

天津霍普环保科技有限公司
审计报告及财务报表
(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止)

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—16 页
9、财务报表附注	17—69 页





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审 计 报 告

(2016)京会兴审字第 69000286 号

天津霍普环保科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津霍普环保科技有限公司（以下简称霍普科技公司）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有



效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，霍普科技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，公允反映了霍普科技公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京
二零一六年四月二十五日

中国注册会计师：



刘会林

中国注册会计师：



陈跃华

编制单位：天津霍普环保科技有限公司

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六（一）	235,702.27	1,755,863.94	130,160.79
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六（二）	49,500.00		
应收账款	六（三）	9,728,619.91	12,479,487.21	7,094,695.79
预付款项	六（四）	2,843,532.40	3,330,405.39	1,426,716.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六（五）	14,329,065.05	13,914,343.60	3,931,463.88
买入返售金融资产				
存货	六（六）	2,997,777.10	2,549,185.30	2,857,235.16
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				
流动资产合计		30,184,196.73	34,029,285.44	15,440,271.62
非流动资产：				
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	六（七）	784,494.61	848,773.52	974,879.40
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	六（八）	10,731,157.05	11,009,269.26	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六（十）	2,186,800.00	2,306,356.00	245,245.00
递延所得税资产	六（十一）	81,732.17	81,732.17	66,675.34
其他非流动资产				
非流动资产合计		13,784,183.83	14,246,130.95	1,286,799.74
资产总计		43,968,380.56	48,275,416.39	16,727,071.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：张悦欣

会计机构负责人：张悦欣

合并资产负债表（续）

编制单位：天津泰达环保科技股份有限公司

项目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	六（十一）	2,700,000.00	2,700,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六（十二）	2,436,611.88	3,131,730.38	1,666,020.48
预收款项	六（十四）	67,000.00	15,000.00	983,080.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六（十五）		11,102.00	
应交税费	六（十六）	305,610.93	1,525,202.15	352,052.73
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六（十七）	191,855.22	28,721.07	3,000,800.00
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		5,701,078.03	7,411,755.60	6,001,953.21
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		5,701,078.03	7,411,755.60	6,001,953.21
所有者权益：				
实收资本（股本）	六（十八）	31,711,110.00	31,711,110.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六（十九）	4,288,890.00	4,288,890.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六（二十）	484,704.11	484,704.11	70,849.85
一般风险准备				
未分配利润	六（二十一）	1,781,977.42	4,378,956.68	654,268.30
归属于母公司所有者权益合计		38,266,681.53	40,863,660.79	10,725,118.15
少数股东权益		621.00		
所有者权益合计		38,267,302.53	40,863,660.79	10,725,118.15
负债和所有者权益总计		43,968,380.56	48,275,416.39	16,727,071.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：天津恒普环保科技有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		234,883.53	1,755,863.94	130,160.79
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		49,500.00		
应收账款	十一（一）	9,728,619.91	12,479,487.21	7,094,695.79
预付款项		2,843,532.40	3,330,405.39	1,426,716.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一（二）	14,329,395.05	13,914,343.60	3,931,463.88
存货		2,997,777.10	2,549,185.30	2,857,235.16
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				
流动资产合计		30,183,707.99	34,029,285.44	15,440,271.62
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		781,204.01	848,773.52	974,879.40
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		10,731,157.05	11,009,269.26	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,186,800.00	2,306,356.00	245,245.00
递延所得税资产		81,732.17	81,732.17	66,675.34
其他非流动资产				
非流动资产合计		13,780,893.23	14,246,130.95	1,286,799.74
资产总计		43,964,601.22	48,275,416.39	16,727,071.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：天津普华环保科技有限公司

项目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,700,000.00	2,700,000.00	
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				
应付账款		2,434,099.88	3,131,730.38	1,666,020.48
预收款项		67,000.00	15,000.00	983,080.00
应付职工薪酬			11,102.00	
应交税费		305,610.93	1,525,202.15	352,052.73
应付利息				
应付股利				
其他应付款		191,855.22	28,721.07	3,000,800.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		5,698,566.03	7,411,755.60	6,001,953.21
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		5,698,566.03	7,411,755.60	6,001,953.21
所有者权益：				
股本		31,711,110.00	31,711,110.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,288,890.00	4,288,890.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		484,704.11	484,704.11	70,849.85
未分配利润		1,781,331.08	4,378,956.68	654,268.30
所有者权益合计		38,266,035.19	40,863,660.79	10,725,118.15
负债和所有者权益总计		43,964,601.22	48,275,416.39	16,727,071.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

孙浩

主管会计工作负责人：

张松岭

会计机构负责人：

张松岭

合并利润表

编制单位：天津中保环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		2,326,175.98	27,175,875.99	13,955,616.06
其中：营业收入	六（十一）	2,326,175.98	27,175,875.99	13,955,616.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		4,964,932.64	22,309,048.52	13,768,124.21
其中：营业成本	六（十二）	897,087.43	13,788,122.19	10,479,734.84
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	六（二十三）	36,493.31	163,198.10	25,764.16
销售费用	六（二十四）	1,647,350.93	2,510,245.76	837,095.85
管理费用	六（二十五）	2,308,127.66	5,367,291.42	2,145,907.72
财务费用	六（二十六）	105,709.78	379,812.20	161,455.50
资产减值损失	六（二十七）	-29,836.47	100,378.85	118,166.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,638,756.66	4,866,827.47	187,491.85
加：营业外收入	六（二十八）	41,777.40	222,040.00	814,200.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六（二十九）		36,427.59	18,470.41
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,596,979.26	5,052,439.88	983,221.44
减：所得税费用	六（三十）		913,897.24	274,722.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,596,979.26	4,138,542.64	708,498.57
归属于母公司所有者的净利润		-2,596,979.26	4,138,542.64	708,498.57
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3、其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-2,596,979.26	4,138,542.64	708,498.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,596,979.26	4,138,542.64	708,498.57
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：天津霍普环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十一（三）	2,326,175.98	27,175,875.99	13,955,616.06
减：营业成本	十一（三）	897,087.43	13,788,122.19	10,479,734.84
营业税金及附加		36,493.31	163,198.10	25,764.16
销售费用		1,647,350.93	2,510,245.76	837,095.85
管理费用		2,308,127.66	5,367,291.42	2,145,907.72
财务费用		105,709.78	379,812.20	161,455.50
资产减值损失		-29,836.47	100,378.85	118,166.14
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）		-2,638,756.66	4,866,827.47	187,491.85
加：营业外收入		41,131.06	222,040.00	814,200.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			36,427.59	18,470.41
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,597,625.60	5,052,439.88	983,221.44
减：所得税费用			913,897.24	274,722.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,597,625.60	4,138,542.64	708,498.57
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3. 其他				
（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		-2,597,625.60	4,138,542.64	708,498.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：张林

会计机构负责人：张林

合并现金流量表

编制单位：天津普华环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014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		5,060,785.68	21,396,600.84	16,843,032.80
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				
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十一）	3,419,075.39	3,952,579.23	13,096,590.17
经营活动现金流入小计		8,479,861.07	25,349,180.07	29,939,622.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,102,243.00	14,695,473.16	13,464,503.13
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		1,907,013.75	3,611,693.28	1,396,535.39
支付的各项税费		1,565,943.18	1,441,178.28	237,968.57
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十一）	4,316,528.26	19,156,377.46	14,838,182.66
经营活动现金流出小计		9,891,728.19	38,904,722.18	29,937,189.75
经营活动产生的现金流量净额		-1,411,867.12	-13,555,542.11	2,433.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,224.48		
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				
投资活动现金流入小计		11,224.48	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,538.86	13,649,074.42	160,915.74
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		-818.74		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		14,720.12	13,649,074.42	160,915.74
投资活动产生的现金流量净额		-3,495.64	-13,649,074.42	-160,915.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			26,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			5,400,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十一）		8,474,000.00	
筹资活动现金流入小计		-	39,874,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,674,400.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,798.91	369,280.32	165,635.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		104,798.91	11,043,680.32	3,165,635.85
筹资活动产生的现金流量净额		-104,798.91	28,830,319.68	-165,635.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,520,161.67	1,625,703.15	-324,118.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,755,863.94	130,160.79	454,279.16
六、期末现金及现金等价物余额		235,702.27	1,755,863.94	130,160.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：孙永忠

主管会计工作负责人：张梅

会计机构负责人：张梅

母公司现金流量表

编制单位：天津霍普环保科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014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		5,060,785.68	21,396,600.84	16,843,032.80
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,419,075.39	3,952,579.23	13,096,590.17
经营活动现金流入小计		8,479,861.07	25,349,180.07	29,939,622.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,102,243.00	14,695,473.16	13,464,503.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1,907,013.75	3,611,693.28	1,396,535.39
支付的各项税费		1,565,943.18	1,441,178.28	237,968.57
支付其他与经营活动有关的现金		4,316,528.26	19,156,377.46	14,838,182.66
经营活动现金流出小计		9,891,728.19	38,904,722.18	29,937,189.75
经营活动产生的现金流量净额		-1,411,867.12	-13,555,542.11	2,433.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,224.48		
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				
投资活动现金流入小计		11,224.48	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,538.86	13,649,074.42	160,915.74
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				
投资活动现金流出小计		15,538.86	13,649,074.42	160,915.74
投资活动产生的现金流量净额		-4,314.38	-13,649,074.42	-160,915.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			26,000,000.00	
取得借款收到的现金			5,400,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			8,474,000.00	
筹资活动现金流入小计		-	39,874,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,674,400.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,798.91	369,280.32	165,635.85
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		104,798.91	11,043,680.32	3,165,635.85
筹资活动产生的现金流量净额		-104,798.91	28,830,319.68	-165,635.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,520,980.41	1,625,703.15	-324,118.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,755,863.94	130,160.79	454,279.16
六、期末现金及现金等价物余额		234,883.53	1,755,863.94	130,160.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

孙浩

主管会计工作负责人：

张梅红

会计机构负责人：

张梅红

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天津霍普环保科技有限公司

2016年1-3月

项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	31,711,110.00	-	-	4,288,890.00	-	-	-	-	484,704.11	-	4,378,956.68	40,863,660.79	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,711,110.00	-	-	4,288,890.00	-	-	-	-	484,704.11	-	4,378,956.68	40,863,660.79	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积												621.00	
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他												621.00	
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	31,711,110.00	-	-	4,288,890.00	-	-	-	-	484,704.11	-	1,781,977.42	621.00	
												38,267,302.53	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

编制单位：天津佰国普创科技股份有限公司 单位：人民币元

	2015年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	70,849.85	-	654,268.30	10,725,118.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	70,849.85	-	654,268.30	10,725,118.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,711,110.00	-	-	4,288,890.00	-	-	-	413,854.26	-	3,724,688.38	30,138,542.64
(一)综合收益总额										4,138,542.64	4,138,542.64
(二)所有者投入和减少资本	21,711,110.00	-	-	4,288,890.00	-	-	-	-	-	-	26,000,000.00
1.所有者投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他	21,711,110.00	-	-	4,288,890.00	-	-	-	413,854.26	-	-	26,000,000.00
(三)利润分配										-413,854.26	-
1.提取盈余公积								413,854.26	-	-413,854.26	-
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	31,711,110.00	-	-	4,288,890.00	-	-	-	-484,704.11	-	4,378,956.68	40,863,660.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：孙浩

主管会计工作负责人：

张树根

会计机构负责人：

张树根



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天津信普科技股份有限公司

2014年度												
归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00										16,619.58	10,016,619.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00										16,619.58	10,016,619.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									70,849.85		637,648.72	708,498.57
（一）综合收益总额												708,498.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									70,849.85		-70,849.85	
1. 提取盈余公积									70,849.85		-70,849.85	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	10,000,000.00								70,849.85		654,268.30	10,725,118.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

张树松

主管会计工作负责人：

张树松

会计机构负责人：

张树松



母公司所有者权益变动表

2016年1-3月												单位：人民币元
项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,711,110.00	-	-	-	4,288,890.00	-	-	-	484,704.11	4,378,956.68	40,863,660.79	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,711,110.00	-	-	-	4,288,890.00	-	-	-	484,704.11	4,378,956.68	40,863,660.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,597,625.60	-2,597,625.60	
（一）综合收益总额										-2,597,625.60	-2,597,625.60	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	31,711,110.00	-	-	-	4,288,890.00	-	-	-	484,704.11	1,781,331.08	38,266,035.19	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

张桂玲

主管会计工作负责人：

张桂玲

会计机构负责人：

张桂玲



母公司所有者权益变动表

2015年度											
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,849.85	654,268.30	10,725,118.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,849.85	654,268.30	10,725,118.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,711,110.00	-	-	-	4,288,890.00	-	-	-	413,854.26	3,724,688.38	30,138,542.64
（一）综合收益总额										4,138,542.64	4,138,542.64
（二）所有者投入和减少资本	21,711,110.00	-	-	-	4,288,890.00	-	-	-	-	-	26,000,000.00
1. 股东投入普通股	21,711,110.00				4,288,890.00						26,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	413,854.26	-413,854.26	
1. 提取盈余公积									413,854.26	-413,854.26	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	31,711,110.00	-	-	-	4,288,890.00	-	-	-	484,704.11	4,378,956.68	40,863,660.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

孙树臣

主管会计工作负责人：

孙树臣

会计机构负责人：

孙树臣



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度									
项目	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	10,000,000.00								16,619.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	10,000,000.00								16,619.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额								70,849.85	637,648.72
（二）所有者投入和减少资本									708,498.57
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								70,849.85	-70,849.85
2. 对所有者（或股东）的分配								70,849.85	-70,849.85
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	10,000,000.00							70,849.85	654,268.30
所有者权益合计									10,016,619.58

法定代表人：张桂元

主管会计工作负责人：张桂元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天津霍普环保科技有限公司

2014-2016年1-3月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式、总部地址

天津霍普环保科技有限公司（以下简称本公司）成立于 2010 年 8 月 26 日。公司类型：有限责任公司；注册地址：天津西青区中北镇星光路 80 号天津节能大厦 2201，实际经营地址：天津西青区中北镇星光路 80 号天津节能大厦 2201。

（二）历史沿革

2010 年 8 月 26 日，自然人孙浩、薛振芬共同出资设立有限公司，注册资本为 10.00 万元，实收资本为 10.00 万元。

2010 年 8 月 23 日，天津正则有限责任会计师事务所出具津正则内验字（2010）第 844 号《验资报告》，经该所审验，截至 2010 年 8 月 23 日，有限公司（筹）已收到全体股东首次缴纳的注册（实收）资本 10.00 万元，均为货币出资。

经此次出资后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	首次出资额(元)	出资比例(%)
孙浩	80,000.00	80,000.00	80.00
薛振芬	20,000.00	20,000.00	20.00
合计	100,000.00	100,000.00	100.00

2010 年 12 月 20 日，公司股东孙浩增加注册资本 90.00 万元，天津正则有限责任会计师事务所出具津正则内验字（2010）第 1245 号《验资报告》，经该所审验，截至 2010 年 12 月 20 日，已收到股东孙浩缴纳的新增注册（实收）资本 90.00 万元，均为货币出资。

经此次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
孙浩	980,000.00	980,000.00	98.00
薛振芬	20,000.00	20,000.00	2.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2013 年 04 月 16 日，公司股东孙浩增加注册资本 400.00 万元，天津市君天会计师事务所有限公司出具君验字（2013）第 097 号《验资报告》，经该所审验，截至 2013 年 04 月 16 日，已收到股东孙浩缴纳的新增注册（实收）资本 400.00 万元，均为货币出资。

经此次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
孙浩	4,980,000.00	4,980,000.00	99.60
薛振芬	20,000.00	20,000.00	0.40
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

2013 年 08 月 26 日，公司新增股东郭呈宇、马连蒙，增加注册资本 500.00 万元，天津鑫相和会计师事务所出具津鑫相和验字（2013）第 313 号《验资报告》，经该所审验，截至 2013 年 08 月 26 日，已收到新增股东郭呈宇、马连蒙缴纳的新增注册（实收）资本 500.00 万元，均为货币出资。

经此次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
孙浩	4,980,000.00	4,980,000.00	49.80
郭呈宇	2,500,000.00	2,500,000.00	25.00
马连蒙	2,500,000.00	2,500,000.00	25.00
薛振芬	20,000.00	20,000.00	0.20
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2014 年 08 月 13 日，公司召开股东会会议，通过决议：同意公司将注册资本由人民币 1,000.00 万增加至人民币 5,000.00 万元。同时一致同意修改公司章程。

经此次增加注册资本后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
孙浩	24,900,000.00	4,980,000.00	49.80
郭呈宇	12,500,000.00	2,500,000.00	25.00
马连蒙	12,500,000.00	2,500,000.00	25.00
薛振芬	100,000.00	20,000.00	0.20
合计	50,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2015 年 01 月 20 日，公司召开股东会会议，通过决议：同意公司股东郭呈宇将持有的 25% 的公司股份转让给股东马连蒙，同时一致同意修改公司章程。

经此次转股后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
孙浩	24,900,000.00	4,980,000.00	49.80
马连蒙	25,000,000.00	5,000,000.00	50.00
薛振芬	100,000.00	20,000.00	0.20
合计	50,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2015 年 05 月 12 日，公司召开股东会会议，通过决议：同意公司股东马连蒙将持有的 50% 的公司股份转让给股东孙浩。同时一致同意修改公司章程。

经此次转股后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
孙浩	49,900,000.00	9,980,000.00	99.80
薛振芬	100,000.00	20,000.00	0.20
合计	50,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2015 年 08 月 11 日，公司股东孙浩增加实收资本人民币 1,113.00 万元。天津津海联合会计师事务所出具津津海验字(2015)第 TJ0172 号《验资报告》，经该所审验，截至 2015 年 08 月 11 日，已收到股东孙浩缴纳的新增注册(实收)资本 1,113.00 万元，均为货币出资。

经此次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
孙浩	49,900,000.00	21,110,000.00	99.91
薛振芬	100,000.00	20,000.00	0.09
合计	50,000,000.00	21,130,000.00	100.00

2015 年 11 月 19 日，公司召开股东会会议，通过决议：同意公司股东孙浩、薛振芬将持有的 100% 的公司股份转让给新股东天津万通圣元资产管理有限公司、天津合鑫同舟资产管理中心(有限合伙)、朱敏、闫丽骏、赵欣、郭涛、闫娜娜。同时一致同意修改公司章程。

经此次转股后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
天津万通圣元资产管理有限公司	37,250,000.00	12,787,500.00	60.52
朱敏	6,000,000.00	3,420,000.00	16.19
天津合鑫同舟资产管理中心(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00	11.83
闫丽骏	2,000,000.00	1,140,000.00	5.39
赵欣	1,000,000.00	570,000.00	2.70
郭涛	750,000.00	427,500.00	2.02
闫娜娜	500,000.00	285,000.00	1.35
合计	50,000,000.00	21,130,000.00	100.00

2015 年 12 月 2 日, 公司召开股东会会议, 通过决议: 同意公司股东天津万通圣元资产管理有限公司将持有的 5.25% 的公司股份转让给股东天津合鑫同舟资产管理中心(有限合伙)。同时一致同意修改公司章程。

经此次转股后, 股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
天津万通圣元资产管理有限公司	34,625,000.00	12,366,250.00	58.52
朱敏	6,000,000.00	3,420,000.00	16.19
天津合鑫同舟资产管理中心(有限合伙)	5,125,000.00	2,921,250.00	13.83
闫丽骏	2,000,000.00	1,140,000.00	5.39
赵欣	1,000,000.00	570,000.00	2.70
郭涛	750,000.00	427,500.00	2.02
闫娜娜	500,000.00	285,000.00	1.35
合计	50,000,000.00	21,130,000.00	100.00

2015 年 12 月 28 日, 公司召开股东会会议, 通过决议: 同意将公司注册资本减少至人民币 2,850.00 万元, 各股东按比例减资, 出资比例不变。同时一致同意修改公司章程。

经此次减资后, 股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
天津万通圣元资产管理有限公司	19,736,250.00	12,366,250.00	58.52
朱敏	3,420,000.00	3,420,000.00	16.19
天津合鑫同舟资产管理中心(有限合伙)	2,921,250.00	2,921,250.00	13.83
闫丽骏	1,140,000.00	1,140,000.00	5.39
赵欣	570,000.00	570,000.00	2.70
郭涛	427,500.00	427,500.00	2.02
闫娜娜	285,000.00	285,000.00	1.35
合计	28,500,000.00	21,130,000.00	100.00

2015 年 12 月 29 日, 公司召开股东会会议, 通过决议: 同意将公司注册资本增加至人民币 3,171.111 万元, 新增李如翠、靳逸珊、张景森为股东。同时一致同意修改公司章程。

经此次增资后, 股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
天津万通圣元资产管理有限公司	19,736,250.00	19,736,250.00	62.23
朱敏	3,420,000.00	3,420,000.00	10.78
天津合鑫同舟资产管理中心(有限合伙)	2,921,250.00	2,921,250.00	9.21
闫丽骏	1,740,000.00	1,740,000.00	5.49

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
李如翠	1,500,000.00	1,500,000.00	4.73
靳逸珊	740,740.00	740,740.00	2.34
赵欣	570,000.00	570,000.00	1.80
郭涛	427,500.00	427,500.00	1.35
张景森	370,370.00	370,370.00	1.17
闫娜娜	285,000.00	285,000.00	0.90
合计	31,711,110.00	31,711,110.00	100.00

2015 年四位股东出资为溢价出资，形成资本公积 4,288,890.00 元。明细如下：

股东姓名	溢价金额
李如翠	1,500,000.00
靳逸珊	1,259,260.00
闫丽骏	900,000.00
张景森	629,630.00
合计	4,288,890.00

2016 年 03 月 02 日，公司召开股东会会议，通过决议：同意公司股东靳逸珊将持有的 2.34% 的公司股份转让给股东韩晓枫。同时一致同意修改公司章程。

经此次转股后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
天津万通圣元资产管理有限公司	19,736,250.00	19,736,250.00	62.23
朱敏	3,420,000.00	3,420,000.00	10.78
天津合鑫同舟资产管理中心（有限合伙）	2,921,250.00	2,921,250.00	9.21
闫丽骏	1,740,000.00	1,740,000.00	5.49
李如翠	1,500,000.00	1,500,000.00	4.73
韩晓枫	740,740.00	740,740.00	2.34
赵欣	570,000.00	570,000.00	1.80
郭涛	427,500.00	427,500.00	1.35
张景森	370,370.00	370,370.00	1.17
闫娜娜	285,000.00	285,000.00	0.90
合计	31,711,110.00	31,711,110.00	100.00

2016 年 03 月 24 日，公司召开股东会会议，通过决议：同意公司股东郭涛将持有的 1.35% 的公司股份转让给新股东褚晓曦。同时一致同意修改公司章程。

经此次转股后，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
天津万通圣元资产管理有限公司	19,736,250.00	19,736,250.00	62.23
朱敏	3,420,000.00	3,420,000.00	10.78
天津合鑫同舟资产管理中心（有限合伙）	2,921,250.00	2,921,250.00	9.21
闫丽骏	1,740,000.00	1,740,000.00	5.49
李如翠	1,500,000.00	1,500,000.00	4.73
韩晓枫	740,740.00	740,740.00	2.34
赵欣	570,000.00	570,000.00	1.80
褚晓曦	427,500.00	427,500.00	1.35
张景森	370,370.00	370,370.00	1.17

股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
闫娜娜	285,000.00	285,000.00	0.90
合计	31,711,110.00	31,711,110.00	100.00

(三) 经营范围

本公司经批准的经营范围：从事环保软件技术与产品的研发、技术咨询、技术服务；环保工程设计、咨询级总承包；环保设备租赁；仪器仪表、计算机软件及辅助设备批发及零售；电子仪器维修（不含计量器具）；化工及生物行业技术研发；化工及生物行业产品（危险品及易制毒品除外）及设备的研发、加工、批发兼零售（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）

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2016 年 1-3 月纳入合并财务报表范围的主体 2 家，新增盛世惠泽科技（天津）有限公司，净增加 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2014、2015 年纳入合并财务报表范围的主体 1 家，仅为母公司，无子公司。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日。

（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，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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核算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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价

值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等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的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其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；

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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,相关的交易费用计入当期损益。

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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

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

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(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。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、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。

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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

债务人发生严重财务困难；

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；

本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

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；

权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单笔金额超过 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3—4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4—5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法，经单独测试未减值的单项金额不重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

4、其他应收款项（包括应收票据等）

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，对关联方及内部职工备用金其他应收款不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、工程施工项目形成的未完工资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货购进采用实际成本计价。原材料发出采用移动加权平均法，低值易耗品采用一次摊销法摊销。工程施工采用完工百分比法结转成本，对已完工并结算的工程项目按实际发生的成本结转营业成本。

库存商品为按工程项目采购的专用设备，发出时采用个别计价法。

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

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现

净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

期末时，按合同预计总成本超过合同预计总收入时的差额计提预计损失准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

（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。固定资产分类为：办公设备、运输设备、专用设备、其他设备。其中专用设备指用于经营租赁租出的设备；其他设备为厨房餐厅用空调、冷风机、冰箱，热水器等。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、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	0	33.33
运输设备	年限平均法	4-10	0	10.00-25.00
专用设备	年限平均法	3	0	33.33
其他设备	年限平均法	5	0	20.00

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
专利权及专有技术	10	法律规定
软件	10	合同规定

截至 2016 年 3 月 31 日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。本公司长期待摊费用主要是位于天津的办公地址的装修费用，在两次装修期间按直线法摊销。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业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。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2、提供劳务收入的确认

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，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。

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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

4、具体的收入确认原则

公司是大气污染、水污染及固废污染治理整体方案提供商，致力于为高能耗、高污染企业提供污染治理方案设计、关键设备设计制造、项目工程施工及项目后期运维等污染治理综合解决方案。其业务可具体分为以下几类：废水治理工程、废气治理工程、环境治理设施运行维护、环境治理设施租赁及设备仪器销售等。

(1) 废水及废气治理工程

废水及废气治理工程收入包含销售商品收入及劳务收入。其中，销售商品是指项目工程中需要的配套设备及仪器等。销售商品以商品发出并安装验收作为收入确认时点。对于工程项目中的劳务收入，按照完工百分比法确认收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，根据完工进度进行确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(2) 环境治理设施运行维护

环境治理设施运行维护在合同规定的服务事项已经完成，并经对方验收合格后确认收入。

(3) 环境治理设施租赁

环境治理设施租赁收入在租赁期内分期摊销确认。

(4) 设备仪器销售

设备仪器销售收入按公司与购货方签订的合同或协议金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确定。

(十七) 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。(1) 递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。(2) 递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的

递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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

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

（十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

（2）资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（3）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确

认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

(4) 承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额

(二十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- (14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- (15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期内本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率		
		2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%	6%、17%	6%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%	7%	7%
教育费附加	实缴增值税	3%、2%	3%、2%	3%、2%
防洪费	实缴增值税	1%	1%	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	25%

2013 年 12 月 11 日，本公司获得“高新技术企业证书”（编号：GR201312000271），依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自 2014 年起适用 15%的企业所得税税率，根据企业提供 2015 年税务纳税评估工作报告中认为 2014 年企业研发费用比例不符合规定不得享受 15%的优惠税率，企业按 25%缴纳了企业所得税款。2015 年度与税务局多次沟通协调，已同意按 15%优惠税率，但文件尚未下发。企业 2015 年、2016 年按 15%优惠税率计算所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	2016 年 1-3 月所得税税率 (%)	2015 年度所得税税率 (%)	2014 年度所得税税率 (%)
天津霍普环保科技有限公司	15	15	25
盛世惠泽科技(天津)有限公司	25	-	-

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

(一) 货币资金

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	11,919.38	2,746.96	-
银行存款	223,782.89	1,753,116.98	130,160.79
合计	235,702.27	1,755,863.94	130,160.79

说明：报告期内本公司不存在受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑票据	49,500.00	-	-

2、期末已质押的应收票据

无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2016 年 3 月 31 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	2,110,420.26	-

2015 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	5,401,003.50	-

说明：截至 2016 年 3 月 31 日应收票据计提坏账准备 500.00 元，应收票据账面价值 49,500.00 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	10,064,208.40	100.00	335,588.49	3.34	9,728,619.91
其中：账龄组合	10,064,208.40	100.00	335,588.49	3.34	9,728,619.91
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,064,208.40	100.00	335,588.49	3.34	9,728,619.91

续表 1

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	12,845,334.52	100.00	365,847.31	2.85	12,479,487.21
其中：账龄组合	12,845,334.52	100.00	365,847.31	2.85	12,479,487.21
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,845,334.52	100.00	365,847.31	2.85	12,479,487.21

续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	7,361,097.16	100.00	266,401.37	3.62	7,094,695.79
其中：账龄组合	7,361,097.16	100.00	266,401.37	3.62	7,094,695.79
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,361,097.16	100.00	266,401.37	3.62	7,094,695.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,658,060.79	86,580.61	1.00
1 至 2 年	618,137.60	30,906.88	5.00
2 至 3 年	160,460.00	16,046.00	10.00
3 至 4 年	607,850.01	182,355.00	30.00
5 年以上	19,700.00	19,700.00	100.00
合计	10,064,208.40	335,588.49	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,316,747.91	113,167.48	1.00
1 至 2 年	710,576.60	35,528.83	5.00
2 至 3 年	210,210.00	21,021.00	10.00
3 至 4 年	588,100.01	176,430.00	30.00
5 年以上	19,700.00	19,700.00	100.00
合计	12,845,334.52	365,847.31	

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,998,087.15	39,980.87	1.00
1 至 2 年	2,355,210.00	117,760.50	5.00
2 至 3 年	988,100.01	98,810.00	10.00
4 至 5 年	19,700.00	9,850.00	50.00
合计	7,361,097.16	266,401.37	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	-	99,445.94	117,866.14
收回或转回坏账准备金额	30,258.82	-	-

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 3 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款 余额的比例 (%)
天津三佑电子有限公司	1 年以内	2,052,854.89	20.40
天津荣程联合钢铁集团有限公司	1 年以内	1,705,110.17	16.94
天津市松正电动汽车技术股份有限公司	1 年以内	738,500.00	7.34
河北新欣园能源股份有限公司	1 年以内	729,000.00	7.24
天津市热力有限公司	1 年以内	583,110.00	5.79
合计		5,808,575.06	57.71

2015 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款 余额的比例 (%)
天津三佑电子有限公司	1 年以内	2,123,854.89	16.53
天津荣程联合钢铁集团有限公司	1 年以内	1,960,531.29	15.26
河北新欣园能源股份有限公司	1 年以内	941,000.00	7.32
天津市松正电动汽车技术股份有限公司	1 年以内	897,500.00	6.99
天津渤天化工有限责任公司	1 年以内	740,000.00	5.76
合计		6,662,886.18	51.86

2014 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款 余额的比例 (%)
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	1 年以内、1-2 年	2,546,000.00	34.59
中冶华天工程技术有限公司	2-3 年	960,000.00	13.04
天津荣程联合钢铁集团有限公司	1 年以内	941,796.55	12.79
山东润泽化工有限公司	1 年以内	749,000.00	10.18
中国天辰工程有限公司	1 年以内	482,700.00	6.56
合计		5,679,496.55	77.16

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,026,324.00	71.26	2,232,305.39	67.03
1-2 年	719,108.40	25.29	1,004,500.00	30.16
2-3 年	4,500.00	0.16	36,600.00	1.10
3-4 年 (含 4 年)	93,600.00	3.29	57,000.00	1.71
合计	2,843,532.40	100.00	3,330,405.39	100.00

续表 1

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,333,116.00	93.44

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)
1-2 年	36,600.00	2.56
2-3 年	57,000.00	4.00
合计	1,426,716.00	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

(1) 2016 年 3 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

债务人	余额	未及时结算的原因
北京建云科技股份有限公司	391,873.72	预付咨询费
天津龙辉弘光科技有限公司	186,866.68	预付咨询费
天津柯斯维尔科技有限公司	137,068.00	预付咨询费
天津市予兹力环境工程技术开发有限公司	57,000.00	未到期
南京智广智能科技有限公司	18,000.00	未到期
北京宝盈科技发展有限公司	17,000.00	未到期
重庆融极环保工程有限公司	3,300.00	未到期
四平英辉环保设备有限公司	2,400.00	未到期
天津天新国际旅游有限公司	1,600.00	未到期
北京世闻盛达科技发展有限公司	1,500.00	未到期

(2) 2015 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

债务人	余额	未及时结算的原因
天津市予兹力环境工程技术开发有限公司	57,000.00	未到期
南京智广智能科技有限公司	18,000.00	未到期
北京宝盈科技发展有限公司	17,000.00	未到期
四平英辉环保设备有限公司	2,400.00	未到期
天津天新国际旅游有限公司	1,600.00	未到期
北京世闻盛达科技发展有限公司	1,500.00	未到期

(3) 2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

债务人	余额	未及时结算的原因
天津市予兹力环境工程技术开发有限公司	57,000.00	未到期
南京智广智能科技有限公司	18,000.00	未到期
北京宝盈科技发展有限公司	17,000.00	未到期
天津天新国际旅游有限公司	1,600.00	未到期

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2016 年 3 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	余额	占预付款项余额的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京建云科技股份有限公司	391,873.72	13.78	1-2 年	预付咨询费
西门子(中国)有限公司	389,000.00	13.68	1 年以内	未到期
天津云泽天澈科技有限公司	308,000.00	10.83	1 年以内	预付咨询费
山东贝特尔环保科技有限公司	291,000.00	10.23	1 年以内	未到期
无锡碧水蓝天科技有限公司	258,000.00	9.07	1 年以内	未到期
合计	1,637,873.72	57.59		

(2) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	余额	占预付款项余额的比例 (%)	账龄	未结算原因
天津杰立亚商贸有限公司	1,000,000.00	30.02	1-2 年	未到期
北京建云科技股份有限公司	522,496.72	15.68	1 年以内	预付咨询费
天津鸿森广泰建筑工程有限公司	380,000.00	11.41	1 年以内	未到期
山东贝特尔环保科技有限公司	291,000.00	8.74	1 年以内	未到期
天津龙辉弘光科技有限公司	256,941.67	7.72	1 年以内	预付咨询费
合计	2,450,438.39	73.57		

(3) 2014 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	余额	占预付款项余额的比例 (%)	账龄	未结算原因
天津杰立亚商贸有限公司	1,000,000.00	70.09	1 年以内	未到期
中国科学院天津工业生物技术研究	200,000.00	14.02	1 年以内	未到期
天津市予兹力环境工程技术开发有限公司	57,000.00	4.00	2-3 年	未到期
上海仪电分析仪器有限公司	40,500.00	2.84	1 年以内	未到期
北京鑫海睿杰科技有限公司	19,940.00	1.40	1 年以内	未到期
合计	1,317,440.00	92.35		

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	14,330,220.31	100.00	1,155.26	0.008	14,329,065.05
其中：账龄组合	75,526.40	0.53	1,155.26	1.53	74,371.14
无风险组合	14,254,693.91	99.47	-	-	14,254,693.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,330,220.31	100.00	1,155.26	0.008	14,329,065.05

续表 1

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	13,915,576.51	100.00	1,232.91	0.008	13,914,343.60
其中：账龄组合	83,291.40	0.60	1,232.91	1.48	82,058.49

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
无风险组合	13,832,285.11	99.40	-	-	13,832,285.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	13,915,576.51	100.00	1,232.91	0.008	13,914,343.60

续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,931,763.88	100.00	300.00	0.008	3,931,463.88
其中：账龄组合	30,000.00	0.76	300.00	1.00	29,700.00
无风险组合	3,901,763.88	99.24	-	-	3,901,763.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,931,763.88	100.00	300.00	0.008	3,931,463.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,526.40	655.26	1.00
1 至 2 年	10,000.00	500.00	5.00
合计	75,526.40	1,155.26	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,291.40	732.91	1.00
1 至 2 年	10,000.00	500.00	5.00
合计	83,291.40	1,232.91	

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,000.00	300.00	1.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额		932.91	300.00
收回或转回坏账准备金额	77.65		

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股东借款	11,800,000.00	10,800,000.00	-
关联方借款	690,000.00	690,000.00	2,600,000.00
备用金及借款	1,679,352.81	2,258,358.03	1,301,763.88
押金	14,856.40	-	-
保证金	70,995.52	85,491.40	30,000.00
其他	75,015.58	81,727.08	-
合计	14,330,220.31	13,915,576.51	3,931,763.88

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016 年 3 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
孙浩	借款及备用金	12,135,792.97	1 年以内	84.68
刘嘉骥	借款及备用金	763,550.00	1 年以内	5.33
罗栋	借款及备用金	722,000.00	1 年以内	5.04
王建	备用金	167,746.74	1 年以内	1.17
中国石化销售有限公司天津石油分公司	预付款	61,605.58	1-2 年	0.43
合计		13,850,695.29		96.65

(2) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
孙浩	借款及备用金	10,877,799.13	1 年以内	78.17
郑军	借款	1,000,000.00	1 年以内	7.19
刘嘉骥	借款及备用金	827,150.00	1 年以内	5.94
罗栋	借款及备用金	720,000.00	1 年以内	5.17
中国石化销售有限公司天津石油分公司	加油卡预付款	66,533.48	1 年以内	0.48
合计		13,491,482.61		96.95

(3) 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
于春瑞	借款	2,600,000.00	1-2 年	66.13
王连军	借款	700,000.00	1 年以内	17.80
孙浩	备用金	312,745.57	1 年以内	7.95
赵郁葱	备用金	158,000.00	1 年以内	4.02
罗栋	备用金	34,067.05	1 年以内	0.87
合计		3,804,812.62		96.77

(六) 存货

1、存货分类

项目	2016 年 3 月 31 日
----	-----------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	349,960.69	-	349,960.69
库存商品	1,801,628.99	-	1,801,628.99
工程施工项目形成的未完工资产	846,187.42	-	846,187.42
合计	2,997,777.10	-	2,997,777.10

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	571,711.62	-	571,711.62
库存商品	1,860,086.26	-	1,860,086.26
工程施工项目形成的未完工资产	117,387.42	-	117,387.42
合计	2,549,185.30	-	2,549,185.30

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,857,235.16	-	2,857,235.16

2、存货跌价准备

无

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.2015 年 12 月 31 日余额	439,630.05	963,586.78	239,316.25	36,444.00	1,678,977.08
2.本期增加金额					
(1) 购置	9,567.24	-	-	-	9,567.24
(2) 企业合并增加	3,290.60	-	-	-	3,290.60
3.本期减少金额	-	25,000.00	-	-	25,000.00
(1) 处置或报废	-	25,000.00	-	-	25,000.00
4.2016 年 3 月 31 日余额	452,487.89	938,586.78	239,316.25	36,444.00	1,666,834.92
二、累计折旧					
1.2015 年 12 月 31 日余额	274,957.15	410,485.87	132,206.44	12,554.10	830,203.56
2.本期增加金额	24,763.73	28,815.83	11,498.89	833.82	65,912.27
(1) 计提	24,763.73	28,815.83	11,498.89	833.82	65,912.27
3.本期减少金额	-	13,775.52	-	-	13,775.52
(1) 处置或报废	-	13,775.52	-	-	13,775.52
4.2016 年 3 月 31 日余额	299,720.88	425,526.18	143,705.33	13,387.92	882,340.31

项目	办公设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1.2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2016 年 3 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2016 年 3 月 31 日账面价值	152,767.01	513,060.60	95,610.92	23,056.08	784,494.61
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	164,672.90	553,100.91	107,109.81	23,889.90	848,773.52

续表 1

项目	办公设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2014 年 12 月 31 日余额	304,030.96	963,586.78	239,316.25	36,444.00	1,543,377.99
2.本期增加金额	135,599.09	-	-	-	135,599.09
(1) 购置	135,599.09	-	-	-	135,599.09
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日余额	439,630.05	963,586.78	239,316.25	36,444.00	1,678,977.08
二、累计折旧					
1.2014 年 12 月 31 日余额	177,846.28	295,222.53	86,210.96	9,218.82	568,498.59
2.本期增加金额	97,110.87	115,263.34	45,995.48	3,335.28	261,704.97
(1) 计提	97,110.87	115,263.34	45,995.48	3,335.28	261,704.97
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日余额	274,957.15	410,485.87	132,206.44	12,554.10	830,203.56
三、减值准备					
1.2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	164,672.90	553,100.91	107,109.81	23,889.90	848,773.52
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	126,184.68	668,364.25	153,105.29	27,225.18	974,879.40

续表 2

项目	办公设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2013 年 12 月 31 日余额	275,796.00	830,906.00	239,316.25	36,444.00	1,382,462.25
2.本期增加金额	28,234.96	132,680.78	-	-	160,915.74
(1) 购置	28,234.96	132,680.78	-	-	160,915.74
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2014 年 12 月 31 日余额	304,030.96	963,586.78	239,316.25	36,444.00	1,543,377.99
二、累计折旧					
1.2013 年 12 月 31 日余额	82,635.22	186,643.21	38,347.64	5,138.13	312,764.20

项目	办公设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	95,211.06	108,579.32	47,863.32	4,080.69	255,734.39
(1) 计提	95,211.06	108,579.32	47,863.32	4,080.69	255,734.39
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2014 年 12 月 31 日余额	177,846.28	295,222.53	86,210.96	9,218.82	568,498.59
三、减值准备					
1.2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2014 年 12 月 31 日账面价值	126,184.68	668,364.25	153,105.29	27,225.18	974,879.40
2.2013 年 12 月 31 日账面价值	193,160.78	644,262.79	200,968.61	31,305.87	1,069,698.05

2、通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产分类中专用设备为经营租赁租出设备，主要是在线监测系统及在线监测设备，租赁期 5 年，自 2013 年 1 月 1 日开始。

项目	2016 年 3 月 31 日账面价值	2015 年 12 月 31 日账面价值	2014 年 12 月 31 日账面价值
在线监测系统	61,172.14	67,969.05	95,156.65
在线监测设备	36,048.47	40,750.45	59,558.33
合计	97,220.61	108,719.50	154,714.98

3、期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

截至 2016 年 3 月 31 日共有 13 项办公设备、3 项其他设备，原值 114,099.00 元，已提足折旧仍继续使用。

4、期末用于借款抵押的固定资产情况

无

5、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利权及专有技术	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日余额	2,110,683.76	9,009,689.57	11,120,373.33
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2016 年 3 月 31 日余额	2,110,683.76	9,009,689.57	11,120,373.33
二、累计摊销			
1.2015 年 12 月 31 日余额	35,990.00	75,114.07	111,104.07
2.本期增加金额			
(1) 计提	52,770.00	225,342.21	278,112.21

项目	软件	专利权及专有技术	合计
3.本期减少金额	-	-	-
4.2016 年 3 月 31 日余额	88,760.00	300,456.28	389,216.28
三、减值准备			
1.2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-
4.2016 年 3 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2016 年 3 月 31 日账面价值	2,021,923.76	8,709,233.29	10,731,157.05
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	2,074,693.76	8,934,575.50	11,009,269.26

截至 2016 年 3 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 36.05%。

续表 1

项目	软件	专利权及专有技术	合计
一、账面原值			
1.2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2.本期增加金额	2,110,683.76	9,009,689.57	11,120,373.33
(1)购置	2,110,683.76	5,000,000.00	7,110,683.76
(2)内部研发	-	4,009,689.57	4,009,689.57
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日余额	2,110,683.76	9,009,689.57	11,120,373.33
二、累计摊销			
1.2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2.本期增加金额	35,990.00	75,114.07	111,104.07
(1)计提	35,990.00	75,114.07	111,104.07
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日余额	35,990.00	75,114.07	111,104.07
三、减值准备			
1.2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	2,074,693.76	8,934,575.50	11,009,269.26
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	-	-	-

说明：1、本期新增软件为购买用友软件 10,683.76 元、ANSYS 软件 1,628,634.00 元、PRO/II 软件 471,366.00 元，共计 2,110,683.76 元，摊销期为 10 年；本期新增专利权及专有技术为购买净化塔专利 500 万元、摊销期为 10 年；内部研发形成 4,009,689.57 元，摊销期为 10 年。

（九）开发支出

1、研发支出明细表

项目	2015 年 12 月 31 日余额	内部开发支出	转为无形资产	2015 年 12 月 31 日余额
一种污水处理装置	-	981,665.02	981,665.02	-
一种高盐有机废水处理装置	-	1,033,164.55	1,033,164.55	-
一种污水处理生化反应池	-	1,038,830.46	1,038,830.46	-
一种污水处理反应器	-	956,029.54	956,029.54	-
合计	-	4,009,689.57	4,009,689.57	-

(十) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期摊销	2016 年 3 月 31 日
装修费-21 楼装修	296,558.00	15,606.00	280,952.00
装修费-22 楼装修	2,009,798.00	103,950.00	1,905,848.00
合计	2,306,356.00	119,556.00	2,186,800.00

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2015 年 12 月 31 日
装修费-海泰办公室	245,245.00	-	245,245.00	-
装修费-21 楼装修	-	312,164.00	15,606.00	296,558.00
装修费-22 楼装修	-	2,079,098.00	69,300.00	2,009,798.00
合计	245,245.00	2,391,262.00	330,151.00	2,306,356.00

续表 2

项目	2013 年 12 月 31 日	本期摊销	2014 年 12 月 31 日
装修费-海泰办公室	300,300.00	55,055.00	245,245.00

(十一) 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	2016 年 3 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	337,243.72	81,732.17

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	367,080.19	81,732.17

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	266,701.34	66,675.34

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押保证借款	2,700,000.00	2,700,000.00	-

2、短期借款明细

项目	贷款金额	年利率	借款日	到期日
银行邮政储蓄银行股份有限公司天津西青区支行	2,700,000.00	6.402%	2015-8-7	2016-8-6

说明：2015 年 3 月 25 日签订编号为 12006702100115030006 号的小企业授信额度合同，授信额度金额为 270.00 万元，授信额度期限自 2015 年 3 月 25 日至 2017 年 3 月 24 日止。规定担保方式为抵押担保和保证担保。具体担保情况参见附注九、（五）。

（十三）应付账款

1、应付账款列示

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内	1,188,510.50	2,706,523.90	1,666,020.48
1-2 年	827,694.90	425,206.48	-
2-3 年	420,406.48	-	-
合计	2,436,611.88	3,131,730.38	1,666,020.48

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2016 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
聚光科技（杭州）股份有限公司	979,870.00	合同未到期

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
聚光科技（杭州）股份有限公司	400,720.00	合同未到期

3、应付账款期末余额前五名的单位情况

（1）2016 年 3 月 31 日应付账款期末金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
聚光科技（杭州）股份有限公司	货款	979,870.00	1-2 年、2-3 年	40.21
扬州九天环保科技有限公司	货款	691,400.00	1 年以内	28.38
山东省环科院环境工程有限公司	货款	194,000.00	1 年以内	7.96
北京雪迪龙科技股份有限公司	货款	134,000.00	1 年以内	5.50
天津市北辰区建奥机械设备租赁中心	货款	74,800.00	1 年以内	3.07
合计		2,074,070.00		85.12

（2）2015 年 12 月 31 日应付账款期末金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
扬州九天环保科技有限公司	货款	1,159,400.00	1 年以内	37.02
聚光科技（杭州）股份有限公司	货款	979,870.00	1 年以内、1-2 年	31.29

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
北京雪迪龙科技股份有限公司	货款	234,000.00	1 年以内	7.47
山东省环科院环境工程有限公司	货款	194,000.00	1 年以内	6.19
天津腾盛信合科技有限公司	货款	158,850.00	1 年以内	5.07
合计		2,726,120.00		87.04

(3) 2014 年 12 月 31 日应付账款期末金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应付账款余额比例(%)
聚光科技(杭州)股份有限公司	货款	1,014,870.00	1 年以内	60.92
天津同阳科技发展有限公司	货款	204,000.00	1 年以内	12.24
天津市中企勃发科技服务有限责任公司	货款	125,000.00	1 年以内	7.50
中海油天津化工研究设计院	货款	118,100.00	1 年以内	7.09
天津腾盛信合科技有限公司	货款	79,550.00	1 年以内	4.77
合计		1,541,520.00		92.52

(十四) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
天津杰士电池有限公司	-	-	139,200.00
天津晓沃环保工程股份公司	-	-	369,880.00
天津滨海旺辉工程咨询有限公司	15,000.00	15,000.00	15,000.00
天津钢管制造有限公司	-	-	100,000.00
井上(天津)汽车部件有限公司	-	-	176,000.00
宁河县环境保护局	-	-	183,000.00
天津为善园养老院	30,000.00	-	-
玖龙纸业(天津)有限公司	22,000.00	-	-
合计	67,000.00	15,000.00	983,080.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2016 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
天津滨海旺辉工程咨询有限公司	15,000.00	合同未完全履行尚未转销

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
天津滨海旺辉工程咨询有限公司	15,000.00	合同未完全履行尚未转销

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
天津滨海旺辉工程咨询有限公司	15,000.00	合同未完全履行尚未转销

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	11,102.00	1,809,957.07	1,821,059.07	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	85,954.68	85,954.68	-
合计	11,102.00	1,895,911.75	1,907,013.75	-

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	-	3,352,337.12	3,341,235.12	11,102.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	270,458.16	270,458.16	-
合计	-	3,622,795.28	3,611,693.28	11,102.00

续表 2

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	-	1,206,648.99	1,206,648.99	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	189,886.40	189,886.40	-
合计	-	1,396,535.39	1,396,535.39	-

2、短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,687,475.75	1,687,475.75	-
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	260.00	57,763.88	58,023.88	-
工伤保险费	-	1,636.90	1,636.90	-
生育保险费	-	2,046.54	2,046.54	-
四、住房公积金	10,842.00	61,034.00	71,876.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	11,102.00	1,809,957.07	1,821,059.07	-

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	3,073,327.07	3,073,327.07	-
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	147,100.88	146,840.88	260.00
工伤保险费	-	6,045.80	6,045.80	-
生育保险费	-	9,131.37	9,131.37	-
四、住房公积金	-	116,732.00	105,890.00	10,842.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	-	3,352,337.12	3,341,235.12	11,102.00

续表 2

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,043,946.93	1,043,946.93	-
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	96,239.00	96,239.00	-
工伤保险费	-	4,335.10	4,335.10	-
生育保险费	-	6,922.96	6,922.96	-
四、住房公积金	-	55,205.00	55,205.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	-	1,206,648.99	1,206,648.99	-

3、设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
1、基本养老保险	-	81,861.60	81,861.60	-
2、失业保险费	-	4,093.08	4,093.08	-
合计	-	85,954.68	85,954.68	-

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	257,579.20	257,579.20	-
2、失业保险费	-	12,878.96	12,878.96	-
合计	-	270,458.16	270,458.16	-

续表 2

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	173,470.00	173,470.00	-
2、失业保险费	-	16,416.40	16,416.40	-
合计	-	189,886.40	189,886.40	-

(十六) 应交税费

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	3,416.34	628,807.02	51,198.19
城市维护建设税	239.14	44,016.49	3,340.14
教育附加	170.82	31,440.35	2,385.81
防洪费	34.16	6,288.07	477.16
企业所得税	301,750.47	814,650.22	294,651.43
合计	305,610.93	1,525,202.15	352,052.73

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资金拆入	-	-	3,000,000.00
公积金	-	3,790.00	-
投标保证金	9,038.22	15,321.16	-
报销款	182,817.00	9,609.91	800.00

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	191,855.22	28,721.07	3,000,800.00

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无

(十八) 实收资本 (或股本)

1、实收资本 (或股本) 增减变动情况

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期变化 (+、-)	2016 年 3 月 31 日
		转股	
天津万通圣元资产管理有限公司	19,736,250.00	-	19,736,250.00
朱敏	3,420,000.00	-	3,420,000.00
天津合鑫同舟资产管理中心(有限合伙)	2,921,250.00	-	2,921,250.00
闫丽骏	1,740,000.00	-	1,740,000.00
李如翠	1,500,000.00	-	1,500,000.00
韩晓枫	-	740,740.00	740,740.00
赵欣	570,000.00	-	570,000.00
褚晓曦	-	427,500.00	427,500.00
张景森	370,370.00	-	370,370.00
闫娜娜	285,000.00	-	285,000.00
靳逸珊	740,740.00	-740,740.00	-
郭涛	427,500.00	-427,500.00	-
合计	31,711,110.00	-	31,711,110.00

续表 1

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本期变化 (+、-)		2015 年 12 月 31 日
		发行新股	转股	
孙浩	4,980,000.00	11,130,000.00	-16,110,000.00	-
薛振芬	20,000.00	-	-20,000.00	-
马连蒙	2,500,000.00	-	-2,500,000.00	-
郭呈宇	2,500,000.00	-	-2,500,000.00	-
天津万通圣元资产管理有限公司	-	7,370,000.00	12,366,250.00	19,736,250.00
朱敏	-	-	3,420,000.00	3,420,000.00
天津合鑫同舟资产管理中心(有限合伙)	-	-	2,921,250.00	2,921,250.00
闫丽骏	-	600,000.00	1,140,000.00	1,740,000.00
李如翠	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
靳逸珊	-	740,740.00	-	740,740.00
赵欣	-	-	570,000.00	570,000.00
郭涛	-	-	427,500.00	427,500.00
张景森	-	370,370.00	-	370,370.00
闫娜娜	-	-	285,000.00	285,000.00

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本期变化 (+、-)		2015 年 12 月 31 日
		发行新股	转股	
合计	10,000,000.00	21,711,110.00	-	31,711,110.00

续表 2

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本次变化 (+、-)	2014 年 12 月 31 日
孙浩	4,980,000.00	-	4,980,000.00
马连蒙	2,500,000.00	-	2,500,000.00
郭呈宇	2,500,000.00	-	2,500,000.00
薛振芬	20,000.00	-	20,000.00
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00

股本变动情况说明：报告期内股本变化详见本附注一、（二）历史沿革

（十九）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	4,288,890.00	-	-	4,288,890.00

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	-	4,288,890.00	-	4,288,890.00

（二十）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
法定盈余公积	484,704.11	-	-	484,704.11

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	70,849.85	413,854.26	-	484,704.11

续表 2

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	70,849.85	-	70,849.85

（二十一）未分配利润

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	4,378,956.68	654,268.30	16,619.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	4,378,956.68	654,268.30	16,619.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,596,979.26	4,138,542.64	708,498.57
减：提取法定盈余公积	-	413,854.26	70,849.85
提取任意盈余公积	-	-	-

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
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	1,781,977.42	4,378,956.68	654,268.30

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主 营 业务	2,288,440.13	897,087.43	27,175,875.99	13,788,122.19	13,955,616.06	10,479,734.84
其 他 业务	37,735.85	-	-	-	-	-
合计	2,326,175.98	897,087.43	27,175,875.99	13,788,122.19	13,955,616.06	10,479,734.84

说明：其他业务收入为天地图（天津）有限公司软件测试费

(1)、主营业务（分行业）明细

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环 境 治 理 设施 运行 维护	180,791.86	31,587.67	4,016,571.58	1,779,772.21	1,422,506.86	715,989.96
环 境 治 理 设施 租赁	167,521.37	11,498.85	239,316.24	49,984.01	239,316.24	47,863.32
废 水 治 理 工程	1,155,708.44	477,035.09	6,427,206.17	2,246,597.51	2,895,445.92	1,455,661.86
设 备 仪 器	88,691.97	26,965.82	3,636,794.85	2,236,298.37	9,398,347.04	8,260,219.70
废 气 治 理 工程	695,726.49	350,000.00	12,855,987.15	7,475,470.09	-	-
合计	2,288,440.13	897,087.43	27,175,875.99	13,788,122.19	13,955,616.06	10,479,734.84

(2)、主营业务（分地区）明细

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天津	2,037,158.07	767,087.43	24,284,627.35	11,893,300.45	12,097,401.38	9,014,836.44
北京	-	-	195,268.50	47,170.97	20,769.23	3,632.48
河北	251,282.06	130,000.00	2,142,804.30	1,551,062.52	304,454.01	107,189.86
山东	-	-	362,406.60	147,528.42	914,529.90	810,297.74
江苏	-	-	79,658.12	53,333.33	618,461.54	543,778.32

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江	-	-	111,111.12	95,726.50	-	-
合计	2,288,440.13	897,087.43	27,175,875.99	13,788,122.19	13,955,616.06	10,479,734.84

(3)、其他业务收入

项目	2016 年 1-3 月
天地图（天津）有限公司软件测试费	37,735.85

(二十三) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	21,267.83	95,393.60	15,029.09
教育费附加	9,114.79	40,682.70	6,441.04
地方教育费	6,076.52	27,121.80	4,294.03
防洪费	34.17	-	-
合计	36,493.31	163,198.10	25,764.16

(二十四) 销售费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	954,168.40	1,224,218.84	639,244.01
招待费	308,945.49	556,428.83	69,558.99
办公费	193,048.84	133,975.81	29,691.48
差旅费	130,145.13	247,391.80	33,545.30
交通费	53,340.97	185,597.67	55,485.47
广告宣传费	-	43,286.98	-
折旧费	4,456.10	6,006.21	-
其他	3,246.00	113,339.62	9,570.60
合计	1,647,350.93	2,510,245.76	837,095.85

(二十五) 管理费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	354,436.59	1,056,217.80	209,699.06
招待费	59,009.62	133,505.91	575.00
办公费	256,557.66	660,346.53	275,870.16
差旅费	28,189.65	130,434.80	61,046.00
交通费	73,467.63	378,525.19	266,066.33
税金	6,357.54	39,896.59	7,627.32
培训费	30,000.00	39,570.00	21,800.00
折旧及摊销	360,188.67	625,532.25	251,869.37
研发费用	1,114,420.30	2,241,919.16	907,715.76
其他	25,500.00	61,343.19	143,638.72
合计	2,308,127.66	5,367,291.42	2,145,907.72

(二十六) 财务费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	104,798.91	369,280.32	165,635.85

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	588.99	501.41	7,930.66
其他	1,499.86	11,033.29	3,750.31
合计	105,709.78	379,812.20	161,455.50

(二十七) 资产减值损失

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-29,836.47	100,378.85	118,166.14

(二十八) 营业外收入

项目	2016 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	22,131.06	22,131.06
非同一控制下收购	646.34	646.34
其他	19,000.00	19,000.00
合计	41,777.40	41,777.40

续表 2

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	222,040.00	222,040.00

续表 3

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	814,200.00	814,200.00

计入当期损益的政府补助：

续表 1

补助项目	2016 年 1-3 月	与资产相关/与收益相关
天津市西青区人力资源和社会保障局扶持政策补贴	22,131.06	与收益相关

续表 2

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
天津市西青区科学技术委员会补贴	1,050.00	与收益相关
天津市中北镇企业服务中心补贴	100,000.00	与收益相关
第二届西青区青年创业大赛奖金	100,000.00	与收益相关
2015 年市级专利申请资助金	20,990.00	与收益相关
合计	222,040.00	

续表 3

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
天津市西青区中北镇企业服务中心补贴	50,000.00	与收益相关
2013 年度科技创新成果资助金(科委机关)	200,000.00	与收益相关
专利资助费(科委机关)	4,200.00	与收益相关
科技型中小企业政策经费(科委机关)	60,000.00	与收益相关
科技型中小企业政策经费(科委机关)	500,000.00	与收益相关

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
合计	814,200.00	

说明：其他收入为处置办公物品所得

（二十九）营业外支出

续表 1

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	36,427.59	36,427.59

续表 2

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	18,470.41	18,470.41

（三十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	928,954.07	304,264.41
递延所得税调整	-	-15,056.83	-29,541.54
合计	-	913,897.25	274,722.87

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	-2,597,625.60	5,052,439.88	983,221.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-	757,865.98	245,805.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	156,031.26	28,917.42
所得税费用	-	913,897.24	274,722.87

（三十一）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	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
往来款项	3,313,834.04	3,026,786.57	12,186,594.14
补贴收入	22,131.06	222,040.00	814,200.00
保证金、押金	82,521.40	703,251.25	87,865.37
利息收入	588.89	501.41	7,930.66
合计	3,419,075.39	3,952,579.23	13,096,590.17

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
往来款项	1,910,874.84	13,350,391.46	13,293,942.82
费用支出	2,355,653.42	4,819,056.00	1,398,889.84
保证金、押金	50,000.00	986,930.00	145,350.00
合计	4,316,528.26	19,156,377.46	14,838,182.66

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
个人借款	-	8,474,000.00	-

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-2,596,979.26	4,138,542.64	708,498.57
加: 资产减值准备	-29,836.47	100,378.85	118,166.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,912.27	261,704.97	255,734.39
无形资产摊销	278,112.21	111,104.07	-
长期待摊费用摊销	371,652.99	330,151.00	55,055.00
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)	104,798.91	369,280.32	165,635.85
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)	-	-15,056.83	-66,675.34
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)	-448,591.80	308,049.86	-1,991,734.61
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	2,553,741.60	-17,869,499.38	-1,491,666.28
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-1,710,677.57	-1,290,197.61	2,249,419.50
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,411,867.12	-13,555,542.11	2,433.22
2. 不涉及现金收支的重大活动:			
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	235,702.27	1,755,863.94	130,160.79
减: 现金的期初余额	1,755,863.94	130,160.79	454,279.16
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	-1,520,161.67	1,625,703.15	-324,118.37

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金			
其中：库存现金	11,919.38	2,746.96	-
可随时用于支付的银行存款	223,782.89	1,753,116.98	130,160.79
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	235,702.27	1,755,863.94	130,160.79
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	-	-	-

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 2016 年 1-3 月发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
盛世惠泽科技(天津)有限公司	2016.2.25	-	51.00	购买	2016.2.25	股权转让协议	-	6,292.50

说明：对子公司的投资尚未实缴，无股权取得成本

2、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	盛世惠泽科技(天津)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	818.74	818.74
固定资产	3,290.60	3,290.60
负债：		
应付款项	2,512.00	2,512.00
其他应付款	330.00	330.00
净资产	1,267.34	1,267.34
减：少数股东权益	621.00	621.00
取得的净资产	646.34	646.34

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2016 年 2 月 25 日企业集团构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
盛世惠泽科技(天津)有限公司	天津	天津西青区中北镇星光路 80 号天津节能大厦	环保	51.00	-	购买

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津万通圣元资产管理有限公司	天津西青区中北镇星光路 80 号天津节能大厦	资产管理	3,219.00 万元	62.23	62.23

本企业最终控制方是天津万通圣元资产管理有限公司

(二) 本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
盛世惠泽科技(天津)有限公司	天津西青区中北镇星光路 80 号天津节能大厦	环保	1,000.00 万元	51.00	51.00

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津合鑫同舟资产管理中心(有限合伙)	关键管理人员控制的其他企业
天津市增信投资有限公司	董监高控制的企业
天津中澳星环保科技发展有限公司	董监高控制的企业
天津帝宏投资咨询有限公司	董监高控制的企业
天津安路浦环保科技发展有限公司	董监高控制的企业
天津市中燃中油燃料油销售有限公司	董监高控制的企业
天津市澳路浦润滑科技股份有限公司	董监高控制的企业
天津美净新能源科技有限公司	一致行动人
孙浩	企业法人
刘嘉骥	子公司股东
薛振芬	企业法人孙浩的直系亲属
王媛	企业法人孙浩的直系亲属
王宝桐	企业法人孙浩的直系亲属
于春瑞	企业法人孙浩的直系亲属
孙树玉	企业法人孙浩的直系亲属
马连蒙	2015 年 5 月 12 日之前为企业股东

(四) 关键管理人员报酬

项目	2016 年 1-3 月发生额	2015 年度发生额	2014 年度发生额
----	-----------------	------------	------------

项目	2016 年 1-3 月发生额	2015 年度发生额	2014 年度发生额
关键管理人员报酬	185,700.00	742,800.00	427,000.00

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

抵押人	抵押合同编号	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王媛	12006702100415030006-01	590,000.00	2015-3-25	2022-3-24	否
孙树玉	12006702100415030006-02	430,000.00	2015-3-25	2022-3-24	否
王宝桐	12006702100415030006-03	1,680,000.00	2015-3-25	2022-3-24	否

续表 1

保证人	保证合同编号	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙浩、王媛	12006702100615030006-01	2015-3-25	2022-3-24	否
王宝桐、孙树玉	12006702100615030006-02	2015-3-25	2022-3-24	否
马连蒙	12006702100615030006-03	2015-3-25	2022-3-24	否

(2) 关联担保情况说明：

2015 年度公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司天津西青区支行签订了小企业授信额度合同（合同编号：12006702100115030006），授信额度为 270.00 万元，授信有效期从 2015 年 3 月 25 日至 2017 年 3 月 24 日止。合同规定由抵押人王媛、孙树玉、王宝桐提供最高额抵押担保。由保证人孙浩、王媛、马连蒙、王宝桐、孙树玉提供最高额保证担保。并分别签订了小企业最高额保证合同和小企业最高额抵押合同。

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
孙浩	3,000,000.00	2013.11	2015.09	无偿使用
拆出				
孙浩	11,800,000.00	2015.04	2016.07	无偿使用
于春瑞	2,600,000.00	2013.09	2015.09	已还款、无偿使用
刘嘉骥	690,000.00	2015.12	2016.07	无偿使用

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2016 年 3 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	孙浩	12,135,792.97	-
其他应收款	刘嘉骥	763,550.00	-
合计		12,899,342.97	-

续表 1

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	孙浩	10,877,799.13	-
其他应收款	刘嘉骥	827,150.00	-
合计		11,704,949.13	-

续表 2

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	于春瑞	2,600,000.00	-
其他应收款	孙浩	312,745.57	-
其他应收款	刘嘉骥	20,000.00	-
合计		2,932,745.57	-

2、应付项目

项目名称	关联方	2016 年 3 月 31 日
其他应付款	刘嘉骥	24,046.80

续表 1

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	孙浩	3,000,000.00

十、承诺及或有事项

其他应收款中有董事长孙浩占用的企业资金 1,180.00 万元，承诺在 7 月底之前归还。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	10,064,208.40	100.00	335,588.49	3.34	9,728,619.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,064,208.40	100.00	335,588.49	3.34	9,728,619.91

续表 1

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	12,845,334.52	100.00	365,847.31	2.85	12,479,487.21

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,845,334.52	100.00	365,847.31	2.85	12,479,487.21

续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	7,361,097.16	100.00	266,401.37	3.62	7,094,695.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,361,097.16	100.00	266,401.37	3.62	7,094,695.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,658,060.79	86,580.61	1.00
1 至 2 年	618,137.60	30,906.88	5.00
2 至 3 年	160,460.00	16,046.00	10.00
3 至 4 年	607,850.01	182,355.00	30.00
5 年以上	19,700.00	19,700.00	100.00
合计	10,064,208.40	335,588.49	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,316,747.91	113,167.48	1.00
1 至 2 年	710,576.60	35,528.83	5.00
2 至 3 年	210,210.00	21,021.00	10.00
3 至 4 年	588,100.01	176,430.00	30.00
5 年以上	19,700.00	19,700.00	100.00
合计	12,845,334.52	365,847.31	

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,998,087.15	39,980.87	1.00
1 至 2 年	2,355,210.00	117,760.50	5.00
2 至 3 年	988,100.01	98,810.00	10.00
4 至 5 年	19,700.00	9,850.00	50.00
合计	7,361,097.16	266,401.37	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	-	99,445.94	117,866.14
收回或转回坏账准备金额	30,258.82	-	-

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 3 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
天津三佑电子有限公司	1 年以内	2,052,854.89	20.40
天津荣程联合钢铁集团有限公司	1 年以内	1,705,110.17	16.94
天津市松正电动汽车技术股份有限公司	1 年以内	738,500.00	7.34
河北新欣园能源股份有限公司	1 年以内	729,000.00	7.24
天津市热力有限公司	1 年以内	583,110.00	5.79
合计		5,808,575.06	57.71

2015 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
天津三佑电子有限公司	1 年以内	2,123,854.89	16.53
天津荣程联合钢铁集团有限公司	1 年以内	1,960,531.29	15.26
河北新欣园能源股份有限公司	1 年以内	941,000.00	7.32
天津市松正电动汽车技术股份有限公司	1 年以内	897,500.00	6.99
天津渤天化工有限责任公司	1 年以内	740,000.00	5.76
合计		6,662,886.18	51.86

2014 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	1 年以内、1-2 年	2,546,000.00	34.59
中冶华天工程技术有限公司	2-3 年	960,000.00	13.04
天津荣程联合钢铁集团有限公司	1 年以内	941,796.55	12.79
山东润泽化工有限公司	1 年以内	749,000.00	10.18
中国天辰工程有限公司	1 年以内	482,700.00	6.56
合计		5,679,496.55	77.16

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2016 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	14,330,550.31	100.00	1,155.26	0.008	14,329,395.05
其中：账龄组合	75,526.40	0.53	1,155.26	1.53	74,371.14

无风险组合	14,255,023.91	99.47	-	-	14,255,023.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,330,550.31	100.00	1,155.26	0.008	14,329,395.05

续表 1

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	13,915,576.51	100.00	1,232.91	0.009	13,914,343.60
其中：账龄组合	83,291.40	0.60	1,232.91	1.48	82,058.49
无风险组合	13,832,285.11	99.40	-	-	13,832,285.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	13,915,576.51	100.00	1,232.91	0.009	13,914,343.60

续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,931,763.88	100.00	300.00	0.008	3,931,463.88
其中：账龄组合	30,000.00	0.76	300.00	1.00	29,700.00
无风险组合	3,901,763.88	99.24	-	-	3,901,763.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,931,763.88	100.00	300.00	0.008	3,931,463.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,526.40	655.26	1.00
1 至 2 年	10,000.00	500.00	5.00
合计	75,526.40	1,155.26	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,291.40	732.91	1.00
1 至 2 年	10,000.00	500.00	5.00
合计	83,291.40	1,232.91	

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,000.00	300.00	1.00

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	-	932.91	300.00
收回或转回坏账准备金额	77.65	-	-

6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股东借款	11,800,000.00	10,800,000.00	-
关联方借款	690,000.00	690,000.00	2,600,000.00
备用金及借款	1,679,352.81	2,258,358.03	1,301,763.88
押金	14,856.40	-	-
保证金	70,995.52	85,491.40	30,000.00
其他	75,345.58	81,727.08	-
合计	14,330,550.31	13,915,576.51	3,931,763.88

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016 年 3 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
孙浩	借款及备用金	12,135,792.97	1 年以内	84.68
刘嘉骥	借款及备用金	763,550.00	1 年以内	5.33
罗栋	借款及备用金	722,000.00	1 年以内	5.04
王建	备用金	167,746.74	1 年以内	1.17
中国石化销售有限公司天津石油分公司	预付款	61,605.58	1-2 年	0.43
合计		13,850,695.29		96.65

(2) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
孙浩	借款及备用金	10,877,799.13	1 年以内	78.17
郑军	借款	1,000,000.00	1 年以内	7.19
刘嘉骥	借款及备用金	827,150.00	1 年以内	5.94
罗栋	借款及备用金	720,000.00	1 年以内	5.17
中国石化销售有限公司天津石油分公司	加油卡预付款	66,533.48	1 年以内	0.48
合计		13,491,482.61		96.95

(3) 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
------	------	----	----	-----------------

单位名称	款项性质	余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)
于春瑞	借款	2,600,000.00	1-2 年	66.13
王连军	借款	700,000.00	1 年以内	17.80
孙浩	备用金	312,745.57	1 年以内	7.95
赵郁葱	备用金	158,000.00	1 年以内	4.02
罗栋	备用金	34,067.05	1 年以内	0.87
合计		3,804,812.62		96.77

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营	2,288,440.13	897,087.43	27,175,875.99	13,788,122.19	13,955,616.06	10,479,734.84
其他	37,735.85	-	-	-	-	-
合计	2,326,175.98	897,087.43	27,175,875.99	13,788,122.19	13,955,616.06	10,479,734.84

说明：其他业务收入为天地图（天津）有限公司软件测试费

(1)、主营业务（分行业）明细

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境治理设施运行维护	180,791.86	31,587.67	4,016,571.58	1,779,772.21	1,422,506.86	715,989.96
环境治理设施租赁	167,521.37	11,498.85	239,316.24	49,984.01	239,316.24	47,863.32
废水治理工程	1,155,708.44	477,035.09	6,427,206.17	2,246,597.51	2,895,445.92	1,455,661.86
设备仪器	88,691.97	26,965.82	3,636,794.85	2,236,298.37	9,398,347.04	8,260,219.70
废气治理工程	695,726.49	350,000.00	12,855,987.15	7,475,470.09	-	-
合计	2,288,440.13	897,087.43	27,175,875.99	13,788,122.19	13,955,616.06	10,479,734.84

(2)、主营业务（分地区）明细

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天津	2,037,158.07	767,087.43	24,284,627.35	11,893,300.45	12,097,401.38	9,014,836.44

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	-	-	195,268.50	47,170.97	20,769.23	3,632.48
河北	251,282.06	130,000.00	2,142,804.30	1,551,062.52	304,454.01	107,189.86
山东	-	-	362,406.60	147,528.42	914,529.90	810,297.74
江苏	-	-	79,658.12	53,333.33	618,461.54	543,778.32
浙江	-	-	111,111.12	95,726.50	-	-
合计	2,288,440.13	897,087.43	27,175,875.99	13,788,122.19	13,955,616.06	10,479,734.84

(3)、其他业务收入

项目	2016 年 1-3 月
天地图（天津）有限公司软件测试费	37,735.85

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
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）	22,131.06	222,040.00	814,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,646.34	-36,427.59	-18,470.41
所得税影响额	-	27,841.86	198,932.40
合计	41,777.40	157,770.55	596,797.19

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-3 月	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	-6.56	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.67	-0.08	-0.08

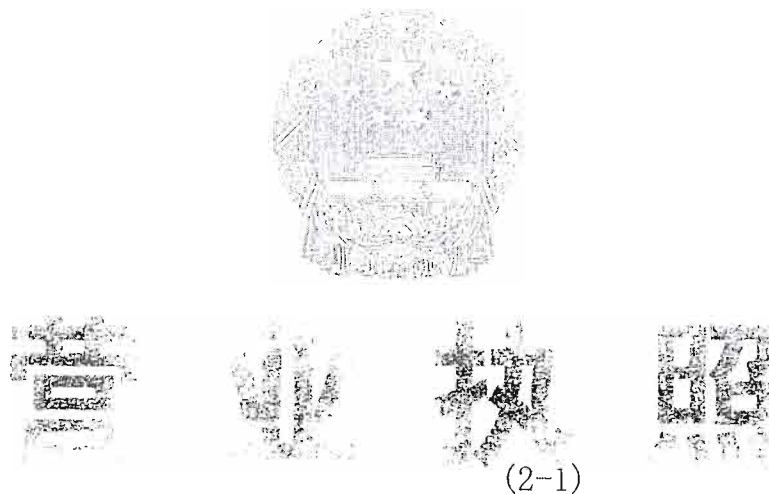
续表 1

2015 年度	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	23.68	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.78	0.27	0.27

续表 2

2014 年度	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	6.83	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08	0.01	0.01





统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

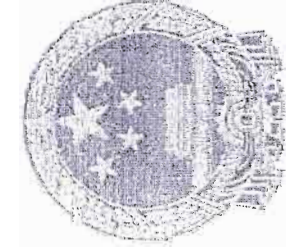
2016年03月17日



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO 019736

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》。

仅供报告附件使用

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：王全洲

办公场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000010

注册资本(出资额)：4300万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0060号

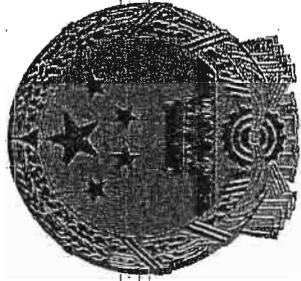
批准设立日期：2013-10-10



发证机关：北京市财政局

二〇一六年三月二十四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000442

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供报告附件使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王全洲



证书号: 10

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于持证人每年按时
进行续证。This certificate is valid for another year after
this renewal.

北京兴华会计师事务所
Beihua Accounting Firm (Beijing) Co., Ltd. (Special General Partnership)

注册会计师事务所
Certified Public Accountants Firm



2016 7 25

北京兴华天津分所

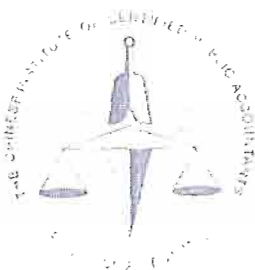
2015 1 16

北京兴华天津分所

2016 7 25

北京兴华天津分所

2015 1 16



刘会林

男

1969-04-05

北京兴华会计师事务所(特殊
普通合伙)上海分所

320926196904053573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

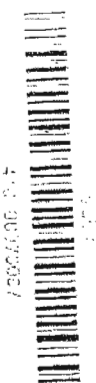
本证书的有效性依赖于持证人每年按时
进行续证。This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于持证人每年按时
进行续证。This certificate is valid for another year after
this renewal.

2015
3.31

2016
3.31



杨致中

男

1978-10-26

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所

410 90700070007



410700070007

天津市注册会计师协会

2010 05 05

北京兴华会计师事务所

Beijing Xinghua Accounting Firm

2015

3.11

2016

1.11