



**HZZBHB**

中兵环保

NEEQ : 831847

杭州中兵环保股份有限公司

Hangzhou Zhongbing Environmental Protection Co., Ltd.



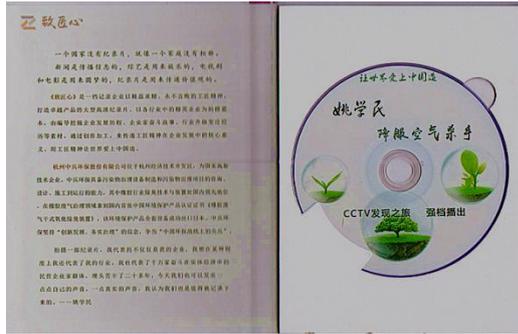
年度报告

2016

# 公司年度大事记

2016年公司通过“CCTV发现之旅《工匠精神》栏目组”审核，摄制了“降服空气杀手”的纪录片，在CCTV发现之旅《工匠精神》“让世界爱上中国造”栏目播出。2017年该纪录片将继续在CCTV发现之旅频道免费播出。

附：初审通过函、纪录片光盘和电视画面截屏



## 目 录

<b>第一节 声明与提示 .....</b>	<b>3</b>
<b>第二节 公司概况.....</b>	<b>5</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>7</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析.....</b>	<b>9</b>
<b>第五节 重要事项.....</b>	<b>16</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况 .....</b>	<b>17</b>
<b>第七节 融资及分配情况 .....</b>	<b>19</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>21</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制 .....</b>	<b>24</b>
<b>第十节 财务报告.....</b>	<b>27</b>

## 释义

释义项目	指	释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司或股份公司、中兵指	指	杭州中兵环保股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
董事会	指	杭州中兵环保股份有限公司董事会
股东大会	指	杭州中兵环保股份有限公司股东大会
公司章程	指	杭州中兵环保股份有限公司章程
《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》
VOCs	指	Volatile Organic Compounds 的缩写, 即挥发性有机物, 指常温下饱和蒸汽压大于 70Pa、常压下沸点在 260℃以下的有机化合物, 或在 20℃条件下蒸汽压大于或者等于 10Pa 具有相应挥发性的全部有机化合物

## 第一节 声明与提示

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

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

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

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

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、收入大幅下降风险	报告期内橡胶轮胎行业受外贸反倾销和内需不振等因素影响,存在库存增加、销售不畅的迹象。这一情况随着 WTO 上“美国特保案”中国的胜诉将得到改变。短期内仍将影响橡胶轮胎行业对环保设备的改造与维护投入,进而导致公司收入大幅下降。
2、短期内无法弥补以前年度亏损的风险	虽然环境政策利好,公司效益呈上升势头,但主要业务伙伴受行业周期性调整,影响对环保设备的建设与维护投入,因此短期内无法弥补以前年度的亏损。
3、公司快速扩张导致的管理风险	公司近期业绩上升趋势非常明显,公司的规模将继续快速扩张,规模快速扩张将使管理任务加重、管理难度加大。若公司的组织模式、管理制度和人员不能适应公司的快速发展,将会给公司的发展带来不利影响。
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	杭州中兵环保股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Zhongbing Environmental Protection Co.,Ltd.
证券简称	中兵环保
证券代码	831847
法定代表人	姚学民
注册地址	杭州经济技术开发区 22 号大街 52 号 5 幢 1 楼
办公地址	杭州经济技术开发区 11 号大街 469 号
主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 1 号黄龙世纪广场 A 座 6F
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	黄继佳, 于薇薇
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚庚钰
电话	0571-85240051
传真	0571-85240051
电子邮箱	122044615@qq.com
公司网址	www.hzzbhb.com
联系地址及邮政编码	杭州经济技术开发区 11 号大街 469 号 310018
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 1 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	工业源挥发性有机物(VOCs, Volatile-Organic Compounds)污染治理领域为核心的系统设计、装备研发与制造、工程设计与设备安装、技术咨询服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	25,000,000
做市商数量	0
控股股东	姚学民 金国良
实际控制人	姚学民 金国良

**四、注册情况**

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913301007735658043	否
税务登记证号码	913301007735658043	否
组织机构代码	913301007735658043	否

### 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	21,334,110.06	45,542,579.16	-53.16%
毛利率	40.53%	20.19%	100.74%
归属于挂牌公司股东的净利润	2,313,404.96	-619,058.79	473.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,930,678.14	-2,212,835.04	187.25%
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）	9.69%	-3.14%	408.6%
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）	8.09%	-11.24%	171.98%
基本每股收益	0.09	-0.03	400.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	43,662,664.61	41,498,835.79	5.21%
负债总计	18,636,491.43	18,786,067.57	-0.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,026,173.18	22,712,768.22	10.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.91	9.89%
资产负债率	42.68%	45.27%	-
流动比率	2.19	2.08	-
利息保障倍数	0.00	0.23	-

#### 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	6,249,919.03	-17,441,809.32	-
应收账款周转率	1.04	3.75	-
存货周转率	1.44	1.27	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.21%	-30.05%	-
营业收入增长率	-53.16%	32.57%	-
净利润增长率	473.70%	-82.32%	-

#### 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	25,000,000	25,000,000	0.00%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	436, 434. 00
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	64, 348. 61
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-50, 515. 76
<b>非经常性损益合计</b>	450, 266. 85
所得税影响数	67, 540. 03
少数股东权益影响额 (税后)	0. 00
<b>非经常性损益净额</b>	382, 726. 82

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司根据市场需求，围绕 VOCs 治理，依托“湿帘废气净化技术”、“橡胶恶臭废气干式氧化防治技术”、“无电极光裂解氧化技术”、“低温裂解废气处理技术”等核心技术，形成了“技术研发+环保咨询+工程设计+产品制造+产品销售与安装+售后服务”的 VOCs 治理服务链。公司主要通过招投标的方式获取客户合同，在与客户签订合同后，公司按项目具体情况，进行整体解决方案设计、采购、生产、交货、安装，并提供售后服务。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

公司根据市场需求，围绕 VOCs 治理，依托“湿帘废气净化技术”、“橡胶恶臭废气干式氧化防治技术”、“无电极光裂解氧化技术”、“低温裂解废气处理技术”等核心技术，形成了“技术研发+环保咨询+工程设计+产品制造+产品销售与安装+售后服务”的 VOCs 治理服务链。公司主要通过招投标的方式获取客户合同，在与客户签订合同后，公司按项目具体情况，进行整体解决方案设计、采购、生产、交货、安装，并提供售后服务。

公司将市场进一步细分成“橡胶废气治理”、“喷涂废气治理”、“定型机废气治理”、“饲料废气治理”、“烟气脱硝治理”、“污水垃圾废气治理”等若干专块，与相关龙头生产企业合作开发产品，组成专业化开拓团队

公司在 2016 年加大了市场开发和产品的技术创新，虽然主营业务收入下降但毛利率增加，得公司本期经营业绩得到较大幅度的提升。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化，公司发展平稳。

### 1、主营业务分析

#### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	21,334,110.06	-53.16%	100.00%	45,542,579.16	32.57%	100%
营业成本	12,687,668.47	-65.09%	59.47%	36,348,591.29	26.62%	79.81%
毛利率	40.53%	-	-	20.19%	-	-
管理费用	3,799,957.22	-36.40%	17.81%	5,975,137.24	10.37%	13.12%

销售费用	1,055,091.42	54.27%	4.95%	683,928.65	7.74%	1.50%
财务费用	22,931.38	-96.60%	0.11%	675,401.78	202.40%	1.48%
营业利润	1,906,672.61	171.19%	8.94%	-2,678,252.50	-38.53%	-5.88%
营业外收入	450,498.43	-78.21%	2.11%	2,067,545.13	184.70%	4.54%
营业外支出	77,483.55	-65.89%	0.36%	227,151.88	198.31%	0.50%
净利润	2,313,404.96	473.70%	10.84%	-619,058.79	-82.32%	-1.36%

**项目重大变动原因：**

报告期内公司加强了研发与外部宣传的力度，虽然通过内部挖潜，直接管理费用有所下降，但销售费用有明显上升；客户由于行业周期性调整，下调了环保设备的采购规模；公司克服外部不利因素，加强了产品升级与优化，产品毛利率较去年同期上升 20.34%；同时公司也利用自身科技优势和地区优惠政策，成功争取到 43.6 万元的政府补助。报告期内，公司较去年同期已扭亏为盈。

- 1、营业收入较上期下降 53.16%，主要是由于橡胶制造业出现周期性调整，相关客户下调了对橡胶废气净化装置的采购规模。
- 2、营业成本较上期下降 65.09%，主要是由于本期销售规模较上期下降，并且进一步控制采购成本所致；
- 3、毛利率由上期的 20.19% 增长为 40.53%，主要是由于公司开发新客户提高售价并控制成本所致；
- 4、管理费用较上期下降 36.4%，主要是由于本期研发支出较上期下降所致；
- 5、销售费用较上期增加 54.27%，主要是由于本期广告宣传费增加所致；
- 6、财务费用较上期下降 96.6%：主要系减少银行贷款降低借款利息所致；
- 7、营业利润、净利润：2016 年公司已实现盈利；由于对主营产品成本的进一步控制，原材料的采购尽可能减少中间环节，直接从厂商采购，产品的毛利上升。加上公司挂牌后企业规范管理，在管理费用也得到进一步的减少；
- 8、营业外收入：主要是由于本期政府补助较上期减少所致
- 9、营业外支出：主要是由于本期捐赠支出较上期减少所致

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	21,304,747.46	12,640,920.50	45,530,283.36	36,326,265.12
其他业务收入	29,362.60	46,747.97	12,295.80	22,326.17
合计	21,334,110.06	12,687,668.47	45,542,579.16	36,348,591.29

**按产品或区域分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
废气净化装置	20,227,195.86	94.81%	45,530,283.36	99.97%

**收入构成变动的的原因：**

本期主营业务收入较上期降低 53.2%，成本降低 65.2%。

报告期内，公司预计橡胶制造业将出现周期性调整，客户将会下调对橡胶废气净化装置的采购规模，因而及时在机械制造业领域进行喷漆废气净化装置的推广与销售，虽然主营业务收入较上期大幅减少，但由于喷漆废气净化装置的毛利率较橡胶废气净化装置高，使得公司本期经营业绩得到较大幅度的提升。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	6,249,919.03	-17,441,809.32
投资活动产生的现金流量净额	-1,416,978.35	-3,713,731.92

筹资活动产生的现金流量净额	-4,931,132.22	20,779,551.96
---------------	---------------	---------------

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额：由于客户的经营环境趋于稳定，应收账款较2015年度收回及时；

投资活动产生的现金流量净额：由于报告期内公司利用闲置资金认购了银行理财产品，部分理财产品报告期末未收回；

筹资活动产生的现金流量净额：相比较2015年减少了2571万元，主要是2015年公司定向增资2000万元，以及2016年还掉了银行贷款550万元。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	[注]	13,909,824.54	65.20%	否
2	湖州海皇生物科技有限公司	2,195,553.09	10.45%	否
3	杭州松下马达有限公司	2,662,222.22	12.48%	否
4	上海安玑机电工程有限公司	960,674.88	4.50%	否
5	雷诺德传动机械(杭州)有限公司	769,533.58	3.61%	否
合计		20,530,827.18	96.23%	-

[注]中策橡胶集团有限公司、中策橡胶(建德)有限公司、杭州朝阳橡胶有限公司、中策橡胶(富阳)有限公司系受同一实际控制人控制的企业，营业收入合并列示。

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南京盟博环保科技有限公司	1,957,487.18	29.35%	否
2	杭州浙达金属材料有限公司	1,128,175.53	16.92%	否
3	杭州致远环保科技有限公司	424,219.51	6.36%	否
4	杭州杰羲装饰工程有限公司	353,161.22	5.30%	否
5	杭州华航风机有限公司	334,427.34	5.01%	否
合计		4,197,470.78	62.94%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,819,519.04	3,349,814.03
研发投入占营业收入的比例	8.53%	7.36%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	32
公司拥有的发明专利数量	2

**研发情况：**

报告期内，公司的研发支出为1,819,519.04元，占营业收入的8.5%。公司作为高新技术企业，以公司为研发主体，以自主创新为源动力，努力提高核心竞争力，走“产学研”发展之路，形成了高效创新体系。

2016年，公司共获得实用新型专利19项，至此，我公司拥有专利技术32项，其中2项发明专利，30项实用新型专利，另有16项发明专利已被中国知识产权局受理，尚未授权。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,432,432.20	1,110.66%	3.37%	118,318.75	-76.06%	0.28%	1,103.57%
应收账款	20,374,037.28	-0.50%	47.97%	20,475,724.62	436.06%	49.34%	-2.78%
存货	6,308,253.92	-44.13%	14.85%	11,290,238.73	-75.54%	27.21%	-45.42%
长期股权投资	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	1,649,655.64	38.93%	3.88%	1,187,387.88	-24.99%	2.86%	35.66%
在建工程	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00%	5,500,000.00	-38.89%	13.25%	-100.00%
长期借款	-	0.00%	0.00%	-	-	0.00%	-
资产总计	43,662,664.61	5.21%	-	41,498,835.79	-30.05%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2016年年末包含支付给供应商货款的由银行开具承兑汇票的保证金72.29万元，包含由交通银行开给中国供销集团（宁波）海洋经济发展有限公司的履约保函保证金68.941万元，而2015年年末未有保证金和银行承兑汇票。
- 2、存货：由于上年度延续业务在本报告期内陆续完工验收，确认销售，上年度发出材料结转成本，造成存货账面金额显著下降。
- 3、固定资产：本年度购买汽车2辆。

## 3、投资状况分析

### （1）主要控股子公司、参股公司情况

无。

### （2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买了交通银行杭州城站支行的一项理财产品，具体为：公司于2016年1月1日-2016年12月31日内购买了交通银行杭州城站支行的蕴通财富·生息365理财产品，产品代码为0191090003，无期限，随时可赎回，预期年化收益率为3.2%，合计购买金额14,850,000.00，赎回14,410,000.00，年末余额3,665,000.00。

### （三）外部环境的分析

随着近年来呼吸道疾病发病率的上升，以及城市灰霾和光化学烟雾等区域性大气污染的日益严重，民众对于PM2.5等大气污染问题的关注度日益提高。为解决导致雾霾产生的更深层次的大气问题，减少对群众健康的影响，国务院办公厅于2010年5月转发了《关于推进大气污染联防联控工作改善区域空气质量的指导意见》（国办发〔2010〕33号）。意见强调，解决区域大气污染问题，必须尽早采取区域联防联控措施；联防联控的重点污染物是二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、挥发性有机物等。自此，挥发性有机物首次成为国家层面大气污染治理的重点污染物，相关治理标准的制定和治理工作的推动开始加速。

整体而言，与除尘、脱硫和脱硝等传统大气污染治理行业相比，VOCs 治理行业属于刚刚起步的新兴行业，并且 VOCs 还具有种类繁多、排放行业多、排放源分散以及治理技术相对复杂等特点，造成单个 VOCs 的治理工程规模小、产值低，因此当前从事 VOCs 治理的企业一般规模较小，但数量众多，行业集中度特别分散。根据中国环境保护产业协会废气净化委员会的统计数据：截止 2011 年，我国共有从事 VOCs 治理的企业 160 多家，这其中年产值过亿仅有 2-3 家，产值 5000 万-1 亿有 15-18 家，其余是大量的中小企业。2012 年年底，环保部与财政部、发改委联合发布的《重点区域大气污染防治“十二五”规划》，正式提出 VOCs 的防治目标，即到 2015 年 VOCs 防治工作将全面展开。随后，国务院在 2013 年发布《大气污染行动计划》，要求全面推进 VOCs 污染治理，并将 VOCs 纳入排污费征收范围。预计从 2015 年起，VOCs 治理行业将迎来爆发性增长。根据《重点区域大气污染防治“十二五”规划重点工程项目》所公布的相关数据：“十二五”期间，在 VOCs 治理领域，仅国家重点工程项目个数即超过 1600 个，总投资额预计不低于 800 亿元。考虑到其他非重点工程项目的投入和增长，行业的整体年产值有望在“十二五”末翻三番，真正迎来 VOCs 治理行业的一段黄金发展期。

#### （四）竞争优势分析

##### （1）领先的技术储备及研发能力

经过多年的技术研发及业务经验积累，公司形成了拥有自主知识产权的“湿帘废气净化技术”、“橡胶恶臭废气干式氧化防治技术”、“无电极光裂解氧化技术”、“低温裂解废气处理技术”等为核心的技术体系，初步打造了“技术研发+环保咨询+工程设计+产品制造+产品销售与安装+售后服务”的 VOCs 治理服务链。公司已获授权发明专利 2 项，实用新型专利 30 项，拥有的专利数量在行业内同等规模企业中处于领先地位。公司在细分领域的治理技术拥有明显的竞争优势，其中“橡胶恶臭废气干式氧化法防治技术与装备”属于科技部科技型中小企业技术创新基金项目，解决了炼胶废气污染严重、治理难、成本高等问题；利用该技术打造的“橡胶废气干式氧化除臭装置”以创新的装置设计、明显的治理效果、低廉的运行成本、便利的操作管理、无二次污染的创新点通过了中国环境保护产品认证，并被列入“浙江省科技成果”登记。2014 年 3 月“橡胶废气干式氧化除臭装置”顺利通过中国环境保护协会的产品认证，该产品是迄今为止中环协颁发的第一张有机废气处理装置认证证书。

##### （2）细分领域的品牌优势

公司在 VOCs 治理的细分领域特别是橡胶制品废气治理领域建立了良好的企业品牌形象和口碑优势，公司依托“橡胶恶臭废气干式氧化防治技术”打造的包括炼胶废气除臭装置、炼胶废气除臭兼顾非甲烷总烃和粉尘净化装置、硫化废气净化装置在内的橡胶废气治理整体解决方案取得了优良的业绩，拥有大量成功案例，其长年客户包括中国最大的橡胶轮胎生产企业中策集团及其下属子公司等；公司在橡胶废气和机械涂装领域的治理技术和治理方案还获得了环保要求非常严格的日资企业的认可，树立了公司在行业内的口碑和形象。

#### （五）持续经营评价

报告期内，公司预计橡胶制造业将出现周期性调整，客户将会下调对橡胶废气净化装置的采购规模，因而及时在机械制造业领域进行喷漆废气净化装置的推广与销售，虽然主营业务收入较上期大幅减少，但由于喷漆废气净化装置的毛利率较橡胶废气净化装置高，使得公司本期营业收入减少 53.16%的同时扭亏为盈，实现净利润 231 万元的良好业绩。

公司准备在 2017 年通过优化和改进产品结构，降低生产成本；通过加强企业内控制度建设，提高管理经营效率。

公司在挥发性有机物（VOCs）污染防治技术处于业界领先水平，市场空间非常大，但受限于销售力量的不足，客户多集中于江浙一带的橡胶生产企业，公司未能充分发挥技术领先优势。2017 年公司将大力完善销售团队的建设，一方面依托在橡胶废气治理的优势地位，开拓全国橡胶生产企业客户，另一方面将技术的应用领域扩展至喷涂废气治理、饲料加工废气治理、脱硝等其他领域。

## （六）扶贫与社会责任

为更好地适应环境保护及相关工程领域的科技发展需要，根据“经济建设依靠科技进步，科学技术面向经济建设”和“优势互补、互利双赢、共同发展”的原则，公司与浙江大学环境与资源学院经友好协商，由公司向浙江大学环境与资源学院的学生提供实习基地，并向浙江大学环境与资源学院提供 100 万元的“中兵”奖学（教）金（自 2015 年起，连续 5 年，每年 20 万元），资助人才培养和奖励教师。

## （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

为防治环境污染，保障生态安全和人体健康，促进挥发性有机物（VOCs）污染防治技术进步，2013 年 5 月 24 日国家环保部发布实施《挥发性有机物（VOCs）污染防治技术政策》。2013 年 8 月 28 日浙江省环保厅出台了《浙江省挥发性有机物污染整治方案》。《整治方案》中明确了行业对象和任务，从此 VOCs 成了“过街老鼠”人人喊打。橡胶业、喷涂业、饲料加工、纺织印染、塑料、制鞋、制药、电子、化纤、酿造、污水处理、垃圾处理等行业排放的废气都要治理后达标排放。目前习近平的政府报告、环保部的系列行动，加深加快了 VOCs 治理的深度和步伐。可以说 VOCs 治理十年之内必定保持快速上升态势。

### （二）公司发展战略

1、转型：公司在废气除臭行业内处于技术领先地位，产品长期供不应求，由于一直以来专注于技术研发，而忽视对销售团队的建设，随着市场和竞争的变化，公司需要转变观念，健全市场部，针对 VOCs 治理的全国市场大爆发的有利形势，充分调整销售策略，开展有效的业务拓展。

2、发展：做强公司的优势产品，研发新的技术，开发新的市场。

公司研发的系列产品和装置，基本上都是针对 VOCs 治理的，如“干式氧化除臭装置”，采用氧化剂“O3”氧化除臭，效果明显；“高能低温等离子净化装置”，经测试，同样的电场体积，我公司研发的电场功率约是普通电场功率的 5 倍；对于 UV-C 光解装置，我公司除了有极的光管，还研发了微波无极光管、电磁无极光管；“定型机废气治理装置”；储罐呼吸口废气治理；反应釜放空废气治理等，都是治理 VOCs 废气的利器。

### （三）经营计划或目标

公司在挥发性有机物（VOCs）污染防治技术处于业界领先水平，但受限于销售力量的不足，客户多集中于江浙一带的橡胶生产企业，2017 年公司将大力完善销售团队的建设，一方面依托在橡胶废气治理的优势地位，开拓全国橡胶生产企业客户，另一方面将技术的应用领域扩展至喷涂废气治理等其他领域。

为加强技术储备，保持技术领先优势，公司计划加大燃煤烟气脱销技术的研发投入。

### （四）不确定性因素

上游原材料价格波动风险：公司产品主要以不锈钢材为原材料，因此钢材作为主要原材料价格显得尤为重要。钢材作为大宗商品受宏观经济及钢铁行业景气周期影响明显，价格波动范围较大。虽然公司作为高技术设备提供商具备一定的成本转嫁能力，但若钢材价

格短期内发生较大波动，仍可能对公司的经营业绩带来不利影响。

市场竞争风险：VOCs 治理作为新兴的蓝海行业，目前行业集中度较低，竞争秩序相对混乱，相关治理服务提供商凭借其技术或资金方面的优势，能获得较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大，容易引起后续进入企业的低价无序竞争；同时，部分原处于传统大气污染治理行业的上市公司正在逐步进入这

个行业，其资金、人才、品牌方面的优势会对本行业的中小企业造成较大压力，加剧了行业的市场竞争。公司虽然在部分工业领域已经建立起一定的技术、品牌优势，但仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、盈利能力下降的风险。

客户行业风险：报告期内橡胶轮胎行业受外贸反倾销和内需不振等因素影响，有发生库存增加、销售不畅的迹象，如今年情况得不到改善，将直接影响到今年橡胶轮胎行业对环保设备的改造与维护投入。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、客户依赖风险

###### 1) 分析

报告期内橡胶轮胎行业受外贸反倾销和内需不振等因素影响，存在库存持续、销售不畅的迹象。如这一情况得不到改善，将直接影响短期内橡胶轮胎行业对环保设备的改造与维护投入。

###### 2) 对策

公司将废气治理市场进行细分成“橡胶废气治理”、“喷涂废气治理”、“定型机废气治理”、“饲料废气治理”、“烟气脱硝治理”、“污水垃圾废气治理”等若干专块，吸收有关龙头生产企业，组成专业化市场开拓团队。另外开辟废水治理、噪音治理等市场。

##### 2、短期内出现亏损的风险

###### 1) 分析

虽然环境政策利好，公司近期业务上升趋势非常明显，2016年当年实现200多万元利润，但因为公司历史上的亏损，短期内仍将受到影响，公司彻底扭转亏损仍有风险。

###### 2) 对策

随着经济发展趋于理性，业务拓展加大，VOCs治理的市场空白点还是巨大，加上环境政策强势推进，公司业绩呈上升趋势。

##### 3、公司快速扩张导致的管理风险

###### 1) 分析

公司近期业务上升趋势非常明显，公司的规模将继续快速扩大。

###### 2) 对策

随着公司管理层素质和管理水平的提高（引进高级管理人才及进行标准化管理体系的宣贯），公司已经建立起较为完善的组织治理机构和内控制度，内部风险防范机制逐渐成熟，各项制度得到严格的执行，提高公司的市场竞争力，努力规避规模快速扩张导致的内部管理风险，适应公司的高速发展。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无。

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

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

#### （二）关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

## 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	10,000,000	40.00%	0	10,000,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	20.00%	0	5,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	60.00%	-	15,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	60.00%	-	15,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚学民	10,000,000	0	10,000,000	40.00%	7,500,000	2,500,000
2	金国良	10,000,000	0	10,000,000	40.00%	7,500,000	2,500,000
3	杭州中宾投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0	5,000,000
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	15,000,000	10,000,000

#### 前十名股东间相互关系说明：

公司股东姚学民为杭州中宾投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，出资额占该合伙企业出资比例的5%；公司股东金国良为杭州中宾投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，出资额占该合伙企业出资比例的6%。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

姚学民，男，1949年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于浙江广播电视大学。

1969年3月-1976年3月黑龙江同江向阳朝阳合作医疗站站长；

1976年3月-1979年7月黑龙江同江交通局公路段工区主任；

1979年7月-1989年8月杭州红艺塑料厂技术副厂长，

1983年9月-1986年7月，就读于浙江广播电视大学工业企业管理专业；

1989年8月-1994年3月浙江省科技开发总公司下属科华公司董事；  
1994年3月-2005年4月杭州市环境管理体系认证咨询中心环保咨询顾问；  
2005年4月至今组建杭州中兵环保有限公司，任公司董事长兼总经理。

金国良，男，1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1985年9月-1989年7月就读于淮南矿业学院（现安徽理工大学）采矿系。

1993-1999年，在浙江上虞绿洲环保设备有限公司任技术员、工程师、技术经理，负责新产品研发、设计，并于1999年研发出复合式低温等离子体油烟净化技术，填补了该领域的国内空白。

2000-2005年，在杭州蓝保环境技术有限公司任技术经理，为公司研发出6项环保技术，其中一项被评为国家重点环境保护实用技术B类（2000-B-012FYJ系列复合式餐饮业油烟净化器）。

2005年至今，在杭州中兵环保有限公司任技术经理、技术副总，与公司总经理合作申请三十余项专利技术，其中湿帘废气净化装置被广大用户所认可。

2016年入选包头市环境保护产业协会专家库。

## （二）实际控制人情况

同控股股东情况。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年7月6日	2015年6月16日	1	2000000 0	20000000	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2015年2月15日公司召开股东大会，审议通过增发普通股股票20,000,000股，发行价1元，资金于2015年4月3日到位，并经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具中汇会验[2015]1100号验资报告。按规定于2015年6月16日向全国中小企业股份转让系统有限公司报送材料完成登记。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

#### 债券违约情况：

不适用

#### 公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

#### 违约情况：

-

### 五、利润分配情况

**（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

**（二）利润分配预案**

单位：元/股

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

## 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
姚学民	董事长, 总经理	男	68	大专	2014年9月30日至今	是
金国良	董事, 副总经理, 财务负责人	男	50	本科	2014年9月30日至今	是
徐婷	董事	女	51	中专	2014年9月30日至今	是
姚庚钰	董事, 董秘	女	37	本科	2014年9月30日至今	是
张武民	董事	男	51	中专	2014年9月30日至今	是
张武雄	监事	男	45	中专	2014年9月30日至今	是
丁玉明	监事	男	51	大专	2014年9月30日至今	是
余林炜	监事	男	24	大专	2014年9月30日至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

姚学民与姚庚钰是父女关系;  
金国良和徐婷是夫妻关系;  
张武民和张武雄是兄弟关系。

#### (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
姚学民	董事长, 总经理	10,000,000	0	10,000,000	40.00%	10,000,000
金国良	董事, 副总经理, 财务负责人	10,000,000	0	10,000,000	40.00%	10,000,000
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	80.00%	20,000,000

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	30	33
销售人员	2	2
技术人员	13	13
财务人员	3	3
员工总计	51	54

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	13
专科	19	10
专科以下	26	30
员工总计	51	54

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

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

#### 1、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、安全培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 2、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	-	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司发起人股东姚学民、金国良为公司核心技术人员（简历详见本报告第六节股本变动及股东情况之三控股股东、实际控制人情况），且均为控股股东及实际控制人，二人均在公司任职多年，并一直担任董事、高管职务，具有较强的稳定性。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司修定了《公司章程》,制定了《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》,完善了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度,各项管理制度独立有效地运作,严格按照有关规定开展经营,公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 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

经董事会评估认为,公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策,严格遵照《公司章程》的规定要求,并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求,认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求,公司重大决策事项程序合规、合法,决策有效。

##### 4、公司章程的修改情况

无。

#### （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	2	审议通过《2015年度总经理工作报告》,《2015年度董事会工作报告》,《2015年度财务审计报告》,《2015年度财务决算报告和2016年度财务预算报告》,《公司2015

		年年度报告及摘要》，《公司 2015 年度利润分配方案》，《信息披露事务管理制度》，《重大差错责任追究制度》，《关于确认 2015 年度关联交易的议案》，《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》，《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为 2016 年度审计机构的议案》，《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》，《公司 2016 年半年度报告》，《募集资金管理制度》，《2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
监事会	2	审议通过《2015 年度监事会工作报告》，《2015 年度财务审计报告》，《2015 年度财务决算报告和 2016 年度财务预算报告》，《关于确认 2015 年度关联交易的议案》，《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》，《2015 年年度报告及摘要》，《公司 2016 年半年度报告》
股东大会	1	审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》，《公司 2015 年度监事会工作报告》，《2015 年度财务审计报告》，《公司 2015 年度报告及摘要》，《公司 2015 年度财务决算报告》，《公司 2016 年度财务预算方案》，《公司 2015 年度利润分配方案》，《关于确认 2015 年度关联交易的议案》，《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》，《关于续聘公司 2016 年度审计机构的议案》

## 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

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三）公司治理改进情况

公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层没有引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

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

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，各机构严格按照议事规则独立行使职权。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《信息披露管理制度》，并严格按照规定执行；未发生重大会计差错更正及遗漏遗漏信息情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中汇会审[2017]1507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	中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
审计报告日期	2017年4月11日
注册会计师姓名	黄继佳, 于薇薇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中汇会审[2017]1507号

杭州中兵环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州中兵环保股份有限公司(以下简称中兵环保公司)财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，中兵环保公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中兵环保公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄继佳

中国·杭州

中国注册会计师：于薇薇

报告日期：2017年4月11日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,432,432.20	118,318.75
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	2	-	-
衍生金融资产	3	-	-
应收票据	4	7,390,000.00	1,990,000.00
应收账款	5	20,374,037.28	20,475,724.62
预付款项	6	286,535.57	672,366.46
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	7	-	-
应收股利	8	-	-
其他应收款	9	127,817.94	141,588.76
买入返售金融资产		-	-
存货	10	6,308,253.92	11,290,238.73
划分为持有待售的资产	11	-	-
一年内到期的非流动资产	12	-	-
其他流动资产	13	4,877,093.26	4,415,667.46
<b>流动资产合计</b>	14	<b>40,796,170.17</b>	<b>39,103,904.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	15	-	-
持有至到期投资	16	-	-
长期应收款	17	-	-
长期股权投资	18	-	-
投资性房地产	19	467,332.38	491,754.18
固定资产	20	1,649,655.64	1,187,387.88
在建工程	21	-	-
工程物资	22		
固定资产清理	23		
生产性生物资产	24		
油气资产	25		
无形资产	26		
开发支出	27		

商誉	28		
长期待摊费用	29		
递延所得税资产	30	749,506.42	715,788.95
其他非流动资产	31		
<b>非流动资产合计</b>	32	2,866,494.44	2,394,931.01
<b>资产总计</b>	33	43,662,664.61	41,498,835.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	34	0.00	5,500,000.00
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	35	-	-
衍生金融负债	36	-	-
应付票据	37	722,900.00	
应付账款	38	2,748,684.78	1,532,336.64
预收款项	39	2,285,220.00	1,914,663.12
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	40	937,836.20	720,933.11
应交税费	41	932,860.80	107,953.59
应付利息	42		9,411.11
应付股利	43		
其他应付款	44	11,008,989.65	9,000,770.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债	45		
一年内到期的非流动负债	46		
其他流动负债	47		
<b>流动负债合计</b>	48	18,636,491.43	18,786,067.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	49	-	-
应付债券	50	-	-
其中：优先股	51	-	-
永续债	52	-	-
长期应付款	53	-	-
长期应付职工薪酬	54	-	-
专项应付款	55	-	-
预计负债	56	-	-
递延收益	57	-	-
递延所得税负债	58	-	-

其他非流动负债	59	-	-
<b>非流动负债合计</b>	60	-	-
<b>负债合计</b>	61	18,636,491.43	18,786,067.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	62	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	63		
其中：优先股	64		-
永续债	65		-
资本公积	66	4,057,531.33	4,057,531.33
减：库存股	67		-
其他综合收益	68		-
专项储备	69		-
盈余公积	70	231,340.50	
一般风险准备			-
未分配利润	71	-4,262,698.65	-6,344,763.11
归属于母公司所有者权益合计		25,026,173.18	22,712,768.22
少数股东权益			-
<b>所有者权益总计</b>	72	25,026,173.18	22,712,768.22
<b>负债和所有者权益总计</b>	73	43,662,664.61	41,498,835.79

法定代表人：姚学民 主管会计工作负责人：金国良 会计机构负责人：金国良

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		-	-
其中：营业收入	1	21,334,110.06	45,542,579.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		-	-
其中：营业成本	2	12,687,668.47	36,348,591.29
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	3	227,571.56	55,901.34
销售费用	4	1,055,091.42	683,928.65
管理费用	5	3,799,957.22	5,975,137.24
财务费用	6	22,931.38	675,401.78
资产减值损失	7	1,698,566.01	4,539,625.76

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9	64,348.61	57,754.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	11	1,906,672.61	-2,678,252.50
加：营业外收入	12	450,498.43	2,067,545.13
其中：非流动资产处置利得	13		
减：营业外支出	14	77,483.55	227,151.88
其中：非流动资产处置损失	15		259.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	16	2,279,687.49	-837,859.25
减：所得税费用	17	-33,717.47	-218,800.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	18	2,313,404.96	-619,058.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,313,404.96	-619,058.79
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	19		-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	20	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	21	-	-
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	22	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	23	-	-
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	24	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	25	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	26	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	27	-	-
5. 外币财务报表折算差额	28	-	-
6. 其他	29	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

<b>七、综合收益总额</b>	30	2,313,404.96	-619,058.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	31	0.09	-0.03
（二）稀释每股收益	32	0.09	-0.03

法定代表人：姚学民 主管会计工作负责人：金国良 会计机构负责人：金国良

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	17,008,699.49	14,043,577.59
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	2	-	130,982.18
收到其他与经营活动有关的现金	3	479,916.92	2,217,126.79
<b>经营活动现金流入小计</b>	4	17,488,616.41	16,391,686.56
购买商品、接受劳务支付的现金	5	4,258,608.30	23,540,973.62
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	3,585,940.35	3,655,097.46
支付的各项税费	7	1,337,992.11	2,790,226.18
支付其他与经营活动有关的现金	8	2,056,156.62	3,847,198.62
<b>经营活动现金流出小计</b>	9	11,238,697.38	33,833,495.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	10	6,249,919.03	-17,441,809.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	11	14,474,348.61	15,382,754.40
取得投资收益收到的现金	12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	13	-	-

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	15	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	16	14,474,348.61	15,382,754.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	1,041,326.96	546,486.32
投资支付的现金	18	14,850,000.00	18,550,000.00
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	19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	20	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	21	15,891,326.96	19,096,486.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	22	-1,416,978.35	-3,713,731.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	23	-	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	24	-	5,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	25	2,000,000.00	5,728,659.17
<b>筹资活动现金流入小计</b>	26	2,000,000.00	31,228,659.17
偿还债务支付的现金	27	5,500,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28	18,822.22	809,107.21
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	29	1,412,310.00	640,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	30	6,931,132.22	10,449,107.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	31	-4,931,132.22	20,779,551.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	32		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	33	-98,191.54	-375,989.28
加：期初现金及现金等价物余额	34	118,318.75	494,308.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,127.21	118,318.75

法定代表人：姚学民主管会计工作负责人：金国良会计机构负责人：金国良

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润				
	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					
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	25,000,000.00				4,057,531.33							-6,344,763.11		22,712,768.22
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	25,000,000.00	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-	-6,344,763.11	-	22,712,768.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	231,340.50	-	-	2,082,064.46	-	-	2,313,404.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,313,404.96	-	-	2,313,404.96
(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	-	-	-	-	-	-	-	231,340.50	-	-	-231,340.50	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	231,340.50	-	-	-231,340.50	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	25,000,000.00				4,057,531.33			231,340.50		-4,262,698.65			25,026,173.18

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									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				4,057,531.33						-5,725,704.32		3,331,827.01
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	5,000,000.00	-	-	-	-	4,057,531.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,725,704.32	3,331,827.01			
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-619,058.79	19,380,941.21	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-619,058.79	-619,058.79
(二) 所有者投入和减少 资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	25,000,000.00				4,057,531.33							-6,344,763.11	22,712,768.22

法定代表人：姚学民 主管会计工作负责人：金国良 会计机构负责人：金国良

## 财务报表附注

## 杭州中兵环保股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

**一、公司基本情况**

杭州中兵环保股份有限公司(以下简称公司或本公司、中兵股份)前身系杭州中兵环保有限公司(以下简称中兵有限),系由姚学民、金国良共同出资组建的有限责任公司,于2005年4月22日在杭州市工商行政管理局经开分局登记注册,取得3301062009799号企业法人营业执照。公司注册地:杭州市经济技术开发区22号大街52号5幢1楼。法定代表人:姚学民。

中兵有限设立时注册资本为人民币 50 万元,首期实收资本人民币 5 万元,其中,姚学民出资人民币 2.5 万元,占实收资本的 50%,金国良出资人民币 2.5 万元,占实收资本的 50%,各股东均以货币出资。首次出资业经杭州中岳会计师事务所有限公司审验并于 2005 年 4 月 19 日出具中岳验字[2005]字第 043 号验资报告。

经过多次增资和变更,截止 2016 年 12 月 31 日,中兵股份注册资本为人民币 2,500 万元,其中:姚学民出资人民币 1,000 万元,占注册资本的 40%;金国良出资人民币 1,000 万元,占注册资本的 40%;杭州中宾投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 500 万元,占注册资本的 20%。

本公司属环境污染防治专用设备制造行业。经营范围为:许可经营项目:生产:废气、噪声、废水治理装置。一般经营项目:服务:环保设备安装,环保工程设计、施工(凭资质经营);环保设施营运服务(凭资质经营);环保技术研发、咨询;批发、零售:环保设备及配件。主要产品为废气治理设备。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 4 月 11 日经公司董事会会议批准。

**二、财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证监会监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### 三、主要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (六) 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(七)。

#### 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。

## (七) 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。

## （八）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——余额列前五位或余额占比 10%以上的应收账款；其他应收款——余额列前五位或余额占比 10%以上的其他应收款。

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
保证金组合	合同约定期内尚未收回的押金或保证金	按账面余额的 5%计提

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	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

### 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。

## （九）存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和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，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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) 投资性房地产的确认和计量**

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益

#### **(十一) 固定资产的确认和计量**

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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提供经济利益，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(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-8	5	11.88-19.00
运输工具	平均年限法	4-10	5	9.50-23.75
电子及其他设备	平均年限法	5	5	19.00

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. 其他说明

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

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

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

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

## (十二) 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。该项中断如是所构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。当构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。构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. 借款费用资本化金额

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

## (十三) 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
专利权	10	预计受益期限

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。

### (十四) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### (十五) 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。

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认

条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### **(十六) 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，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

货物发送至指定现场、安装调试完成并经客户验收后确认收入，对于已完成但长期未验收的项目，按实际收到的款项确认收入。

### **(十七) 政府补助的确认和计量**

#### 1. 政府补助的分类

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证

据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法，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；

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

### （十九）租赁业务的确认和计量

#### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 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按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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （二十）主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

#### (二十一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
营业税	应纳税营业额	服务业按5%、建筑业按3%
房产税	从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### (二) 税收优惠及批文

本公司于2014年9月29日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201433000096，有效期三年，本期减按15%的税率计缴企业所得税。

### 五、财务报表主要项目注释

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

#### (一) 货币资金

##### 1. 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	3,979.69	1.0000	3,979.69	6,508.98	1.0000	6,508.98
小 计			<u>3,979.69</u>			<u>6,508.98</u>
银行存款						
人民币	16,142.51	1.0000	16,142.51	111,809.77	1.0000	111,809.77
小 计			<u>16,142.51</u>			<u>111,809.77</u>

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
其他货币资金						
人民币	1,412,310.00	1.0000	1,412,310.00			
小计			<u>1,412,310.00</u>			
合计			<u>1,432,432.20</u>			<u>118,318.75</u>

2. 期末抵押、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说明

项目	期末数	期初数
其他货币资金	1,412,310.00	
其中：银行承兑汇票保证金	722,900.00	
保函保证金	689,410.00	
小计	<u>1,412,310.00</u>	

## (二) 应收票据

### 1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,390,000.00	1,990,000.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据。

4. 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
银行承兑票据	1,720,000.00

## (三) 应收账款

### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	22,129,450.26	100.00	1,755,412.98	7.93	21,745,130.49	100.00	1,269,405.87	5.84

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>22,129,450.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,755,412.98</u>	<u>7.93</u>	<u>21,745,130.49</u>	<u>100.00</u>	<u>1,269,405.87</u>	<u>5.84</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位或余额占比10%以上的应收账款并单项计提坏账准备的应收账款。

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

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

## 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 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	17,939,180.53	896,959.03	5
1-2年	4,122,269.73	824,453.95	20
2-3年	68,000.00	34,000.00	50
小计	<u>22,129,450.26</u>	<u>1,755,412.98</u>	

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3. 本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	与应收账款总额的比例 (%)	账龄
[注 1]	20,111,436.87	90.88	[注 3]
湖州海皇生物科技有限公司	1,237,500.00	5.59	1年以内
上海安玑机电工程有限公司	387,020.01	1.75	1年以内
[注 2]	178,660.38	0.81	[注 4]
浙江久运汽车零部件有限公司	92,873.00	0.42	1年以内
小计	<u>22,007,490.26</u>	<u>99.45</u>	

[注 1] 中策橡胶集团有限公司、杭州中策清泉实业有限公司、中策橡胶（建德）有限公司、中策橡胶（富阳）有限公司、杭州朝阳橡胶有限公司系受同一实际控制人控制的企业，应收账款余额合并列示。

[注 2] 太原黑猫炭黑有限公司、济宁黑猫炭黑有限责任公司系受同一实际控制人控制的企业，应收账款余额合并列示。

[注 3] 1 年以内 16,128,827.52 元，1-2 年 3,982,609.35。

[注 4] 1-2 年 110,660.38 元，2-3 年 68,000.00 元。

#### (四) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	286,535.57	100.00	670,746.46	99.76
2-3 年			1,620.00	0.24
合 计	<u>286,535.57</u>	<u>100.00</u>	<u>672,366.46</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
杭州司迈特水处理工程有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	货款
杭州云通仓储有限公司	非关联方	102,568.45	1 年以内	租金
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	非关联方	30,756.32	1 年以内	预充值油卡
杭州中沪自动化工程有限公司	非关联方	1,460.54	1 年以内	货款
昆山开拓者喷雾系统科技有限公司	非关联方	1,357.95	1 年以内	货款
小 计		<u>286,143.26</u>		

##### 3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

#### (五) 其他应收款

##### 1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	134,545.20	100.00	6,727.26	5.00	149,040.80	100.00	7,452.04	5.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>134,545.20</u>	<u>100.00</u>	<u>6,727.26</u>	<u>5.00</u>	<u>149,040.80</u>	<u>100.00</u>	<u>7,452.04</u>	<u>5.00</u>

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位或余额占比10%以上的其他应收款并单项计提坏账准备的其他应收款。

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

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

## 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合：

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金组合	134,545.20	5	6,727.26

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3. 本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
杭州和达物流有限公司	非关联方	37,696.48	1 年以内	28.02
[注 1]	非关联方	50,000.00	[注 2]	37.16
海宁建利金属制品有限公 司	非关联方	30,000.00	2-3 年	22.30
杭州云通仓储有限公司	非关联方	16,848.72	1 年以内	12.52
小 计		<u>134,545.20</u>		<u>100.00</u>

[注 1] 中策橡胶集团有限公司、中策橡胶（建德）有限公司、中策橡胶（富阳）有限公司系受同一实际控制人控制的企业，其他应收款余额合并列示。

[注 2] 1 年以内 10,000.00 元，1-2 年 40,000.00 元。

## (六) 存货

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,771,295.99	2,541,124.84	5,230,171.15	12,036,391.72	3,495,068.37	8,541,323.35
在产品	1,035,268.19		1,035,268.19	2,571,163.80		2,571,163.80
发出商品	42,814.58		42,814.58	177,751.58		177,751.58
合 计	<u>8,849,378.76</u>	<u>2,541,124.84</u>	<u>6,308,253.92</u>	<u>14,785,307.10</u>	<u>3,495,068.37</u>	<u>11,290,238.73</u>

## 2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,495,068.37	1,213,283.68		2,167,227.21	2,541,124.84

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

**(七) 其他流动资产**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	3,665,000.00	3,225,000.00
预缴企业所得税	1,190,667.46	1,190,667.46
待抵扣及待认证进项税	21,420.79	
第三方支付平台余额	5.01	
合 计	<u>4,877,093.26</u>	<u>4,415,667.46</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(八) 投资性房地产**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		外购	存货/固定 资产/在建 工程转入	处置	其他转 出	
1) 账面原值						
房屋及建筑物	514,080.35					514,080.35
2) 累计折旧/摊销		计提				
房屋及建筑物	22,326.17	24,421.80				46,747.97
3) 账面价值						
房屋及建筑物	491,754.18					467,332.38

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(九) 固定资产**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报 废	其他	
1) 账面原值						
机器设备	430,296.77	49,572.65				479,869.42
运输工具	1,919,200.14	817,886.28				2,737,086.42
电子及其他设备	107,206.09	22,564.11		4,102.56		125,667.64
合 计	<u>2,456,703.00</u>	<u>890,023.04</u>		<u>4,102.56</u>		<u>3,342,623.48</u>
2) 累计折旧		计提				
机器设备	211,388.39	50,496.16				261,884.55
运输工具	1,016,144.60	353,829.04				1,369,973.64
电子及其他设备	41,782.13	21,536.16		2,208.64		61,109.65
合 计	<u>1,269,315.12</u>	<u>425,861.36</u>		<u>2,208.64</u>		<u>1,692,967.84</u>
3) 账面价值						
机器设备	218,908.38					217,984.87
运输工具	903,055.54					1,367,112.78

电子及其他设备	65,423.96	64,557.99
合计	<u>1,187,387.88</u>	<u>1,649,655.64</u>

[注]本期折旧额 425,861.36 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 224,839.42 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. 期末无暂时闲置的固定资产。
4. 期末无融资租赁租入的固定资产。
5. 期末无经营租赁租出的固定资产。
6. 期末无持有待售固定资产。
7. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
8. 期末无用于借款抵押的固定资产。

### (十) 递延所得税资产

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  
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	264,321.04	1,762,140.24	191,528.69	1,276,857.91
存货跌价准备的所得税影响	381,168.73	2,541,124.84	524,260.26	3,495,068.37
未弥补亏损的所得税影响	104,016.65	693,444.33		
合计	<u>749,506.42</u>	<u>4,996,709.41</u>	<u>715,788.95</u>	<u>4,771,926.28</u>

### (十一) 短期借款

#### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款		5,500,000.00

### (十二) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	722,900.00	

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 722,900.00 元。

### (十三) 应付账款

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	2,235,541.73	1,174,861.40
1-2年	349,467.81	357,475.24
2-3年	163,675.24	
合计	<u>2,748,684.78</u>	<u>1,532,336.64</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

**(十四) 预收款项**

## 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	2,285,220.00	1,914,663.12

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

**(十五) 应付职工薪酬**

## 1. 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 短期薪酬	701,735.40	3,597,547.26	3,383,781.67	915,500.99
(2) 离职后福利—设定提存计划	19,197.71	205,296.18	202,158.68	22,335.21
合计	<u>720,933.11</u>	<u>3,802,843.44</u>	<u>3,585,940.35</u>	<u>937,836.20</u>

## 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	685,505.92	3,282,901.24	3,070,421.93	897,985.23
(2) 职工福利费		149,736.19	149,736.19	
(3) 社会保险费	16,229.48	158,648.45	157,362.17	17,515.76
其中：医疗保险费	14,267.15	140,599.66	139,389.69	15,477.12
工伤保险费	553.50	3,918.59	4,048.04	424.05
生育保险费	1,408.83	14,130.20	13,924.44	1,614.59
(4) 工会经费和职工教育经费		6,261.38	6,261.38	
小计	<u>701,735.40</u>	<u>3,597,547.26</u>	<u>3,383,781.67</u>	<u>915,500.99</u>

## 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 基本养老保险	17,339.87	188,042.44	184,992.08	20,390.23
(2) 失业保险费	1,857.84	17,253.74	17,166.60	1,944.98
小计	<u>19,197.71</u>	<u>205,296.18</u>	<u>202,158.68</u>	<u>22,335.21</u>

## 4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

**(十六) 应交税费**

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	846,596.40	77,730.31
营业税		1,890.00
城市维护建设税	49,910.21	132.30
印花税	704.04	6.37

项 目	期末数	期初数
教育费附加	21,390.09	56.70
地方教育附加	14,260.06	37.80
水利建设专项资金		28,100.11
合 计	<u>932,860.80</u>	<u>107,953.59</u>

### (十七) 应付利息

#### 1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
短期借款		9,411.11

### (十八) 其他应付款

#### 1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款	11,000,000.00	9,000,000.00
应付暂收款	600.00	
其他	8,389.65	770.00
合 计	<u>11,008,989.65</u>	<u>9,000,770.00</u>

#### 2. 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
姚学民	4,500,000.00	未到偿还期限
金国良	4,500,000.00	未到偿还期限
小 计	<u>9,000,000.00</u>	

#### 3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质或内容
姚学民	5,500,000.00	暂借款
金国良	5,500,000.00	暂借款
小 计	<u>11,000,000.00</u>	

### (十九) 股本

#### 明细情况

股东	期初数	出资比 例(%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比 例(%)
姚学民	10,000,000.00	40.00			10,000,000.00	40.00
金国良	10,000,000.00	40.00			10,000,000.00	40.00
杭州中宾投资合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00	20.00			5,000,000.00	20.00
合 计	<u>25,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>25,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

### (二十) 资本公积

#### 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,057,531.33			4,057,531.33

## (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		231,340.50		231,340.50

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司根据当期净利润的 10%提取盈余公积 231,340.50 元。

## (二十二) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	-6,344,763.11
加：本期净利润	2,313,404.96
减：提取法定盈余公积	231,340.50
期末未分配利润	<u>-4,262,698.65</u>

## (二十三) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	21,304,747.46	12,640,920.50	45,530,283.36	36,326,265.12
其他业务收入	29,362.60	46,747.97	12,295.80	22,326.17
合 计	<u>21,334,110.06</u>	<u>12,687,668.47</u>	<u>45,542,579.16</u>	<u>36,348,591.29</u>

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
废气净化装置	20,227,195.86	11,707,273.09	45,530,283.36	36,326,265.12
噪声治理装置	769,533.58	739,533.58		
废水治理装置	308,018.02	194,113.83		
小 计	<u>21,304,747.46</u>	<u>12,640,920.50</u>	<u>45,530,283.36</u>	<u>36,326,265.12</u>

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
[注]	13,909,824.54	65.20
湖州海皇生物科技有限公司	2,228,571.96	10.45
杭州松下马达有限公司	2,662,222.22	12.48
上海安玑机电工程有限公司	960,674.88	4.50
雷诺德传动机械(杭州)有限公司	769,533.58	3.61

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	<u>20,530,827.18</u>	<u>96.23</u>

[注]中策橡胶集团有限公司、中策橡胶(建德)有限公司、杭州朝阳橡胶有限公司、中策橡胶(富阳)有限公司系受同一实际控制人控制的企业，营业收入合并列示。

#### (二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	1,285.47	14,298.64
城市维护建设税	130,719.39	24,655.64
教育费附加	55,927.36	10,290.87
地方教育附加	37,284.90	6,656.19
印花税	2,354.44	
合 计	<u>227,571.56</u>	<u>55,901.34</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
广告及业务宣传费	447,424.01	184,159.93
运输、车辆费	301,571.54	158,752.82
交通、差旅费	111,429.27	125,259.19
业务招待费	101,348.48	123,135.28
维修费	60,380.68	37,981.02
劳动保护费	20,000.00	811.93
其他	12,937.44	13,676.64
会务费		40,151.84
合 计	<u>1,055,091.42</u>	<u>683,928.65</u>

#### (二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发开发费	1,819,519.04	3,349,814.03
工资及福利	739,038.13	675,573.72
中介咨询费	548,358.99	931,965.20
租金与物业	244,389.60	208,493.70
社会保险费	185,104.70	220,012.74
折旧与摊销	103,329.12	230,353.71
保险费	66,968.54	19,319.31
办公费	58,227.71	285,015.25
税金	33,821.39	28,890.46

项 目	本期数	上年数
其他	1,200.00	25,699.12
合 计	<u>3,799,957.22</u>	<u>5,975,137.24</u>

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息支出	9,411.11	805,840.54
减：利息收入	833.39	141,799.66
手续费支出	14,353.66	11,360.90
合 计	<u>22,931.38</u>	<u>675,401.78</u>

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
坏账损失	485,282.33	1,044,557.39
存货跌价损失	1,213,283.68	3,495,068.37
合 计	<u>1,698,566.01</u>	<u>4,539,625.76</u>

**(二十九) 投资收益**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	64,348.61	57,754.40

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**(三十) 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	436,434.00	2,067,482.32	436,434.00
其他	14,064.43	62.81	14,064.43
合 计	<u>450,498.43</u>	<u>2,067,545.13</u>	<u>450,498.43</u>

## 2. 政府补助说明

## 2016 年度

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	发文单位	文件名
企业利用资本市场扶持资金	300,000.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室	杭财企[2015]165号
企业利用资本市场扶持资金	50,000.00	与收益相关	杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局	杭经开经[2016]258号
2015 年省市工业还让信息化发展财政专项生物医药资质认证等项目资	50,000.00	与收益相关	杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局	杭经开经[2016]148号

助资金					
2014 年度水利基金返还	36,434.00	与收益相关	杭州市地方税务局开发区 税务分局	浙财综(2012)130 号《浙 江省地方水利建设基金 征收和减免管理办法》	
小 计	<u>436,434.00</u>				

**(三十一) 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
非流动资产处置损失		259.00	
其中：固定资产处置损失		259.00	
对外捐赠	50,000.00	200,000.00	50,000.00
赔偿金、违约金	1,500.00	3,150.00	1,500.00
水利建设基金	12,903.36	14,403.26	
其他	13,080.19	9,339.62	13,080.19
合 计	<u>77,483.55</u>	<u>227,151.88</u>	<u>64,580.19</u>

**(三十二) 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		-70,208.24
递延所得税费用	-33,717.47	-148,592.22
合 计	<u>-33,717.47</u>	<u>-218,800.46</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,279,687.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	341,953.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,080.91
研发费用加计扣除的影响	-136,463.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-245,287.57
所得税费用	<u>-33,717.47</u>

**(三十三) 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
政府补助	436,434.00	2,067,482.32
银行存款利息收入	833.39	141,799.66
收到往来款	28,585.10	7,810.00
其他	14,064.43	34.81
合 计	<u>479,916.92</u>	<u>2,217,126.79</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	2,045,386.62	3,749,347.10

项 目	本期数	上年数
支付往来款	10,770.00	97,851.52

合 计 **2,056,156.62** **3,847,198.62**

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到关联方暂借款	2,000,000.00	4,878,659.17
收到融资票据款项		850,000.00
合 计	<b><u>2,000,000.00</u></b>	<b><u>5,728,659.17</u></b>

### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付票据保证金	722,900.00	
支付保函保证金	689,410.00	
归还关联方暂借款		640,000.00
合 计	<b><u>1,412,310.00</u></b>	<b><u>640,000.00</u></b>

## (三十四) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,313,404.96	-619,058.79
加：资产减值准备	1,698,566.01	4,539,625.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	425,861.36	427,725.32
无形资产摊销		46,666.66
长期待摊费用摊销		
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)		259.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	9,411.11	805,840.54
投资损失(收益以“－”号填列)	-64,348.61	-57,754.40
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-33,717.47	-148,592.22
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)	3,768,701.13	31,375,542.88
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,405,414.07	-14,227,477.74
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,511,138.89	-39,606,912.50
其他	26,315.72	22,326.17
经营活动产生的现金流量净额	6,249,919.03	-17,441,809.32
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项 目	本期数	上年数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,122.20	118,318.75
减：现金的期初余额	118,318.75	494,308.03
加：现金等价物的期末余额	5.01	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-98,191.54	-375,989.28

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	20,122.20	118,318.75
其中：库存现金	3,979.69	6,508.98
可随时用于支付的银行存款	16,142.51	111,809.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	5.01	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,127.21	118,318.75

[注]现金流量表补充资料的说明：

1、2016 年度现金流量表中现金期末数为 20,122.20 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,432,432.20 元，差额 1,412,310.00 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银行承兑汇票保证金 722,900.00 元，保函保证金 689,410.00 元。

2、现金等价物是公司持有的第三方支付平台余额。

## (三十五) 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	1,412,310.00	银行承兑汇票保证金、保函保证金

## 六、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. 本公司的共同实际控制人为姚学民、金国良先生。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
杭州中宾投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
姚庚钰	姚学民之女
于长华	姚学民配偶
徐婷	金国良配偶

**(二) 关联方交易情况****1. 关联方资金拆借****资金拆入**

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
姚学民	4,500,000.00	1,000,000.00		5,500,000.00
金国良	4,500,000.00	1,000,000.00		5,500,000.00
小 计	<u>9,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>11,000,000.00</u>

**资金拆出**

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
杭州中宾投资合伙企业（有限合伙）	7,000.00	10,000.00	17,000.00	

上述股东或关联自然人资金拆借均未计付资金占用费。

**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	8
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	791,447.54	798,672.50

**3. 其他关联方交易**

公司于2015年2月1日与杭州中宾投资合伙企业（有限合伙）签订《房屋租赁合同》，由公司将坐落于杭州市经济技术开发区和达物流信息大厦2幢1412室的房产出租给其使用，面积55.89平方米，年租金为13,413.60元，租赁期限自2015年2月1日起至2017年1月31日止。

**(三) 关联方应收应付款项****1. 应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末数		期初数
		账面余额	坏账准备	
其他应收款	杭州中宾投资合伙企业 (有限合伙)			19,295.80

**2. 应付关联方款项**

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	姚学民	5,500,000.00	4,500,000.00
	金国良	5,500,000.00	4,500,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	姚庚钰	5,780.15	
	徐婷	1,470.50	
	小 计	<u>11,007,250.65</u>	<u>9,000,000.00</u>

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 履约保函

公司于2016年11月9日以人民币689,410.00元保证金在交通银行股份有限公司杭州城站支行开立受益人为中国供销集团(宁波)海洋经济发展有限公司、最大担保金额为人民币689,410.00元的履约保函,保函到期日为2017年5月8号,截至2016年12月31日,该保函尚未到期。

#### 2. 本公司的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物原值	质押物账面价值	担保余额	到期日	备注
本公司	交通银行城站支行	保证金	689,410.00	689,410.00	689,410.00	2017/5/8	履约保函
本公司	交通银行城站支行	保证金	722,900.00	722,900.00	722,900.00	2017/1/25	银行承兑汇票

### (二) 或有事项

截止资产负债表日,本公司无应披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 九、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期数
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,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	436,434.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	

项 目	本期数
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
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	64,348.61
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支净额	-50,515.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	450,266.85
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	67,540.03
非经常性损益净额	382,726.82

## (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	9.69	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.09	0.08	0.08

### 2. 计算过程

## (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,313,404.96
非经常性损益	2	382,726.82
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,930,678.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	22,712,768.22
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]	23,869,470.70
加权平均净资产收益率	13=1/12	9.69%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	8.09%

[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	2,313,404.96
非经常性损益	2	382,726.82
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,930,678.14
期初股份总数	4	25,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
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	12
发行在外的普通股加权平均数	12	25,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.08

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

## (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

## 1. 资产负债表项目

项目	2016年12月31日	占资产总额比	2015年12月31日	增加幅度	说明
货币资金	1,432,432.20	3.28%	118,318.75	1110.66%	主要是本期票据与保函保证金增长所致

应收票据	7,390,000.00	16.93%	1,990,000.00	271.36%	主要是本期票据结算增长所致
预付款项	286,535.57	0.66%	672,366.46	-57.38%	主要是本期采购规模下降所致
存货	8,849,378.76	20.27%	14,785,307.10	-40.15%	主要是本期采购规模下降所致
固定资产	3,342,623.48	7.66%	2,456,703.00	36.06%	主要是本期运输工具增加所致
短期借款			5,500,000.00	-100.00%	主要是本期借款归还所致
应付票据	722,900.00	1.66%			主要是本期票据结算增长所致
应付账款	2,748,684.78	6.30%	1,532,336.64	79.38%	主要是为次年项目备货采购所致
应付职工薪酬	937,836.20	2.15%	720,933.11	30.09%	主要是本期期末计提奖金增加所致
应交税费	932,860.80	2.14%	107,953.59	764.13%	主要是12月销项税额增长,导致应交增值税余额增长所致
其他应付款	11,008,989.65	25.21%	9,000,770.00	22.31%	主要是应付关联方往来款增长所致

## 2. 利润表项目

项目	2016年度	占收入总额比	2015年度	增加幅度	说明
营业收入	21,334,110.06	100.00%	45,542,579.16	-53.16%	主要是由于本期销售规模较上期下降所致
营业成本	12,687,668.47	59.47%	36,348,591.29	-65.09%	主要是本期采购较上期减少应缴增值税增加,对应的税金及附加增长所致
税金及附加	227,571.56	1.07%	55,901.34	307.09%	主要是由于本期广告宣传费增加所致
销售费用	1,055,091.42	4.95%	683,928.65	54.27%	主要是由于本期研发支出较上期下降所致
管理费用	3,799,957.22	17.81%	5,975,137.24	-36.40%	主要是由于本期借款归还,利息支出较上期下降所致
财务费用	22,931.38	0.11%	675,401.78	-96.60%	主要是本期存货跌价损失下降所致
资产减值损失	1,698,566.01	7.96%	4,539,625.76	-62.58%	主要是由于本期政府补助较上期减少所致
营业外收入	450,498.43	2.11%	2,067,545.13	-78.21%	主要是由于本期捐赠支出较上期减少所致
营业外支出	77,483.55	0.36%	227,151.88	-65.89%	

杭州中兵环保股份有限公司  
2017年4月11日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室