

**BME**

柏美迪康

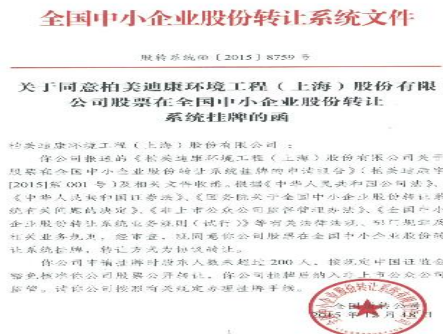
NEEQ:835360

柏美迪康环境工程（上海）股份有限公司  
( BioMintec Environment(shanghai)CO.,LTD )

年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016年1月15日公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。



公司发明专利《生物纳膜抑尘系统》获得第二十八届上海市优秀发明选拔赛金奖。



2016年6月公司喜获上海市专利工作试点企业。



2016年6月20日公司通过 ISO14001:2004 环境管理体系要求认证。



公司“BME 无组织排放颗粒物综合抑尘技术”成功入选“智汇平台技术百强。”



公司“BME 生物纳膜抑尘系统”荣获“日内瓦国际发明奖。”

## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>22</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>28</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>31</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>38</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、挂牌公司、柏美迪康、BME	指	柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司
佳维特机械	指	上海佳维特机械设备有限公司, 柏美迪康之控股股东
有根环保(有限合伙)	指	上海有根环保科技中心(有限合伙)
有限公司、柏美迪康有限公司	指	柏美迪康环保科技(上海)有限公司, 柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司之前身
柏美迪康(北京)	指	柏美迪康环境科技(北京)有限公司, 柏美迪康之控股子公司
佳维特环保	指	上海佳维特环保技术有限公司, 柏美迪康之全资子公司
瑞浦环保	指	上海瑞浦环保科技有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
《公司章程》	指	《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
本年度报告	指	《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司2016年年度报告》
PM2.5	指	环境空气中空气动力学当量直径小于等于2.5微米的颗粒物。它能较长时间悬浮于空气中,其在空气中含量浓度较高,就代表空气污染越严重。

## 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。

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

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

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争风险	公司致力于工业PM2.5源头治理方案的改善和优化,及时跟踪和掌握最前沿的VOCs、粉尘治理领域研发方向,持续加大研发投入的力度,不断提高治理方案的质量和性能,以保持公司较高的毛利率水平和市场竞争地位,但是不能排除外部经济技术环境突然发生重大变化或者公司的产品与外部的市场需求不匹配所带来的市场竞争风险。
技术更新风险	公司作为工业PM2.5源头治理设备和解决方案一体化提供商,必须紧跟大气粉尘治理领域技术不断发展的步伐,及时将先进技术应用于技术开发和产品设计,匹配不断变化的客户需求。如果公司在产品开发和产业化的过程中,不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品,可能会导致公司竞争力下降,影响公司发展。
应收账款坏账损失风险	公司应收账款余额为1197.78万元,占总资产比重为37.7%。报告期内为了有效利用自身优势,适应市场的发展,扩大业务增长,发货规则从原来偏保守的90%货款到账后发货,到适应于市场的变化,接受了国内环保工程行业通行的3/3/3/1付款方式。主要是针对信誉良好、资金实力雄厚的客户给予了一定的账期。公司客户资信管理严格,但若客户经营状况发生恶化,可能会给公司带来坏账损失的风险。
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	柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	BioMintech Environment (shanghai)CO.,LTD
证券简称	柏美迪康
证券代码	835360
法定代表人	徐潜
注册地址	上海市嘉定工业区福海路 1055 号 6 幢西侧
办公地址	上海市金沙江路 1959 号 16 号楼 601 室
主办券商	光大证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
会计师事务所	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张健、陈大愚
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨俊波
电话	021-62282480
传真	021-62271409
电子邮箱	cnifo@bmetech.com.cn
公司网址	<a href="http://www.bmetech.com.cn">http://www.bmetech.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	上海市金沙江路 1959 号 16 号楼 601 室 200333
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品与服务为治理工业废气、粉尘、恶臭等环境污染提供工程与运营服务,以及关键系统设备的研发、生产。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	18,000,000
做市商数量	0
控股股东	上海佳维特机械设备有限公司
实际控制人	徐潜

### 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	91310000695810746C	否
税务登记证号码	91310000695810746C	否
组织机构代码	91310000695810746C	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	45,692,002.92	25,604,733.02	78.45%
毛利率	51.47%	58.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,054,412.19	361,370.72	745.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,352,666.72	-4,896,721.80	148.05%
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）	18.02%	2.47%	-
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）	13.88%	-33.41%	-
基本每股收益	0.17	0.02	750.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,767,391.74	26,514,674.42	19.81%
负债总计	13,160,841.79	11,913,371.72	10.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,893,194.14	14,838,781.95	27.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	0.87	18.39%
资产负债率（母公司）	37.71%	41.61%	-
资产负债率（合并）	41.43%	44.93%	-
流动比率	2.29	1.83	-
利息保障倍数	10.66	-37.41	-

### 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	-2,973,263.36	-1,910,461.24	-
应收账款周转率	5.91	7.98	-
存货周转率	2.99	1.46	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.81%	-5.89%	-
营业收入增长率	78.45%	-28.52%	-
净利润增长率	1,899.74%	-92.55%	-

### 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	18,000,000	17,000,000	5.88%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	752,060.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,176.29
<b>非经常性损益合计</b>	750,883.71
所得税影响数	49,814.14
少数股东权益影响额（税后）	-675.90
<b>非经常性损益净额</b>	701,069.57

**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

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司是工业 PM2.5 源头治理环保解决方案、环保工程提供商及相关环保系统设备制造商。公司主要为治理工业废气（VOCs）、粉尘、恶臭等污染提供工程与运营服务,以及关键系统设备的研发生产。其产品与服务广泛覆盖印刷、汽车喷涂、家具、化工、电力、冶金、制药、矿山等领域。公司始终严格执行企业标准组织生产经营，其“BME”品牌工业 PM2.5 源头治理设备与综合解决方案已获得市场的广泛认可。

公司的理念是“Make Clean Tomorrow Easily, 天下无霾，清静易行”，让客户环保效果好，环保支出省，环保投入值。围绕着以上理念研发技术，组织生产，销售方案，管理项目，建设一支有能力为中国环境建设作出突出贡献的环保团队。

公司整合国内外的先进技术，特别把国外的先进技术引进消化吸收并结合中国市场的情况加以二次开发，实现关键设备的本土化制造，以此获得自己独有的竞争优势，通过先进的技术和工艺的整合，公司的挥发性有机化合物（VOCs）、工业无组织粉尘、恶臭等 PM2.5 源头污染提供治理综合治理方案与系统设备相比传统方案，投资价值更优化，达标排放的同时，更节能降耗，更维护保养方便。

公司主要客户为印刷、汽车喷涂、家具、化工、电力、冶金、制药、矿山、建筑、垃圾处理等行业有大气环保治理需求的工业企业。凭借其优秀的技术工艺和本土化制造，实现了相比国外同类品牌的高性价比，以及专业化管理的销售网络与专业的项目执行团队、设计团队和研发团队，公司的发展的主要客户群为真正有意愿做好环保达标并关注运营成本的大型客户如跨国企业等，以此不断扩张，逐步获得各行业客户的广泛认可。随着产品执行标准的不断优化，公司综合成本逐步降低，进一步巩固了公司在各行业及其细分领域的竞争地位。

公司作为专业的工业 PM2.5 源头治理系统及综合项目方案提供商，为客户提供环保系统的研发设计、生产组装到项目现场指导安装、系统调试的一站式服务。公司主要通过竞标直接获得工业 PM2.5 源头治理系统工程项目。公司为用户制定满足其应用需求的综合抑尘系统解决方案和 VOCs 检测和治理解决方案，提供包括系统设备、设计方案与技术资料。公司向最终用户交付整套环保系统，并指导用户进行现场安装、系统调试与人员培训，以及后期现场运营维护。

报告期内公司的商业模式较上期没有明显变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

##### 1、经营成果

报告期内，公司实现营业收入4569万元，较去年同期增长78.45%，实现快速增长；实现净利润300.5万元，较去年同期增长1899.74%；总资产增长率为19.81%，公司综合抑尘、VOCs检测及治理两大板块均实

现快速增长，截止2017年3月已签订未执行订单4000余万元，增长势头强劲。

## 2、市场经营情况

报告期内，虽然受经济环境影响，众多行业经济表现乏力，但公司及时调整战略，根据国家和地方政府政策方向的引导，在新的领域如印刷、家具、汽车喷涂行业中进行了积极开拓并取得巨大成就，为后期的可持续快速增长做好了铺垫。

针对挥发性有机废气（VOCs）、恶臭等的治理难题，公司运用无组织科学实验室长期以来的科研积累，吸引国内外高级人才的加盟一起攻关，同时吸收国外先进技术，为需求企业及工业园区提供实地监测、方案设计、工程实施、评审组织等全方位服务，目前VOCs业务成功拓展到印刷、家具、汽车涂装、石化、化工、制药等多个领域。

特别指出的是公司聚焦每个行业的龙头企业的环境治理需求，特别是针对一些有典型意义的疑难问题，不论是家具行业的胶黏性物质去除，还是汽车涂装废气的预处理难题，BME都取得了骄人的示范工程，为后期的增长提供了强劲的动力，所以预期公司的市场前景广阔。

## 3、技术研发情况

报告期间，公司持续投入研发费用512万元，占总收入7.36%。2016年扩大了研发和装配中心，现拥有现代化生产实验基地4000平米。

BME在引进吸收欧洲关键传感器的基础上，自行开发国内全新的VOCs在线监测仪和粉尘综合监测仪，达到了国际先进水平，随着国家和地方政府的监测条例落实到位，市场空间巨大。

针对国内汽车喷涂行业有机废气漆雾难处理的难题，我们结合国外最新的纳膜爆破去除技术，迷宫式回旋挡尘POBOX技术等，同时结合公司自身资深研发人员多年的从业经验，开发了整套BME特效漆雾和前处理系统，让整体设备的运营更稳定，实用成本更低。

BME针对有机废气的特点，实验研究了专用于有机废气的催化剂BC-17，该催化剂根据有机废气的特点，合理地选择了贵金属铂钯涂覆的比例，同时选用特殊的基材，合理的燃烧炉设计和制作，有效地将催化燃烧（CTO）技术推到了一个新的高度，比传统燃烧技术节能70%以上。

针对国内扬尘治理的面散源多的难点，公司推出了最新新一代Hybrid抑尘系统，采用国外最新模块化设计理念，整合公司现有产品优点和众多的专利技术，实现多功能无缝切换，覆盖面有效增大，操控更科学人性，根据环境浓度自动运行操控，降低了用户的购置和使用成本。

公司围绕着“天下无霾，清静易行”的理念，力争让用户环保效果好，环保支出省，环保投入值。在VOCs吸附冷凝、蓄热燃烧（RTO）、蓄热催化燃烧（CTO）等新技术继续投入，2016年在技术整体系统的节能减耗上取得了一系列进展。在治理大气污染达标的同时，减少用户的支出，提升用户经济收益，为用户的环保行为提供可持续的经济动力。2017年研发将重点关注技术创新支持模式创新，推广第三方环保服务，如移动式汽车4S店集中治理服务，通过建设工业园区集中处置中心，降低企业的投入成本，建立长效运行的机制。

## 4、公司管理情况

报告期内，公司获得关于同意柏美迪康环境工程（上海）股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，借势重新构建了公司的组织管理架构。改以前的部门制为业务群制，在公司公共资源平台的基础上，形成VOCs和粉尘各自独立的运营团队，每个团队具有市场、销售、技术、服务功能，财务独立核算。

同时公司加强文化建设，提倡奋斗者精神，鼓励公司内部创业。BME建立了快速响应系统，快速获取用户需求信息，落实“以客户为中心”的企业文化。

秉承“建一个工程，树一座丰碑”的宗旨，公司内部流程根据项目工程运营的规律做了一系列梳理，建立了项目经理负责制度，公司内部项目矩阵式管理，有效的确保环保工程项目完美实施。

## 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	45,692,002.92	78.45%	-	25,604,733.02	-28.52%	-
营业成本	22,174,110.18	111.05%	48.53%	10,506,329.75	-25.70%	41.03%
毛利率	51.47%	-	-	58.97%	-	-
管理费用	13,743,520.62	-9.11%	30.08%	15,121,353.45	1.49%	59.06%
销售费用	5,946,867.80	6.28%	13.02%	5,595,409.21	12.42%	21.85%
财务费用	217,409.22	31.46%	0.48%	165,380.69	-459.25%	0.65%
营业利润	2,535,925.47	142.11%	5.55%	-6,021,770.15	-479.36%	-23.52%
营业外收入	754,838.71	-87.85%	1.65%	6,211,982.91	1,712.69%	24.26%
营业外支出	3,955.00	136.81%	0.01%	1,670.09	584.83%	0.01%
资产减值损失	670782.90	362.15%	1.47%	145143.82	54.91%	0.57%
净利润	3,005,247.25	1,899.74%	6.58%	150,281.53	-92.55%	0.59%

## 项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动比例为78.45%，主要为VOCs业务报告期内发展迅速，同时综合抑尘业务优化客户结构，使得公司营业收入快速增长；
- 2、营业成本变动比例为111.05%，主要原因为营业收入增长造成营业成本同比增长，同时VOCs业务处于市场开拓期，外部竞争环境激烈，其营业成本稍高；
- 3、财务费用变动比例为31.46%，主要原因为浦发银行250万一年期贷款、杭州银行100万一年期贷款所产生的利息支出；
- 4、营业利润变动比例为142.11%，主要原因为报告期内公司快速发展，营业收入增长78.45%，同时公司通过一人多岗，减员增效，倡导节约有意识地降低费用支出，在销售额大幅增长的同时，管理费用下降9.11%，销售费用仅增长6.28%；
- 5、营业外收入变动比例为-87.85%，主要原因为2015年公司上海张江国家自主创新示范区专项发展资金-粉尘综合治理示范项目结束，报告期内主要为上海市高新技术成果转化项目专项资金22.1万元，2016年试点示范专利资助28万元，增值税返还财政扶持资金19.5万；
- 6、营业外支出变动比例为136.81%，主要原因为固定资产处置损失0.38万元；
- 7、资产减值损失变动比例为362.15%，主要原因为公司应收账款随营业收入增长而增长，计提资产减值损失增大，但主要客户为国内大型国企、外企和上市公司或其子公司，客户信誉良好，资金实力较为雄厚，公司应收账款回收风险性较小。
- 8、净利润变动比例为1899.74%，主要原因为公司营业收入增长78.45%，营业成本虽增长111.05%，但管理费用下降9.11%，公司内部提效效果显著。

## (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	45,692,002.92	22,174,110.18	25,604,733.02	10,506,329.75
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	45,692,002.92	22,174,110.18	25,604,733.02	10,506,329.75

## 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
综合抑尘系统	26,809,674.34	58.68%	19,448,060.23	75.95%

VOCs 综合治理	16,226,517.26	35.51%	0.00	0.00%
配件及易耗品销售	1,202,981.11	2.63%	1,712,050.14	6.69%
运营服务	1,452,830.21	3.18%	4,444,622.65	17.36%
合计	45,692,002.92	100.00%	25,604,733.02	100.00%

**收入构成变动的原因：**

2016年VOCs综合治理收入1622.65万元，公司完成技术储备并在原有研发基础上厚积薄发在报告期内取得突破性进展，目前已在石化、化工、涂装、印刷、家具、纺织等领域通过全过程的治理方案为客户提供全方位定制化服务，公司已成为业内技术领先企业。截止2017年3月已签订未执行合同达几千万，预期在2017年及今后几年将有爆发性增长。

2016年公司综合抑尘系统收入为2680.96万元，较2015年增长58.68%。钢铁、火电、有色等传统行业进入低谷，相关企业在设备建设投入上趋缓，且国家在除尘抑尘的规范至今尚未有如其他大气品类的控制严格。因此会一定程度影响综合抑尘系统在该领域的市场需求，公司立足于原有传统工业PM2.5源头治理领域同时，开发堆场扬尘、建筑垃圾骨料处理、区域综合扬尘等新兴领域，努力优化下游客户行业结构，实现销售收入稳步增长。

2016年公司配件及易耗品消耗收入为120.29万元，较2015年下降29.73%。公司战略转型，未将配件及易耗品消耗收入作为营销重点，同时已有客户关停整顿、行业整合等情况也造成当期收入降低。

2016年公司运营服务收入为145.28万元，较2015年下降67.31%。目前的运营服务主要为除尘服务，面对综合除尘市场的激烈的竞争环境，公司正在调整运营服务对象和模式，将来为区域服务做准备，因此造成报告期内运营收入下降。

**(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	-2,973,263.36	-1,910,461.24
投资活动产生的现金流量净额	-7,600.00	-67,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-712,100.42	2,624,900.00

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额为-297.33万元，较2015年降低55.63%，主要原因为2016年末多个项目启动，公司战略采购造成；

投资活动产生的现金流量净额为-0.76万元，较2015年减少88.66%，主要原因为2016年减少购买办公设备等所致。

筹资活动产生的现金流量净额为-71.21万元，较2015年减少127.13%，主要原因为公司取得浦发银行短期借款250万元，杭州银行短期借款100万元，偿还宁波银行贷款500万元；公司定向增发取得投资款100万元。

公司净利润为300.5万元，经营活动产生的现金流量净额为-297.33万元。二者存在差异的主要原因为经营性应收项目减少-920.84万元，经营性应付项目的增加250.92万元，长期待摊、固定资产折旧及无形资产摊销等增加83万元，存货减少-91.50万元，资产减值准备增加67.10万元。

**(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	上海富美家装饰材料有限公司	6,183,782.18	13.53%	否
2	上海达克罗涂复工业有限公司	5,709,401.73	12.50%	否
3	上海正伟印刷有限公司	4,333,333.35	9.48%	否
4	河北钢铁集团矿业公司石人沟铁矿	4,069,222.71	8.91%	否
5	驻马店市鑫龙昌实业有限公司	3,504,273.51	7.67%	否

合计	23,800,013.48	52.09%	-
----	---------------	--------	---

## (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	上海展恒机电设备科技有限公司	9,817,500.00	47.95%	否
2	上海天太国际贸易有限公司	1,952,550.43	9.54%	否
3	云汇环保科技南通有限公司	1,148,400.00	5.61%	否
4	昆明奥图环保设备股份有限公司	917,000.00	4.48%	否
5	南通一德电力机械有限公司	781,400.00	3.82%	否
合计		14,616,850.43	71.40%	-

## (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	5,156,833.58	5,087,985.89
研发投入占营业收入的比例	11.29%	19.87%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	25
公司拥有的发明专利数量	6

研发情况：

报告期发生研发费用 5156833.58 元，占公司收入 11.29%，研发费用全部计入当期损益未资本化。公司研发科技人员共 24 人，重点关注新产品研发及产品优化改进，不断增强公司核心竞争力，为公司可持续发展提供保障。

## 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	1,382,753.44	-71.39%	4.35%	4,832,969.22	12.94%	18.23%	-13.88%
应收账款	11,977,790.43	245.98%	37.70%	3,461,954.00	26.26%	13.06%	24.64%
存货	7,869,783.78	13.15%	24.77%	6,955,233.10	-7.07%	26.23%	-1.46%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
其他应收款	2,126,944.10	-45.63%	6.7%	3,911,923.82	-27.08%	14.75%	-8.05%
固定资产	211,698.06	-48.31%	0.67%	409,565.44	-36.15%	1.54%	-0.87%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%		0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	3,500,000.00	-30.00%	11.02%	5,000,000.00		18.86%	-7.84%
无形资产	3,622,500.00	-14.81%	11.40%	4,252,500.00	-12.90%	16.04%	-4.64%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	31,767,391.74	19.81%	-	26,514,674.42	-5.89%	-	

资产负债项目重大变动原因：

2016 年货币资金余额为 138 万元，较去年同期减少 71.39%，主要原因为公司多工程项目执行，需提前投入；

2016 年年末应收账款余额为 1197.78 万元，较去年同期增长 245.98%，主要原因为公司针对大型国企、上市公司等的客户，在严格执行客户资信管理、应收账款催要回款等制度的前提下对资优客户提供了一定的账期。

2016 年年末其他应收款余额为 212.69 万元，较去年同期减少 45.63%，主要原因为公司收回部分押金及员工备用金。

2016 年年末固定资产余额为 21.17 万元，较去年同期下降 48.31%，主要原因为公司开源节流，削减固定资产投入。

2016 年年末短期借款余额为 350 万元，是公司取得的浦发银行短期贷款 250 万元和杭州银行 100 万元短期贷款。

2016 年年末无形资产余额为 362.25 万元，为正常摊销后金额，本年度无新增无形资产。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止 2016 年年末，公司共投资 2 个子公司。

柏美迪康环境科技（北京）有限公司基本信息：

公司名称：柏美迪康环境科技（北京）有限公司

法定代表人：常海鹏

公司类型：其他有限责任公司

成立日期：2014年9月5日

注册资本：人民币600万元

住所：北京市海淀区上地信息路26号7层704室

持股比例：82%

经营范围：工程勘察设计；建设工程项目管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；机械设备租赁（不含汽车租赁）；投资管理；资产管理；工程和技术研究与实验发展；销售金属材料、计算机、软件及辅助设备；零售建筑材料、机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（领取本执照后，应到市规划委、住房城乡建设部门取得行政许可。）

报告期主要财务数据如下：

单位：元

期间	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
2016年12月31日	9,920.00	-	9,920.00	1,602,387.78	-	1,602,387.78
项目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	-	-
2016年度发生额	-	-273,138.58	-273,138.58	-	-	-

上海佳维特环保技术有限公司基本信息：

公司名称：上海佳维特环保技术有限公司

法定代表人：杨俊波

公司类型：其他有限责任公司



成立日期：2014年3月20日

注册资本：人民币500万元

住所：中国（上海）自由贸易试验区奥纳路1幢6层666室

经营范围：从事环保技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，环保建设工程专业施工，机械设备的安装（除特种设备），机电安装建设工程施工，机电设备、计算机、软件及辅助设备（除计算机系统安全专用产品）、通讯设备（除地面卫星接收装置）、机械设备及配件、建筑材料、金属材料及其制品、日用百货、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，商务咨询（除经纪），自有设备租赁（不得从事金融租赁），从事货物及技术的进出口业务，转口贸易。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

报告期主要财务数据如下：

单位：元

期间	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
2016年12月31日	2,306,852.17	5,906.65	2,312,758.82	1,661,237.61	-	1,661,237.61
项目	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	-	-
2016年度发生额	4,706,804.55	737,246.37	737,246.37	603,820.93	-	-

## （2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资发生。

## （三）外部环境的分析

国家十三五发展规划提出创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，将生态环保发展提高到国家战略高度。

2015年颁布的《中华人民共和国环境保护法》加大了环境监督和执法力度。虽然2015年国家继续保持对环保的高压力度，但是随着经济的显著下滑，在政府主导的去产能化细则不明朗的影响下，企业纷纷采取观望的态度，暂缓环保的投入。其间接影响了从事这些行业环保服务的业绩和利润。预计从2016年开始房地产行业的复苏，同时重化工行业的去产能细则的明朗，有机会存活下来的优质企业将纷纷恢复和增加环保的持续投入，特别是京津冀2016大气行动计划下，各地政府纷纷成立大气治理行动领导小组，将对BME所处的治理行业形成更多的利好。

VOCs属于形成PM2.5和光化学烟雾的重要因素，能够损害人体神经系统、血液成分和心血管系统，对人体健康和社会环境影响极大。VOCs在大气中既可以以一次挥发物的气态存在，又可以固态、液态或二者并存的二次颗粒物存在，污染范围广。VOCs行业治理未来的空间非常大，若假设2015年和2020年我国VOCs减排量分别为8.9%和24.1%，主要对应的减排行业包括石化行业、油品储运、建筑装饰、家具制造、交通运输设备、印刷和包装印刷等，测算的环保投入达1708亿元。

VOCs治理的顶层设计和实施细则政策不断出台，为行业发展扫清障碍。2015年6月出台的《挥发性有机物排污收费试点办法》，在石油石化和包装两个行业试点收取VOCs排污费，VOCs治理进入实质性阶段。截至2016年11月，已经有17个省市开征VOCs排污费，VOCs治理的大幕正徐徐拉开。

时间 ↻	发布部门 ↻	政策名称 ↻	概述 ↻
2016 年 11 月 ↻	各省市 ↻	征收 VOCs 排污费 ↻	已有北京市、上海市、江苏省、安徽省等 17 省市开征 VOCs 排污费 ↻
2015 年 8 月	全国人民代表大会 ↻	新《大气污染防治法》 ↻	首次将挥发性有机物 VOCs 纳入监管范围 ↻
2015 年 6 月	财政部、发改委、环保部 ↻	《挥发性有机物排污收费试点办法》 ↻	对石油化工和包装印刷两个大类作为试点征收 VOCs 排污费，办法自 2015 年 10 月 1 日执行 ↻
2014 年 12 月 ↻	环保部 ↻	《石化行业挥发性有机物综合整治方案》 ↻	要求石化行业率先开展 VOCs 治理工作 ↻
2014 年 7 月	环保部等六部委 ↻	《大气污染防治行动计划实施情况考核办法(试行)实施细则》 ↻	规定了北京市、天津市、河北省、上海市、江苏省、浙江省及广东省珠三角等重点地区 2014-2017 年 VOCs 控制的进度 ↻

2016 年 12 月 25 日，《中华人民共和国环境保护税法》通过，将于 2018 年 1 月 1 日起施行。其总体思路是由“费”改“税”，同时环保税为地方税，中央不参与分成。环保税法的通过，有助于环保机制的优化，增加地方污染治理投入。对于 VOCs 治理行业，其下游分布广泛，环保税的实行将迫使下游行业的环保投入加快。

根据中国环境规划院研究结果，VOCs 排放量约在 3100 万吨。按照目前的收费标准，VOCs 的监测及治理市场规模预计将在千亿级别，远超传统大气污染物治理市场。同时，VOCs 排放涉及行业众多，仅重点排放行业就有 50 个左右，未来随着排放标准的提高以及监管行业的扩大，市场规模进一步扩容可能性极大。而随着 2016 年上海将成为第一个省级颁布强制 VOCs 在线监测规定实行的省份，将拉开 VOCs 在线监测设备市场井喷的序幕。

上述对处于长三角的中心，掌握 VOCs 的关键技术的 BME 有很大的推动作用。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、技术、产品优势

BME 的系统 and 工程已经在市场上被广泛认可，代表世界大气污染无组织排放治理的领先水平，目前国内已有数百成功应用案例。不但获得过“国家重点新产品”，而且屡次被评为“国家环保重点示范产品”和“国家重点环保示范工程”

BME 整合世界先进环保科技，结合中国国情进行二次开发，特别在有机废气、无组织粉尘、恶臭治理等大气治理技术领域上拥有 40 多项专利技术。以 BME 为标志的无组织排放解决方案、技术及产品，都秉承 BME “make clean tomorrow easily 天下无霾，清静易行”的理念，具备治理效率高，整体成本投入性价比高，运营成本低，便于维护，易于升级等特点，目前已在新兴行业如印刷包装，汽车喷涂，家具等龙头企业树立了一批典范工程。

BME 重视科技研发，2012 年底，BME 在上海建成了中国第一家研究无组织排放科学实验室。2015 年底，装配及研发中心扩展至 4000 平米。近三年，公司累计研发投入 3000 余万元，占销售收入 20% 以上。

目前 BME 已具备优势或即将投入的市场新技术有：

- (1)、RTO（蓄热燃烧），旋转式、三塔式节能技术
- (2)、BASV（源头抑尘，逐级降尘、末端除尘，智能控制）控制技术
- (3)、CTO（催化燃烧）节能技术
- (4)、区域网格化监控技术
- (5)、分子筛静态吸附，动态脱附技术
- (6)、ACND 热氮气脱附，分流冷凝技术
- (7)、高聚合物去除及预处理技术等

以上众多的先进技术和精细的工程实施，既体现了BME的理念，同时保证了BME的承诺：“做一个工程，树一座丰碑”，而且因为各项技术的结合而产生的VOCs 区域治理平台被国外证明是将来解决集中式工业园区 VOCs 的不二之选。

## 2、环境服务优势

公司提供从现场的勘察、项目方案的设计到系统的安装调试、操作使用以及后期的维护管理等一站式环境服务，简化污染治理过程，提升用户体验。技术应用工程师根据地区实际情况和客户需求特点，定制环保节能的解决方案，精确控制无组织排放源，确保治理效果持续稳定，并将客户的使用成本保持在最低水平。

## 3、人才优势

BME目前拥有24人的研发开发团队，大学本科以上人员数为20人，其中博士学历2人，硕士学历15人，项目的研究、实施有充足的高水平人员配备。同时公司培养了一批具有丰富实践经验的工程安装和生产操作人员，且公司不断结合行业工艺技术的发展趋势及相关生产检测设备的具体要求，对工程安装和生产操作人员进行不间断的培训，使他们的水平始终居于行业前列。

除了建设内部人才体系，公司还与清华大学、复旦大学、同济大学等一些大学院校及科研机构开展产、学、研合作，共享专家资源，并在国家课题承担及青年人才培养等方面展开深度合作。

## 4、品牌形象

公司注重品牌建设，在传统媒体宣传的基础上，公司不断加强网络新媒体宣传，与社会各界开展良性互动。经过几年发展，成功塑造了绿色健康可持续发展的品牌形象。BME先后获得“高新技术企业”、“专精特新企业”、“小巨人培育企业”认定以及“领军人才企业”等殊荣，受到了各界肯定，确立了在无组织排放治理领域的行业领先地位。

## 5、经营劣势

作为民营企业在传统上参与政府主导的项目比较弱势。今后会加强与地方国企合作，增强地方政府、企业的信心，在风险可控的前提下，更多参与到地方环保建设项目中去，特别是BOT, PPP项目等。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等均完全独立，保持良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 1、盈利能力方面

报告期内实现主营业务收入 4569.2 万元，较去年同期增长 78.45%，毛利率 51.47%，较去年同期下降 7.5 个百分点，在积极开拓市场，提高收入的同时，公司调整目标客户和销售领域，确保了公司的盈利能力。

### 2、偿债能力方面

报告期内公司资产负债率 41.43%，较去年同期下降 3.5 个百分点，公司的资产负债结构更趋于合理，财务风险降低，不存在无法偿还的流动负债风险。

### 3、营运能力方面

报告期内公司应收账款周转率5.91，公司主要应收账款客户为国内规模较大的国企、外企和上市公司

及其子公司，尽管客户信誉良好，资金实力较为雄厚，公司应收账款回收风险性较小，但钢铁、采矿等公司下游行业的经营情况会一定程度影响其支付采购款项的时间。

#### 4、成长情况

报告期内公司总资产增长率为 19.81%，营业收入增长 78.45%，净利润增长 18%，公司综合抑尘、VOCs 检测及治理两大板块均实现快速增长，截止 2017 年 3 月已签订未执行订单 4000 余万元，增长势头强劲。

### （六）扶贫与社会责任

公司致力于工业 PM2.5 源头治理，是解决 PM2.5 源头污染的知名企业，每年减少各类 PM2.5 源头污染物排放 750 万吨，其中 PM2.5 排放约 3.75 万吨，同时节能 1.8 亿千瓦时，减少二氧化碳排放 1.413 亿吨。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

不适用

### （二）公司发展战略

不适用

### （三）经营计划或目标

不适用

### （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、行业竞争风险

公司致力于工业 PM2.5 源头治理方案的改善和优化，及时跟踪和掌握最前沿的 VOCs、粉尘治理领域研发方向，持续加大研发投入的力度，不断提高治理方案的质量和性能，以保持公司较高的毛利率水平和市场竞争地位，但是不能排除外部经济技术环境突然发生重大变化或者公司的产品与外部的市场需求不匹配所带来的市场竞争风险。

应对措施：目前，国内从事环保除尘相关业务的企业众多，竞争逐渐激烈，多数企业停留于制造中低端产品和系统的阶段，市场竞争以价格竞争为主要特征。以降价方式主导的无序竞争和竞相压价状况导致了市场格局混乱，进一步加剧了该行业市场竞争的激烈程度。上述行业的恶性竞争削弱了业内众多企业的盈利能力。公司始终致力于新产品、新技术的研发，老产品、老技术的完善，努力保持自身在行业中的技术领先性。同时，公司不断开拓全新领域，尤其是对技术要求较高领域，新兴领域缓和的竞争环境将加强公司的盈利能力。

#### 2、技术更新风险

公司作为工业 PM2.5 源头治理设备和解决方案一体化提供商，必须紧跟大气治理领域技术不断发展的步伐，及时将先进技术应用于技术开发和产品设计，匹配不断变化的客户需求。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品，可能会导致公

司竞争力下降，影响公司发展。

应对措施：公司建立了完整的研发制度与流程。公司创业团队与研发人员均多年从事各领域工业PM2.5 源头治理系统的研发设计，其中核心成员更是具有专业的国内外技术研发能力与多年的丰富工业PM2.5 源头治理项目宝贵经验，成功完成了多项各行业大客户的环保除尘系统建设项目。目前，公司已取得专利技术21项，其中发明专利6项，形成了从设计、生产、销售到运营、调试、培训的一站式产品线。

### 3、应收账款坏账损失风险

公司应收账款余额为1197.78万元，占总资产比重为37.7%。报告期内为了有效利用自身优势，适应市场的发展，扩大业务增长，发货规则从原来偏保守的90%货款到账后发货到适应于市场的变化，接受国内环保工程行业通用的3/3/3/1付款方式。主要针对信誉良好、资产实力雄厚的客户给予了一定的账期。公司客户资信管理严格，但若客户经营状况发生恶化，可能会给公司带来坏账损失的风险。

应对措施：公司从客户资信管理、催款、交接等方面加强对应收账款的监控，建立应收账款专人对账、催收、问责机制，由公司销售人员负责对销售合同的签订、发货及回款情况进行跟踪，结合绩效考核以及奖惩措施将收款责任落实到销售人员，有效的保证了公司应收账款的质量，进一步降低了坏账发生的风险。

## （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：	无

### （二）关键事项审计说明：

无

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	如有：例“第五节二(二)”；如无：“-”
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	是	第五节二(四)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(五)
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

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,800,000.00	605,821.19
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6. 其他	_____	_____
<b>总计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>605,821.19</b>

#### (五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
徐潜、王燕春、上海佳维特机械设备有限公司	接受担保	13,000,000.00	是
徐潜、王燕春	接受担保	1,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	<b>14,000,000.00</b>	-

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：

报告期内徐潜、王燕春、上海佳维特机械设备有限公司为公司浦发银行一年期贷款提供连带责任保证担保，担保金额为 1300 万元；徐潜、王燕春为公司杭州银行一年期贷款提供连带责任保证担保，担保金额 100 万元。

## 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		5,916,666	5,916,666	32.87%
	其中：控股股东、实际控制人		4,216,666	4,216,666	23.43%
	董事、监事、高管		250,000	250,000	1.39%
	核心员工				
有限售条件股份	有限售股份总数	17,000,000	-4,916,666	12,083,334	67.13%
	其中：控股股东、实际控制人	11,900,000	-3,216,666	8,683,334	48.24%
	董事、监事、高管		750,000	750,000	4.17%
	核心员工				
总股本		17,000,000	1,000,000	18,000,000	-
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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海佳维特机械设备有限公司	11,900,000	0	11,900,000	66.11%	7,933,334	3,966,666
2	上海有根环保科技中心(有限合伙)	5,100,000	0	5,100,000	28.33%	3,400,000	1,700,000
3	徐潜	0	1,000,000	1,000,000	5.56%	750,000	250,000
合计		17,000,000	1,000,000	18,000,000	100.00%	12,083,334	5,916,666

#### 前十名股东间相互关系说明：

佳维特机械实际控制人、股东、法定代表人徐潜先生与有根环保（有限合伙）之执行事务合伙人王燕春女士为夫妻关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为上海佳维特机械设备有限公司，持有公司 11900000 股股票，占公司股份总额 66.11%。上海佳维特机械设备有限公司成立于 2003 年 7 月 16 日，法定代表人徐潜，组织机构代码为：75249483-2，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），住所为：上海市静安区南京西路 1486 号 1 号楼 402 室，



注册资本：人民币 100.00 万元。  
报告期内控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

徐潜先生为公司实际控制人。

徐潜先生，1971年7月生，中国国籍，硕士研究生学历。2000年至2004年，为美卓戴纳派克（中国）有限公司副总裁；2004年至2007年，为山特维克矿山工程机械（中国）有限公司工程机械市场总监；2007年至2008年，为SandvikMiningandConstruction0Y亚太区总经理；2009年至2012年9月，任上海佳维特机械设备有限公司总经理；2012年10月，加入柏美迪康有限担任执行董事、总经理；现为公司股东、董事长、总经理，同时担任佳维特机械执行董事、子公司柏美迪康（北京）董事长、瑞浦环保监事。

报告期公司实际控制人未发生变化。

## 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
2016年5月18日	2016年10月10日	1	1000000	1000000	1	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

详见公司于本年度报告披露日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的专项报告。

### 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：

无

#### 公开发行债券的披露特殊要求：

无

### 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
短期贷款	上海浦东发展银行股份有限公司普陀支行	2,500,000.00	5.66%	2016年07月18日至2017年07月17日	否
短期贷款	杭州银行长宁支行	1,000,000.00	6.09%	2016年8月18日至2017年8月17日	否
合计	-	3,500,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

无

## **五、利润分配情况**

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
徐潜	董事长、总经理	男	45	硕士研究生	2015年9月至 2018年9月	是
孙昕	董事、副总经理	女	43	硕士研究生	2015年9月至 2018年9月	是
商沛	董事、副总经理	男	58	硕士研究生	2015年9月至 2018年9月	是
张晓青	董事	男	43	本科	2015年9月至 2018年9月	是
张涛	董事	男	47	硕士研究生	2016年11月至 2018年9月	否
王燕春	监事会主席	女	45	大专	2015年9月至 2018年9月	是
黄朝军	监事	男	45	本科	2015年9月至 2018年9月	是
常海金	监事	男	33	大专	2015年9月至 2018年9月	是
杨俊波	董事会秘书、 财务负责人	女	36	本科	2015年9月至 2018年9月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

公司监事会主席王燕春女士系董事长徐潜先生之配偶，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间无直系亲属关系。

公司董事长、总经理徐潜先生持有公司控股股东佳维特机械 60.00% 股权，持有公司股东有根环保（有限合伙）72.00% 出资额，为公司实际控制人。

公司监事会主席王燕春女士为徐潜先生之配偶，持有公司控股股东佳维特机械 40.00% 股权，持有公司股东有根环保（有限合伙）1.00% 出资额，从而间接持有本公司股票。

#### (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
徐潜	董事长、总经理	0	1,000,000	1,000,000	5.56%	0
合计	-	0	1,000,000	1,000,000	5.56%	0

截至本年度报告披露日，公司董事、监事、高级管理人员其间接持股情况

如下：

公司董事长、总经理徐潜先生持有公司控股股东佳维特机械60.00%股权，持有公司股东有根环保（有限合伙）72.00%出资额，从而间接持有本公司股票。

公司监事会主席王燕春女士为徐潜先生之配偶，持有公司控股股东佳维特机械40.00%股权，持有公司股东有根环保（有限合伙）1.00%出资额，从而间接持有本公司股票。

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
常海鹏	董事、副总经理	离任	无	个人原因离任
张涛		新任	董事	补选任命
商沛	董事	新任	董事、副总经理	补选任命

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张涛先生 1970 年出生，中国国籍，身份证号：320502197006181559，硕士研究生学历，加拿大永久居留权。1993 年至 2008 年历任华泰证券股份有限公司投资银行部总监、上海机构客户营业部总经理、国际业务部总经理、债券部总经理、股票交易部高级经理等；2008 年至 2010 年任上海磐石投资管理有限公司执行总裁；2010 年至今任熔安德（天津）投资合伙企业（有限合伙）创始人，2016 年 11 月至今为公司董事。

商沛先生，1958 年 4 月生，中国国籍，硕士研究生学历，无境外永久居留权。1998 年至 2007 年，为强生（中国）医疗器械有限公司公司销售经理；2007 年至 2010 年，为伊思家苑（北京）商务服务有限公司公司运营总监；2010 年至 2012 年，为北京天新福医疗器械有限公司市场总监；2012 年至 2014 年，为万瑞飞鸿（北京）医疗器械有限公司副总经理；2014 年至今为公司董事、副总经理。

## 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	9	9
生产人员	7	7
销售人员	11	10
技术人员	20	24
财务人员	3	3
员工总计	50	53

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	2	2
硕士	10	15
本科	21	20
专科	11	12
专科以下	6	4
员工总计	50	53

**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，公司人员结构保持相对稳定，截止期末增加人员 3 人，主要为战略引进硕士学历 5 人。公司制定系统的员工招聘、培训及发展制度，为员工自身价值的实现提供平台，不断提升公司工作效率，为公司战略目标的实现提供基础和保障。公司薪酬制度完整，可行，无需要承担费用的离退休职工。

**(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	3	3	1,000,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

核心技术团队基本情况：

- (1) 徐潜先生，请参见本报告“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”之“(二) 实际控制人情况”。
- (2) 张晓青先生，1973 年 5 月生，本科学历，无境外永久居留权。1994 年 9 月至 2003 年 9 月，为防化研究院五所工程师；2003 年 9 月至 2005 年 9 月，为中国集装箱控股集团公司信息开发部总经理；2005 年 9 月至 2010 年 9 月，为北京兴远达科技有限公司董事长；2010 年 9 月至 2013 年 6 月，为北京邦维电子科技有限公司研发部部长；现为公司董事、研发中心负责人。
- (3) 黄朝军先生，1971 年 2 月生，大学本科学历，无境外永久居留权。1996 年 2 月至 2002 年 8 月，为 FCI（新加坡）电子有限公司工程师；2002 年 9 月至 2004 年 7 月，为飞达仕空调（上海）有限公司工程师；2004 年 7 月至 2011 年 9 月，为上海维科精密模塑有限公司技术主管；2011 年 10 月起任职于柏美迪康有限；现为公司监事、产品经理。

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司各项会议议事议程及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股份转让系统指定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

公司不断完善治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

##### 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

公司根据全国中小企业股份转让公司要求以及比照上市公司要求建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及在全国中小企业股份转让系统进行及时有效的信息披露，来保证股东与投资者的充分知情权、参与权、质询权以及表决权等权利。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护、确保所有股东有充分的行使权利的能力。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》以及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年5月4日第三次临时股东大会审议通过《新的公司章程》的议案，注册资本从1700万元增加至1800万元，其他条款未变；

2016年5月26日第四次临时股东大会审议通过《新的公司章程》的议案，公司经营范围中增加“从事货物及技术的进出口业，转口贸易”，其他条款未变。

#### （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	8	一、第一届董事会第四次会议(2016年3月16日)1、审议通过《柏美迪康环境工程(上

	<p>海)股份有限公司发行方案》的议案,并提请股东大会审议;2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案,并提请股东大会审议;</p> <p>3、审议通过《关于通过新的公司章程》的议案,并提请股东大会审议;</p> <p>4、审议通过《关于公司在册股东放弃本次股票发行优先认购权》的议案,并提请股东大会审议;</p> <p>5、审议通过《关于提议召开2016年第二次临时股东大会的议案》,并提请股东大会审议;</p> <p>二、第一届董事会第五次会议(2016年03月31日)</p> <p>1、审议通过《2015年度董事会工作报告》的议案;</p> <p>2、审议通过《2015年度总经理工作总结》的议案;</p> <p>3、审议通过《2015年度财务审计报告》;</p> <p>4、审议通过《2015年度财务、决算报告》;</p> <p>5、审议通过《2015年度利润分配方案》;</p> <p>6、审议通过《2015年年度报告及年度报告摘要》的议案,并提请股东大会审议;</p> <p>7、审议通过《2016年度财务预算方案》;</p> <p>8、审议通过《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计2016年的年度财务报表》的议案;并提请股东大会审议;</p> <p>9、审议通过《关于确认公司2015年度关联交易及公司2016年度日常关联交易预测的议案》;并提请股东大会审议;</p> <p>10、审议通过《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》的议案,并提请股东大会审议;</p> <p>11、审议通过《关于召开公司2015年年度股东大会》的议案,并将提请股东大会审议;</p> <p>三、第一届董事会第六次会议(2016年4月19日)</p> <p>1、审议通过《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司股票发行法案》的议案,并提请股东大会审议;</p> <p>2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案,并提请股东大会审议;</p> <p>3、审议通过《关于通过新的公司章程》的</p>
--	---



	<p>议案, 并提请股东大会审议;</p> <p>4、审议通过《关于公司在册股东放弃本次股票发行优先认购权》的议案, 并提请股东大会审议;</p> <p>5、审议通过《关于提议召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》, 并提请股东大会审议。</p> <p>四、第一届董事会第七次会议 (2016 年 5 月 10 日)</p> <p>1、审议通过《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司向银行流动资金贷款的议案》, 并提请股东大会审议;</p> <p>2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理流动资金贷款相关事宜》, 并将提请股东大会审议;</p> <p>3、审议通过《关于通过新的公司章程》, 并提请股东大会审议;</p> <p>4、审议通过《关于召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、第一届董事会第八次会议 (2016 年 8 月 22 日)</p> <p>1、审议通过《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司 2016 年半年度报告》的议案, 并提请股东大会审议。</p> <p>六、第一届董事会第九次会议 (2016 年 9 月 12 日)</p> <p>1、审议通过《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司募集资金管理制度》的议案, 并提请股东大会审议;</p> <p>2、审议通过《设立募集资金专户并签署〈募集资金三方监管协议〉》的议案。</p> <p>七、第一届董事会第十次会议 (2016 年 11 月 3 日)</p> <p>1、审议通过《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司股东大会授权董事会、总经理审批交易》的议案, 并提请股东大会审议;</p> <p>八、第一届董事会第十一次会议 (2016 年 11 月 8 日)</p> <p>1、审议通过《提名张涛先生为柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司董事》的议案, 并提请股东大会审议;</p> <p>2、审议通过《提名商沛先生为柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司副总经理》的议案。</p>
--	--

监事会	2	<p>一、第一届监事会第二次会议(2016年3月31日)</p> <p>1、审议通过《2015年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《2015年度财务决算报告》；</p> <p>3、审议通过《2015年度财务审计报告》；</p> <p>4、审议通过《2016年度财务预算方案》；</p> <p>5、审议通过《2015年年度报告及年度报告摘要》的议案,并提请股东大会审议；</p> <p>6、审议通过《2015年利润分配方案》的议案,并提请股东大会审议；</p> <p>7、审议通过《关于确认公司2015年度关联交易及公司2016年度日常关联交易预测的议案》;并提请股东大会审议；</p> <p>8、审议通过《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》的议案,并提请股东大会审议；</p> <p>9、审议通过《关于确认公司2015年度关联交易及公司2016年度日常关联交易预测的议案》;并提请股东大会审议。</p> <p>二、第一届监事会第三次会议(2016年8月22日)</p> <p>1、审议通过《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司2016年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	6	<p>一、2016年第二次临时股东大会(2016年3月31日)</p> <p>1、审议否决《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司股份发行方案》；</p> <p>2、审议否决《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股份发行相关事宜的议案》；</p> <p>3、审议否决《关于通过新的公司章程》；</p> <p>4、审议否决《关于公司在册股东放弃本次股票发行优先认购权》的议案。</p> <p>二、2015年年度股东大会(2016年4月20日)</p> <p>1、审议通过《2015年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《2015年度总经理工作总结》的议案；</p> <p>3、审议通过《2015年度财务审计报告》；</p> <p>4、审议通过《2015年度财务、决算报告》；</p> <p>5、审议通过《2015年度利润分配方案》；</p>

	<p>6、审议通过《2015年年度报告及年度报告摘要》的议案,并提请股东大会审议;</p> <p>7、审议通过《2016年度财务预算方案》;</p> <p>8、审议通过《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计2016年的年度财务报表》的议案;并提请股东大会审议;</p> <p>9、审议通过《关于确认公司2015年度关联交易及公司2016年度日常关联交易预测的议案》;并提请股东大会审议;</p> <p>10、审议通过《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》的议案,并提请股东大会审议;</p> <p>11、审议通过《关于公司2015年监事会工作报告》的议案。</p> <p>三、2016年第三次临时股东大会(2016年5月4日)</p> <p>1、审议通过《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司股份发行方案》;</p> <p>2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股份发行相关事宜的议案》;</p> <p>3、审议通过《关于通过新的公司章程的议案》;</p> <p>4、审议通过《关于公司在册股东放弃本次股票发行优先认购权的议案》;</p> <p>四、2016年第四次临时股东大会(2016年5月26日)</p> <p>1、审议通过《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司向银行流动资金贷款》的议案;</p> <p>2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理流动资金贷款相关事宜》的议案;</p> <p>3、审议通过《关于通过新的公司章程》的议案。</p> <p>五、2016年第五次临时股东大会(2016年9月27日)</p> <p>1、审议通过《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司募集资金管理制度》的议案;</p> <p>六、2016年第六次临时股东大会(2016年11月19日)</p> <p>1、审议通过《柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司股东大会授权董事会、总经理审批交易》;</p> <p>2、审议通过《提名张涛先生为柏美迪康环</p>
--	---

		境工程(上海)股份有限公司董事》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

公司 2016 年召开六次股东大会、八次董事会、二次监事会，均按照《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自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，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### （四）投资者关系管理情况

- 1、公司做好临时股东大会的安排组织工作。
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查询、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。
- 5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

### （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

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在风险，对所监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立性

公司主营业务为研发、生产、销售工业 PM2.5 源头综合治理设备，以及提供系统现场运营服务。公司拥有独立完整的研发、采购和销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠

道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在显失公允或影响公司独立性的重大关联交易。

## 2、资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的商标、专利及相关资质认定。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人或其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

## 3、人员独立性

公司建立了独立的人事、劳动、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司及其子公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业领取薪酬。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了社会保险和住房公积金并按期缴纳。

## 4、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

## 5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷。公司内部的管理与控制将作为长期持续的工作不断改进、完善，促进公司平稳发展。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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	上会师报字(2017)第 2196 号
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	2016 年 12 月 31 日
注册会计师姓名	张健、陈大愚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

### 审计报告

上会师报字(2017)第 2196 号

**柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 张健

中国注册会计师 陈大愚

中国 上海

二〇一七年四月十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,382,753.44	4,832,969.22
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	六、2	2,902,553.67	450,000.00
应收账款	六、3	11,977,790.43	3,461,954.00

预付款项	六、4	1,530,735.96	1,689,988.27
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	六、5	2,126,944.10	3,911,923.82
买入返售金融资产			
存货	六、6	7,869,783.78	6,955,233.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		486,585.83
<b>流动资产合计</b>		<b>27,790,561.38</b>	<b>21,788,654.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	六、8	211,698.06	409,565.44
在建工程		0.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	3,622,500.00	4,252,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			0.00
递延所得税资产	六、10	142,632.30	63,954.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,976,830.36</b>	<b>4,726,020.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,767,391.74</b>	<b>26,514,674.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	3,500,000.00	5,000,000.00
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	六、12	4,342,486.68	1,516,550.04
预收款项	六、13	1,680,028.75	4,902,655.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14		
应交税费	六、15	1,741,473.73	164,130.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	859,116.83	330,036.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,123,105.99</b>	<b>11,913,371.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、17	1,037,735.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,037,735.80</b>	
<b>负债合计</b>		<b>13,160,841.79</b>	<b>11,913,371.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	18,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	47,931.96	47,931.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	213,170.34	
一般风险准备			

未分配利润	六、21	632,091.84	-2,209,150.01
归属于母公司所有者权益合计		18,893,194.14	14,838,781.95
少数股东权益		-286,644.19	-237,479.25
<b>所有者权益总计</b>		<b>18,606,549.95</b>	<b>14,601,302.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>31,767,391.74</b>	<b>26,514,674.42</b>

法定代表人：徐潜 主管会计工作负责人：杨俊波 会计机构负责人：张晓旭

## （二）母公司资产负债表

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		775,730.75	4,829,767.46
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		2,902,553.67	450,000.00
应收账款	十三、1	12,361,033.46	3,461,954.00
预付款项		1,219,983.01	1,433,888.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	3,602,500.08	5,562,488.02
存货		7,561,751.65	6,955,233.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>28,423,552.62</b>	<b>22,693,330.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
投资性房地产			
固定资产		211,698.06	404,515.44
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		3,622,500.00	4,252,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		136,725.65	63,954.74

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,970,923.71	4,720,970.18
<b>资产总计</b>		32,394,476.33	27,414,301.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,500,000.00	5,000,000.00
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		4,127,356.68	1,516,550.04
应付账款		1,467,713.09	4,902,655.09
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		1,509,049.08	-320,109.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款		572,986.35	308,848.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		11,177,105.20	11,407,943.97
<b>非流动负债：</b>			
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		1,037,735.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,037,735.80	
<b>负债合计</b>		12,214,841.00	11,407,943.97
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,931.96	47,931.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		213,170.34	
未分配利润		1,918,533.03	-1,041,574.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,179,635.33</b>	<b>16,006,357.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,394,476.33</b>	<b>27,414,301.03</b>

**(三) 合并利润表**

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>		45,692,002.92	25,604,733.02
其中：营业收入	六、22	45,692,002.92	25,604,733.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		43,156,077.45	31,626,503.17
其中：营业成本	六、22	22,174,110.18	10,506,329.75
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	六、23	403,386.73	92,886.25
销售费用	六、24	5,946,867.80	5,595,409.21
管理费用	六、25	13,743,520.62	15,121,353.45
财务费用	六、26	217,409.22	165,380.69
资产减值损失	六、27	670,782.90	145,143.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,535,925.47</b>	<b>-6,021,770.15</b>
加：营业外收入	六、28	754,838.71	6,211,982.91
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、29	3,955.00	1,670.09
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,286,809.18</b>	<b>188,542.67</b>
减：所得税费用	六、30	281,561.93	38,261.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,005,247.25</b>	<b>150,281.53</b>
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		3,054,412.19	361,370.72
少数股东损益		-49,164.94	-211,089.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,005,247.25	150,281.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,054,412.19	361,370.72
归属于少数股东的综合收益总额		-49,164.94	-211,089.19
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十四、2	0.17	0.02
(二)稀释每股收益	十四、2	0.17	0.02

法定代表人：徐潜 主管会计工作负责人：杨俊波 会计机构负责人：张晓旭

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、3	43,749,300.94	25,604,733.02
减：营业成本	十三、3	22,017,268.42	10,506,329.75
营业税金及附加		395,671.98	92,886.25
销售费用		5,408,646.35	5,575,779.21
管理费用		12,594,715.29	13,920,320.72

财务费用		217,388.91	164,682.45
资产减值损失		647,156.29	145,143.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		2,468,453.70	-4,800,409.18
加：营业外收入		754,838.71	6,211,982.91
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		200.00	1,670.09
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		3,223,092.41	1,409,903.64
减：所得税费用		49,814.14	38,261.14
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		3,173,278.27	1,371,642.50
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,173,278.27	1,371,642.50
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.18	0.08
（二）稀释每股收益		0.18	0.08

**（五）合并现金流量表**

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		37,525,348.52	22,529,211.59
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		501,581.69	_____
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	4,795,305.33	9,843,296.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,822,235.54</b>	<b>32,372,508.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,392,914.48	11,590,950.75
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		9,713,716.36	8,980,711.20
支付的各项税费		2,908,360.91	2,280,003.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	9,780,507.15	11,431,304.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,795,498.90</b>	<b>34,282,969.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,973,263.36</b>	<b>-1,910,461.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,000.00</b>	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,600.00	67,000.00
投资支付的现金		_____	_____
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,600.00</b>	<b>67,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,600.00</b>	<b>-67,000.00</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
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		3,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,500,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,100.42	175,100.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,212,100.42</b>	<b>2,375,100.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-712,100.42</b>	<b>2,624,900.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,692,963.78</b>	<b>647,438.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,737,969.22	4,090,530.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,045,005.44</b>	<b>4,737,969.22</b>

法定代表人：徐潜主管会计工作负责人：杨俊波会计机构负责人：张晓旭

#### （六）母公司现金流量表

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		35,402,384.22	22,529,211.59
收到的税费返还		501,581.69	
收到其他与经营活动有关的现金		4,594,057.14	9,843,294.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,498,023.05</b>	<b>32,372,505.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,207,912.97	11,590,950.75
支付给职工以及为职工支付的现金		9,174,799.91	8,980,711.20
支付的各项税费		2,793,563.89	2,280,003.32
支付其他与经营活动有关的现金		8,898,830.57	11,434,503.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,075,107.34</b>	<b>34,286,168.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,577,084.29</b>	<b>-1,913,663.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,600.00	67,000.00



投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,600.00	67,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,600.00	-67,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,100.42	175,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,212,100.42	2,375,100.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-712,100.42	2,624,900.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,296,784.71	644,237.00
加：期初现金及现金等价物余额		4,734,767.46	4,090,530.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		437,982.75	4,734,767.46

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	47,931.96	—	—	—	—	—	-2,209,150.01	-237,479.25	14,601,302.70
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	17,000,000.00	—	—	0.00	47,931.96	—	—	—	—	—	-2,209,150.01	-237,479.25	14,601,302.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	213,170.34	—	—	2,841,241.85	-49,164.94	4,005,247.25
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,054,412.19	-49,164.94	3,005,247.25
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—	213,170.34	—	—	-213,170.34	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	213,170.34	—	—	-213,170.34	—	—
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>	18,000,000.00					47,931.96				213,170.34		632,091.84	-286,644.19						18,606,549.95

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			
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00							463,471.46		4,013,939.77	-26,390.06		14,451,021.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00							463,471.46		4,013,939.77	-26,390.06		14,451,021.17

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	47,931.96	0.00	0.00	0.00	-463,471.46	-6,223,089.78	-211,089.19	150,281.53
(一) 综合收益总额										361,370.72	-211,089.19	150,281.53
(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												
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	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	47,931.96				-463,471.46	-6,584,460.50		14,451,021.17
1. 资本公积转增资本(或股本)	463,471.46								-463,471.46			
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	6,536,528.54				47,931.96					-6,584,460.50		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	17,000,000.00			0.00	47,931.96						-2,209,150.01	-237,479.25	14,601,302.70

法定代表人：徐潜 主管会计工作负责人：杨俊波 会计机构负责人：张晓旭

### (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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	17,000,000.00				47,931.96					-1,041,574.90	16,006,357.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	17,000,000.00				47,931.96					-1,041,574.90	16,006,357.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00							213,170.34		2,960,107.93	4,173,278.27
（一）综合收益总额										3,173,278.27	3,173,278.27
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00										
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00										
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									213,170.34	-213,170.34	
1. 提取盈余公积									213,170.34	-213,170.34	

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.00				47,931.96			213,170.34	1,918,533.03	20,179,635.33	

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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00							463,471.46	4,171,243.10	14,634,714.56	
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							463,471.46	4,171,243.10	14,634,714.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				47,931.96			-463,471.46	-5,212,818.00	1,371,642.50	
（一）综合收益总额									1,371,642.50	1,371,642.50	
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	7,000,000.00				47,931.96				-463,471.46	-6,584,460.50		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	463,471.46								-463,471.46			
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	6,536,528.54				47,931.96					-6,584,460.50		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>				<b>47,931.96</b>					<b>-1,041,574.90</b>		<b>16,006,357.06</b>

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司的历史沿革

柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司于 2009 年 10 月 22 日成立，上海市工商行政管理局嘉定分局核发了注册号为 310114002038692 的《企业法人营业执照》。公司原名上海北朗环保科技有限公司，注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，由上海佳维特机械设备有限公司、徐潜、常海鹏分别以货币形式出资人民币 85 万元、10 万元、5 万元，本次出资业经上海佳瑞会计师事务所审验并于 2009 年 9 月 29 日出具佳瑞验字(2009)第 21323 号验资报告。工商设立登记后股权结构如下：

股东	注册资本金额	注册资本比例	实收资本金额	出资比例
上海佳维特机械设备有限公司	850,000.00	85%	850,000.00	85%
徐 潜	100,000.00	10%	100,000.00	10%
常海鹏	50,000.00	5%	50,000.00	5%
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100%</u>

2011 年 4 月 15 日根据公司股东会决议，审议通过公司更名为柏美迪康环保科技(上海)有限公司，并于 2011 年 5 月完成工商变更。

2012 年 9 月 5 日根据公司股东会决议，审议通过股东常海鹏、徐潜分别将各自持有的公司 5%和 10%的股权以合计人民币 15 万元的价格转让给上海有根环保科技中心(普通合伙)，本次变更后股权结构如下：

股东	注册资本金额	注册资本比例	实收资本金额	出资比例
上海佳维特机械设备有限公司	850,000.00	85%	850,000.00	85%
上海有根环保科技中心(普通合伙)	<u>150,000.00</u>	<u>15%</u>	<u>150,000.00</u>	<u>15%</u>
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100%</u>

2012 年 9 月 12 日，根据公司股东会决议，审议通过新增注册资本 900 万元，其中上海佳维特机械设备有限公司出资 790 万元，其中 160 万元以货币形式出资；630 万以专利技术出资。根据上海汇信资产评估有限公司于 2012 年 8 月 27 日出具的沪汇信评报字(2012)第 0119 号《资产评估报告》，该专利技术在评估基准日 2012 年 7 月 15 日的评估价值为 640 万元，最终增资作价 630 万元。2015 年 7 月 9 日上海众华资产评估有限公司对公司持有的上述专利技术进行重新评定并出具了文号为沪众评报字[2015]第 366 号评估报告评估报告，认定其作价为 660 万元，无形资产评估价值不低于 2012 年 9 月 17 日出资作价。上海有根环保科技中心以货币



形式出资人民币 110 万元。本次新增注册资本业经上海锦瑞会计师事务所审验并于 2012 年 9 月 19 日出具沪锦会验(2012)第 0133 号验资报告。本次变更后股权结构如下：

股东	注册资本金额	注册资本比例	实收资本金额	出资比例
上海佳维特机械设备有限公司	8,750,000.00	87.5%	8,750,000.00	87.5%
上海有根环保科技有限公司(普通合伙)	<u>1,250,000.00</u>	<u>12.5%</u>	<u>1,250,000.00</u>	<u>12.5%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100%</u>

上述两次股权变更于 2012 年 10 月 8 日完成工商变更。

2015 年 6 月 24 日根据公司股东会决议，审议通过上海佳维特机械设备有限公司将其持有的公司 17.5%的股权以人民币 175 万元的价格转让给上海有根环保科技有限公司(普通合伙)，公司于当月完成工商变更。本次变更后股权结构如下：

股东	注册资本金额	注册资本比例	实收资本金额	出资比例
上海佳维特机械设备有限公司	7,000,000.00	70%	7,000,000.00	70%
上海有根环保科技有限公司(普通合伙)	<u>3,000,000.00</u>	<u>30%</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>30%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100%</u>

2015 年 7 月 22 日根据公司股东会决议和公司修改后的章程规定，同意由公司股东作为发起人，将公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为“柏美迪康环境工程(上海)股份有限公司”。上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 7 月 20 日出具的文号为上会师报字(2015)第 2971 号审计报告审定之截至 2015 年 6 月 30 日止净资产人民币 17,047,931.96 元；上海众华资产评估有限公司对公司截至 2015 年 6 月 30 日的净资产进行了评估，评估价值为人民币 18,333,744.97 元，并于 2015 年 7 月 20 日出具了沪众评报字(2015)第 378 号资产评估报告书。发起人参照截至 2015 年 6 月 30 日止净资产审定后账面价值人民币 17,047,931.96 元以 1:0.9972 的比例折成 17,000,000 股作为变更后股份有限公司的注册资本，其余人民币 47,931.96 元作为变更后股份公司的资本公积。本次变更后股权结构如下：

股东	注册资本金额	注册资本比例	实收资本金额	出资比例
上海佳维特机械设备有限公司	11,900,000.00	70%	11,900,000.00	70%
上海有根环保科技有限公司(普通合伙)	<u>5,100,000.00</u>	<u>30%</u>	<u>5,100,000.00</u>	<u>30%</u>
合计	<u>17,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>17,000,000.00</u>	<u>100%</u>

上述股权变更业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于 2015 年 8 月 20 日出具文号为上会师报字(2015)第 3504 号验资报告。公司于 2015 年 9 月 23 日通过上海市工商行政管理局注册备案并核发注册号为 310114002038692 的企业法人营业执照。

公司于 2015 年 12 月 18 日获得全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意柏美迪康环

境工程(上海)股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌》的函，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于 2016 年 1 月 15 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

为了响应国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见(国办发(2015)50 号)，公司于 2015 年 11 月 13 日于上海市工商行政管理局完成办理工商营业执照、组织机构代码证及税务登记证合并手续，并获得核发统一社会信用代码为：91310000695810746C 的企业法人营业执照。

2016 年 5 月 4 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《柏美迪康环境工程（上海）股份有限公司公司股票发行方案》，同意向徐潜非公开发行 100 万股，认购金额人民币 100 万元。

2016 年 5 月 9 日，上述非公开发行股票出资认购事宜已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具文号为上会师报字（2016）第 2859 号《验资报告》。本次非公发行后股权结构如下：

股东	注册资本金额	注册资本比例	实收资本金额	出资比例
上海佳维特机械设备有限公司	11,900,000.00	66.11%	11,900,000.00	66.11%
上海有根环保科技中心(普通合伙)	5,100,000.00	28.33%	5,100,000.00	28.33%
徐潜	<u>1,000,000.00</u>	<u>5.56%</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>5.56%</u>
合计	<u>18,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

## 2、公司的注册地、企业类型、经营期限、经营范围

公司法定代表人：徐潜。

公司注册地址：上海市嘉定工业区福海路 1055 号 6 幢西侧

组织形式：股份有限公司(非上市)

经营期限：2009 年 10 月 22 日至不约定期限

主要经营范围：环保设备的生产(仅限分支机构)、销售，从事环保技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，环保工程，机械设备、机电设备的安装，计算机及配件、非专控通讯设备、机械设备及零部件、建材、金属材料、日用百货、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，商务咨询，工程项目服务，工程勘察设计，自有设备租赁（不得从事金融租赁），从事货物及技术的进出口业务。

**【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】**

## 3、公司主要控股股东为上海佳维特机械设备有限公司，实际控制人为徐潜。

## 4、本财务报表于 2017 年 4 月 17 日，经公司第一届董事会第十二次会议通过批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

### 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
柏美迪康环境科技(北京)有限公司 (以下简称：柏美迪康(北京))	其他有限责任公司	北京市海淀区上地信息 路 26 号 7 层 704 室	制造业
上海佳维特环保技术有限公司 (以下简称：佳维特环保技术)	有限责任公司 (法人独资)	中国(上海)自由贸易 试验区奥纳路 188 号 1 幢 6 层 666 室	制造业

(续上表 1)

<u>子公司名称</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
柏美迪康环境科技(北京)有限公司 (以下简称：柏美迪康(北京))	600 万元	工程勘察设计；建设工程项目管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；机械设备租赁(不含汽车租赁)；投资管理；资产管理；工程和技术研究与实验发展；销售金属材料、计算机、软件及辅助设备；零售建筑材料、机械设备。
上海佳维特环保技术有限公司 (以下简称：佳维特环保技术)	500 万元	从事环保技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，环保建设工程专业施工，机械设备的安装(除特种设备)，机电安装建设工程施工，机电设备、计算机、软件及辅助设备(除计算机系统安全专用产品)、通讯设备(除地面卫星接收装置)、机械设备及配件、建筑材料、金属材料及其制品、日用百货、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售，商务咨询(除经纪)，自有设备租赁(不得从事金融租赁)，从事货物及技术的进出口业务，转口贸易。

(续上表 2)

<u>子公司名称</u>	<u>期末实际投资额</u>	<u>实质上构成对子公司净投资的其他项目余额</u>
柏美迪康环境科技(北京)有限公司 (以下简称：柏美迪康(北京))	-	-
上海佳维特环保技术有限公司 (以下简称：佳维特环保技术)	-	-

(续上表 3)

<u>子公司名称</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
柏美迪康环境科技(北京)有限公司 (以下简称：柏美迪康(北京))	82%	82%

---

上海佳维特环保技术有限公司	100%	100%
---------------	------	------

(以下简称：佳维特环保技术)

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

报告期内报表项目没有发生计量属性的变化。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

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。

#### 4、记账本位币

人民币元。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始

投资成本与所发行股份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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳

入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

#### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

##### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

##### ③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### ④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短



期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足

终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

#### (5) 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 10、应收款项

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额大于等于 300 万元的应收账款且占应收账款账面余额 10%以上的款项； 单项金额大于等于 200 万元且占的其他应收款余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项重大应收款项，应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合 1	按应收款项实际账龄作为组合确定依据
组合 2	应收款项中的押金、保证金作为组合确定的依据
组合 3	按与关联方及实际控制人之间往来作为组合确定依据

按账龄分析计提坏账准备的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 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账款

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不符合上述重大定义，但需逐项认定可收回性的应收款项。

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：

各单项分别进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

## (4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品以及在产品。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料按加权平均法计价，产成品按个别计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- 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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次性摊销法进行摊销。

对包装物采用一次性摊销法进行摊销。如果是其他方法，请详细说明。

## 12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认

收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4年	5.00%	23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3年	5.00%	31.67%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 14、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿



命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限
软件	3 年
专利权	10 年

#### (4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

#### 17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残

疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

#### 20、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

##### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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；
- 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。

本公司销售商品收入确认的具体标准：本公司商品销售存在两种方式，一种是销售商品不附带设计、安装和调试，一种是销售商品附带设计、安装和调试。公司如以不附带设计、安装和调试方式销售商品，在按照合同约定将货物交付于购货方，公司收到货款或取得收取货款的权利时，确认收入的实现；公司如以附带设计、安装和调试方式销售商品，在按照合同约定将货物予以交付且安装调试完毕后，取得经购货方确认的验收单，此时公司已收到货款或

取得了收取货款的权利，确认收入的实现。

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

<1> 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；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。

2> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

3> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

## 21、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业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。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 23、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更的情况。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更的情况。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	税率	计税依据
企业所得税(注 1)	15%	应纳税所得额
增值税	17%、6%	销售货物或提供应税劳务
城建税(注 2)	5%	应缴流转税税额
教育费附加(含地方)	5%	应缴流转税税额
河道工程维护管理费	1%	应缴流转税税额

注 1：经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局的联合认证，公司于 2015 年 8 月 19 日取得编号为 GF201531000265 的《高新技术企业证书》，公司在 2016 年度减按 15%税率征收企业所得税。

注 2：公司于 2015 年 3 月 12 日收到上海市嘉定区国家税务局和上海市地方税务嘉定区分局《关于嘉定区调整城建税适用税率的通知》，从 2015 年 4 月 1 日起，在嘉定区全区范围内，城建税税率统一调整为 5%。

## 2、合并范围内其他子公司：

税种	税率	计税依据
企业所得税	25%	应纳税所得额

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			
人民币			3,314.72
小计			<u>3,314.72</u>
银行存款			
人民币			1,034,223.15
小计			<u>1,034,223.15</u>
其他货币资金			
人民币			345,215.57
小计			<u>345,215.57</u>
合计			<u>1,382,753.44</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			-
人民币			34,948.42
小计			<u>34,948.42</u>
银行存款			
人民币			4,504,463.10
小计			<u>4,504,463.10</u>
其他货币资金			-
人民币			293,557.70
小计			<u>293,557.70</u>

项目	期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
合计			<u>4,832,969.22</u>

注：截至 2016 年 12 月 31 日使用受限制货币资金详见本财务报表附注之“32、所有权受限制的资产”。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,902,553.67	450,000.00

### (2) 截至 2016 年 12 月 31 日已背书转让未到期票据如下：

项目	金额
银行承兑汇票	2,306,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：风险组合 1	12,798,432.03	100.00%	820,641.60	6.41%	11,977,790.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
合计	<u>12,798,432.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>820,641.60</u>		<u>11,977,790.43</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：风险组合 1	3,082,520.00	84.63%	180,566.00	5.86%	2,901,954.00
风险组合 3	560,000.00	15.37%	-	-	560,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	-	=

合计	<u>3,642,520.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>180,566.00</u>	<u>3,461,954.00</u>
----	---------------------	----------------	-------------------	---------------------

## (2) 风险组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,141,632.03	79.24%	507,081.60	9,634,550.43
1-2 年	2,328,000.00	18.19%	232,800.00	2,095,200.00
2-3 年	278,800.00	2.18%	55,760.00	223,040.00
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	<u>50,000.00</u>	<u>0.39%</u>	<u>25,000.00</u>	<u>25,000.00</u>
合计	<u>12,798,432.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>820,641.60</u>	<u>11,977,790.43</u>

(续上表)

账龄	期初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,753,720.00	89.34%	137,686.00	2,616,034.00
1-2 年	278,800.00	9.04%	27,880.00	250,920.00
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	<u>50,000.00</u>	<u>1.62%</u>	<u>15,000.00</u>	<u>35,000.00</u>
合计	<u>3,082,520.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>180,566.00</u>	<u>2,901,954.00</u>

## (3) 截至 2016 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

## (4) 截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	账面金额	坏账准备	年限	占总额 的比例
上海达克罗涂复工业有限公司	非关联方	2,004,000.00	100,200.00	1 年以内	15.66%
济南润厚商贸有限公司	非关联方	1,568,000.00	156,800.00	1-2 年	12.25%
上海富美家装饰材料有限公司	非关联方	1,436,000.00	71,800.00	1 年以内	11.22%
河北钢铁集团矿业有限公司石人沟铁矿	非关联方	1,410,000.00	70,500.00	1 年以内	11.02%
驻马店市同力骨料有限公司	非关联方	<u>1,400,000.00</u>	<u>70,000.00</u>	1 年以内	<u>10.94%</u>
合计		<u>7,818,000.00</u>	<u>469,300.00</u>		<u>61.09%</u>

## 4、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例



1 年以内	1,171,045.55	76.50%	1,241,497.86	73.46%
1-2 年	333,200.00	21.77%	420,480.41	24.88%
2-3 年	380.41	0.02%	3,305.00	0.20%
3 年以上	<u>26,110.00</u>	<u>1.71%</u>	<u>24,705.00</u>	<u>1.46%</u>
合计	<u>1,530,735.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,689,988.27</u>	<u>100.00%</u>

## (1) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

<u>预付款项</u>	<u>账面金额</u>	<u>占总额的比例</u>	<u>未结算原因</u>
宜兴新兴铝业有限公司	256,100.00	16.73%	对方尚未结算
中欧国际工商学院	77,000.00	5.03%	对方尚未结算
贵阳诺克科工贸有限公司	<u>18,760.00</u>	<u>1.23%</u>	对方尚未结算
合计	<u>351,860.00</u>	<u>22.99%</u>	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>期末余额</u>
上海天太国际贸易有限公司	非关联方	370,913.37
宜兴新兴铝业有限公司	非关联方	256,100.00
确山县兴达机械安装有限公司	非关联方	252,000.00
上海本杰明建筑钢制品有限公司	非关联方	152,380.96
昆明奥图环保设备股份有限公司	非关联方	83,039.32
合计		<u>1,114,433.65</u>

## (续上表)

<u>单位名称</u>	<u>占预付款项期末余额比例</u>	<u>账龄</u>	<u>未结算原因</u>
上海天太国际贸易有限公司	24.23%	1 年以内	对方尚未结算
宜兴新兴铝业有限公司	16.73%	1-2 年	对方尚未结算
确山县兴达机械安装有限公司	16.46%	1 年以内	对方尚未结算
昆明奥图环保设备股份有限公司	9.95%	1 年以内	对方尚未结算
中欧国际工商学院	5.42%	1-2 年	对方尚未结算
合计	<u>72.80%</u>		

(3) 报告期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股东方款项。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备					
的其他应收款					
其中：风险组合 1	1,665,048.42	74.28%	114,489.32	6.88%	1,550,559.10
风险组合 2	576,385.00	25.72%	-	-	576,385.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>2,241,433.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>114,489.32</u>		<u>2,126,944.10</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,200,000.00	55.06%	-	-	2,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
的其他应收款					
其中：风险组合 1	1,490,356.84	37.30%	83,782.02	5.62%	1,406,574.82
风险组合 2	305,349.00	7.64%	-	-	305,349.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>3,995,705.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>83,782.02</u>		<u>3,911,923.82</u>

### (2) 风险组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,117,107.31	67.09%	55,855.37	1,061,251.94
1-2 年	518,542.71	31.14%	51,854.27	466,688.44
2-3 年	20,398.40	1.23%	4,079.68	16,318.72
3-4 年	<u>9,000.00</u>	<u>0.54%</u>	<u>2,700.00</u>	<u>6,300.00</u>
合计	<u>1,665,048.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>114,489.32</u>	<u>1,550,559.10</u>

(续上表)

账龄	期初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	1,327,073.24	89.04%	66,353.66	1,260,719.58
1-2年	152,283.60	10.22%	15,228.36	137,055.24
2-3年	<u>11,000.00</u>	<u>0.74%</u>	<u>2,200.00</u>	<u>8,800.00</u>
合计	<u>1,490,356.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>83,782.02</u>	<u>1,406,574.82</u>

(3) 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
往来款	-	2,450,130.00
备用金	1,665,048.42	1,240,226.84
押金及保证金	<u>576,385.00</u>	<u>305,349.00</u>
合计	<u>2,241,433.42</u>	<u>3,995,705.84</u>

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况

单位名称	账面金额	坏账准备	年限	占其他应收款期末的比例
业务拓展备用金	212,555.00	10,627.75	1年以内	9.48%
项目备用金	155,342.71	15,534.27	1-2年	6.93%
上海金寰置业有限公司租赁押金	150,288.00	-	1-2年	6.70%
项目备用金	150,000.00	7,500.00	1年以内	6.69%
业务拓展备用金	<u>121,000.00</u>	<u>12,100.00</u>	1-2年	<u>5.40%</u>
合计	<u>789,185.71</u>	<u>45,762.02</u>		<u>35.21%</u>

(5) 报告期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股东及其他关联方款项情况。

## 6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,624,262.87	-	2,624,262.87
库存商品	3,640,214.79	-	3,640,214.79
发出商品	1,447,270.41	-	1,447,270.41
在产品	<u>158,035.71</u>	=	<u>158,035.71</u>
合计	<u>7,869,783.78</u>	=	<u>7,869,783.78</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,417,110.42	-	2,417,110.42
库存商品	2,808,730.47	-	2,808,730.47
发出商品	435,996.53	-	435,996.53
在产品	<u>1,293,395.68</u>	=	<u>1,293,395.68</u>
合计	<u>6,955,233.10</u>	=	<u>6,955,233.10</u>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	-	486,585.83

## 8、固定资产

## ① 固定资产原值

资产类别	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
机器设备	92,307.70	-	-	92,307.70
运输设备	379,610.00	-	-	379,610.00
办公及其他设备	<u>856,134.02</u>	<u>7,350.42</u>	<u>13,445.86</u>	<u>850,038.58</u>
合计	<u>1,328,051.72</u>	<u>7,350.42</u>	<u>13,445.86</u>	<u>1,321,956.28</u>

## ② 累计折旧

资产类别	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
机器设备	26,289.24	8,713.76	-	35,003.00
运输设备	278,023.11	82,606.14	-	360,629.25
办公及其他设备	<u>614,173.93</u>	<u>108,570.61</u>	<u>8,118.57</u>	<u>714,625.97</u>
合计	<u>918,486.28</u>	<u>199,890.51</u>	<u>8,118.57</u>	<u>1,110,258.22</u>

## ③ 减值准备

资产类别	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公及其他设备	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

## ④ 账面价值

资产类别	期初余额	期末余额
机器设备	66,018.46	57,304.70
运输设备	101,586.89	18,980.75
办公及其他设备	<u>241,960.09</u>	<u>135,412.61</u>
合计	<u>409,565.44</u>	<u>211,698.06</u>

## 9、无形资产

## ① 无形资产原值

资产类别	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
专利	6,300,000.00			6,300,000.00
软件使用权	<u>646,153.85</u>			<u>646,153.85</u>
合计	<u>6,946,153.85</u>			<u>6,946,153.85</u>

## ② 累计摊销

资产类别	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
专利	2,047,500.00	630,000.00	-	2,677,500.00
软件使用权	<u>646,153.85</u>	=	=	<u>646,153.85</u>
合计	<u>2,693,653.85</u>	<u>630,000.00</u>	=	<u>3,323,653.85</u>

## ③ 减值准备

资产类别	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
专利	-	-	-	-
软件使用权	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

## ④ 账面价值

资产类别	期初余额	期末余额
专利	4,252,500.00	3,622,500.00
软件使用权	=	=
合计	<u>4,252,500.00</u>	<u>3,622,500.00</u>

说明：2016年1月至12月无形资产共摊销630,000.00元。

## 10、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	935,130.92	142,632.30	264,348.02	39,652.20
预提费用	=	=	<u>162,016.93</u>	<u>24,302.54</u>
合计	<u>935,130.92</u>	<u>142,632.30</u>	<u>426,364.95</u>	<u>63,954.74</u>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,592,467.78	1,790,502.54

可抵扣暂时性差异	632,138.81	=
合计	<u>2,224,606.59</u>	<u>1,790,502.54</u>

(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	期末余额	期初余额
2019 年到期	146,611.47	183,693.39
2020 年到期	1,172,717.73	1,606,809.15
2021 年到期	<u>273,138.58</u>	=
合计	<u>1,592,467.78</u>	<u>1,790,502.54</u>

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类

种类	期末余额	期初余额
保证借款	3,500,000.00	5,000,000.00

(2) 短期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日
浦东发展银行普陀支行	2016 年 7 月 28 日	2017 年 7 月 27 日
杭州银行上海长宁支行	2016 年 8 月 12 日	2017 年 8 月 11 日

(续上表)

贷款单位	期末余额			
	利率	币种	外币金额	本币金额
浦东发展银行普陀支行	5.655%	人民币	-	2,500,000.00
杭州银行上海长宁支行	6.09%	人民币	-	1,000,000.00

本期末未发生已逾期未偿还的短期借款。

## 12、应付账款

(1) 应付账款列示

种类	期末余额	期初余额
余额	4,342,486.68	1,516,550.04
其中：账龄超过 1 年的款项	65,806.60	-

(2) 报告期末应付持有本公司 5%以上(含 5%)股东单位及其他关联方款项见“九、关联方及关联交易/5、关联方应收应付款项”。

## 13、预收账款

## (1) 预收账款列示

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
余额	1,680,028.75	4,902,655.09
其中：账龄超过1年的款项	231,855.09	1,515,855.09

(2) 报告期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)股东单位及其他关联方款项。

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	-	8,272,107.36	8,272,107.36	-
离职后福利-设定提存计划	-	1,441,609.00	1,441,609.00	-
合计	≡	<u>9,713,716.36</u>	<u>9,713,716.36</u>	≡

## (2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	-	5,970,285.50	5,970,285.50	-
职工福利费	-	747,496.50	747,496.50	-
社会保险费	-	675,374.92	675,374.92	-
其中：医疗保险费	-	578,867.65	578,867.65	-
工伤保险费	-	17,804.78	17,804.78	-
生育保险费	-	44,564.49	44,564.49	-
其他社会保险费	-	34,138.00	34,138.00	-
住房公积金	-	878,950.44	878,950.44	-
合计	≡	<u>8,272,107.36</u>	<u>8,272,107.36</u>	≡

## (3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	1,369,530.70	1,369,530.70	-
失业保险费	-	72,078.30	72,078.30	-
合计	≡	<u>1,441,609.00</u>	<u>1,441,609.00</u>	≡

## 15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,210,131.09	123,041.89
企业所得税	375,235.35	-
个人所得税	22,294.63	27,246.94
城建税	60,823.94	6,291.53
教育费附加	60,823.94	6,291.53
河道管理费	<u>12,164.78</u>	<u>1,258.31</u>
合计	<u>1,741,473.73</u>	<u>164,130.20</u>

## 16、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

种类	期末余额	期初余额
余额	859,116.83	330,036.39
其中：账龄超过 1 年的款项	9,498.46	11,269.28

### (2) 按款项性质列示的其他应付款

种类	期末余额	期初余额
往来款	190,348.18	8,026.47
预提费用	528,026.91	312,512.06
其他	<u>140,741.74</u>	<u>9,497.86</u>
合计	<u>859,116.83</u>	<u>330,036.39</u>

(3) 报告期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)股东单位及其他关联方款项见“九、关联方及关联交易/5、关联方应收应付款项”。

## 17、递延收益

项目	期末余额	期初余额
待确认服务收入	1,037,735.80	-

## 18、股本

项目	期初余额	发行新股	本次变动增减(+、-)				期末余额
			送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	18,000,000.00



## 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	47,931.96	-	-	47,931.96

## 20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	213,170.34	-	213,170.34

## 21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
上期期末未分配利润	-2,209,150.01	4,013,939.77	-
加：会计政策变更	-	-	-
年初未分配利润	-2,209,150.01	4,013,939.77	-
归属于母公司的净利润	3,054,412.19	361,370.72	-
可供分配的利润	845,262.18	4,375,310.49	-
减：提取法定盈余公积	213,170.34	-	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
转增股本	-	6,584,460.50	-
期末未分配利润	632,091.84	-2,209,150.01	-

## 22、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、成本按业务类别分类

业务类别	本期金额		
	收入金额	成本金额	毛利率
主营业务	45,692,002.92	22,174,110.18	51.47%

(续上表)

业务类别	上期金额		
	收入金额	成本金额	毛利率
主营业务	25,604,733.02	10,506,329.75	58.97%

## 23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	179,110.81	42,221.02
教育费附加	183,394.11	42,221.02
河道管理费	36,678.81	<u>8,444.21</u>

印花税	3,258.00	-
车船税	<u>945.00</u>	=
合计	<u>403,386.73</u>	<u>92,886.25</u>

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会(2016)22号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2015年5至12月的印花税和车船税发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前发生额仍列报于“管理费用”项目。

#### 24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,634,951.28	1,581,675.45
差旅费	1,386,909.57	2,323,059.17
广告宣传费	575,546.72	258,974.30
咨询服务费	359,171.50	101,929.12
招待费	284,989.82	307,309.74
车辆使用及交通费	216,530.37	104,989.30
后市场费	178,474.44	132,838.55
办公费	98,813.85	667,740.91
培训费	90,254.46	-
邮电通讯费	50,238.41	25,812.40
会议费	34,931.27	35,333.96
维修费	19,052.11	8,543.48
折旧费	<u>17,004.00</u>	<u>47,202.83</u>
合计	<u>5,946,867.80</u>	<u>5,595,409.21</u>

#### 25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	5,156,833.58	5,087,985.89
社保公积金	2,151,510.07	1,858,766.96
工资	1,212,061.40	985,927.44
房租物业费	1,185,177.87	1,161,927.68

福利费	747,496.50	795,444.47
差旅费	670,963.77	1,012,386.59
运输费	532,165.59	215,906.17
咨询服务费	416,947.37	2,459,640.40
招待费	332,972.11	108,024.63
车辆行驶费	272,981.82	105,083.60
办公费	226,100.00	225,234.37
中介机构服务费	153,494.95	179,644.35
折旧费	148,914.22	171,532.41
外包劳务费	122,898.99	33,369.00
邮电通讯费	85,138.31	64,027.23
保险费	83,583.11	-
煤气水电费	82,296.80	91,686.83
其他	56,867.24	57,741.85
税金	47,711.36	84,159.54
培训费	34,170.36	-
会议费	13,000.00	-
维修费	7,067.85	11,454.41
劳动保障费	3,167.35	31,476.56
装修费	=	<u>379,933.07</u>
合计	<u>13,743,520.62</u>	<u>15,121,353.45</u>

## 26、财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	212,100.42	175,100.00
减：利息收入		22,909.11
	64,929.93	
手续费		13,189.80
	70,238.73	
汇兑损益	=	=
合计	<u>217,409.22</u>	<u>165,380.69</u>

## 27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	670,782.90	145,143.82

## 28、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益合计	2,627.71	-
其中：固定资产处置利得	2,627.71	-
政府补助	752,060.00	6,166,000.00
其他	151.00	45,982.91
合计	754,838.71	6,211,982.91

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金-粉尘综合治理示范项目配套资金	-	5,360,000.00	与收益相关
增值税返还财政扶持资金	195,000.00	148,000.00	与收益相关
上海市高新技术成果转化项目-生物纳膜抑尘系统专项资金	221,000.00	558,000.00	与收益相关
2016年试点示范专利资助	280,000.00	-	与收益相关
上海科创中心资助	53,060.00	-	与收益相关
上海科技委创新补贴	3,000.00	-	与收益相关
社保局人才资助奖励	=	100,000.00	与收益相关
合计	752,060.00	6,166,000.00	

## 29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	3,755.00	-
其中：固定资产处置损失	3,755.00	-
其他	200.00	1,670.09
合计	3,955.00	1,670.09

## 30、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	360,239.49	-
递延所得税费用	<u>-78,677.56</u>	<u>38,261.14</u>
所得税费用合计	<u>281,561.93</u>	<u>38,261.14</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	3,286,809.18	188,542.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	493,021.38	28,281.40
子公司适用不同税率的影响	69,585.56	-122,136.09
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,617.08	43,126.61
研发费用加计扣除的影响	-386,762.52	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-165,067.08	-
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	<u>210,167.52</u>	<u>88,989.22</u>
所得税费用	<u>281,561.93</u>	<u>38,261.14</u>

## 31、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	64,929.93	21,396.04
补贴收入	752,060.00	6,166,000.00
往来款项	<u>3,978,315.40</u>	<u>3,655,900.94</u>
合计	<u>4,795,305.33</u>	<u>9,843,296.98</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,841,014.29	2,778,680.88
往来款	1,695,741.63	200,626.06
研发费用	1,012,674.59	1,743,038.54
咨询服务费	929,613.82	2,998,128.17
房租物业费	838,101.78	1,062,851.00
业务招待费	607,961.93	415,334.37

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	575,546.72	258,974.30
运输费	532,165.59	215,906.17
车辆行驶费	488,363.82	209,772.90
办公费	324,913.85	891,371.28
后续维修费	178,474.44	132,838.55
邮电通讯费	135,376.72	89,639.63
培训费	124,424.82	-
劳务费	122,898.99	33,369.00
煤气水电费	82,296.80	91,686.83
手续费	70,238.73	11,676.73
其他	63,064.29	57,011.94
保险费	53,442.11	-
会议费	47,931.27	35,333.96
劳动保险费	30,141.00	185,066.34
维修费	<u>26,119.96</u>	<u>19,997.89</u>
合计	<u>9,780,507.15</u>	<u>11,431,304.54</u>

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 净利润	3,005,247.25	150,281.53
加：少数股东损益		
加：资产减值准备	670,782.90	145,143.82
固定资产折旧、油气资产折耗	199,890.51	295,166.40
无形资产摊销	630,000.00	630,000.00
长期待摊费用摊销		379,933.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	1,127.29	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	212,100.42	175,100.00
投资损失(减：收益)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-78,677.56	38,261.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(减：增加)	-914,550.68	528,983.82
经营性应收项目的减少(减：增加)	-9,208,355.14	1,908,318.16
经营性应付项目的增加(减：减少)	2,509,171.65	-6,161,649.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,973,263.36	-1,910,461.24
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1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	1,045,005.44	4,737,969.22
减：现金的年初余额	4,737,969.22	4,090,530.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,692,963.78	647,438.76

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,045,005.44	4,737,969.22
其中：库存现金	3,314.72	34,948.42
可随时用于支付的银行存款	1,034,223.15	4,504,463.10
可随时用于支付的其他货币资金	7,467.57	198,557.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3个月以上质量保证金	337,748.00	95,000.00
③ 期末现金及现金等价物余额	1,382,753.44	4,832,969.22
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	337,748.00	95,000.00

## 33、所有权受限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	337,748.00	95,000.00	项目验收期间 冻结质保金

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
柏美迪康环境科技(北京)有限公司(注一)	北京市	北京市	制造业
上海佳维特环保技术有限公司(注二)	上海市	上海市	制造业

(续上表)

子公司名称	持股比例		取得方式
	直接	间接	
柏美迪康环境科技(北京)有限公司(注一)	82%	-	设立
上海佳维特环保技术有限公司(注二)	100%	-	设立

注一：2014年8月根据公司董事会决议同意以注册资金600万元价格设立柏美迪康环境科技(北京)有限公司，由本公司出资492万元持有该公司82%股权；由北京中地开元信息咨询有限责任公司出资108万元持有该公司18%股权。公司于2014年9月5日完成工商注册手续并获得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的注册号为110108017838338的营业执照。目前该公司实缴注册资本为0，根据该公司章程约定本公司对柏美迪康(北京)依照注册资本持股比例行使表决权，2014年度自设立之日起将其纳入合并范围。

注二：2014年3月根据公司董事会决议同意以注册资金500万元价格设立上海佳维特环保技术有限公司，由本公司出资250万元持有该公司50%股权；由上海佳维特机械设备有限公司出资250万元持有该公司50%股权。公司于2014年3月2日完成工商注册手续并获得上海市工商行政管理局自贸试验区分局颁发的注册号为310141000066250的营业执照。2015年6月本公司与上海佳维特机械设备有限公司签订股权转让协议同意上海佳维特机械设备有限公司将其持有该公司50%股权合计价值人民币250万元转让给本公司，并于2015年6月26日完成相关工商变更备案。目前该公司实缴注册资本为0，根据该公司章程约定本公司对柏美迪康(北京)依照注册资本持股比例行使表决权，2014年度自设立之日起将其纳入合并范围。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	期末余额		
		归属于少数股东的损益	向少数股东支付的股利	少数股东权益余额
柏美迪康环境科技(北京)有限公司	18%	-49,164.94	-	-286,644.19

(续上表)

子公司名称	少数股东的持股比例	年初余额		
		归属于少数股东的损益	向少数股东支付的股利	少数股东权益余额
柏美迪康环境科技(北京)有限公司	18%	-211,089.19	-	-237,479.25



## (3)子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柏美迪康环境科技(北京)有限公司	9,920.00	-	9,920.00	1,602,387.78	-	1,602,387.78
上海佳维特环保技术有限公司	2,306,852.17	5,906.65	2,312,758.82	1,661,237.61	-	1,661,237.61

## (续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柏美迪康环境科技(北京)有限公司	9,760.00	5,050.00	14,810.00	1,334,139.20	-	1,334,139.20
上海佳维特环保技术有限公司	259,301.76	-	259,301.76	345,026.92	-	345,026.92

## (续上表 2)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柏美迪康环境科技(北京)有限公司	-	-273,138.58	-273,138.58	-
上海佳维特环保技术有限公司	4,706,804.55	737,246.37	737,246.37	603,820.93

## (续上表 3)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柏美迪康环境科技(北京)有限公司	-	-1,172,717.73	-1,172,717.73	-
上海佳维特环保技术有限公司	-	-48,643.24	-48,643.24	3,201.76

**八、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项以及应付账款等，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与金融工具风险控制在限定的范围之内。

**各类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，使股东及其它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，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。2016年12月31日，本公司的带息债务主要为银行借款，金额合计为3,500,000.00元。利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加。

#### 2、价格风险

本公司主要业务系向大型采矿企业提供环保抑尘服务以及挥发性有机物治理服务，由于视不同企业现场环境订制服务，项目定价由所需料工费影响较大。

#### 3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除以现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约给公司带来损失。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2016年12月31日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

#### 4、流动性风险

流动性风险，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。公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企业的持股比例</u>	<u>母公司对本企业的表决权比例</u>
上海佳维特机械设备有限公司	上海市	销售业	100万元	70%	70%
上海有根环保科技有限公司(普通合伙)	上海市	服务业	-	30%	30%

本公司的母公司情况的说明：

上海佳维特机械设备有限公司系自然人徐潜、王燕春及常海鹏于 2003 年 7 月 16 日共同出资设立，注册地：上海市静安区南京西路 1486 号 1 号楼 402 室。由静安区市场监督管理局颁发统一社会信用代码为 91310106752494832H 的营业执照。注册资本人民币 100 万元。其中徐潜以货币形式出资 50 万元持有公司 50% 股权，王燕春以货币形式出资 40 万元持有公司 40% 股权，常海鹏以货币形式出资 10 万元持有公司 10% 股权。公司经营范围系机电产品、机械设备领域内的“四技”服务，计算机及配件，非专控通讯设备，机电产品，建筑装璜材料，机械设备及零配件，金属材料，日用百货，商务咨询服务，机械设备租赁。

上海有根环保科技中心(普通合伙)系自然人徐岚、王燕春于 2011 年 11 月 1 日分别出资人民币 5 万元组建普通合伙企业，主要经营场所为上海市金山区廊下镇金廊公路 41 号 6 幢 170 室。由金山区市场监管局颁发统一社会信用代码为 91310116585252851F 的普通合伙企业营业执照。2015 年 6 月 18 日王燕春将其持有企业 22% 财产份额价值 2.2 万元转让给自然人徐潜；2015 年 6 月 18 日王燕春将其持有企业 27% 财产份额价值 2.7 万元转让给自然人常海鹏；2015 年 6 月 18 日徐岚将其持有企业 50% 财产份额价值 5 万元转让给自然人徐潜。通过上述转让后徐潜持有公司 7.2 万元财产份额；常海鹏持有公司 2.7 万元财产份额；王燕春持有公司 0.1 万元财产份额。公司经营范围系从事环保科技、计算机网络科技、电子、化工、建筑、机电、机械、节能领域内技术开发、技术咨询、技术服务(除特种设备)，从事汽车技术领域内技术开发、技术咨询，计算机网络工程，环保工程，市场营销策划，企业形象策划，舞台艺术造型策划，电脑图文设计制作，会展服务，自有设备租赁(不得从事金融租赁)。

本企业的最终控制人系自然人徐潜先生。

## 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二、本年度合并财务报表范围之子公司情况。

## 3、其他关联方情况

名称	关联关系	对该企业的持股比例	对该企业的表决权比例
上海瑞浦环保科技有限公司	同一最终控制人	-	-
徐潜	实际控制人	-	-

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海佳维特机械设备有限公司	采购商品		105,000.00

上海佳维特机械设备有限公司	接受劳务		58,188.68
		-	
上海瑞浦环保科技有限公司	采购商品	455,128.19	1,038,461.63

## ② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海佳维特机械设备有限公司	销售商品	-	478,632.48

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
徐潜、王燕春、上海佳维特机械设备有限公司 [注1]	13,000,000.00	2016/6/16	2017/6/16	否
徐潜、王燕春 [注2]	1,000,000.00	2016/8/12	2017/8/11	否

注 1：2016 年 6 月 16 日公司实际控制人徐潜及其实际控制企业上海佳维特机械设备有限公司、共同行动人王燕春为公司向浦发银行普陀支行提供 1,300.00 万元最高额连带责任保证。本年上述担保人向浦发银行普陀支行提供的 250.00 万元短期流动资金贷款提供连带责任保证。贷款起始日 2016 年 7 月 28 日，贷款到期日 2017 年 7 月 27 日。

注 2：2016 年 8 月 15 日，公司实际控制人徐潜先生及其共同行动人王燕春就公司向杭州银行上海长宁支行提供的 100.00 万元短期流动资金贷款提供连带责任保证。

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海佳维特机械设备有限公司	母公司	-	-	560,000.00	-

## (2) 预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
上海瑞浦环保科技有限公司	同一最终控制人	-	583,717.94

## (3) 其他应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

上海佳维特机械设备有限公司	母公司	1,617.08	-
---------------	-----	----------	---

## (4) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
上海瑞浦环保科技有限公司	同一最终控制人	21,410.25	-

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

资产负债表日不存在重大承诺事项。

## 2、或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

项目	金额
拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-
经审议批准宣告提取的法定盈余公积	213,170.34

公司于2017年4月17日召开第一届董事会第十二次会议决议通过：根据公司发展需要，2016年度实现利润不分配、不转增股本；依照公司当年度税后净利润的10%提取法定盈余公积213,170.34元。

## 十二、其他重要事项

## 1、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按照业务类型、业务性质、业务区域划分。

## 2、报告分部的财务信息

## (1) 主营业务收入按照产品分类

分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
综合抑尘系统	26,809,674.34	10,468,162.36	19,448,060.23	8,066,905.08
VOCs 大气治理	16,226,517.26	10,586,512.89	-	-
配件及易耗品销售	1,202,981.11	556,239.25	1,712,050.14	1,276,879.40
运营服务	<u>1,452,830.21</u>	<u>563,195.68</u>	<u>4,444,622.65</u>	<u>1,162,545.27</u>
合计	<u>45,692,002.92</u>	<u>22,174,110.18</u>	<u>25,604,733.02</u>	<u>10,506,329.75</u>

## (2) 主营业务收入按照地区分类

分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	22,175,417.49	11,457,175.42	7,466,269.85	2,575,796.50
华南地区	79,649.56	24,673.45	3,850,090.05	2,046,433.75
华北地区	8,380,329.05	2,952,286.77	7,865,542.89	2,975,211.86
华中地区	9,838,222.55	5,086,336.75	3,964,986.74	2,082,072.11
西南地区	1,269,666.32	614,330.69	2,457,843.49	826,815.53
西北地区	1,282,051.28	328,509.09	-	-
东北地区	<u>2,666,666.67</u>	<u>1,710,798.01</u>	-	-
合计	<u>45,692,002.92</u>	<u>22,174,110.18</u>	<u>25,604,733.02</u>	<u>10,506,329.75</u>

本公司及下属子公司、分公司业务由本公司统筹资金和业务管理，各分部不根据产品分类、地区分类单独核算资产和负债。

## 十三、母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：风险组合 1	12,448,543.83	94.56%	803,147.19	6.45%	11,645,396.64
风险组合 3	715,636.82	5.44%	-	-	715,636.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
合计	<u>13,164,180.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>803,147.19</u>		<u>12,361,033.46</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：风险组合 1	3,082,520.00	84.63%	180,566.00	5.86%	2,901,954.00
风险组合 3	560,000.00	15.37%	-	-	560,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>3,642,520.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>180,566.00</u>	-	<u>3,461,954.00</u>

## (2) 风险组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,791,743.83	78.66%	489,587.19	9,302,156.64
1-2 年	2,328,000.00	18.70%	232,800.00	2,095,200.00
2-3 年	278,800.00	2.24%	55,760.00	223,040.00
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	<u>50,000.00</u>	<u>0.40%</u>	<u>25,000.00</u>	<u>25,000.00</u>
合计	<u>12,448,543.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>803,147.19</u>	<u>11,645,396.64</u>

(续上表)

账龄	期初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,753,720.00	89.34%	137,686.00	2,616,034.00
1-2 年	278,800.00	9.04%	27,880.00	250,920.00
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	<u>50,000.00</u>	<u>1.62%</u>	<u>15,000.00</u>	<u>35,000.00</u>
合计	<u>3,082,520.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>180,566.00</u>	<u>2,901,954.00</u>

## (3) 截至 2016 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

## (4) 截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面金额	坏账准备	年限	占总额的比例
上海达克罗涂复工业有限公司	非关联方	2,004,000.00	100,200.00	1 年以内	15.22%
济南润厚商贸有限公司	非关联方	1,568,000.00	156,800.00	1-2 年	11.91%

上海富美家装饰材料有限公司	非关联方	1,436,000.00	71,800.00	1年以内	10.91%
河北钢铁集团矿业有限公司石人沟铁矿	非关联方	1,410,000.00	70,500.00	1年以内	10.71%
驻马店市同力骨料有限公司	非关联方	<u>1,400,000.00</u>	<u>70,000.00</u>	1年以内	10.63%
合计		<u>7,818,000.00</u>	<u>469,300.00</u>		59.39%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：风险组合 1	1,542,404.42	41.56%	108,357.12	7.03%	1,434,047.30
风险组合 2	566,465.00	15.27%	-	-	566,465.00
风险组合 3	1,601,987.78	43.17%	-	-	1,601,987.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>3,710,857.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>108,357.12</u>		<u>3,602,500.08</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,200,000.00	38.95%			2,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：风险组合 1	1,490,356.84	26.40%	83,782.02	5.62%	1,406,574.82
风险组合 2	295,589.00	5.24%	-	-	295,589.00
风险组合 3	1,660,324.20	29.41%	-	-	1,660,324.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	=	=	=	=	=
合计	<u>5,646,270.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>83,782.02</u>		<u>5,562,488.02</u>

### (2) 风险组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例



1 年以内	994,463.31	49,723.17	5.00%
1-2 年	518,542.71	51,854.27	10.00%
2-3 年	20,398.40	4,079.68	20.00%
3-4 年	<u>2,000.00</u>	<u>2,700.00</u>	30.00%
合计	<u>1,542,404.42</u>	<u>108,357.12</u>	

## (3) 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
往来款	1,601,987.78	4,110,454.20
备用金	1,542,404.42	1,240,226.84
押金及保证金	<u>566,465.00</u>	<u>295,589.00</u>
合计	<u>3,710,857.20</u>	<u>5,646,270.04</u>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账面金额	坏账准备	年限	占其他应收款期末的比例
业务拓展备用金	212,555.00	10,627.75	1 年以内	5.73%
项目备用金	155,342.71	15,534.27	1-2 年	4.19%
上海金寰置业有限公司租赁押金	150,288.00	-	1-2 年	4.05%
项目备用金	150,000.00	7,500.00	1 年以内	4.04%
业务拓展备用金	<u>121,000.00</u>	<u>12,100.00</u>	1-2 年	<u>3.26%</u>
合计	<u>789,185.71</u>	<u>45,762.02</u>		<u>21.27%</u>

## 3、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、成本按业务类别分类

业务类别	本期金额		
	收入金额	成本金额	毛利率
主营业务	43,749,300.94	22,017,268.42	49.67%

(续上表)

业务类别	上期金额		
	收入金额	成本金额	毛利率
主营业务	25,604,733.02	10,506,329.75	58.97%

## 十四、补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	752,060.00	6,166,000.00
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		-
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		-24,321.62
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-1,176.29	44,312.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	750,883.71	6,185,991.20
减：非经常性损益的所得税影响	49,814.14	927,898.68
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	701,069.57	5,258,092.52
影响少数股东损益	-675.90	-
影响归属于母公司的净利润	701,745.47	5,258,092.52

## 2、 净资产收益率及每股收益

<u>本期金额</u>	<u>加权平均净资产收益</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>率</u>	
		基本每股收	稀释每股收
		益	益

归属于公司普通股股东的净利润	18.02%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.88%	0.13	0.13

(续上表 1)

上期金额	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		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	2.47%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.41%	-0.29	-0.29

### 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

柏美迪康环境工程（上海）股份有限公司  
2017年4月17日