



# 科菲科技

NEEQ:831919

## 浙江科菲科技股份有限公司

( Zhejiang Kefei Technology CO.,Ltd. )



## 半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

1、2017年2月17日，公司与中国有色金属建设股份有限公司就越南老街铜冶炼扩建项目签订了设备供货合同，该项目的进行，开拓了公司整体工程走向国门的步伐。

2、2017年3月30日，公司第三届董事会、监事会成立。

3、2017年6月，我司成功开发研制了离子交换+旋流电积系统成套装置，该设备的特别适合于含有微量重金属离子废水，通过处理工艺包不仅可以达到国家排水标准要求，也便于处理后水回用，节约水资源，同时，该装置将重金属离子在离子交换富集后形成低浓度金属溶液条件下，高效选择生产出高纯金属产品，实现了一定的经济价值。

4、2017年6月30日，我司与中南大学、郴州市金贵银业股份有限公司联合研制开发的“一种氧压酸浸-旋流电积新型铅冰铜有价金属综合回收工艺”获中国有色金属工业协会张文海院士等专家评价为“在铅冰铜有价金属综合回收领域达到国际领先水平”。

5、2017年8月15日，公司与黑龙江紫金铜业有限公司就旋流电解整体系统项目签订了总包合同，是继珲春紫金矿业有限公司项目之后又一个与紫金矿业合作的项目。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件：	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	浙江科菲科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Kefei Technology CO.,Ltd.
证券简称	科菲科技
证券代码	831919
法定代表人	邓涛
注册地址	浙江省嘉兴市万国路 2970 号 2 幢
办公地址	浙江省嘉兴市万国路 2970 号 2 幢
主办券商	申万宏源
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	聂淑娟
电话	0573-82062961
传真	0573-82062960
电子邮箱	kfkj@ke-fei.com.cn
公司网址	www.ke-fei.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市万国路 2970 号 2 幢, 314001

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 1 月 28 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	基于旋流电解技术的金属回收提纯系统和废水治理系统
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,500,000
控股股东	上海科菲实业有限公司
实际控制人	邓涛

是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	31
公司拥有的“发明专利”数量	15

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,131,393.58	33,400,560.23	-75.65%
毛利率	43.64%	39.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,946,042.98	3,215,480.03	-253.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,367,079.91	3,006,798.61	-278.50%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.81%	6.20%	-
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）	-10.64%	5.80%	-
基本每股收益	-0.15	0.10	-250.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	99,035,140.69	111,520,090.49	-11.20%
负债总计	50,858,221.08	58,251,272.09	-12.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,967,678.15	52,913,721.13	-9.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.63	-9.20%
资产负债率（母公司）	50.71%	52.08%	-
资产负债率（合并）	51.35%	52.23%	-
流动比率	1.23	1.26	-
利息保障倍数	-	10.40	-

### 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	3,022,362.96	-1,636,409.08	-
应收账款周转率	0.17	0.66	-
存货周转率	0.39	1.08	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.20%	-2.76%	-
营业收入增长率	-75.65%	691.76%	-
净利润增长率	-258.36%	208.73%	-



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是专门为矿山、有色冶金企业、废弃金属资源化企业提供成套综合回收有价金属解决方案的设备提供商，拥有核心国内首创、整体技术达到国际先进水平的专利技术产品“密闭式旋流电解成套装置”，该装置可广泛用于有色金属冶炼、电镀、电池废水等领域的有价金属回收，有效提高资源再生利用水平，并解决了现有电解工艺中存在的金属提纯效率低、能耗高、操作环境恶劣等问题，能够选择性地从废渣、废液中提取各种稀贵金属，在包括铂、金、银、镍、钴、铜等金属的生产和分离上有着无可比拟的技术优势。

公司主要的营销途径包括：1、加强与各大知名有色金属设计院的联系，在有色金属冶炼工艺设计中加入公司的旋流电解装置；2、公司承办“全国湿法冶金工程技术交流会”或者能加类似交流会，在交流会上做产品技术报告，向行业行销，同时获得更多的客户资源；3、建立示范性工程，通过经典案例展示达到营销效果。

公司通过市场直接营销获取订单，实行订单式生产，利用自身的技术优势和优秀的项目设计能力为客户提供高附加值产品和优良的售后服务，并在设备交付安装后获取产品销售所带来的收益。一般情况下，签订合同后即需与客户沟通形成工艺设计方案，并在客户通知后进行生产，而从开始生产到安装调试完成，一般需要 3-6 个月的业务周期。通常，方案设计成功后客户预付 30%款项，交货前再付 30%款项，交货验收并试运行成功后付 30%款项，其余 10%作为质保金。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

公司在报告期内的营业收入为 8,131,393.58 元，比上年度下降 75.65%；营业成本为 4,582,974.50 元，比上年度下降 77.42%；归属于母公司的净利润为-4,946,042.98 元，比上年度下降 253.82%。主要变化的原因是 1、2016 年 10 月承接了甘肃华壹环保技术服务有限公司 6888 万元总包项目，预计 2017 年 3 月完工，由于甲方原因项目往后推迟，2、2017 年 2 月承接了中色股份公司在越南老街铜冶炼扩建近 1000 万元的项目，完工时间推迟到 2018 年，3、2017 年 5 月承接了广西南国铜业近 1000 万元的项目，完工时间推迟到下半年。

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 3,022,362.96 元，比上年度同期增加 4,658,772.04 元，主要原因为公司加大了回款催收力度，报告期内减少 7,435,185.10 元应收账款；公

司在报告期内采购支出金额减少。投资活动产生的现金流量净额为 0 元，比上年度同期减少 207,812.76 元，主要原因为报告期内未发生投资活动，上年度同期处置固定资产净收益所得 207,812.76 元；筹资活动产生的现金流量净额为-1,696,997.50 元，比上年度同期减少 1,327,840.84 元，主要原因为报告期内减少短期借款 1,500,000.00 元，减少利息支出 172,159.16 元。

公司营销战略一贯性地以典型工程案例为公司技术推广的突破口，前期向大型国有、或者上市公司有色集团推广公司的技术案例，在整个有色金属行业中起到了示范作用，同时也给旋流电解技术及装置提供了一个展示的平台，扩大了公司和产品的影响力。以典型案例为示范，向民企逐步辐射，从而使品牌形象大幅提升，并实现公司销售目标。

### 三、风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制的风险：

邓涛先生直接持有公司 33.11%股份，通过上海科菲间接持有公司 34.15%股份，通过嘉兴科菲间接持有公司 24.00%股份，邓涛兄弟邓华持有公司 1.69%。因此，邓涛先生为公司的实际控制人。邓涛先生可能通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在大股东控制风险。

应对措施：针对上述风险，公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买、出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依照《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

#### 2、市场竞争加剧的风险：

由于旋流电解装置其自身的优势结构特点，从工艺、电气与控制系统等方面形成一个完整的系统，相对于其他相近技术，从规模化、产业化等方面具有较大的优势。目前国内外也有许多机构或研究院所从事从各种废液与废渣当中提纯有价金属方法的研究，但达到具体应用层次的较少，因此利用旋流电解技术进行有价金属提纯的企业不多，市场竞争形势较为缓和。

随着该领域市场容量不断扩大，行业进入者不断增多，下游冶金企业和资源再生利用企业本身也存在延伸产业链，实现设备自给的可能。尽管公司努力申请专利以求从法律上对旋流电解技术加以保护，但也不能排除相近复制品的产生对现有市场的冲击。如果公司不能持续强化自身竞争优势并抓住机遇进

一步提高市场份额，将有可能面临竞争加剧导致的市场份额下滑和收益率下降的风险。

应对措施：为应对未来可能存在的竞争，公司一方面迅速占领市场，谋求先发优势；另一方面在技术开发与产品销售方面恪守“诚信合作、共赢发展”的原则，牢固树立“科菲科技”品牌形象，将依靠产品技术先进性、创新性以及高性价比来获取更多的细分市场，力争成为稀有金属回收利用领域中的领头羊。

### 3、客户和业务相对集中的风险：

公司目前的业务主要是为矿冶企业和资源回收利用行业客户提供用于提纯有价金属的旋流电解装置。2015 年、2016 年和 2017 年 1-6 月，公司来自于前五名客户的收入分别为 53,584,273.59 元、54,648,290.75 和 6,851,282.05 元，占同期营业收入的比重分别为 98.18%、91.28%和 84.26%。虽然报告期内第一大客户及前五名客户重复度不高，但公司业务和客户仍然相对集中。公司旋流电解装置单笔合同价值量较大，通常在几百万元至二三千万元，个别合同金额达到四千多万元。未来仍有可能在个别会计期间会出现单个合同收入占当期营业收入比重相对较高的情形。因此，重要客户的持续订单和单项大额合同的顺利实施都会对公司现有及未来营业收入起到保障和促进作用，但是，公司在执行完现有合同后，如果无法继续开发更多的大客户，则将影响未来的经营业绩。因此，公司存在一定的客户和业务相对集中的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将努力开发旋流电解装置的市场应用空间，以矿冶企业工艺技改项目为发展基础，逐步将重金属回收利用项目作为发展重心，深入环保产业领域，扩展客户群体。另外，公司还将积极拓展海外尤其是非洲市场，届时公司客户结构相对单一的情况将有所改善，业务相对集中的风险也将有效缓解。

### 4、销售可持续性风险：

报告期内，较以前年度相比，增加了工业废水处理收入，但公司绝大多数收入来自于旋流电解装置的生产及销售，产品结构单一，且未有效联用其它方法形成综合一体工艺技术流程，为客户提供环境治理产业链综合解决方案的能力较弱。就冶金企业技改而言，公司下游客户在对技术吸收消化之后，倾向于通过“内部部门+设计院+委托代工”的方式来完成改造，这无疑会对公司今后技改项目的推进（特别是大型项目），包括二次销售、后续运维收费等盈利项目均构成比较大的冲击。公司存在产品结构单一及技术失密引致的销售可持续性风险。

应对措施：针对上述风险，公司将继续加大研发投入力度，发展以旋流电解技术为主，联用其它方法的综合工艺流程，根据废料复杂情况，采用综合回收利用的工艺流程，争取终端产品高纯度、多样化。积极与其它企业进行战略合作，将旋流电解这一过程控制技术与清洁生产技术以及末端治理技术结合使用，从综合一体化治理的角度出发，为特定领域提供治理综合解决方案。

### 5、资产负债率偏高的风险：

2015 年、2016 年和 2017 年 1-6 月，公司报表资产负债率分别为 60.74%、52.23%和 51.35%，总体偏高。公司的负债全部为流动负债，且大部分是应付账款和预收款项，2015 年、2016 年和 2017 年 1-6 月的流动比率分别为 1.12、1.26 和 1.23，速动比率分别为 0.90、1.04 和 0.97，处于行业平均水平，短期偿债压力稍大。公司存在一定的短期偿债能力不足的风险。

应对措施：针对上述风险，公司未来将通过提高长期资本，降低短期资本，积极开拓直接融资，减少短期借款，进而降低财务杠杆，优化资本结构的方式来提高流动比率和速动比率，从而提高短期偿债能力。

#### 6、存货减值风险：

公司 2015 年、2016 年和 2017 年 1-6 月存货周转率分别为 2.23、2.55 和 0.39，低于行业平均水平，报告期内为满足生产需要，大量采购原材料和加工半成品，存货较 2016 年年末有所下降，但报告期内营业收入大幅下降，也是致存货周转率大幅降低的主要原因，存在存货减值的风险。

应对措施：针对上述风险，公司未来将加强存货的管理，在保持正常经营的前提下，尽量降低存货的储备，提高原材料的采购频率，实行少量多次操作策略，以减少库存，从而提高存货的周转率。

#### 7、营业收入波动风险：

2015 年、2016 年和 2017 年 1-6 月公司分别实现营业收入 5,457.91 万元、5,987.21 万元和 813.13 万元，由于受合同约定交货进度以及后续客户根据项目整体建设进度变更交货时间的影响，导致各年度内交货时点不均衡，从而导致各年度所确认的营业收入存在波动。

应对措施：针对上述风险，公司未来将向其他领域拓展业务，扩大业务规模，增加项目量，降低因个别项目进度对当期收入的影响，从而降低营业收入的波动。

#### 8、应收账款余额较大的风险：

2015 年、2016 年和 2017 年 6 月 30 日应收账款余额分别为 5,197.80 万元、5,047.88 万元、4,304.36 万元，占流动资产的比重分别为 59.89%、68.74%、68.77%，占当期营业收入的比重分别为 95.23%、84.31%、529.35%。报告期内应收账款余额有所下降，但占流动资产比例仍旧居高不下，存在应收账款坏账的风险。

应对措施：针对上述风险，公司继续加强回款催收力度，针对主要客户改变信用政策，减少应收账款。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）承诺事项的履行情况

1、为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人上海科菲实业有限公司、邓涛先生于2014年9月1日出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、为进一步规范关联交易及避免资金占用，2014年9月1日，控股股东及实际控制人上海科菲实业有限公司和邓涛先生出具《关于规范关联交易及避免资金占用的承诺》。

上述承诺在报告期内得到履行。

#### （二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	24,755,591.42	25.00%	借款及票据抵押
无形资产	抵押	7,990,259.60	8.07%	借款及票据抵押
累计值	-	32,745,851.02	33.07%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	12,754,166	39.24%	10,539,584	23,293,750	71.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,304,166	25.55%	5,643,334	13,947,500	42.92%
	董事、监事、高管	2,637,500	8.12%	591,250	3,228,750	9.93%
	核心员工	0	0.00%	615,000	615,000	1.89%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,745,834	60.76%	-10,539,584	9,206,250	28.33%
	其中：控股股东、实际控制人	13,345,834	41.06%	-5,433,334	7,912,500	24.35%
	董事、监事、高管	9,437,500	29.04%	-381,250	9,056,250	27.87%
	核心员工	615,000	1.89%	-615,000	0	0.00%
总股本		32,500,000	100.00%	0	32,500,000	100.00%
普通股股东人数		20				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海科菲实业有限公司	11,100,000	-	11,100,000	34.15%	-	11,100,000
2	邓涛	10,550,000	210,000	10,760,000	33.11%	7,912,500	2,847,500
3	嘉兴科菲投资有限公司	7,800,000	-	7,800,000	24.00%	-	7,800,000
4	邓华	550,000	-	550,000	1.69%	-	550,000
5	聂淑娟	400,000	-	400,000	1.23%	300,000	100,000
6	彭育来	255,000	-	255,000	0.78%	191,250	63,750
7	陈东达	250,000	-	250,000	0.77%	187,500	62,500
8	曹越	230,000	-	230,000	0.71%	172,500	57,500
9	吴燕丽	220,000	-	220,000	0.68%	-	220,000
10	邓永	200,000	-	200,000	0.62%	150,000	50,000
合计		31,555,000	210,000	31,765,000	97.74%	8,913,750	22,851,250

前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人邓涛持有上海科菲实业有限公司 82%股份，为上海科菲控股股东和实际控制人；邓涛持有嘉兴科菲投资有限公司 90%股份，为嘉兴科菲控股股东和实际控制人；邓涛与邓华、邓永为兄弟关系；邓涛与彭育来为夫妻关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

上海科菲实业有限公司直接持有公司 1110 万股股份，占公司总股本的 34.15%，为公司的控股股东。

上海科菲成立于 2014 年 4 月 2 日，注册资本 2000 万元，由邓涛出资 1640 万元股份占比 82%，彭育来出资 360 万元股份占比 18% 组建而成，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区加太路 29 号 2 号楼东部 701-A07 部位，法定代表人邓涛，经营范围为实业投资、资产管理、商务咨询（除经纪），从事机电设备产品科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、国内货物运输代理服务、建筑装饰建设工程专业施工，机电设备、建筑材料、金属材料、日用百货、五金交电、电子产品、针纺织品、机械设备、工艺品（除文物）、服装服饰的销售，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）。

报告期内公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

邓涛先生直接持有公司 33.11% 股权，通过上海科菲间接持有公司 34.15% 股权，通过嘉兴科菲间接持有公司 24.00% 股权，邓涛兄弟邓华持有公司 1.69% 股权。因此，邓涛先生为公司的实际控制人。

实际控制人在报告期内未发生变动。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
邓涛	董事长、总经理	男	43	大学	2014.4-2017.3	是
聂淑娟	董事、财务总监、董事会秘书	女	44	大学	2014.4-2017.3	是
陈东达	董事、副总经理	男	46	大学	2014.4-2017.3	是
彭育来	董事	女	41	大学	2014.4-2017.3	是
曹越	监事会主席	男	52	大专	2014.4-2017.3	是
沈李奇	监事	男	34	大学	2014.4-2017.3	是
田健	监事	男	42	大专	2014.4-2017.3	是
邓永	董事	男	39	大学	2014.4-2017.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 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
邓涛	董事长、总经理	10,550,000	210,000	10,760,000	33.11%	
聂淑娟	董事、财务总监、董事会秘书	400,000		400,000	1.23%	
陈东达	董事、副总经理	250,000		250,000	0.77%	
彭育来	董事	255,000		255,000	0.78%	
邓永	董事	200,000		200,000	0.62%	
曹越	监事会主席	230,000		230,000	0.71%	
沈李奇	监事	80,000		80,000	0.25%	
田健	监事	110,000		110,000	0.34%	
合计	-	12,075,000	210,000	12,285,000	37.81%	



### 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
胡雷	副总经理	离任	无	因个人原因辞职

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	8	8
核心技术人员		
截止报告期末的员工人数	62	40

#### 核心员工变动情况：

公司有核心员工 8 名，包括吴燕丽、李芬、沈燕、侯新常、彭强林、刘建辉、周亚飞、金援。报告期内没有发生变动。

## 第七节财务报表

## 一、审计报告

是否审计	否
------	---

## 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	五、1	4,487,085.56	6,233,220.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,550,000.00	440,000.00
应收账款	五、3	43,043,634.80	50,478,819.90
预付款项	五、4	3,294,609.30	3,042,158.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	52,290.50	58,940.50
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,140,932.56	13,121,235.33
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		26,229.74	65,275.50
<b>流动资产合计</b>		<b>62,594,782.46</b>	<b>73,439,649.94</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			

投资性房地产			
固定资产	五、7	27,552,380.73	28,811,526.76
在建工程	五、8		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	8,034,064.64	8,268,669.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	853,912.86	1,000,244.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,440,358.23</b>	<b>38,080,440.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>99,035,140.69</b>	<b>111,520,090.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	11,500,000.00	13,000,000.00
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	五、12		3,143,000.00
应付账款	五、13	26,608,788.87	27,420,159.83
预收款项	五、14	12,321,985.00	12,000,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	7,938.40	313,905.56
应交税费	五、16	377,405.11	2,344,101.84
应付利息	五、17	16,312.50	3,987.50
应付股利			
其他应付款	五、18	25,791.20	26,117.36
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>50,858,221.08</b>	<b>58,251,272.09</b>
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		50,858,221.08	58,251,272.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	875,000.00	875,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	2,199,088.39	2,199,088.39
一般风险准备			
未分配利润	五、22	12,393,589.76	17,339,632.74
归属于母公司所有者权益合计		47,967,678.15	52,913,721.13
少数股东权益		209,241.46	355,097.27
<b>所有者权益合计</b>		48,176,919.61	53,268,818.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		99,035,140.69	111,520,090.49

法定代表人：邓涛    主管会计工作负责人：聂淑娟    会计机构负责人：李芬

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,869,278.39	5,166,285.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,550,000.00	440,000.00
应收账款	十五、1	43,043,634.80	50,478,819.90
预付款项		3,269,974.86	3,021,626.70

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	836,131.95	57,040.50
存货		10,140,932.56	13,121,235.33
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>62,709,952.56</b>	<b>72,285,008.14</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	十五、3	1,200,000.00	1,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		27,489,478.36	28,737,894.11
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		8,034,064.64	8,268,669.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		853,887.86	1,000,219.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,577,430.86</b>	<b>39,206,782.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>100,287,383.42</b>	<b>111,491,791.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,500,000.00	13,000,000.00
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			3,143,000.00
应付账款		26,608,788.87	27,420,159.83
预收款项		12,321,985.00	12,000,000.00
应付职工薪酬		7,604.80	313,905.56
应交税费		377,405.11	2,158,333.76
应付利息		16,312.50	3,987.50
应付股利			
其他应付款		25,791.20	26,117.36
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>		50,857,887.48	58,065,504.01
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		50,857,887.48	58,065,504.01
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		875,000.00	875,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,199,088.39	2,199,088.39
未分配利润		13,855,407.55	17,852,198.64
<b>所有者权益合计</b>		49,429,495.94	53,426,287.03
<b>负债和所有者权益合计</b>		100,287,383.42	111,491,791.04

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、23	8,131,393.58	33,400,560.23
其中：营业收入	六、23	8,131,393.58	33,400,560.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,567,172.41	30,175,981.06
其中：营业成本	五、23	4,582,974.50	20,298,190.23
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	181,177.92	176,466.48
销售费用	五、25	2,881,850.38	242,796.46
管理费用	五、26	6,706,637.13	9,303,338.23
财务费用	五、27	190,077.38	320,963.46
资产减值损失	五、28	-975,544.90	-165,773.08
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）	五、29		
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）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,435,778.83	3,224,579.17
加：营业外收入	五、30	505,396.75	238,269.67
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、31	15,184.97	-7,237.94
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>		-4,945,567.05	3,470,086.78
减：所得税费用	五、32	146,331.74	254,606.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,091,898.79	3,215,480.03
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		-4,946,042.98	3,215,480.03
少数股东损益		-145,855.81	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,091,898.79	3,215,480.03

归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,946,042.98	3,215,480.03
归属于少数股东的综合收益总额		-145,855.81	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.15	0.10
（二）稀释每股收益		-0.15	0.10

法定代表人：邓涛 主管会计工作负责人：聂淑娟 会计机构负责人：李芬

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	8,131,393.58	32,861,019.93
减：营业成本	十五、4	4,690,666.81	20,298,190.23
税金及附加		181,167.92	175,290.84
销售费用		2,881,850.38	242,796.46
管理费用		5,502,986.36	8,367,517.54
财务费用		190,557.96	320,582.22
资产减值损失		-975,544.90	-165,773.08
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）	十五、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,340,290.95	3,622,416.44
加：营业外收入		505,016.57	238,269.61
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		15,184.97	-7,237.94
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>		-3,850,459.35	3,867,923.99
减：所得税费用		146,331.74	254,606.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,996,791.09	3,613,317.24
<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			



六、综合收益总额		-3,996,791.09	3,613,317.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	0.11
（二）稀释每股收益			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		16,274,051.88	44,406,963.52
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		4,657.69	231,431.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	594,921.20	335,620.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,873,630.77</b>	<b>44,974,015.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,503,555.92	33,584,112.16
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		3,382,904.85	3,234,519.27
支付的各项税费		3,087,842.42	5,787,996.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,876,964.62	4,003,796.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,851,267.81</b>	<b>46,610,424.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,022,362.96</b>	<b>-1,636,409.08</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			207,812.76
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>207,812.76</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>			207,812.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,500,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,997.50	369,156.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,196,997.50	369,156.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,696,997.50	-369,156.66
<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>		1,325,365.46	-1,797,752.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,161,720.10	8,731,978.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,487,085.56	6,934,225.57

法定代表人：邓涛 主管会计工作负责人：聂淑娟 会计机构负责人：李芬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		16,274,051.88	43,775,701.37
收到的税费返还		4,657.69	231,431.85
收到其他与经营活动有关的现金		404,294.80	263,610.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,683,004.37	44,270,743.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,406,300.70	33,584,112.16
支付给职工以及为职工支付的现金		2,769,221.25	2,320,206.07
支付的各项税费		3,046,810.28	5,749,795.74
支付其他与经营活动有关的现金		3,989,181.96	4,250,461.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,211,514.19	45,904,575.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,471,490.18	-1,633,831.43
<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			207,812.76
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>			207,812.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			207,812.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,500,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,997.50	369,156.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,196,997.50	369,156.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,696,997.50	-369,156.66
<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>		1,774,492.68	-1,795,175.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,094,785.71	8,684,082.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,869,278.39	6,888,907.62

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

## 浙江科菲科技股份有限公司

截至 2017 年 06 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、历史沿革

浙江科菲科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于2011年3月14日成立，原名嘉兴科菲冶金科技股份有限公司，统一社会信用代码为91330400570577311T。原工商登记的注册资本为600万元，由嘉兴科菲投资有限公司出资540万元，占注册资本的90%；嘉兴市格莱派斯冶金科技有限公司出资60万元，占注册资本的10%，已经中磊会计师事务所有限责任公司浙江分所审验并出具中磊浙验字[2011]007号验资报告。2012年6月，根据公司股东会决议及股权转让协议，嘉兴市格莱派斯冶金科技有限公司将其持有的10%股份转让给邓涛。股权转

让后，公司股权结构为：嘉兴科菲投资有限公司出资540万元，占注册资本的90%；邓涛出资60万元，占注册资本的10%。

2013年7月15日，根据公司股东大会决议，公司增加注册资本1400万元，增资后公司注册资本变更为2000万元，其中首次出资金额为700万元。首期出资700万元已经嘉兴信一会计师事务所审验，并于2013年7月17日出具嘉信会验字[2013]061号验资报告。同月，公司名称变更为浙江科菲冶金科技股份有限公司。截至2013年12月31日，公司注册资本2000万元，实收资本1300万元。

2014年4月22日，根据股权转让协议，嘉兴科菲投资有限公司将其认缴的二期注册资本630万元转让给上海科菲实业有限公司。

2014年6月11日，二期增资款由上海科菲科实业有限公司出资630万元，邓涛出资70万元。同时，由上海科菲科实业有限公司增加出资1000万元。转让并增资后，本公司注册资本为人民币30,000,000.00元，其中嘉兴科菲投资有限公司认缴11,700,000.00元，占比39%，自然人邓涛认缴2,000,000.00元，占比6.67%，上海科菲实业有限公司认缴16,300,000.00元，占比54.33%；截至2014年6月11日，本公司实收资本为人民币30,000,000.00元，其中嘉兴科菲投资有限公司实缴11,700,000.00元，邓涛实缴2,000,000.00元，上海科菲实业有限公司实缴16,300,000.00元。该出资已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年6月11日出具利安达验字[2014]第1029号验资报告。2014年7月29日，公司名称变更为浙江科菲科技股份有限公司。

2015年1月12日，公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]83号”文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：科菲科技，证券代码：831919）

2015年9月14日，股东上海科菲实业有限公司通过全国中小企业股份转让系统以每股1.00元的价格转让给股东邓涛公司流通股 5,200,000 股；2015年9月8日，股东嘉兴科菲投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以每股1.00元的价格转让给股东邓涛公司流通股 3,900,000 股；2015年11月20日，股东邓涛通过全国中小企业股份转让系统以每股1.35元的价格转让给自然人邓华公司流通股550,000股。三次股权转让后，公司注册资本为人民币30,000,000.00元，其中上海科菲实业有限公司认缴11,100,000.00元，占比37.00%，自然人邓

涛认缴10,550,000.00元，占比35.17%，嘉兴科菲投资有限公司认缴7,800,000.00元，占比26.00%，自然人邓华认缴550,000.00元，占比1.83%；实收资本（股本）为人民币30,000,000.00元，其中上海科菲实业有限公司实缴11,100,000.00元，占比37.00%，自然人邓涛实缴10,550,000.00元，占比35.17%，嘉兴科菲投资有限公司实缴7,800,000.00元，占比26.00%，自然人邓华实缴550,000.00元，占比1.83%。

2015年11月28日，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司向聂淑娟等19位自然人发行人民币普通股共计250万股，每股1.35元，募集资金共计337.5万元，已经利安达会计师事务所审验并出具利安达验字[2015]第2122号验资报告。2016年1月4日完成工商变更，2016年1月19日完成股权登记。

公司母公司：上海科菲实业有限公司

公司实际控制人：邓涛

公司法定代表人：邓涛；企业类型：股份有限公司（非上市）；公司住所：嘉兴市万国路2970号2幢。

## 2、 所处行业

公司所属行业为设备制造业。

## 3、 经营范围

本公司经批准的经营范围：废水治理专用设备、有色金属冶炼专用设备及其零配件制造与维护；废水治理工程、资源综合利用工程、冶金工程和矿山工程的设计及其技术咨询；旋流电解技术和废水治理技术的开发；废水治理设备、冶炼专用设备、机电设备的安装；金属材料的销售；从事进出口业务。（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）

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月25日决议批准报出。

### （二）本年度合并财务报表范围

被投资企业全称	级次	注册资本(元)	经营范围	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	合并期间
嘉兴华菲机械设备有限公司	1	100,000.00	机械设备、零部件、模具、机电设备的加工、制造、销售，机械设备、机电产品的安装及维修维护。	100.00	100.00	2017年1-6月
浙江科源环境科技有限公司	1	10,000,000.00	环保工程、废水处理工程、废气处理工程的总包、设计、安装、施工	70.97	70.97	2017年1-6月

<u>被投资企业全称</u>	<u>级次</u>	<u>注册资本(元)</u>	<u>经营范围</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比</u>	<u>合并期间</u>
				<u>(%)</u>	<u>例(%)</u>	

及运营管理等。

[注]

注：浙江科源环境科技有限公司于2016年7月28日成立，公司注册资本1000万元，其中浙江科菲科技股份有限公司认缴550万元，占注册资本的55%，截止2017年6月30日公司实收资本155万元，其中浙江科菲科技股份有限公司已实际出资110万元，占实收资本的70.97%。根据《公司法》相关规定，本年度本公司以股东实缴比例进行合并。

本公司2017年1-6月纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事设备制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认

等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、(二十二)“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、(二十六)“其他重要的会计政策和会计估计”。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **(二) 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下的企业合并**

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

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调



整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有

的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

购买方为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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对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的差额，应当按照下列规定处理：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，其差额应当计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 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，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。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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。

(4) 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，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。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制

权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

## 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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，计入当期损益。

## 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述方法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“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 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。

② 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：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **5、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### **（1）公允价值初始计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相



关会计准则另有规定的除外。

## (2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## (3) 公允价值的层次划分

本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。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。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### (1) 持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

## （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

## （3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收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。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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，或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发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

<u>公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准</u>	<u>期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过</u> <u>50%。</u>
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

### （十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

#### 1、单项金额重大并单独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：本公司将应收账款 50 万元以上、其他应收款 100 万元以上（含）的款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>有确凿证据表明可收回性存在明显差异</u>
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

<u>确定组合的依据</u>	<u>坏账准备的计提方法</u>
组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备
组合 2: 除组合 1 外的应收款项	帐龄分析法

组合中，组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例(%)</u>	<u>其他应收款计提比例(%)</u>
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-5 年（含 5 年）	50	50

5年以上

100

100

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、在途物资、包装物、低值易耗品、在产品、及自制半成品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及本期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

## （十三）长期股权投资

长期股权投资指投资方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权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司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：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，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) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股

权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、生产设备、运输工具、办公设备、实验设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计净残值率(%)</u>	<u>预计使用年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋、建筑物	5	20	4.75
生产设备	5	3-20	4.75-31.67
运输工具	5	4	23.75
办公设备	5	3-5	19-31.67
实验设备	5	3、5、10	31.67、19、9.50

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十六）借款费用资本化

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

### 2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(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，本公司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计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。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。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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。

## (十七) 无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### (2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命 (年)	依 据
土地使用权	20	土地使用权
专利权	5	专利权
软件	5	软件

期末，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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、内部研究、开发支出会计政策

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；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，能证明其有用性；(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。

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

#### (十八) 长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来

现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：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。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，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。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：①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；②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。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

### （二十一）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行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。

#### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十二）收入

#### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。**

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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，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。

## 4、收入的具体确认办法

销售备品备件在公司发货并由对方签收后确认收入；

销售旋流电解装置和工业废水处理系统收入在公司发货并完成设备安装，试运行经对方验收合格后确认收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为

所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,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。

## 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

## 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认,但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由



此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （二十五）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

无

## (二十七) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

无

### 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
所得税	应税所得额	15%、25%

增值税	应税销售收入	17%、3%
营业税	应税营业收入	3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
水利建设基金	应税收入	1‰

### 3、税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局共同签发的浙科发高[2016]149号文件，浙江科菲科技股份有限公司通过高新技术企业认定，认定有效期为3年，因此本公司自2016年至2018年三年可享受所得税率为15%的税收优惠。

### 3、其他需说明事项

无

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2017年1月1日，“期末”指2017年6月30日，“上期”指2016年度1-6月，“本期”指2017年度1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	5,992.56	3,043.56
银行存款	4,481,093.00	3,158,676.54
其他货币资金		3,071,500.00
合计	<u>4,487,085.56</u>	<u>6,233,220.10</u>

其中：存放在境外的款项总额

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		440,000.00
合计	<u>1,550,000.00</u>	<u>440,000.00</u>

(2) 期末公司已质押的应收票据：

无

(3) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,222,124.55	—
合计	<u>3,222,124.55</u>	—

(4) 期末出票人未履约而将票据转应收账款的金额:

无

(5) 其他说明:

无

### 3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,733,566.00	100.00	5,689,931.20	11.68	43,043,634.80
组合 1:	—	—	—	—	—
组合 2:	48,733,566.00	100.00	5,689,931.20	11.68	43,043,634.80
组合小计	48,733,566.00	100.00	5,689,931.20	11.68	43,043,634.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	<u>48,733,566.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,689,931.20</u>	<u>11.68</u>	<u>43,043,634.80</u>

续上表:

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,143,946.00	100.00	6,665,126.10	11.66	50,478,819.90
组合 1:	—	—	—	—	—
组合 2:	57,143,946.00	100.00	6,665,126.10	11.66	50,478,819.90
组合小计	57,143,946.00	100.00	6,665,126.10	11.66	50,478,819.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	<u>57,143,946.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,665,126.10</u>	<u>11.66</u>	<u>50,478,819.90</u>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

无

## 2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,676,140.00	1,633,807.00	5%
1 至 2 年	4,257,800.00	425,780.00	10%
2 至 3 年	7,564,896.00	1,512,979.20	20%
3 年 5 年	4,234,730.00	2,117,365.00	50%
5 年以上	—	—	—
合计	<u>48,733,566.00</u>	<u>5,689,931.20</u>	—

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 975,194.90 元。

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况:

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	坏账准备	比例
天津市茂联科技有限公司	10,781,000.00	539,050.00	22.12%
中国轻工业长沙工程有限公司	9,100,000.00	455,000.00	18.67%
中国金城黄金物资总公司	6,910,680.00	1,382,136.00	14.18%
郴州市金贵银业股份有限公司	5,964,000.00	298,200.00	12.24%
潞城市洛瑞再生资源开发有限公司	3,731,970.00	1,865,985.00	7.66%
合计	<u>36,487,650.00</u>	<u>4,540,371.00</u>	74.87%

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(7) 其他说明:

无

#### 4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,646,268.07	80.32	2,393,817.38	78.69
1 至 2 年	260,526.23	7.91	260,526.23	8.56
2 至 3 年	384,815.00	11.68	384,815.00	12.65
3 年以上	3,000.00	0.09	3,000.00	0.10
合计	<u>3,294,609.30</u>	<u>100.00</u>	<u>3,042,158.61</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

无

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中南大学 长沙市上大冶	非关联方	1,000,000.00	28.57	2016 年	款项未结清
金工程技术有 限公司	非关联方	1,000,000.00	28.57	2016 年	款项未结清
江苏新宏大集 团有限公司	非关联方	347,015.00	9.91	2014 年、2015 年	款项未结清
上海阿丽贝塑 料防腐设备有 限公司	非关联方	224,510.00	6.41	2016 年	款项未结清
景津环保股份 有限公司	非关联方	70,935.00	2.03	2016 年	款项未结清
合计	--	2,642,460.00	75.49	--	--

(3) 其他说明:

无

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,045.00	100.00	2,754.50	5.00	52,290.50
组合 1:	—	—	—	—	—
组合 2:	55,045.00	100.00	2,754.50	5.00	52,290.50
组合小计	55,045.00	100.00	2,754.50	5.00	52,290.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	<u>55,045.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,754.50</u>	<u>5.00</u>	<u>52,290.50</u>

续上表：

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,045.00	100.00	3,104.50	5.00	58,940.50
组合 1:	—	—	—	—	—
组合 2:	62,045.00	100.00	3,104.50	5.00	58,940.50
组合小计	62,045.00	100.00	3,104.50	5.00	58,940.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	<u>62,045.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,104.50</u>	<u>5.00</u>	<u>58,940.50</u>

#### 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无

#### 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	55,000.00	2,750.00	5%
1 至 2 年	45.00	4.50	10%
2 至 3 年	—	—	—
3 年 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	<u>55,045.00</u>	<u>2,754.50</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备 350.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	20,045.00	62,045.00
借款	35,000.00	
合计	<u>55,045.00</u>	<u>62,045.00</u>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
赵欢、姚典文	员工	借款	35,000.00	1 年以内	63.59	1,750.00
湖南金福银 贵信息科技 有限公司	非关联方	押金	18,000.00	1 年以内	32.70	900.00
胡永浦	非关联方	押金	2,000.00	1 年以内	3.63	100.00
浙江嘉兴是 有分公司第 一发卡点	非关联方	押金	45.00	1-2 年	0.08	4.50
合计			<u>55,045.00</u>		<u>100%</u>	<u>2,754.50</u>

(6) 涉及政府补助的应收款项:

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(9) 其他说明:



无

## 6、 存货

### (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,873,243.55	—	8,873,243.55	10,939,700.29	—	10,939,700.29
在途物资					—	
在产品					—	
库存商品	—	—	—	—	—	—
自制半成品	1,267,689.01	—	1,267,689.01	2,181,535.04	—	2,181,535.04
合计	<u>10,140,932.56</u>	—	<u>10,140,932.56</u>	<u>13,121,235.33</u>	—	<u>13,121,235.33</u>

### (2) 存货跌价准备:

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—	—
在途物资	—	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—	—	—
自制半成品	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—

### (3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额:

无

### (4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况:

无

## 7、 固定资产

### (1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	实验设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	29,366,858.63	1,087,909.37	1,613,910.05	3,055,342.84	952,313.45	36,076,334.34
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
额						

(1) 购置	—	—	—	—	—	—
(2) 在建工程 转入	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金 额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	<u>29,366,858.63</u>	<u>1,087,909.37</u>	<u>1,613,910.05</u>	<u>3,055,342.84</u>	<u>952,313.45</u>	<u>36,076,334.34</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	3,912,123.48	296,994.11	1,170,184.56	1,306,988.86	578,516.57	7,264,807.58
2.本期增加金 额	699,143.73	59,364.51	127,136.21	278,559.13	94,942.45	1,259,146.03
(1) 计提	699,143.73	59,364.51	127,136.21	278,559.13	94,942.45	1,259,146.03
3.本期减少金 额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报 废	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	<u>4,611,267.21</u>	<u>356,358.62</u>	<u>1,297,320.77</u>	<u>1,585,547.99</u>	<u>673,459.02</u>	<u>8,523,953.61</u>
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金 额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金 额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报 废	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价 值	<u>24,755,591.42</u>	<u>731,550.75</u>	<u>316,589.28</u>	<u>1,469,794.85</u>	<u>278,854.43</u>	<u>27,552,380.73</u>
2.期初账面价 值	<u>25,454,735.15</u>	<u>790,915.26</u>	<u>443,725.49</u>	<u>1,748,353.98</u>	<u>373,796.88</u>	<u>28,811,526.76</u>

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(5) 通过经营租赁租出的固定资产:

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

无

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	—	—	—	—	—	—

(2) 重要在建工程项目本年变动情况:

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末	工程	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
						余额	投入占预算比例 (%)				
合计											

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

无

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	专利权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	125,076.19	9,361,300.00	29,238.43	9,515,614.62
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—	—

(3)企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	<u>125,076.19</u>	<u>9,361,300.00</u>	<u>29,238.43</u>	<u>9,515,614.62</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	85,078.55	1,148,709.52	13,157.36	1,246,945.43
2.本期增加金额	9,349.83	222,330.88	2,923.84	234,604.55
(1)计提	9,349.83	222,330.88	2,923.84	234,604.55
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	<u>94,428.38</u>	<u>1,371,040.40</u>	<u>16,081.20</u>	<u>1,481,549.98</u>
三、减值准备				
1.年初余额	—	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>30,647.81</u>	<u>7,990,259.60</u>	<u>13,157.23</u>	<u>8,034,064.64</u>
2.期初账面价值	<u>39,997.64</u>	<u>8,212,590.48</u>	<u>16,081.07</u>	<u>8,268,669.19</u>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

无

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,692,685.70	853,912.86	6,668,230.60	1,000,244.60
合计	<u>5,692,685.70</u>	<u>853,912.86</u>	<u>6,668,230.60</u>	<u>1,000,244.60</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债:

无

(4) 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	5,091,898.79	565,577.69
合计	<u>5,091,898.79</u>	<u>565,577.69</u>

(5) 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
2021		565,577.69
2022	5,091,898.79	
合计	<u>5,091,898.79</u>	<u>565,577.69</u>

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押保证借款	11,500,000.00	3,000,000.00
合计	<u>11,500,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>

(2) 抵押保证借款情况如下

贷款单位	借款银行	借款余额	保证人	抵押人	抵押物
浙江科菲科技股 份有限公司	上海浦东发 展银行	11,500,000.00	邓涛、彭育来	浙江科菲科技股 份有限公司	嘉兴市万国路 2970 号 1 幢、2 幢、3 幢; 土地使用权: 嘉土国 用[2015]第 602295 号

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况:

无

## 12、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票		3,143,000.00
合计		<u>3,143,000.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据

## 13、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,924,512.86	17,992,421.28
1-2 年	6,033,403.21	5,627,862.14
2-3 年	2,650,872.80	2,380,652.60
3 年以上		1,419,223.81
合计	<u>26,608,788.87</u>	<u>27,420,159.83</u>

## (2) 应付账款按照性质列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	24,514,688.87	24,316,059.83
安装费	2,094,100.00	3,094,100.00
装修费		
其他	-	10,000.00
合计	<u>26,608,788.87</u>	<u>27,420,159.83</u>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

**14、预收款项**

## (1) 预收款项按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	321,985.00	
1-2 年	—	—
2-3 年		
3 年以上	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	<u>12,321,985.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

## (2) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	12,321,985.00	12,000,000.00
合计	<u>12,321,985.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江环益资源利用有限公司	12,000,000.00	项目未完工
合计	<u>12,000,000.00</u>	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

无

## 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	313,905.56	2,866,306.01	3,172,814.77	7,396.80
二、离职后福利-设定提存计划	—	210,622.39	210,080.79	541.60
三、辞退福利	—	145,925.00	145,925.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	313,905.56	3,222,853.40	3,528,820.56	7,938.40

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	313,905.56	2,590,037.70	2,903,943.26	—
2、职工福利费	—	134,474.91	134,474.91	—
3、社会保险费	—	68,869.56	68,869.56	—
其中： 医疗保险费	—	45,537.00	45,537.00	—
工伤保险费	—	17,206.50	17,206.50	—
生育保险费	—	6,126.07	6,126.07	—
4、住房公积金	—	65,527.04	65,527.04	—
5、工会经费和职工教育经费	—	7,396.80	—	7,396.80
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	313,905.56	2,866,306.01	3,172,814.77	7,396.80

(3) 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	—	194,093.83	193,552.23	541.60
2、失业保险费	—	16,528.56	16,528.56	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	210,622.39	210,080.79	541.60

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	335,412.42	1,809,884.88
企业所得税	—	510,944.99

城建税	23,478.87	11,595.89
房产税	—	
土地使用税	—	
个人所得税	—	—
印花税	1,743.20	3,393.30
教育费附加	10,062.37	4,969.67
地方教育费附加	6,708.25	3,313.11
水利建设基金		
合计	<u>377,405.11</u>	<u>2,344,101.84</u>

### 17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	—	—
企业债券利息	—	—
短期借款应付利息	16,312.50	3,987.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息	—	—
合计	<u>16,312.50</u>	<u>3,987.50</u>

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

### 18、其他应付款

#### (1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	791.20	1,117.36
1-2 年	25,000.00	25,000.00
2-3 年	—	—
3 年以上	—	—
合计	<u>25,791.20</u>	<u>26,117.360</u>

#### (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	25,000.00	25,000.00
工会经费	791.20	1,117.36
合计	<u>25,791.20</u>	<u>26,117.36</u>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款



无

(3) 其他说明

无。

### 19、股本

单位名称	期初余额	本次变动增减(+、—)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份	19,745,834.00	—	—	—	—	—	19,745,834.00
无限售条件股份	12,754,166.00	—	—	—	—	—	12,754,166.00
合计	<u>32,500,000.00</u>						<u>32,500,000.00</u>

### 20、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	875,000.00	—	—	875,000.00
合计	<u>875,000.00</u>	—	—	<u>875,000.00</u>

### 21、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	2,199,088.39	—	—	2,199,088.39
合计	<u>2,199,088.39</u>	—	—	<u>2,199,088.39</u>

### 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	17,339,632.74	—
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	—
调整后年初未分配利润	17,339,632.74	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,946,042.98	—
减: 提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<u>12,393,589.76</u>	—

**23、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,316,282.04	3,813,041.00	32,264,871.92	20,004,403.11
其他业务	1,815,111.54	769,933.50	1,135,688.31	293,787.12
合计	<u>8,131,393.58</u>	<u>4,582,974.50</u>	<u>33,400,560.23</u>	<u>20,298,190.23</u>

## (2) 主营业务收入(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
有价金属回收提纯系统	5,811,965.80	3,615,430.12	29,941,794.99	18,718,697.72
工业废水处理系统	504,316.24	197,610.88	2,323,076.93	1,285,705.39
其他				
合计	<u>6,316,282.04</u>	<u>3,813,041.00</u>	<u>32,264,871.92</u>	<u>20,004,403.11</u>

**24、营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		8,400.00
城市维护建设税	56,655.44	84,705.06
教育费附加	10,062.37	50,016.85
地方教育费附加	6,708.25	33,344.57
土地使用税	39,186.60	
房产税	66,115.76	
印花税	2,449.50	
残保金		
合计	<u>181,177.92</u>	<u>176,466.48</u>

**25、销售费用**

项目	本期发生额	本期发生额
商品维修费	2,811,565.24	37,129.25
广告费及业务宣传费	18,867.92	44,425.92
运输费	51,417.22	160,941.29
其他		300.00
合计	<u>2,881,850.38</u>	<u>242,796.46</u>

**26、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,987,439.89	4,740,105.58

职工薪酬	2,101,725.25	1,569,782.68
办公费	106,223.31	70,553.40
差旅费	264,340.04	209,296.70
业务招待费	82,120.61	97,732.40
固定资产折旧	890,723.41	879,826.07
无形资产摊销	233,888.21	248,877.21
税金		124,169.71
汽车费用	83,461.15	79,815.01
中介费	289,936.63	441,760.27
其他费用	666,778.63	841,419.20
合计	<u>6,706,637.13</u>	<u>9,303,338.23</u>

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	214,310.00	369,156.66
其中：借款利息支出	214,310.00	369,156.66
贴现利息支出	—	—
利息收入	29,571.02	52,893.58
手续费	5,338.40	4,700.38
合计	<u>190,077.38</u>	<u>320,963.46</u>

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-975,544.90	-165,773.80
二、存货跌价损失	—	—
三、可供出售金融资产减值损失	—	—
四、持有至到期投资减值损失	—	—
五、长期股权投资减值损失	—	—
六、投资性房地产减值损失	—	—
七、固定资产减值损失	—	—
八、工程物资减值损失	—	—
九、在建工程减值损失	—	—
十、生产性生物资产减值损失	—	—
十一、油气资产减值损失	—	—
十二、无形资产减值损失	—	—
十三、商誉减值损失	—	—

十四、其他	—	—
合计	<u>-975,544.90</u>	<u>-165,773.80</u>

**29、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
理财产品收益	—	—
合计	—	—

**30、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	—	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—	—
无形资产处置利得	—	—	—
债务重组利得	—	—	—
非货币性资产交换利得	—	—	—
接受捐赠	—	—	—
政府补助	504,657.49	231,431.85	504,657.49
其他	739.26	6,837.82	739.26
合计	<u>505,396.75</u>	<u>238,269.67</u>	<u>505,396.75</u>

**31、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	—	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—	—
无形资产处置损失	—	—	—

债务重组损失	—	—	—
非货币性资产交换损失	—	—	—
对外捐赠	—	—	—
水利建设资金		-7,237.94	
罚款支出	5,125.78		5,125.78
其他	10,059.19	—	10,059.19
合计	<u>15,184.97</u>	<u>-7,237.94</u>	<u>15,184.97</u>

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		229,740.68
递延所得税费用	146,331.74	24,866.07
合计	<u>146,331.74</u>	<u>254,606.75</u>

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	60,350.00	51,385.84
利息收入	29,174.45	52,802.82
政府补助	505,396.75	231,431.85
合计	<u>594,921.20</u>	<u>335,620.51</u>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	126,588.60	400,025.00
销售费用	245,395.21	242,796.46
管理费用	3,484,573.56	3,047,249.64
财务费用	5,222.28	320,963.46
营业外支出	15,184.97	-7,237.94
合计	<u>3,876,964.62</u>	<u>4,003,796.62</u>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

无

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

无

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

无

### 34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-4,946,042.98	3,215,480.03
加: 资产减值准备	-975,494.53	-165,773.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,259,146.03	1,280,554.65
无形资产摊销	234,604.55	248,877.21
长期待摊费用摊销	-	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	—	—
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)	214,310.00	369,156.66
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	146,331.74	24,866.07
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)	2,965,535.17	-3,491,489.60
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,213,501.26	2,537,570.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,089,528.28	-5,655,650.50
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,022,362.96</u>	<u>-1,636,409.08</u>

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	4,487,085.56	6,934,225.57
减: 现金的期初余额	3,161,720.10	8,731,978.55
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	1,325,365.46	-1,797,752.98

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,487,085.56	6,934,225.57
其中: 库存现金	5,992.56	8,603.04
可随时用于支付的银行存款	4,481,093.00	6,925,622.53
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	4,487,085.56	6,934,225.57
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	—	—

**35、所有者权益变动表项目注释**

无

**36、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	金额	受限原因
货币资金		
固定资产	24,755,591.42	借款及票据抵押
无形资产	7,990,259.60	借款及票据抵押
合计	<u>32,745,851.02</u>	

**六、合并范围的变更**

**1、 非同一控制下企业合并**

无

**2、 同一控制下企业合并**

无

**3、 反向购买**

无

**4、 处置子公司**

无

**5、 其他**

无

**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	持股比例(%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
嘉兴华菲机械设备有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00	—	100.00	设立
浙江科源环境科技有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	70.97	—	70.97	设立

**(2) 重要的非全资子公司**

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用资产和清偿债务存在的重大限制，以及该限制涉及的资产和负债的金额：**

无



- (6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持意向的相关信息：

无

- (7) 其他说明：

无

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

无

- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

无

## 3、 在合营安排或联营企业中的权益

无

## 4、 重要的共同经营

无

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、 其他

无

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管

理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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、市场风险

#### 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

#### 2) 价格风险

本公司的销售根据合同定价，合同签订后价格不发生变化，受价格变动影响风险较小。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截至 2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额（货币资金、应收账款）。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动风险为在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

#### （二）金融资产转移

无

#### （三）金融资产与金融负债的抵销

无

## 九、公允价值的披露

不适用

## 十、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>
上海科菲实业有限公司	上海	实业投资等	2000 万元	34.15	34.15

本企业最终控制方是 邓涛。

## 2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

## 3、 本公司合营和联营企业情况

无

## 4、 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
嘉兴科菲投资有限公司	实际控制人控制的公司
绵阳市富乐源紧固件制造有限责任公司	实际控制人兄弟控制的公司

## 5、 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

公司股东邓涛为公司向浦发银行贷款提供保证，担保债权最高余额为 2000 万元，保证期限自 2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 20 日。

### (5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员报酬

无

(7) 其他关联交易

无

**6、 关联方应收应付款项**

无

**7、 关联方承诺**

无

**8、 其他**

无

**十一、 股份支付**

不适用

**十二、 承诺及或有事项**

**1、 重大承诺事项**

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

**2、 或有事项**

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无重大或有事项。

**3、 其他**

无

**十三、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

无

**2、 利润分配情况**

无

**3、 销售退回**

无

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十四、其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

不适用

**2、 债务重组**

不适用

**3、 资产置换**

不适用

**4、 年金计划**

不适用

**5、 终止经营**

不适用

**6、 分部信息**

不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要事项**

不适用

**8、 其他**

无

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

**1、 应收账款**

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,733,566.00	100.00	5,689,931.20	11.68	43,043,634.80
组合 1:	—	—	—	—	—
组合 2:	48,733,566.00	100.00	5,689,931.20	11.68	43,043,634.80
组合小计	48,733,566.00	100.00	5,689,931.20	11.68	43,043,634.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	<u>48,733,566.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,689,931.20</u>	<u>11.68</u>	<u>43,043,634.80</u>

(2) 续上表:

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	0	—	0	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,143,946.00	100.00	6,665,126.10	11.66	50,478,819.90
组合 1:	—	—	—	—	—
组合 2:	57,143,946.00	100.00	6,665,126.10	11.66	50,478,819.90
组合小计	57,143,946.00	100.00	6,665,126.10	11.66	50,478,819.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	<u>57,143,946.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,665,126.10</u>	<u>11.66</u>	<u>50,478,819.90</u>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

无

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,676,140.00	1,633,807.00	5%
1 至 2 年	4,257,800.00	425,780.00	10%
2 至 3 年	7,564,896.00	1,512,979.20	20%
3 至 5 年	4,234,730.00	2,117,365.00	50%
5 年以上	—	—	—
合计	<u>48,733,566.00</u>	<u>5,689,931.20</u>	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期转回坏账准备金额 975,194.90 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	坏账准备	比例
天津市茂联科技有限公司	10,781,000.00	539,050.00	22.12%
中国轻工业长沙工程有限公司	9,100,000.00	455,000.00	18.67%
中国金城黄金物资总公司	6,910,680.00	1,382,136.00	14.18%
郴州市金贵银业股份有限公司	5,964,000.00	298,200.00	12.24%
潞城市洺瑞再生资源开发有限公司	3,731,970.00	1,865,985.00	7.66%
合计	<u>36,487,650.00</u>	<u>4,540,371.00</u>	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

(7) 其他说明:

无

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	838,786.45	100.00	2,654.50	0.3	836,131.95
组合 1:	—	—	—	—	—
组合 2:	838,786.45	100.00	2,654.50	0.3	836,131.95
组合小计	838,786.45	100.00	2,654.50	0.3	836,131.95
单项金额不重大但单独计提坏	—	—	—	—	—

账准备的其他应收款

合计 838,786.45 100.00 2,645.50 0.3 836,131.95

续上表:

类别			期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,045.00	100.00	3,004.50	5.00	57,040.50
组合 1:	—	—	—	—	—
组合 2:	60,045.00	100.00	3,004.50	5.00	57,040.50
组合小计	60,045.00	100.00	3,004.50	5.00	57,040.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	<u>60,045.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,004.50</u>	<u>5.00</u>	<u>57,040.50</u>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

母公司其他应收款账面金额为 838,786.45 元, 其中 785,741.45 元为应收子公司嘉兴华菲机械设备有限公司。故未提坏账准备。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,000.00	2,650.00	5%
1 至 2 年	45.00	4.50	10%
2 至 3 年	—	—	—
3 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	<u>53,045.00</u>	<u>2,654.50</u>	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年转回坏账准备 350.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况



款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	18,045.00	60,045.00
借款	35,000.00	
合计	<u>53,045.00</u>	<u>60,045.00</u>

## (5) (5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
赵欢、姚典文	员工	借款	35,000.00	1 年以内	65.98	1,750.00
湖南金福银 贵信息科技 有限公司	非关联方	押金	18,000.00	1 年以内	33.93	900.00
浙江嘉兴石 油分公司第 一发卡点	非关联方	押金	45.00	1-2 年	0.09	4.50
合计	--	--	<u>53,045.00</u>	--	<u>100.00</u>	<u>2,654.50</u>

## (6) 涉及政府补助的应收款项:

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## (9) 其他说明:

无

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000.00	—	1,200,000.00	1,200,000.00	—	1,200,000.00

对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	<u>1,200,000.00</u>	—	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>	—	<u>1,200,000.00</u>

**(2) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
嘉兴华菲机械设备有限公司	100,000.00	—	—	100,000.00	—	—
浙江科源环境科技有限公司	1,100,000.00	—	—	1,100,000.00	—	—
合计	<u>1,200,000.00</u>	—	—	<u>1,200,000.00</u>	—	—

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,316,282.04	3,813,041.00	32,264,871.92	20,004,403.11
其他业务	1,815,111.54	769,933.50	596,148.01	293,787.12
合计	<u>8,131,393.58</u>	<u>4,582,974.50</u>	<u>32,861,019.93</u>	<u>20,298,190.23</u>

**5、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
其他	—	—
合计	—	—

**十六、补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置损益	—	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	504,657.49	231,431.85
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年初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-9,319.93	14,075.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
减：所得税影响额	74,300.63	36,826.13
少数股东权益影响额（税后）	—	—

合计		<u>421,036.93</u>	<u>208,681.42</u>
----	--	-------------------	-------------------

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-9.81%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.64%	-0.17	-0.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

## 4、其他

无

## 十七、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 8 月 25 日由董事会通过及批准发布。

浙江科菲科技股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 25 日