



新界泵业集团股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

合并资产负债表

2016年6月30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	242,430,733.32	162,576,407.38	短期借款	20	106,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
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	6,049,562.81	4,320,260.00	衍生金融负债			
应收账款	3	171,034,484.45	130,276,264.39	应付票据	21	2,448,200.00	
预付款项	4	16,241,744.61	14,409,765.41	应付账款	22	188,968,729.06	154,804,269.07
应收保费				预收款项	23	139,804,260.01	79,630,155.74
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	应付职工薪酬	24	15,424,002.94	21,033,222.72
应收股利				应交税费	25	9,260,038.26	10,706,731.69
其他应收款	6	27,315,164.50	18,391,688.52	应付利息	26	224,206.81	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	273,563,882.74	213,791,042.24	其他应付款	27	50,421,843.43	55,510,545.18
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	13,514,848.87	87,673,266.67	代理买卖证券款			
流动资产合计		750,150,421.30	631,503,228.86	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	28	1,125,582.55	8,405,498.68
				流动负债合计		513,676,863.06	330,090,423.08
				非流动负债：			
				长期借款	29	102,937,500.00	
				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	30	358,241.15	
				递延收益	31	5,286,632.03	5,500,534.55
				递延所得税负债	18	3,468,660.41	3,641,613.71
				其他非流动负债	32	2,518,945.63	2,308,860.00
				非流动负债合计		114,569,979.22	11,451,008.26
				负债合计		628,246,842.28	341,541,431.34
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	33	321,304,250.00	321,270,000.00
可供出售金融资产	9	96,000,000.00	46,000,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	10	42,418,051.29	53,613,027.29	永续债			
长期股权投资	11	12,826,247.43	12,339,411.75	资本公积	34	369,199,723.57	391,068,967.31
投资性房地产	12	20,318,469.13	21,013,015.49	减：库存股	35	4,391,985.00	5,002,530.00
固定资产	13	498,783,508.40	502,902,589.12	其他综合收益	36	-387,634.92	27,552.78
在建工程	14	201,720,986.89	93,452,210.61	专项储备	37	14,971,709.57	13,836,829.07
工程物资				盈余公积	38	61,185,189.69	61,185,189.69
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	39	479,181,313.18	424,950,745.48
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,241,062,566.09	1,207,336,754.33
无形资产	15	202,940,070.49	205,522,032.88	少数股东权益		52,035,161.35	76,786,244.84
开发支出				所有者权益合计		1,293,097,727.44	1,284,122,999.17
商誉	16	48,644,516.97	18,612,285.15				
长期待摊费用	17	4,325,735.98	3,706,385.68				
递延所得税资产	18	13,198,847.24	14,390,681.11				
其他非流动资产	19	30,017,714.60	22,609,562.57				
非流动资产合计		1,171,194,148.42	994,161,201.65				
资产总计		1,921,344,569.72	1,625,664,430.51	负债和所有者权益总计		1,921,344,569.72	1,625,664,430.51

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：陆莹

母公司资产负债表

2016年6月30日

会企01表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	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		119,093,922.19	40,002,893.32	短期借款		106,000,000.00	
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		5,545,242.01	1,508,260.00	应付票据			
应收账款	1	87,769,375.85	59,209,854.64	应付账款		146,287,037.42	118,657,877.41
预付款项		11,336,571.61	9,755,975.23	预收款项		127,451,277.42	68,832,548.77
应收利息			64,534.25	应付职工薪酬		8,968,968.71	14,517,835.72
应收股利				应交税费		2,448,361.85	2,725,810.27
其他应收款	2	284,095,566.26	224,769,437.44	应付利息		188,233.33	
存货		169,572,003.72	145,173,788.25	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		49,205,382.20	41,716,309.45
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		3,160,803.85	81,054,643.98	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		680,573,485.49	561,539,387.11	其他流动负债		1,125,582.55	8,405,498.68
				流动负债合计		441,674,843.48	254,855,880.30
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		55,000,000.00	
可供出售金融资产		90,000,000.00	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	485,034,610.68	382,475,602.27	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		240,424,876.09	275,845,383.72	专项应付款			
在建工程		112,549,056.46	57,310,087.48	预计负债			
工程物资				递延收益		2,635,982.63	2,651,985.11
固定资产清理				递延所得税负债		322,713.07	373,944.91
生产性生物资产				其他非流动负债		2,027,070.00	2,308,860.00
油气资产				非流动负债合计		59,985,765.70	5,334,790.02
无形资产		123,547,975.98	125,168,864.16	负债合计		501,660,609.18	260,190,670.32
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		321,304,250.00	321,270,000.00
长期待摊费用		1,884,983.91	933,944.01	其他权益工具			
递延所得税资产		2,454,724.09	4,429,700.25	其中：优先股			
其他非流动资产		11,427,164.60	6,152,575.57	永续债			
非流动资产合计		1,067,323,391.81	892,316,157.46	资本公积		389,013,997.88	386,159,784.10
				减：库存股		4,391,985.00	5,002,530.00
资产总计		1,747,896,877.30	1,453,855,544.57	其他综合收益			
				专项储备		5,743,330.97	5,358,613.65
				盈余公积		61,185,189.69	61,185,189.69
				未分配利润		473,381,484.58	424,693,816.81
				所有者权益合计		1,246,236,268.12	1,193,664,874.25
				负债和所有者权益总计		1,747,896,877.30	1,453,855,544.57

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：陆莹

合并利润表

2016年度1-6月

会合02表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		602,925,232.94	574,282,630.61
其中：营业收入	1	602,925,232.94	574,282,630.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		523,571,007.96	511,377,676.70
其中：营业成本	1	428,510,384.16	417,395,074.42
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	2,935,425.24	3,386,258.01
销售费用	3	30,869,153.32	26,566,864.98
管理费用	4	62,295,812.29	64,507,516.89
财务费用	5	-617,764.82	-4,225,520.39
资产减值损失	6	-422,002.23	3,747,482.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	690,174.57	540,033.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	486,835.68	140,816.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,044,399.55	63,444,986.94
加：营业外收入	8	1,663,522.36	14,154,226.57
其中：非流动资产处置利得	8	612.79	88,266.88
减：营业外支出	9	947,397.18	1,094,777.69
其中：非流动资产处置损失	9	154,911.04	95,974.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,760,524.73	76,504,435.82
减：所得税费用	10	13,296,570.46	9,025,754.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,463,954.27	67,478,681.16
归属于母公司所有者的净利润		70,283,992.70	68,180,860.40
少数股东损益		-2,820,038.43	-702,179.24
六、其他综合收益的税后净额	11	-415,187.70	-734.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-415,187.70	-734.69
（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		-415,187.70	-734.69
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		-415,187.70	-734.69
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		67,048,766.57	67,477,946.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,868,805.00	68,180,125.71
归属于少数股东的综合收益总额		-2,820,038.43	-702,179.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.21

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：陆

母公司利润表

2016年度1-6月

会企02表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	496,438,162.44	473,921,002.86
减：营业成本	1	358,382,790.56	352,276,547.03
营业税金及附加		2,069,407.46	2,415,036.73
销售费用		25,419,622.03	21,889,376.62
管理费用	2	41,438,241.52	42,300,437.61
财务费用		-5,272,257.13	-6,583,698.72
资产减值损失		-188,622.07	2,867,598.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	115,684.92	27,000,000.00
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）		74,704,664.99	85,755,705.49
加：营业外收入		1,525,598.26	11,867,480.22
其中：非流动资产处置利得		612.79	
减：营业外支出		701,532.09	797,553.09
其中：非流动资产处置损失		48,495.87	73,405.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,528,731.16	96,825,632.62
减：所得税费用		10,787,638.39	9,165,437.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,741,092.77	87,660,194.85
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		64,741,092.77	87,660,194.85

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：陆莹

合并现金流量表

2016年度1-6月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

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		644,595,836.19	554,322,582.10
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		15,336,232.85	13,628,795.58
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,519,105.28	12,590,586.85
经营活动现金流入小计		674,451,174.32	580,541,964.53
购买商品、接受劳务支付的现金		398,204,595.99	403,514,793.06
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		103,918,893.38	98,801,492.57
支付的各项税费		29,800,929.94	24,228,107.31
支付其他与经营活动有关的现金	2	55,103,109.13	46,752,775.37
经营活动现金流出小计		587,027,528.44	573,297,168.31
经营活动产生的现金流量净额		87,423,645.88	7,244,796.22
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		184,799.99	2,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,420.49	340,776.56
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		11,753,169.80
投资活动现金流入小计		348,220.48	14,593,946.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,940,982.38	36,248,037.42
投资支付的现金		96,464,500.00	
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		66,980,859.92	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		280,386,342.30	36,248,037.42
投资活动产生的现金流量净额		-280,038,121.82	-21,654,091.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,696,200.00
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		273,937,500.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		273,937,500.00	107,696,200.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,253,879.91	16,063,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	49,337,872.00	
筹资活动现金流出小计		130,591,751.91	16,063,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		143,345,748.09	91,632,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,704,380.79	2,539,239.67
五、现金及现金等价物净增加额		-47,564,347.06	79,762,644.83
加：期初现金及现金等价物余额		237,938,773.38	257,802,282.89
六、期末现金及现金等价物余额		190,374,426.32	337,564,927.72

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：陆莹

母公司现金流量表

2016年度1-6月

会企03表

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	549,478,060.78	435,530,586.09
收到的税费返还	9,790,925.39	6,610,835.43
收到其他与经营活动有关的现金	12,569,861.24	18,993,679.49
经营活动现金流入小计	571,838,847.41	461,135,101.01
购买商品、接受劳务支付的现金	354,653,518.65	355,182,511.46
支付给职工以及为职工支付的现金	70,713,103.93	63,876,090.04
支付的各项税费	15,063,920.23	11,851,965.66
支付其他与经营活动有关的现金	35,576,647.18	23,855,687.33
经营活动现金流出小计	476,007,189.99	454,766,254.49
经营活动产生的现金流量净额	95,831,657.42	6,368,846.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	180,219.17	27,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	104,220.49	132,423.71
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		9,925,120.79
投资活动现金流入小计	284,439.66	42,057,544.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,756,115.73	24,670,448.34
投资支付的现金	151,843,311.33	20,000,000.00
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	40,000,000.00	36,520,000.00
投资活动现金流出小计	237,599,427.06	81,190,448.34
投资活动产生的现金流量净额	-237,314,987.40	-39,132,903.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,696,200.00
取得借款收到的现金	226,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	226,000,000.00	107,696,200.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,129,560.35	16,063,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	49,337,872.00	
筹资活动现金流出小计	130,467,432.35	16,063,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	95,532,567.65	91,632,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,304,389.20	1,933,984.52
五、现金及现金等价物净增加额	-44,646,373.13	60,802,627.20
加：期初现金及现金等价物余额	114,002,893.32	212,051,991.03
六、期末现金及现金等价物余额	69,356,520.19	272,854,618.23

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：陆莹

合并所有者权益变动表

2016年度1-6月

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												
	归属于母公司所有者权益									少数股东 权益	所有者 权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积			一般风 险准备	未分配 利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少）	34,250.00				-21,869,243.74	-610,545.00	-415,187.70	1,134,880.50			54,230,567.70	-24,751,083.49	8,974,728.27
（一）综合收益总额							-415,187.70				70,283,992.70	-2,820,038.43	67,048,766.57
（二）所有者投入和减少资本	34,250.00				-21,869,243.74	-610,545.00						-21,931,045.06	-43,155,493.80
1. 所有者投入资本	135,000.00				1,435,050.00								1,570,050.00
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					2,108,912.69	-610,545.00							2,719,457.69
4. 其他	-100,750.00				-25,413,206.43							-21,931,045.06	-47,445,001.49
（三）利润分配											-16,053,425.00		-16,053,425.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,053,425.00		-16,053,425.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								764,924.00					764,924.00
1. 本期提取								2,777,479.14					2,777,479.14
2. 本期使用								2,012,555.14					2,012,555.14
（六）其他								369,956.50					369,956.50
四、本期期末余额	321,304,250.00				369,199,723.57	4,391,985.00	-387,634.92	14,971,709.57	61,185,189.69		479,181,313.18	52,035,161.35	1,293,097,727.44

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：陆莹

合并所有者权益变动表（续上表）

2016年度1-6月

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	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
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
三、本期增减变动金额（减少以 （一）综合收益总额	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
（二）所有者投入和减少资本	1,270,000.00				21,037,136.59	5,002,530.00					117,822,356.55	-2,304,354.78	115,559,571.88
1. 所有者投入资本	1,270,000.00				6,426,200.00							21,600,000.00	29,296,200.00
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							13,402,534.46
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
1. 提取盈余公积									14,026,429.16		-14,026,429.16		
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
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								3,270,439.52					3,270,439.52
1. 本期提取								6,146,407.56					6,146,407.56
2. 本期使用								-2,875,968.04					-2,875,968.04
（六）其他								-1,151,947.11				1,151,947.11	
四、本期期末余额	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

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：陆莹

母公司所有者权益变动表

2016年度1-6月

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										
	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							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,250.00				2,854,213.78	-610,545.00		384,717.32		48,687,667.77	52,571,393.87
（一）综合收益总额										64,741,092.77	64,741,092.77
（二）所有者投入和减少资本	34,250.00				2,854,213.78	-610,545.00					3,499,008.78
1. 所有者投入资本	135,000.00				1,435,050.00						1,570,050.00
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					1,928,958.78	-610,545.00					2,539,503.78
4. 其他	-100,750.00				-509,795.00						-610,545.00
（三）利润分配										-16,053,425.00	-16,053,425.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,053,425.00	-16,053,425.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								384,717.32			384,717.32
1. 本期提取								1,377,529.74			1,377,529.74
2. 本期使用								992,812.42			992,812.42
（六）其他											
四、本期期末余额	321,304,250.00				389,013,997.88	4,391,985.00		5,743,330.97	61,185,189.69	473,381,484.58	1,246,236,268.12

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：陆

母公司所有者权益变动表（续上表）

2016年度1-6月

编制单位：新界泵业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年数										
	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
		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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
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
（一）综合收益总额										140,264,291.60	140,264,291.60
（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
1. 提取盈余公积									14,026,429.16	-14,026,429.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,063,500.00	-16,063,500.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								983,102.58			983,102.58
1. 本期提取								2,790,255.96			2,790,255.96
2. 本期使用								-1,807,153.38			-1,807,153.38
（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

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：陆莹

新界泵业集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新界泵业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省对外贸易经济合作厅《浙江省对外贸易经济合作厅关于浙江新界泵业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（浙外经贸资函（2008）846 号）的批准，由浙江新界泵业有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2009 年 4 月 9 日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。公司现有股份总数 321,405,000 股（每股面值 1 元）。（报告期内，公司股权激励计划之股票期权共计行权 135,000 股，公司累计回购注销的限制性股票总数为 100,750 股，截至报告期末，上述股本变动情况尚未完成工商变更登记）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 91,282,137 股；无限售条件的流通股份：A 股 230,122,863 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：各类水泵及控制设备、空气压缩机。

本财务报表业经公司 2016 年 8 月 29 日三届十五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 18 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）
德国 mertus 253. GmbH 公司	德国 253 公司
德国 WITA Wilhelm Taake GmbH 公司	德国 WITA 公司
波兰 HEL-WITA Sp. z o.o. 公司	波兰 HEL-WITA 公司
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
温岭博华水务有限公司	温岭博华
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) 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）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。

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, 博华环境目前正在申请高新技术企业重新认定。

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, 219, 298. 70	1, 766, 393. 35
银行存款	185, 355, 127. 62	157, 172, 380. 03
其他货币资金	55, 856, 307. 00	3, 637, 634. 00
合 计	242, 430, 733. 32	162, 576, 407. 38

(2) 其他说明

期初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; 期末货币资金中包括不能随时支取的工行内保外贷保函保证金 48, 737, 402. 00 元, 保函保证金 5, 894, 805. 00 元、银行承兑汇票保证金 1, 224, 100. 00 元, 不属于现金及现金等价物。

2. 应收票据

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	6, 049, 562. 81		6, 049, 562. 81	4, 320, 260. 00		4, 320, 260. 00

合 计	6,049,562.81		6,049,562.81	4,320,260.00		4,320,260.00
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

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	186,313,302.79	100.00	15,278,818.34	8.20	171,034,484.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	186,313,302.79	100.00	15,278,818.34	8.20	171,034,484.45

(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					
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

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	126,024,545.67	6,301,227.28	5.00
1-2 年	8,166,379.98	816,638.00	10.00
2-3 年	1,679,250.73	839,625.37	50.00
3 年以上	1,790,678.89	1,790,678.89	100.00
小 计	137,660,855.27	9,748,169.54	

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(%)
信用期内及超信用期 1年以内	30,597,815.33	1,529,890.76	5.00
超过信用期 1-2 年	15,382,674.39	1,538,267.44	10.00
超过信用期 2-3 年	142,584.00	28,516.80	20.00
超过信用期 3-5 年	190,800.00	95,400.00	50.00
超过信用期 5 年以上	2,338,573.80	2,338,573.80	100.00
小 计	48,652,447.52	5,530,648.80	

(2) 本期计提坏账准备 2,045,336.47 元，非同一控制下企业合并转入坏账准备 649,005.28 元。

(3) 本期实际核销应收账款 268,802.70 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
客户一	13,547,683.56	7.27	677,384.18
客户二	7,383,577.27	3.96	369,178.86
客户三	3,435,268.82	1.84	171,763.44
客户四	3,209,810.70	1.72	281,534.71
客户五	3,036,300.00	1.63	303,630.00
小 计	30,612,640.35	16.42	1,803,491.19

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	13,572,955.57	77.66		13,572,955.57
1-2 年	2,570,461.40	14.71		2,570,461.40
2-3 年	393,541.66	7.39	295,214.02	98,327.64
3 年以上	939,141.45	0.24	939,141.45	

合 计	17,476,100.08	100.00	1,234,355.47	16,241,744.61
-----	---------------	--------	--------------	---------------

(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	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

(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 (%)
宁波博华环境工程有限公司	2,237,600.00	12.80
中冶南方(新余)冷轧新材料技术有限公司	1,136,369.14	6.50
德国 CMS 咨询公司	1,030,360.85	5.90
重庆第八建设公司(重庆博腾土建)	689,325.14	3.94
嵊州市正德电机有限公司	615,210.00	3.52
小计	5,708,865.13	32.66

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品		64,534.25
合 计		64,534.25

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	28,921,752.82	100.00	1,606,588.32	5.55	27,315,164.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	28,921,752.82	100.00	1,606,588.32	5.55	27,315,164.50

(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	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

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	28,529,832.80	1,426,491.63	5.00
1-2年	125,682.66	12,568.27	10.00
2-3年	197,417.89	98,708.95	50.00
3年以上	68,819.47	68,819.47	100.00
小计	28,921,752.82	1,606,588.32	

(2) 本期计提坏账准备 175,670.27 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
押金保证金	13,205,598.02	13,323,154.49
应收暂付款	13,260,416.08	5,163,037.53
股票期权行权款	1,570,050.00	
出口退税	885,688.72	1,336,414.55
合计	28,921,752.82	19,822,606.57

(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	是否为关联方
温岭市污水处理有限公司	押金保证金	3,100,000.00	1年以内	10.72	155,000.00	否
浙江省云和县招标投标中心	押金保证金	3,000,000.00	1年以内	10.37	150,000.00	否
温州海欧实业有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1年以内	10.37	150,000.00	否
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股票期权行权款	1,570,050.00	1年以内	5.43	78,502.50	否
陇西县再就业服务中心	押金保证金	1,395,997.35	1年以内	4.83	69,799.87	否
小计		12,066,047.35		41.72	603,302.37	

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	65,964,902.52	562,120.12	65,402,782.40
在产品	52,590,865.23		52,590,865.23
库存商品	142,095,372.78	377,311.23	141,718,061.55
工程施工	7,123,517.83		7,123,517.83
委托加工物资	5,326,139.34		5,326,139.34
发出商品	1,402,516.39		1,402,516.39
合计	274,503,314.09	939,431.35	273,563,882.74

(续上表)

项目	期初数		
	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

(2) 存货跌价准备

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	47,624.21		514,495.91			562,120.12
库存商品	3,887,286.40			3,509,975.17		377,311.23
小计	3,934,910.61		514,495.91	3,509,975.17		939,431.35

注：本期存货跌价准备其他增加 514,495.91 元系非同一控制下企业合并转入，本期存货跌价准备转销 1,813,510.21 元，存货跌价准备转回 1,696,464.96 元。

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	3,800,000.00	79,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	8,867,190.08	3,465,887.57
预交税款	847,658.79	5,207,379.10
合计	13,514,848.87	87,673,266.67

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	96,000,000.00		96,000,000.00	46,000,000.00		46,000,000.00
其中：按成本计量的	96,000,000.00		96,000,000.00	46,000,000.00		46,000,000.00

合 计	96,000,000.00		96,000,000.00	46,000,000.00		46,000,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00
小 计	46,000,000.00	50,000,000.00		96,000,000.00

(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	
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）					10.00	
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	44,650,580.30	2,232,529.01	42,418,051.29	56,792,100.30	3,179,073.01	53,613,027.29
合 计	44,650,580.30	2,232,529.01	42,418,051.29	56,792,100.30	3,179,073.01	53,613,027.29

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	12,826,247.43		12,826,247.43	12,339,411.75		12,339,411.75
合 计	12,826,247.43		12,826,247.43	12,339,411.75		12,339,411.75

(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	12,339,411.75			486,835.68	
合计	12,339,411.75			486,835.68	

(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					12,826,247.43	
合计					12,826,247.43	

12. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	26,831,145.96	26,831,145.96
本期增加金额		
1) 固定资产转入		
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	5,818,130.47	5,818,130.47
本期增加金额	694,546.36	694,546.36
1) 计提	694,546.36	694,546.36
2) 固定资产折旧转入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	6,512,676.83	6,512,676.83

账面价值		
期末账面价值	20,318,469.13	20,318,469.13
期初账面价值	21,013,015.49	21,013,015.49

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	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
本期增加金额	26,849,189.20	34,334,629.54	2,394,891.14	13,972,279.99	1,045,043.68	29,914.53	78,625,948.08
1) 购置	3,529,643.52	12,009,036.78	1,436,812.76	205,762.28	1,021,176.15	29,914.53	18,232,346.02
2) 在建工程转入							
3) 企业合并增加	23,319,545.68	22,325,592.76	958,078.38	13,766,517.71	23,867.53		60,393,602.06
本期减少金额	32,525,077.06	4,228,053.92	497,469.70	115,856.81	205,543.79	0.00	37,572,001.28
1) 处置或报废		4,228,053.92	497,469.70	115,856.81	205,543.79		5,046,924.22
2) 转入投资性房地产							
3) 转入在建工程	32,525,077.06						32,525,077.06
期末数	346,780,170.92	315,801,941.44	20,137,492.51	25,814,739.23	17,401,966.47	2,322,149.43	728,258,460.00
累计折旧							
期初数	69,389,773.19	87,400,680.69	10,517,980.42	7,159,234.27	7,542,020.61	2,292,234.90	184,301,924.08
本期增加金额	9,410,235.01	28,729,900.09	1,540,543.14	11,997,665.36	1,129,606.83	29,914.53	52,837,864.96
1) 计提	7,699,488.23	13,428,489.95	1,159,450.22	652,821.98	1,129,606.83	29,914.53	24,099,771.74

2) 企业合并增加	1,710,746.78	15,301,410.14	381,092.92	11,344,843.38			28,738,093.22
本期减少金额	4,921,630.27	2,031,016.33	447,722.73	86,412.89	178,055.22		7,664,837.44
1) 处置或报废		2,031,016.33	447,722.73	86,412.89	178,055.22	-	2,743,207.17
2) 转入投资性房地产							
3) 转入在建工程	4,921,630.27						4,921,630.27
期末数	73,878,377.93	114,099,564.45	11,610,800.83	19,070,486.74	8,493,572.22	2,322,149.43	229,474,951.60
账面价值							
期末账面价值	272,901,792.99	201,702,376.99	8,526,691.68	6,744,252.49	8,908,394.25		498,783,508.40
期初账面价值	283,066,285.59	198,294,685.13	7,722,090.65	4,799,081.78	9,020,445.97		502,902,589.12

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	78,375,329.12		78,375,329.12	54,428,058.19		54,428,058.19
博华环境特许经营权项目建设	76,586,877.94		76,586,877.94	33,326,453.39		33,326,453.39
新界(江苏)厂房建设项目	11,694,617.72		11,694,617.72	2,815,669.74		2,815,669.74
上马厂房地坪加固工程	31,449,959.19		31,449,959.19			
其他零星工程	3,614,202.92		3,614,202.92	2,882,029.29		2,882,029.29
合 计	201,720,986.89		201,720,986.89	93,452,210.61		93,452,210.61

(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	54,428,058.19	23,947,270.93			78,375,329.12

博华环境特许经营 权项目建设	38,383 万	33,326,453.39	43,260,424.55			76,586,877.94
新界(江苏)厂房建 设项目	4,501 万	2,815,669.74	8,878,947.98			11,694,617.72
上马厂房地坪加固 工程	2,000 万		31,449,959.19			31,449,959.19
其他零星工程		2,882,029.29	732,173.63			3,614,202.92
小 计	58,897 万	93,452,210.61	108,268,776.28			201,720,986.89

(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	55.93	60.00	212,029.71	212,029.71	1.05	自筹
博华环境特许经营权 项目建设	19.95	20.00				自筹
新界(江苏)厂房建设 项目	25.98	30.00				自筹
上马厂房地坪加固工 程	19.80	20.00	41,062.75	41,062.75	1.05	自筹
其他零星工程			1,201.22	1,201.22	1.05	自筹
小 计			254,293.68	254,293.68		

注：上马厂房地坪加固工程预算 2,000 万元，本期在建工程增加 3,144.99 万元，其中：固定资产净值转入 2,760.34 万元、实际发生工程支出 384.65 万元

15. 无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	合计
账面原值					
期初数	217,319,698.14	1,300,000.00	5,633,796.33	7,480,000.00	231,733,494.47
本期增加金额			1,240,233.70		1,240,233.70
1) 购置			34,102.56		34,102.56
2) 企业合并增加			1,206,131.14		1,206,131.14
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	217,319,698.14	1,300,000.00	6,874,030.03	7,480,000.00	232,973,728.17

累计摊销					
期初数	19,666,828.15	765,833.37	1,710,133.40	2,368,666.67	24,511,461.59
本期增加金额	2,267,911.38	64,999.98	1,115,284.75	373,999.98	3,822,196.09
1) 计提	2,267,911.38	64,999.98	261,275.60	373,999.98	2,968,186.94
2) 企业合并增加			854,009.15		854,009.15
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	21,934,739.53	830,833.35	2,825,418.15	2,742,666.65	28,333,657.68
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	195,384,958.61	469,166.65	4,048,611.88	3,037,333.35	202,940,070.49
期初账面价值	197,652,869.99	534,166.63	3,923,662.93	3,411,333.33	205,522,032.88

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

德国 WITA 公司		6,766,741.56		6,766,741.56
波兰 HEL-WITA 公司		23,265,490.26		23,265,490.26
合 计	21,371,122.52	30,032,231.82		51,403,354.34

(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

经测试，商誉未发生减值，故本期不计提减值。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,706,385.68	51,494.00	892,607.60		2,865,272.08
融资服务费		1,460,463.90			1,460,463.90
合 计	3,706,385.68	1,511,957.90	892,607.60		4,325,735.98

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	21,369,646.66	3,693,850.00	22,892,356.77	3,822,960.33
应计未付销售折让	1,125,582.55	168,837.38	8,405,498.68	1,260,824.80
递延收益	2,635,982.57	395,397.39	2,651,985.11	397,797.77
可抵扣亏损	35,127,456.17	7,134,163.61	30,144,129.83	6,598,986.26
内部交易未实现利润	572,477.32	143,119.33	2,185,012.38	327,751.86
股份支付可抵扣费用	9,688,511.47	1,633,667.88	11,849,442.06	1,982,360.09
预计负债	156,903.43	29,811.65		
合 计	70,676,560.17	13,198,847.24	78,128,424.83	14,390,681.11

(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	19,679,984.27	3,145,947.34	20,475,692.43	3,267,668.80
固定资产折旧暂时性差异	2,151,420.47	322,713.07	2,492,966.10	373,944.91
合 计	21,831,404.74	3,468,660.41	22,968,658.53	3,641,613.71

(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	1,606,588.33	1,440,179.66
商誉减值准备	2,758,837.37	2,758,837.37
未弥补亏损	20,537,055.50	19,695,386.30
预计负债	201,337.72	
小 计	25,103,818.92	23,894,403.33

(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
2016 年	14,578,465.75	14,578,465.75	
2017 年	1,021,359.83	1,021,359.83	
2018 年	2,500,396.08	2,500,396.08	
2019 年	1,192,019.10	1,192,019.10	
2020 年		403,145.54	
2021 年	1,244,814.74		
小计	20,537,055.50	19,695,386.30	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	30,017,714.60	22,609,562.57
合 计	30,017,714.60	22,609,562.57

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	
信用借款	66,000,000.00	
合 计	106,000,000.00	

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,448,200.00	
合 计	2,448,200.00	

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	154,917,032.25	109,598,999.32
应付环保工程施工款	18,340,846.67	34,072,549.13
应付长期资产购置款	15,710,850.14	11,132,720.62
合计	188,968,729.06	154,804,269.07

(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	4,661,519.67	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
宁波永峰环保工程科技有限公司	1,193,721.36	项目未结算
宁波天尚市政工程有限公司	1,412,619.66	项目未结算
南通安装集团股份有限公司	669,301.05	项目未结算
小 计	10,501,793.74	

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预收货款	139,804,260.01	79,630,155.74
合计	139,804,260.01	79,630,155.74

24. 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	20,635,113.83	90,261,886.30	96,372,719.56	14,524,280.57
离职后福利—设定提存计划	398,108.89	5,097,496.43	4,595,882.95	899,722.37
辞退福利				
合 计	21,033,222.72	95,359,382.73	100,968,602.51	15,424,002.94

(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	20,300,263.57	80,004,956.59	86,499,626.02	13,805,594.14
职工福利费		5,977,178.68	5,977,178.68	0.00
社会保险费	196,850.26	3,655,210.13	3,143,979.16	708,081.23
其中：医疗保险费	124,244.19	2,558,513.44	2,373,999.14	308,758.49
工伤保险费	53,812.43	853,951.94	538,811.00	368,953.37
生育保险费	18,793.64	242,744.75	231,169.02	30,369.37
住房公积金		560,549.00	563,833.00	-3,284.00
工会经费和职工教育经费	138,000.00	63,991.90	188,102.70	13,889.20
小 计	20,635,113.83	90,261,886.30	96,372,719.56	14,524,280.57

(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	338,658.47	4,653,209.94	4,195,108.36	796,760.05
失业保险费	59,450.42	444,286.49	400,774.59	102,962.32
小 计	398,108.89	5,097,496.43	4,595,882.95	899,722.37

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	1,198,364.30	2,051,875.77
营业税	1,872,802.76	2,261,884.44
企业所得税	2,218,315.31	2,449,868.01
个人所得税	937,286.15	381,986.84
城市维护建设税	222,917.15	270,748.78
教育费附加	90,424.32	119,642.13
地方教育附加	81,138.62	100,617.15
房产税	1,080,695.09	1,493,901.14
土地使用税	1,151,821.78	1,213,963.93
地方水利建设基金	200,819.32	246,797.00
印花税	58,330.59	64,578.50
残疾人保障基金	52,407.00	50,868.00
其他	94,715.87	
合计	9,260,038.26	10,706,731.69

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款利息	224,206.81	
合 计	224,206.81	

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
供应商质保金	38,410,000.00	37,534,596.87
保证金	3,722,660.00	8,757,030.00
应计未付费用	2,638,525.21	3,042,191.59
应付暂收款	2,459,751.20	2,760,239.58
限制性股票回购义务	2,364,915.00	2,693,670.00
其他	825,992.02	722,817.14
合计	50,421,843.43	55,510,545.18

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应计未付销售折让	1,125,582.55	8,405,498.68
合计	1,125,582.55	8,405,498.68

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	55,000,000.00	
保证借款	47,937,500.00	
合计	102,937,500.00	

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	358,241.15	
合计	358,241.15	

31. 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	5,500,534.55		213,902.52	5,286,632.03	收到补助款
合 计	5,500,534.55		213,902.52	5,286,632.03	

(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	2,848,549.44		197,900.04		2,650,649.40	与资产相关
年产15万台智能滑片 空压机技改项目	544,085.11		16,002.48		528,082.63	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	5,500,534.55		213,902.52		5,286,632.03	

(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 197,900.04 元计入营业外收入，将摊余金额 2,650,649.40 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 16,002.48 元计入营业外收入，将摊余金额 528,082.63 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。

32. 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	2,027,070.00	2,308,860.00
其他	491,875.63	
合 计	2,518,945.63	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。

33. 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	321,270,000				34,250	34,250	321,304,250

(2) 其他说明

1) 根据2016年5月18日召开的第三届董事会第十一次会议决议及修改后的章程规定,公司决定以5.96元/股(对已分派权益进行调整后的价格)的价格回购并注销3名限制性股票激励对象已获授的未获准解锁的剩余限制性股票共计100,750股,相应减少股本人民币100,750.00元,减少资本公积(股本溢价)509,795.00元(含已分派的现金股利转回10,075.00元),变更后公司的股本为人民币321,169,250.00元。该次减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〔2016〕288号)。

2) 本期,公司授予激励对象的股票期权第一期已满足行权条件,截至本期末,激励对象共计行权135,000股,每股行权价11.63元(对已分派权益进行调整后的价格),行权后公司股本增加人民币135,000.00元,资本公积(股本溢价)增加人民币1,435,050.00元,变更后公司股本为人民币321,304,250.00元。

3) 截至期末,公司上述股本变动情况尚未办妥工商变更登记。

34. 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)	374,239,291.32	3,984,150.00	25,413,206.43	352,810,234.89
其他资本公积	16,829,675.99	2,452,425.22	2,892,612.53	16,389,488.68
合 计	391,068,967.31	6,436,575.22	28,305,818.96	369,199,723.57

(2) 其他说明

1) 资本溢价(股本溢价)本期增加

①公司授予激励对象的股票期权第一期共计行权135,000股,行权价格11.63元/股(对已分派权益进行调整后的价格),行权后公司股本增加人民币135,000.00元,资本公积(股本溢价)增加人民币1,435,050.00元;同时将该部分已行权的股票期权确认的成本费用共计282,150.00元从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)。

② 本期,公司授予激励对象的限制性股票第一期已解锁,将该部分已解锁的限制性股票确认的成本费用共计2,266,950.00元从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本

溢价)。

2) 资本溢价 (股本溢价) 本期减少

①本期回购并注销限制性股票减少资本公积 (股本溢价) 509,795.00 元。

②公司本期购买子公司老百姓泵业剩余 30%少数股权, 将购买对价与取得的老百姓泵业公允价值持续计量的净资产份额的差额 24,903,411.43 元冲减资本公积 (股本溢价)。

3) 其他资本公积本期增加

公司本期确认股权激励费用增加资本公积 (其他资本公积) 2,452,425.22 元。

4) 其他资本公积本期减少

本期因股份支付确认的可抵扣暂时性转回, 相应转回递延所得税资产, 同时减少资本公积 (其他资本公积) 343,512.53 元。

35. 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		610,545.00	4,391,985.00
合 计	5,002,530.00		610,545.00	4,391,985.00

(2) 其他说明

根据 2016 年 5 月 18 日公司第三届董事会第十一次会议决议通过的《关于部分激励对象注销股票期权与回购注销部分限制性股票的议案》, 鉴于原限制性股票激励对象中欧阳雅之、文品纯、许丹红已于 2016 年一季度分别离职, 基于上述人员 2015 年度业绩考核达标, 按照《股票期权与限制性股票激励计划 (草案)》的相关规定, 上述人员所合计获授的第一期 5.425 万股限制性股票予以解锁, 所获授的剩余 100,750 股予以回购注销, 计 610,545.00 元, 同时减少库存股 610,545.00 元。

36. 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	

以后将重分类进损益的其他综合收益	27,552.78	-415,187.70			-415,187.70		-387,634.92
其中：外币财务报表折算差额	27,552.78	-415,187.70			-415,187.70		-387,634.92
其他综合收益合计	27,552.78	-415,187.70			-415,187.70		-387,634.92

37. 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	13,836,829.07	3,233,054.22	2,098,173.72	14,971,709.57
合 计	13,836,829.07	3,233,054.22	2,098,173.72	14,971,709.57

(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 2,777,479.14 元增加专项储备，本期因收购子公司老百姓泵业增加专项储备 455,575.08 元，同时本期实际使用安全生产费 2,012,555.14 元减少专项储备，另外将本期子公司少数股东享有专项储备的份额 85,618.58 元计入少数股东权益。

38. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	61,185,189.69			61,185,189.69
合 计	61,185,189.69			61,185,189.69

39. 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	424,950,745.48	337,218,318.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,283,992.70	68,180,860.40
减：应付普通股股利	16,053,425.00	16,063,500.00
期末未分配利润	479,181,313.18	389,335,678.49

(2) 其他说明

1) 根据 2016 年 4 月 27 日公司 2015 年度股东大会通过的 2015 年度股利分配方案，以 2015 年 12 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。

2) 公司本期将已授予但未满足解锁条件的限制性股票共计 100,750 股予以回购并注销，同时将该部分限制性股票已分配的现金股利共计 10,075.00 元予以转回抵减回购款。

(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	586,163,730.60	417,909,518.82	557,509,499.58	403,049,695.73
其他业务	16,761,502.34	10,600,865.34	16,773,131.03	14,345,378.69
合 计	602,925,232.94	428,510,384.16	574,282,630.61	417,395,074.42

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	391,023.58	277,154.46
城市维护建设税	1,276,216.03	1,555,235.56
教育费附加	760,911.40	936,263.54
地方教育附加	507,274.23	617,604.45
合计	2,935,425.24	3,386,258.01

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	11,429,806.33	10,033,076.58
广告及业务宣传费	1,358,797.61	976,685.76
运输费	5,242,251.23	5,114,248.02
差旅费	4,428,284.76	3,406,679.07

会展费	1,155,363.52	1,413,656.77
会务费	731,350.00	40,380.00
服务费	1,464,156.17	1,450,339.64
租赁费	585,331.28	1,258,903.49
业务招待费	501,795.58	331,741.12
其他	3,972,016.84	2,541,154.53
合 计	30,869,153.32	26,566,864.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	19,261,630.34	20,381,817.06
工资及福利	12,551,012.30	14,661,587.90
折旧费	5,299,408.08	5,382,664.21
税费	3,256,624.14	3,495,596.21
安全生产费	2,777,479.14	3,073,203.78
劳动保险费	2,351,443.59	2,299,639.66
中介机构费	4,170,227.47	2,663,693.81
无形资产摊销	2,825,863.08	2,476,780.16
业务招待费	1,437,474.43	1,280,705.30
股份支付	2,452,425.22	3,122,019.80
其他	5,912,224.50	5,669,809.00
合计	62,295,812.29	64,507,516.89

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,058,228.63	86,021.21
利息收入	-108,127.41	-2,058,722.29

汇兑损失	-1,628,595.07	-2,514,589.70
手续费	60,729.03	261,770.39
合计	-617,764.82	-4,225,520.39

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,274,462.73	3,747,482.79
存货跌价损失	-1,696,464.96	
合计	-422,002.23	3,747,482.79

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	203,338.89	399,216.38
权益法核算的长期股权投资收益	486,835.68	140,816.65
合 计	690,174.57	540,033.03

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	831,676.77	1,449,879.52	831,676.77
子公司利润补差		11,753,169.80	
赔偿收入	752,755.42	795,218.11	752,755.42
固定资产处置利得	612.79	88,266.88	612.79
其他	78,477.38	67,692.26	78,477.38
合计	1,663,522.36	14,154,226.57	1,663,522.36

(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	589,285.00	553,000.00	与收益相关

专项补贴		361,200.00	与收益相关
递延收益摊销	213,902.52	213,902.52	与资产相关
税收返还		217,400.00	与收益相关
其他	28,489.25	104,377.00	与收益相关
小计	831,676.77	1,449,879.52	

9. 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
地方水利建设基金	535,924.17	620,527.79	
对外捐赠	36,225.00	205,000.00	36,225.00
固定资产处置损失	154,911.04	95,974.57	154,911.04
其他	220,336.97	173,275.33	220,336.97
合计	947,397.18	1,094,777.69	947,397.18

10. 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	12,580,703.34	13,350,330.82
递延所得税费用	715,867.12	-4,324,576.16
合计	13,296,570.46	9,025,754.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	80,760,524.73
按法定税率计算的所得税费用	20,190,131.18
公司/子公司适用不同税率的影响	-6,790,864.13
非应税收入的影响	-172,082.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,136,214.85
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	309,401.79

研发费用加计扣除的影响	-1,376,230.67
所得税费用	13,296,570.46

11. 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	647,912.66	1,235,977.00
利息收入	264,805.37	2,058,722.29
保证金	8,629,429.00	5,030,700.00
赔偿收入	752,755.42	795,218.11
其他	4,224,202.83	3,469,969.45
合计	14,519,105.28	12,590,586.85

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	16,453,154.00	23,940,060.95
付现销售费用	14,114,669.15	14,394,908.15
保证金	13,587,347.35	5,030,700.00
其他	10,947,938.63	3,387,106.27
合计	55,103,109.13	46,752,775.37

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

		11,753,169.80
--	--	---------------

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购限制性股票	600,470.00	
支付内保外贷保证金	48,737,402.00	
合计	49,337,872.00	

5. 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	67,463,954.27	67,478,681.16
加: 资产减值准备	-422,002.23	3,747,482.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,248,008.18	24,026,568.77
无形资产摊销	2,968,186.94	2,863,120.87
长期待摊费用摊销	892,607.60	1,458,235.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	154,061.04	7,707.69
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)	-701,361.07	-2,429,143.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-690,174.57	-540,033.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,191,833.87	-4,256,858.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-172,953.30	-121,721.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	-34,807,242.93	-16,910,180.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,087,553.00	-90,576,224.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	83,574,469.60	17,233,422.53
其他	5,811,811.48	5,263,738.76

经营活动产生的现金流量净额	87,423,645.88	7,244,796.22
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	186,574,426.32	326,864,927.72
减: 现金的期初余额	158,938,773.38	202,802,282.89
加: 现金等价物的期末余额	3,800,000.00	10,700,000.00
减: 现金等价物的期初余额	79,000,000.00	55,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-47,564,347.06	79,762,644.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	186,574,426.32	158,938,773.38
其中: 库存现金	1,219,298.70	1,766,393.35
可随时用于支付的银行存款	185,355,127.62	157,172,380.03
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物	3,800,000.00	79,000,000.00
其中: 三个月以内到期的银行保本型理财产品	3,800,000.00	79,000,000.00
3) 期末现金及现金等价物余额	190,374,426.32	237,938,773.38

(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 3,637,634.00 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工行内保外贷保函保证金 48,737,402.00 元、银行承兑汇票保证金 1,224,100.00 元、保函保证金 5,894,805.00 元, 不属于现金及现金等价物, 另外其他流动资产包括理财金账户余额 3,800,000.00 元应属于现金及现金等价物。

(4) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	83,337,500.00

其中：德国 WITA 公司	40,562,500.00
波兰 HEL-WITA 公司	42,775,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,356,640.08
其中：德国 WITA 公司	15,147,091.90
波兰 HEL-WITA 公司	1,209,548.18
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：德国 WITA 公司	
波兰 HEL-WITA 公司	
取得子公司支付的现金净额	66,980,859.92

(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	55,856,307.00	贷款保证金、保函保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	93,579,795.47	银行抵押
无形资产	25,425,419.45	银行抵押
合 计	174,861,521.92	

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			43,534,633.15
其中：美元	2,580,949.72	6.6312	17,114,793.78
欧元	3,313,959.79	7.37500	24,440,453.45
港币	900,809.14	0.8546	769,837.74
波兰兹罗提	727,311.54	1.66304	1,209,548.18
应收账款			63,843,690.35
其中：美元	8,380,724.47	6.6312	55,574,260.11
欧元	261,950.08	7.37500	1,931,881.84

波兰兹罗提	3,810,821.39	1.66304	6,337,548.40
其他应收款			599,016.40
其中：美元	54,461.84	6.6312	361,147.35
欧元	30,122.27	7.37500	222,151.74
波兰兹罗提	9,450.95	1.66304	15,717.31
应付账款			6,173,641.24
其中：美元			
欧元	102,299.87	7.37500	754,461.54
波兰兹罗提	3,258,598.53	1.66304	5,419,179.70
其他应付款			773,740.72
其中：美元	7,666.96	6.6312	50,841.15
欧元	29,708.53	7.37500	219,100.41
波兰兹罗提	302,938.69	1.66304	503,799.16

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
德国 WITA 公司	2016年6月30日	40,562,500.00	100	现金收购
波兰 HEL-WITA 公司	2016年6月30日	42,775,000.00	100	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
德国 WITA 公司	2016年6月30日	控制权转移		
波兰 HEL-WITA 公司	2016年6月30日	控制权转移		

(2) 其他说明

公司通过成立全资子公司德国 253 公司，收购德国 WITA 公司和波兰 HEL-WITA 公司，其中：收购德国 WITA 公司支付 550 万欧元，折合人民币 40,562,500.00 元；收购波兰 HEL-WITA 公司支付 580 万欧元，折合人民币 42,775,000.00 元。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	德国 WITA 公司	波兰 HEL-WITA 公司
合并成本		
现金	40,562,500.00	42,775,000.00
合并成本合计	40,562,500.00	42,775,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,795,758.44	19,509,509.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,766,741.56	23,265,490.26

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项目	德国 WITA 公司		波兰 HEL-WITA 公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	52,058,350.88		26,661,100.74	
货币资金	15,147,091.90		1,209,548.18	
应收款项	2,161,777.33		6,353,265.71	
存货	11,806,664.57		9,058,530.62	
固定资产	22,513,445.68		9,142,063.16	
无形资产	34,559.55		317,562.44	
其他资产	394,811.85		580,130.63	
负债	18,262,592.44		7,151,591.00	
借款				
应付款项	1,591,054.70		5,419,856.72	
应付职工薪酬	683,703.80		642,315.31	
应交税费	147,528.91		429,393.19	
其他负债	693,213.13		660,025.78	

净资产	33,795,758.44		19,509,509.74	
取得的净资产	33,795,758.44		19,509,509.74	

4. 其他范围的合并变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
德国 253 公司	新设子公司	2016 年 3 月	55,378,811.33	100.00%
温岭博华	新设子公司	2016 年 4 月	1,000,000.00	100.00%

本公司通过成立德国 253 公司用于收购德国 WITA 公司和波兰 HEL-WITA 公司,另外温岭博华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	100.00		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
德国 253 公司	德国	德国	投资	100.00		设立
德国 WITA 公司	德国	德国	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
波兰 HEL-WITA 公司	波兰	波兰	制造业		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
温岭博华	温岭	温岭	污水处理		100.00	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%	-2,677,998.45		42,449,906.76
方鑫机电	30.00%	-318,287.99		6,384,051.87
江西新界	5.00%	43,673.40		3,201,202.72
合计		-2,952,613.04		52,035,161.35

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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	137,661,240.43	162,732,448.03	300,393,688.46	223,207,316.90	2,661,073.08	225,868,389.98
方鑫机电	28,584,118.93	84,045,690.55	112,629,809.48	90,772,279.48		90,772,279.48
江西新界	20,738,672.05	65,168,544.83	85,907,216.88	18,403,141.26	2,650,649.40	21,053,790.66

(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	140,739,260.13	131,086,898.17	271,826,158.30	188,084,693.29	2,776,881.44	190,861,574.73
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

(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	14,126,033.16	-6,670,785.03	-6,670,785.03	-14,052,405.18
方鑫机电	37,169,572.41	-1,060,959.96	-1,060,959.96	4,786,055.28
江西新界	22,734,836.89	873,467.95	873,467.95	514,857.37

(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	16,284,344.27	-5,318,103.05	-5,318,103.05	-12,252,659.23
方鑫机电	34,214,931.09	-1,534,567.07	-1,534,567.07	-1,661,365.23
江西新界	28,750,799.57	1,997,595.64	1,997,595.64	7,423,981.14

(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	130,935,559.08	155,721,679.50
非流动资产	5,232,195.85	5,238,028.08
资产合计	136,167,754.93	160,959,707.58
流动负债	2,803,708.72	32,464,018.15
非流动负债		5,101,572.06
负债合计	2,803,708.72	37,565,590.21
所有者权益	133,364,046.21	123,394,117.37
按持股比例计算的净资产份额	13,336,404.62	12,339,411.75
对联营企业权益投资的账面价值	13,336,404.62	12,339,411.75
营业收入	10,087,855.99	12,896,368.22
净利润	4,868,356.83	5,400,330.25

其他综合收益		
综合收益总额	4,868,356.83	5,400,330.25
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2016年6月30日,本公司应收账款的17.57%(2015年12月31日:28.09%)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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	6,049,562.81				6,049,562.81

小 计	6,049,562.81				6,049,562.81
-----	--------------	--	--	--	--------------

(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	4,320,260.00				4,320,260.00
小 计	4,320,260.00				4,320,260.00

(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
银行借款	208,937,500.00	208,937,500.00	106,000,000.00	102,937,500.00	
应付票据	2,448,200.00	2,448,200.00	2,448,200.00		
应付账款	188,968,729.06	188,968,729.06	188,968,729.06		
其他应付款	50,421,843.43	50,421,843.43	50,421,843.43		
小 计	450,776,272.49	450,776,272.49	347,838,772.49	102,937,500.00	

(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
银行借款					
应付票据					
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		

(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。

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	20.91%	20.91%
杨佩华	股东	18.67%	18.67%

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18.67%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姐夫控制
叶志南	杨佩华之舅父

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天明泡沫厂	泡沫	133,428.56	270,500.45
新世界酒店	酒店及餐饮服务	712,041.58	603,118.00
方山旅游	酒店及会务服务		
詹氏包装	木箱	2,279,926.61	2,394,467.95

(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
新世界酒店	水泵与空压机	774.36	2,364.95
叶志南	水泵	1,031,249.17	1,037,755.62

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	185.34 万元	188.40 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	168,791.12	99,060.55
	詹氏包装	712,631.37	1,163,591.05
小计		881,422.49	1,262,651.60
预收款项	叶志南	46,646.64	114,538.68
小计		46,646.64	114,538.68
其他应付款	天明泡沫厂		100,000.00
	詹氏包装	220,000.00	230,000.00

小 计		220,000.00	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	无
公司本期行权的各项权益工具总额	13.5 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	45.2 万股
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：11.63 元、16.04 元； 合同剩余期限：1.5 年。

2. 其他说明

根据 2016 年 5 月 18 日公司第三届董事会第十一次会议决议通过了关于部分激励对象注销股票期权与回购注销部分限制性股票的议案。鉴于原股票期权激励对象中赵友义、曾建根、丁培已离职，其所合计获授的权益总量 14 万份股票期权，按照公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，上述人员所获授的股票期权予以注销。原激励对象欧阳雅之、文品纯、许丹红、李琪志、臧恒胜、章灵萍、朱淦波等 7 人于 2016 年一季度分别离职，基于上述人员 2015 年度业绩考核达标，按照《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，其所合计获授的第一期 11.375 万份股票期权予以行权，上述人员所获授的剩余 21.125 万份股票期权予以注销。综上所述，本次累计注销的股票期权总量为 35.125 万份。

鉴于原限制性股票激励对象中欧阳雅之、文品纯、许丹红于 2016 年一季度分别离职，基于上述人员 2015 年度业绩考核达标，按照《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，其所合计获授的第一期 5.425 万股限制性股票予以解锁，上述人员所获授的剩余 10.075 万股予以回购注销。综上所述，本次累计回购注销的限制性股票总量为 10.075 万股。

根据 2016 年 5 月 18 日公司第三届董事会第十一次会议决议通过了关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期符合行权条件与第一次解锁符合解锁条件的议案。按照《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》及公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》等有关法律法规规定，公司股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一期行权条件与限制性股票第一次解锁条件业已达成，截止 6 月 30 日股票期权共行权 135,000 股。

根据 2016 年 5 月 18 日公司第三届董事会第十一次会议决议通过了关于对股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格和限制性股票回购价格进行调整的议案，因 2015 年 5 月公司实施了 2014 年度权益分配，即向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。按照公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中的有关规定，董事会同意对股票期权

与限制性股票激励计划的股票期权行权价格和限制性股票回购价格进行调整，股票期权行权价格由 11.73 元/份调整为 11.68 元/份，限制性股票回购价格由 6.06 元/股调整为 6.01 元/股。

又因 2016 年 5 月公司实施了 2015 年度权益分配，即向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），按照公司《股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中的有关规定，董事会同意对股票期权与限制性股票激励计划的股票期权行权价格和限制性股票回购价格进行调整，股票期权行权价格由 11.68 元/份调整为 11.63 元/份，限制性股票回购价格由 6.01 元/股调整为 5.96 元/股。

（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	10,137,189.80（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	10,137,189.80

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）10,137,189.80 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 万台水泵技改项目于 2015 年 3 月 19 日与浙江广鑫建筑工程有限公司签订《建筑工程施工合同》，合同约定总金额人民币 6,200.00 万元，截至 2016 年 6 月 30 日已履行 3,003.18 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 2016

年 6 月 30 日已履行 1,827.00 万元。

(3) 子公司新界江苏与沭阳县向明建筑安装工程有限公司签订了《建设工程施工合同》，合同约定总金额人民币 2,286.00 万元，截至 2016 年 6 月 30 日已履行 1,005.70 万元。

(4) 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 2016 年 06 月 30 日已履行 2,428.20 万元。

(5) 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 3,800.00 万元，截至 2016 年 06 月 30 日已履行 3,420.00 万元。

(6) 子公司温岭博华就温岭市北城污水处理厂（城北、新河）改扩建及管网工程 PPP 项目的土建部分与宁波国锴建设工程有限公司签订了《工程施工合同》。合同约定总金额人民币 3,000.00 万元，截至 2016 年 06 月 30 日已履行 300.00 万元。

2. 未结清的保函

截至 2016 年 6 月 30 日公司未结清的保函金额为人民币 100.00 万元，子公司博华环境未结清的保函金额为人民币 489.48 万元。

3. 未结清的贷款保证金

截至 2016 年 6 月 30 日公司以内保外贷形式为境外子公司德国 253 公司银行贷款提供贷款保证金 4,873.74 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（以下简称“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 7 月 15 日公司 2016 年第二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 25,637,530 股（含本数），募集资金总额预计不超 31,970 万元（含本数）。截止财务报告日中国证监会已受理公司提交的《新界泵业集团股份有限公司上市公司非公开发行股票核准》行政许可申请材料，本次非公开发行股票事项尚需中国证监会进一步审核，能否获得核准存在不确定性。

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	德国分部	分部间抵销	合 计
营业收入	641,554,338.65	22,734,836.89	21,798,701.14		83,162,643.74	602,925,232.94
营业成本	476,520,274.85	18,898,527.71	17,722,472.15		84,630,890.55	428,510,384.16
资产总额	2,400,247,313.88	85,907,216.88	127,451,288.74	118,045,033.34	811,078,647.23	1,920,572,205.61
负债总额	866,538,409.40	21,053,790.66	12,465,903.01	63,286,810.90	335,154,288.15	627,770,250.82

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 2016 年 6 月 30 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 2016 年 6 月 30 日，公司为控股子公司博华环境提供财务资助 17,300.00 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 2016 年 6 月 30 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 2016 年 6 月 30 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	84,430,156.92	91.05	4,962,125.74	5.88	79,468,031.18
合并范围内应收款组合	8,301,344.67	8.95			8,301,344.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	92,731,501.59	100.00	4,962,125.74	5.35	87,769,375.85

(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	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

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	87,415,402.36	3,955,702.88	5.00
1-2 年	4,545,512.93	454,551.29	10.00
2-3 年	437,429.47	218,714.74	50.00
3 年以上	333,156.83	333,156.83	100.00
小 计	92,731,501.59	4,962,125.74	

(2) 本期计提坏账准备 1,296,139.15 元。

(3) 本期实际核销应收账款 268,802.70 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
客户一	7,383,577.27	7.96	226,320.25
客户二	3,033,528.77	3.27	136,319.82
客户三	2,850,711.34	3.07	135,332.61
客户四	2,834,123.42	3.06	130,801.49
客户五	2,726,396.36	2.94	92,967.71
小 计	18,828,337.16	20.30	721,741.88

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	7,570,034.51	2.66	455,017.96	6.01	7,115,016.55
合并范围内应收款组合	276,980,549.71	97.34			276,980,549.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					0
合 计	284,550,584.22	100.00	455,017.96	0.16	284,095,566.26

(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	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

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	7,388,774.51	367,267.96	5.00
1-2 年	7,200.00	720.00	10.00
2-3 年	174,060.00	87,030.00	50.00
小 计	7,570,034.51	455,017.96	

(2) 本期计提坏账准备 211,703.74 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	280,051,563.42	220,510,758.05
应收暂付款	2,301,730.32	2,389,793.61
押金保证金	208,280.00	2,112,200.00
应收股票期权款	1,570,050.00	
出口退税款	418,960.48	
合 计	284,550,584.22	225,012,751.66

(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	173,049,691.41	1 年以内	60.82	
方鑫机电	拆借款	67,000,000.00	1 年以内	23.55	
江西新界	拆借款	14,000,000.00	1 年以内	4.92	
新界（江苏）	拆借款	6,941,500.00	1 年以内	2.44	
德国 253 公司	拆借款	5,600,000.00	1 年以内	1.97	
小 计		266,591,191.41		93.69	

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	485,034,610.68		485,034,610.68	382,475,602.27		382,475,602.27
合 计	485,034,610.68		485,034,610.68	382,475,602.27		382,475,602.27

(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	43,912,856.25	193,206.25		44,106,062.50		
台州新界	15,113,176.25	57,030.00		15,170,206.25		
江西新界	68,080,012.50	118,747.92		68,198,760.42		
江苏新界	108,045,735.42	114,008.33		108,159,743.75		
老百姓泵业	34,239,201.29	46,488,197.91		80,727,399.20		
方鑫机电	21,566,887.64	118,747.92		21,685,635.56		

西柯贸易	21,193,732.92	90,258.75		21,283,991.67		
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）	10,000,000.00			10,000,000.00		
德国 253 公司		55,378,811.33		55,378,811.33		
小 计	382,475,602.27	102,559,008.41		485,034,610.68		

(3) 其他说明

对子公司投资本期增加中 46,464,500.00 元系对子公司老百姓泵业增资，55,378,811.33 元系对子公司德国 253 公司投资，另外 715,697.08 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	475,741,606.70	342,643,891.36	453,714,678.71	337,347,981.28
其他业务收入	20,696,555.74	15,738,899.20	20,206,324.15	14,928,565.75
合 计	496,438,162.44	358,382,790.56	473,921,002.86	352,276,547.03

2. 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		27,000,000.00
理财产品投资收益	115,684.92	
合计	115,684.92	27,000,000.00

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	-154,298.25	

部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	831,676.77	
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	207,919.71	
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	574,670.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,459,969.06	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	63,629.08	
少数股东权益影响额(税后)	-1,508,576.91	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,904,916.89	

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	535,924.17	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	5.70	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.46	0.21	0.21

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	70,283,992.70	
非经常性损益	B	2,904,916.89	
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	67,379,075.81	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,207,336,754.33	
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	1,570,050.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0.00	
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	16,663,970.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00	
其他	计提专项储备	I1	3,147,435.64
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
	使用专项储备	I2	2,012,555.14

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
外币报表折算差额（香港公司）	I3	15,133.86
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
外币报表折算差额（德国公司）	I4	-430,321.56
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0
少数股东无偿转让股权	I5	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	
本期购买子公司老百姓泵业剩余 30% 少数股权减少净资产	I6	24,903,411.43
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	2.00
确认股权支付费用增加净资产	I7	2,108,912.69
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	3.00
库存股增加	I8	-610,545.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	1.00
报告月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	1,233,131,506.23
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.46%

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	70,283,992.70
预计归属未来可解锁限制性股票的净利润	b	158,805.59
扣除后归属于公司普通股股东的净利润	A=a-b	70,125,187.11
非经常性损益	B	2,904,916.89
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	67,220,270.22
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	579,500.00

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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	320,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

(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	70,283,992.70
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	$C=A-B$	70,283,992.70
非经常性损益	D	2,904,916.89
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	$E=C-D$	67,379,075.81
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	431,166.38
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	320,431,166.38
稀释每股收益	$M=C/H$	0.22
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.21

新界泵业集团股份有限公司

二〇一六年八月二十九日