

浙江海拓环境技术有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—12 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9—10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11—12 页
三、财务报表附注	第 13—34 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕2100号

浙江海拓环境技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江海拓环境技术有限公司（以下简称海拓环境）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，海拓环境财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海拓环境 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

罗训超



中国注册会计师：

陈剑威



二〇一七年三月十八日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：浙江海拓环境技术有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	44,456,293.42	36,290,391.83	短期借款	16	10,000,000.00	5,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	16,592,072.73	14,803,740.64	衍生金融负债			
应收账款	3	132,386,963.26	102,017,408.00	应付票据			1,930,400.00
预付款项	4	4,214,957.88	4,640,791.10	应付账款	17	33,271,856.41	41,293,004.15
应收保费				预收款项	18	25,114,827.12	15,823,353.27
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	19	4,674,267.13	3,846,723.47
应收股利				应交税费	20	6,608,450.09	7,190,882.07
其他应收款	5	13,743,340.25	10,982,419.98	应付利息	21	12,083.33	16,958.52
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	3,804,504.68	6,957,658.92	其他应付款	22	1,033,343.06	1,205,755.58
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	305,695.48	504,570.22	代理买卖证券款			
流动资产合计		215,503,827.70	176,196,980.69	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			
				流动负债合计		80,714,827.14	76,307,077.06
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	8			其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	9	5,057,264.95		长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	10	11,019,441.84	12,363,633.07	预计负债			
在建工程	11	881,538.67		递延收益			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		80,714,827.14	76,307,077.06
无形资产	12	1,778,273.73	1,800,927.57	所有者权益：			
开发支出				实收资本	23	52,020,000.00	52,020,000.00
商誉	13	85,496.91	85,496.91	其他权益工具			
长期待摊费用	14	95,838.38	161,249.26	其中：优先股			
递延所得税资产	15	1,190,660.66	928,330.71	永续债			
其他非流动资产				资本公积			
非流动资产合计		20,108,515.14	15,339,637.52	减：库存股			
其他综合收益				其他综合收益			
专项储备				专项储备			
盈余公积	24	9,235,756.27	7,116,682.06	盈余公积	24	9,235,756.27	7,116,682.06
一般风险准备				一般风险准备			
未分配利润	25	93,079,013.99	55,467,277.66	未分配利润	25	93,079,013.99	55,467,277.66
归属于母公司所有者权益合计		154,334,770.26	114,603,959.72	归属于母公司所有者权益合计		154,334,770.26	114,603,959.72
少数股东权益		562,745.44	625,581.43	少数股东权益		562,745.44	625,581.43
所有者权益合计		154,897,515.70	115,229,541.15	所有者权益合计		154,897,515.70	115,229,541.15
负债和所有者权益总计		235,612,342.84	191,536,618.21	负债和所有者权益总计		235,612,342.84	191,536,618.21
资产总计		235,612,342.84	191,536,618.21				

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 浙江海拓环境技术有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		27,185,688.51	22,573,174.97	短期借款		10,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		6,693,951.66	9,586,729.52	应付票据			1,630,400.00
应收账款		75,280,163.31	55,773,515.38	应付账款		20,425,469.26	19,867,222.29
预付款项		2,739,961.04	2,681,862.51	预收款项		18,013,633.67	10,940,823.70
应收利息				应付职工薪酬		2,224,728.24	2,787,882.48
应收股利				应交税费		2,980,601.07	3,899,016.08
其他应收款		18,588,352.08	10,078,257.25	应付利息		12,083.33	16,958.52
存货		1,395,565.94	3,840,147.03	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		3,049,341.43	667,850.31
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		191,574.18	189,734.78	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		132,075,256.72	104,723,421.44	其他流动负债			
				流动负债合计		56,705,857.00	44,810,153.38
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产:				预计负债			
可供出售金融资产				递延收益			
持有至到期投资				递延所得税负债			
长期应收款		5,057,264.95		其他非流动负债			
长期股权投资	1	19,300,000.00	18,800,000.00	非流动负债合计			
投资性房地产				负债合计		56,705,857.00	44,810,153.38
固定资产		2,648,032.51	3,292,247.41	所有者权益:			
在建工程		854,700.90		实收资本		52,020,000.00	52,020,000.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中: 优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积			
无形资产				减: 库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		95,838.38	131,876.26	盈余公积		9,235,756.27	7,116,682.06
递延所得税资产		552,326.30	549,428.92	未分配利润		42,621,806.49	23,550,138.59
其他非流动资产				所有者权益合计		103,877,562.76	82,686,820.65
非流动资产合计		28,508,163.04	22,773,552.59				
资产总计		160,583,419.76	127,496,974.03	负债和所有者权益总计		160,583,419.76	127,496,974.03

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江海拓环境技术有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		214,930,064.89	244,382,433.01
其中：营业收入	1	214,930,064.89	244,382,433.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,484,163.05	208,972,153.82
其中：营业成本	1	135,961,073.87	173,027,987.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,318,506.48	2,145,007.46
销售费用		3,698,841.26	3,809,962.44
管理费用		32,046,221.39	28,669,357.68
财务费用		318,253.39	-587,743.00
资产减值损失	3	2,141,266.66	1,907,582.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			162,144.68
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,445,901.84	35,572,423.87
加：营业外收入	4	7,245,281.45	4,503,092.11
其中：非流动资产处置利得			9,318.35
减：营业外支出	5	310,074.70	1,140,046.93
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,381,108.59	38,935,469.05
减：所得税费用	6	5,713,134.04	4,584,510.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,667,974.55	34,350,958.90
归属于母公司所有者的净利润		39,730,810.54	34,270,377.47
少数股东损益		-62,835.99	80,581.43
六、其他综合收益的税后净额			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,667,974.55	34,350,958.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,730,810.54	34,270,377.47
归属于少数股东的综合收益总额		-62,835.99	80,581.43

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：浙江海拓环境技术有限公司

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		112,638,499.40	134,430,872.35
减：营业成本		67,927,896.53	92,320,352.94
税金及附加		761,707.39	1,375,858.72
销售费用		1,978,609.82	2,372,105.52
管理费用	1	18,262,017.91	19,233,396.15
财务费用		327,929.69	-588,548.15
资产减值损失		257,143.24	1,974,377.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			162,144.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,123,194.82	17,905,474.47
加：营业外收入		1,592,735.51	1,530,139.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		218,721.70	399,775.27
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,497,208.63	19,035,838.83
减：所得税费用		3,306,466.52	2,200,594.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,190,742.11	16,835,244.60
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		21,190,742.11	16,835,244.60

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：浙江海拓环境技术有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	223,123,452.47	202,031,504.81
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	6,209,283.99	2,506,918.66
收到其他与经营活动有关的现金	5,336,570.90	3,267,221.91
经营活动现金流入小计	234,669,307.36	207,805,645.38
购买商品、接受劳务支付的现金	151,870,508.98	137,189,473.00
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	35,734,592.50	33,936,034.83
支付的各项税费	24,468,855.77	16,670,995.17
支付其他与经营活动有关的现金	12,842,731.81	15,069,137.30
经营活动现金流出小计	224,916,689.06	202,865,640.30
经营活动产生的现金流量净额	9,752,618.30	4,940,005.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		162,144.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,223.30
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		11,200,000.00
投资活动现金流入小计		11,377,367.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,243,065.45	3,145,531.00
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		21,200,000.00
投资活动现金流出小计	2,243,065.45	24,345,531.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,243,065.45	-12,968,163.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,565,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		545,000.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	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		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	17,565,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	359,851.26	303,916.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,359,851.26	5,303,916.48
筹资活动产生的现金流量净额	4,640,148.74	12,261,083.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	32,167,991.83	27,935,066.25
六、期末现金及现金等价物余额		
	44,317,693.42	32,167,991.83

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：浙江海拓环境技术有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	109,951,194.16	110,464,743.33
收到的税费返还	825,535.58	532,544.47
收到其他与经营活动有关的现金	4,747,752.62	2,210,881.66
经营活动现金流入小计	115,524,482.36	113,208,169.46
购买商品、接受劳务支付的现金	74,465,884.38	81,065,647.60
支付给职工以及为职工支付的现金	14,171,887.38	15,770,761.89
支付的各项税费	10,049,382.27	8,433,147.53
支付其他与经营活动有关的现金	7,705,454.56	10,862,783.86
经营活动现金流出小计	106,392,608.59	116,132,340.88
经营活动产生的现金流量净额	9,131,873.77	-2,924,171.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,269,080.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	
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		29,037,648.93
投资活动现金流入小计	30,000.00	31,306,729.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,584,688.10	1,313,201.31
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	500,000.00	3,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4,669,020.87	39,037,648.93
投资活动现金流出小计	6,753,708.97	43,550,850.24
投资活动产生的现金流量净额	-6,723,708.97	-12,244,120.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,020,000.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	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	1,248,000.00	
筹资活动现金流入小计	21,248,000.00	17,020,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	359,851.26	303,916.48
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,359,851.26	5,303,916.48
筹资活动产生的现金流量净额	5,888,148.74	11,716,083.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,296,313.54	-3,452,208.73
加：期初现金及现金等价物余额	18,750,774.97	22,202,983.70
六、期末现金及现金等价物余额	27,047,088.51	18,750,774.97

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(1)

2016年度

会合04表
单位: 人民币元

编制单位: 浙江海拓环境技术有限公司

项 目	本期数						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益			未分配利润	少数股东权益		
	实收资本	资本公积	其他综合收益				
一、上年年末余额	52,020,000.00			7,116,682.06	55,467,277.66	625,581.43	115,229,541.15
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	52,020,000.00			7,116,682.06	55,467,277.66	625,581.43	115,229,541.15
三、本期增减变动金额				2,119,074.21	37,611,736.33	-62,835.99	39,667,974.55
(一) 综合收益总额					39,730,810.54	-62,835.99	39,667,974.55
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配				2,119,074.21	-2,119,074.21		
1. 提取盈余公积				2,119,074.21	-2,119,074.21		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	52,020,000.00			9,235,756.27	93,079,013.99	562,745.44	154,897,515.70

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表(2)

2016年度

会合04表
单位:人民币元

编制单位:浙江海拓环境技术有限公司

项 目	上年同期数					
	归属于母公司所有者权益					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	40,000,000.00			5,433,157.60	22,880,424.65	
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	40,000,000.00			5,433,157.60	22,880,424.65	
三、本期增减变动金额	12,020,000.00			1,683,524.46	32,586,853.01	625,581.43
(一) 综合收益总额					34,270,377.47	80,581.43
(二) 所有者投入和减少资本	12,020,000.00					545,000.00
1. 所有者投入资本	12,020,000.00					545,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配				1,683,524.46	-1,683,524.46	
1. 提取盈余公积				1,683,524.46	-1,683,524.46	
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配						
4. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	52,020,000.00			7,116,682.06	55,467,277.66	625,581.43

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

单位负责人:

母公司所有者权益变动表(1)

2016年度

会企04表
单位: 人民币元

编制单位: 浙江海拓环境技术有限公司

项 目	本期数					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	52,020,000.00			7,116,682.06	23,550,138.59	82,686,820.65
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	52,020,000.00			7,116,682.06	23,550,138.59	82,686,820.65
三、本期增减变动金额				2,119,074.21	19,071,667.90	21,190,742.11
(一) 综合收益总额					21,190,742.11	21,190,742.11
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配				2,119,074.21	-2,119,074.21	
1. 提取盈余公积				2,119,074.21	-2,119,074.21	
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	52,020,000.00			9,235,756.27	42,621,806.49	103,877,562.76

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表(2)

2016年度

会企04表
单位：人民币元

编制单位：浙江海拓环境技术有限公司

项 目	上年同期数					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00			5,433,157.60	8,398,418.45	53,831,576.05
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	40,000,000.00			5,433,157.60	8,398,418.45	53,831,576.05
三、本期增减变动金额	12,020,000.00			1,683,524.46	15,151,720.14	28,855,244.60
(一) 综合收益总额					16,835,244.60	16,835,244.60
(二) 所有者投入和减少资本	12,020,000.00					12,020,000.00
1. 所有者投入资本	12,020,000.00					12,020,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配				1,683,524.46	-1,683,524.46	
1. 提取盈余公积				1,683,524.46	-1,683,524.46	
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	52,020,000.00			7,116,682.06	23,550,138.59	82,686,820.65

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江海拓环境技术有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江海拓环境技术有限公司（以下简称公司或本公司）于 2007 年 9 月 17 日登记注册，现持有杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913301086652373287 的营业执照。注册资本 5,202 万元。

本公司经营范围：技术开发、技术服务、设计、安装、调试；水处理工程（凭资质经营）；销售：环保设备，化工原料及产品（除化学危险品及易制毒品）；服务：环境污染治理设施运营管理（凭资质经营）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值

测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(九) 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	金额 500 万元以上（含），或占应收款项账面余额 5%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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备计提方法

组合名称	组合确定依据	坏账准备计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合。	账龄分析法。
政府款项组合	以政府单位为信用风险特征，对应收政府补助款及保证金押金等进行组合。	不计提坏账准备。
关联往来组合	以受母公司浙江众合科技股份有限公司控制的关联单位为信用风险特征，对应收关联往来进行组合。	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法

对应收票据、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，处在生产过程中的在产品，在实施过程中的未完合同成本，在生产、销售、研发、提供劳务或售后服务过程中需耗用的材料

和物料等，按实际成本计量。

2. 发出存货的计价方法

批量采购逐步耗用的材料及物料，批量生产的标准化商品，采用月末一次加权平均法结转。为特定项目合同专项订购的设备及材料，为特定项目归集的合同成本，采用个别计价法结转。长期重复发生的运营维护服务成本，归集后按月结转。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

除企业合并形成以外的，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10~20	5	9.50~4.75
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
车 辆	年限平均法	5	5	19.00

办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
---------	-------	---	---	-------

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	平均年限法	合同约定的使用年限
排污权有偿使用费	按实际排放量占核定排放量的比例	—

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税（费）项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、0%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

(二) 重要税收优惠

1. 企业所得税

本公司可享受高新技术企业所得税优惠政策。2016 年度所得税费用暂按 15% 税率计列，最终以汇算清缴为准。

若干子公司从事环境保护、节能节水项目。根据《企业所得税法实施条例》和《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税〔2009〕166 号）的规定，项目所得可享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。

本公司及相关子公司暂按优惠税率计列 2016 年度所得税费用，最终以汇算清缴为准。

2. 增值税

污水处理服务收入享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。符合条件的“四技”收

入，经税务部门备案认可后，免征增值税。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

1. 基本情况

子公司名称	业务性质	注册资本	期末实际出资额	持股比例
1. 通过设立或投资等方式取得				
杭州海拓钙业有限公司	污水处理	1,000 万元	1,000 万元	100%
温州金源海拓环境技术有限公司	污水处理	50 万元	50 万元	100%
温州海源环保设施运营管理有限公司	污水处理	50 万元	50 万元	100%
温州海创环保设施运营管理有限公司	污水处理	50 万元	50 万元	100%
温州海悦环保设施运营管理有限公司	污水处理	50 万元	50 万元	100%
温州海嘉环保设施运营管理有限公司	污水处理	100 万元	100 万元	100%
武义海泉环保设施运营管理有限公司	污水处理	50 万元	50 万元	100%
杭州海睦环保工程有限公司	污水处理	100 万元	100 万元	100%
金华市海新水处理有限公司	污水处理	50 万元	50 万元	100%
宁波市鄞州海惠水处理有限公司	污水处理	50 万元	50 万元	100%
温州海瑞环境工程有限公司	污水处理	100 万元	70 万元	70%
缙云县丽拓水处理有限公司	污水处理	50 万元	25.5 万元	51%
乐清海雁环保设施运营管理有限公司	污水处理	50 万元	50 万元	100%
2. 非同一控制下合并取得				
杭州海拓环境工程有限公司	污水处理	310 万元	310 万元	100%

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 合并范围增加

公司名称	取得方式	取得时点	期末出资额	出资比例
乐清海雁环保设施运营管理有限公司	投资新设	2016-09-23	50 万元	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
三门金源水处理有限公司	清算注销	2016-05-12	981,636.06	-53,645.12

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数
库存现金	113,869.71
银行存款	44,342,423.71
合 计	44,456,293.42

2. 应收票据

种 类	期末数
银行承兑汇票	16,592,072.73
合 计	16,592,072.73

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例(%)	金 额	计提比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备	138,971,560.71	99.26	6,737,597.45	4.85	132,233,963.26
按关联往来组合计提坏账准备	153,000.00	0.11			153,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	887,242.50	0.63	887,242.50	100.00	0.00
合 计	140,011,803.21	100.00	7,624,839.95	5.45	132,386,963.26

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,420,028.35	3,492,600.85	3%
1-2 年	16,732,903.83	1,673,290.38	10%
2-3 年	4,464,373.50	892,874.70	20%
3-5 年	1,350,847.03	675,423.52	50%

5 年以上	3,408.00	3,408.00	100%
小 计	138,971,560.71	6,737,597.45	4.85%

3) 按关联往来组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
浙江众合科技股份有限公司	153,000.00	—	0%
小 计	153,000.00		

(2) 应收关联方账款

关联方名称	期末账面余额
浙江众合科技股份有限公司	153,000.00
缙云丽通水处理有限公司	584,078.48
小 计	737,078.48

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,396,936.36	80.59		3,396,936.36
1-2 年	361,171.52	8.57		361,171.52
2-3 年	383,050.00	9.09		383,050.00
3 年以上	73,800.00	1.75		73,800.00
合 计	4,214,957.88	100.00		4,214,957.88

(2) 期末无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备	2,779,220.91	20.02	137,332.63	4.94	2,641,888.28

按关联往来组合 计提坏账准备	10,000,000.00	72.04			10,000,000.00
按政府款项组合 计提坏账准备	1,101,451.97	7.94			1,101,451.97
合 计	13,880,672.88	100.00	137,332.63	0.99	13,743,340.25

2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,662,420.91	79,872.63	3%
1-2 年	28,000.00	2,800.00	10%
2-3 年	15,800.00	3,160.00	20%
3-5 年	43,000.00	21,500.00	50%
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100%
小 计	2,779,220.91	137,332.63	4.94%

3) 按关联往来组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
浙江众合科技股份有限公司	10,000,000.00	—	0%
小 计	10,000,000.00		

4) 按应收政府款项组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收增值税超税负退税款	1,101,451.97	—	0%
小 计	1,101,451.97		

(2) 按应收金额确认的政府补助

项目名称	账面余额	账 龄	确认依据	预计收取时间
应收增值税超税负退税款	1,101,451.97	1 年以内	退税申报表	2017 年 1~4 月
小 计	1,101,451.97			

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,283,915.86		2,283,915.86

库存商品	112,798.27		112,798.27
合同成本	1,407,790.55		1,407,790.55
合 计	3,804,504.68		3,804,504.68

7. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵及待认证进项税额	305,695.48		305,695.48
合 计	305,695.48		305,695.48

8. 可供出售金融资产

项 目	期末数
缙云县丽通水处理有限公司	0.00
合 计	0.00

本公司以提供技术支持的方式取得缙云县丽通水处理有限公司的10%股权。因取得成本及实际价值难以确定，暂按零元计量。

9. 长期应收款

项 目	期末数
应收 BT 总包项目款	5,057,264.95
合 计	5,057,264.95

10. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	4,505,676.39			4,505,676.39
机器设备	15,428,797.81	827,670.57		16,256,468.38
车 辆	2,314,494.55	581,117.09		2,895,611.64
办公设备及其他	1,706,904.02	110,150.51		1,817,054.53
小 计	23,955,872.77	1,518,938.17		25,474,810.94

累计折旧

房屋及建筑物	610,124.52	231,831.96		841,956.48
机器设备	8,515,648.87	1,897,981.04		10,413,629.91
车 辆	1,493,482.67	494,174.51		1,987,657.18
办公设备及其他	972,983.64	239,141.89		1,212,125.53
小 计	11,592,239.70	2,863,129.40		14,455,369.10

账面价值

房屋及建筑物	3,895,551.87	—	—	3,663,719.91
机器设备	6,913,148.94	—	—	5,842,838.47
车 辆	821,011.88	—	—	907,954.46
办公设备及其他	733,920.38	—	—	604,929.00
合 计	12,363,633.07	—	—	11,019,441.84

11. 在建工程

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	881,538.67		881,538.67
合 计	881,538.67		881,538.67

12. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	1,059,065.99			1,059,065.99
排污权证	790,790.00			790,790.00
小 计	1,849,855.99			1,849,855.99
累计摊销				
土地使用权	48,928.42	22,653.84		71,582.26
排污权证				
小 计	48,928.42	22,653.84		71,582.26
账面价值				
土地使用权	1,010,137.57	—	—	987,483.73
排污权证	790,790.00	—	—	790,790.00

合 计	1,800,927.57	—	—	1,778,273.73
-----	--------------	---	---	--------------

13. 商誉

被投资单位名称	期末数
杭州海拓环境工程有限公司	85,496.91
合 计	85,496.91

14. 长期待摊费用

项 目	期末数
租赁办公楼改造装修支出	95,838.38
合 计	95,838.38

15. 递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备—应收账款	6,384,166.17	1,190,660.66
合 计	6,384,166.17	1,190,660.66

16. 短期借款

借款条件	期末数
信用借款	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00

17. 应付账款

期末无应付关联方账款。

18. 预收款项

预收关联方款项

关联方名称	期末数
浙江海纳半导体有限公司	1,854,000.00

小 计	1,854,000.00
-----	--------------

19. 应付职工薪酬

项 目	期末数
工资及奖金	4,268,930.54
劳务派遣薪酬	128,262.30
社会保险费	223,226.61
住房公积金	2,332.00
工会经费和职工教育经费	51,515.68
合 计	4,674,267.13

20. 应交税费

项 目	期末数
企业所得税	4,661,512.34
增值税	1,655,011.24
城市维护建设税	140,150.32
教育费附加	67,076.97
地方教育附加	44,717.98
个人所得税	35,478.73
印花税	3,260.51
残疾人保障金	1,242.00
合 计	6,608,450.09

21. 应付利息

项 目	期末数
银行借款之应计未付利息	12,083.33
合 计	12,083.33

22. 其他应付款

期末无应付关联方款项。

23. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江众合科技股份有限公司	52,020,000.00			52,020,000.00
合 计	52,020,000.00			52,020,000.00

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,116,682.06	2,119,074.21		9,235,756.27
合 计	7,116,682.06	2,119,074.21		9,235,756.27

(2) 其他说明

本期增加 2,119,074.21 元，系按母公司本期净利润的 10% 提取法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	本期数
期初数	55,467,277.66
加：归属于母公司所有者的净利润	39,730,810.54
减：提取法定盈余公积	2,119,074.21
期末数	93,079,013.99

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数
营业收入	214,930,064.89
其中：主营业务收入	214,901,503.02
其他业务收入	28,561.87
营业成本	135,961,073.87
其中：主营业务成本	135,946,738.97
其他业务成本	14,334.90

(2) 其他说明

公司主要从事与电镀污水处理相关的业务，包括污水处理设施之运营管理与技术服务，污水处理设施之工程承建以及污水净化剂的产销。

2. 税金及附加

项 目	本期数
城市维护建设税	997,613.64
教育费附加	467,674.21
地方教育附加	313,520.83
土地使用税	139,177.20
地方水利建设基金	117,500.54
残疾人保障金	107,174.99
印花税	61,117.96
房产税	56,000.71
其 他	58,726.40
合 计	2,318,506.48

3. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账准备损失	2,141,266.66
合 计	2,141,266.66

4. 营业外收入

项 目	本期数
增值税超税负退税款	6,428,823.12
政府补助	804,527.18
其 他	11,931.15
合 计	7,245,281.45

5. 营业外支出

项 目	本期数
-----	-----

捐赠支出	249,180.00
其 他	60,894.70
合 计	310,074.70

6. 所得税费用

项 目	本期数
当期所得税费用	5,975,463.99
递延所得税费用	-262,329.95
合 计	5,713,134.04

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,667,974.55	34,350,958.90
加：资产减值准备	2,141,266.66	1,907,582.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,863,129.40	2,898,941.14
无形资产摊销	22,653.84	22,653.84
长期待摊费用摊销	65,410.88	69,828.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-9,318.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	354,976.07	311,708.15
投资损失(收益以“-”号填列)		-162,144.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-262,329.95	-527,027.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,153,154.24	19,689,032.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,885,522.65	-46,176,477.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-368,094.74	-7,435,732.53
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	9,752,618.30	4,940,005.08
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,317,693.42	32,167,991.83
减：现金的期初余额	32,167,991.83	27,935,066.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,149,701.59	4,232,925.58
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	44,317,693.42	32,167,991.83
其中：库存现金	113,869.71	77,392.73
可随时用于支付的银行存款	44,203,823.71	32,090,599.10
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	44,317,693.42	32,167,991.83

补充资料的说明：

于2016年12月31日，受限制使用的货币资金包括保证金存款13.86万元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
浙江众合科技股份有限公司	母公司
浙江海纳半导体有限公司	同受母公司控制
缙云县丽通水处理有限公司	参股公司，高管兼任

子公司情况详见本财务报表附注五之说明。

(二) 关联方交易

1. 本期，公司向浙江众合科技股份有限公司提供技术服务，交易结算额为113,207.55元；向缙云县丽通水处理有限公司提供技术服务，交易结算额为377,358.48元。

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

八、其他重要事项

(一) 相关诉讼情况

往年，相关企业以本公司永康分公司未达标排放废水，导致永康电镀园区停产，从而给其带来经济损失为由，向法院提起诉讼，要求赔偿经济损失。

2016年10月，杭州市中级人民法院下达终审判决，驳回永康市明亮工具厂与永康市新佳五金加工厂的诉讼请求。2017年1月，金华市中级人民法院下达终审判决，驳回永康市海狮刀剪有限公司的诉讼请求。

(二) 其他说明

若干分公司及子公司系项目运营公司，因合同运营服务到期未续签或合同终止履行，现处于停业状态。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,800,000.00	500,000.00	19,300,000.00
合 计	19,800,000.00	500,000.00	19,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	期末数
杭州海拓环境工程有限公司	100%	3,100,000.00
温州金源海拓环境技术有限公司	100%	500,000.00
杭州海拓钙业有限公司	100%	10,000,000.00
温州海源环保设施运营管理有限公司	100%	500,000.00
温州海创环保设施运营管理有限公司	100%	500,000.00
温州海悦环保设施运营管理有限公司	100%	500,000.00
温州海嘉环保设施运营管理有限公司	100%	1,000,000.00
武义海泉环保设施运营管理有限公司	100%	500,000.00
金华市海新水处理有限公司	100%	500,000.00
宁波市鄞州海惠水处理有限公司	100%	500,000.00
杭州海睦环保工程有限公司	100%	1,000,000.00

温州海瑞环境工程有限公司	70%	700,000.00
乐清海雁环保设施运营管理有限公司	100%	500,000.00
小 计		19,800,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
温州海悦环保设施运营管理有限公司	500,000.00			500,000.00
小 计	500,000.00			500,000.00

温州海悦环保设施运营管理有限公司已资不抵债。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 管理费用

项 目	本期数
职工薪酬	6,721,420.12
研发费用	6,478,697.30
交通差旅费	2,104,814.89
折旧摊销费	607,527.94
业务招待费	603,933.05
中介服务费	429,774.33
办公通讯费	363,242.25
房租水电费	105,102.47
会务费	44,496.99
其 他	803,008.57
合 计	18,262,017.91

浙江海拓环境技术有限公司

二〇一七年三月十八日