

北京赛诺水务科技有限公司
2014 年-2016 年 6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
—资产负债表	1-4
—利润表	5-6
—现金流量表	7-8
—所有者权益变动表	9-14
—财务报表附注	15-67

审计报告

XYZH/2016BJA20664

北京赛诺水务科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京赛诺水务科技有限公司（以下简称“赛诺水务公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是赛诺水务公司管理层的责任，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上述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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，赛诺水务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，公允反映了赛诺水务公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年九月三十日

合并资产负债表

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	六.1	59,620,166.12	28,335,820.21	40,120,733.12
应收票据	六.2	15,080,395.60	4,291,733.00	3,170,000.00
应收账款	六.3	112,291,243.78	182,648,238.47	117,681,864.36
预付款项	六.4	8,694,081.40	3,402,248.03	4,783,263.45
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	六.5	9,518,875.62	13,279,164.94	18,305,278.23
存货	六.6	251,150,660.28	227,871,384.62	109,947,081.68
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		90,827.83	-	-
流动资产合计		456,446,250.63	459,828,589.27	294,008,220.84
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	六.7	2,820,000.00	2,820,000.00	2,820,000.00
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六.8	20,297,144.77	27,360,181.97	17,674,450.74
无形资产	六.9	4,461,611.64	4,631,039.94	4,969,896.52
在建工程		378,432.98	-	11,184,696.04
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	56.97
商誉		-	-	-
长期待摊费用	六.10	1,758,759.55	1,792,533.75	2,191,188.88
递延所得税资产	六.11	3,187,214.51	2,887,263.46	1,341,484.05
其他非流动资产	六.12	5,831,581.61	-	-
非流动资产合计		38,734,745.06	39,491,019.12	40,181,773.20
资产总计		495,180,995.69	499,319,608.39	334,189,994.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	六.13	36,000,000.00	35,000,000.00	42,000,000.00
应付票据		-	-	6,000,000.00
应付账款	六.14	126,156,511.61	154,553,408.22	58,757,668.42
预收款项	六.15	29,457,312.44	6,938,000.00	582,000.00
应付职工薪酬	六.16	4,497,219.98	8,086,466.43	7,401,610.95
应交税费	六.17	11,058,790.44	18,697,313.85	13,281,388.94
应付利息	六.18	-	379,198.09	57,370.00
应付股利		-	-	-
其他应付款	六.19	53,587,563.14	83,212,696.52	35,940,012.02
一年内到期的非流动负债	六.20	265,115.71	265,115.71	248,818.12
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		261,022,513.32	307,132,198.82	164,268,868.45
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款	六.21	13,548,255.22	3,320,903.98	3,586,019.70
专项应付款		-	-	-
递延收益	六.22	11,284,000.00	10,834,000.00	12,800,000.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		24,832,255.22	14,154,903.98	16,386,019.70
负债合计		285,854,768.54	321,287,102.80	180,654,888.15
所有者权益：				
实收资本	六.23	154,743,094.07	154,743,094.07	154,743,094.07
资本公积	六.24	94,884,044.36	46,910,110.00	46,910,110.00
盈余公积		-	-	-
未分配利润	六.25	-41,800,911.28	-23,620,698.48	-48,118,098.18
归属母公司所有者权益		207,826,227.15	178,032,505.59	153,535,105.89
少数股东权益		1,500,000.00	-	-
所有者权益合计		209,326,227.15	178,032,505.59	153,535,105.89
负债和所有者权益总计		495,180,995.69	499,319,608.39	334,189,994.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		44,840,600.74	22,123,817.74	25,914,604.57
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		13,666,395.60	2,500,000.00	2,050,000.00
应收账款	十四、1	72,335,589.73	141,457,330.54	87,023,992.71
预付款项		3,095,289.75	2,878,815.64	4,237,592.50
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十四、2	6,149,182.25	12,523,642.57	21,957,413.57
存货		232,823,806.05	215,394,819.92	99,691,376.09
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		372,910,864.12	396,878,426.41	240,874,979.44
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		2,820,000.00	2,820,000.00	2,820,000.00
长期股权投资	十四、3	64,700,000.00	62,700,000.00	37,700,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		3,649,361.28	3,983,340.23	9,145,810.51
在建工程		-	-	9,774,212.15
固定资产清理		-	-	-
无形资产		4,461,611.64	4,631,039.94	4,969,896.52
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		414,064.59	512,157.43	529,231.19
递延所得税资产		2,294,612.43	1,932,288.69	1,246,654.44
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		78,339,649.94	76,578,826.29	66,185,804.81
资产总计		451,250,514.06	473,457,252.70	307,060,784.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00	42,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	6,000,000.00
应付账款		141,793,479.62	179,908,238.88	55,969,807.45
预收款项		12,000,000.00	-	-
应付职工薪酬		2,647,422.84	4,569,282.96	4,641,396.18
应交税费		9,630,045.11	10,684,326.28	9,927,657.02
应付利息		-	379,198.09	57,370.00
应付股利		-	-	-
其他应付款		53,314,763.57	74,862,006.97	29,348,019.38
一年内到期的非流动负债		265,115.71	265,115.71	248,818.12
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		254,650,826.85	305,668,168.89	148,193,068.15
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		3,438,346.13	3,320,903.98	3,586,019.70
专项应付款		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		3,438,346.13	3,320,903.98	3,586,019.70
负债合计		258,089,172.98	308,989,072.87	151,779,087.85
所有者权益：				
实收资本		154,743,094.07	154,743,094.07	154,743,094.07
资本公积		62,958,522.36	21,906,750.00	21,906,750.00
盈余公积		-	-	-
未分配利润		-24,540,275.35	-12,181,664.24	-21,368,147.67
所有者权益合计		193,161,341.08	164,468,179.83	155,281,696.40
负债和所有者权益总计		451,250,514.06	473,457,252.70	307,060,784.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		24,581,789.88	233,345,999.19	215,448,666.30
其中：营业收入	六.26	24,581,789.88	233,345,999.19	215,448,666.30
二、营业总成本		43,907,142.65	209,603,443.59	196,617,624.03
其中：营业成本	六.26	14,584,772.91	134,933,198.52	140,821,483.65
营业税金及附加	六.27	547,531.09	1,899,750.38	2,527,963.45
销售费用	六.28	4,618,707.26	17,151,948.16	14,960,390.02
管理费用	六.29	19,991,452.39	42,775,262.57	30,845,172.09
财务费用	六.30	1,798,134.10	4,839,022.98	4,057,067.39
资产减值损失	六.31	2,366,544.90	8,004,260.98	3,405,547.43
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）		—	—	—
汇兑收益（损失以“－”号填列）		—	—	—
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-19,325,352.77	23,742,555.60	18,831,042.27
加：营业外收入	六.32	845,188.92	4,220,960.52	6,324,182.99
其中：非流动资产处置收益		—	—	7,632.99
减：营业外支出	六.33	—	515.77	18.98
其中：非流动资产处置损失		—	515.77	18.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-18,480,163.85	27,963,000.35	25,155,206.28
减：所得税费用	六.34	-299,951.05	3,465,600.65	2,921,902.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-18,180,212.80	24,497,399.70	22,233,304.22
归属于母公司所有者的净利润		-18,180,212.80	24,497,399.70	22,233,304.22
六、其他综合收益		—	—	—
七、综合收益总额		—	—	—
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,180,212.80	24,497,399.70	22,233,304.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	十四.4	12,165,917.78	194,186,077.04	169,809,314.29
减：营业成本	十四.4	5,838,597.78	139,202,273.88	116,617,129.20
营业税金及附加		512,761.69	1,379,705.23	1,935,121.72
销售费用		2,211,271.52	6,004,536.11	6,648,258.07
管理费用		12,670,569.75	29,106,142.32	20,412,030.80
财务费用		1,689,349.19	4,910,816.99	3,849,149.93
资产减值损失		2,415,491.62	7,264,205.91	4,061,801.34
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）		—	—	—
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,172,123.77	6,318,396.60	16,285,823.23
加：营业外收入		451,188.92	4,249,685.52	3,830,000.00
其中：非流动资产处置收益		—	2,921,425.00	—
减：营业外支出		—	458.80	—
其中：非流动资产处置损失		—	—	—
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-12,720,934.85	10,567,623.32	20,115,823.23
减：所得税费用		-362,323.74	1,381,139.89	2,107,014.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,358,611.11	9,186,483.43	18,008,808.67
五、其他综合收益		—	—	—
六、综合收益总额		-12,358,611.11	9,186,483.43	18,008,808.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		98,670,798.38	71,274,762.44	62,536,713.83
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六.35	3,145,076.13	11,185,059.49	17,974,138.63
经营活动现金流入小计		101,815,874.51	82,459,821.93	80,510,852.46
购买商品、接受劳务支付的现金		27,487,839.22	53,232,785.15	76,139,170.77
支付给职工以及为职工支付的现金		21,484,887.77	39,903,471.36	29,767,484.05
支付的各项税费		18,637,872.65	18,002,345.53	15,445,735.11
支付其他与经营活动有关的现金	六.35	31,704,565.72	26,009,988.17	24,622,114.41
经营活动现金流出小计		99,315,165.36	137,148,590.21	145,974,504.34
经营活动产生的现金流量净额		2,500,709.15	-54,688,768.28	-65,463,651.88
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	125.00	33,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六.35	3,000,000.00	13,509,524.00	7,800,000.00
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	13,509,649.00	7,833,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,151,333.21	4,886,384.65	13,994,867.11
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六.35	5,120,000.00	8,988,643.00	3,127,370.66
投资活动现金流出小计		7,271,333.21	13,875,027.65	17,122,237.77
投资活动产生的现金流量净额		-4,271,333.21	-365,378.65	-9,289,237.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	-	70,722,000.00
取得借款所收到的现金		11,000,000.00	34,344,800.00	42,868,494.40
收到其他与筹资活动有关的现金	六.35	9,302,000.00	61,060,600.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		21,802,000.00	95,405,400.00	123,590,494.40
偿还债务所支付的现金		-	42,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		530,700.00	1,462,133.32	3,434,788.19
支付其他与筹资活动有关的现金	六.35	1,021,750.00	5,667,581.87	2,682,877.59
筹资活动现金流出小计		1,552,450.00	49,129,715.19	46,117,665.78
筹资活动产生的现金流量净额		20,249,550.00	46,275,684.81	77,472,828.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.55	93,884.70	-632.86
五、现金及现金等价物净增加额		18,478,925.39	-8,684,577.42	2,719,306.11
加：期初现金及现金等价物余额		23,309,081.90	31,993,659.32	29,274,353.21
六、期末现金及现金等价物余额		41,788,007.29	23,309,081.90	31,993,659.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		89,860,887.84	62,526,527.01	41,397,783.68
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,098,892.46	14,798,837.86	25,266,953.04
经营活动现金流入小计		90,959,780.30	77,325,364.87	66,664,736.72
购买商品、接受劳务支付的现金		29,746,781.67	47,625,461.58	68,726,994.11
支付给职工以及为职工支付的现金		11,642,603.07	24,036,388.11	18,697,913.95
支付的各项税费		10,654,679.95	14,265,115.30	11,805,822.21
支付其他与经营活动有关的现金		23,315,106.58	21,319,928.15	26,148,410.50
经营活动现金流出小计		75,359,171.27	107,246,893.14	125,379,140.77
经营活动产生的现金流量净额		15,600,609.03	-29,921,528.27	-58,714,404.05
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	125.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	18,820,554.57	-
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	18,820,679.57	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,796.00	1,100,529.15	11,493,334.46
投资支付的现金		2,000,000.00	25,000,000.00	15,000,000.00
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		5,120,000.00	9,858,643.00	6,397,474.11
投资活动现金流出小计		7,136,796.00	35,959,172.15	32,890,808.57
投资活动产生的现金流量净额		-4,136,796.00	-17,138,492.58	-32,890,808.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	70,722,000.00
取得借款收到的现金		-	34,344,800.00	42,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	61,060,600.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	95,405,400.00	122,722,000.00
偿还债务支付的现金		-	42,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		530,700.00	1,462,133.32	3,194,999.99
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,667,581.87	2,682,877.59
筹资活动现金流出小计		530,700.00	49,129,715.19	40,877,877.58
筹资活动产生的现金流量净额		-530,700.00	46,275,684.81	81,844,122.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.55	93,884.70	-632.86
五、现金及现金等价物净增加额		10,933,112.48	-690,451.34	-9,761,723.06
加：期初现金及现金等价物余额		17,097,079.43	17,787,530.77	27,549,253.83
六、期末现金及现金等价物余额		28,030,191.91	17,097,079.43	17,787,530.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	154,743,094.07	46,910,110.00	-	-23,620,698.48	-	178,032,505.59
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	154,743,094.07	46,910,110.00	-	-23,620,698.48	-	178,032,505.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	47,973,934.36	-	-18,180,212.80	1,500,000.00	31,293,721.56
（一）净利润				-18,180,212.80	-	-18,180,212.80
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-18,180,212.80		-18,180,212.80
（三）所有者投入和减少资本	-	47,973,934.36	-	-	1,500,000.00	49,473,934.36
1.所有者投入资本						-
2.其他		47,973,934.36			1,500,000.00	49,473,934.36
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3.对所有者的分配						-
4.其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-		-
1.资本公积转增股本						-
2.盈余公积转增股本						-
3.盈余公积弥补亏损						-
4.其他						-
四、本年年末余额	154,743,094.07	94,884,044.36	-	-41,800,911.28	1,500,000.00	209,326,227.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	2015 年度					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	154,743,094.07	46,910,110.00		-48,118,098.18	-	153,535,105.89
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	154,743,094.07	46,910,110.00	-	-48,118,098.18	-	153,535,105.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	24,497,399.70	-	24,497,399.70
（一）净利润				24,497,399.70	-	24,497,399.70
（二）其他综合收益				-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	24,497,399.70	-	24,497,399.70
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本						-
2.其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3.对所有者的分配						-
4.其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本						-
2.盈余公积转增股本						-
3.盈余公积弥补亏损						-
4.其他						-
四、本年年末余额	154,743,094.07	46,910,110.00	-	-23,620,698.48	-	178,032,505.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	2014 年度					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	84,021,094.07	46,910,110.00		-70,351,402.40	-	60,579,801.67
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	84,021,094.07	46,910,110.00	-	-70,351,402.40	-	60,579,801.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,722,000.00	-	-	22,233,304.22	-	92,955,304.22
（一）净利润				22,233,304.22	-	22,233,304.22
（二）其他综合收益						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	22,233,304.22	-	22,233,304.22
（三）所有者投入和减少资本	70,722,000.00	-	-	-	-	70,722,000.00
1.所有者投入资本	70,722,000.00					70,722,000.00
2.其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3.对所有者的分配						-
4.其他						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本						-
2.盈余公积转增股本						-
3.盈余公积弥补亏损						-
4.其他						-
四、本年年末余额	154,743,094.07	46,910,110.00	-	-48,118,098.18	-	153,535,105.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	154,743,094.07	21,906,750.00	-	-12,181,664.24	164,468,179.83
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年初余额	154,743,094.07	21,906,750.00	-	-12,181,664.24	164,468,179.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	41,051,772.36	-	-10,341,283.48	30,710,488.88
（一）净利润				-10,341,283.48	-10,341,283.48
（二）其他综合收益					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-10,341,283.48	-10,341,283.48
（三）所有者投入和减少资本	-	41,051,772.36	-	-	41,051,772.36
1.所有者投入资本					-
2.其他		41,051,772.36			41,051,772.36
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积					-
2.提取一般风险准备					-
3.对所有者的分配					-
4.其他					-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本					-
2.盈余公积转增股本					-
3.盈余公积弥补亏损					-
4.其他					-
四、本年年末余额	154,743,094.07	62,958,522.36	-	-22,522,947.72	195,178,668.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	2015 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	154,743,094.07	21,906,750.00		-21,368,147.67	155,281,696.40
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年初余额	154,743,094.07	21,906,750.00	-	-21,368,147.67	155,281,696.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	9,186,483.43	9,186,483.43
（一）净利润				9,186,483.43	9,186,483.43
（二）其他综合收益				-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	9,186,483.43	9,186,483.43
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本					-
2.其他					-
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积					-
2.提取一般风险准备					-
3.对所有者的分配					-
4.其他					-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本					-
2.盈余公积转增股本					-
3.盈余公积弥补亏损					-
4.其他					-
四、本年年末余额	154,743,094.07	21,906,750.00	-	-12,181,664.24	164,468,179.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：北京赛诺水务科技有限公司

单位：人民币元

项目	2014 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有这权益合计
一、上年年末余额	84,021,094.07	21,906,750.00		-39,376,956.34	66,550,887.73
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年初余额	84,021,094.07	21,906,750.00	-	-39,376,956.34	66,550,887.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,722,000.00	-	-	18,008,808.67	88,730,808.67
（一）净利润				18,008,808.67	18,008,808.67
（二）其他综合收益				-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	18,008,808.67	18,008,808.67
（三）所有者投入和减少资本	70,722,000.00	-	-	-	70,722,000.00
1.所有者投入资本	70,722,000.00				70,722,000.00
2.其他					-
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积					-
2.提取一般风险准备					-
3.对所有者的分配					-
4.其他					-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本					-
2.盈余公积转增股本					-
3.盈余公积弥补亏损					-
4.其他					-
四、本年年末余额	154,743,094.07	21,906,750.00	-	-21,368,147.67	155,281,696.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1. 基本情况

北京赛诺水务科技有限公司(以下简称“本公司”或“赛诺水务”，在包括子公司时简称“本集团”)原名北京赛恩斯特科技有限公司(以下简称“赛恩斯特”)，2002年11月27日在北京市注册成立的外商独资有限责任公司，企业法人营业执照注册号：110000410177504；法定代表人：陈火其。

经营范围：开发、生产膜分离系统工程成套设备及膜分离材料；设计、生产、安装给水和污水处理工程系统；提供自产产品的售后技术培训、技术服务；销售自产产品；技术进出口、货物进出口、代理进出口。

营业期限：自2002年11月27日至2022年11月26日。

2. 历史沿革

本公司系经北京市海淀区对外经济贸易委员会颁发的《关于外资企业北京赛恩斯特科技有限公司章程及董事会组成的批复》批准，由美国CNC技术有限公司出资500万美元设立，全部出资以美元现金形式缴付，注册资本分三期投入，在营业执照下发日起三个月内出资75万美元，在营业执照下发日起一年内出资100万美元，在营业执照下发日起两年内出资325万美元。

2002年11月21日，塞恩斯特取得北京市人民政府颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号：外经贸京资字[2002]1191号)。2002年11月27日，本公司取得北京市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(注册号企独京总字第017750号)。

本公司成立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	持股比例(%)
美国 CNC 技术有限公司	500.00	0.00	100.00

2003年3月25日，北京方诚会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》(方会验字[2003]第089号)，确认截止2003年3月12日，本公司已经收到出资方美国CNC技术有限公司投入的第一期货币出资75万美元，其中注册资本75万美元。2003年4月18日，本公司取得变更的企业法人营业执照。

2003年10月15日本公司董事会作出决议，并经中关村科技园区海淀园数字园区管理服务中心作出的《关于外资企业“北京赛恩斯特科技有限公司”变更出资方式的批复》

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(海园外经[2003]911号)批准,本公司将出资方式变更为,美国CNC技术有限公司以现金形式投资125万美元,占注册资本25%,以复合反渗透膜生产所有权(无形资产形式)投资250万美元,占注册资本50%,以复合反渗透膜生产设备(实物形式)投资125万美元,占注册资本25%。

2003年11月4日,北京中企华资产评估有限责任公司出具了《美国CNC技术有限公司复合反渗透膜生产技术(非专利技术)所有权资产评估报告书》(中企华评报字[2003]第157号),确认以2003年9月30日为评估基准日,以收益现值法进行评估的复合反渗透膜生产技术(非专利技术)的价值为4260万元,折合514.66万美元。

2003年12月1日,北京方诚会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》(方会验字[2003]第12-001号),确认截止2003年11月4日,本公司已经收到出资方美国CNC技术有限公司投入的第二期出资275.0185万美元(其中美元现金25.0185万元,非专利技术250万美元)。其中注册资本275.0185万美元,非专利技术评估值超过250万美元的部分,即264.66万美元计入资本公积。2003年12月19日,本公司取得变更的企业法人营业执照。

2004年11月22日本公司董事会作出决议,并经中关村科技园区海淀园数字园区管理服务中心作出的《关于外资企业“北京赛恩斯特科技有限公司”延长出资期限的批复》(海园外经[2004]1205号)批准,美国CNC技术有限公司的第三期注册资本延迟到位,延迟到位时间不超过6个月。2004年12月9日,本公司取得变更的企业法人营业执照。

2005年3月15日本公司董事会作出决议,并经中关村科技园区海淀园管理委员会作出的《关于外资企业“北京赛恩斯特科技有限公司”变更出资方式的批复》(海园外经[2005]715号)批准,及国家外汇管理局作出的《资本项目外汇业务核准件》((京)汇资核字第A110000200500034号)核准,本公司将出资方式变更为:美国CNC技术有限公司以美元现金形式出资110万美元,以复合反渗透膜生产技术所有权出资250万美元,以2004年未分配利润转增出资140万美元。

2005年5月11日,北京中则会计师事务所出具了《验资报告》(中则验A字[2005]第090号),确认截止2005年4月30日,本公司已经收到出资方美国CNC技术有限公司缴纳的第三期注册资本150万美元,其中现金10万美元,未分配利润转增出资140万美元。2005年5月12日,本公司取得变更的企业法人营业执照。

2005年7月26日本公司董事会作出决议,并经中关村科技园区海淀园数字园区管理服务中心作出的《关于外资企业“北京赛恩斯特科技有限公司”变更股权的批复》(海园外经[2005]1223号)批准,同意投资方美国CNC技术有限公司将其在本公司的出资500万美元(其中250万美元为非专利技术)全部转让给英属维尔京群岛CNC控股有限公司,占注册资本的100%。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

就上述股权转让事宜，美国CNC技术有限公司与英属维尔京群岛CNC控股有限公司于2005年6月26日签订《股权转让协议书》。

2005年8月5日，本公司取得变更的企业法人营业执照。2005年11月20日，本公司取得北京市人民政府换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号：外经贸京资字[2002]1191号，发证序号1100020104)。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	持股比例(%)
英属维尔京群岛 CNC 控股有限公司	500.00	500.00	100.00

2008年12月22日本公司董事会作出决议，“北京赛恩斯特科技有限公司”更名为“北京赛诺水务科技有限公司”，并相应修改公司章程。2008年12月24日，本公司取得变更的企业法人营业执照，注册号变更为110000410177504。

2010年12月1日本公司董事会作出决议，并经北京市海淀区商务委员会作出的《关于北京赛诺水务科技有限公司修改章程的批复》(海商审字[2011]55号)批准，投资方名称由英属维尔京群岛CNC控股有限公司变更为英属维尔京Mobius水务公司(以下简称“BVI公司”)，并增加投资总额2300万美元，增加后投资总额为2800万美元；增加注册资本650万美元，增加后注册资本为1150万美元，增加的投资总额全部由BVI公司以货币认缴。

2011年3月14日，北京全企国际会计师事务所有限公司出具了《变更登记验资报告书》(京全企验字[2011]第V-0045号)，确认截止2011年3月2日，本公司已收到股东BVI公司缴存的新增注册资本(实收资本)美元650万元，均以货币出资。2011年6月14日，本公司取得变更的企业法人营业执照。

2013年11月26日本公司董事会作出决议，并经北京市海淀区商务委员会作出的《关于北京赛诺水务科技有限公司增资的批复》(海商审字[2013]945号)批准，同意赛诺水务注册资本由1150万美元增加至1500万美元，总投资额增加至4500万美元，此次增资全部由BVI公司以货币形式缴付；增资缴付期限为变更营业执照前；同意修改公司章程的相应条款。

2014年2月21日，招商银行北京世纪城支行出具《汇入汇款通知书》，确认本公司收到了BVI公司用于出资的350万元美元。2014年3月11日，本公司取得变更的营业执照。

2014年7月25日本公司董事会作出决议，并经北京市海淀区商务委员会2014年7月31日作出的《关于北京赛诺水务科技有限公司增资的批复》批准，同意将本公司注册资本

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

从1500万美元增加至2300万美元，投资总额增加至6900万美元；此次增资由原股东BVI公司以货币形式全额缴付；增资缴付期限为营业执照签发之日起六个月内一次性缴付；增加经营范围：技术进出口；货物进出口；代理进出口。

2014年8月28日，招商银行北京世纪城支行出具《汇入汇款通知书》，确认本公司收到了BVI公司用于出资的800万美元。2014年8月11日，本公司取得变更的营业执照。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	持股比例(%)
BVI 公司	2,300.00	2,300.00	100.00

2016年5月23日，BVI公司与陈火其、徐飒、西藏君升恒齐电子科技有限公司、天壕投资集团有限公司、AlliedHonourInvestmentLimited、OasisWater(HK)Limited、OceanFaithInternationalLimited签署股权转让协议，将其持有的赛诺水务100%股权转让给上述各方，2016年6月23日办理完工商变更手续。

截止2016年6月30日，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (美元)	实缴出资额 (美元)	持股比例 (%)
西藏君升恒齐电子科技有限公司	7,300,245.37	7,300,245.37	31.7402
Allied Honour Investment Limited	5,449,895.33	5,449,895.33	23.6952
Oasis Water (HK) Limited	3,151,099.80	3,151,099.80	13.7004
Ocean Faith International Limited	3,059,345.73	3,059,345.73	13.3015
徐飒	1,465,579.55	1,465,579.55	6.3721
天壕投资集团有限公司	1,392,577.10	1,392,577.10	6.0547
陈火其	1,181,257.12	1,181,257.12	5.1359
合计	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京赛诺膜技术有限公司(以下简称“北京膜公司”)、河北赛诺膜技术有限公司(以下简称“河北膜公司”)、日照赛诺环境科技有限公司(以下简称“日照赛诺”)和北京泰格昌环保工程有限公司(以下简称“泰格昌”)。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项；以持续经营为基础编制财务报表合理。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、建造合同形成的已完工未结算资产的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失的确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述(1)中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述(2)中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述(3)中所述理由及方法计提坏账准备。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
集团内部往来	以应收款项与交易对象的关系为风险特征划分组合
风险较低的组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合(包括关联方往来，备用金等)
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
集团内部往来	不提取坏账准备
风险较低的组合	不提取坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年	3.00	3.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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

10. 存货

本集团存货主要包括库存商品、原材料、在产品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。存货可变现净值按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。

建造合同形成的已完工未结算资产按实际成本计量，包括从合同签订始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)超过累计按合同约定结算的价款部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	5-10	0-5.00	9.50-20.00
3	运输设备	10	5.00	9.50
4	办公设备	3-10	0-5.00	9.50-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 在建工程

本集团在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

15. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

专利技术使用权按合同规定的期限20年平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括装修费等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括建造合同收入、销售商品收入、工程技术服务收入，建造合同收入的确认原则和计量方法详见附注四、22，收入确认原则和计量方法如下：

(1) 销售商品收入

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

(2) 工程技术服务收入

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

21. 建造合同

本集团在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本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额确认为当期合同费用。合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。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，并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。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

25. 所得税的会计核算

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 建造合同的完工进度估计

在建造合同进行过程中，本集团管理层会定期复核各项合同的预算合同收入、预算合同成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反应。

(2) 非金融长期资产减值

本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可回收金额，其差额确认为减值损失。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 长期资产的可使用年限

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产等的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(5) 应收款项坏账准备的计提

本集团主要根据当前市场情况，对于应收款项的账龄、客户的财务状况以及客户提供的担保(如有)的历史经验做出的估计。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所有使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

27. 重要会计政策和会计估计变更

本年度无重要的会计政策变更和会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本集团销售设备等适用税率 17%，提供技术服务适用税率 6%，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，经认定取得高新技术资格，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司于 2010 年获得高新技术企业认定，该证书于 2013 年 9 月 17 日到期。本公司已于 2013 年 11 月重新申请并获得高新技术企业认定，证书有限期为 2013 年 11 月 11 日至 2016 年 11 月 11 日。2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司北京膜公司于 2011 年获得高新技术企业认定，该证书于 2014 年 11 月 21 日到期。本公司已于 2014 年 10 月重新申请并获得高新技术企业认定，证书有限期为 2014 年 10 月 22 日至 2017 年 10 月 21 日。2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 15%。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	73,284.64	267,849.63
银行存款	41,714,722.65	22,707,717.44
其他货币资金	17,832,158.83	5,360,253.14
合计	59,620,166.12	28,335,820.21

注：其他货币资金为使用权受到限制的保证金。

2016 年 6 月 30 日，其他货币资金 11,790,102.10 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的项目保函所存入的保证金存款；其他货币资金 5,020,306.73 元为浦发银行借款保证金，其他货币资金 1,021,750.00 元为招商银行借款保证金。

2015 年 12 月 31 日，其他货币资金 333,514.83 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的项目保函所存入的保证金存款；其他货币资金 5,026,738.31 元为浦发银行借款保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,080,395.60	4,291,733.00

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	14,273,617.89	-

截至本报告日，本公司已经背书或贴现的应收票据为银行承兑汇票，未发生被追索情况，符合终止确认条件。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				
	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的应收账款	14,547,139.50	11.32	4,364,141.85	30.00	10,182,997.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
风险较低的组合	3,139,041.66	2.44	—	—	3,139,041.66
账龄组合	110,663,206.30	86.10	11,694,001.83	10.57	98,969,204.47
组合小计	113,802,247.96	88.54	11,694,001.83	10.28	102,108,246.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	175,825.23	0.14	175,825.23	100.00	—
合计	128,525,212.69	100.00	16,233,968.91	12.63	112,291,243.78

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	21,247,139.50	10.81	4,364,141.85	20.54	16,882,997.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
风险较低的组合	593,502.05	0.30	—	—	593,502.05
账龄组合	174,646,651.93	88.87	9,474,913.16	5.43	165,171,738.77
组合小计	175,240,153.98	89.17	9,474,913.16	5.41	165,765,240.82

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,369.00	0.02	28,369.00	100.00	-
合计	196,515,662.48	100.00	13,867,424.01	7.06	182,648,238.47

注：风险较低的组合系应收 Scinor Water America, LLC 款项。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
首钢贵阳特殊钢有限公司	14,547,139.50	4,364,141.85	未回款金额的 30%	未及时回款且项目暂缓

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,531,738.28	375,317.38	1.00
1-2 年	56,195,362.14	1,685,860.86	3.00
2-3 年	3,927,288.78	392,728.88	10.00
3-4 年	7,537,444.79	3,768,722.40	50.00
4 年以上	5,471,372.31	5,471,372.31	100.00
合计	110,663,206.30	11,694,001.83	——

3) 本集团本期无实际核销的应收账款。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市市政四建设工程有限公司	9,843,305.70	1-2 年	7.66	295,299.17
	3,280,589.63	2-3 年	2.55	328,058.96
	4,473,084.79	3-4 年	3.48	2,236,542.40

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2016 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
首钢贵阳特殊钢有限公司	14,547,139.50	1-2 年	11.32	4,364,141.85
北京市市政建设集团有限公司	11,777,561.34	1-2 年	9.16	353,326.84
中平能化集团天成环保工程有限公司	10,500,000.00	1-2 年	8.17	315,000.00
包头市排水产业有限责任公司	10,219,327.26	1-2 年	7.95	306,579.82
合计	64,641,008.22	——	50.29	8,198,949.04

(3) 应收账款质押情况

北京中关村科技融资担保有限公司为 2015 年 10 月 23 日至 2016 年 6 月 5 日期间华夏银行向本公司连续提供信贷而形成的债权提供保证担保，本公司以应收账款提供反担保，质押金额为 70,457,053.76 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,866,826.99	78.99	2,108,862.33	61.99
1-2 年	1,043,524.40	12.00	1,126,195.70	33.10
2-3 年	616,540.01	7.09	167,190.00	4.91
3-4 年	167,190.00	1.92	0.00	0.00
合计	8,694,081.40	100.00	3,402,248.03	100.00

(2) 按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项期末余额的比例 (%)
河北中核岩土工程有限公司沧州分公司	3,893,700.00	1 年以内	38.41
海南中核工程技术有限公司	842,430.40	1 年以内	8.31
平顶山市赛特矿用设备有限公司	500,000.00	2-3 年	4.93
黄骅市万鑫机电设备有限公司	318,500.00	1 年以内	3.14
北京首钢国际工程技术有限公司	50,000.00	1 年以内	0.49
	180,000.00	1-2 年	1.78
	38,800.00	2-3 年	0.38
合计	5,823,430.40	——	57.45

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	77,455.29	0.80	77,455.29	100.00	-
风险较低的组合	9,518,875.62	98.76	-	-	9,518,875.62
组合小计	9,596,330.91	99.56	77,455.29	0.81	9,518,875.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,000.00	0.44	42,000.00	100.00	-
合计	9,638,330.91	100.00	119,455.29	1.24	9,518,875.62

注 1：风险较低的组合包括押金备用金，关联方借款等。

注 2：根据 2016 年 3 月 31 日本公司与吴红梅、北京今日紫唯医疗器械有限公司签订的三方抵账协议进行债权债务抵销后，本公司期末应收吴红梅 3,987,192.06 元，期后还款情况详见本附注十三、资产负债表日后事项。

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	77,455.29	0.58	77,455.29	100.00	-
风险较低的组合	13,279,164.94	99.11	-	-	13,279,164.94
组合小计	13,356,620.23	99.69	77,455.29	0.58	13,279,164.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,000.00	0.31	42,000.00	100.00	-
合计	13,398,620.23	100.00	119,455.29	0.89	13,279,164.94

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
关联方借款	4,163,468.06	11,690,004.44
押金备用金	5,474,862.85	1,708,615.79
合计	9,638,330.91	13,398,620.23

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吴红梅	借款	3,987,192.06	1 年以内	41.37	-
中关村科技租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.38	-
周凯	备用金	312,689.00	1 年以内	3.24	-
唐立华	备用金	306,804.33	1 年以内	3.18	-
沧州渤海新区城市建设投资有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	2.08	-
合计	——	5,806,685.39	——	60.25	——

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	229,532,551.28	-	229,532,551.28
原材料	3,013,939.01	-	3,013,939.01
在产品	11,537,787.53	-	11,537,787.53
库存商品	7,333,680.18	267,297.72	7,066,382.46
合计	251,417,958.00	267,297.72	251,150,660.28

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	215,394,819.92	-	215,394,819.92

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,140,016.35	-	3,140,016.35
在产品	6,460,327.50	-	6,460,327.50
库存商品	3,143,518.57	267,297.72	2,876,220.85
合计	228,138,682.34	267,297.72	227,871,384.62

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
库存商品	267,297.72	-	-	-	267,297.72

注：存货跌价准备系根据未执行合同收入低于成本的差额计提。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	292,638,980.72
累计已确认毛利	104,807,468.30
减：预计损失	-
已办理结算的金额	167,913,897.74
建造合同形成的已完工未结算资产	229,532,551.28

7. 长期应收款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收工程质保金	2,820,000.00	2,820,000.00

8. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	447,496.00	29,618,329.99	2,072,450.15	2,465,823.83	34,604,099.97
2. 本期增加金额	-	10,031,468.13	801,222.77	135,541.28	10,968,232.18
(1) 购置	-	31,468.13	801,222.77	135,541.28	968,232.18
(2) 其他增加	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
3. 本期减少金额	-	16,486,145.66	-	-	16,486,145.66
(1) 其他减少	-	16,486,145.66	-	-	16,486,145.66

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 期末余额	447,496.00	23,163,652.46	2,873,672.92	2,601,365.11	29,086,186.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	136,122.59	4,575,400.22	871,087.22	1,661,307.97	7,243,918.00
2. 本期增加金额	7,379.94	2,001,448.07	147,016.88	214,366.97	2,370,211.86
(1) 计提	7,379.94	1,830,923.98	147,016.88	214,366.97	2,199,687.77
(2) 其他增加	-	170,524.09	-	-	170,524.09
3. 本期减少金额	-	825,088.14	-	-	825,088.14
(1) 其他减少	-	825,088.14	-	-	825,088.14
4. 期末余额	143,502.53	5,751,760.15	1,018,104.10	1,875,674.94	8,789,041.72
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	303,993.47	17,411,892.31	1,855,568.82	725,690.17	20,297,144.77
2. 期初账面价值	311,373.41	25,042,929.77	1,201,362.93	804,515.86	27,360,181.97

注：固定资产其他增加系售后租回业务租入的固定资产，其他减少系售后租回业务售出的固定资产。

(1) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,000,000.00	170,524.09	-	9,829,475.91
合计	10,000,000.00	170,524.09	-	9,829,475.91

2016 年 4 月 29 日，本公司之子公司北京膜公司与中关村科技租赁有限公司签订的融资租赁合同（售后租回），租赁期为 3 年，共 12 期，合同双方商定租赁物的购买价款为 1000 万元，租赁年利率为 6.30%，租金共计 11,003,887.00 元，售后租回确认的未实现售后租回损益合计 5,936,086.90 元，截止 2016 年 6 月 30 日共摊销 104,505.29 元。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 无形资产

项目	专利权
一、账面原值	
1. 期初余额	6,777,131.62
2. 本期增加金额	-
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	6,777,131.62
二、累计摊销	
1. 期初余额	2,146,091.68
2. 本期增加金额	169,428.30
(1) 计提	169,428.30
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	2,315,519.98
三、减值准备	
1. 期初余额	-
2. 本期增加金额	-
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	-
四、账面价值	
1. 期末账面价值	4,461,611.64
2. 期初账面价值	4,631,039.94

10. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016 年 6 月 30 日
装修费	1,792,533.75	297,200.00	330,974.20	-	1,758,759.55

11. 递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现内部销售损益	4,868,557.80	730,283.67	5,131,723.07	769,758.46
资产减值准备	16,379,538.92	2,456,930.84	14,116,700.00	2,117,505.00
合计	21,248,096.72	3,187,214.51	19,248,423.07	2,887,263.46

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他非流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
递延收益-未实现售后租回损失	5,831,581.61	-

13. 短期借款

借款类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
质押借款	1,000,000.00	-
合计	36,000,000.00	35,000,000.00

14. 应付账款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合计	126,156,511.61	154,553,408.22
其中：1 年以上	27,828,493.38	23,437,018.59

账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2016 年 6 月 30 日
广东卓信水处理设备有限公司	2,883,490.84
天津膜天膜科技股份有限公司	1,320,000.00
派石新能源技术开发(北京)有限公司	1,161,500.00
唐山市宇清环保机械有限公司	1,062,000.00
丹东北方环保工程有限公司	979,720.00
合计	7,406,710.84

15. 预收款项

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合计	29,457,312.44	6,938,000.00
其中：1 年以上	582,000.00	582,000.00

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
短期薪酬	6,862,699.39	16,878,091.32	20,353,152.71	3,387,638.00
离职后福利-设定提存计划	1,223,767.04	1,965,778.99	2,079,964.05	1,109,581.98
合计	8,086,466.43	18,843,870.31	22,433,116.76	4,497,219.98

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	5,607,727.38	14,482,361.89	17,903,495.88	2,186,593.39
职工福利费	57,414.89	266,344.78	266,344.78	57,414.89
社会保险费	677,039.16	1,153,575.17	1,206,351.57	624,262.76
其中：医疗保险费	600,246.66	1,001,252.44	1,058,081.44	543,417.66
工伤保险费	29,486.56	59,670.39	62,716.82	26,440.13
生育保险费	47,305.94	92,652.34	85,553.31	54,404.97
住房公积金	520,517.96	975,809.48	976,960.48	519,366.96
合计	6,862,699.39	16,878,091.32	20,353,152.71	3,387,638.00

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基本养老保险	1,165,325.28	1,875,304.59	1,984,052.59	1,056,577.28
失业保险费	58,441.76	90,474.40	95,911.46	53,004.70
合计	1,223,767.04	1,965,778.99	2,079,964.05	1,109,581.98

17. 应交税费

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	1,998,623.17	12,248,745.56
企业所得税	8,497,088.75	4,985,074.76
个人所得税	74,781.53	56,955.68
城市维护建设税	270,025.25	805,665.75
教育费附加	218,271.74	600,872.10
合计	11,058,790.44	18,697,313.85

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 应付利息

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付利息	-	379,198.09

注：2015 年应付利息为本公司向北京今日紫唯医疗器械有限公司借款计提的利息，2016 年计提利息 176,966.29 元。2016 年 3 月 31 日本公司与吴红梅、北京今日紫唯医疗器械有限公司签订三方抵账协议(详见本附注六、5)，抵消后余额为零。

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
代垫款及借款	42,846,261.00	66,717,040.00
往来款	5,362,013.19	9,025,304.19
房租	3,085,395.00	4,100,000.00
代理费	1,245,249.83	2,578,359.21
备用金押金	1,048,644.12	791,993.12
合计	53,587,563.14	83,212,696.52

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2016 年 6 月 30 日
BVI 公司	39,787,200.00
北控水务(中国)投资有限公司	3,831,587.90
北京首钢新钢有限责任公司	1,690,000.00
北京赛美环能科技有限公司	1,090,000.00
合计	46,398,787.90

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	265,115.71	265,115.71

21. 长期应付款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
专利费	3,438,346.13	3,320,903.98
售后租回融资租赁款	10,109,909.09	-
合计	13,548,255.22	3,320,903.98

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：长期应付款为应付清华大学的专利技术实施许可费，本公司与清华大学 2009 年 9 月份签订的专利申请技术实施许可合同书，有效期 20 年，该合同包括 4 项专利技术，每项实施许可费为 250 万，前三年每年付款 100 万，2012 年起每年付款 50 万，共计应付 1000 万，初始确认的未确认融资费用 3,222,868.38 元。

注 2：售后租回形成的融资租赁为北京赛诺膜科技有限公司与中关村科技租赁有限公司 2016 年 4 月 29 日签订的融资租赁合同（售后租回），租赁期为 3 年，共 12 期，租金共计应付 11,003,887.00 元，初始确认的未确认融资费用 1,003,887.00 元。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	10,834,000.00	840,000.00	390,000.00	11,284,000.00	—

(2) 政府补助

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
工程实验室	7,605,000.00	—	390,000.00	—	7,215,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金中欧国际合作项目	3,000,000.00	—	—	—	3,000,000.00	与收益相关
清华大学国家支撑计划	229,000.00	400,000.00	—	—	629,000.00	与收益相关
首钢总公司科技部海水淡化项目	—	440,000.00	—	—	440,000.00	与收益相关

23. 实收资本

股东名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
BVI 公司	84,021,094.07	70,722,000.00	—	154,743,094.07

股东名称	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
------	----------------	------	------	------------------

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
BVI 公司	154,743,094.07	-	-	154,743,094.07

股东名称	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
BVI 公司	154,743,094.07	-	154,743,094.07	-
西藏君升恒齐电子科技有限公司	-	49,115,767.53	-	49,115,767.53
AlliedHonourInvestmentLimited	-	36,666,685.63	-	36,666,685.63
OasisWater(HK)Limited	-	21,200,422.86	-	21,200,422.86
OceanFaithInternationalLimited	-	20,583,152.66	-	20,583,152.66
徐飒	-	9,860,384.70	-	9,860,384.70
天壕投资集团有限公司	-	9,369,230.12	-	9,369,230.12
陈火其	-	7,947,450.57	-	7,947,450.57
合计	154,743,094.07	154,743,094.07	154,743,094.07	154,743,094.07

24. 资本公积

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	21,910,110.00	-	-	21,910,110.00
同一控制下企业合并	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
合计	46,910,110.00	-	-	46,910,110.00

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	21,910,110.00	-	-	21,910,110.00
同一控制下企业合并	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
合计	46,910,110.00	-	-	46,910,110.00

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
股本溢价	21,910,110.00	-	-	21,910,110.00
其他资本公积	-	47,973,934.36	-	47,973,934.36
同一控制下企业合并	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
合计	46,910,110.00	47,973,934.36	-	94,884,044.36

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2016 年 3 月 11 日，根据 BVI 公司出具的债务豁免函，免除本公司债务 290 万美元；2016 年 3 月 11 日，根据杭州衡贝环境有限公司出具的债务豁免函，免除本公司债务 37,702,442.78 元；上述金额扣除应纳税额 8,465,988.42 元后计入其他资本公积。

25. 未分配利润

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
未分配利润	-38,509,656.51	-23,620,698.48	-48,118,098.18

26. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
销售膜组件收入	16,422,068.92	33,293,006.04	30,682,816.81
建造合同收入	8,159,720.96	200,052,993.15	184,765,849.49
营业收入合计	24,581,789.88	233,345,999.19	215,448,666.30
销售膜组件成本	9,669,589.39	17,453,793.22	15,644,603.33
建造合同成本	4,915,183.52	117,479,405.30	125,176,880.32
营业成本合计	14,584,772.91	134,933,198.52	140,821,483.65

27. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	319,393.14	1,093,373.06	1,481,574.14
教育费附加	136,882.77	483,826.40	627,833.60
地方教育费附加	91,255.18	322,550.92	418,555.71
合计	547,531.09	1,899,750.38	2,527,963.45

28. 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,587,520.06	6,034,872.00	4,467,442.12
差旅费	649,443.25	2,092,209.14	1,561,460.88
项目维护费	1,026,801.65	3,125,816.59	1,992,920.28
中介费	200.00	36,018.11	2,112,682.21
运费	257,945.94	294,603.18	342,311.94
代理费	11,029.00	2,814,208.79	4,419,848.36
其他	85,767.36	2,754,220.35	63,724.23
合计	4,618,707.26	17,151,948.16	14,960,390.02

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	7,393,147.02	17,896,474.16	12,500,704.48
办公费用	1,601,209.32	3,461,850.22	2,778,739.17
研究开发费	5,448,747.47	11,853,023.73	7,333,758.27
中介机构费用	1,314,724.43	669,893.66	1,198,819.49
折旧费及摊销	937,165.71	1,838,444.99	1,568,110.96
汽车费用	113,195.58	572,329.41	361,978.30
税费	3,360.00	119,298.17	62,072.32
房租物业及水电费	2,325,253.40	4,615,807.65	3,667,358.69
其他	854,649.46	1,748,140.58	1,373,630.41
合计	19,991,452.39	42,775,262.57	30,845,172.09

30. 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	935,080.87	2,690,343.28	3,671,548.12
减：利息收入	67,286.08	91,086.89	124,095.61
加：银行手续费	202,790.91	23,561.48	76,269.63
汇兑损益	727,548.40	1,799,805.11	16,945.25
其他	-	416,400.00	416,400.00
合计	1,798,134.10	4,839,022.98	4,057,067.39

31. 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	2,366,544.90	8,004,260.98	3,405,547.43

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	-	-	7,632.99
其中：固定资产处置利得	-	-	7,632.99
政府补助	845,188.92	3,087,200.00	6,315,550.00
其他	-	1,133,760.52	1,000.00
合计	845,188.92	4,220,960.52	6,324,182.99

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	来源和依据	与资产/ 收益相关
工程实验室	390,000.00	195,000.00	-	北京市发展和改革委员会文件京发改【2014】608 号	与资产 相关
中关村科技园海淀区 2014 重大科技成果产业化项目	-	2,000,000.00	-	海淀区加快核心区自主创新和产业发展专项资金管理办法	与收益 相关
国家支撑计划项目	-	571,000.00	-	国家科技支撑计划课题任务书	与收益 相关
中关村促进会支持资金	-	100,000.00	-	中关村国家自主创新示范区社会组织发展支持资金管理办法(中科院发【2015】38 号)	与收益 相关
中关村国际化专项资金补助	-	97,000.00	-	2015 年度中关村国际化发展专项资金补贴经费拨付通知	与收益 相关
高校社会实践基地补助	-	20,000.00	-	北京高校青年教师社会实践基地建设与管理补充办法	与收益 相关
知识产权补贴	-	9,100.00	-	2015 年度中关村技术创新能力建设专项资金(专利部分)支持名单	与收益 相关
贴息补贴	451,188.92	-	-	中关村管委会瞪羚计划	与收益 相关
中关村新技术新产品(服务)应用推广专项资金	-	-	3,730,000.00	中关村国家自主创新示范区新技术新产品(服务)应用推广专项资金管理办法	与收益 相关
政策引导类计划项目课题专项经费	-	-	500,000.00	科学技术部文件国科发财【2013】626 号	与收益 相关
863 项目	-	-	1,842,550.00	国家高技术研究发展计划(863 计划)课题任务书	与收益 相关

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	来源和依据	与资产/ 收益相关
创新基金	-	-	140,000.00	海淀区创新资金 立项证书	与收益 相关
其他	4,000.00	95,100.00	103,000.00	无	与收益 相关
合计	845,188.92	3,087,200.00	6,315,550.00	-	-

33. 营业外支出

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	-	515.77	18.98
其中：固定资产处置损失	-	515.77	18.98

34. 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当年所得税费用	-	5,011,380.06	3,584,947.21
递延所得税费用	-299,951.05	-1,545,779.41	-663,045.15
合计	-299,951.05	3,465,600.65	2,921,902.06

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	59,629.30	76,560.96	96,357.86
政府补助	1,225,188.92	1,153,800.00	11,906,550.00
保证金	846,263.00	2,477,257.88	4,883,534.00
往来款	672,843.64	7,221,405.72	905,000.00
其他	341,151.27	256,034.93	182,696.77
合计	3,145,076.13	11,185,059.49	17,974,138.63

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
费用支出	9,786,980.76	21,541,445.19	20,679,501.31
保证金	13,550,270.59	2,475,678.00	2,910,998.90
备用金	8,367,314.37	1,992,864.98	1,031,614.20
合计	31,704,565.72	26,009,988.17	24,622,114.41

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
与资产有关的政府补助	-	-	7,800,000.00
吴红梅还款	3,000,000.00	13,509,524.00	-
合计	3,000,000.00	13,509,524.00	7,800,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
吴红梅借款	5,120,000.00	8,988,643.00	3,127,370.66
合计	5,120,000.00	8,988,643.00	3,127,370.66

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
杭州衡贝借款	9,302,000.00	13,950,000.00	10,000,000.00
BVI 公司借款	-	38,110,600.00	-
今日紫唯借款	-	7,000,000.00	-
借款保证金退回	-	2,000,000.00	-
合计	9,302,000.00	61,060,600.00	10,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
支付借款保证金	1,021,750.00	5,000,000.00	2,000,000.00
借款担保费	-	416,400.00	416,400.00
专利权使用费分期付款支付的现金	-	251,181.87	266,477.59
合计	1,021,750.00	5,667,581.87	2,682,877.59

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-18,180,212.80	24,497,399.70	22,233,304.22
加: 资产减值准备	2,366,544.90	8,004,260.98	3,405,547.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,199,687.77	2,577,402.84	2,347,198.12
无形资产摊销	169,428.30	338,856.60	338,856.60

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
长期待摊费用摊销	330,974.20	913,888.67	798,225.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	515.77	-7,614.01
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	1,662,629.27	4,490,148.39	3,688,493.37
投资损失(收益以“-”填列)	-	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-299,951.05	-1,545,779.41	-663,045.15
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-23,279,275.66	-117,924,302.94	-54,787,379.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	58,036,788.04	-59,680,978.40	-97,388,396.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-20,505,903.82	83,639,819.52	54,571,158.11
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,500,709.15	-54,688,768.28	-65,463,651.88
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	41,788,007.29	23,309,081.90	31,993,659.32
减: 现金的期初余额	23,309,081.90	31,993,659.32	29,274,353.21
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	18,478,925.39	-8,684,577.42	2,719,306.11

本公司将销售业务取得的部分银行承兑汇票背书给供应商，由于该交易不涉及现金，故未在现金流量表中体现。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
现金	41,788,007.29	23,309,081.90	31,993,659.32
其中：库存现金	73,284.64	267,849.63	143,546.44
可随时用于支付的 银行存款	41,714,722.65	23,041,232.27	31,850,112.88
可随时用于支付的 其他货币资金	-	-	-
现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债 券投资	-	-	-
期末现金和现金等价物余额	41,788,007.29	23,309,081.90	31,993,659.32
其中：母公司或集团内子 公司使用受限制的现金和现 金等价物	-	-	-

36. 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
应收账款	70,457,053.76	赛诺水务以应收账款为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保

七、 合并范围的变化

1. 新设公司情况

公司名称	持股比例(%)	期末净资产	2016年1-6月净利润
河北膜公司	100.00	3,360,019.75	-139,980.25
日照赛诺	60.00	3,500,000.00	-

2015年北京膜公司设立全资子公司河北膜公司。

2016年，本公司和日照市水务集团有限公司共同出资成立日照赛诺环境科技有限公司，注册资本为5,000万元，本公司认缴注册资本3000万元，持有该公司60%股权。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并 方名称	企业合 并中取 得的权 益比例	构成同一控 制下企业合 并的依据	合并日	合并日的确定 依据	合并当年年初至 合并日被合并方 的收入	合并当年年初至 合并日被合并方 的净利润	比较期间合并 方的收入	比较期间合并 方的净利润
泰格昌	100.00%	同受吴红梅 控制	2016 年 6 月 29 日	股权交割完成	5,415,269.59	-1,458,269.43	6,337,001.58	-597,950.15

(2) 合并成本

2016年6月29日，本公司与郑宇、叶静梅签订股权转让协议，以0元的价格收购其持有的泰格昌100%股权。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	泰格昌公司	
	2016年6月29日(合并日)	2015年12月31日
资产：		
货币资金	160,275.94	35,252.65
应收及预付款项	22,357,304.42	7,393,152.23
固定资产	425,898.48	496,099.80
负债：		
应付及预收款项	27,709,273.81	11,232,030.22
净资产	-4,765,794.97	-3,307,525.54
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	-4,765,794.97	-3,307,525.54

八、 在其他主体中的权益

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	
北京膜公司	北京海淀	北京海淀	生产销售	100.00	-	新设
河北膜公司	河北沧州	河北沧州	生产销售	-	100.00	新设
日照赛诺	山东日照	山东日照	生产销售	60.00	-	新设
泰格昌	北京通州	北京通州	生产销售	100.00	-	企业合并

九、 公允价值的披露

本集团期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
西藏君升恒齐电子科技有限公司	西藏拉萨市	技术服务	5,000,000.00	31.7402	31.7402
吴红梅	-	-	-	-	-

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	期末比例	期初比例
西藏君升恒齐电子科技有限公司	49,115,767.53	-	31.7402	-

2. 子公司

(1) 子公司基本情况

子公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京膜公司	有限责任公司	北京海淀	洪焱昌	生产销售	91110108693213091F
河北膜公司	有限责任公司	河北沧州	赵杰	生产销售	911309313296374101
日照赛诺	有限责任公司	山东日照	丁元宾	生产销售	91371100MA3CAPLXXP
泰格昌	有限责任公司	北京通州	郑宇	生产销售	911101128024242196

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
北京膜公司	62,700,000.00	-	-	62,700,000.00
河北膜公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
日照赛诺	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
泰格昌	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例	
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
北京膜公司	62,700,000.00	62,700,000.00	100.00	100.00
河北膜公司	3,500,000.00	-	100.00	100.00
日照赛诺	2,000,000.00	-	60.00	-
泰格昌	-	-	100.00	100.00

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京赛恩斯特自动化工程技术有限公司	同受吴红梅控制
北京绿色源泉环境科技有限责任公司	受陈火其吴红梅共同控制

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
杭州衡贝环境科技有限公司	同受吴红梅控制
ScinorWaterAmerica, LLC	同受吴红梅控制
Scinor(Asia)Pte. Ltd	同受吴红梅控制
北京今日紫唯医疗器械有限公司	受吴红梅之母亲初乃荣控制
陈火其	本公司法人代表
赵杰	高级管理人员

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
ScinorWaterAmerica, LLC	销售膜及膜组件	756,032.25	548,724.99	-
Scinor(Asia)Pte. Ltd	销售膜及膜组件	11,804.08	76,446.00	-
杭州衡贝环境科技有限公司	销售膜及膜组件	-	3,422,222.22	481,025.64

(2) 采购商品

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
杭州衡贝环境科技有限公司	采购设备	-	7,841,007.74	14,048,669.82

(3) 租赁

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
陈火其	承租房屋	890,443.00	1,780,886.00	1,780,886.00

注：本公司作为承租方租赁陈火其房屋用于办公，租赁期自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保额度	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
吴红梅	赛诺水务	20,000,000.00	2015 年 10 月 29 日	2018 年 10 月 29 日	否
吴红梅	赛诺水务	15,000,000.00	2015 年 7 月 29 日	2018 年 7 月 29 日	否

3. 高级管理人员薪酬

项目名称	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
薪酬合计	1,979,180.00	5,147,309.27	5,762,270.79

(三) 关联方往来余额

1. 应收账款

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	ScinorWaterAmerica, LLC	3,139,041.66	-

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	ScinorWaterAmerica, LLC	593,502.05	-
应收账款	杭州衡贝环境科技有限公司	56,280.00	1,688.40

2. 其他应收款

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	吴红梅	3,987,192.06	-
其他应收款	陈火其	166,276.00	-
其他应收款	杭州衡贝环境科技有限公司	10,000.00	-

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	赵杰	350,000.00	-
其他应收款	吴红梅	4,963,724.81	-
其他应收款	陈火其	166,276.00	-

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款	北京绿色源泉环境科技有限责任公司	1,693,600.48	-
其他应收款	北京赛恩斯特自动化工程技术有限公司	4,457,403.15	-

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	北京泰格昌环保工程有限公司	4,441,030.57	-
其他应收款	陈火其	166,276.00	-
其他应收款	吴红梅	9,484,605.81	-
其他应收款	北京绿色源泉环境科技有限责任公司	1,693,600.48	-
其他应收款	北京赛恩斯特自动化工程技术有限公司	4,457,403.15	-

3. 应付账款

关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
杭州衡贝环境科技有限公司	-	25,610,922.78	-

4. 其他应付款

关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
北京今日紫唯医疗器械有限公司	-	7,000,000.00	-
BVI 公司	39,787,200.00	57,793,040.00	17,745,100.00
杭州衡贝环境科技有限公司	3,026,000.00	5,871,800.00	10,000,000.00
赵杰	47,200.00	-	-

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
杭州衡贝环境科技有限公司	拆入	9,302,000.00	13,950,000.00	10,000,000.00
BVI 公司	拆入	-	38,110,600.00	-
北京今日紫唯医疗器械有限公司	拆入	-	7,000,000.00	-
吴红梅	拆入	3,000,000.00	13,509,524.00	-
吴红梅	拆出	5,120,000.00	8,988,643.00	3,127,370.66

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、或有事项

截至2016年6月30日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2016年6月30日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、截止本报告日,应收关联方陈火其其他应收款 166,276.00 元已全部收回,应收关联方吴红梅其他应收款 3,987,192.06 元已全部收回,应收关联方杭州衡贝环境科技有限公司 10,000.00 元已全部收回。

2、本公司于2016年7月14日中标秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司“北戴河西部水厂及引配水工程所需设备采购”项目,并于8月16日签订合同,合同总金额为9,449万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年6月30日				
	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的应收账款	14,547,139.50	16.61	4,364,141.85	30.00	10,182,997.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	72,860,954.91	83.22	10,708,362.83	14.70	62,152,592.08
组合小计	72,860,954.91	83.22	10,708,362.83	14.70	62,152,592.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	147,456.23	0.17	147,456.23	100.00	-
合计	87,555,550.64	100.00	15,219,960.91	17.38	72,335,589.73

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	21,247,139.50	13.77	4,364,141.85	20.54	16,882,997.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	133,014,660.33	86.23	8,440,327.44	6.35	124,574,332.89
组合小计	133,014,660.33	86.23	8,440,327.44	6.35	124,574,332.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	154,261,799.83	100.00	12,804,469.29	8.30	141,457,330.54

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,341,026.19	133,410.26	1.00
1-2 年	43,724,132.84	1,311,723.98	3.00
2-3 年	3,425,888.78	342,588.88	10.00
3-4 年	6,898,534.79	3,449,267.40	50.00
4 年以上	5,471,372.31	5,471,372.31	100.00
合计	72,860,954.91	10,708,362.83	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市市政四建设工程有限公司	9,843,305.70	1-2 年	7.66	295,299.17
	3,280,589.63	2-3 年	2.55	328,058.96
	4,473,084.79	3-4 年	3.48	2,236,542.40
首钢贵阳特殊钢有限公司	14,547,139.50	1-2 年	11.32	4,364,141.85

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2016 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市市政建设集团有限公司	11,777,561.34	1-2 年	9.16	353,326.84
中平能化集团天成环保工程有限公司	10,500,000.00	1-2 年	8.17	315,000.00
包头市排水产业有限责任公司	10,219,327.26	1-2 年	7.95	306,579.82
合计	64,641,008.22	——	50.29	8,198,949.04

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	77,455.29	1.24	77,455.29	100.00	-
风险较低的组合	6,149,182.25	98.76	-	-	6,149,182.25
组合小计	6,226,637.54	100.00	77,455.29	1.24	6,149,182.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,226,637.54	100.00	77,455.29	1.24	6,149,182.25

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	77,455.29	0.61	77,455.29	100.00	-
风险较低的组合	12,523,642.57	99.39	-	-	12,523,642.57
组合小计	12,601,097.86	100.00	77,455.29	0.61	12,523,642.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,601,097.86	100.00	77,455.29	0.61	12,523,642.57

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 年以上	77,455.29	77,455.29	100.00

(2) 按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
吴红梅	借款	3,928,192.06	1 年以内	63.09	-
周凯	备用金	312,689.00	1 年以内	5.02	-
唐立华	备用金	306,804.33	1 年以内	4.93	-
陈火其	借款	166,276.00	3-4 年	2.67	-
吴庆福	借款	162,500.00	5 年以上	2.61	-
合计	-	4,876,461.39	——	78.32	-

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,700,000.00	-	64,700,000.00

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,700,000.00	-	62,700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少
北京膜公司	62,700,000.00	-	-
日照赛诺	-	2,000,000.00	-
合计	62,700,000.00	2,000,000.00	-

被投资单位	2016 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京膜公司	62,700,000.00	-	-
日照赛诺	2,000,000.00	-	-
合计	64,700,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,165,917.78	5,838,597.78	194,186,077.04	139,202,273.88

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 9 月 30 日由本公司批准报出。

北京赛诺水务科技有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
计入当期损益的政府补助	845,188.92	3,087,200.00	6,315,550.00
债务重组收益	-	1,101,160.52	-
非流动资产处置损益	-	-515.77	350.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	32,600.00	1,000.00
小计	845,188.92	4,220,444.75	6,316,900.00
所得税影响额	-	-633,066.71	-947,535.00
合计	845,188.92	3,587,378.04	5,369,365.00

北京赛诺水务科技有限公司

二〇一六年九月三十日