



海牛环境

NEEQ : 835039

浙江海牛环境科技股份有限公司



年度报告

—— 2017 ——

公司年度大事记

2017年1月，公司中标中石化上海公司环保设备项目，合同总额人民币543万元。项目于2017年7月顺利完成竣工验收。

2017年3月，第三届国家“千人计划”专家联谊会2017年第一次执委会扩大会议在北京召开，公司董事长陆侨治博士被选任为化学化工专业委员会副主任。

2017年4月，公司通过了国家知识产权管理体系认证（GB/T29490-2013），标志着公司对知识产权管理的重视以及相应的管理提升。

公司在2016年底中标的武汉石化污水处理场提标改造项目，于2017年8月顺利完工，并通过业主方的安装验收。

2017年10月，国内首套冶炼行业溶剂净化设备交付安装；第二套同类设备将于2018年1月交付。

2017年，公司成功复评为国家高新技术企业；获评杭州市专利示范企业称号。

2017年10月，公司设立全资子公司——浙江海牛环保装备，公司生产基地扩大至5000平方米。大大改善了生产条件，有效地扩大了生产规模，有利于缩短产品交货期、提升产品质量和新产品投产。

2017年12月，公司设立全资子公司——绍兴海坤水处理技术有限公司。子公司着力于脱除污水总氮的核心技术，丰富了公司现有的污水处理技术路线，优化了战略布局，有助于提升公司综合竞争力。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制.....	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		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
亨胜投资	指	杭州亨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
《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。
海牛环保装备	指	公司新设全资子公司——浙江海牛环保装备有限公司
绍兴海坤	指	公司新设全资子公司——绍兴海坤水处理技术有限公司
报告期	指	2017 年度

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GEORGE LU、主管会计工作负责人孙蔚及会计机构负责人（会计主管人员）吴一芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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 8%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 2017 年营业收入为 2387.52 万元，净资产为 2411.54 万元，净利润为 165.91 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，合同金额从几百万到几千万不等，有较大差异。虽然公司积极组织销售力量，拓宽业务渠道，但该部分业务仍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 万加拿大元; (5)要求被告向 ECO-TEC 公司支付惩罚性赔偿 100 万加拿大元。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;目前管辖权异议上诉被驳回,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
办公地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道龙潭路 16 号 1 幢北 1-2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙蔚
职务	董事、董事会秘书、副总经理
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 幢北 1-2 层 311121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
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
成立时间	2011 年 8 月 31 日
挂牌时间	2015 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	竞价转让方式
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
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	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301005802787453	否

注册地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道龙潭路 16 号 1 幢北 1-2 层	是
注册资本	20,000,000.00	否

五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
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

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	23,875,245.76	10,130,322.58	135.68%
毛利率%	39.70%	61.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,659,075.14	987,564.56	68.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	708,651.17	-1,697,919.66	141.74%
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）	7.12%	4.50%	-
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）	3.04%	-7.73%	-
基本每股收益	0.08	0.05	60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,177,994.95	26,695,212.24	5.55%
负债总计	4,062,624.92	4,238,917.35	-4.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,115,370.03	22,456,294.89	7.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.12	8.04%
资产负债率%（母公司）	14.41%	15.88%	-
资产负债率%（合并）	14.42%	-	-
流动比率	5.89	5.34	-
利息保障倍数	60.25	792.66	-

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	-4,233,375.29	289,457.95	-1,562.52%
应收账款周转率	2.46	1.49	-
存货周转率	2.97	0.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.55%	2.86%	—
营业收入增长率%	135.68%	-69.55%	—
净利润增长率%	68.00%	-80.86%	—

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	20,000,000.00	20,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	213,610.00
委托他人投资或管理资产的损益	46,202.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	858,403.44
非经常性损益合计	1,118,216.18
所得税影响数	167,792.21
少数股东权益影响额(税后)	—
非经常性损益净额	950,423.97

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

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，并开始拓展印染废水和高含氮市政污水等污水处理领域。

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、高含氮污水问题的综合解决方案；
- 4、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、20 项实用新型专利、5 项软件著作权，另有 9 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守合同重信用 AA 级单位，是杭州市专利示范企业。

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，以及数家同行业上市企业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，具有较好发展前景和业务收入来源。

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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、2017 年度，公司在董事会和管理层的带领下，积极努力开拓市场，总体销售收入较 2016 年相比，有较大幅度增长。报告期内，公司营业收入 23,875,245.76 元，较上年同期增长 135.68%；净利润 1,659,075.14 元，较上年同期增长 68%。营业收入增长的主要原因有以下几点：

1、公司在溶剂净化业务领域不断技术创新，与竞争对手形成差异化产品，同时向冶炼等行业方向的应用市场拓展，在设备销售上有大幅的提升。

2、公司的污水处理项目在本报告期内顺利完工，形成收入。

3、公司积极开拓技术服务的市场，较上年同期有大幅增长。

(二) 公司积极拓展技术和产品在新领域的应用，报告期内，完成了首个冶炼行业的净化项目，为后续在不同细分领域推进市场奠定了基础。

(三) 公司在污水处理业务领域，积极推动以脱除总氮为核心技术的工艺技术和运营服务，并与同行业上市公司开展合作，借船出海，以期尽快打开市场。目前在谈的数个较大项目进展顺利。

(四) 通过几年的积累，公司逐渐培养了一支较为稳定的销售队伍，本年度所获项目较上年度有明显增加。

(五) 报告期内，公司现金流保持良好状况，资产负债率为 14.42%。

(二) 行业情况

本年度内，密集出台的国家政策及环境治理市场需求，极大提振了环保行业的景气度，环保产业迎来了崭新的发展机遇。随着《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》的出台，被称为“最严格”的环保管理制度的诞生，再次倒逼相关行业节能环保的发展，业内预计“十三五”期间环保产业投资规模预计将达到17万亿元。石油石化行业项目建设的回暖，也给公司带来了扩大销售的机遇。

结合国家及各省市纷纷出台的环保规划与政策，分析环保行业的周期波动，预计在未来数年中，环保行业整体向上，不存在明显的周期性，在细分领域回出现政策导向的重点技术和重点项目。

以《浙江省工业污染防治“十三五”规划》为例，目标是到2020年全省工业废水、废气排放量持续下降，行业水平明显提升，排污强度进一步降低，工业区域环境质量显著改善，消除局部地区突出的环境问题，建立健全工业污染防治长效机制。力争将包括印染在内的六大重点行业排污强度（废水排放量/生产总值）在2015年基础上再下降10%，将包括印染在内的5个行业入园率提升至90%，实现工业源化学需氧量、氨氮等两项水污染物排放量在2015年基础上分别下降8%、5%；同时全面完成纺织印染在内的等10个VOCs污染重点行业大气污染重点行业治理，实现VOCs排放量在2015年的基础上下降12%以上，重点县（市、区）、重点园区污染物排放下降比例在以上要求的基础上再提高20%。

良好的政策支持下，给海牛环境以脱除总氮为核心技术的污水处理市场创造了广阔的市场空间，对公司的经营发展产生了巨大的有利影响。公司以自己细分领域的核心技术为优势，规避目前规模较小的风险，以合作共赢的心态，积极整合行业内资源，以期迅速发展，在相应的市场上取得一定的份额。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,284,967.94	15.21%	5,579,903.06	20.90%	-23.21%
应收账款	12,084,127.92	42.88%	7,360,549.82	27.57%	64.17%
存货	5,073,435.18	18.00%	4,618,288.02	17.30%	9.86%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	2,503,493.78	8.88%	1,757,818.71	6.58%	42.42%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	300,000.00	1.06%	-	0%	-
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	28,177,994.95	-	26,695,212.24	-	5.55%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款变动原因分析：

报告期内，应收账款余额为 12,084,127.92 元，较上年同期增加了 64.17%，主要系本期收入大幅上涨所致。

2、固定资产变动原因分析：

报告期内，固定资产为 2,503,493.78 元，较上年同期增长了 42.42%，主要系本期新增一台大型机器设备所致。

3、资产与负债结构分析：

报告期内，公司流动资产占整个资产的比例为 84.97%，资产变现能力强；公司负债率为 14.42%，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。公司主要客户大多为大型国企，回款能力有保障。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	23,875,245.76	-	10,130,322.58	-	135.68%
营业成本	14,396,357.12	60.30%	3,924,653.02	38.74%	266.82%
毛利率%	39.70%	-	61.26%	-	-
管理费用	7,863,034.02	32.93%	6,860,055.89	67.72%	14.62%
销售费用	1,148,867.89	4.81%	1,065,991.36	10.52%	7.77%
财务费用	-20,017.69	-0.08%	-1,529.61	-0.02%	1,208.68%
营业利润	706,776.83	2.96%	-2,105,914.57	-20.79%	133.56%
营业外收入	994,132.00	4.16%	3,342,202.96	32.99%	-70.26%
营业外支出	10,398.56	0.04%	200,026.80	1.97%	-94.80%

净利润	1,659,075.14	6.95%	987,564.56	9.75%	68.00%
-----	--------------	-------	------------	-------	--------

项目重大变动原因:

1、营业收入:

2017 年公司营业收入 23,875,245.76 元,较上年同期增长 135.68%,主要原因为:

(1) 公司在溶剂净化业务领域不断技术创新,与竞争对手形成差异化产品,同时向冶炼等行业方向的应用市场,在设备销售上有大幅的提升。

(2) 公司的污水处理项目在本报告期内顺利完工,形成收入。

(3) 公司积极开拓技术服务的市场,较上年同期有大幅增长。

2、营业成本:

2017 年公司营业成本为 14,396,357.12 元,较上年同期增长 266.82%,主要系业务规模扩大和毛利率下降所致。

3、毛利率:

2017 年公司毛利率为 39.70%,较上年同期有明显下降,主要系市场低价竞争,导致产品销售价格持续降低所致。

4、营业利润:

2017 年公司营业利润为 706,776.83 元,扭亏为盈,主要系业务规模扩大所致。

5、营业外收入:

2017 年公司营业外收入为 994,132.00 元,较上年同期下降 70.26%,主要系上期政府补助中的上市奖励本期减少所致。

6、净利润:

2017 年公司净利润为 1,659,075.14 元,较上年同期增长 68.00%,主要系业务规模扩大所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	23,875,245.76	9,930,327.71	140.43%
其他业务收入	0	199,994.87	-100%
主营业务成本	14,396,357.12	3,914,697.58	267.75%
其他业务成本	0	9,955.44	-100%

按产品分类分析:

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	18,260,520.67	76.48%	5,105,710.36	50.40%
技术服务	5,084,849.04	21.30%	2,842,926.03	28.06%
备品备件	529,876.05	2.22%	1,226,974.34	12.11%
研发服务	0	0%	754,716.98	7.54%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

本报告期内,主营业务收入大幅提升,主要原因为本期业务规模扩大以及上期合同在本期确认收入所致。主营业务成本有大幅增加,主要系业务规模扩大和产品毛利下降所致。

产品类别的收入占比，本报告期内，设备销售有大幅提升，备品备件较上年同期有所下降，系市场需求差异所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国石化上海石油化工股份有限公司	7,465,618.45	31.27%	否
2	上海蓝科石化环保科技股份有限公司	3,389,366.84	14.20%	否
3	双盾环境科技有限公司	2,337,606.84	9.79%	否
4	内蒙古恒坤化工有限公司	1,213,675.21	5.08%	否
5	上海久安水质稳定剂厂	845,512.82	3.54%	否
合计		15,251,780.16	63.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东旺泰科技有限公司	3,694,871.79	32.47%	否
2	浙江集嘉管业科技有限公司	659,837.61	5.80%	否
3	宜兴市浩洋海绵制品有限公司	544,444.44	4.78%	否
4	武汉市巍龙工贸有限公司	461,897.44	4.06%	否
5	天津精通控制仪表技术有限公司	436,000.00	3.83%	否
合计		5,797,051.28	50.94%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,233,375.29	289,457.95	-1,562.52%
投资活动产生的现金流量净额	2,020,463.11	2,631,926.73	-23.23%
筹资活动产生的现金流量净额	271,870.00	-511,308.97	-153.17%

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-4,233,375.29万元，比上年同期减少，主要系本年公司业务规模扩大所致。

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2,020,463.11元，比上年同期有所减少，主要系本期理财产品金额较去年相比减少所致。

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主要系向银行借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017年10月和12月，公司完成工商注册登记设立了2家全资子公司，分别为海牛环保装备公司和绍兴海坤水处理公司。

海牛环保装备公司的设立，将公司生产基地扩大至5000平方米，大大改善了生产条件，有效地扩大了生产规模，有利于缩短产品交货期、提升产品质量和新产品投产。

绍兴海坤水处理公司着力于脱除污水总氮的核心技术，丰富了公司现有的污水处理技术路线，完善了公司产品体系，优化了战略布局，有助于提升公司综合竞争力。

2、委托理财及衍生品投资情况

经2017年4月25日召开的第一届董事会第五次会议和2017年5月16日召开的2016年度股东大会审议通过，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。

本报告期初理财余额2,500,000元，报告期内投资理财产品共计2,500,000元，赎回5,000,000元，截止报告期末理财余额0元。

2017年度购买的理财产品在本报告期内体现收益共计4.62万元。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

2017年8月，公司经股东大会审议通过出资设立浙江海牛环保装备有限公司，于2017年9月26日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，公司出资额占其注册资本的100%，拥有对其的实际控制权，故自海牛环保装备成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，海牛环保装备公司的净资产为189,438.71元，成立日至期末的净利润为-10,561.29元。

(八) 企业社会责任

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。

三、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。业务收入虽较上年度有明显增加，溶剂净化业务收入持续增长，在谈污水处理相关业务进展良好。

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。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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，通过坤生投资持有享胜投资 69%的股权，通过坤生投资持有玖发投资 8%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：公司严格执行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

公司 2017 年营业收入为 2387.52 万元，净资产为 2411.54 万元，净利润为 165.91 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。

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。公司设立了两家全资子公司，在产品制造、业务战略布局上也为市场拓展打下基础。公司还在积极拓展污水运营项目，尝试新的商业模式，以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。同时，公司还向上下游延伸技术服务和产品，始终保持在技术和商业模式上领先竞争对手，以抵抗恶性价格竞争所带来的风险。

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，报告期内出台了一系列商业秘密保护相关的规则制度并有效实施。

5、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，合同金额从几百万到几千万不等，有较大差异。公司积极组织销售力量，拓宽业务渠道，但该部分业务仍有收入不稳定的风险存在。

针对该风险因素，公司新增招聘污水处理项目的销售人员，设立全资子公司，布局印染等工业污水和高含氮的市政污水，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。

6、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 万加拿大元;(5)要求被告向 ECO-TEC 公司支付惩罚性赔偿 100 万加拿大元。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;目前管辖权异议上诉被驳回,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

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 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
加拿大 ECO-TEC 公司	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	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	700 万加拿大元	143%	否	2015 年 12 月 18 日发布的公开转让说明书、2015 年年报、2016 年半年报、2016 年年报、2017 年半年报中均有详细披露

	Holdings Ltd.,	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。				
总计	-	-	700 万加拿大元	143%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

本报告期内, 该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。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
GEORGE LU 张静之	公司为补充流动资金, 向工商银行杭州科创之行 (以下简称“工商银行”) 申请不超过人民币 500 万元的综合授信额度, 向南京银行未来科技城支行 (以下简称“南京银行”) 申请不超过人民币 1000 万元的综合授信额度, 均由公司实际控制人 GEORGE LU 及其配偶张静之提供连带责任担保。	300,000.00	是	2017 年 8 月 15 日	2017-021
总计	-	300,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易为公司正常经营所需。关联方无偿为公司授信提供担保, 符合维护全体股东利益的需要, 符合公司经营发展的需求。

本次关联交易有利于公司业务发展和财务状况, 有利于促进公司可持续发展, 不存在损害公司利益和其他股东利益的情形。

(三) 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

经 2017 年 9 月 14 日召开的第三次临时股东大会审议通过, 对外投资设立全资子公司——浙江海牛环保装备有限公司, 已在 2017 年 10 月完成工商注册登记。

经 2017 年 11 月 13 日召开的第四次临时股东大会审议通过, 对外投资设立全资子公司——绍兴海坤水处理技术有限公司, 已在 2017 年 12 月完成工商注册登记。

(四) 承诺事项的履行情况

公司挂牌前，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	5,333,332	26.67%	1,188,332	6,521,664	32.61%
	其中：控股股东、实际控制人	4,550,999	22.75%	435,000	4,985,999	24.93%
	董事、监事、高管	4,590,999	22.95%	47,500	5,065,999	25.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,666,668	73.33%	-1,188,332	13,478,336	67.39%
	其中：控股股东、实际控制人	13,102,001	65.51%	-435,000	12,667,001	63.34%
	董事、监事、高管	13,182,001	65.91%	-475,000	12,707,001	63.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	GEORGE LU	16,000,000	0	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)	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	781,668	1,218,332
3	杭州享胜投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	696,668	1,303,332
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	13,478,336	6,521,664

普通股前五名或持股 10%及以上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。

其他说明：

截止本报告披露之日，杭州玖发投资管理合伙企业(有限合伙)和杭州享胜投资管理合伙企业(有限合伙)持有的限售股份已全部解除限售，公司于 2018 年 1 月 24 日发布了相应的股票解除限售公告。自 2018 年 1 月 29 日起，公司总股本 2000 万股，每股面值人民币 1.00 元，其中：有限售条件股份 1200 万股，无限售条件股份 800 万股。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

GEORGE LU 先生是公司的控股股东，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.（侨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、亨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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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	中国工商银行	1,800,000.00	5.22%	2017.09.15-2017.12.26	否
银行贷款	中国工商银行	200,000.00	5.22%	2017.09.15 至今	否
银行贷款	南京银行	100,000.00	6.09%	2017.12.27 至今	否
合计	-	2,100,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

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	53	博士	2015 年 8 月至今	是
孙蔚	董事、副总经理、董事会秘书	女	46	硕士	2015 年 8 月至今	是
林蕾	董事	女	43	本科	2015 年 8 月至今	否
潘金平	董事	男	45	本科	2015 年 8 月至今	否
方士	董事	男	73	硕士	2015 年 8 月至今	否
占国仁	监事会主席	男	45	本科	2015 年 8 月至今	是
楼方眉	监事	男	43	本科	2017 年 5 月至今	是
吴琦	监事	男	28	本科	2015 年 8 月至今	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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。

(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	17,653,000	190,000	17,463,000	87.32%	0
孙蔚	董事、副总经理、董事会秘书	100,000	0	100,000	0.50%	0
占国仁	监事会主席	20,000	0	20,000	0.10%	0
合计	-	17,773,000	190,000	17,583,000	87.92%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
廖银华	财务负责人	离任	无	个人原因离职
孙瑶	监事	离任	无	个人原因离职
楼方眉	销售经理	新任	监事	原监事离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本年新任监事楼方眉，男，1975年出生，大学本科学历。1997年7月至2009年9月分别在北京连邦软件技术有限公司、北京林信信息技术有限公司、北京凯铭风尚网络技术有限公司任软件工程师、项目经理；2009年10月至2015年1月，任浙江海天建设集团有限公司山西分公司办公室主任；2015年2月至2016年3月，任浙江横店圆明新园餐饮有限公司项目经理；2016年4月加入海牛环境，任销售经理。经2017年5月16日召开的2016年度股东大会审议通过，任命其担任公司第一届监事会监事，任职期限从2017年5月16日起至本届监事会任期届满之日止。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	18	19
销售人员	9	9
生产人员	8	8
财务人员	4	4
管理及行政人员	7	7
员工总计	46	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	8	4
本科	16	19
专科	9	9
专科以下	11	13
员工总计	46	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司建立和运行一套比较完整的薪酬和绩效体系，通过宽带薪酬和绩效调薪相结合，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。

公司不断完善内部培训机制，设立年度培训计划，包括新员工培训、基本职业技能和专业知识等培训，提升员工的职业素养和工作能力。

对于中高层管理人员和骨干员工，积极组织参加外部的管理培训，不断拓宽管理理念，提升管理技能，做好管理性人才的梯队建设。

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

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。

公司相关人员严格执行股转公司的《信息披露细则》、公司的《年度报告重大差错责任追究制度》等，董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告和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积极参加和督导券商和其他第三方机构的相关培训，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的决策程序，有效加强了内控管理。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司因注册地址变更而修改了章程，修改后章程第一章第四条为：
公司住所：浙江省杭州市余杭区仓前街道龙潭路 16 号 1 幢北 1-2 层。

(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	5	第一届董事会第五次会议： 审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度总经理工作报告》、审议《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 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 2017 年度审计机构的议案》、《关于确认公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》。 第一届董事会第六次会议： 审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第七次会议： 审议通过《公司 2017 年半年度报告》、《关于关联方为公司申请银行授信提供担保的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第八次会议： 审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第就次会议： 审议通过《关于变更原对外投资设立控股子公司为设立全资子公司的议案》、《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

		变更登记等相关事宜的议案》、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第一届监事会第四次会议： 审议通过《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算方案》、《公司 2016 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 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》和《提请股东大会补选第一届监事会股东代表监事的议案》。 第一届监事会第五次会议： 审议通过了《公司 2017 年半年报告》。
股东大会	5	年度股东大会： 审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算方案》、《公司 2016 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 2017 年度审计机构》的议案、《公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于补选公司第一届监事会股东代表监事的议案》。 第一次临时股东大会： 审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》。 第二次临时股东大会： 审议通过《关于关联方为公司申请银行授信提供担保的议案》。 第三次临时股东大会： 审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》。 第四次临时股东大会： 审议通过了《关于变更原对外投资设立控股子公司为设立全资子公司的议案》、《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》。

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。

(四) 投资者关系管理情况

公司依照《投资者关系管理办法》中对投资者关系管理的具体工作内容作出的相关规定，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。

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

公司于2016年建立了《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。本报告期内，相关人员严格执行该制度，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。相关责任人在年报信息披露方面未发生重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中汇会审[2018]1816 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	2018 年 4 月 18 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

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2018]1816号

浙江海牛环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海牛环境公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

海牛环境公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估海牛环境公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算海牛环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

海牛环境公司治理层(以下简称治理层)负责监督海牛环境公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海牛环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海牛环境公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就海牛环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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：2018 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,284,967.94	5,579,903.06
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		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（二）	1,231,000.00	1,370,460.00
应收账款	五（三）	12,084,127.92	7,360,549.82
预付款项	五（四）	377,071.30	82,357.68
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（五）	307,144.45	628,673.39
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）	5,073,435.18	4,618,288.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（七）	585,908.80	2,974,540.61
流动资产合计		23,943,655.59	22,614,772.58
非流动资产：			
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	0
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	2,503,493.78	1,757,818.71
在建工程		0	0
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（九）	1,593,742.43	2,171,941.44
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	五（十）	30,218.87	19,220.85
递延所得税资产	五（十一）	106,884.28	131,458.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,234,339.36	4,080,439.66
资产总计		28,177,994.95	26,695,212.24
流动负债：			
短期借款	五（十二）	300,000.00	-
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（十三）	940,055.35	1,511,752.51
预收款项	五（十四）	646,679.25	886,400.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十五）	1,172,248.05	1,309,215.53
应交税费	五（十六）	866,378.00	338,320.75
应付利息	五（十七）	403.58	-
应付股利		-	-
其他应付款	五（十八）	136,860.69	193,228.56
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,062,624.92	4,238,917.35
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		4,062,624.92	4,238,917.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十）	398,269.41	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）	672,766.19	505,802.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十二）	3,044,334.43	1,552,222.93
归属于母公司所有者权益合计		24,115,370.03	22,456,294.89
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		24,115,370.03	22,456,294.89
负债和所有者权益总计		28,177,994.95	26,695,212.24

法定代表人：GEORGE LU

主管会计工作负责人：孙蔚

会计机构负责人：吴一芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,182,529.23	5,579,903.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,231,000.00	1,370,460.00
应收账款	十三（一）	12,084,127.92	7,360,549.82
预付款项		309,071.30	82,357.68
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三（二）	288,144.45	628,673.39
存货		5,073,435.18	4,618,288.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		585,908.80	2,974,540.61
流动资产合计		23,754,216.88	22,614,772.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（三）	200,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,503,493.78	1,757,818.71
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,593,742.43	2,171,941.44
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		30,218.87	19,220.85
递延所得税资产		106,884.28	131,458.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,434,339.36	4,080,439.66
资产总计		28,188,556.24	26,695,212.24
流动负债：			
短期借款		300,000.00	0
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		940,055.35	1,511,752.51
预收款项		646,679.25	886,400.00
应付职工薪酬		1,172,248.05	1,309,215.53
应交税费		866,378.00	338,320.75
应付利息		403.58	-
应付股利		-	-
其他应付款		136,860.69	193,228.56
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,062,624.92	4,238,917.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-

预计负债		-	-
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		-	-
负债合计		4,062,624.92	4,238,917.35
所有者权益：			
股本		20,000,000	20,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		398,269.41	398,269.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		672,766.19	505,802.55
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,054,895.72	1,552,222.93
所有者权益合计		24,125,931.32	22,456,294.89
负债和所有者权益合计		28,188,556.24	26,695,212.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,875,245.76	10,130,322.58
其中：营业收入	五（二十三）	23,875,245.76	10,130,322.58
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,818,689.44	12,384,642.80
其中：营业成本	五（二十三）	14,396,357.12	3,924,653.02
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		-	-
税金及附加	五（二十四）	185,048.64	94,282.48

销售费用	五(二十五)	1,148,867.89	1,065,991.36
管理费用	五(二十六)	7,863,034.02	6,860,055.89
财务费用	五(二十七)	-20,017.69	-1,529.61
资产减值损失	五(二十八)	245,399.46	441,189.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(二十九)	-	-1,144.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	46,202.74	149,550.21
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五(三十一)	604,017.77	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		706,776.83	-2,105,914.57
加：营业外收入	五(三十二)	994,132.00	3,342,202.96
减：营业外支出	五(三十三)	10,398.56	200,026.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,690,510.27	1,036,261.59
减：所得税费用	五(三十四)	31,435.13	48,697.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,659,075.14	987,564.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,659,075.14	987,564.56
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,659,075.14	987,564.56
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,659,075.14	987,564.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,659,075.14	987,564.56

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.05
（二）稀释每股收益		0.08	0.05

法定代表人：GEORGE LU

主管会计工作负责人：孙蔚

会计机构负责人：吴一芬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	23,875,245.76	10,130,322.58
减：营业成本	十三（四）	14,396,357.12	3,924,653.02
税金及附加		185,048.64	94,282.48
销售费用		1,148,867.89	1,065,991.36
管理费用		7,853,445.82	6,860,055.89
财务费用		-19,990.78	-1,529.61
资产减值损失		244,399.46	441,189.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-1,144.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	46,202.74	149,550.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		604,017.77	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		717,338.12	-2,105,914.57
加：营业外收入		994,132.00	3,342,202.96
减：营业外支出		10,398.56	200,026.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,701,071.56	1,036,261.59
减：所得税费用		31,435.13	48,697.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,669,636.43	987,564.56
（一）持续经营净利润		1,669,636.43	987,564.56
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,669,636.43	987,564.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		19,487,151.50	11,290,978.02
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		515,737.77	95,889.76
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	3,183,541.90	3,734,163.84
经营活动现金流入小计		23,186,431.17	15,121,031.62
购买商品、接受劳务支付的现金		12,707,499.72	4,940,196.47
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		6,419,141.87	5,312,477.81
支付的各项税费		1,089,863.73	1,085,322.49
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	7,203,301.14	3,493,576.90
经营活动现金流出小计		27,419,806.46	14,831,573.67
经营活动产生的现金流量净额		-4,233,375.29	289,457.95
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		5,000,000.00	16,951,144.56
取得投资收益收到的现金		46,202.74	148,405.65
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		-	-
投资活动现金流入小计		5,046,202.74	17,099,550.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,739.63	1,017,623.48
投资支付的现金		2,500,000.00	13,450,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,025,739.63	14,467,623.48
投资活动产生的现金流量净额		2,020,463.11	2,631,926.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		2,100,000.00	20,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,100,000.00	20,000.00
偿还债务支付的现金		1,800,000.00	530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,130.00	1,308.97
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		-	-
筹资活动现金流出小计		1,828,130.00	531,308.97
筹资活动产生的现金流量净额		271,870.00	-511,308.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,692.94	5,163.18
五、现金及现金等价物净增加额		-1,945,735.12	2,415,238.89
加：期初现金及现金等价物余额		5,081,703.06	2,666,464.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,135,967.94	5,081,703.06

法定代表人：GEORGE LU

主管会计工作负责人：孙蔚

会计机构负责人：吴一芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		19,487,151.50	11,290,978.02
收到的税费返还		515,737.77	95,889.76
收到其他与经营活动有关的现金		3,211,571.99	3,734,163.84

经营活动现金流入小计		23,214,461.26	15,121,031.62
购买商品、接受劳务支付的现金		12,707,499.72	4,940,196.47
支付给职工以及为职工支付的现金		6,419,141.87	5,312,477.81
支付的各项税费		1,089,863.73	1,085,322.49
支付其他与经营活动有关的现金		7,133,769.94	3,493,576.90
经营活动现金流出小计		27,350,275.26	14,831,573.67
经营活动产生的现金流量净额		-4,135,814.00	289,457.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	16,951,144.56
取得投资收益收到的现金		46,202.74	148,405.65
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		-	-
投资活动现金流入小计		5,046,202.74	17,099,550.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,739.63	1,017,623.48
投资支付的现金		2,700,000.00	13,450,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		3,225,739.63	14,467,623.48
投资活动产生的现金流量净额		1,820,463.11	2,631,926.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,100,000.00	20,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,100,000.00	20,000.00
偿还债务支付的现金		1,800,000.00	530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,130.00	1,308.97
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,828,130.00	531,308.97
筹资活动产生的现金流量净额		271,870.00	-511,308.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,692.94	5,163.18
五、现金及现金等价物净增加额		-2,048,173.83	2,415,238.89
加：期初现金及现金等价物余额		5,081,703.06	2,666,464.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,033,529.23	5,081,703.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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	20,000,000.00				398,269.41				505,802.55		1,552,222.93		22,456,294.89
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	20,000,000.00				398,269.41				505,802.55		1,552,222.93		22,456,294.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									166,963.64		1,492,111.50		1,659,075.14
（一）综合收益总额											1,659,075.14		1,659,075.14
（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									166,963.64		-166,963.64		

1. 提取盈余公积									166,963.64		-166,963.64		
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													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				398,269.41				672,766.19		3,044,334.43		24,115,370.03

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				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												
四、本年期末余额	20,000,000.00				398,269.41				505,802.55		1,552,222.93	22,456,294.89

法定代表人：GEORGE LU

主管会计工作负责人：孙蔚

会计机构负责人：吴一芬

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				398,269.41				505,802.55		1,552,222.93	22,456,294.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				398,269.41				505,802.55		1,552,222.93	22,456,294.89
三、本期增减变动金额（减									166,963.64		1,502,672.79	1,669,636.43

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											1,669,636.43	1,669,636.43
(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								166,963.64		-166,963.64		
1. 提取盈余公积								166,963.64		-166,963.64		
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												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				398,269.41				672,766.19		3,054,895.72	24,125,931.32

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		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												
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												
四、本年期末余额	20,000,000.00				398,269.41				505,802.55		1,552,222.93	22,456,294.89

浙江海牛环境科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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2015年8月17日在杭州市市场监督管理局登记注册,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2,000.00万元,总股本2,000万股,每股面值人民币1.00元。其中:有限售条件的流通股份A股6,521,664股;无限售条件的流通股份A股13,478,336股。

海牛有限初始设立登记时注册资本人民币1,000.00万元,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1.00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2017年12月31日，公司注册资本为人民币2,000.00万元，总股本为2,000万股，每股面值人民币1.00元，股权结构如下：GEORGE LU出资1,600.00万元，占注册资本的80%，杭州享胜投资管理合伙企业(有限合伙)出资200.00万元，占注册资本的10%，杭州玖发投资管理合伙企业(有限合伙)出资200.00万元，占注册资本的10%。

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2018年4月18日经公司第一届董事会第十次会议批准。

(二) 合并范围

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共1家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加1家，无注销和转让，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子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三(十九)。

(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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十三）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）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。

（八）外币业务折算和外币报表的折算

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。

(九) 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(十)。

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。

(十) 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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。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。

(十一) 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标准	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 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。

(十二) 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、在途物资和委托加工物资等。

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。

（十三）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其

他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四) 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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。

(十五) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可

单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 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	期限
软件	预计受益期限	3 年
专利权	预计受益期限	73-96 月

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。

(十七) 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。

(十八) 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和设定受益计划。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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。

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。

(十九) 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。

(二十) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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. 政府补助的确认时点

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) 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(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 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；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

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；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(二十一) 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) 对于与子公司、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) 对于与子公司、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。

(二十二) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 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(十四)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。

(二十三) 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. 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 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(十)“公允价值”披露。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行新制订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”604,017.77 元，减少“营业外收入”604,017.77 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”604,017.77 元，减少“营业外收入”604,017.77 元。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资

产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目没有影响；对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目没有影响。

(2) 企业自行变更会计政策

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。

(二十五) 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1]
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	10%

[注 1] 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[2016]32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)有关规定，公司于 2017 年 11 月 13 日获得高新企业认定，高新证书编号为 GR201733002339，有效期为三年，本公司享受所得税税率 15% 的所得税优惠。本公司 2017 年符合小型微利企业的条件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，即所得税适用税率为 10%。

浙江海牛环保装备有限公司 2017 年符合小型微利企业的条件，其所得减按 50% 计入应

纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即所得税适用税率为 10%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,215.57	24,236.51
银行存款	3,131,752.37	5,057,466.55
其他货币资金	1,149,000.00	498,200.00
合 计	4,284,967.94	5,579,903.06

2. 期末货币资金除其他货币资金中保函保证金 1,149,000.00 元外，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。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十八)“外币货币性项目”之说明。

（二）应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,231,000.00	1,370,460.00

2. 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	1,120,000.00	-

（三）应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	账面余额	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	13,134,273.60	100.00	1,050,145.68	8.00	12,084,127.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	13,134,273.60	100.00	1,050,145.68	8.00	12,084,127.92

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	8,127,995.60	100.00	767,445.78	9.44	7,360,549.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	8,127,995.60	100.00	767,445.78	9.44	7,360,549.82

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	9,826,913.60	491,345.68	5.00
1-2 年	2,209,040.00	220,904.00	10.00
2-3 年	1,086,320.00	325,896.00	30.00
3 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
小 计	13,134,273.60	1,050,145.68	8.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 282,699.90 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,763,100.00	1 年以内	13.42	88,155.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
双盾环境科技有限公司	1,526,000.00	1年以内	11.62	76,300.00
上海蓝科石化环保科技股份有限公司	1,200,000.00	1年以内	9.14	60,000.00
山东海化集团有限公司	780,780.00	1-2年	5.94	78,078.00
天津辰鑫石化工程设计有限公司	744,000.00	1年以内	5.66	37,200.00
小 计	6,013,880.00		45.78	339,733.00

(四) 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(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	376,867.22	99.95	-	376,867.22	71,876.68	87.27	-	71,876.68
1-2年	-	-	-	-	10,481.00	12.73	-	10,481.00
2-3年	204.08	0.05	-	204.08	-	-	-	-
合 计	377,071.30	100.00	-	377,071.30	82,357.68	100.00	-	82,357.68

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
长兴鑫海建设工程有限公司	62,000.00	1年以内	16.44	未到结算期
杭州然通自动化系统工程有限公司	39,072.65	1年以内	10.36	未到结算期
杭州延玉科技有限公司	34,220.00	1年以内	9.08	未到结算期
黑珀(上海)工业技术有限公司	30,533.85	1年以内	8.10	未到结算期
西安爱科赛博电气股份有限公司	29,000.00	1年以内	7.69	未到结算期
小 计	194,826.50		51.67	

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	326,841.53	100.00	19,697.08	6.03	307,144.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	326,841.53	100.00	19,697.08	6.03	307,144.45

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	628,673.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	685,670.91	100.00	56,997.52	8.31	628,673.39

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	268,221.53	13,411.08	5.00
1-2 年	56,500.00	5,650.00	10.00
2-3 年	2,120.00	636.00	30.00
小 计	326,841.53	19,697.08	6.03

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 37,300.44 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	71,583.31	62,501.91
保证金	147,000.00	410,500.00
其他	108,258.22	212,669.00
合 计	326,841.53	685,670.91

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
墨非天时布业杭州有 限公司	押金	62,963.31	1 年以内	19.26	3,148.17
中海石油东营石化有 限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	15.30	2,500.00
上海振华重工(集团) 股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	15.30	2,500.00
中金支付有限公司(客 户备付金)	投标保证金	32,000.00	1 年以内	9.79	1,600.00
个人往来	员工备用金	20,000.00	1 年以内	6.12	1,000.00
小 计		214,963.31		65.77	10,748.17

(六) 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 余额	跌价 准备	
原 材 料	1,315,411.91	-	1,315,411.91	750,726.41	-	750,726.41
在 产 品	3,758,023.27	-	3,758,023.27	3,919,509.30	51,947.69	3,867,561.61
合 计	5,073,435.18	-	5,073,435.18	4,670,235.71	51,947.69	4,618,288.02

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) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
房租及物业费	514,524.81	474,540.61
预缴税费	71,383.99	-
理财产品	-	2,500,000.00
合 计	585,908.80	2,974,540.61

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。

(八) 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	企业 合并 增加	处置 或报 废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	846,841.51	175,519.86	-	-	-	-	1,022,361.37
运输工具	330,200.00	-	-	-	-	-	330,200.00
电子及其他设备	1,204,043.74	1,011,440.22	-	-	-	-	2,215,483.96
合 计	2,381,085.25	1,186,960.08	-	-	-	-	3,568,045.33
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	151,321.84	87,859.66	-	-	-	-	239,181.50
运输工具	108,056.99	31,302.96	-	-	-	-	139,359.95
电子及其他设备	363,887.71	322,122.39	-	-	-	-	686,010.10

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工 程转 入	企业 合并 增加	处置 或报 废	其他	
合 计	623,266.54	441,285.01	-	-	-	-	1,064,551.55
(3)账面价值							
机器设备	695,519.67	-	-	-	-	-	783,179.87
运输工具	222,143.01	-	-	-	-	-	190,840.05
电子及其他设备	840,156.03	-	-	-	-	-	1,529,473.86
合 计	1,757,818.71	-	-	-	-	-	2,503,493.78

[注]本期折旧额 441,285.01 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 319,220.93 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。

(九) 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	企业合 并增加	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	4,451,068.38	-	-	-	-	-	4,451,068.38
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
专利权	2,260,109.85	552,782.52	-	-	-	-	2,812,892.37
软件	19,017.09	25,416.49	-	-	-	-	44,433.58
合 计	2,279,126.94	578,199.01	-	-	-	-	2,857,325.95
(3)账面价值							
专利权	2,114,890.15	-	-	-	-	-	1,562,107.63

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合 并增加	处置	其他转出	
软件	57,051.29	-	-	-	-	-	31,634.80
合 计	2,171,941.44	-	-	-	-	-	1,593,742.43

[注]本期摊销额 578,199.01 元。

2. 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) 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
电子邮箱长期服务费	19,220.85	-	3,391.91	-	15,828.94	-
电信光纤费	-	19,924.53	5,534.60	-	14,389.93	-
合 计	19,220.85	19,924.53	8,926.51	-	30,218.87	

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 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	106,884.28	1,068,842.76	123,666.51	824,443.30
存货跌价准备的所得税影响	-	-	7,792.15	51,947.69
合 计	106,884.28	1,068,842.76	131,458.66	876,390.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,000.00	-
可抵扣亏损	9,561.29	-
小 计	10,561.29	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

年 份	期末数	期初数	备注
2022	9,561.29	-	-

(十二) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	300,000.00	-

(十三) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	858,260.58	339,937.51
1-2 年	76,795.15	280,185.00
2-3 年	869.62	882,130.00
3 年以上	4,130.00	9,500.00
合 计	940,055.35	1,511,752.51

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	646,679.25	386,400.00
1-2 年	-	500,000.00
合 计	646,679.25	886,400.00

(十五) 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	1,292,631.23	6,075,617.20	6,213,169.61	1,155,078.82
(2) 离职后福利—设定提存计划	16,584.30	206,557.19	205,972.26	17,169.23

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	1,309,215.53	6,282,174.39	6,419,141.87	1,172,248.05

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	1,277,513.94	5,700,583.53	5,836,834.42	1,141,263.05
(2)职工福利费	-	74,215.11	74,215.11	-
(3)社会保险费	12,051.26	142,101.29	141,246.02	12,906.53
其中：医疗保险费	10,503.39	122,370.91	121,625.49	11,248.81
工伤保险费	442.25	5,637.23	5,605.85	473.63
生育保险费	1,105.62	14,093.15	14,014.68	1,184.09
(4)住房公积金	-	114,678.00	114,678.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	3,066.03	44,039.27	46,196.06	909.24
小 计	1,292,631.23	6,075,617.20	6,213,169.61	1,155,078.82

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	15,478.68	197,303.53	196,205.02	16,577.19
(2)失业保险费	1,105.62	9,253.66	9,767.24	592.04
小 计	16,584.30	206,557.19	205,972.26	17,169.23

(十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	772,521.51	303,209.65
城市维护建设税	53,437.06	12,332.57
企业所得税	-	11,643.65
印花税	2,250.10	2,325.90
教育费附加	22,901.60	5,285.39
地方教育附加	15,267.73	3,523.59
合 计	866,378.00	338,320.75

(十七) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	403.58	-

(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
应付暂收款	65,784.66	2,802.00
其他	71,076.03	155,003.44
合 计	136,860.69	193,228.56

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十九) 股本

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

(二十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	398,269.41	-	-	398,269.41

(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	505,802.55	166,963.64	-	672,766.19

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 2017 年度母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积 166,963.64 元。

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	1,552,222.93	3,663,414.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,659,075.14	987,564.56
减: 提取法定盈余公积	166,963.64	98,756.46
转作股本的普通股股利	-	3,000,000.00
期末未分配利润	3,044,334.43	1,552,222.93

2. 利润分配情况说明

根据2017年度公司实现净利润的10%的法定盈余公积166,963.64元。

(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	23,875,245.76	14,396,357.12	9,930,327.71	3,914,697.58
其他业务	-	-	199,994.87	9,955.44
合 计	23,875,245.76	14,396,357.12	10,130,322.58	3,924,653.02

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设备销售	18,260,520.67	12,264,349.53	5,105,710.36	2,735,108.06
技术服务	5,084,849.04	2,001,375.47	2,842,926.03	543,047.77
备品备件	529,876.05	130,632.12	1,226,974.34	130,673.33
研发服务	-	-	754,716.98	505,868.42
小 计	23,875,245.76	14,396,357.12	9,930,327.71	3,914,697.58

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(%)
------	------	-----------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石化上海石油化工股份有限公司	7,465,618.45	31.27
上海蓝科石化环保科技股份有限公司	3,389,366.84	14.20
双盾环境科技有限公司	2,337,606.84	9.79
内蒙古恒坤化工有限公司	1,213,675.21	5.08
上海久安水质稳定剂厂	845,512.82	3.54
小 计	15,251,780.16	63.88

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	103,053.50	39,574.30
教育费附加	44,165.78	16,960.42
地方教育附加	29,443.86	11,306.94
残疾人就业保障金	-	15,840.00
印花税	7,425.50	6,089.66
水利建设专项基金	-	3,191.16
车船税	960.00	1,320.00
合 计	185,048.64	94,282.48

[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	471,526.00	499,381.61
业务招待费	380,749.32	307,641.35
职工薪酬	183,098.64	105,168.34
服务费	74,966.07	90,806.41
广告费	11,147.86	57,381.15
交通费	9,192.00	895.50

项 目	本期数	上年数
办公费	7,372.00	2,973.00
其他	10,816.00	1,744.00
合 计	1,148,867.89	1,065,991.36

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发支出	3,838,349.12	4,008,780.63
职工薪酬	1,823,737.21	1,077,444.15
差旅费	643,209.67	460,906.57
业务招待费	399,466.95	256,079.91
中介机构费	352,314.10	397,450.86
办公费	243,684.07	225,583.36
租赁费	168,445.99	151,965.77
折旧摊销	70,421.69	60,842.39
税费	24,104.60	-
其他	299,300.62	221,002.25
合 计	7,863,034.02	6,860,055.89

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	28,533.58	1,308.97
减：利息收入	65,239.99	7,886.28
汇兑损失	4,692.94	-5,163.18
手续费支出	11,995.78	10,210.88
合 计	-20,017.69	-1,529.61

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
坏账损失	245,399.46	389,241.97
存货跌价损失	-	51,947.69
合 计	245,399.46	441,189.66

(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

(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
理财产品投资收益	46,202.74	-
合 计	46,202.74	149,550.21

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十一) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
增值税退税	515,737.77	-	与收益相关
雏鹰计划配套资金	50,000.00	-	与收益相关
专利奖励款	21,000.00	-	与收益相关
房租补贴	17,280.00	-	与收益相关
合 计	604,017.77	-	

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(三十二) 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	125,000.00	3,327,351.95	125,000.00
无法支付的应付款	868,802.00	14,851.01	868,802.00
其他	330.00	-	330.00
合 计	994,132.00	3,342,202.96	994,132.00

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益 相关
余杭区财政企业利用资本市场资金拨款	125,000.00	-	与收益相关
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
防伪税控技术维护费	-	330.00	与收益相关
余杭金融办新三板上市奖励款	-	1,500,000.00	与收益相关
企业首次小升规水利基金优惠收款	-	9,123.22	与收益相关
余杭区 2015 年度小升规财政奖励	-	10,000.00	与收益相关
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
品牌创建和安全生产标准化建设奖励	-	20,000.00	与收益相关
软件产品销售增值税即征即退	-	95,889.76	与收益相关
水利建设基金减免	-	8.97	与收益相关
余杭区 2015 年度创新大赛奖励	-	100,000.00	与收益相关
海创园政府补助项目清算预拨款	-	800,000.00	与收益相关
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
余杭区 2015 年度研发投入补助资金	-	207,600.00	与收益相关
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
小 计	125,000.00	3,327,351.95	

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(三十九)“政府补

助”之说明。

(三十三) 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	-
税收滞纳金	398.56	-	398.56
其他	10,000.00	26.80	10,000.00
合 计	10,398.56	200,026.80	10,398.56

(三十四) 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	6,860.75	114,875.49
递延所得税费用	24,574.38	-66,178.46
合 计	31,435.13	48,697.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,690,510.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	169,051.03
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	39,938.34
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,423.13
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	1,056.13
研发加计扣除	-259,033.50
所得税费用	31,435.13

(三十五) 合并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
经营性往来款项	1,948,491.91	697,515.37
收回保证金	956,200.00	-
利息收入	65,239.99	7,886.28
收到的政府补助	213,610.00	3,028,762.19
合 计	3,183,541.90	3,734,163.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现的期间费用	3,965,799.59	2,389,290.78
经营性往来款项	1,630,102.99	904,259.32
支付保证金	1,607,000.00	-
对外捐赠	-	200,000.00
其他	398.56	26.80
合 计	7,203,301.14	3,493,576.90

(三十六) 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	1,659,075.14	987,564.56
加: 资产减值准备	245,399.46	441,189.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	441,285.01	203,707.87
无形资产摊销	578,199.01	571,799.61
长期待摊费用摊销	8,926.51	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
财务费用(收益以“－”号填列)	33,226.52	-3,854.21
投资损失(收益以“－”号填列)	-46,202.74	-149,550.21
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	24,574.38	-66,178.46
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)	-1,138,236.09	-1,659,847.37
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,564,870.43	-395,969.61
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-474,752.06	356,342.30
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	-4,233,375.29	289,457.95
(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	3,135,967.94	5,081,703.06
减: 现金的期初余额	5,081,703.06	2,666,464.17
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	-1,945,735.12	2,415,238.89

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,135,967.94	5,081,703.06
其中: 库存现金	4,215.57	24,236.51
可随时用于支付的银行存款	3,131,752.37	5,057,466.55
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	3,135,967.94	5,081,703.06

项 目	期末数	期初数
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2017 年度现金流量表中现金期末数为 3,135,967.94 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 4,284,967.94 元, 差额 1,149,000.00 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 1,149,000.00 元。

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。

(三十七) 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	1,149,000.00	保函保证金

(三十八) 外币货币性项目

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	11,652.55	6.5342	76,140.09

(三十九) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
增值税退税款	2017	515,737.77	其他收益	其他收益	515,737.77
雏鹰计划配套资金	2017	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
杭州未来科技城乔梁房租退补贴	2017	17,280.00	其他收益	其他收益	17,280.00
余杭区财政企业利用资本市场资金拨款	2017	125,000.00	营业外收入	营业外收入	125,000.00
余杭区专利奖励款	2017	21,000.00	其他收益	其他收益	21,000.00
合 计		-			729,017.77

(1) 根据国家财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2017 年度收到软件退税 515,737.77 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(2) 根据杭州市科学技术委员会提供的《科技计划项目验收证书》，公司 2017 年度收到雏鹰计划配套资金 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(3) 根据杭州未来科技城（海创园）管委会下发的《关于拨付海创园 2017 年第一批人才房屋租赁补助资金的公示》，公司 2017 年度收到人才房屋租赁补贴 17,280.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(4) 根据杭州余杭区金融办下发的《关于转发杭州市关于利用资本市场扶持政策申报的通知》，公司 2017 年度收到利用资本市场资金拨款 125,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

(5) 根据杭州余杭区科技局下发的《关于拟兑现 2017 年第一批余杭区专利获（授权）财政奖励资金的公示》，公司 2017 年度收到专利奖励款 21,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2017 年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2017年8月，本公司出资设立浙江海牛环保装备有限公司。该公司于2017年9月26日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，公司出资额占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，浙江海牛环保装备有限公司的净资产为189,438.71元，成立日至期末的净利润为-10,561.29元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江海牛环保	一级	湖州市	湖州市	制造业	100.00	-	直接投资

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
装备有限公司							

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（四）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债					
应付账款	94.01	-	-	-	94.01
其他应付款	13.69	-	-	-	13.69
金融负债和或有负债合计	107.70	-	-	-	107.70

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债					
应付账款	151.18	-	-	-	151.18
其他应付款	19.32	-	-	-	19.32

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债和或有负债合计	170.50	-	-	-	170.50

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 14.42%(2016 年 12 月 31 日：15.88%)。

九、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

2017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、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。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。

十、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

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为 GEORGE LU。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七 “在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
张静之	实际控制人之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况（单位：元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
GEORGE LU、张静之	浙江海牛环境科技股份有限公司	100,000.00	2017.11.27	2018.11.26	否
GEORGE LU	浙江海牛环境科技股份有限公司	200,000.00	2017.9.14	2018.9.6	否

(2) 关联担保情况说明

本期浙江海牛环境科技股份有限公司向南京银行股份有限公司杭州未来科技城小微企业专营支行借款 10.00 万元，该借款由公司实质控制人 GEORGE LU 及其配偶张静之提供保证担保。截止 2017 年 12 月 31 日剩余借款 10.00 万元。

本期浙江海牛环境科技股份有限公司向中国工商银行股份有限公司杭州科创支行借款 200.00 万元，该借款由公司实质控制人 GEORGE LU 提供保证担保。于 2017 年 12 月 26 日，公司归还借款 180.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日剩余借款 20.00 万元。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	9
在本公司领取报酬人数	4	5
报酬总额(万元)	185.36	197.33

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司 2017 年 11 月 13 日股东大会决议，本公司投资 1,000.00 万元，设立绍兴海坤水处理技术有限公司。其中本公司出资 1,000.00 万元，持有该公司 100%股权。2017 年 12 月 25 日，该公司已完成工商登记。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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, 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。

十二、资产负债表日后非调整事项

其他资产负债表日后事项说明

2018 年 1 月 24 日浙江海牛环境科技股份有限公司发布股票解除限售公告, 解除限售数量总额为 1,478,336 股股票, 占公司总股本比例 7.39%, 可转让时间为 2018 年 1 月 29 日。自 2018 年 1 月 29 日起, 公司总股本 2,000 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 其中: 有限售条件的流通股份 A 股 1,200 万股; 无限售条件的流通股份 A 股 800 万股。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2017 年 1 月 1 日, 期末系指 2017 年 12 月 31 日; 本期系指 2017 年度, 上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	13, 134, 273. 60	100. 00	1, 050, 145. 68	8. 00	12, 084, 127. 92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	13, 134, 273. 60	100. 00	1, 050, 145. 68	8. 00	12, 084, 127. 92

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	8,127,995.60	100.00	767,445.78	9.44	7,360,549.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	8,127,995.60	100.00	767,445.78	9.44	7,360,549.82

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	9,826,913.60	491,345.68	5.00
1-2 年	2,209,040.00	220,904.00	10.00
2-3 年	1,086,320.00	325,896.00	30.00
3 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
小 计	13,134,273.60	1,050,145.68	8.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 282,699.90 元；

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石化上海石油化工股份有限公司	1,763,100.00	1 年以内	13.42	88,155.00
双盾环境科技有限公司	1,526,000.00	1 年以内	11.62	76,300.00
上海蓝科石化环保科技股份有限公司	1,200,000.00	1 年以内	9.14	60,000.00
山东海化集团有限公司	780,780.00	1-2 年	5.94	78,078.00
天津辰鑫石化工程设计有限公司	744,000.00	1 年以内	5.66	37,200.00
小 计	6,013,880.00		45.78	339,733.00

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	306,841.53	100.00	18,697.08	6.09	288,144.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	306,841.53	100.00	18,697.08	6.09	288,144.45

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	628,673.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	685,670.91	100.00	56,997.52	8.31	628,673.39

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	248,221.53	12,411.08	5.00
1-2 年	56,500.00	5,650.00	10.00
2-3 年	2,120.00	636.00	30.00
小 计	306,841.53	18,697.08	6.09

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 38,300.44 元。

4. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
墨非天时布业杭州有 限公司	押金	62,963.31	1 年以内	20.52	3,148.17
中海石油东营石化有 限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	16.30	2,500.00
上海振华重工 (集团) 股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	16.30	2,500.00
中金支付有限公司 (客 户备付金)	投标保证金	32,000.00	1 年以内	10.43	1,600.00
中国石化国际事业有 限公司南京招标中心	投标保证金	15,000.00	1 年以内	4.89	750.00
小 计		209,963.31		68.44	10,498.17

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减 少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期 末余额
浙江海牛环保装 备有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-

(四) 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	23,875,245.76	14,396,357.12	9,930,327.71	3,914,697.58
其他业务	-	-	199,994.87	9,955.44
合 计	23,875,245.76	14,396,357.12	10,130,322.58	3,924,653.02

2. 主营业务收入/主营业务成本 (按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设备销售	18,260,520.67	12,264,349.53	5,105,710.36	2,735,108.06
技术服务	5,084,849.04	2,001,375.47	2,842,926.03	543,047.77
备品备件	529,876.05	130,632.12	1,226,974.34	130,673.33
研发服务	-	-	754,716.98	505,868.42
小 计	23,875,245.76	14,396,357.12	9,930,327.71	3,914,697.58

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 (%)
中国石化上海石油化工股份有限公司	7,465,618.45	31.27
上海蓝科石化环保科技股份有限公司	3,389,366.84	14.20
双盾环境科技有限公司	2,337,606.84	9.79
内蒙古恒坤化工有限公司	1,213,675.21	5.08
上海久安水质稳定剂厂	845,512.82	3.54
小 计	15,251,780.16	63.88

(五) 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
理财产品投资收益	46,202.74	-
合 计	46,202.74	149,550.21

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、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	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	213, 610. 00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	46, 202. 74	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	858, 403. 44	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1, 118, 216. 18	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	167, 792. 21	-

项 目	金 额	说 明
非经常性损益净额	950,423.97	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	950,423.97	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(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	7.12	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.04	0.04

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	1,659,075.14
非经常性损益	2	950,423.97
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	708,651.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	22,456,294.89
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	-
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	12
加权平均净资产	12[注]	23,285,832.46
加权平均净资产收益率	13=1/12	7.12%

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	3.04%

[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	1,659,075.14
非经常性损益	2	950,423.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	708,651.17
期初股份总数	4	20,000,000
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	-
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
基本每股收益	13=1/12	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.04

[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原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收账款	大幅度增长	主要系本期收入大幅上涨所致。
固定资产	增长 49.85%	主要系本期新增一台大型机器设备所致。

2. 合并利润表项目

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	大幅度增长	主要系本期业务规模扩大所致。

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业成本	大幅度增长	主要系本期业务规模扩大所致。
税金及附加	大幅度增长	主要系本期业务规模扩大所致。
资产减值损失	减少 44.38%	主要系上期其他应收款中的大额保证金收回所致。
营业外收入	大幅度下降	主要系上期政府补助中的上市奖励本期减少所致。

浙江海牛环境科技股份有限公司

2018 年 4 月 18 日

附：

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