

唐山曹妃甸海清源科技
有限公司
审 计 报 告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

电话：022-66220155

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号



审 计 报 告

立信中联审字(2015)D-0287号

唐山曹妃甸海清源科技有限公司:

我们审计了后附的唐山曹妃甸海清源科技有限公司(以下简称海清源公司)财务报表,包括2014年12月31日、2013年12月31日的合并及公司资产负债表,2014年度、2013年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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清源公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重

大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，海清源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海清源公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



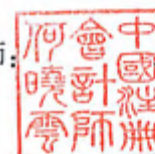
中国天津市

中国注册会计师：



董松

中国注册会计师：



何兴

二〇一五年二月二十四日



合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：唐山曹妃甸海清源科技有限公司

金额单位：元

项 目	附 注	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动资产：		—	—
货币资金	八、（一）	5,137,675.70	2,763,938.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	八、（二）	1,850,000.00	
应收账款	八、（三）	11,355,190.62	2,054,051.26
预付款项	八、（四）	10,269,091.42	4,950,389.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、（五）	2,890,593.28	6,448,254.14
存货	八、（六）	21,196,329.34	3,792,373.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	2,594,843.84	1,523,722.21
流动资产合计		55,293,724.20	21,532,730.09
非流动资产：		—	—
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	八、（八）	54,871,662.48	53,476,105.59
在建工程	八、（九）	16,170,229.78	5,090,550.32
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	八、（十）	29,760,458.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十一）	528,000.00	1,196,979.82
递延所得税资产	八、（十二）	2,646,584.26	1,700,202.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,976,935.26	61,463,837.97
资产总计		159,270,659.46	82,996,568.06

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

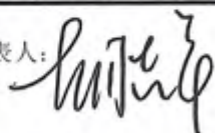
2014年12月31日

编制单位：唐山曹妃甸海清源科技有限公司

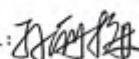
金额单位：元

项 目	附 注	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（十四）	8,557,123.18	23,257,085.57
预收款项	八、（十五）	635,134.22	341,000.00
应付职工薪酬	八、（十六）	670,834.72	398,629.98
应交税费	八、（十七）	1,024,550.76	19,227.37
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、（十八）	494,031.60	22,555,858.68
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,381,674.48	46,571,801.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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	八、（十九）	15,736,666.67	7,866,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,736,666.67	7,866,666.67
负 债 合 计		27,118,341.15	54,438,468.27
所有者权益：			
实收资本	八、（二十）	100,000,000.00	25,500,000.00
资本公积	八、（二十一）	41,573,872.61	8,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润	八、（二十二）	-9,421,554.30	-6,374,261.60
归属于母公司所有者权益合计		132,152,318.31	27,125,738.40
少数股东权益			1,432,361.39
所有者权益合计		132,152,318.31	28,558,099.79
负债和所有者权益总计		159,270,659.46	82,996,568.06

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2014年度

编制单位：唐山曹妃甸海清源科技有限公司

金额单位：元

项 目	附 注	2014年度	2013年度
一、营业收入	八、（二十三）	30,490,451.67	3,017,727.22
减：营业成本	八、（二十三）	21,467,370.45	2,065,541.17
营业税金及附加	八、（二十四）	10.49	21,110.35
销售费用	八、（二十五）	3,611,492.97	689,789.10
管理费用	八、（二十六）	10,074,887.89	5,846,843.70
财务费用	八、（二十七）	-18,716.25	502,060.60
资产减值损失	八、（二十八）	176,550.59	-167,470.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,821,144.47	-5,940,147.65
加：营业外收入	八、（二十九）	1,335,765.32	133,333.33
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	八、（三十）	12,811.28	292.25
其中：非流动资产处置损失	八、（三十）	12,811.28	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,498,190.43	-5,807,106.57
减：所得税费用	八、（三十一）	-270,055.70	-1,290,570.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,228,134.73	-4,516,536.39
归属于母公司所有者的净利润		-3,047,292.70	-4,348,897.78
少数股东损益		-180,842.03	-167,638.61
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		-	-
其中：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		-	-
其中：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			
六、综合收益总额		-3,228,134.73	-4,516,536.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,047,292.70	-4,348,897.78
归属于少数股东的综合收益总额		-180,842.03	-167,638.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	八、（三十二）	-0.05	-0.17
（二）稀释每股收益	八、（三十二）	-0.05	-0.17

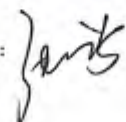
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2014年度

编制单位：唐山曹妃甸海清源科技有限公司

金额单位：元

项 目	附 注	2014年度	2013年度
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		24,084,333.24	1,783,036.70
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	八、（三十四）	579,319.32	26,383,417.40
经营活动现金流入小计		24,663,652.56	28,166,454.10
购买商品、接受劳务支付的现金		39,701,161.48	6,472,062.68
支付给职工以及为职工支付的现金		9,660,137.20	4,042,297.03
支付的各项税费		369,200.48	92,613.69
支付的其他与经营活动有关的现金	八、（三十五）	23,727,167.18	2,405,448.75
经营活动现金流出小计		73,457,666.34	13,012,422.15
经营活动产生的现金流量净额		-48,794,013.78	15,154,031.95
二、投资活动产生的现金流量：			
委托贷款			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		64,327,602.63	22,712,261.24
投资所支付的现金		19,677,646.75	
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,005,249.38	22,712,261.24
投资活动产生的现金流量净额		-84,002,249.38	-22,712,261.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		126,500,000.00	1,600,000.00
借款所收到的现金			12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	八、（三十六）	8,670,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		135,170,000.00	22,100,000.00
偿还债务所支付的现金			12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			494,807.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	12,994,807.00
筹资活动产生的现金流量净额		135,170,000.00	9,105,193.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,373,736.84	1,546,963.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,763,938.86	1,216,975.15
六、期末现金及现金等价物余额		5,137,675.70	2,763,938.86

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2014年度

2014年度

编制单位：浙江清源科技股份有限公司

项目

归属于母公司所有者权益

小计

少数股东权益

所有者权益合计

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	25,500,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-6,374,261.60	27,125,738.40	1,432,361.39	28,558,099.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	25,500,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-6,374,261.60	27,125,738.40	1,432,361.39	28,558,099.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,500,000.00	33,573,872.61	-	-	-	-3,047,292.70	105,026,579.91	-1,432,361.39	103,594,218.52
（一）综合收益总额						-3,047,292.70	-3,047,292.70	-180,842.03	-3,228,134.73
（二）所有者投入和减少资本	74,500,000.00	40,000,000.00	-	-	-	-	114,500,000.00	-1,600,000.00	112,900,000.00
1.所有者投入资本	74,500,000.00	40,000,000.00					114,500,000.00	-1,600,000.00	112,900,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转	-	-6,426,127.39	-	-	-	-	-6,426,127.39	348,480.64	-6,077,646.75
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		-6,426,127.39					-6,426,127.39	348,480.64	-6,077,646.75
四、本年年末余额	100,000,000.00	41,573,872.61	-	-	-	-9,421,554.30	132,152,318.31	-	132,152,318.31

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2014年度

项 目	2013年度							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	25,500,000.00	8,000,000.00				-2,025,363.82	31,474,636.18		31,474,636.18
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	25,500,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-2,025,363.82	31,474,636.18	-	31,474,636.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-4,348,897.78	-4,348,897.78	1,432,361.39	-2,916,536.39
（一）综合收益总额						-4,348,897.78	-4,348,897.78	-167,638.61	-4,516,536.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
1.所有者投入资本								1,600,000.00	1,600,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									
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									
四、本年年末余额	25,500,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-6,374,261.60	27,125,738.40	1,432,361.39	28,558,099.79

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

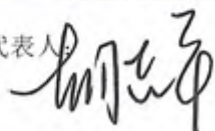
2014年12月31日

编制单位：唐山曹妃甸海清源科技有限公司

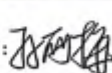
金额单位：元

项 目	附 注	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动资产：			
货币资金		4,391,969.68	1,396,929.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		1,850,000.00	
应收账款		11,456,866.58	
预付款项		10,124,554.98	4,928,152.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,622,339.14	5,921,829.86
存货		17,190,663.39	2,873,446.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,218,516.85	1,361,010.77
流动资产合计		49,854,910.62	16,481,368.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,037,116.11	2,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		54,608,121.90	53,188,131.35
在建工程		16,183,916.39	5,090,550.32
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		29,760,458.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		528,000.00	1,196,979.82
递延所得税资产		1,903,680.95	1,237,741.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,021,294.09	63,113,402.76
资产总计		174,876,204.71	79,594,771.37

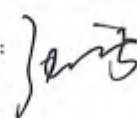
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

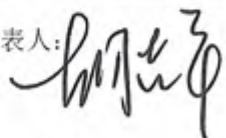
2014年12月31日

编制单位：唐山曹妃甸海清源科技有限公司

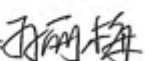
金额单位：元

项 目	附 注	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动负债：		—	—
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		8,302,169.11	22,741,502.25
预收款项		1,013,581.43	150,234.00
应付职工薪酬		524,562.05	252,368.37
应交税费		1,028,220.43	15,362.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,469,955.87	27,528,780.81
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,338,488.89	50,688,247.65
非流动负债：		—	—
长期借款			
应付债券			
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		15,736,666.67	7,866,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,736,666.67	7,866,666.67
负 债 合 计		40,075,155.56	58,554,914.32
所有者权益：		—	—
实收资本		100,000,000.00	25,500,000.00
资本公积		39,959,469.36	
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润		-5,158,420.21	-4,460,142.95
所有者权益合计		134,801,049.15	21,039,857.05
负债和所有者权益总计		174,876,204.71	79,594,771.37

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

2014年度

编制单位：唐山曹妃甸海清源科技有限公司

金额单位：元

项 目	附 注	2014年度	2013年度
一、营业收入		29,744,160.04	1,683,958.17
减：营业成本		21,777,642.00	584,621.37
营业税金及附加		10.49	-
销售费用		1,932,808.43	146,682.19
管理费用		8,454,910.08	4,783,612.60
财务费用		-25,892.64	498,917.82
资产减值损失		-388,738.98	-186,039.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,006,579.34	-4,143,835.90
加：营业外收入		1,331,500.00	133,333.33
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		12,811.28	120.00
其中：非流动资产处置损失		12,811.28	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-687,890.62	-4,010,622.57
减：所得税费用		10,386.64	-914,826.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-698,277.26	-3,095,796.01
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		-	-
其中：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		-	-
其中：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			
六、综合收益总额		-698,277.26	-3,095,796.01

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

现金流量表

2014年度

编制单位：唐山曹妃甸海清源科技有限公司

金额单位：元

项 目	附 注	2014年度	2013年度
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		22,184,434.75	2,184,394.44
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		8,885,949.61	25,260,522.63
经营活动现金流入小计		31,070,384.36	27,444,917.07
购买商品、接受劳务支付的现金		36,798,811.44	4,256,261.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,253,159.27	2,748,279.09
支付的各项税费		363,821.28	300.00
支付的其他与经营活动有关的现金		22,907,628.68	1,863,855.82
经营活动现金流出小计		67,323,420.67	8,868,696.46
经营活动产生的现金流量净额		-36,253,036.31	18,576,220.61
二、投资活动产生的现金流量：			
委托贷款			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		64,247,276.79	22,603,852.81
投资所支付的现金		19,677,646.75	2,400,000.00
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,924,923.54	25,003,852.81
投资活动产生的现金流量净额		-83,921,923.54	-25,003,852.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		114,500,000.00	
借款所收到的现金			12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		8,670,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		123,170,000.00	20,500,000.00
偿还债务所支付的现金			12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			494,807.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	12,994,807.00
筹资活动产生的现金流量净额		123,170,000.00	7,505,193.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,995,040.15	1,077,560.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,396,929.53	319,368.73
六、期末现金及现金等价物余额		4,391,969.68	1,396,929.53

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：唐山曹妃甸海清源科技有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	2014年度					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	25,500,000.00	-	-	-	-	-4,460,142.95
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	25,500,000.00	-	-	-	-	-4,460,142.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,500,000.00	39,959,469.36	-	-	-	-698,277.26
（一）综合收益总额						-698,277.26
（二）所有者投入和减少资本	74,500,000.00	40,000,000.00	-	-	-	-
1.所有者投入资本	74,500,000.00	40,000,000.00				
2.股份支付计入所有者权益的金额						
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						
2.对所有者的分配						
3.其他						
（四）所有者权益内部结转	-	-40,530.64	-	-	-	-40,530.64
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		-40,530.64				
四、本年年末余额	100,000,000.00	39,959,469.36	-	-	-	-5,158,420.21
						-40,530.64
						134,801,049.15

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

所有者权益变动表

编制单位：唐山曹妃甸海清源科技有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	2013年度					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	25,500,000.00					-1,364,346.94
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年年初余额	25,500,000.00	-	-	-	-	-1,364,346.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-3,095,796.01
（一）综合收益总额						-3,095,796.01
（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						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						-
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						-
四、本年年末余额	25,500,000.00	-	-	-	-	-4,460,142.95
						21,039,857.05

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐山曹妃甸海清源科技有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

唐山曹妃甸海清源科技有限公司(以下简称“海清源公司”或“本公司”)系于2012年3月27日经唐山市工商行政管理局批准由自然人股东胡志军、崔爱军、张明铎、王银柱、徐晓函、闫振胜、张歧共同出资设立的有限责任公司, 取得的企业法人营业执照注册号为130298000005235号。设立时出资时间为2012年3月23日, 业经河北天佳会计师事务所有限公司审验, 并出具(冀天佳验设字[2012]第073号)验资报告予以验证。成立时法定代表人为胡志军。公司设立后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
胡志军	2,820.00	47.00	650.00	25.49
张明铎	900.00	15.00	900.00	35.30
闫振胜	600.00	10.00	100.00	3.92
崔爱军	420.00	7.00	50.00	1.96
王银柱	420.00	7.00	400.00	15.69
徐晓函	420.00	7.00	250.00	9.80
张歧	420.00	7.00	200.00	7.84
合计	6,000.00	100.00	2,550.00	100.00

2014年1月19日海清源公司股东会作出决议, 崔爱军将其持有7.00%的股权转让给闫振胜。

本次股权变更完成后, 公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
胡志军	2,820.00	47.00	650.00	25.49
闫振胜	1,020.00	17.00	150.00	5.88
张明铎	900.00	15.00	900.00	35.30
王银柱	420.00	7.00	400.00	15.69
徐晓函	420.00	7.00	250.00	9.80
张歧	420.00	7.00	200.00	7.84
合计	6,000.00	100.00	2,550.00	100.00

2014年4月5日，海清源公司做出股东会决议，同意：1) 胡志军将持有公司16.90%的股份共1014万元出资额转让给戴鸿君、张强、张会欣、张志新、张宁、张燕民、贾玉玲、王少山、王玲9人。其中：转让给戴鸿君150万，占注册资本的2.50%；转让给张强120万，占注册资本的2.00%；转让给张会欣100万，占注册资本的1.67%；转让给张志新100万，占注册资本的1.67%；转让给张宁100万，占注册资本的1.67%；转让给张燕民200万，占注册资本的3.33%；转让给贾玉玲100万，占注册资本的1.66%；转让给王少山120万，占注册资本的2.00%；转让给王玲24万，占注册资本的0.40%；2) 同意闫振胜将持有公司11.62%的股份共697万元出资额转让给王玲、何秀英2人，其中：转让给王玲688万，占注册资本的11.47%；转让给何秀英9万，占注册资本的0.15%。3) 同意徐晓函将持有公司4.80%的股份共288万元出资额转让给何秀英；4) 同意王银柱将持有公司2.02%的股份共121万元出资额转让给何秀英；5) 同意张歧将持有公司3.10%的股份共186万元出资额转让给张珈瑗；6) 同意张明铎将持有公司1.27%的股份共76万元出资额转让给张珈瑗；7) 同意王银柱将持有公司3.05%的股份共183万元出资额转让给张珈瑗。

2014年4月5日，海清源公司做出股东会决议，同意胡志军认缴1806万元，占出资比例30.10%；张明铎认缴824万元，占出资比例13.73%；闫振胜认缴323万元，占出资比例5.38%；张歧认缴234万元，占出资比例3.90%；王银柱认缴116万元，占出资比例1.93%；徐晓函认缴132万元，占出资比例2.20%；王玲认缴712万元，占出资比例11.87%；何秀英认缴418万元，占出资比例6.97%；张珈瑗认缴445万元，占出资比例7.42%；戴鸿君认缴150万元，占出资比例2.50%；张会欣认缴100万元，占出资比例1.67%；张强认缴120万元，占出资比例2.00%；张志新认缴100万元，占出资比例1.67%；张宁认缴100万元，占出资比例1.67%；张燕民认缴200万元，占出资比例3.33%；贾玉玲认缴100万元，占出资比例1.66%；王少山认缴120万元，占出资比例2.00%。

业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审验，并出具立信中联验字（2015）III-0002号验资报告予以验证，本次增资和股权变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例%
胡志军	1,806.00	30.10
张明铎	824.00	13.73
王玲	712.00	11.87
张珈瑗	445.00	7.42
何秀英	418.00	6.97
闫振胜	323.00	5.38
张歧	234.00	3.90

张燕民	200.00	3.33
戴鸿君	150.00	2.50
徐晓函	132.00	2.20
张强	120.00	2.00
王少山	120.00	2.00
王银柱	116.00	1.93
张会欣	100.00	1.67
张志新	100.00	1.67
张宁	100.00	1.67
贾玉玲	100.00	1.66
合计	6,000.00	100.00

2014年4月14日海清源公司与黄俊久签订《股权投资协议书》，《股权投资协议书》约定黄俊久以现金5000万元对海清源公司进行增资，其中增加实收资本1,000万元，其余4,000万元计入海清源公司资本公积。

2014年4月17日，海清源公司做出股东会决议，同意黄俊久对海清源公司增资1,000万元。业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审验，并出具立信中联验字（2015）III-0003号验资报告予以验证，本次增资变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例%
胡志军	1,806.00	25.80
黄俊久	1,000.00	14.29
张明铎	824.00	11.77
王玲	712.00	10.17
张珈瑗	445.00	6.36
何秀英	418.00	5.97
闫振胜	323.00	4.61
张歧	234.00	3.34
张燕民	200.00	2.86
戴鸿君	150.00	2.14
徐晓函	132.00	1.89
张强	120.00	1.71
王少山	120.00	1.71
王银柱	116.00	1.66

张会欣	100.00	1.43
张志新	100.00	1.43
张宁	100.00	1.43
贾玉玲	100.00	1.43
合计	7,000.00	100.00

2014年9月20日，海清源公司做出股东会决议，同意：1）张强同意将持有公司1.17%的股份共120万元出资额转让给胡志军。2）闫振胜同意将持有公司4.61%的股份共323万元出资额转让给闫晓宙。3）张歧同意将持有公司3.34%的股份共234万元出资额转让给张珈瑗。4）戴鸿君同意将持有公司2.14%的股份共150万元出资额转让给张志新。本次股权变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例%
胡志军	1,926.00	27.50
黄俊久	1,000.00	14.29
张明铎	824.00	11.77
王玲	712.00	10.17
张珈瑗	679.00	9.70
何秀英	418.00	5.97
闫晓宙	323.00	4.61
张燕民	200.00	2.86
徐晓函	132.00	1.89
王少山	120.00	1.71
王银柱	116.00	1.66
张会欣	100.00	1.43
张志新	250.00	3.57
张宁	100.00	1.43
贾玉玲	100.00	1.43
合计	7,000.00	100.00

2014年9月20日，海清源公司做出股东会决议，同意胡志军增资1,380万元，闫晓宙增资300万元，何秀英增资600万元，张珈瑗增资300万元，王银柱增资240万元，徐晓函增资180万元。业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审验，并出具立信中联验字（2015）III-0004号验资报告予以验证，本次增资和股权变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例%
胡志军	3,306.00	33.06

何秀英	1,018.00	10.18
黄俊久	1,000.00	10.00
张珈瑗	979.00	9.79
张明铎	824.00	8.24
闫晓宙	623.00	6.23
王银柱	356.00	3.56
徐晓函	312.00	3.12
王 玲	712.00	7.12
张志新	250.00	2.50
张会欣	100.00	1.00
张 宁	100.00	1.00
张燕民	200.00	2.00
贾玉玲	100.00	1.00
王少山	120.00	1.20
合计	10,000.00	100.00

2014年12月16日，海清源公司做出股东会决议，同意：1) 股东张珈瑗同意将持有公司9.79%的股份共979万元出资额转让给尹晓娟。2) 股东王玲同意将持有公司7.12%的股份共712万元出资额转让给胡志军。3) 股东张会欣同意将持有公司1.00%的股份共100万元出资额转让给张明铎。4) 股东何秀英同意将持有公司10.18%的股份共1,018万元出资额转让给张明铎。

截止至2014年12月31日，海清源公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例%
胡志军	4,018.00	40.18
张明铎	1,942.00	19.42
黄俊久	1,000.00	10.00
尹晓娟	979.00	9.79
闫晓宙	623.00	6.23
王银柱	356.00	3.56
徐晓函	312.00	3.12
张志新	250.00	2.50
张 宁	100.00	1.00
张燕民	200.00	2.00
贾玉玲	100.00	1.00

王少山	120.00	1.20
合计	10,000.00	100.00

公司法定代表人：胡志军

公司行业性质：生态保护和环境治理业

公司经营范围：反渗透膜与超滤膜及其配件的开发、生产、销售；反渗透膜及超滤膜应用技术的开发、咨询与服务；进出口业务（法律法规限制的除外）

注册地址：曹妃甸工业区装备制造产业园区

（二）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 2 月 24 日批准报出。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础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 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况、以及 2014 年度、2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期

被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（七）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1）发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

原材料领用时按移动加权平均法计价。

库存商品及发出商品发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢

价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4	5.00	23.75
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.66

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企

业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十三）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

（十五）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，

非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

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、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形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，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导

致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十九）收入

商品销售：按照合同或协议约定，在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方后，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

（二十）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（二十一）政府补助

1、 分类

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

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，

在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异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：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（二十三）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）等八项准则，本次列报未涉及按照相关准则中的衔接规定所进行的追溯调整。

（二）关于会计估计变更

本期无会计估计变更。

（三）关于重要前期差错更正

本期无重要前期差错更正。

六、税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；	17
营业税	应税营业收入	3
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

说明：曹妃甸海清源（上海）环保设备销售有限公司城市建设税税率为 5%

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	浩海清源（北京）科技有限公司	1	境内非金融子企业	北京市	北京市	产品销售	200 万元	100%	100%	200 万元	投资设立
2	曹妃甸海清源（上海）环保设备销售有限公司	1	境内非金融子企业	上海市	上海市	产品销售	200 万元	100%	100%	200 万元	投资设立
3	唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司	1	境内非金融子企业	河北省唐山市	河北省唐山市	设备销售、工程施工	2000 万元	100%	100%	2000 万元	同一控制下的企业合并

2、本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司	2014.12.31	18,037,116.11	18,077,646.75	胡志军	2,276,597.16	-457,831.66	205,915.01	-11,780,577.30

(三) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

项 目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	持股比例	金额	持股比例	金额	持股比例	金额	持股比例
浩海清源（北京）科技有限公司	1,200,000.00	60%	800,000.00	40%	--	--	2,000,000.00	100%
曹妃甸海清源（上海）环保设备销售有限公司	1,200,000.00	60%	800,000.00	40%	--	--	2,000,000.00	100%

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	2014.12.31	2013.12.31
现金：	10,904.96	55,318.74
其中：人民币	10,904.96	55,318.74
银行存款：	5,126,770.74	2,708,620.12
其中：人民币	5,126,770.74	2,708,620.12
其他货币资金：	--	--
其中：人民币	--	--
合 计	5,137,675.70	2,763,938.86

说明：截止至 2014 年 12 月 31 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

(二) 应收票据

种 类	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	1,850,000.000	--

说明：截止至 2014 年 12 月 31 日已背书未到期应收票据共计 1,350,000.00 元。

(三) 应收账款

种 类	2014. 12. 31				2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	12,089,956.40	100.00	734,765.78	6.08	2,210,446.40	100.00	156,395.14	7.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	12,089,956.40	--	734,765.78	--	2,210,446.40	--	156,395.14	--

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2014. 12. 31			2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,359,510.00	5.00%	517,975.50	1,292,990.00	5.00	64,649.50
1 至 2 年	1,292,990.00	10.00%	129,299.00	917,456.40	10.00	91,745.64
2 至 3 年	437,456.40	20.00%	87,491.28	--	--	--
合 计	12,089,956.40	--	734,765.78	2,210,446.40	--	156,395.14

2、截止至 2014 年 12 月 31 日应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、期末应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31 余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市汜激膜科技有限公司	非关联方	2,762,260.00	1 年以内 (含 1 年)	22.85
杭州海纳环保技术有限公司瓶窑分公司	非关联方	2,331,971.00	1 年以内 (含 1 年)	19.29
上海善若纯水设备有限公司	非关联方	1,887,500.00	1 年以内 (含 1 年)	15.61
中铁九局集团第四工程有限公司	非关联方	1,730,446.40	1 至 3 年	14.31
镇江市惠灵顿膜业有限公司	非关联方	1,505,000.00	1 年以内	12.45

			(含1年)	
合 计	--	10,217,177.40	--	84.51

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,511,726.07	92.62	--	4,883,078.35	98.64	--
1 至 2 年	690,054.05	6.72	--	67,311.30	1.36	--
2 至 3 年	67,311.30	0.66	--	--	--	--
合 计	10,269,091.42	100.00	--	4,950,389.65	100.00	--

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2014.12.31	账龄	未结算的原因
唐山曹妃甸海清源科技有限公司	高建军	56,311.30	2 至 3 年	施工项目未完成
唐山曹妃甸海清源科技有限公司	徐兵	200,000.00	1 至 2 年	施工项目未完成
唐山曹妃甸海清源科技有限公司	赵学军	475,111.65	2 年以内	施工项目未完成
合 计		731,422.95	--	--

3、截止至 2014 年 12 月 31 日预付账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、期末预付账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2014.12.31 余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
唐山时代建筑工程有限责任公司	非关联方	1,600,000.00	1 年以内 (含 1 年)	15.58
秦皇岛合众工程管理咨询有限公司	非关联方	1,595,206.73	1 年以内 (含 1 年)	15.53
邹春河	非关联方	1,328,093.00	1 年以内 (含 1 年)	12.93
上海九骏新材料科技有限公司	非关联方	631,800.00	1 年以内 (含 1 年)	6.15
河北日朗建筑智能化工程有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.87
合计	--	5,655,099.73	--	55.06

(五) 其他应收款

种 类	2014. 12. 31				2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,049,955.72	100.00	159,362.44	5.23	7,009,436.63	--	561,182.49	8.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--				
合 计	3,049,955.72	--	159,362.44	--	7,009,436.63	--	561,182.49	--

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2014. 12. 31			2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,992,662.72	5.00	149,633.14	2,795,223.69	5.00	139,761.20
1 至 2 年	17,293.00	10.00	1,729.30	4,214,212.94	10.00	421,421.29
2 至 3 年	40,000.00	20.00	8,000.00	--	--	--
合 计	3,049,955.72	--	159,362.44	7,009,436.63	--	561,182.49

2、截止至 2014 年 12 月 31 日其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31 余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
唐山春华食品有限公司	非关联方	2,100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	68.85
戴鸿君	非关联方	357,746.45	1 年以内 (含 1 年)	11.73
黄吉春	非关联方	104,297.18	1 年以内 (含 1 年)	3.42
张宁	关联方	74,611.87	1 年以内 (含 1 年)	2.45
上海嘉亭荟房地产发展有限公司	非关联方	48,993.00	1 年以内 (含 1 年)	1.61
合 计	--	2,685,648.50	--	88.06

(六) 存货

1、存货分类

项 目	2014. 12. 31			2013. 12. 31		
	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	6,697,253.44	—	6,697,253.44	1,326,914.45	—	1,326,914.45
在产品	1,293,594.20	—	1,293,594.20	568,983.49	—	568,983.49
库存商品	12,736,600.07	—	12,736,600.07	1,896,476.03	—	1,896,476.03
发出商品	468,881.63	—	468,881.63	—	—	—
合 计	21,196,329.34	—	21,196,329.34	3,792,373.97	—	3,792,373.97

(七) 其他流动资产

项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
待抵扣增值税进项税	2,594,843.84	1,523,722.21

(八) 固定资产

项 目	2013. 12. 31	本年增加	本年减少	2014. 12. 31
一、账面原值合计:	54,492,130.01	5,399,363.90	38,700.00	59,852,793.91
其中: 房屋建筑物	34,867,222.61	1,804,660.90	—	36,671,883.51
运输设备	279,625.00	—	38,700.00	240,925.00
机器设备	18,132,295.58	3,245,845.03	—	21,378,140.61
办公设备及其他	1,212,986.82	348,857.97	—	1,561,844.79
二、累计折旧合计:	1,016,024.42	3,988,083.11	22,976.10	4,981,131.43
其中: 房屋建筑物	278,820.11	1,699,055.06	—	1,977,875.17
运输设备	75,045.66	66,405.36	22,976.10	118,474.92
机器设备	397,593.19	1,840,272.79	—	2,237,865.98
办公设备及其他	264,565.46	382,349.90	—	646,915.36
三、固定资产账面净值合计:	53,476,105.59	—	—	54,871,662.48
其中: 房屋建筑物	34,588,402.50	—	—	34,694,008.34
运输设备	204,579.34	—	—	122,450.08
机器设备	17,734,702.39	—	—	19,140,274.63
办公设备及其他	948,421.36	—	—	914,929.43
四、减值准备合计:	—	—	—	—
其中: 房屋建筑物	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—

项 目	2013. 12. 31	本年增加	本年减少	2014. 12. 31
机器设备	--	--	--	--
办公设备及其他	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计：	53,476,105.59	--	--	54,871,662.48
其中：房屋建筑物	34,588,402.50	--	--	34,694,008.34
运输设备	204,579.34	--	--	122,450.08
机器设备	17,734,702.39	--	--	19,140,274.63
办公设备及其他	948,421.36	--	--	914,929.43

说明：

1、截止至 2014 年 12 月 31 日本公司无已提足仍旧继续使用的固定资产。

2、暂时闲置的固定资产：无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5、期末持有待售的固定资产情况：无。

6、未办妥产权证书的情况：截止至 2014 年 12 月 31 日本公司尚有部分房屋建筑物未取得房产证，原值为 34,801,479.61 元。

（九）在建工程

项目名称	2013. 12. 31	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	2014. 12. 31
合 计	5,090,550.32	13,349,835.36	2,270,155.90	--	--	16,170,229.78
前十名小计	3,376,920.32	12,417,995.56	--	--	--	15,794,915.88
2 号生产线	--	4,752,136.84	--	--	自筹	4,752,136.84
3 号车间	1,242,540.00	3,504,851.67	--	--	自筹	4,747,391.67
5 号车间	938,050.16	1,107,220.65	--	--	自筹	2,045,270.81
6 号车间	911,370.16	863,705.65	--	--	自筹	1,775,075.81
海清源湖	193,640.00	1,168,465.80	--	--	自筹	1,362,105.80
污水处理	--	508,567.70	--	--	自筹	508,567.70
绿化	--	282,615.78	--	--	自筹	282,615.78
太阳能管灯	--	120,370.00	--	--	自筹	120,370.00

公司饮用水改造	--	110,061.47	--	--	自筹	110,061.47
4号车间	91,320.00	--	--	--	自筹	91,320.00

(十) 无形资产

项 目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
一、原价合计	--	30,061,069.42	--	30,061,069.42
其中：土地使用权	--	30,061,069.42	--	30,061,069.42
二、累计摊销合计	--	300,610.68	--	300,610.68
其中：土地使用权	--	300,610.68	--	300,610.68
三、无形资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：土地使用权	--	--	--	--
四、账面价值合计	--	--	--	29,760,458.74
其中：土地使用权	--	--	--	29,760,458.74

(十一) 长期待摊费用

项 目	2013.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014.12.31	其他减少的原因
北京研发中心装修	140,979.82	--	140,979.82	--	--	--
厂区物业及维护	1,056,000.00	--	528,000.00	--	528,000.00	--
合 计	1,196,979.82	--	668,979.82	--	528,000.00	--

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014.12.31		2013.12.31	
	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	100,325.08	401,300.30	178,491.00	713,963.99
可抵扣亏损	489,265.03	1,957,060.13	1,469,181.07	5,876,724.30
当期应税递延收益	1,867,500.00	7,470,000.00	--	--
未实现销售利润	189,494.15	757,976.61	52,530.17	210,120.67
合计	2,646,584.26	10,586,337.04	1,700,202.24	6,800,808.96

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
资产减值准备	492, 827. 92	3, 613. 64
可抵扣亏损	1, 526, 166. 48	390, 645. 09

4、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	2014. 12. 31	2013. 12. 31
2018	390, 645. 09	390, 645. 09
2019	1, 135, 521. 39	--
合计	1, 526, 166. 48	390, 645. 09

(十三) 资产减值准备

项 目	2013. 1. 1	本期增加	本期减少		2013. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备	885, 047. 68	--	167, 470. 05	--	717, 577. 63

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少		2014. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备	717, 577. 63	176, 550. 59	--	--	894, 128. 22

(十四) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账 龄	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1 年以内 (含 1 年)	2, 435, 262. 44	23, 047, 515. 42
1-2 年 (含 2 年)	6, 104, 448. 05	209, 570. 15
2-3 年 (含 3 年)	17, 412. 69	--
合 计	8, 557, 123. 18	23, 257, 085. 57

2、截止至 2014 年 12 月 31 日应付账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末应付账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31 余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
北京京华通钢结构工程有限公司	非关联方	1, 863, 768. 00	1-2 年 (含 2 年)	21. 78

秦皇岛市伯联建筑安装装饰工程有限公司	非关联方	1,658,111.00	1-2年(含2年)	19.38
秦皇岛市滨庆电器商贸有限公司	非关联方	1,141,180.00	1-2年(含2年)	13.34
秦皇岛市美城建筑工程有限公司	非关联方	840,000.00	1-2年(含2年)	9.82
无锡宏瑞机器制造有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内(含1年)	3.51
合计	--	5,803,059.00	--	67.83

(十五) 预收款项

项 目	2014.12.31	2013.12.31
1年以内(含1年)	635,134.22	341,000.00

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	2013.12.31	本年增加额	本年减少额	2014.12.31
一、短期薪酬	398,629.98	9,488,409.15	9,216,204.41	670,834.72
二、离职后福利-设定提存计划	--	501,678.16	501,678.16	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	398,629.98	9,990,087.31	9,717,882.57	670,834.72

2、短期薪酬列示:

项 目	2013.12.31	本年增加额	本年减少额	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	398,629.98	8,463,539.90	8,191,335.16	670,834.72
2、职工福利费	--	715,420.94	715,420.94	--
3、社会保险费	--	235,496.31	235,496.31	--
其中: 医疗保险费	--	195,147.08	195,147.08	--
工伤保险费	--	20,228.45	20,228.45	--
生育保险费	--	20,120.78	20,120.78	--
4、住房公积金	--	73,952.00	73,952.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	398,629.98	9,488,409.15	9,216,204.41	670,834.72

3、设定提存计划列示：

项 目	2013. 12. 31	本年增加额	本年减少额	2014. 12. 31
1、基本养老保险	--	460,198.14	460,198.14	--
2、失业保险费	--	41,480.02	41,480.02	--
合计	--	501,678.16	501,678.16	--

(十七) 应交税费

项 目	2013. 12. 31	本期应交	本期已交	2014. 12. 31
企业所得税	--	676,326.32	8,336.71	667,989.61
城市维护建设税	--	6.12	--	6.12
土地使用税	--	688,615.79	356,180.58	332,435.21
个人所得税	19,227.37	160,597.84	155,709.76	24,115.45
教育费附加	--	2.62	--	2.62
地方教育费附加	--	1.75	--	1.75
合 计	19,227.37	1,525,550.44	520,227.05	1,024,550.76

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账 龄	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1 年以内 (含 1 年)	360,902.54	16,557,057.22
1-2 年 (含 2 年)	112,469.06	5,998,801.46
2-3 年 (含 3 年)	20,660.00	--
合 计	494,031.60	22,555,858.68

2、截止至 2014 年 12 月 31 日其他应付款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末应付账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31 余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
冀北电力有限公司唐山供电公司	非关联方	214,649.10	1 年以内 (含 1 年)	43.45
唐山百川工业服务有限公司	非关联方	87,600.00	1-2 年 (含 2 年)	17.73
孙彦男	非关联方	51,569.70	1 年以内 (含 1 年)	10.44

唐山市路南天德家具城	非关联方	27,060.00	1年以内 (含1年)	5.48
秦皇岛市第三建筑工程公司	非关联方	20,000.00	2年以内	4.05
合计	--	400,878.80		81.15

4、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账 龄	未偿还原因
唐山百川工业服务有限公司	87,600.00	1-2年(含2年)	资金拆借未归还

(十九) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
1、2012年均衡转移支付资金	7,866,666.67	--	800,000.00	7,066,666.67	高性能反渗透膜产业化
2、唐山市工业企业技术改造专项资金	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	支持生产线改造资金
3、政府扶持资金	--	7,470,000.00	--	7,470,000.00	扶持资金
4、省级科技计划项目	--	200,000.00		200,000.00	科技计划项目
合 计	7,866,666.67	8,670,000.00	800,000.00	15,736,666.67	--

说明:

1、河北省财政厅发布【冀财预(2012)336号】文件,关于下达2012年部分均衡转移支付资金的通知,通知要求海清源公司将拨付资金800万元用于高性能反渗透膜产业化的项目建设,该项政府补助属于与资产相关政府补助,本期摊销金额800,000.00元计入营业外收入。

2、河北省唐山市财政局发布【唐工信规划[2014]144号】文件,关于下达2014年唐山市工业企业技术改造专项资金项目投资计划的通知,通知要求海清源公司将拨付资金100万元用于反渗透膜制造及环保产业工程装备制造的技改扩建项目,该项政府补助属于与资产相关政府补助,本期摊销金额0.00元。

3、河北省唐山市曹妃甸工业区财政局发布【唐曹工财政预[2014]341号】、文件,关于财政扶持资金的通知,通知要求向海清源公司拨付747万元用于扶持企业发展,该项政府补助属于与资产相关政府补助,本期摊销金额0.00元。

4、河北省唐山市科技局及财政局发布【唐科计[2014]16号】文件,关于下达2014年唐山市科

学与技术研究发展计划项目及经费的通知，通知要求海清源公司将拨付资金 20 万元用于高性能海水淡化项目产业化研究，该项政府补助属于与资产相关政府补助，本期摊销金额 0.00 元。

（二十）实收资本

投资者名称	2013. 12. 31		本期增加	本期减少	2014. 12. 31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	25,500,000.00	100.00	116,140,000.00	41,640,000.00	100,000,000.00	100.00
胡志军	6,500,000.00	25.49	33,680,000.00	--	40,180,000.00	40.18
张明锋	9,000,000.00	35.29	11,180,000.00	760,000.00	19,420,000.00	19.42
闫振胜	1,000,000.00	3.92	2,230,000.00	3,230,000.00	--	--
张歧	2,000,000.00	7.84	340,000.00	2,340,000.00	--	--
王银柱	4,000,000.00	15.69	2,400,000.00	2,840,000.00	3,560,000.00	3.56
徐晓函	2,500,000.00	9.80	1,800,000.00	1,180,000.00	3,120,000.00	3.12
崔爱军	500,000.00	1.96	--	500,000.00	--	--
王玲	--	--	7,120,000.00	7,120,000.00	--	--
何秀英	--	--	10,180,000.00	10,180,000.00	--	--
张珈媛	--	--	9,790,000.00	9,790,000.00	--	--
戴鸿君	--	--	1,500,000.00	1,500,000.00	--	--
张强	--	--	1,200,000.00	1,200,000.00	--	--
张会欣	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--
张志新	--	--	2,500,000.00	--	2,500,000.00	2.50
张宁	--	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1.00
张燕民	--	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2.00
贾玉玲	--	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1.00
王少山	--	--	1,200,000.00	--	1,200,000.00	1.20
黄俊久	--	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	10.00
闫晓宙	--	--	6,230,000.00	--	6,230,000.00	6.23
尹晓娟	--	--	9,790,000.00	--	9,790,000.00	9.79

说明：本年实收资本增减变动见附注一、公司基本情况

（二十一）资本公积

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
资本溢价	8,000,000.00	40,000,000.00	6,426,127.39	41,573,872.61

说明：

- 1、本期资本公积增加额 40,000,000.00 元为 2014 年 4 月 14 日海清源公司与黄俊久签订《股权投资协议书》，《股权投资协议书》约定黄俊久以现金 5,000 万元对海清源公司进行增资，其中增加实收资本 1,000 万元，其余 4,000 万元计入海清源公司资本公积资本溢价项下。
- 2、本期减少额中 6,077,646.75 为同一控制下子公司唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司合并产生。
- 3、本期减少额中 348,480.64 元购买子公司浩海清源（北京）科技有限公司及曹妃甸海清源（上海）环保设备销售有限公司少数股东权益实际支付成本与合并日账面净资产差额。

（二十二）未分配利润

项 目	2014 年度	2013 年度
本期期初余额	-6,374,261.60	-2,025,363.82
本期增加额	-3,047,292.70	-4,348,897.78
其中：本年净利润转入	-3,047,292.70	-4,348,897.78
本年减少额	--	--
本期期末余额	-9,421,554.30	-6,374,261.60

（二十三）营业收入、营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	30,230,067.05	21,341,083.89	3,017,727.22	2,065,541.17
产品销售	28,693,913.21	20,372,051.10	427,350.22	351,626.90
设备销售	1,536,153.84	969,032.79	1,960,377.00	1,113,914.27
工程	--	--	630,000.00	600,000.00
2. 其他业务小计	260,384.62	126,286.56	--	--
材料销售	260,384.62	126,286.56	--	--
合 计	30,490,451.67	21,467,370.45	3,017,727.22	2,065,541.17

（2）主营业务收入—按地区分类

地区名称	2014 年度	2013 年度
	营业收入	营业收入
华东地区	21,207,793.46	--

华南地区	5,288,717.94	--
华中地区	168,290.61	427,350.22
华北地区	2,488,201.74	630,000.00
东北地区	67,764.95	1,960,377.00
西北地区	97,999.99	--
境外地区	911,298.36	--
合 计	30,230,067.05	3,017,727.22

(3) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	2014 年度	
	金额	比例
杭州海纳环保技术有限公司	5,737,452.99	18.82%
深圳市拒激膜科技有限公司	4,798,290.60	15.74%
镇江市惠灵顿膜业有限公司	4,944,615.10	16.22%
上海善若纯水设备有限公司	3,832,050.78	12.57%
杭州海纳环保技术有限公司瓶窑分公司	3,173,479.49	10.41%
合 计	22,485,888.96	73.75%

客户名称	2013 年度	
	金额	比例
中铁九局集团有限公司	1,960,377.00	64.96%
湖州鼎泰净水科技有限公司	427,350.22	14.16%
机科发展科技股份有限公司	630,000.00	20.88%
合 计	3,017,727.22	100.00%

(二十四) 营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
营业税	--	18,900.00
城建税	6.12	1,131.87
教育费附加	2.62	647.09
地方教育费附加	1.75	431.39
合 计	10.49	21,110.35

(二十五) 销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
薪酬	1,473,657.78	392,417.05

广告宣传费	836,745.26	145,916.54
运费	495,906.64	15,095.52
差旅费	439,792.83	74,217.17
办公费	193,066.24	7,718.02
业务招待费	93,420.00	36,323.80
话费	43,667.33	12,526.00
折旧费	13,905.89	--
汽油费	10,825.00	1,155.00
邮费	7,416.00	820.00
水电费	2,185.00	--
意外险	855.00	--
材料费	50.00	3,000.00
包装费	--	600.00
合 计	3,611,492.97	689,789.10

(二十六) 管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
薪酬	2,954,140.99	1,982,956.41
研发费	2,332,514.67	2,158,446.39
折旧费	1,930,808.89	516,928.95
土地使用税	688,615.79	--
物业及厂区维护	544,498.46	278,908.60
办公费	406,020.55	235,556.81
无形资产摊销	300,610.68	--
水电费	221,147.40	83,031.40
差旅费	189,270.00	214,714.80
租赁及装修费	174,440.00	63,211.56
业务招待费	124,487.60	104,276.70
汽车支出	108,892.71	130,206.05
话费	59,744.25	48,424.02
运费	15,381.00	4,540.00
印花税	13,019.90	4,141.00
邮费	3,504.00	4,820.00
审计及认证费	3,000.00	7,000.00

意外險	2,550.00	1,235.00
維修費	1,090.00	1,490.00
其他	1,151.00	6,956.01
合 計	10,074,887.89	5,846,843.70

(二十七) 财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	--	494,807.00
减：利息资本化	--	--
减：利息收入	48,319.32	6,675.95
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损失	7,518.34	--
减：汇兑收益	--	--
手续费	22,084.73	13,929.55
合 計	-18,716.25	502,060.60

(二十八) 资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	176,550.59	-167,470.05

(二十九) 营业外收入

项 目	2014 年度	2013 年度
政府补助	1,331,000.00	133,333.33
其他	4,765.32	--
合 計	1,335,765.32	133,333.33

政府补助明细：

项 目	2014 年度	2013 年度
1、2012 年均衡转移支付资金	800,000.00	133,333.33
2、海水淡化项目资金	200,000.00	--
3、外经贸发展资金	32,000.00	--
4、企业发展资金	299,000.00	--
合 計	1,331,000.00	133,333.33

(三十) 营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	12,811.28	—
其中：固定资产处置损失	12,811.28	—
滞纳金	—	292.25
合 计	12,811.28	292.25

（三十一）所得税费用

项 目	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	676,326.32	
递延所得税调整	-946,382.02	-1,290,570.18
合 计	-270,055.70	-1,290,570.18

（三十二）非经常性损益、净资产收益率及每股收益

（一）报告期非经营性损益表

补充资料	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	12,811.28	—
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）	1,331,000.00	133,333.33
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-457,813.66	-844,053.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,765.32	-292.25
所得税影响额	330,738.51	33,260.28
少数股东权益影响额（税后）	1,600.00	-36.90
合计	532,801.87	-744,235.64

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

年度	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
2014 年度	归属于股东的净利润	-3.41	-0.05	-0.05
	扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	-4.01	-0.06	-0.06

2013 年度	归属于股东的净利润	-14.84	-0.17	-0.17
	扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	-12.30	-0.14	-0.14

（三十三）合并现金流量表

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。格式如下：

补充资料	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-3,228,134.73	-4,516,536.39
加：资产减值准备	176,550.59	-167,470.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,988,083.11	968,026.93
无形资产摊销	300,610.68	—
长期待摊费用摊销	668,979.82	545,959.67
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）	12,811.28	—
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）	—	494,807.00
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）	-946,382.02	-1,290,570.18
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）	-17,403,955.37	-3,631,576.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,088,730.86	24,737,698.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,473,846.28	-1,852,973.51
其他	-800,000.00	-133,333.33
经营活动产生的现金流量净额	-48,794,013.78	15,154,031.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,137,675.70	2,763,938.86
减：现金的期初余额	2,763,938.86	1,216,975.15

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	2,373,736.84	1,546,963.71

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	2014 年度	2013 年度
一、现金	5,137,675.70	2,763,938.86
其中：库存现金	10,904.96	55,318.74
可随时用于支付的银行存款	5,126,770.74	2,708,620.12
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	5,137,675.70	2,763,938.86

（三十四）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
与收益相关的政府补助	531,000.00	--
利息收入	48,319.32	6,675.95
非关联方往来款	--	11,751,995.55
股东往来款	--	14,105,878.68
员工借款及备用金	--	518,867.22
合计	579,319.32	26,383,417.40

（三十五）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
合并范围外关联方往来款	4,834,006.10	296,964.32
手续费	22,084.73	13,929.55
差旅费	629,062.83	288,931.97
办公费	603,081.78	244,190.95
待客费	217,607.60	140,600.50
通讯费	103,611.54	60,950.02
车辆支出	119,817.71	131,361.05
运费	62,106.52	13,389.00
水电费	223,332.40	83,031.40
中介机构费用	282,000.00	3,500.00

广告宣传费	845,521.52	145,916.54
研发费	725,631.47	869,534.63
房屋租赁及装修费	191,860.00	63,211.56
股东往来款	2,758,877.78	--
员工借款及备用金	221,976.46	--
非关联方往来款	11,813,670.66	--
其他	72,918.08	49,937.26
合计	23,727,167.18	2,405,448.75

(三十六) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
与资产相关的政府补助	8,670,000.00	8,000,000.00

九、或有事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无重大需披露的资产负债表日后事

十一、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方：

自然人股东	持股比例 (%)	户籍所在地	身份证号码
胡志军	40.18	河北省秦皇岛	130324196307110014
尹晓娟	9.79	河北省秦皇岛	130324196310050024

说明：尹晓娟为实际控制人胡志军之妻，股份合计 49.97%

(二) 不存在控制关系的关联方：

关联方名称 (姓名)	与本公司的关系
张明铎	本公司自然人股东
王银柱	本公司自然人股东
闫振胜	本公司自然人股东
张歧	本公司自然人股东

徐晓函	本公司自然人股东、监事
张宁	本公司自然人股东、高管
张志新	本公司自然人股东、高管
唐山曹妃甸海清源防腐工程技术有限公司	实际控制人所控制的公司
唐山曹妃甸海清源特种泵业有限公司	实际控制人所控制的公司
秦皇岛四通房地产开发有限公司	股东黄俊久实际控制的公司

说明：唐山曹妃甸海清源特种泵业有限公司截止至 2014 年 12 月 31 日已完成注销手续。

（三）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见附注七、企业合并及合并财务报表

（四）关联交易情况

1、出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
		金额（万元）	金额（万元）
秦皇岛四通房地产开发有限公司	产品销售	427,350.45	--

说明：上述关联交易价格以双方协议价格为准。

（五）应收、应付关联方款项情况。

1、应收关联方款项

项目	款项内容	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1、应收账款			
秦皇岛四通房地产开发有限公司	货款	250,000.00	--
2、其他应收款			
张宁	往来款	74,611.87	852,318.87
张志新	往来款	--	448,804.35
王银柱	往来款	--	884,000.00
徐晓函	往来款	--	668,000.00
张岐	往来款	--	1,100,000.00

小计		324,611.87	4,052,572.22
----	--	------------	--------------

2、应付关联方款项

项目	款项内容	2014. 12. 31	2013. 12. 31
其他应付款			
唐山曹妃甸海清源防腐工程技术有限公司	往来款	--	2,225,012.90
唐山曹妃甸海清源特种泵业有限公司	往来款	--	2,922,092.00
张明铎	往来款	--	3,960,000.00
胡志军	往来款	--	551,200.00
闫振胜	往来款	--	2,880,000.00
小计		--	12,538,304.90

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 货币资金

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
现金：	1,018.29	812.84
其中：人民币	1,018.29	812.84
银行存款：	4,390,951.39	1,396,116.69
其中：人民币	4,390,951.39	1,396,116.69
其他货币资金：	--	--
其中：人民币	--	--
合 计	4,391,969.68	1,396,929.53

说明：截止至 2014 年 12 月 31 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

(二) 应收账款

种 类	2014. 12. 31				2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	11,456,866.58	100.00	--	--	--	--	--	--

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	11,456,866.58	100.00	--	--	--	--	--	--

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	11,456,866.58	--	--	--	--	--

2、截止至 2014 年 12 月 31 日应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、期末应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
曹妃甸海清源(上海)环保设备销售有限公司	关联方	11,419,022.32	1 年以内	99.67
唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司	关联方	37,844.26	1 年以内	0.33
合计		11,456,866.58	--	100.00

(三) 其他应收款

种 类	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,767,062.94	100.00	144,723.80	5.23	6,455,292.64	100.00	533,462.78	8.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	2,767,062.94	100.00	144,723.80	--	6,455,292.64	100.00	533,462.78	--

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,719,649.94	5.00	135,982.50	2,241,079.70	5.00	112,041.49
1至2年	7,413.00	10.00	741.30	4,214,212.94	10.00	421,421.29
2至3年	40,000.00	20.00	8,000.00	--	--	--
合 计	2,767,062.94	--	144,723.80	6,455,292.64	--	533,462.78

2、截止至2014年12月31日其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
唐山春华食品有限公司	非关联方	2,100,000.00	1年以内(含1年)	75.89
戴鸿君	非关联方	357,746.45	1年以内(含1年)	12.93
黄吉春	非关联方	104,297.18	1年以内(含1年)	3.77
张宁	关联方	74,611.87	1年以内(含1年)	2.70
黄继伟	非关联方	44,556.75	1年以内(含1年)	1.61
合 计	--	2,681,212.25	--	96.90

(四) 存货

1、存货分类

项 目	2014.12.31			2013.12.31		
	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	5,909,975.07	--	5,909,975.07	1,283,048.22	--	1,283,048.22
在产品	--	--	--	292,960.22	--	292,960.22
库存商品	11,058,511.53	--	11,058,511.53	1,208,615.08	--	1,208,615.08
发出商品	222,176.79	--	222,176.79	88,822.63	--	88,822.63
合 计	17,190,663.39	--	17,190,663.39	2,873,446.15	--	2,873,446.15

(五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
对子公司投资	2,400,000.00	19,637,116.11	--	22,037,116.11

对合营企业投资	---		---	---
对联营企业投资	---		---	---
小 计	2,400,000.00	19,637,116.11	---	22,037,116.11
减：长期股权投资减值准备	---		---	---
合 计	2,400,000.00	19,637,116.11	---	22,037,116.11

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	2014.12.31	在被投资单位持股比例(%)	期末减值准备
合 计	—	22,037,116.11	2,400,000.00	19,637,116.11	22,037,116.11	---	---
一、子企业							
唐山曹妃甸海清源环境工程有限公司	成本法	18,037,116.11	—	18,037,116.11	18,037,116.11	100.00	---
浩海清源（北京）科技有限公司	成本法	2,000,000.00	1,200,000.00	800,000.00	2,000,000.00	100.00	---
曹妃甸海清源（上海）环保设备销售有限公司	成本法	2,000,000.00	1,200,000.00	800,000.00	2,000,000.00	100.00	---
二、合营企业							
三、联营企业							

（六）递延所得税资产

项 目	2014.12.31		2013.12.31	
	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	36,180.95	144,723.80	133,365.70	533,462.78
可抵扣亏损	---	---	1,104,375.57	4,417,502.29
当期应税递延收益	1,867,500.00	7,470,000.00	---	---
合计	1,903,680.95	7,614,723.80	1,237,741.27	4,950,965.07
递延所得税负债	---	---	---	---

（七）应付账款

账 龄	2014.12.31	2013.12.31
-----	------------	------------

1年以内(含1年)	2,235,833.31	22,732,128.25
1-2年(含2年)	6,062,861.80	9,374.00
2-3年(含3年)	3,474.00	--
合 计	8,302,169.11	22,741,502.25

(八) 营业收入、营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	29,743,305.34	21,776,912.11	1,683,958.17	584,621.37
产品销售	29,743,305.34	21,776,912.11	732,248.73	574,609.66
产品加工	--	--	951,709.44	10,011.71
2. 其他业务小计	854.70	729.89	--	--
材料销售	854.70	729.89	--	--
合 计	29,744,160.04	21,777,642.00	1,683,958.17	584,621.37

(九) 现金流量表

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。格式如下：

补充资料	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-698,277.26	-3,095,796.01
加：资产减值准备	-388,738.98	-186,039.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,883,323.61	904,567.42
无形资产摊销	300,610.68	--
长期待摊费用摊销	668,979.82	545,959.67
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）	12,811.28	--
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）	--	494,807.00
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）	-665,939.68	-914,826.56
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）	-14,317,217.24	-2,800,705.20

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,459,561.49	-3,051,025.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,210,972.95	26,812,613.03
其他	-800,000.00	-133,333.33
经营活动产生的现金流量净额	-36,253,036.31	18,576,220.61
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	4,391,969.68	1,396,929.53
减：现金的期初余额	1,396,929.53	319,368.73
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	2,995,040.15	1,077,560.80

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 2 月 24 日批准报出。



唐山曹妃甸海清源科技有限公司

二〇一五年二月二十四日

授 权 书

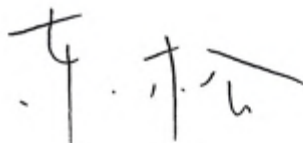
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）主任会计师李金才授权合伙人东松行使主任会计师在本所及北京分所审计、验资等业务报告及业务约定书的签字权，授权期限自2015年1月1日至2015年12月31日。

特此授权。

授权人：



被授权人：



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一四年十二月二十五日





营业执照

(副本)

注册号 120116000196660

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心
 南区1栋1门5017室-11
 执行事务合伙人 李金才
 成立日期 二〇一三年十月三十一日
 合伙期限 2013年10月31日至长期
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关的报告; 承办会计咨询、会计服务业务。



登记机关



2015 年 02 月 08 日



证书序号: NO. 019225

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限于出具报告使用

主任会计师: 李金才

办公场所: 天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心
南区 1 栋 1 门 5017 室-11

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010023

注册资本(出资额): 壹仟零叁拾万元

批准设立文号: 津财会(2013) 26 号

批准设立日期: 二〇一三年十月十四日

发证机关:

天津市财政局

二〇一五年二月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000134

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限于出具报告使用

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李金才

证书号: 46

发证时间: 二〇一五年十二月二十四日



证书有效期至: 二〇一五年十二月二十四日



姓 名 宋松

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1974-01-03

Date of birth

工作单位 上海鹏富会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 110105197401036114

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110000120122

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998 06 16
年 月 日

08 06 2000
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所有限公司

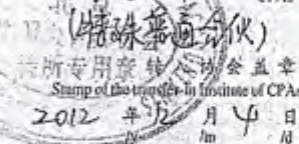
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所有限公司

事务所
CPAs



转出: 信永中和 2013.11.29
转入: 立信中联会计师事务所 2013.11.29

- 一、注册会计师执行业务，需要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书报还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



何晓云

姓 名 Full name

女

性 别 Sex

1974-7-13

出 生 日 期 Date of birth

王信和正信会计师事务所有限公司

工 作 单 位 Working unit

211021740713352

身 份 证 号 码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110001580039
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

北京注册会计师协会

2005-6-15



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



2011



2012



2013



2014



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出: 大信 2013.11.27
转入: 立信中联 2013.11.27

- 一、注册会计师执行业务时应当向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.