



# 海牛环境

NEEQ : 835039

## 浙江海牛环境科技股份有限公司



## 年度报告

2016

# 公司年度大事记

2016年3月，公司在中石化集团关于胺液净化专用树脂集中采购项目中成功入围，今后2年，海牛环境是该产品在中石化的两大供应商之一，且在同等价格条件下为优先供应商。

2016年3月，公司与中国石油大学签订了合作框架协议，双方就水处理材料、技术、设备等领域的研究开发确定了战略合作关系。公司董事长陆侨治博士被聘为客座教授、硕士生导师。

2016年6月，公司承接的全国最大石化污水（60000吨/天）BAF项目，顺利完成标定验收，各项工程经济技术指标达到设计要求，运行稳定，效果良好。

2016年10月，公司受中石化集团委托，与上海石化共同开发新一代环丁砜节能减排技术和主要装备，研发费用人民币340万元。

2016年12月，公司中标中石化武汉分公司污水处理场提标改造项目，合同总额人民币400万元。项目将于2017年完工。

2016年12月，公司与安徽国祯环保节能科技股份有限公司签订合作协议，就工业污水处理运营等相关领域展开密切合作。

2016年，公司建立了符合石化污水特点的海牛环境HIPWIN软件模拟系统，并在多个项目中实施应用，是全国首个运用模拟系统对新建或改造污水处理项目进行诊断、设计、运营等整体解决方案的提供商。

2016年，公司有8项专利和1项省级科技成果被授权；公司被评为杭州市区级专利示范企业、区著名商标和名牌企业；公司被杭州市市场监督管理局认定为2016年度守合同重信用单位。公司通过了国家安全生产标准化企业认证。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>18</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>20</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>26</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>31</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、海牛环境	指	浙江海牛环境科技股份有限公司
海牛有限	指	浙江海牛环境科技有限公司,公司前身
享胜投资	指	杭州享胜投资管理合伙企业(有限合伙),公司股东
玖发投资	指	杭州玖发投资管理合伙企业(有限合伙),公司股东
坤生投资	指	杭州坤生投资管理合伙企业(有限合伙),实际控制人控制的企业
金枫叶咨询	指	金枫叶(杭州)财务咨询有限公司,实际控制人控制的公司
格林环保	指	杭州格林康桥环保技术有限公司
丹诗瑞	指	浙江丹诗瑞进出口有限公司,金枫叶科技参股的公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
加元	指	加拿大元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
胺液净化	指	清除胺液中的热稳态盐等杂质,减少或降低胺液发泡,减少胺液跑损。胺液是一类溶剂,胺液净化是溶剂净化业务的其中一种。
热稳态盐	指	胺液中有机、无机阴离子与氨基酸离子(含氮化合物降解的产物)与烷醇胺结合而形成的醇胺盐,由于它们在再生过程中除不掉,因此被称为热稳态盐(Heat Stable Salt,简称 HSS)。
浅层床高效离子交换技术	指	一种新颖的离子交换工艺,采用压缩装填使交换树脂处于满床状态,且为逆流再生,广发应用于回收溶液中有价组分或处理废液等方面,被证明是一种具有高效能,可靠的和节省成本的技术,相对传统的离子交换工艺,具备独特的技术特点。
电渗析	指	在外加直流电场的作用下,利用离子交换膜的选择透过性,使物料中阴阳离子做定向迁移,从而达到离子从物料中分离的一种物理化学过程。用于海水淡化、化工分离、物料浓缩提纯等领域。
曝气生物滤池(英文简称 BAF)	指	是一种集生物氧化和截留悬浮固体一体的污水处理工艺,具有去除 SS、COD、BOD、硝化、脱氮、除磷、去除 AOX(有害物质)的作用。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	目前公司实际控制人为 GEORGE LU。GEORGE LU 除控制本公司外,还持有坤生投资 95%的股权,通过坤生投资持有亨胜投资 69%的股权,通过坤生投资持有玖发投资 18%的股权,对公司拥有很强的控制能力。作为公司的实际控制人,GEORGE LU 对公司经营决策可施予重大影响,若对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。
规模较小的风险	公司 2016 年营业收入为 1013.03 万元,净资产为 2245.63 万元,净利润为 98.76 万元。因此存在着经营规模相对较小,抗风险能力较弱的风险。
水处理项目收入不稳定的风险	污水处理业务是公司近年来发展的新业务领域,由于销售力量相对较为薄弱、销售区域覆盖尚不够广泛等原因,目前暂时不能保证在每一年度都能获得稳定数量的项目合同,且合同金额也有较大差异,导致该部分业务有收入不稳定的风险存在。
公司现有诉讼存在的风险	2013 年 7 月 31 日,原告 ECO-TEC 公司在加拿大安大略省达勒姆地区法院(DURHAM REGIONAL COURTHOUSE)起诉共同被告 GEORGE LU、杭州金枫叶科技有限公司、金枫叶(杭州)财务咨询有限公司、浙江海牛环境科技有限公司和 Everrise Group Holdings Ltd.,主要诉求如下:(1)请求法院发出禁止令阻止被告通过任何方式制造、分销或销售任何基于 ECO-TEC 公司秘密信息与商业机密的侵权产品;(2)要求被告交待所有因侵权而带来的收入和利润;(3)要求被告将所有包含 ECO-TEC 公司秘密信息与商业秘密的电子文件交给 ECO-TEC 公司并将其永久删除;(4)要求被告向 ECO-TEC 公司承担连带赔偿责任 600 万加元;(5)要求被告向 ECO-TEC 公司支付惩罚性赔偿 100 万加元。之后,上述共同被告委托加拿大律师提起管辖权异议,2015 年 4 月 29 日,管辖权异议被安大略法官驳回;之后,上述共同被告提起了管辖权异议上诉。管辖权异议上诉已被驳回,目前该诉讼在加拿大进入实质性审理阶段。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	浙江海牛环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	海牛环境
证券代码	835039
法定代表人	GEORGE LU
注册地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道龙潭路16号1幢B1-2楼
办公地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道龙潭路16号1幢B1-2楼
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街95号
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郭文令、彭远卓
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙蔚
电话	057185123299
传真	057185023199
电子邮箱	sun.wei@zjhighnew.com
公司网址	www.chinahighnew.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市余杭区仓前街道龙潭路16号1幢B1-2楼 311121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年12月25日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	溶剂净化和污水处理的技术、设备和服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,000,000
做市商数量	0
控股股东	GEORGE LU
实际控制人	GEORGE LU

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913301005802787453	是
税务登记证号码	913301005802787453	是
组织机构代码	913301005802787453	是



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,130,332.58	33,263,416.26	-69.55%
毛利率	61.26%	36.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	987,564.56	5,161,013.35	-80.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,697,919.66	4,680,825.26	-136.27%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.50%	27.32%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.73%	24.78%	-
基本每股收益	0.05	0.52	-90.38%

#### 二、偿债能力

单位：元

0.6126

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	26,695,212.24	25,952,987.66	2.86%
负债总计	4,238,917.35	4,484,257.33	-5.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,456,294.89	21,468,730.33	4.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	2.15	-47.91%
资产负债率	15.88%	17.28%	-
流动比率	5.34	5.06	-
利息保障倍数	792.66	76,688.08	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	289,457.95	5,726,116.43	-
应收账款周转率	1.49	5.96	-
存货周转率	0.95	4.61	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.86%	-11.75%	-
营业收入增长率	-69.55%	147.98%	-
净利润增长率	-80.86%	33.85%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	20,000,000	10,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,231,462.19
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益, 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	148,405.65
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-185,175.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,194,692.05</b>
所得税影响数	509,207.83
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,685,484.22</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

报告期内，公司仍立足于环保和节能领域，主要为全球的石油天然气等领域客户提供溶剂净化和工业污水处理整体解决方案。

公司的核心技术团队是由国家千人计划特聘专家领军，以博士、硕士为主要力量的专业团队，可以用专业的数字模型和丰富的实践经验，为工业企业污水处理新建项目和提标改造项目提供完整的解决方案。

公司主要产品分为环保设备和技术服务两大类：

设备类主要产品有：

- 1、以自主研发的浅层床高效离子交换技术（SHE-IX®）为核心的溶剂净化设备；
- 2、以电渗析为工艺路线的溶剂净化设备；
- 3、以浅层床高效离子交换技术（SHE-IX®）为核心的工业给水、中水回用设备；
- 4、以生物处理为核心技术的工业污水处理工艺包及装备，如 BAF 等。

技术服务类主要产品有：

- 1、移动式溶剂净化服务；
- 2、运维服务和远程技术服务；
- 3、污水处理技术咨询和运营服务。

在技术产品上，公司已经获得了 3 项发明专利、19 项实用新型专利、5 项软件著作权，另有 4 项发明和实用新型专利申请已被受理。公司是国家高新技术企业，2015 年被评为浙江省技术创新百强、节能环保十强企业，是 ISO9000、ISO14000 和 OHSMS18000 体系认证单位，并通过了国家安全生产标准化认证和知识产权标准化认证。公司被杭州市市场监督管理局认定为 2016 年度守合同重信用单位。

针对产品特点，公司采用直销模式，在销售设备的同时，更多地推广技术服务类的产品，与行业内的大型央企如中石化、中石油、神华集团等行业龙头建立了良好的合作关系，通过深度技术交流、合作研发、定制解决客户痛点等一系列举措，整体推进公司技术与产品在市场上的销售，具有较好发展前景的业务收入来源。

公司在采购模式、生产模式、研发模式等各项商业模式要素上均未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

（一）2016 年，在宏观经济以及石油石化行业总体形势总体不容乐观的大环境下，公司在董事会和管理层的带领下，继续保持溶剂净化业务稳中有升，但在水处理业务遇到了困难和挑战，因此总体销售收入与 2015 年相比，有较大的回落。报告期内，公司营业收入 10,130,332.58 元，较上年同期下降 69.55%；

净利润 987,564.56 元，较上年同期下降 80.86%。导致营业收入下降的主要原因有以下几点：

1、鉴于公司的产品性质——交货和建设周期时间较长，本报告期内签订的合同订单，约有 50%将在第二年完成交付，销售收入确认会延后至第二年。

2、2016 年度签订的合同额较 2015 年增长 56%，但金额较大的合同如水处理项目没有确认收入，需在 2017 年交付后确认。而在 2015 年度，水处理项目上确认营业收入有 1383 万，因而导致 2016 年度的收入明显低于 2015 年度。

3、近几年，溶剂净化领域中已逐渐形成低价恶性竞争的态势，且愈演愈烈，尤其是在本报告期内，给公司造成了实际影响，因此与上年同期相比，看似订单量增加，但实际收入却大大减少，利润率也明显降低。

（二）公司中标了中石化武汉分公司污水场提标改造项目，以高效曝气生物滤池为主要工艺。该项目将于 2017 年建设完成，以满足国家达标排放的要求。该项目为公司污水处理业务进一步积累了相关业绩和经验，为后续污水处理项目的市场拓展起到了示范作用。

（三）公司积极思变，在现阶段石化污水第三方运营项目刚刚起步的阶段，积极寻找进入该业务领域的突破口。与行业龙头企业签署了合作协议，展开深度合作，这对布局 2017 年在污水处理领域包括污水处理运营方向上的业务开展，有着重大的意义。

（四）公司扩大和培养了销售队伍，2016 年下半年的中标项目数量较上半年有明显增加。

（五）报告期内，公司现金流保持良好状况，资产负债率为 15.88%。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	10,130,332.58	-69.55%	-	33,263,416.26	147.98%	-
营业成本	3,924,653.02	-81.53%	38.74%	21,248,580.85	293.73%	63.88%
毛利率	61.26%	-	-	36.12%	-	-
管理费用	6,860,055.89	-11.50%	67.72%	7,751,244.95	50.69%	23.30%
销售费用	1,065,991.36	244.64%	10.52%	309,304.40	1,432.54%	0.93%
财务费用	-1,529.61	69.55%	-0.02%	-5,022.78	-235.20%	-0.02%
营业利润	-2,105,914.57	-151.16%	20.79%	4,116,471.37	68.89%	12.38%
营业外收入	3,342,202.96	92.06%	32.99%	1,740,198.23	11.31%	5.23%
营业外支出	200,026.80	982.27%	1.97%	18,482.07	-91.62%	0.06%
净利润	987,564.56	-80.86%	9.75%	5,161,013.35	33.85%	15.32%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入：

2016 年公司营业收入 10,130,332.58 元，较上年同期下降 69.55%，主要原因为：

- （1）公司的产品性质：交货和建设周期时间较长，2016 年度签订的合同比 15 年签订的合同增长 56%，但确认收入不多，已签订的合同约定在第二年完成交付；
- （2）本报告期水处理项目没有确认收入（需在 17 年交付），2015 年水处理项目上确认营业收入 1383 万；
- （3）溶剂净化业务，部分竞争对手低价恶性竞争，单个项目销售额明显下降。

#### 2、营业成本：

2016 年公司营业成本 3,924,653.02 元，较上年同期下降 81.53%，主要系业务规模减少所致。

#### 3、毛利率：

2016 年公司毛利率为 61.26%，较上年同期有大幅增长，主要原因为本报告期技术服务和开发技术服务两类产品确认的营业收入占比较 2015 年有明显增长，该两类业务毛利率高，比重增加后致使公司总体毛利率明显增加。

#### 4、销售费用：

2016 年公司销售费用 1,065,991.36 元，较上年同期增长 244.64%，主要系公司积极拓展市场，在谈业务较多，差旅费及业务招待费明显增加所致。

#### 5、财务费用：

2016 年公司财务费用-1,529.61，较 2015 年有所增加，主要贷款利息增加 0.12 万和存款利息减少所致

#### 6、营业利润：

2016 年公司营业利润-2,105,914.57 元，较上年同期有大幅下降，主要系业务规模减少所致。

#### 7、营业外收入：

2016 年公司营业外收入 3,342,202.96 元，较上年同期有大幅增长，主要系政府补助增加所致。

#### 8、营业外支出：

2016 年公司营业外支出 200,026.80 元，主要系本期对外捐赠所致。

#### 9、净利润：

2016 年公司净利润 987,564.56 元，较上年同期有大幅下降，主要系业务规模明显减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	9,930,327.71	3,914,697.58	33,205,180.59	21,248,580.85
其他业务收入	199,994.87	9,955.44	58,235.67	0.00
合计	10,130,322.58	3,924,653.02	33,263,416.26	21,248,580.85

#### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
设备销售	5,105,710.36	50.40%	25,880,512.15	77.94%
技术服务	2,842,926.03	28.06%	2,457,743.38	7.40%
备品备件	1,226,974.34	12.11%	4,866,925.06	14.66%
开发技术服务	754,716.98	7.45%	0.00	0.00%

#### 收入构成变动的原因：

本报告期内，技术服务和开发技术服务两类产品收入占比有大幅提升，主要原因为公司主动调整产品结构，加大了技术服务项目和技术开发项目的推广力度，逐渐将原来单一的设备销售模式延伸为提供技术服务(包括移动式净化服务，技术开发等)，以获得更好的持续现金流和利润率。

### (3) 现金流量状况

单位：元 s

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	289,457.95	5,726,116.43
投资活动产生的现金流量净额	2,631,926.73	-3,825,281.31
筹资活动产生的现金流量净额	-511,308.97	509,923.87

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动现金流量净额

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 28.95 万元，比上年同期减少了 543.66 万元。主要原因为：主要系业务规模减少所致。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 263.19 万元，比上年同期增加了 645.72 万元。主要原因是：本期赎回的理财产品金额较去年相比增加所致。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为公司偿还银行贷款所致。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东海化集团有限公司	2,224,444.44	21.96%	否
2	陕西延长石油(集团)有限责任公司炼化公司	1,589,743.60	15.69%	否
3	中国石油工程建设公司华东设计分公司	1,311,196.60	12.94%	否
4	中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	1,132,560.00	11.18%	否
5	中国石油化工股份有限公司	754,716.98	7.45%	否
合计		7,012,661.62	69.22%	-

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州蓝然环境技术有限公司	19,727,000.00	41.69%	否
2	温州集嘉钢业有限公司	267,637.00	5.66%	否
3	无锡康德尔自动化工程有限公司	241,404.00	5.10%	否
4	州大亚湾迪科机械经营部	199,999.85	4.23%	否
5	启东宏达防爆电气有限公司	161,000.00	3.40%	否
合计		2,842,740.85	60.08%	-

#### (6) 研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,008,780.63	3,649,135.15
研发投入占营业收入的比例	39.57%	10.97%

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	22
公司拥有的发明专利数量	3

##### 研发情况：

报告期内，公司研发投入金额 4,008,780.63 元，主要为引进研发人员薪资和部分研发设备的投入。公司一贯重视创新研发工作，报告期内申请了发明和实用新型专利共 7 项，软件著作权 1 项。在营业收入不是很理想的情况下，依然保持对研发进行较大的投入，保证公司的技术和产品始终保持在行业领先水平。同时对未来几年内可能形成工程化应用的技术也进行积极的小试、中试，以保证公司在后续发展中有持续的技术更新和新技术应用。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增
	金额	变动	占总资产	金额	变动	占总资	

		比例	的比重		比例	产的比 重	减
货币资金	5,579,903.06	76.32%	20.90%	3,164,664.17	1,116.88%	12.19%	71.45%
应收账款	7,360,549.82	17.66%	27.57%	6,255,717.20	56.84%	25.68%	7.36%
存货	4,618,288.02	27.45%	17.30%	3,623,560.56	-66.47%	13.96%	23.93%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	1,757,818.71	237.53%	6.58%	520,811.64	-6.97%	2.01%	227.36%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	-100.00%	0.00%	510,000.00	0.00%	1.97%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	26,695,212.24	2.86%	-	25,952,987.66	-11.75%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

变动原因：

##### 1、货币资金

报告期末货币资金余额为 557.99 万元，较上年同期增加 76.32%，主要原因为理财赎回所致。

##### 2、存货

报告期内存货为 461.83 万元，较上年同期增加 27.45%，主要原因为客户要求延迟发货所致。

##### 3、固定资产

报告期内固定资产为 175.78 万元，较上年同期增加 237.52%，主要原因为新购二套电渗析设备（用于技术服务）所致。

资产分析：

1、报告期内公司流动资产占整个资产的比率为 84.71%，资产变现能力强。

2、报告期公司负债率 15.88%，且为短期负债，负债结构相对合理，偿债能力强，对企业现金流影响相对较小。

3、公司主要客户为“三大油”回款能力有保障。

### 3、投资状况分析

#### （1）主要控股子公司、参股公司情况

无

#### （2）委托理财及衍生品投资情况

2016 年 8 月 23 日召开的第一届董事会第三次会议审议通过，同意授权总经理审批规定额度下的闲置资金循环购买理财产品，并对之前的公司购买理财产品情况予以了确认。

本报告期初理财余额 6,001,144.56 元，报告期内投资理财产品共计 13,450,000 元，赎回 16,951,144.56 元，截止报告期末未赎回 2,500,000 元。

报告期内，2016 年度购买的理财产品在本年度体现收益共计 14.96 万元。

#### （三）外部环境的分析

##### 1、宏观环境

2016 年 12 月，国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、环境保护部四部委联合印发了《“十三五”节能环保产业发展规划》，再次引发社会各界对节能环保的关注。经过近几年的迅猛发展，节能环保产业已经从 2010 年时总产值 2 万亿元、从业人数 2800 万人，增长到 2015 年底的 4.5 万亿元，从业人数超过 3000 万人，涌现出 70 余家年营业收入超过 10 亿元的龙头企业，为我国经济发展和生态文明建设发挥了重要的支撑作用。

从《规划》中可以看出，在“十三五”期间，发展节能环保产业是经济稳增长的重要支撑点，是补齐“资源环境短板”的当务之急，是推进“供给侧结构性改革”的重要突破口，是政府强化资源环境监管带来的“经济效益”，是节能、环保、低碳“一石三鸟”的合理选择。

## 2、行业发展

据研究机构数据，预计我国“十三五”期间的污水治理投入将达到 1.39 万亿。政府引导的投资促进产业发展，包括对环保设备改进的投资，从而带动整个行业的发展；同时，相关标准的提高也将会带来环保治理设备的研发升级，因此除环保工程以外，环保装备的更新换代也是行业发展的方向。

石油化工行业近年来持续加大在环保领域的投入，以中石化为例，其“碧水蓝天”环保专项行动，承诺计划投资 228 亿元，实施 803 个环保治理项目。2017 年，所有项目接近尾声的阶段，但依然还是存在不少环保问题，仍然有较大的环保压力，后续还需要不断投入新的环保项目才能满足国家日趋严格的环保要求。

## 3、周期波动

环保行业是我国近年来一直大力鼓励发展的行业，在严格各项环保指标要求的同时，更是推出了一系列对于环保项目的鼓励和扶持政策。预计在未来数年中，污水处理行业从大方向来说不存在明显的周期性。但由于提标改造具体的要求不同，会有某细分领域可能会因为政策要求而成为某一阶段的重点项目。

溶剂净化行业的发展与宏观经济之间的相关性较小，与技术进步呈现明显的相关性，一般每 5-10 年，行业技术出现较大的突破，由此导致产品价格变动、应用领域扩大和渗透率的大幅度提升。此外，胺液净化行业与石化、天然气、煤化工等产业的转型升级、节能减排息息相关。

## 4、市场竞争

溶剂净化领域，公司拥有国内领先的技术，浅层床离子交换以及电渗析两种技术路线，基本可以覆盖所有客户的需求。无论是在技术水平还是品牌知名度上，都领先与国内同行业竞争对手。竞争对手为争夺市场，会采用低价策略进行竞争；而这一行为某种程度上也符合很多客户以成本而非技术为首要考虑条件的心态。因此，近年来低价恶性竞争愈演愈烈。这一恶性竞争风险将会对公司的销售收入和毛利率产生影响。

工业污水处理，国内有大小不一的多家公司，由于其市场规模大、技术多样，很难出现少数几家企业垄断市场的情况，因此在市场竞争上百花齐放，各有优势。在这样的大环境下，公司抓住自己的核心技术，做深做强，就能在该市场上争得一定的份额。

## 5、已知趋势

环保在“十三五”期间被提到前所未有的高度，随着“水十条”、“大气十条”的细化落实及“土十条”的预期出台，“十三五”期间环保领域投资将大幅增长。由此可见，节能环保产业相关的企业在未来几年中将继续在良好的政策支持下得到快速的发展。

### （四）竞争优势分析

#### 1、市场地位

在溶剂净化领域，公司是最早将胺液净化技术引入中国的企业，开创了国内采用浅层高效离子床技术进行胺液净化脱除热稳态盐的先例，填补了国内在该领域的技术空白。随着公司不断升级改进技术，同时又开发新的工艺技术路线，因此在该项技术上已经远远领先于竞争对手。除胺液这一类溶剂外，公司还在环丁砜、哌嗪类等不同类溶剂净化上拥有技术优势。由于行业的细分度比较小，且国内引入时间比较短，所以国内胺液净化行业集中度相对比较高，目前公司及其他二家竞争对手基本占据了市场的大部分份额，另外几家规模较小的新进入市场的企业，以及美国、加拿大等外资企业都很难抢到市场份额。

对于石化污水处理领域，海牛环境是后起之秀，需要以独特的技术优势和商业模式去冲击已经进入这一领域的企业，无论是竞争还是合作，公司都需要付出更多的努力以稳固市场地位。

#### 2、竞争优势

技术人才优势——由创始人、实际控制人、国家千人计划专家陆侨治博士带领的研发和技术团队，是



公司技术领先强有力的保证。

技术积累优势——在溶剂净化领域多年的积淀，无论是在技术水平上、品牌知名度上，还是在管理能力上，都领先于国内同行业竞争对手。自主研发的浅层床高效离子交换技术（SHE-IX®）是对传统离子交换技术的重大创新，将在该领域带来更新换代的前景，可广泛应用于水处理、金属表面处理液回收利用、各种溶剂净化等诸多领域。

技术整合优势——技术团队在工业水处理领域积累了大量海外先进经验，具备完整的、专业的专业知识和经验，可以针对客户的痛点问题迅速反应，提供有效的整体解决方案；公司与行业内国际一流公司保持着良好的合作关系，无论是合作研发还是技术引进，都有通顺的渠道资源。

市场资源与品牌优势——销售团队多年的耕耘，在国内和海外的石油化工系统，积累了丰富的市场资源和品牌优势。尤其在溶剂净化领域，毋庸置疑已经是行业的领军人物。

商业模式创新——与产业链上游的大公司结成战略合作伙伴关系；提供包括诊断、分析、咨询、改造、服务运营在内的整体解决方案，一揽子解决客户的痛点问题。

### 3、竞争劣势

公司目前整体规模相对较小，销售力量有所欠缺，资金实力不强，抗风险能力有待进一步提高。

污水处理项目销售力量相对薄弱，销售区域覆盖不够广泛，国内实施完成的案例较少。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能保持良好的独立自主经营能力。业务收入虽较 2015 年有所下降，主要原因是水处理项目收入不稳定，但溶剂净化业务收入总体仍能满足公司持续经营的需求。公司内控体系运行基本良好，在经营管理团队、销售团队和关键技术团队的人才引进和培养上都有一定的进步和发展，财务状况良好，技术研发不断创新，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## （六）扶贫与社会责任

公司始终诚信经营、按时依法纳税、积极吸收就业、保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。在报告期内，公司还向中国石油大学教育发展基金捐资人民币 20 万元，用于支持贫困学生的学习经费和专项实验室的建设发展。

## （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

不适用

### （二）公司发展战略

不适用

### （三）经营计划或目标

不适用

### （四）不确定性因素

不适用

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人不当控制的风险：

目前公司实际控制人为 GEORGE LU。GEORGE LU 除控制本公司外，还持有坤生投资 95% 的股权，通过坤生投资持有亨胜投资 69% 的股权，通过坤生投资持有玖发投资 38% 的股权，对公司拥有很强的控制能力。作为公司的实际控制人，GEORGE LU 对公司经营决策可施予重大影响，若对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司严格三会制度及内部控制制度，对实际控制人潜在的不当控制进行了制衡。这些治理机制确保了公司资产的安全、完整，使得各项生产和经营管理活动得以顺利进行，能够保证公司平稳顺利运行。董事、监事、高级管理人员也严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，在业务方面的决策上也能听取执行团队的意见和建议，尽可能减少实际控制人不当控制导致的风险。

##### 2、规模较小的风险：

报告期内公司营业收入为 10,130,332.58 元。虽然公司报告期内已签署合同已超过 2000 万元，但营业收入体现相对滞后，仍然存在着经营规模相对较小，抗风险能力较弱的风险。

面对此风险和困难，公司增加招聘销售人员，积极拓宽经营渠道，包括新技术领域的拓展、行业上下游合作开发市场等。公司已与安徽国祯环保节能科技股份有限公司等行业龙头企业签订了战略合作协议，希望在工业污水处理领域发挥各自强项，合作共赢。

公司还在积极拓展工业污水运营项目，尝试新的商业模式，获得稳定的收入现金流。

公司通过提升流程化规范化管理，加强了内控机制，尽可能规避相关的风险因素，以减少因企业规模较小而带来的风险。

##### 3、市场恶性竞争风险：

溶剂净化细分市场中，现有竞争对手缺乏技术能力与公司在市场上抗衡，因此采用低价策略进行竞争；而这一行为某种程度上也符合很多客户以成本而非技术为首要考虑条件的心态。因此，近年来低价恶性竞争愈演愈烈。这一恶性竞争风险将会对公司的销售收入和产品毛利率产生影响。

针对此现状，公司正在积极应对，通过技术革新，改变工艺路线，产品更新换代等方法，提供给客户技术更优、性价比更高的产品和服务，以保证合理的市场价格和利润率。新技术新产品推广带来的收入增长需要一段时间后才能体现在财务数据上得以体现。

##### 4、核心技术人员流失的风险：

作为技术密集型企业，产品生产和技术创新依赖于在生产过程中积累起来的技术及掌握和管理这些技术的科研人员、技术人员和关键管理人员，核心技术的泄密、核心技术人员和关键管理人员的流失将会对企业的正常生产和持续发展造成重大影响。

为降低核心技术人员流失的风险，公司一方面积极引进外部的技术人才，做好人才储备工作；另一方面，不断优化绩效管理体系，加强团队建设和员工培训，提供有竞争力的薪酬、奖金、福利和长期激励机制。公司通过各种方法，希望能真正留住、用好核心员工，以保证团队稳定，企业持续发展。

在知识产权和技术秘密的保护方面，公司也采取了相应的措施，

##### 5、公司现有诉讼存在的风险：

2013 年 7 月 31 日，原告 ECO-TEC 公司在加拿大安大略省达勒姆地区法院（DURHAM REGIONAL

COURTHOUSE) 起诉共同被告 GEORGE LU、杭州金枫叶科技有限公司、金枫叶(杭州)财务咨询有限公司、浙江海牛环境科技有限公司和 Everrise Group Holdings Ltd., 主要诉求如下: (1)请求法院发出禁止令阻止被告通过任何方式制造、分销或销售任何基于 ECO-TEC 公司秘密信息与商业机密的侵权产品; (2)要求被告交待所有因侵权而带来的收入和利润; (3)要求被告将所有包含 ECO-TEC 公司秘密信息与商业秘密的电子文件交给 ECO-TEC 公司并将其永久删除; (4)要求被告向 ECO-TEC 公司承担连带赔偿责任 600 万加元; (5)要求被告向 ECO-TEC 公司支付惩罚性赔偿 100 万加元。之后, 上述共同被告委托加拿大律师提起管辖权异议, 2015 年 4 月 29 日, 管辖权异议被安大略法官驳回; 之后, 上述共同被告提起了管辖权异议上诉。管辖权异议上诉已被驳回, 目前该诉讼在加拿大进入实质性审理阶段。

面对境外竞争对手的战略性起诉, 公司本着积极负责、真实披露的态度, 将及时就诉讼进展情况予以公告。同时, 公司管理层综合各方面因素, 认为该诉讼不会对公司的财务状况或经营业绩构成重大负面影响。公司实际控制人 GEORGE LU 也已出具承诺函, 若因该诉讼给公司带来的所有损失, 由其本人以个人财产承担。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、污水处理业务收入不稳定的风险:

污水处理业务是公司近年来发展的新业务领域, 由于销售力量相对较为薄弱、销售区域覆盖尚不够广泛等原因, 目前暂时不能保证在每一年度都能获得稳定数量的项目合同, 且合同金额也有较大差异, 导致该部分业务有收入不稳定的风险存在。

针对该风险因素, 公司在 2016 年下半年已经新增招聘污水处理项目的销售人员, 在 2017 年还将引进相关的资深销售管理人员, 加强市场推广的深度与广度。同时, 公司还将与行业内龙头企业进行合作, 开展污水运营项目, 以取得更稳定的收入现金流。

## 四、董事会对审计报告的说明

### (一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明:	无

### (二) 关键事项审计说明:

无
---

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
2013年7月31日,原告 ECO-TEC 公司在加拿大 安大略省达勒姆地区法院(DURHAM REGIONAL COURTHOUSE)起诉共同 被告 GEORGE LU、杭州 金枫叶科技有限公司、 金枫叶(杭州)财务咨询 有限公司、浙江海牛环 境科技有限公司和 Everrise Group Holdings Ltd.,。	700 万加元	160.00%	否	2015年12月18 日
总计	700 万加元	-	-	-

未结案案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案案件执行情况：

本诉讼具体情况在 2015 年 12 月 18 日发布的公开转让说明书、2015 年年报和 2016 年半年报中均有详细披露。

本报告期内，上述共同被告提请的管辖权异议上诉被驳回，本诉讼在加拿大进入实质性审理阶段。

公司管理层综合各方面因素，认为该诉讼不会对公司的财务状况或经营业绩构成重大负面影响。同时，公司实际控制人 GEORGE LU 也已出具承诺函，若因该诉讼给公司带来的所有损失，由其本人以个人财产承担。

#### （八）承诺事项的履行情况

为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、关联公司出具了《避免同业竞争承诺函》；为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》；公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均作出《规范与公司资金往来承诺函》、《关于资金占用等情况的承诺书》；在本报告期内，公司披露承诺事项均如实履行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	5,333,332	5,333,332	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,550,999	4,550,999	22.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,590,999	4,590,999	22.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	4,666,668	14,666,668	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	9,263,500	92.64%	13,102,001	13,102,001	65.51%
	董事、监事、高管	9,313,500	93.14%	13,182,001	13,182,001	65.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	10,000,000	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	GEORGE LU	8,000,000	8,000,000	16,000,000	80.00%	12,000,000	4,000,000
2	杭州玖发投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	1,000,000	2,000,000	10.00%	1,333,334	666,666
3	杭州享胜投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	1,000,000	2,000,000	10.00%	1,333,334	666,666
合计		10,000,000	10,000,000	20,000,000	100.00%	14,666,668	5,333,332

#### 前十名股东间相互关系说明：

享胜投资和玖发投资均为控股股东、实际控制人 GEORGE LU 通过坤生投资实际控制的企业。除此以外股东之间没有其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

GEORGE LU 先生为公司的控股股东，报告期内未发生变化。

GEORGE LU，男，加拿大籍华人，1965年9月7日出生于浙江东阳，持有加拿大护照和中华人民共和国

和国外国人居留许可证，系国家“千人计划”引进人才。1984年毕业于中国石油大学，1989年留学加拿大，1994年获加拿大阿尔伯塔大学化学工程博士学位，并进入加拿大滑铁卢大学从事博士后研究一年。1995年6月至2011年7月，任George Lu & Associates Inc.（乔治陆工程技术咨询有限公司）董事长兼首席技术官；1997年3月至2002年2月，兼任ComenCo Systems Inc.（科迈科环保设备有限公司）亚太区经理；2009年1月至2011年7月，兼任杭州金枫叶科技有限公司技术总监；2011年8月至2015年7月，任海牛有限董事长兼首席技术官；现任股份公司董事长兼总经理、坤生投资执行事务合伙人、玖发投资执行事务合伙人委托代表、享胜投资执行事务合伙人委托代表、格林环保董事长、丹诗瑞董事长。

## （二）实际控制人情况

GEORGE LU 先生是公司的实际控制人，报告期内未发生变化。  
具体见控股股东情况。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行	10,000.00	3.65%	2015.12.17-2016.01.05	否
银行贷款	中国工商银行	490,000.00	4.35%	2015.12.30-2016.01.18	否
银行贷款	中国工商银行	10,000.00	4.35%	2015.12.30-2016.04.01	否
银行贷款	中国建设银行	10,000.00	4.09%	2016.06.17-2016.07.01	否
银行贷款	中国建设银行	10,000.00	5.73%	2016.07.28-2016.08.13	否
合计	-	530,000.00	-	-	-

违约情况：

无

### 五、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2016年9月29日	0.00	3	7
合计	0.00	3	7

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	0.00



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
GEORGE LU	董事长兼总经理	男	52	博士	2015年8月至今	是
孙蔚	董事、副总经理、董事会秘书	女	45	硕士	2015年8月至今	是
林蕾	董事	女	42	本科	2015年8月至今	否
潘金平	董事	男	44	本科	2015年8月至今	否
方士	董事	男	72	硕士	2015年8月至今	否
占国仁	监事会主席	男	44	本科	2015年8月至今	是
孙瑶	监事	女	30	大专	2015年8月至今	是
吴琦	监事	男	27	本科	2015年8月至今	否
廖银华	财务负责人	男	45	大专	2016年11月至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

说明：监事孙瑶于2017年4月10日提出辞去监事一职。孙瑶辞职后导致公司监事会成员人数低于法定最低人数按照《公司法》和《公司章程》的规定,公司将补选一名监事。在新任监事就任前,孙瑶仍按照相关规定继续履行职责。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
GEORGE LU	董事长兼总经理	9,263,500	8,389,500	17,653,000	88.27%	0
吴琦	监事	50,000	-50,000	0	0.00%	0
孙蔚	董事、副总经理、董事会秘书	0	100,000	100,000	0.50%	0
占国仁	监事会主席、技术部经理	0	20,000	20,000	0.10%	0
合计	-	9,313,500	8,459,500	17,773,000	88.87%	0

说明：报告期末，GEORGE LU持有的公司股份中，其中16,000,000股为直接持股，1,653,000股为间接持股；孙蔚、占国仁均为间接持股。

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
肖芳	财务负责人	离任	无	个人原因离职

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本年新任财务负责人廖银华，男，1972年出生。大专学历。1992年7月至2013年5月在华立集团所属公司任财务负责人。2013年6月至2016年7月在浙江燃料乙醇有限公司（华立集团投资的公司）任财务副处长。2016年8月1日加入公司，2016年11月8日经公司第一届董事会第四次会议通过任命其担任公司财务负责人，任职期限为2016年11月8日起至本届董事会任期届满之日止。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发人员	11	18
销售人员	4	9
生产人员	8	8
财务人员	3	4
管理及行政人员	8	7
员工总计	34	46

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	8
本科	12	16
专科	6	9
专科以下	11	11
员工总计	34	46

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司新增人员主要为销售人员和技术研发人员。公司不存在需要公司承担费用的离退休人员。

公司通过各种渠道，积极引进人才，主要以销售和技术研发人员为主。同时加强培训、各种活动和公司企业文化建设，增强员工的凝聚力和归属感。在激励机制上，向销售和技术服务人员倾斜，以提升员工的工作积极性。在考核机制上，通过比较完善的绩效体系，形成以结果为导向的有效评价，奖优罚劣，提升组织管理效率。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0

核心技术人员	9	10	0
--------	---	----	---

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

报告期内，公司未认定核心员工。

报告期内，1名核心技术人员到退休年龄后离职，新增2名核心技术人员，核心技术力量保持稳定。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司在报告期内，严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，严格《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，认真履行各自的权利和义务。

公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

本年度内，经公司第一届董事会第二次会议审议通过，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，制度中界定了年报重大差错的定义、适用范围，明确了差错认定、处理程序和责任追究的主要形式。该制度的制定和实施，可以有效地督促公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，更好地提高公司的规范运作水平。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格执行三会制度及内部控制制度，现有的各项制度基本能够给股东，特别是中小股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，也对控股股东、实际控制人潜在的不当控制进行了制衡。这些治理机制确保了公司资产的安全、完整，使得各项生产和经营管理活动得以顺利进行，能够保证公司平稳顺利运行。

公司董事、监事和高级管理人员参加了股转公司、浙江省证监局和督导券商的相关培训，公司内部也不定期地对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面进行了培训。同时充分发挥监事会的监督管理作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等相关管理制度，在需要进行人事变动、对外投资、融资、担保、关联交易等重大决策时，均按制度履行相关规定程序，有效加强了内控管理。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司因实施了权益分派方案而修改章程如下：

- 1、注册资本增至人民币 2000 万元；

2、公司发行的股票，以人民币面值：每股一元，共 2000 万股。公司的股本结构：普通股 2000 万股，无其他种类股份。

《公司章程》其余事项未做修改。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>第一届董事会第二次会议： 审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度总经理工作报告》、审议《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于确认公司预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于确认 2015 年度公司偶发性关联交易的议案》、关于制定《浙江海牛环境科技股份有限公司年报差错责任追究制度》的议案、《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第三次会议： 审议通过《公司 2016 年半年度报告》、《公司 2016 年权益分派预案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记相关事宜的议案》、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》、《关于补充确认及授权使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>第一届董事会第四次会议： 聘任廖银华为公司财务负责人。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第二次会议： 审议通过《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于公司预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于确认</p>

		2015 年度公司偶发性关联交易的议案》。  第一届监事会第三次会议： 审议通过《公司 2016 年半年报告》、《公司 2016 年半年度权益分派预案》。
股东大会	2	2015 年度股东大会： 审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构》的议案》、《公司预计 2016 年度日常性关联交易》的议案》、《确认 2015 年度公司偶发性关联交易》的议案。  2016 年第一次临时股东大会： 审议通过了《公司 2016 年半年度权益分派预案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理工商变更登记等相关事宜的议案》、《关于补充确认及授权董事会使用闲置资金购买理财产品的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司虽然未引进除控股股东、实际控制人以外的股东或代表参与公司治理，但公司按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关要求，结合公司自身实际情况全面推行制度化规范化管理，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员参加相关培训，不断加强对相关法律法规的学习，能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

报告期内，公司未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司审议通过的《投资者关系管理办法》中，对投资者关系管理的具体内容作出规定。在报告期内，公司及时进行公开信息披露，并与股权投资人以及潜在投资者通过各种渠道保持畅通、良好的沟通联系，及时有效处理相关事务，增进投资者对公司的了解和认同。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在本报告期内。产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作。

#### 1、业务独立性

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司拥有完整的采购、研发、生产和销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### 2、资产独立性

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，与公司生产经营相关的设备及商标、专利、著作权等资产均为公司合法拥有或使用。公司目前业务和生产经营必需的机器设备、商标、专利、著作权、专有技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东及其关联方共用的情况，公司对其资产拥有完整的所有权和使用权，资产产权界定清晰。

#### 3、机构独立性

股份公司机构独立，公司机构设置完整。公司已经按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据业务管理需要，建立了适应自身发展需要的内部组织结构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 4、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；报告期内，聘任了新的财务负责人，以便更好地独立开展财务工作。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

因此，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系完整，严格按照国家法律法规的要求并结合公司实际情况，制定会计核算的具体管理办法，独立进行核算，保证公司会计核算工作的正常开展。

在财务管理方面，公司在报告期内招聘了新的财务负责人，严格执行各项财务管理制度，且不断完善公司的财务管理体系，提高财务管理能力。

在风险控制方面，公司严格执行《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等财务管理和风险控制等重大内部管理制度。

报告期内未发现上述管理制度有重大缺陷。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司建立了年度报告差错责任追究制度并严格执行。相关责任人在年报信息披露方面未发生重大差错。



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中汇会审【2017】2358号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
审计报告日期	2017年4月25日
注册会计师姓名	郭文令、彭远卓
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

## 审计报告

中汇会审[2017]2358号

浙江海牛环境科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江海牛环境科技股份有限公司(以下简称海牛环境公司)财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表,2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程

序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，海牛环境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，公允反映了海牛环境公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭文令

中国·杭州

中国注册会计师：彭远卓

报告日期：2017年4月25日

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	5,579,903.06	3,164,664.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）	-	1,001,144.56
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（三）	1,370,460.00	2,700,000.00
应收账款	五（四）	7,360,549.82	6,255,717.20
预付款项	五（五）	82,357.68	205,454.53
应收保费		-	-

应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五（六）	628,673.39	273,118.14
买入返售金融资产		-	-
存货	五（七）	4,618,288.02	3,623,560.56
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（八）	2,974,540.61	5,475,563.99
<b>流动资产合计</b>		<b>22,614,772.58</b>	<b>22,699,223.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五（九）	1,757,818.71	520,811.64
在建工程		0.00	0.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十）	2,171,941.44	2,667,672.67
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十一）	19,220.85	-
递延所得税资产	五（十二）	131,458.66	65,280.20
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,080,439.66</b>	<b>3,253,764.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,695,212.24</b>	<b>25,952,987.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	0.00	510,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十四）	1,511,752.51	2,046,919.67

预收款项	五（十五）	886,400.00	500,500.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十六）	1,309,215.53	781,989.02
应交税费	五（十七）	338,320.75	585,393.81
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五（十八）	193,228.56	59,454.83
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>4,238,917.35</b>	<b>4,484,257.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,238,917.35</b>	<b>4,484,257.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十）	398,269.41	7,398,269.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十一）	505,802.55	407,046.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十二）	1,552,222.93	3,663,414.83
归属于母公司所有者权益合计		<b>22,456,294.89</b>	<b>21,468,730.33</b>

少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		22,456,294.89	21,468,730.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		26,695,212.24	25,952,987.66

法定代表人：GEORGE LU 主管会计工作负责人：廖银华 会计机构负责人：廖银华

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		10,130,332.58	33,263,416.26
其中：营业收入	五（二十三）	10,130,332.58	33,263,416.26
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		12,384,642.80	29,208,095.04
其中：营业成本	五（二十三）	3,924,653.02	21,248,580.85
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	五（二十四）	94,282.48	73,980.75
销售费用	五（二十五）	1,065,991.36	309,304.40
管理费用	五（二十六）	6,860,055.89	7,751,244.95
财务费用	五（二十七）	-1,529.61	-5,022.78
资产减值损失	五（二十八）	441,189.66	-169,993.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-1,144.56	-39,475.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	149,550.21	100,625.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,105,914.57	4,116,471.37
加：营业外收入	五（三十一）	3,342,202.96	1,740,198.23
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（三十二）	200,026.80	18,482.07
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,036,261.59	5,838,187.53
减：所得税费用	五（三十三）	48,697.03	677,174.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		987,564.56	5,161,013.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-

归属于母公司所有者的净利润		987,564.56	5,161,013.35
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		987,564.56	5,161,013.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		987,564.56	5,161,013.35
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.05	0.52
(二)稀释每股收益		0.05	0.52

法定代表人：GEORGE LU 主管会计工作负责人：廖银华 会计机构负责人：廖银华

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,290,978.02	31,462,385.67
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		95,889.76	1,290,869.75
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）1	3,734,163.84	4,743,844.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,121,031.62</b>	<b>37,497,100.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,940,196.47	20,338,703.20
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		5,312,477.81	3,492,257.68
支付的各项税费		1,085,322.49	2,179,772.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）2	3,493,576.90	5,760,250.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,831,573.67</b>	<b>31,770,983.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>289,457.95</b>	<b>5,726,116.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,951,144.56	2,150,000.00
取得投资收益收到的现金		148,405.65	104,068.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,099,550.21</b>	<b>2,254,068.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,017,623.48	79,349.59
投资支付的现金		13,450,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,467,623.48</b>	<b>6,079,349.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,631,926.73</b>	<b>-3,825,281.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000.00	620,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000.00	620,000.00
偿还债务支付的现金		530,000.00	110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,308.97	76.13
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		531,308.97	110,076.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-511,308.97	509,923.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,163.18	-4,359.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三十五）2	2,415,238.89	2,406,399.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,666,464.17	260,064.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十五）2	5,081,703.06	2,666,464.17

法定代表人：GEORGE LU 主管会计工作负责人：廖银华 会计机构负责人：廖银华



## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	7,398,269.41	-	-	-	407,046.09	-	3,663,414.83	-	21,468,730.33
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、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	7,398,269.41	-	-	-	407,046.09	-	3,663,414.83	-	21,468,730.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	-7,000,000.00	-	-	-	98,756.46	-	-2,111,191.90	-	987,564.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	987,564.56	-	987,564.56
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	98,756.46	-	-3,098,756.46	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	98,756.46	-	-98,756.46	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-
(四) 所有者权益内部结转	7,000,000.00	-	-	-	-7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,000,000.00	-	-	-	-7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>398,269.41</b>	-	-	<b>505,802.55</b>	-	<b>1,552,222.93</b>	-	<b>22,456,294.89</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	630,771.70	-	5,676,945.28	-	16,307,716.98	
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、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	630,771.70	-	5,676,945.28	-	16,307,716.98	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	7,398,269.41	-	-	-223,725.61	-	-2,013,530.45	-	5,161,013.35	

(一) 综合收益总额											5,161,013.35		5,161,013.35		
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
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															
4. 其他															
(三) 利润分配									407,046.09		-407,046.09				
1. 提取盈余公积									407,046.09		-407,046.09				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转					7,398,269.41						-630,771.70		-6,767,497.71		
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					7,398,269.41						-630,771.70		-6,767,497.71		
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				7,398,269.41						407,046.09		3,663,414.83		21,468,730.33

法定代表人：GEORGE LU 主管会计工作负责人：廖银华 会计机构负责人：廖银华

## 财务报表附注

## 浙江海牛环境科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

## 一、公司基本情况

浙江海牛环境科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江海牛环境科技股份有限公司(以下简称海牛有限)整体变更设立的股份有限公司,于2011年8月31日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330100400040533的《企业法人营业执照》。2016年10月21日,公司换领了统一社会信用代码为913301005802787453的营业执照。公司注册地:杭州市余杭区仓前街道龙潭路16号1幢B1-2楼。法定代表人:GEORGE LU。公司现有注册资本为人民币2,000万元,总股本2,000万股,每股面值人民币1元。

海牛有限初始设立登记时注册资本人民币1,000万元,实收资本人民币5,933,442.21元,均以货币出资。海牛有限设立实收资本业经浙江中际会计师事务所有限公司审验,并于2011年11月3日出具浙中际会验字[2011]261号验资报告。

2013年7月,海牛有限收到GEORGE LU缴纳的第2期出资4,066,557.79元。本次出资业经杭州金瑞会计师事务所有限公司审验,并于2013年8月20日出具杭金瑞会验字[2013]262号验资报告。2013年8月22日完成工商变更,变更后海牛有限股权结构如下:杭州金枫叶科技有限公司出资520.00万元,占注册资本的52%,GEORGE LU出资480.00万元,占注册资本的48%。

2015年6月23日,经海牛有限董事会决定,杭州金枫叶科技有限公司与GEORGE LU、杭州享胜投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州玖发投资管理合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》,将其持有的海牛有限32%的股权转让给GEORGE LU,将其持有的海牛有限10%的股权转让给杭州享胜投资管理合伙企业(有限合伙),将其持有的海牛有限10%的股权转让给杭州玖发投资管理合伙企业(有限合伙)。

根据2015年6月8日海牛有限股东会决议批准,公司以2015年6月30日为基准日,将海牛有限整体变更为本公司,由全体股东以其拥有的截至2015年6月30日止的经审计的净资产折合认购。根据公司折股方案,将收到的净资产按1.7398:1的折股比例折合股份总数1,000.00万股,每股面值1元,总计股本人民币壹仟万元,超过折股部分的净资产7,398,269.41元计

入资本公积。

公司股票于2015年12月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

根据2016年9月8日公司第一次临时股东大会决议批准,公司以截止2016年6月30日的公司总股本1,000万股为基数,向全体股东每10股送红股3股,共计派送300万股;同时,以资本公积向全体股东每10股转增7股,共计转增700万股。截止2016年12月31日,公司注册资本为人民币2,000万元,总股本为2,000万股,每股面值人民币1元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设行政部、人力资源部、研发部、技术部、财务部、采购部、生产部、销售部等主要职能部门。

本公司属气体、液体分离及纯净设备制造和污水处理及其再利用行业。经营范围为环保科技领域产品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让;环保节能设备生产;销售自产产品。主要产品为胺液净化设备。

本财务报表及财务报表附注已于2017年4月25日经公司第一届董事会第五次会议批准。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注附注三(十一)、和附注三(十二)、三(十五)等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## （七）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合

同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。



实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,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,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,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分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。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述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的条件一致。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余

成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身

权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或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等；③本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者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发

现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如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，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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。

## 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等]；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、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 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 应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——占其标准 他应收账款账面余额 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 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十) 存货的确认和计量

1. 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. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出原材料的成本计量采用月末一次加权平均法,企业发出产成品的成本计量采用个别计价法。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十一) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量



固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	平均年限法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、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。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十二) 无形资产的确认和计量

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产

处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	预计受益期限
专利权	73-96 月	预计受益期限

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十三) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### **(十四) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定

费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (十五) 收入确认原则

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留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；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

### (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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 合同约定有安装义务的环保设备

需提供安装服务，公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，并安装完毕。按合同约定，产品经客户试运行达到技术性能指标并经验收合格，取得其书面验收合格文件时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同不含税金额全额确认收入。

### (2) 合同约定无安装义务的环保设备及备品备件

不需提供安装服务，公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。客户到厂提货的，根据经客户签署的发货单据确认商品销售收入；送货上门的，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入。

## (十六) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项

用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。



## （十八）租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十一)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （十九）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

### (二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (二十一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]本期公司提供技术服务适用增值税税率 6%。

##### (二) 税收优惠及批文

###### 1、增值税

销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

###### 2、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，根据浙高企业认[2014]03 号通知认定，公司于 2014 年 9 月 29 日获得高新企业认定，高新证书编号为 GR201433000244，有效期为三年，享受所得税税率 15%的所得税优惠。

#### 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

###### 1. 明细情况

币 种	期末数		期初数			
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			24,236.51			1,297.31
银行存款						
人民币			4,976,673.81			2,589,603.04

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	11,646.64	6.9370	80,792.74	11,636.66	6.4936	75,563.82
小计			<u>5,057,466.55</u>			<u>2,665,166.86</u>
其他货币资金						
人民币			498,200.00			498,200.00
合计			<u>5,579,903.06</u>			<u>3,164,664.17</u>

2. 期末货币资金除其他货币资金中保函保证金 498,200.00 元，不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

## (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,001,144.56
其中：其他		1,001,144.56

## (三) 应收票据

### 1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,370,460.00	2,700,000.00

### 2. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
保定市众信达医药有限公司	2016/9/12	2017/3/12	200,000.00
济南中海日升石油有限公司	2016/12/9	2017/6/8	300,000.00
小计			<u>500,000.00</u>

### 3. 期末公司已背书或者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	500,000.00	

## (四) 应收账款

### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	8,127,995.60	100.00	767,445.78	9.44	6,663,778.00	100.00	408,060.80	6.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>8,127,995.60</u>	<u>100.00</u>	<u>767,445.78</u>	<u>9.44</u>	<u>6,663,778.00</u>	<u>100.00</u>	<u>408,060.80</u>	<u>6.12</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额 10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,192,275.60	209,613.78	5.00
1-2年	3,341,920.00	334,192.00	10.00
2-3年	528,800.00	158,640.00	30.00
3-4年	65,000.00	65,000.00	100.00
小计	<u>8,127,995.60</u>	<u>767,445.78</u>	

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,911,894.00	[注]	23.52
山东海化集团有限公司	780,780.00	1年以内	9.61
中国石油化工股份有限公司东北油气分公司	594,193.60	1年以内	7.31
陕西延长石油(集团)有限责任公司榆林核算部	558,000.00	1年以内	6.87

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
大连西太平洋石油化工有限公司	537,600.00	1-2年	6.61
小计	<u>4,382,467.60</u>		<u>53.92</u>

[注]账龄1年以内的金额为293,894.00元，账龄1-2年的金额为1,618,000.00元。

## (五) 预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例 (%)	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	账面价值
1年以内	71,876.68	87.27	71,876.68	204,374.78	99.47	204,374.78
1-2年	10,481.00	12.73	10,481.00	1,079.75	0.53	1,079.75
合计	<u>82,357.68</u>	<u>100.00</u>	<u>82,357.68</u>	<u>205,454.53</u>	<u>100.00</u>	<u>205,454.53</u>

### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
中规(北京)认证有限公司	21,000.00	1年以内	未到结算期
中国电信杭州分公司西湖转塘营业厅	14,254.73	1年以内	未到结算期
杭州新格科技有限公司	10,920.00	1年以内	未到结算期
上海斌悦贸易有限公司	10,000.00	1年以内	未到结算期
无锡纽德商贸有限公司	9,477.00	1年以内	未到结算期
小计	<u>65,651.73</u>		

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	685,670.91	100.00	56,997.52	8.31	300,258.67	100.00	27,140.53	9.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>685,670.91</u>	<u>100.00</u>	<u>56,997.52</u>	<u>8.31</u>	<u>300,258.67</u>	<u>100.00</u>	<u>27,140.53</u>	<u>9.04</u>

## [注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	621,119.00	31,055.95	5.00
1-2年	2,120.00	212.00	10.00
2-3年	52,431.91	15,729.57	30.00
4-5年	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	<u>685,670.91</u>	<u>56,997.52</u>	

## 3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
余杭区财政局	202,700.00	1年以内	29.56
无棣鑫岳燃化有限公司	100,000.00	1年以内	14.59
墨非天时布业杭州有限公司	52,681.91	1年以内	7.68
中海石油东营石化有限公司	50,000.00	1年以内	7.29
中化弘润石油化工有限公司	50,000.00	1年以内	7.29
小计	<u>455,381.91</u>		<u>66.41</u>

## (七) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	750,726.41		750,726.41	663,543.16		663,543.16
在产品	3,919,509.30	51,947.69	3,867,561.61	2,960,017.40		2,960,017.40



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	<u>4,670,235.71</u>	<u>51,947.69</u>	<u>4,618,288.02</u>	<u>3,623,560.56</u>		<u>3,623,560.56</u>

## 2. 存货跌价准备

## (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
在产品		51,947.69			51,947.69

## (2) 本期计提、转回情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
			(%)
在产品	成本高于可变现净值的差	额	

## 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 其他流动资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋及物业费	474,540.61	475,563.99
		5,000,000.
理财产品	2,500,000.00	00
合 计	<u>2,974,540.61</u>	<u>5,475,563.99</u>

## 2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 固定资产

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
机器设备	264,370.09	582,471.42				846,841.51
运输工具	330,200.00					330,200.00
电子及其他设备	345,800.22	858,243.52				1,204,043.74
合 计	<u>940,370.31</u>	<u>1,440,714.94</u>				<u>2,381,085.25</u>

(2) 累计折旧		计提	
机器设备	108,976.50	42,345.34	151,321.84
运输工具	76,754.03	31,302.96	108,056.99
电子及其他设备	233,828.14	130,059.57	363,887.71
合 计	<u>419,558.67</u>	<u>203,707.87</u>	<u>623,266.54</u>
(3) 账面价值			
机器设备	155,393.59		695,519.67
运输工具	253,445.97		222,143.01
电子及其他设备	111,972.08		840,156.03
合 计	<u>520,811.64</u>		<u>1,757,818.71</u>

[注] 本期折旧额 203,707.87 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 227,314.15 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

## (十) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
专利权	4,375,000.00					4,375,000.00
软件		76,068.38				76,068.38
合 计	<u>4,375,000.00</u>	<u>76,068.38</u>				<u>4,451,068.38</u>
(2) 累计摊销						
		计提	其他	处置	其他	
专利权	1,707,327.33	552,782.52				2,260,109.85
软件		19,017.09				19,017.09
合 计	<u>1,707,327.33</u>	<u>571,799.61</u>				<u>2,279,126.94</u>
(3) 账面价值						
专利权	2,667,672.67					2,114,890.15
软件						57,051.29
合 计	<u>2,667,672.67</u>					<u>2,171,941.44</u>

[注]本期摊销额 571,799.61 元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 2,114,890.15 元，占无形资产期末账面价值总额的 97.37%。

## 2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十一) 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	其他减少原因
网易企业邮箱服务		22,330.10	3,109.25		19,220.85	

### (十二) 递延所得税资产

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	123,666.51	824,443.30	65,280.20	435,201.33
存货跌价准备的所得税影响	7,792.15	51,947.69		
合计	<u>131,458.66</u>	<u>876,390.99</u>	<u>65,280.20</u>	<u>435,201.33</u>

### (十三) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款		500,000.00
信用借款		10,000.00
合计		<u>510,000.00</u>

### (十四) 应付账款

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	339,937.51	1,140,438.66
1-2年	280,185.00	882,130.00
2-3年	882,130.00	10,940.00
3年以上	9,500.00	13,411.01
合计	<u>1,511,752.51</u>	<u>2,046,919.67</u>

#### 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
北京天灏柯润环境科技有限公司	866,000.00	尚未结算

**(十五) 预收款项**

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	386,400.00	500,500.00
1 年至 2 年	500,000.00	
合 计	<u>886,400.00</u>	<u>500,500.00</u>

## 2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
内蒙古恒坤化工有限公司	500,000.00	尚未结算

**(十六) 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
(1) 短期薪酬	771,115.61	5,668,421.20	5,146,905.58	1,292,631.23
(2) 离职后福利—设定提存计划	10,873.41	171,277.04	165,566.15	16,584.30
合 计	<u>781,989.02</u>	<u>5,839,698.24</u>	<u>5,312,471.73</u>	<u>1,309,215.53</u>

## 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	762,749.35	5,310,751.86	4,795,987.27	1,277,513.94
(2) 职工福利费		122,945.48	122,945.48	
(3) 社会保险费	7,085.26	113,787.92	108,821.92	12,051.26
其中：医疗保险费	5,962.84	96,695.13	92,154.58	10,503.39
工伤保险费	280.61	4,911.96	4,750.32	442.25
生育保险费	841.81	12,180.83	11,917.02	1,105.62
(4) 住房公积金		94,568.00	94,568.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,281.00	26,367.94	24,582.91	3,066.03
小 计	<u>771,115.61</u>	<u>5,668,421.20</u>	<u>5,146,905.58</u>	<u>1,292,631.23</u>

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	9,821.15	157,680.15	152,022.62	15,478.68
(2) 失业保险费	1,052.26	13,596.89	13,543.53	1,105.62

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	<u>10,873.41</u>	<u>171,277.04</u>	<u>165,566.15</u>	<u>16,584.30</u>

**(十七) 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	303,209.65	63,279.69
城市维护建设税	12,332.57	
企业所得税	11,643.65	520,741.95
印花税	2,325.90	315.25
教育费附加	5,285.39	
地方教育附加	3,523.59	
水利建设专项资金		1,050.85
代扣代缴个人所得税		6.07
合 计	<u>338,320.75</u>	<u>585,393.81</u>

**(十八) 其他应付款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	35,423.12	42,793.29
应付暂收款	2,802.00	14,159.90
未付装修款		2,501.64
其他	155,003.44	
合 计	<u>193,228.56</u>	<u>59,454.83</u>

## 2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

**(十九) 股本**

## 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	10,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	

## 2. 本期股权变动情况说明

根据 2016 年 9 月 8 日公司第一次临时股东大会决议批准,公司以截止 2016 年 6 月 30 日的公司总股本 1,000 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 3 股,共计派送 300 万股;

同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 700 万股。截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 2,000 万元，总股本为 2,000 万股，每股面值人民币 1 元。

## （二十）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
股本溢价	7,398,269.41		7,000,000.00	398,269.41

### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

如本财务报表附注五(十九)所述,本期公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股,共计转增 700 万股。

## （二十一）盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	407,046.09	98,756.46		505,802.55

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法 and 公司章程规定,按照 2016 年度净利润的 10%计提法定盈余公积 98,756.46 元。

## （二十二）未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	金额
上年年末余额	3,663,414.83
加：本期净利润	987,564.56
减：提取法定盈余公积	98,756.46
转作股本的普通股利润	3,000,000.00
期末未分配利润	<u>1,552,222.93</u>

### 2. 利润分配情况说明

(1) 根据2016年度公司实现净利润的10%的法定盈余公积98,756.46元。

(2) 如本财务报表附注五(十九)所述,公司向全体股东每10股送红股3股,共计派送300万股。

## （二十三）营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	9,930,327.71	3,914,697.58	33,205,180.59	21,248,580.85
其他业务收入	199,994.87	9,955.44	58,235.67	
合 计	<u>10,130,322.58</u>	<u>3,924,653.02</u>	<u>33,263,416.26</u>	<u>21,248,580.85</u>

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设备销售	5,105,710.36	2,735,108.06	25,880,512.15	16,248,291.67
技术服务	2,842,926.03	543,047.77	2,457,743.38	1,403,113.11
备品备件	1,226,974.34	130,673.33	4,866,925.06	3,597,176.07
开发技术服务	754,716.98	505,868.42		
小 计	<u>9,930,327.71</u>	<u>3,914,697.58</u>	<u>33,205,180.59</u>	<u>21,248,580.85</u>

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	2,224,444.44	21.96
客户 2	1,589,743.60	15.69
客户 3	1,311,196.60	12.94
客户 4	1,132,560.00	11.18
客户 5	754,716.98	7.45
小 计	<u>7,012,661.62</u>	<u>69.22</u>

## (二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	39,574.30	41,514.12
教育费附加	16,960.42	17,732.90
地方教育附加	11,306.94	11,821.95
残疾人就业保障金	15,840.00	
印花税	6,089.66	
水利建设基金	3,191.16	
车船税	1,320.00	
营业税		2,911.78
合 计	<u>94,282.48</u>	<u>73,980.75</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
差旅费	499,381.61	109,451.50
业务招待费	307,641.35	36,042.00
职工薪酬	105,168.34	25,652.30
服务费	90,806.41	74,414.82
广告费	57,381.15	41,964.78
办公费	2,973.00	17,996.00
交通费	895.50	3,783.00
其他	1,744.00	
合 计	<u>1,065,991.36</u>	<u>309,304.40</u>

### (二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发支出	4,008,780.63	3,649,135.15
职工薪酬	1,077,444.15	722,848.40
差旅费	460,906.57	508,012.30
中介机构费	397,450.86	1,912,653.30
业务招待费	256,079.91	284,431.50
办公费	162,002.65	140,001.74
租赁费	151,965.77	124,220.72
折旧费	60,842.39	62,742.47
低值易耗品	23,609.16	10,962.86
物业费	20,284.13	28,375.46
交通费	17,325.26	17,384.96
运输费	2,362.16	50,148.86
税金		19,513.45
其他	221,002.25	220,813.78
合 计	<u>6,860,055.89</u>	<u>7,751,244.95</u>



**(二十七) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息支出	1,308.97	76.13
减：利息收入	7,886.28	14,280.47
减：汇兑收益	5,163.18	4,359.05
手续费支出	10,210.88	13,540.61
合 计	<u>-1,529.61</u>	<u>-5,022.78</u>

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
坏账损失	389,241.97	-169,993.13
存货跌价损失	51,947.69	
合 计	<u>441,189.66</u>	<u>-169,993.13</u>

**(二十九) 公允价值变动收益**

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,144.56	-39,475.24

**(三十) 投资收益**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	149,550.21	100,625.39

## 2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**(三十一) 营业外收入**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,327,351.95	1,740,198.23	3,231,462.19
无法支付的应付款	14,851.01		14,851.01
合计	<u>3,342,202.96</u>	<u>1,740,198.23</u>	<u>3,246,313.20</u>

## 2. 政府补助说明

2016 年收到政府补助 3,327,351.95 元。其中：

政府补助项目	金额	与资产相关/	说明
--------	----	--------	----

		与收益相关	
1. 2014 年杭州市 115 高端外国专家年薪自助项目资助	152,500.00	与收益相关	杭州市财政局杭州市人力资源和社会保障局，杭财行(2015)74 号
2. 防伪税控技术维护费	330.00	与收益相关	财税(2012)15 号
3. 余杭金融办新三板上市奖励款	1,500,000.00	与收益相关	杭州市余杭区人民政府金融工作室、杭州市余杭区财政局，余金融办(2016)19 号
4. 企业首次小升规水利基金优惠收款	9,123.22	与收益相关	浙江省地方税务局
5. 余杭区 2015 年度小升规财政奖励	10,000.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局，余经信(2016)103 号
6. 仓前街道办事处新三板上市挂牌奖励款	100,000.00	与收益相关	仓前街道办事处证明文件
7. 品牌创建和安全生产标准化建设奖励	20,000.00	与收益相关	杭州市余杭区人民政府仓前街道办事处，仓街办(2016)23 号
8. 软件产品销售增值税即征即退	95,889.76	与收益相关	财税(2011)100 号
9. 水利建设基金减免	8.97	与收益相关	财税(2016)12 号
10. 余杭区 2015 年度创新大赛奖励	100,000.00	与收益相关	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局，余科(2016)49 号
11. 海创园政府补助项目清算预拨款	800,000.00	与收益相关	浙江杭州未来科技城(海创园)管委会
12. 2016 年第一批海创园执行期到期项目补助资金	129,200.00	与收益相关	浙江杭州未来科技城(海创园)管委会
13. 余杭区 2015 年度研发投入补助资金	207,600.00	与收益相关	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局，余科(2016)66 号
14. 余杭区财政局 2015/2016 年第二批/第一批杭州市“115”引智计划资助	202,700.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局，杭财行(2016)54 号、杭财行(2016)70 号
小 计	<u>3,327,351.95</u>		

2015 年收到政府补助 1,740,198.23 元。其中：

政府补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
1. 软件产品销售增值税即征即退	1,290,869.75	与收益相关	杭州市余杭区国税
2. 余杭科技局专利资助款	900.00	与收益相关	杭州市余杭区财政局，余科(2012)39 号
3. 2014 年国家重点支持领域高新技术企业奖金	30,000.00	与收益相关	杭州市余杭区人民政府仓前街道办事处文件
4. 2014 年国家重点支持领域高新技术企业	100,000.00	与收益相关	2014 年拟奖励国家重点支持

企业补助资金		领域高新技术企业名单	
5. 余杭区杭州市两级专利补助款	32,000.00	与收益相关	2015年第一、二季度余杭区知识产权获(授)权财政奖励汇总表
6. 水利建设基金减免	28.48	与收益相关	杭州市余杭区国税
7. 杭州市社会发展科研公关项目补助	100,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局
8. 未来科技城管委会海创园政府补助项目 2014 年场地租金补助	186,400.00	与收益相关	余杭区财政局
小 计	<u>1,740,198.23</u>		

**(三十二) 营业外支出**

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他	26.80		26.80
水利建设基金		18,482.07	
合 计	<u>200,026.80</u>	<u>18,482.07</u>	<u>200,026.80</u>

**(三十三) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	114,875.49	666,805.07
递延所得税费用	-66,178.46	10,369.11
合 计	<u>48,697.03</u>	<u>677,174.18</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,036,261.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,439.24
调整以前期间所得税的影响	103,231.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,456.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-257,430.23

项 目	本期数
所得税费用	<u>48,697.03</u>

#### (三十四) 现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	697,515.37	4,280,236.02
利息收入	7,886.28	14,280.47
收到的政府补助	3,028,762.19	449,328.48
合 计	<u>3,734,163.84</u>	<u>4,743,844.97</u>

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	904,259.32	475,138.92
保证金		498,200.00
付现的期间费用	2,389,290.78	4,073,565.37
对外捐赠	200,000.00	
其他	26.80	
预付的房租费		713,345.95
合 计	<u>3,493,576.90</u>	<u>5,760,250.24</u>

#### (三十五) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	987,564.56	5,161,013.35
加：资产减值准备	441,189.66	-169,993.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,707.87	118,382.90
无形资产摊销	571,799.61	552,782.48
长期待摊费用摊销	3,109.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本期数	上年数
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,144.56	39,475.24
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,854.21	4,435.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-149,550.21	-100,625.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,178.46	10,369.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,659,847.37	7,182,406.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-395,969.61	2,053,903.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	356,342.30	-9,126,033.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	289,457.95	5,726,116.43

## (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	5,081,703.06	2,666,464.17
减：现金的期初余额	2,666,464.17	260,064.27
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	2,415,238.89	2,406,399.90

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	5,081,703.06	2,666,464.17
其中：库存现金	24,236.51	1,297.31
可随时用于支付的银行存款	5,057,466.55	2,665,166.86
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,081,703.06	2,666,464.17

[注]现金流量表补充资料的说明：

2016 年度现金流量表中现金期末数为 5,081,703.06 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 5,579,903.06 元，差额 498,200.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 498,200.00 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 2,666,464.17 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 3,164,664.17 元，差额 498,200.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 498,200.00 元。

### (三十六) 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	498,200.00	保函保证金

### (三十七) 外币货币性项目

期末外币货币性项目情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,646.64	6.9370	80,792.74

## 六、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2016年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

本公司实际控制人为 GEORGE LU。

### (二) 关联方交易情况

董事、监事及高级管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
董事、监事及高级管理人员人数	9	9
在本公司领取报酬人数	5	5
报酬总额(万元)	197.33	170.89

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

2013年7月31日，原告 ECO-TEC 公司在加拿大安大略省达勒姆地区法院（DURHAM REGIONAL COURTHOUSE）起诉共同被告 GEORGE LU、杭州金枫叶科技有限公司、金枫叶（杭州）财务咨询有限公司、浙江海牛环境科技股份有限公司和 Everrise Group Holdings Ltd. 称共同被告侵犯其权益并提出赔偿请求。上述共同被告已委托加拿大律师提起管辖权异议，2015年4月29日，管辖权异议被安大略法官驳回。管辖权异议上诉被驳回后，该诉讼在加拿大进入实质性审理阶段。目前处于等待加拿大法院正式判决文件的阶段中。

面对境外竞争对手的战略性起诉，公司本着积极负责、真实披露的态度，将及时就诉讼进展情况予以公告。同时，公司管理层综合各方面因素，认为该诉讼不会对公司的财务状况或经营业绩构成重大负面影响。公司实际控制人 GEORGE LU 也已出具承诺函，若因该诉讼给公司带来的所有损失，由其本人以个人财产承担。

## 十、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,231,462.19
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	148,405.65

项 目	本期数
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产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-185,175.79
小 计	3,194,692.05
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	509,207.83
非经常性损益净额	2,685,484.22

## 2. 其他说明

本期计入营业外收入的销售软件产品增值税退税，系与公司软件产品销售业务密切相关，按照增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的政府补助，故作为本期经常性损益。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	4.50	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.73	-0.08	-0.08

### 2. 计算过程

#### (1) 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	1	987,564.56
非经常性损益	2	2,685,484.22
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,697,919.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	21,468,730.33
报告期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	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期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	7	



项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	
加权平均净资产	12[注]	21,962,512.61
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.50%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-7.73%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### (2) 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	1	987,564.56
非经常性损益	2	2,685,484.22
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,697,919.66
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	10,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	12	20,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.08

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

### 1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	大幅增长	主要系理财产品的赎回所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	大幅下降	主要系期末全部赎回所致
应收票据	大幅下降	主要系期末到期票据比上年少所致
其他流动资产	大幅下降	主要系理财产品的赎回所致
短期借款	大幅下降	主要系短期借款到期还款所致
股本	大幅增长	见附注五(十九)本期股权变动情况说明
资本公积	大幅下降	见附注五(二十)资本公积增减变动原因及依据说明

## 2. 利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	大幅下降	主要系业务规模减少所致
营业成本	大幅下降	主要系业务规模减少所致
销售费用	大幅增长	主要系在谈业务较多使得差旅费及业务招待费增加所致
资产减值损失	大幅下降	主要系本期确认存货跌价损失以及去年金额为负数所致
投资收益	增长 48.62%	主要系本期购买的理财产品增加所致
营业外收入	大幅增长	主要系政府补助增加所致
营业外支出	大幅增长	主要系本期对外捐赠所致
所得税费用	大幅下降	主要系业务规模减少所致

浙江海牛环境科技股份有限公司

2017年4月25日

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室