制性股票为444,500股，计2,693,670.00元，第三期若满足解锁条件将解锁的限制性股票为381,000股，计2,308,860.00元。

公司将截至本期末尚未满足解锁条件的限制性股票确认相应的回购义务，其中第二期满足解锁条件将在一年以内，回购义务确认计入其他应付款，同时增加库存股2,693,670.00元，第三期满足解锁条件将在一年以上，回购义务确认计入其他非流动负债，同时增加库存股2,308,860.00元。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益	-14,017.33	41,570.11			41,570.11		27,552.78
其中：外币财务报 表折算差额	-14,017.33	41,570.11			41,570.11		27,552.78
其他综合收益合计	-14,017.33	41,570.11			41,570.11		27,552.78

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	11,718,336.66	6,146,407.56	4,027,915.15	13,836,829.07
合 计	11,718,336.66	6,146,407.56	4,027,915.15	13,836,829.07

(2) 其他说明

根据财政部、安全监管总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）文件精神，公司作为机械制造企业按规定提取安全生产费用。本期公司计提安全生产费 6,146,407.56 元增加专项储备，同时本期实际使用安全生产费 2,875,968.04 元减少专项储备，将子公司少数股东享有专项储备的份额 1,151,947.11 元计入少数股东权益减少专项储备。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	47,158,760.53	14,026,429.16		61,185,189.69
合 计	47,158,760.53	14,026,429.16		61,185,189.69

(2) 其他说明

储备基金本期增加详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之未分配利润说明。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	337,218,318.09	273,508,399.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,822,356.55	87,702,586.10
减：提取储备基金	14,026,429.16	7,992,667.85
应付普通股股利	16,063,500.00	16,000,000.00
期末未分配利润	424,950,745.48	337,218,318.09

(2) 其他说明

1) 根据公司章程规定，按 2015 年度母公司实现净利润提取 10%的储备基金。

2) 根据 2015 年 5 月 15 日公司 2014 年度股东大会通过的 2014 年度股利分配方案，以 2015 年 3 月 31 日的总股本 32,127 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），共计分配股利 1,606.35 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,108,352,375.33	809,532,881.05	1,105,434,339.81	819,922,748.75
其他业务收入	38,064,448.23	25,842,754.17	39,877,322.07	32,177,519.58
合 计	1,146,416,823.56	835,375,635.22	1,145,311,661.88	852,100,268.33

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	945,324.00	1,031,330.17
城市维护建设税	2,871,494.23	2,303,983.21
教育费附加	1,671,231.75	1,373,229.34
地方教育附加	1,176,713.28	919,823.79
合 计	6,664,763.26	5,628,366.51

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	21,713,848.60	20,374,612.78
运输费	13,250,647.82	14,270,112.62
差旅费	10,841,897.23	8,256,090.06
广告及业务宣传费	6,151,586.71	15,109,609.61
修理费	4,363,572.14	4,490,628.12
策划服务费	3,298,549.54	3,562,242.69
会展费	2,270,769.19	6,182,648.48
租赁费	2,102,472.34	1,629,306.38
业务招待费	736,606.73	1,761,775.17
其他	5,698,650.24	4,603,539.37
合 计	70,428,600.54	80,240,565.28

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	45,300,973.76	40,535,124.16
工资及福利	24,264,476.29	23,124,475.86
折旧费	10,121,644.28	10,287,037.07
股份支付费用	7,684,764.58	
税费	7,433,816.47	5,039,901.22
安全生产费	6,146,407.56	6,058,562.36
中介机构费	6,077,342.10	3,114,133.65
无形资产摊销	5,772,874.35	5,664,033.34
劳动保险费	4,532,413.60	5,147,737.62
业务招待费	2,327,373.54	1,690,462.71
其他	10,795,917.23	11,793,766.28
合 计	130,458,003.76	112,455,234.27

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	159,225.00	796,507.81
利息收入	-3,960,316.63	-2,998,287.56
汇兑损失	-8,493,056.41	-481,889.69
手续费	570,310.16	611,973.79
合 计	-11,723,837.88	-2,071,695.65

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,886,678.93	-955,816.82
存货跌价损失	3,188,692.36	2,607,393.37
合 计	8,075,371.29	1,651,576.55

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-36,915,663.90
合 计		-36,915,663.90

(2) 其他说明

上期公允价值变动损益系本公司及子公司台州新界与西柯贸易的远期外汇结汇合约公允价值变动损益，远期外汇结汇合约已于上期全部履行完毕。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	1,813,454.93	111,735.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,373,244.24	2,006,232.46
远期外汇结汇收益		26,289,091.30
合 计	3,186,699.17	28,407,058.76

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	138,580.56	265,703.45	138,580.56
其中：固定资产处置利得	138,580.56	265,703.45	138,580.56
子公司利润补差	11,753,169.80	13,146,050.09	11,753,169.80
政府补助	8,563,325.55	6,070,843.62	8,563,325.55
赔偿收入	1,982,620.98	2,137,159.83	1,982,620.98
其他	595,601.27	208,819.10	595,601.27
合 计	23,033,298.16	21,828,576.09	23,033,298.16

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
科技奖励	1,750,835.00	633,160.00	与收益相关
专项补贴	4,389,500.00	4,366,810.00	与收益相关
递延收益摊销	427,805.04	427,805.04	与资产相关
纳税奖励	787,058.00	90,500.00	与收益相关
税收返还	287,572.38	471,818.58	与收益相关
其他	920,555.13	80,750.00	与收益相关
小 计	8,563,325.55	6,070,843.62	

(3) 其他说明

1) 子公司博华环境原股东利润补差 1,828,049.01 元, 详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之资本公积说明。

2) 子公司方鑫机电原股东利润补差 9,925,120.79 元, 系方鑫机电 2014 年度实际账面净利润 -6,425,120.79 元, 较公司收购时原股东詹秀芳、詹军辉承诺应实现净利润 3,500,000.00 元少 9,925,120.79 元, 本期由原股东詹秀芳、詹军辉以现金补足并计入营业外收入。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	312,011.69	632,914.28	312,011.69
其中：固定资产处置损失	312,011.69	632,914.28	312,011.69
地方水利建设基金	870,327.91	560,380.35	
对外捐赠	205,000.00	300,000.00	205,000.00
其他	430,813.75	220,119.87	430,813.75
合 计	1,818,153.35	1,713,414.50	947,825.44

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	24,146,493.60	22,206,837.09
递延所得税费用	-8,124,364.02	-8,679,104.31
合 计	16,022,129.58	13,527,732.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	131,540,131.35	106,913,903.04
按法定税率计算的所得税费用	32,885,032.83	26,728,475.78
公司/子公司适用不同税率的影响	-10,791,154.17	-8,886,809.56
调整以前期间所得税的影响	29,922.54	188,120.65
非应税收入的影响	-615,406.94	-3,606,998.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,946,812.16	2,186,778.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,443,447.16	-683,454.19
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损在本期确认递延所得税的影响	-2,232,550.91	
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	197,532.76	528,664.85
研发费用加计扣除的影响	-2,954,611.53	-2,927,044.26
所得税费用	16,022,129.58	13,527,732.78

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	7,847,948.13	5,332,353.96
利息收入	1,167,586.14	884,090.25
保证金	12,462,125.32	1,726,401.00
赔偿收入	1,982,620.98	2,137,159.83
其他	1,597,451.29	2,356,830.95
合 计	25,057,731.86	12,436,835.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现管理费用	31,981,731.90	25,987,358.69
付现销售费用	42,574,511.77	53,634,324.88
保证金	10,627,521.84	
其他	3,207,074.05	7,560,532.15
合 计	88,390,839.56	87,182,215.72

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司少数股东利润补差	11,753,169.80	13,146,050.09
购买长期资产保函保证金退回	960,000.00	
与资产相关的政府补助		1,300,000.00
收回理财产品		300,000.00
利息收入		271,904.69

合 计	12,713,169.80	15,017,954.78
-----	---------------	---------------

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行限制性股票	7,696,200.00	
合 计	7,696,200.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还向自然人借款		3,040,000.00
合 计		3,040,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	115,518,001.77	93,386,170.26
加: 资产减值准备	8,075,371.29	1,651,576.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,512,958.08	44,284,738.71
无形资产摊销	5,805,530.38	5,723,154.81
长期待摊费用摊销	2,601,410.34	2,341,567.66
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)	82,335.05	287,500.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	91,096.08	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		36,915,663.90
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,309,713.96	557,345.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,186,699.17	-28,407,058.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,798,532.39	-2,042,750.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-325,831.63	-6,636,354.26

存货的减少(增加以“—”号填列)	2,648,314.89	20,117,031.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-45,163,609.71	1,430,785.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,907,322.75	27,527,569.90
其他	-307,478.50	-8,648,536.74
经营活动产生的现金流量净额	107,335,829.77	188,488,404.20
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	158,938,773.38	202,802,282.89
减: 现金的期初余额	202,802,282.89	149,625,611.71
加: 现金等价物的期末余额	79,000,000.00	55,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	55,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-19,863,509.51	108,176,671.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	158,938,773.38	202,802,282.89
其中: 库存现金	1,766,393.35	1,278,076.94
可随时用于支付的银行存款	157,172,380.03	201,524,205.95
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物	79,000,000.00	55,000,000.00
其中: 三个月以内到期的银行保本型理财产品	79,000,000.00	55,000,000.00
3) 期末现金及现金等价物余额	237,938,773.38	257,802,282.89

(3) 现金流量表补充资料的说明

期初货币资金中包括不能随时支取的保函保证金 1,709,305.00 元, 信用证保证金 960,000.00 元, 银行承兑汇票保证金 572,600.00 元, 不属于现金及现金等价物; 期末货币资金中包括不能随时支取的保函保证金 3,637,634.00 元, 不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,637,634.00	保函保证金
固定资产	14,803,549.28	银行抵押
无形资产	4,022,660.32	银行抵押
合 计	22,463,843.60	

本公司与银行签订最高额抵押合同，将部分房屋建筑物及土地使用权用于银行借款授信。期末银行借款已全部归还，抵押尚未解除。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,744,677.70	6.4936	11,329,239.11
欧元	1.58	7.0952	11.21
港币	924,765.43	0.8378	774,768.48
应收账款			
其中：美元	3,328,463.06	6.4936	21,613,707.73
其他应收款			
其中：美元	114,033.68	6.4936	740,489.10
其他应付款			
其中：美元	60,915.98	6.4936	395,564.01

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
云和县博华	新设子公司	2015年4月	20,000,000.00	100.00%
苍南博华	新设子公司	2015年9月	18,700,000.00	100.00%
陇西县博华	新设子公司	2015年8月	45,400,000.00	67.76%

上述新设子公司均由子公司博华环境出资设立，本公司持有博华环境 60%的股权。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
台州新界	台州	台州	制造业	100.00		设立
江苏新界	沭阳	沭阳	制造业	100.00		设立
西柯贸易	台州	台州	商业	100.00		非同一控制下企业合并
江西新界	江西	江西	制造业	95.00		非同一控制下企业合并
老百姓泵业	台州	台州	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
方鑫机电	台州	台州	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
博华环境	杭州	杭州	工程施工	60.00		非同一控制下企业合并
杭州新界	杭州	杭州	研发	100.00		非同一控制下企业合并
云和县博华	丽水	丽水	污水处理		100.00	设立
苍南博华	温州	温州	污水处理		100.00	设立
陇西县博华	陇西	陇西	污水处理		67.76	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
博华环境	40.00%	-4,072,573.38		45,127,905.21
老百姓泵业	30.00%	3,118,503.97	3,000,000.00	21,979,515.47
方鑫机电	30.00%	-1,514,129.45		6,507,326.75
江西新界	5.00%	163,844.08		3,171,497.41

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司	期末数
-----	-----

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博华环境	140,739,260.13	131,086,898.17	271,826,158.30	188,084,693.29	2,776,881.44	190,861,574.73
老百姓泵业	64,171,431.20	40,926,381.47	105,097,812.67	31,146,761.07	490,787.36	31,637,548.43
方鑫机电	24,981,639.46	81,222,608.16	106,204,247.62	83,821,410.65		83,821,410.65
江西新界	21,609,210.40	64,268,487.18	85,877,697.58	18,613,156.83	2,848,549.44	21,461,706.27

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博华环境	46,563,198.82	90,631,932.97	137,195,131.79	65,176,276.61	3,008,498.16	68,184,774.77
老百姓泵业	49,897,043.30	41,533,067.30	91,430,110.60	18,249,891.94	502,613.57	18,752,505.51
方鑫机电	22,248,394.58	75,486,128.62	97,734,523.20	71,433,252.39		71,433,252.39
江西新界	22,613,353.04	66,457,401.51	89,070,754.55	28,561,537.07		28,561,537.07

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博华环境	62,257,058.64	-12,036,678.71	-12,036,678.71	-17,037,915.87
老百姓泵业	78,534,870.47	10,289,984.53	10,289,984.53	24,525,756.18
方鑫机电	66,837,369.24	-4,747,694.38	-4,747,694.38	8,721,062.70
江西新界	50,017,108.80	3,465,355.98	3,465,355.98	5,004,780.09

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博华环境	41,813,889.78	-1,809,598.50	-1,809,598.50	12,303,966.19
老百姓泵业	73,845,138.30	8,469,453.17	8,469,453.17	15,515,670.19
方鑫机电	56,255,798.52	-6,425,120.79	-6,425,120.79	5,247,048.78
江西新界	49,048,146.04	3,427.21	3,427.21	5,769,624.39

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
小额贷款公司	温岭	温岭	小额贷款		10.00	权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司向小额贷款公司派有两名董事，对其具有重大影响，故对小额贷款公司的投资采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	小额贷款公司	小额贷款公司
流动资产	155,721,679.50	236,166,815.05
非流动资产	5,238,028.08	4,275,418.69
资产合计	160,959,707.58	240,442,233.74
流动负债	32,464,018.15	3,553,667.35
非流动负债	5,101,572.06	2,226,891.38
负债合计	37,565,590.21	5,780,558.73
所有者权益	123,394,117.37	234,661,675.01
按持股比例计算的净资产份额	12,339,411.75	23,466,167.51
对联营企业权益投资的账面价值	12,339,411.75	23,466,167.51
营业收入	26,125,645.40	33,504,405.46
净利润	13,732,442.36	20,062,324.56
其他综合收益		
综合收益总额	13,732,442.36	20,062,324.56
本期收到的来自联营企业的股利	2,500,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2015 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 28.09%(2014 年 12 月 31 日: 33.88%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	4,320,260.00				4,320,260.00
小 计	4,320,260.00				4,320,260.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	4,692,875.00				4,692,875.00
小 计	4,692,875.00				4,692,875.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款

项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	154,804,269.07	154,804,269.07	154,804,269.07		
其他应付款	55,510,545.18	55,510,545.18	55,510,545.18		
小 计	210,314,814.25	210,314,814.25	210,314,814.25		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	572,600.00	572,600.00	572,600.00		
应付账款	155,564,804.92	155,564,804.92	155,564,804.92		
其他应付款	6,779,867.95	6,779,867.95	6,779,867.95		
小 计	162,917,272.87	162,917,272.87	162,917,272.87		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司银行借款已全部结清，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

自然人姓名	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
许敏田	股东	20.92%	20.92%
杨佩华	股东	18.68%	18.68%

本公司最终控制方情况的说明

杨佩华女士系许敏田先生之妻子，杨佩华全资持有欧豹国际集团有限公司的股份，该公司持有本公司 18.68%的股份。许敏田和杨佩华夫妇共同为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新世界酒店	本公司董事长许敏田之父控制
方山旅游	本公司董事长许敏田为其董事
天明泡沫厂	本公司董事王建忠之妹夫控制
詹氏包装[注]	本公司董事施召阳之妹夫控制
叶志南	杨佩华之舅父

[注]：施召阳本期 5 月份聘任为本公司董事，因此从本期 5 月份开始将詹氏包装认定为本公司关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天明泡沫厂	泡沫	473,717.82	1,255,803.35
新世界酒店	酒店及餐饮服务	1,101,351.00	1,875,950.00
方山旅游	酒店及会务服务		94,021.00
詹氏包装[注]	木箱	3,575,069.59	

[注]：与詹氏包装的交易额指本年5-12月份交易额。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天明泡沫厂	水泵	23,589.74	
新世界酒店	水泵与空压机		5,499.74
叶志南	水泵	1,746,267.86	1,624,091.33

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	393.79 万元	308.56 万元

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	天明泡沫厂	99,060.55	495,297.24
	詹氏包装	1,163,591.05	
小计		1,262,651.60	495,297.24
预收款项	叶志南	114,538.68	724.42
小计		114,538.68	724.42
其他应付款	天明泡沫厂	100,000.00	
	詹氏包装	230,000.00	
小计		330,000.00	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	股票期权：321.50 万份； 限制性股票：127.00 万股。
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格：11.73 元、15.59 元； 合同剩余期限：2 年。

2. 其他说明

根据 2015 年 1 月 30 日公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过的股票期权与限制性股票激励计划方案，公司首期共计向 65 名激励对象以每股 11.73 元的行权价授予股票期权 286.50 万份，预留股票期权 46 万份，在首期股票期权授予后 12 个月内一次性授予，共计向 25 名激励对象以每股 6.06 元的价格授予限制性股票 127 万股。经公司第三届董事会第六次会议决议通过，公司 2015 年 11 月 19 日一次性共计向 15 名激励对象以每股 15.59 元的行权价授予预留的股票期权 35 万份，剩余的 11 万份预留股票期权不予授予。两次共计授予股票期权 321.50 万份，授予限制性股票 127 万股。

首期股票期权及限制性股票的授予日为 2015 年 2 月 2 日，预留股票期权的授予日为 2015 年 11 月 19 日，首期授予的股票期权与限制性股票自授予之日起满 12 个月后，满足行权/解锁条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 35%：35%：30% 的比例分三期行权/解锁，预留股票期权自该部分授予之日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 24 个月内按 50%：50% 的比例分两期行权。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：根据布莱克-斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）测算得出； 限制性股票：根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出。
可行权权益工具数量的确定依据	预计将行权人数乘以每人授予的数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,684,764.58（不含递延所得税资产影响额）
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,684,764.58

2. 其他说明

公司根据企业会计准则股份支付的相关规定，将上述股份支付按照以权益结算的股份支

付进行会计处理，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按授予的权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用，同时增加资本公积（其他资本公积）7,684,764.58元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

（1）公司就年产120万台水泵技改项目工程于2014年8月27日与浙江远丰建设有限公司签订了《建筑工程施工合同》，后于2015年3月19日将该合同项下工程转包给浙江广鑫建筑工程有限公司。合同约定总金额人民币6,200.00万元，截至2015年12月31日已履行2,861.75万元。

（2）公司就年产120万台水泵技改项目工程于2014年8月26日与浙江钢泰钢结构工程有限公司签订了《建筑工程施工合同》。合同约定总金额人民币2,100.00万元，截至2015年12月31日已履行1,155.00万元。

（3）子公司陇西县博华就陇西县污水处理厂扩建工程PPP项目的土建部分与陕西建工安装集团有限公司签订了《建设工程施工合同》。合同约定总金额人民币2,698.00万元，截至2015年12月31日已履行813.22万元。

（4）子公司苍南博华就苍南县纺织产业提升园15000t/d废水处理B00项目的土建部分与浙江城建建设集团有限公司签订了《工程施工合同》。合同约定总金额人民币2,800.00万元，截至2015年12月31日已履行280.00万元。

2. 未结清的保函

截至2015年12月31日公司未结清的保函金额为人民币354.59万元。

（二）或有事项

2015年1月6日，重庆安顺达市政工程有限公司（以下简称“重庆安顺达公司”）以建设工程施工合同纠纷为由，向重庆市第五中级人民法院提起诉讼。以子公司博华环境作为第一被告、重庆九龙高新产业有限公司作为第二被告，请求第一被告支付工程尾款900.34万元，并承担逾期付款资金占用损失67.20万元；由第二被告在未付工程款范围内承担连带清偿责任；由两被告承担本案诉讼等费用。

博华环境已按法律程序应诉。根据双方签订的相关合同、补充协议，以及经区审计局委托的重庆华西工程造价咨询有限公司审定的工程造价金额，博华环境已足额确认了对重庆安

顺达公司的应付款。截至期末，博华环境账面应付重庆安顺达公司的工程款为 256.46 万元。重庆安顺达公司的诉求与双方签订的相关合同条款规定及重庆华西工程造价咨询有限公司审定的工程造价金额不符。

截至报告日，法院尚未对该案件作出一审判决。此事项的结果仍然存在不确定性，但预计不会对公司未来产生重大影响。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

根据 2016 年 2 月 19 日公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过的 2016 年度非公开发行股票预案，公司拟向符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者以及其他机构投资者、自然人等不超过 10 名的特定对象非公开发行股票不超过 26,677,445 股（含本数），募集资金总额预计不超过 33,000 万元（含本数）。本次非公开发行股票相关事项的生效和完成尚待取得有关审批机关的批准或核准。

（二）资产负债表日后利润分配情况

根据 2016 年 3 月 29 日公司第三届董事会第八次会议通过的 2015 年度利润分配方案的预案，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 32,127 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售

地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项 目	浙江分部	江西分部	江苏分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,105,428,339.80	49,926,192.48	44,501,408.19	91,503,565.14	1,108,352,375.33
主营业务成本	824,423,691.85	42,410,148.51	34,631,751.55	91,932,710.86	809,532,881.05
资产总额	1,654,307,879.53	85,877,697.58	118,379,322.32	232,900,468.92	1,625,664,430.51
负债总额	359,525,975.44	21,461,706.27	4,738,894.81	44,185,145.18	341,541,431.34

3. 其他说明

公司子公司新界（香港）由于规模较小，并且本期未产生收入，将其资产负债合并列入浙江分部，未单独分地区披露。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2015 年 12 月 31 日，公司为控股子公司方鑫机电提供财务资助 6,700.00 万元，年利率以中国人民银行同期贷款利率为基准确定。上述借款由方鑫机电自然人股东詹秀芳、詹军辉提供连带责任保证担保。

2. 截至 2015 年 12 月 31 日，公司为控股子公司博华环境提供财务资助 13,300.00 万元，年利率以中国人民银行同期贷款利率为基准确定。上述借款由博华环境自然人股东陈杭飞、郦云飞提供连带责任保证担保。

3. 截至 2015 年 12 月 31 日，公司为控股子公司江西新界提供财务资助 1,400.00 万元，年利率以中国人民银行同期贷款利率为基准确定。上述借款由江西新界自然人股东施舒斌提供连带责任保证担保。

4. 截至 2015 年 12 月 31 日，子公司新界机电为方鑫机电提供财务资助 500.00 万元，年利率以中国人民银行同期贷款利率为基准确定。上述借款由方鑫机电自然人股东詹秀芳、詹军辉提供连带责任保证担保。

上述往来金额及利息已在编制合并财务报表时抵销。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,587,894.28	86.45	3,934,789.29	7.21	50,653,104.99
合并范围内应收款组合	8,556,749.65	13.55			8,556,749.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	63,144,643.93	100.00	3,934,789.29	6.23	59,209,854.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,563,300.43	28.29	528,165.02	5.00	10,035,135.41
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,007,503.54	58.95	2,229,612.18	10.13	19,777,891.36
合并范围内应收款组合	4,763,244.06	12.76			4,763,244.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,334,048.03	100.00	2,757,777.20	7.39	34,576,270.83

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,267,043.04	2,563,352.15	5.00
1-2 年	1,683,250.19	168,325.02	10.00
2-3 年	868,977.86	434,488.93	50.00
3 年以上	768,623.19	768,623.19	100.00
小 计	54,587,894.28	3,934,789.29	

(2) 本期计提坏账准备 1,248,126.18 元，本期收回坏账准备 40,000.00 元。

(3) 本期实际核销应收账款 111,114.09 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
老百姓泵业	6,910,541.25	10.94	
DARB TRADING	5,563,705.96	8.81	278,185.30
PUMPS F AND Q	2,057,329.69	3.26	102,866.48
天津港保税区伊润国际贸易有限公司	1,892,443.72	3.00	94,622.19
HART POINT	1,890,163.78	2.99	94,508.19
小 计	18,314,184.40	29.00	570,182.16

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,060,493.61	1.80	243,314.22	5.99	3,817,179.39
合并范围内应收款组合	220,952,258.05	98.20			220,952,258.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	225,012,751.66	100.00	243,314.22	0.11	224,769,437.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,871,525.09	2.37	153,983.70	5.36	2,717,541.39
合并范围内应收款组合	118,409,440.39	97.63			118,409,440.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	121,280,965.48	100.00	153,983.70	0.13	121,126,981.78

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3, 254, 702. 81	162, 735. 14	5. 00
1-2 年	805, 790. 80	80, 579. 08	10. 00
小 计	4, 060, 493. 61	243, 314. 22	

(2) 本期计提坏账准备 89, 330. 52 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	220, 510, 758. 05	118, 265, 140. 39
应收暂付款	2, 389, 793. 61	2, 300, 301. 25
押金保证金	2, 112, 200. 00	190, 000. 00
出口退税款		525, 523. 84
合 计	225, 012, 751. 66	121, 280, 965. 48

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
博华环境	拆借款	138, 850, 057. 87	1 年以内	61. 71	
方鑫机电	拆借款	67, 660, 700. 18	1 年以内	30. 07	
江西新界	拆借款	14, 000, 000. 00	1 年以内	6. 22	
中华人民共和国 台州海关驻 温岭办事处	保证金	1, 890, 000. 00	1 年以内	0. 84	94, 500. 00
新界(江苏)	暂付款	441, 500. 00	1 年以内	0. 20	
小 计		222, 842, 258. 05		99. 04	94, 500. 00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	382, 475, 602. 27		382, 475, 602. 27	355, 768, 691. 01		355, 768, 691. 01

合 计	382,475,602.27		382,475,602.27	355,768,691.01		355,768,691.01
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
博华环境	43,350,000.00	562,856.25		43,912,856.25		
台州新界	15,000,000.00	113,176.25		15,113,176.25		
江西新界	67,820,000.00	260,012.50		68,080,012.50		
江苏新界	107,800,000.00	245,735.42		108,045,735.42		
老百姓泵业	34,167,815.87	71,385.42		34,239,201.29		
方鑫机电	21,306,875.14	260,012.50		21,566,887.64		
西柯贸易	1,000,000.00	20,193,732.92		21,193,732.92		
新界（香港）	804,000.00			804,000.00		
杭州新界	59,520,000.00			59,520,000.00		
新界（江苏）	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	355,768,691.01	26,706,911.26		382,475,602.27		

(3) 其他说明

对子公司投资本期增加中 25,000,000.00 元系对子公司西柯贸易与新界（江苏）分别增资 20,000,000.00 元、5,000,000.00 元，1,706,911.26 元系本公司对子公司管理人员股份支付费用计入。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	887,384,735.67	655,645,948.27	900,710,454.83	676,162,933.68
其他业务收入	40,145,005.27	29,247,771.52	44,417,498.81	35,256,846.07
合 计	927,529,740.94	684,893,719.79	945,127,953.64	711,419,779.75

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

研究开发费	37,794,464.47	35,505,750.95
工资及福利	11,299,217.62	11,888,829.70
折旧费	6,520,601.78	6,820,669.44
股份支付费用	5,977,853.32	
税费	4,611,398.87	3,491,803.56
中介机构费	4,601,636.06	2,100,875.26
无形资产摊销	2,992,732.03	2,983,438.40
安全生产费	2,790,255.96	2,691,531.48
业务招待费	1,566,697.66	1,095,975.20
劳动保险费	1,237,564.83	1,818,234.50
其他	5,533,088.27	5,971,591.78
合 计	84,925,510.87	74,368,700.27

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	34,000,000.00	
理财产品投资收益	1,508,910.95	
远期外汇结汇收益		19,018,916.00
处置长期股权投资产生的投资收益		119,028.20
合 计	35,508,910.95	19,137,944.20

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-173,431.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享	8,563,325.55	

受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,813,454.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,695,578.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,898,927.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,941,183.50	
少数股东权益影响额(税后)	-921,565.86	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,879,310.01	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定

义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
地方水利建设基金	870,327.91	与经营活动密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.28	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37	0.30	0.30

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	117,822,356.55	
非经常性损益	B	21,879,310.01	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	95,943,046.54	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,086,113,228.67	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	7,696,200.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	10.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	16,063,500.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00	
其他	计提专项储备	I1	6,146,407.56
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	使用专项储备	I2	4,027,915.15
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	外币报表折算差额	I3	41,570.11
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	少数股东无偿转让股权	I4	6,210,932.13
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	12.00

	库存股增加	I5	5,002,530.00
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	10.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,146,528,345.34
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	8.37%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	a	117,822,356.55
预计归属未来可解锁限制性股票的净利润	b	447,948.42
扣除后归属于公司普通股股东的净利润	$A = a - b$	117,374,408.13
非经常性损益	B	21,879,310.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	95,495,098.12
期初股份总数	D	320,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	320,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	117,822,356.55
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	

稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	117,822,356.55
非经常性损益	D	21,879,310.01
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	95,943,046.54
发行在外的普通股加权平均数	F	320,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,035,966.19
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	321,035,966.19
稀释每股收益	M=C/H	0.37
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.30

新界泵业集团股份有限公司

二〇一六年三月二十九日