

**武汉齐达康环保科技股份有限公司  
2016 年度财务报表  
审计报告**

目录

- 一、审计报告
- 二、合并及母公司资产负债表
- 三、合并及母公司利润表
- 四、合并及母公司现金流量表
- 五、合并及母公司所有者权益变动表
- 六、财务报表附注



## 审计报告

京永审字（2017）第 146203 号

武汉齐达康环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉齐达康环保科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2016 年度合并及母公司利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月六日





# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：武汉齐达康环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资 产                    | 附注五  | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |      |               |               |
| 货币资金                   | (一)  | 10,611,361.96 | 9,123,964.04  |
| 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                   | (二)  | 50,000.00     |               |
| 应收账款                   | (三)  | 23,405,805.59 | 29,103,486.67 |
| 预付款项                   | (四)  | 793,440.74    | 734,397.77    |
| 应收保费                   |      |               |               |
| 应收分保账款                 |      |               |               |
| 应收分保合同准备金              |      |               |               |
| 应收利息                   |      |               |               |
| 应收股利                   |      |               |               |
| 其他应收款                  | (五)  | 542,838.74    | 2,913,407.75  |
| 买入返售金融资产               |      |               |               |
| 存货                     | (六)  | 11,590,745.59 | 15,878,821.78 |
| 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                 | (七)  | 132,098.49    | 77,896.96     |
| 流动资产合计                 |      | 47,126,291.11 | 57,831,974.97 |
| 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                   | (八)  | 1,815,020.19  | 1,945,889.93  |
| 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                   | (九)  | 9,446,210.54  | 9,646,130.35  |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 | (十)  | 224,110.04    | 598,016.26    |
| 递延所得税资产                | (十一) | 370,737.75    | 391,465.57    |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| 非流动资产合计                |      | 11,856,078.52 | 12,581,502.11 |
| 资产总计                   |      | 58,982,369.63 | 70,413,477.08 |

后附财务报表附注为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：

天彭行洲

李国栋

李国栋



## 合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：武汉齐达康环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 流动负债：                  |       |               |               |
| 短期借款                   | (十三)  | 19,800,000.00 | 6,615,000.00  |
| 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                   | (十四)  |               | 11,000,000.00 |
| 应付账款                   | (十五)  | 13,889,896.54 | 16,653,069.74 |
| 预收款项                   | (十六)  | 2,631,925.00  | 4,134,232.00  |
| 卖出回购金融资产款              |       |               |               |
| 应付手续费及佣金               |       |               |               |
| 应付职工薪酬                 | (十七)  | 602,866.90    | 1,286,546.97  |
| 应交税费                   | (十八)  | 1,258,849.97  | 1,736,428.64  |
| 应付利息                   |       |               |               |
| 应付股利                   |       |               |               |
| 其他应付款                  | (十九)  | 3,460,376.45  | 12,221,699.44 |
| 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                 |       | 41,643,914.86 | 53,646,976.79 |
| 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                   |       | 41,643,914.86 | 53,646,976.79 |
| 所有者权益：                 |       |               |               |
| 股本                     | (二十)  | 11,050,000.00 | 11,050,000.00 |
| 其他权益工具                 |       |               |               |
| 其中：优先股                 |       |               |               |
| 永续债                    |       |               |               |
| 资本公积                   | (二十一) | 7,467,650.85  |               |
| 减：库存股                  |       |               |               |
| 其他综合收益                 |       |               |               |
| 专项储备                   |       |               |               |
| 盈余公积                   | (二十二) | 101,526.55    | 776,170.04    |
| 一般风险准备                 |       |               |               |
| 未分配利润                  | (二十三) | -1,280,722.63 | 4,940,330.25  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 17,338,454.77 | 16,766,500.29 |
| 少数股东权益                 |       |               |               |
| 所有者权益合计                |       | 17,338,454.77 | 16,766,500.29 |
| 负债和所有者权益总计             |       | 58,982,369.63 | 70,413,477.08 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：张宁洲

主管会计工作负责人：李永明

会计机构负责人：李永明





## 合并利润表

2016年1-12月

编制单位：武汉齐达康环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                                 | 附注五   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                             |       | 36,558,687.04 | 47,565,174.56 |
| 其中：营业收入                             | (二十四) | 36,558,687.04 | 47,565,174.56 |
| 利息收入                                |       |               |               |
| 已赚保费                                |       |               |               |
| 手续费及佣金收入                            |       |               |               |
| 二、营业总成本                             |       | 35,718,618.92 | 46,928,017.03 |
| 其中：营业成本                             | (二十四) | 22,472,048.60 | 29,358,853.32 |
| 利息支出                                |       |               |               |
| 手续费及佣金支出                            |       |               |               |
| 退保金                                 |       |               |               |
| 赔付支出净额                              |       |               |               |
| 提取保险合同准备金净额                         |       |               |               |
| 保单红利支出                              |       |               |               |
| 分保费用                                |       |               |               |
| 税金及附加                               | (二十五) | 475,589.10    | 438,547.05    |
| 销售费用                                | (二十六) | 3,995,363.01  | 5,723,013.77  |
| 管理费用                                | (二十七) | 8,101,514.17  | 9,580,378.00  |
| 财务费用                                | (二十八) | 745,102.79    | 1,753,125.03  |
| 资产减值损失                              | (二十九) | -70,998.75    | 74,099.86     |
| 加：公允价值变动净收益（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）                   |       | 840,068.12    | 637,157.53    |
| 加：营业外收入                             | (三十)  | 284,250.00    | 379,815.38    |
| 其中：非流动资产处置利得                        |       |               |               |
| 减：营业外支出                             | (三十一) | 32,779.09     | 32,649.85     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |       |               |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |       | 1,091,539.03  | 984,323.06    |
| 减：所得税费用                             | (三十二) | 519,584.55    | 275,650.76    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |       | 571,954.48    | 708,672.30    |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |       | 571,954.48    | 708,672.30    |
| 少数股东损益                              |       |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |       |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |       |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |       |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |               |               |
| 6. 归属少数股东的其他综合收益的税后净额               |       |               |               |
| 七、综合收益总额                            |       | 571,954.48    | 708,672.30    |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额                 |       | 571,954.48    | 708,672.30    |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |       |               |               |
| 八、每股收益：                             |       |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |       | 0.05          | 0.06          |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |       | 0.05          | 0.06          |

后附财务报表附注为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：



# 合并现金流量表

2016年1-12月

编制单位：武汉齐达康环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注五     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 46,308,993.22 | 51,825,820.70 |
| 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               | (三十三)、1 | 9,105,568.05  | 16,116,823.24 |
| 经营活动现金流入小计                   |         | 55,414,561.27 | 67,942,643.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 19,247,331.65 | 27,867,850.50 |
| 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              |         | 6,490,652.23  | 9,571,249.46  |
| 支付的各项税费                      |         | 4,710,716.65  | 2,894,297.85  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (三十三)、2 | 19,374,538.15 | 24,033,124.12 |
| 经营活动现金流出小计                   |         | 49,823,238.68 | 64,366,521.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |         | 5,591,322.59  | 3,576,122.01  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |         |               |               |
| 取得投资收益收到的现金                  |         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         |               |               |
| 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                   |         |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | 780,694.37    | 921,356.99    |
| 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          |         |               | 4,210,764.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |         |               |               |
| 投资活动现金流出小计                   |         | 780,694.37    | 5,132,120.99  |
| 投资活动产生的现金流量净额                |         | -780,694.37   | -5,132,120.99 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                    |         |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |         |               |               |
| 取得借款收到的现金                    |         | 19,800,000.00 | 7,980,000.00  |
| 发行债券收到的现金                    |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | (三十三)、3 | 22,408,902.88 | 34,497,969.51 |
| 筹资活动现金流入小计                   |         | 42,208,902.88 | 42,477,969.51 |
| 偿还债务支付的现金                    |         | 6,615,000.00  | 22,865,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |         | 811,813.21    | 1,737,671.79  |
| 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               | (三十三)、4 | 32,105,319.97 | 14,955,676.49 |
| 筹资活动现金流出小计                   |         | 39,532,133.18 | 39,558,348.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |         | 2,676,769.70  | 2,919,621.23  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>          |         |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |         | 7,487,397.92  | 1,363,622.25  |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |         | 3,123,964.04  | 1,760,341.79  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |         | 10,611,361.96 | 3,123,964.04  |

后附财务报表附注为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

| 2015年度                |               |        |     |    |               |       |        |      |             |        |              | 单位：元   | 币种：人民币        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|-------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 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       |
|                       | 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              | 11,050,000.00 |        |     |    |               |       |        |      | 566,388.63  |        | 5,097,497.65 |        | 16,713,886.28 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |             |        |              |        |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |             |        |              |        |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |        |      |             |        |              |        |               |
| 其他                    |               |        |     |    | 4,210,764.00  |       |        |      | -566,388.63 |        | -656,058.29  |        | 3,554,705.71  |
| 二、本年期初余额              | 11,050,000.00 |        |     |    | 4,210,764.00  |       |        |      | 566,388.63  |        | 4,441,439.36 |        | 20,268,591.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | -4,210,764.00 |       |        |      | 209,781.41  |        | 498,890.89   |        | -3,502,091.70 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |             |        | 708,672.30   |        | 708,672.30    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | -4,210,764.00 |       |        |      |             |        |              |        | -4,210,764.00 |
| 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               |               |        |     |    | -4,210,764.00 |       |        |      |             |        |              |        |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      | 209,781.41  |        | -209,781.41  |        | -4,210,764.00 |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |               |       |        |      | 209,781.41  |        | -209,781.41  |        |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |               |       |        |      |             |        |              |        |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |             |        |              |        |               |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |     |    |               |       |        |      |             |        |              |        |               |
| 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. 未分配利润转增资本（或股本）     |               |        |     |    |               |       |        |      |             |        |              |        |               |
| 5. 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              | 11,050,000.00 |        |     |    |               |       |        |      | 776,170.04  |        | 4,940,330.25 |        | 16,766,500.29 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。









# 母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：武汉齐达康环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资 产                    | 附注十二 | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |      |               |               |
| 货币资金                   |      | 10,319,030.12 | 9,004,986.65  |
| 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                   |      | 50,000.00     |               |
| 应收账款                   | (一)  | 22,849,931.84 | 29,069,736.67 |
| 预付款项                   |      | 792,335.74    | 650,188.77    |
| 应收利息                   |      |               |               |
| 应收股利                   |      |               |               |
| 其他应收款                  | (二)  | 7,130,634.74  | 7,327,741.75  |
| 存货                     |      | 11,590,745.59 | 15,484,049.03 |
| 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                 |      | 132,098.49    | 56,327.06     |
| 流动资产合计                 |      | 52,864,776.52 | 61,593,029.93 |
| 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                 | (三)  | 3,040,708.27  | 3,040,708.27  |
| 投资性房地产                 |      |               |               |
| 固定资产                   |      | 1,635,800.21  | 1,741,726.87  |
| 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                   |      |               |               |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 |      | 224,110.04    | 598,016.26    |
| 递延所得税资产                |      | 360,767.75    | 389,278.07    |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| 非流动资产合计                |      | 5,261,386.27  | 5,769,729.47  |
| 资产总计                   |      | 58,126,162.79 | 67,362,759.40 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

齐达康

主管会计工作负责人：

齐达康

会计机构负责人：

齐达康





## 母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：武汉齐达康环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 负债和所有者权益               | 附注十二 | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动负债：                  |      |               |               |
| 短期借款                   |      | 19,800,000.00 | 6,615,000.00  |
| 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                   |      |               | 11,000,000.00 |
| 应付账款                   |      | 13,859,586.54 | 15,509,044.18 |
| 预收款项                   |      | 2,531,925.00  | 3,684,232.00  |
| 应付职工薪酬                 |      | 548,045.00    | 1,240,324.97  |
| 应交税费                   |      | 1,229,319.60  | 1,710,814.14  |
| 应付利息                   |      |               |               |
| 应付股利                   |      |               |               |
| 其他应付款                  |      | 1,500,376.45  | 9,961,699.44  |
| 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                 |      | 39,469,252.59 | 49,721,114.73 |
| 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                   |      | 39,469,252.59 | 49,721,114.73 |
| 所有者权益：                 |      |               |               |
| 股本                     |      | 11,050,000.00 | 11,050,000.00 |
| 其他权益工具                 |      |               |               |
| 其中：优先股                 |      |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |
| 资本公积                   |      | 7,467,650.85  |               |
| 减：库存股                  |      |               |               |
| 其他综合收益                 |      |               |               |
| 专项储备                   |      |               |               |
| 盈余公积                   |      | 101,526.55    | 209,781.41    |
| 一般风险准备                 |      |               |               |
| 未分配利润                  |      | 37,732.80     | 6,381,863.26  |
| 所有者权益合计                |      | 18,656,910.20 | 17,641,644.67 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 58,126,162.79 | 67,362,759.40 |

后附财务报表附注为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

2016年1-12月

编制单位：武汉齐达康环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                                 | 附注十二 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                             | (四)  | 36,077,906.83 | 46,753,208.73 |
| 减：营业成本                              | (四)  | 22,569,884.23 | 29,031,689.09 |
| 税金及附加                               |      | 353,693.93    | 436,000.39    |
| 销售费用                                |      | 3,910,695.01  | 5,233,898.02  |
| 管理费用                                |      | 7,306,357.08  | 8,145,462.92  |
| 财务费用                                |      | 743,243.66    | 1,755,305.53  |
| 资产减值损失                              |      | -102,128.75   | 132,849.86    |
| 加：公允价值变动净收益（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）                   |      | 1,296,161.67  | 2,018,002.92  |
| 加：营业外收入                             |      | 279,250.00    | 369,815.38    |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |               |               |
| 减：营业外支出                             |      | 32,779.09     | 29,040.92     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 1,542,632.58  | 2,358,777.38  |
| 减：所得税费用                             |      | 527,367.05    | 260,963.26    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 1,015,265.53  | 2,097,814.12  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |               |               |
| 六、综合收益总额                            |      | 1,015,265.53  | 2,097,814.12  |
| 七、每股收益：                             |      |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |      |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |      |               |               |

后附财务报表附注为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：





## 母公司现金流量表

2016年1-12月

编制单位：武汉齐达康环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 附注 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------|----|---------------|---------------|
| 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             |    | 47,217,094.78 | 49,113,320.70 |
| 收到的税费返还                    |    |               |               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 8,992,988.76  | 16,202,400.63 |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 56,210,083.54 | 65,315,721.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 19,214,804.37 | 27,636,324.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 5,973,689.05  | 8,090,097.69  |
| 支付的各项税费                    |    | 4,463,831.47  | 2,621,004.47  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 21,139,790.51 | 23,526,053.73 |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 50,792,115.40 | 61,873,480.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 5,417,968.14  | 3,442,240.99  |
| 二、投资活动产生的现金流量              |    |               |               |
| 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所收回的现金净额 |    |               |               |
| 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                 |    |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 780,694.37    | 682,271.51    |
| 投资所支付的现金                   |    |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |               | 4,210,764.00  |
| 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                 |    | 780,694.37    | 4,893,035.51  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -780,694.37   | -4,893,035.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |    |               |               |
| 吸收投资所收到的现金                 |    |               |               |
| 借款所收到的现金                   |    | 19,800,000.00 | 7,980,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    | 22,408,902.88 | 34,497,969.51 |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 42,208,902.88 | 42,477,969.51 |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 6,615,000.00  | 22,865,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 811,813.21    | 1,737,671.79  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | 32,105,319.97 | 14,955,676.49 |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 39,532,133.18 | 39,558,348.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 2,676,769.70  | 2,919,621.23  |
| 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             |    | 7,314,043.47  | 1,468,826.71  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 3,004,986.65  | 1,536,159.94  |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |    | 10,319,030.12 | 3,004,986.65  |

后附财务报表附注为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：



母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉齐达康环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

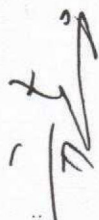
| 项 目                   | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积        | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-------------|--------|---------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续股 | 其他 |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 一、上年期末余额              | 11,050,000.00 |        |     |    |              |       |        |      | 209,781.41  |        | 6,381,863.26  | 17,641,644.67 |
| 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              | 11,050,000.00 |        |     |    |              |       |        |      | 209,781.41  |        | 6,381,863.26  | 17,641,644.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 7,467,650.85 |       |        |      | -108,254.86 |        | -6,344,130.46 | 1,015,265.53  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        | 1,015,265.53  | 1,015,265.53  |
| （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               |               |        |     |    |              |       |        |      | 101,526.55  |        | -101,526.55   |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |       |        |      | 101,526.55  |        | -101,526.55   |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |     |    | 7,467,650.85 |       |        |      | -209,781.41 |        | -7,257,869.44 |               |
| 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. 未分配利润转增资本（或股本）     |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 5. 其他                 |               |        |     |    | 7,467,650.85 |       |        |      | -209,781.41 |        | -7,257,869.44 |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| （六）其他                 |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 四、本期末余额               | 11,050,000.00 |        |     |    | 7,467,650.85 |       |        |      | 101,526.55  |        | 37,732.80     | 18,656,910.20 |

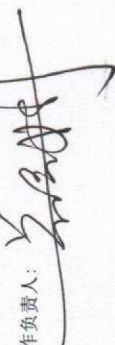
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

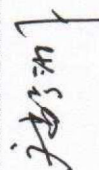
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉齐达康环保科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                   | 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        | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|-------------|--------|--------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续股 | 其他 |      |       |        |      |             |        |              |               |
| 一、上年期末余额              | 11,050,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 566,388.63  |        | 5,097,497.65 | 16,713,886.28 |
| 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              | 11,050,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 566,388.63  |        | 5,097,497.65 | 16,713,886.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |       |        |      | -356,607.22 |        | 1,284,365.61 | 927,758.39    |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |       |        |      |             |        | 2,097,814.12 | 2,097,814.12  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |       |        |      | -566,388.63 |        | -603,667.10  | -1,170,055.73 |
| 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               |               |        |     |    |      |       |        |      | -566,388.63 |        | -603,667.10  | -1,170,055.73 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |      |       |        |      | 209,781.41  |        | -209,781.41  |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |      |       |        |      | 209,781.41  |        | -209,781.41  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |      |       |        |      |             |        |              |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |             |        |              |               |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |     |    |      |       |        |      | -566,388.63 |        | -603,667.10  | -1,170,055.73 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |      |       |        |      | 209,781.41  |        | -209,781.41  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |      |       |        |      | 209,781.41  |        | -209,781.41  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |      |       |        |      |             |        |              |               |
| 4. 未分配利润转增资本（或股本）     |               |        |     |    |      |       |        |      |             |        |              |               |
| 5. 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              | 11,050,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 209,781.41  |        | 6,381,863.26 | 17,641,644.67 |

后附财务报表附注为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：



# 武汉齐达康环保科技股份有限公司

## 2016 年度月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况：

武汉齐达康环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由自然人唐广洲、方红星、李旭、张道静、张志红、方力，及武汉融安康企业管理中心（有限合伙）共同发起在武汉齐达康环保科技有限公司的基础上改制变更设立的股份有限公司，公司主要基本情况如下：

#### 1、改制前情况：

武汉齐达康环保科技有限公司（以下简称：公司或本公司）成立于 2007 年 4 月 26 日，系由自然人唐广洲、崔云、方红星、邢志红、李旭、张道静、张志红、段树桥 8 人共同出资设立。设立时的注册资本人民币为 50.00 万元，设立时的出资业经武汉大华会计师事务所有限责任公司审验，并于 2007 年 4 月 26 日出具《验资报告》（武华验[2007]19 号），公司设立时出资和股权情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴注册资本（万元） | 股权比例（%） | 实际出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|------------|---------|-----------|---------|
| 1  | 唐广洲  | 6.25       | 12.50   | 6.25      | 12.50   |
| 2  | 崔云   | 6.25       | 12.50   | 6.25      | 12.50   |
| 3  | 方红星  | 6.25       | 12.50   | 6.25      | 12.50   |
| 4  | 邢志红  | 6.25       | 12.50   | 6.25      | 12.50   |
| 5  | 李旭   | 6.25       | 12.50   | 6.25      | 12.50   |
| 6  | 张道静  | 6.25       | 12.50   | 6.25      | 12.50   |
| 7  | 张志红  | 6.25       | 12.50   | 6.25      | 12.50   |
| 8  | 段树桥  | 6.25       | 12.50   | 6.25      | 12.50   |
| 合计 |      | 50.00      | 100.00  | 50.00     | 100.00  |

2009 年 7 月 13 日，公司股东会通过决议，增加公司注册资本 450 万元，由新股东张业建出资 97.5 万元；新股东武汉万通科技企业孵化器管理服务有限公司出资 255 万元；股东方红星出资 97.5 万元，上述增资事项业经湖北立诚会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 7 月 27 日出具了“鄂立验字[2009]Y740 号”《验资报



告》。本次增资后，公司的出资和股权情况如下：

| 序号 | 股东姓名              | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） | 实际出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| 1  | 唐广洲               | 6.25      | 1.25    | 6.25      | 1.25    |
| 2  | 崔云                | 6.25      | 1.25    | 6.25      | 1.25    |
| 3  | 方红星               | 103.75    | 20.75   | 103.75    | 20.75   |
| 4  | 邢志红               | 6.25      | 1.25    | 6.25      | 1.25    |
| 5  | 李旭                | 6.25      | 1.25    | 6.25      | 1.25    |
| 6  | 张道静               | 6.25      | 1.25    | 6.25      | 1.25    |
| 7  | 张志红               | 6.25      | 1.25    | 6.25      | 1.25    |
| 8  | 段树桥               | 6.25      | 1.25    | 6.25      | 1.25    |
| 9  | 张业建               | 97.5      | 19.50   | 97.5      | 19.50   |
| 10 | 武汉万通科技企业孵化器管理有限公司 | 255.00    | 51.00   | 255.00    | 51.00   |
| 合计 |                   | 500.00    | 100.00  | 500.00    | 100.00  |

2009年12月22日，公司股东会通过决议，股东张业建将其所持有的公司4.875%的股权(出资额24.375万元)转让给唐广洲、将其所持有的公司4.875%的股权(出资额24.375万元)转让给崔云、将其所持有的公司4.875%的股权(出资额24.375万元)转让给方红星、将其所持有的公司4.875%的股权(出资额24.375万元)转让给邢志红；股东方红星将其所持有的公司4.875%的股权(出资额24.375万元)转让给李旭、将其所持有的公司4.875%的股权(出资额24.375万元)转让给张道静、将其所持有的公司4.875%的股权(出资额24.375万元)转让给张志红、将其所持有的公司4.875%的股权(出资额24.375万元)转让给段树桥，本次转让后公司的出资和股权情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） | 实际出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|-----------|---------|
| 1  | 唐广洲  | 30.625    | 6.125   | 30.625    | 6.125   |
| 2  | 崔云   | 30.625    | 6.125   | 30.625    | 6.125   |
| 3  | 方红星  | 30.625    | 6.125   | 30.625    | 6.125   |
| 4  | 邢志红  | 30.625    | 6.125   | 30.625    | 6.125   |
| 5  | 李旭   | 30.625    | 6.125   | 30.625    | 6.125   |
| 6  | 张道静  | 30.625    | 6.125   | 30.625    | 6.125   |



| 序号 | 股东姓名                      | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） | 实际出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|---------------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| 7  | 张志红                       | 30.625    | 6.125   | 30.625    | 6.125   |
| 8  | 段树桥                       | 30.625    | 6.125   | 30.625    | 6.125   |
| 9  | 武汉万通科技企业孵化器管理服务<br>服务有限公司 | 255.00    | 51.00   | 255.00    | 51.00   |
| 合计 |                           | 500.00    | 100.00  | 500.00    | 100.00  |

2010年1月22日，公司股东会通过决议，股东武汉万通科技企业孵化器管理服务服务有限公司将其在本公司的51%股权（出资额255万元）转让给股东武汉市万通置业有限公司，本次转让后公司的出资和股权情况如下：

| 序号 | 股东姓名        | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） | 实际出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------------|-----------|---------|----------|---------|
| 1  | 唐广州         | 30.625    | 6.125   | 30.625   | 6.125   |
| 2  | 崔云          | 30.625    | 6.125   | 30.625   | 6.125   |
| 3  | 方红星         | 30.625    | 6.125   | 30.625   | 6.125   |
| 4  | 邢志红         | 30.625    | 6.125   | 30.625   | 6.125   |
| 5  | 李旭          | 30.625    | 6.125   | 30.625   | 6.125   |
| 6  | 张道静         | 30.625    | 6.125   | 30.625   | 6.125   |
| 7  | 张志红         | 30.625    | 6.125   | 30.625   | 6.125   |
| 8  | 段树桥         | 30.625    | 6.125   | 30.625   | 6.125   |
| 9  | 武汉市万通置业有限公司 | 255.00    | 51.00   | 255.00   | 51.00   |
| 合计 |             | 500.00    | 100.00  | 500.00   | 100.00  |

2012年2月14日，公司股东会通过决议，股东武汉万通恒基实业集团有限公司（注①）将其持有的公司8.5%股权（出资额42.5万元）转让给唐广州、将其所持有的公司4.875%股权（出资额24.375万元）转让给张道静、将其所持有的公司4.875%股权（出资额24.375万元）转让给张志红、将其所持有的公司4.875%股权（出资额24.375万元）转让给李旭、将其所持有的公司4.875%股权（出资额24.375万元）转让给方红星、将其所持有的公司1%股权（出资额5万元）转让给阮传信、将其所持有的公司1%股权（出资额5万元）转让给张然、将其所持有的公司1%股权（出资额5万元）转让给张元坤；股东段树桥将持有的公司6.125%股权（出资额30.625万元）转让给唐广州；股东邢志红将其持有的公司6.125%股权（出资额30.625万元）转让给股东唐广州；股东崔云将其持有的公司0.25%股权



(出资额 1.25 万元)转让给股东唐广州;股东崔云将其持有的公司 5.875%股权(出资额 29.375 万元)转让给股东徐丽静,本次转让后公司的出资和股权情况如下:

| 序号 | 股东姓名           | 认缴出资额(万元) | 股权比例(%) | 实际出资(万元) | 出资比例(%) |
|----|----------------|-----------|---------|----------|---------|
| 1  | 唐广州            | 135.63    | 27.13   | 135.63   | 27.13   |
| 2  | 方红星            | 55.00     | 11.00   | 55.00    | 11.00   |
| 3  | 李旭             | 55.00     | 11.00   | 55.00    | 11.00   |
| 4  | 张道静            | 55.00     | 11.00   | 55.00    | 11.00   |
| 5  | 张志红            | 55.00     | 11.00   | 55.00    | 11.00   |
| 6  | 武汉万通恒基实业集团有限公司 | 100.00    | 20.00   | 100.00   | 20.00   |
| 7  | 徐丽静            | 29.38     | 5.88    | 29.38    | 5.88    |
| 8  | 阮传信            | 5.00      | 1.00    | 5.00     | 1.00    |
| 9  | 张然             | 5.00      | 1.00    | 5.00     | 1.00    |
| 10 | 张元坤            | 5.00      | 1.00    | 5.00     | 1.00    |
| 合计 |                | 500.00    | 100.00  | 500.00   | 100.00  |

2012 年 10 月 8 日,公司股东会通过决议,增加公司注册资本 300 万元,其中:以资本公积按照增资前各股东的持股比例转增注册资本 150 万元、由增资前各股东按照持股比例出资 150 万元,本资增资业经湖北立诚会计师事务所有限公司审验,并于 2012 年 10 月 12 日出具了“鄂立验字[2012]第 Y1052 号”《验资报告》,本次增资后公司的出资和股权情况如下:

| 序号 | 股东姓名        | 认缴出资额(万元) | 股权比例(%) | 实际出资(万元) | 出资比例(%) |
|----|-------------|-----------|---------|----------|---------|
| 1  | 唐广州         | 217.00    | 27.13   | 217.00   | 27.13   |
| 2  | 武汉市万通置业有限公司 | 160.00    | 20.00   | 160.00   | 20.00   |
| 3  | 方红星         | 88.00     | 11.00   | 88.00    | 11.00   |
| 4  | 李旭          | 88.00     | 11.00   | 88.00    | 11.00   |
| 5  | 张道静         | 88.00     | 11.00   | 88.00    | 11.00   |
| 6  | 张志红         | 88.00     | 11.00   | 88.00    | 11.00   |
| 7  | 徐丽静         | 47.00     | 5.88    | 47.00    | 5.88    |
| 8  | 阮传信         | 8.00      | 1.00    | 8.00     | 1.00    |
| 9  | 张然          | 8.00      | 1.00    | 8.00     | 1.00    |
| 10 | 张元坤         | 8.00      | 1.00    | 8.00     | 1.00    |

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） | 实际出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|----------|---------|
| 合计 |      | 800.00    | 100.00  | 800.00   | 100.00  |

2012年12月28日，公司股东会通过决议，增加公司注册资本200万元，由股东唐广洲出资50万元、新股东方力出资150万元；同时，同意股东张然将其持有的公司1%股权（出资额8万元）转让给唐广洲、股东张元坤将其持有的公司1%股权（出资额8万元）转让给唐广洲、股东阮传信将其持有的公司1%股权（出资额8万元）转让给唐广洲，本次增资及转让事项业经湖北立诚会计师事务所有限公司审验，并于2013年1月6日出具了“鄂立验字[2013]第Y016号”《验资报告》，本次增资和转让后公司的出资和股权情况如下：

| 序号 | 股东姓名        | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） | 实际出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------------|-----------|---------|----------|---------|
| 1  | 唐广洲         | 291.00    | 29.10   | 291.00   | 29.10   |
| 2  | 武汉市万通置业有限公司 | 160.00    | 16.00   | 160.00   | 16.00   |
| 3  | 方红星         | 88.00     | 8.80    | 88.00    | 8.80    |
| 4  | 李旭          | 88.00     | 8.80    | 88.00    | 8.80    |
| 5  | 张道静         | 88.00     | 8.80    | 88.00    | 8.80    |
| 6  | 张志红         | 88.00     | 8.80    | 88.00    | 8.80    |
| 7  | 徐丽静         | 47.00     | 4.70    | 47.00    | 4.70    |
| 8  | 方力          | 150.00    | 15.00   | 150.00   | 15.00   |
| 合计 |             | 1000.00   | 100.00  | 1000.00  | 100.00  |

2013年8月23日，公司股东会通过决议，增加公司注册资本105万元，增资方式以资本公积按照增资前各股东的持股比例转增注册资本105万元，本次增资事项业经湖北立诚会计师事务所有限公司审验，并于2013年8月28日出具了“鄂立验字[2013]第Y652号”《验资报告》，本次增资后公司的出资和股权情况如下：

| 序号 | 股东姓名        | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） | 实际出资（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------------|-----------|---------|----------|---------|
| 1  | 唐广洲         | 321.555   | 29.10   | 321.555  | 29.10   |
| 2  | 武汉市万通置业有限公司 | 176.80    | 16.00   | 176.80   | 16.00   |
| 3  | 方红星         | 97.24     | 8.80    | 97.24    | 8.80    |
| 4  | 李旭          | 97.24     | 8.80    | 97.24    | 8.80    |
| 5  | 张道静         | 97.24     | 8.80    | 97.24    | 8.80    |



| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） | 实际出资（万元）  | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|-----------|---------|
| 6  | 张志红  | 97.24     | 8.80    | 97.24     | 8.80    |
| 7  | 徐丽静  | 51.94     | 4.70    | 51.94     | 4.70    |
| 8  | 方力   | 165.75    | 15.00   | 165.75    | 15.00   |
| 合计 |      | 1,105.000 | 100.00  | 1,105.000 | 100.00  |

2014年8月26日，公司股东会通过决议，股东武汉市万通置业有限公司将其持有的公司16%股权（出资额176.80万元）转让给唐广洲，本次转让后公司的出资和股权情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） | 实际出资（万元）  | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|-----------|---------|
| 1  | 唐广洲  | 498.355   | 45.10   | 498.355   | 45.10   |
| 2  | 方红星  | 97.24     | 8.80    | 97.24     | 8.80    |
| 3  | 李旭   | 97.24     | 8.80    | 97.24     | 8.80    |
| 4  | 张道静  | 97.24     | 8.80    | 97.24     | 8.80    |
| 5  | 张志红  | 97.24     | 8.80    | 97.24     | 8.80    |
| 6  | 徐丽静  | 51.94     | 4.70    | 51.94     | 4.70    |
| 7  | 方力   | 165.75    | 15.00   | 165.75    | 15.00   |
| 合计 |      | 1,105.000 | 100.00  | 1,105.000 | 100.00  |

2014年12月10日，公司股东会通过决议，股东方力将其持有的公司3%股权（出资额33.15万元）转让给唐广洲、股东徐丽静将其持有的公司4.7%股权（出资额51.935万元）转让给唐广洲，本次转让后公司的出资和股权情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 股权比例（%） | 实际出资（万元）  | 出资比例（%） |
|----|------|-----------|---------|-----------|---------|
| 1  | 唐广洲  | 583.44    | 52.80   | 583.44    | 52.80   |
| 2  | 方红星  | 97.24     | 8.80    | 97.24     | 8.80    |
| 3  | 李旭   | 97.24     | 8.80    | 97.24     | 8.80    |
| 4  | 张道静  | 97.24     | 8.80    | 97.24     | 8.80    |
| 5  | 张志红  | 97.24     | 8.80    | 97.24     | 8.80    |
| 6  | 方力   | 132.60    | 12.00   | 132.60    | 12.00   |
| 合计 |      | 1,105.000 | 100.00  | 1,105.000 | 100.00  |

2016年1月14日，公司股东会通过决议，股东李旭将其持有的公司2%股权

(出资额 22.10 万元)转让给股东方红星, 本次转让后公司的出资和股权情况如下:

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额 (万元) | 股权比例 (%) | 实际出资 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|------|------------|----------|-----------|----------|
| 1  | 唐广洲  | 583.44     | 52.80    | 583.44    | 52.80    |
| 2  | 方红星  | 119.34     | 10.80    | 119.34    | 10.80    |
| 3  | 李旭   | 75.14      | 6.80     | 75.14     | 6.80     |
| 4  | 张道静  | 97.24      | 8.80     | 97.24     | 8.80     |
| 5  | 张志红  | 97.24      | 8.80     | 97.24     | 8.80     |
| 6  | 方力   | 132.60     | 12.00    | 132.60    | 12.00    |
| 合计 |      | 1,105.000  | 100.00   | 1,105.000 | 100.00   |

2016 年 2 月 17 日, 公司股东会通过决议, 股东唐广洲将其持有的公司 20.80% 的股权(出资额 229.84 万元)转让给新股东武汉融安康企业管理中心(有限合伙), 本次转让后公司的出资和股权情况如下:

| 序号 | 股东姓名              | 认缴出资额 (万元) | 股权比例 (%) | 实际出资 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|-------------------|------------|----------|-----------|----------|
| 1  | 唐广洲               | 353.60     | 32.00    | 353.60    | 32.00    |
| 2  | 方红星               | 119.34     | 10.80    | 119.34    | 10.80    |
| 3  | 李旭                | 75.14      | 6.80     | 75.14     | 6.80     |
| 4  | 张道静               | 97.24      | 8.80     | 97.24     | 8.80     |
| 5  | 张志红               | 97.24      | 8.80     | 97.24     | 8.80     |
| 6  | 方力                | 132.60     | 12.00    | 132.60    | 12.00    |
| 7  | 武汉融安康企业管理中心(有限合伙) | 229.84     | 20.80    | 229.84    | 20.80    |
| 合计 |                   | 1,105.00   | 100.00   | 1,105.000 | 100.00   |

2015 年 6 月, 公司自查发现公司 2009 年增资时原股东张业建、方红星用以出资的评估价值为 450 万元的专利权(其中: 195 万元计入实收资本、255 万元计入资本公积)在出资前存在瑕疵, 且计入资本公积的 255 万元于 2012 年、2013 年转增实收资本。为规范公司行为, 保护债权人利益, 经公司 2015 年 6 月 25 日股东会决议, 由股东唐广洲、方红星、张志红、张道静、李旭及方力以现金置换该专利权出资 450 万元。该置换出资业事项业经湖北立诚会计师事务所有限公司审验, 并出具了“鄂立验字(2016)N3-1 号”验资报告, 本次置换后公司的出资和股权



情况如下:

| 序号 | 股东姓名               | 认缴出资额 (万元) | 股权比例 (%) | 实际出资 (万元) | 出资比例 (%) |
|----|--------------------|------------|----------|-----------|----------|
| 1  | 唐广洲                | 353.60     | 32.00    | 353.60    | 32.00    |
| 2  | 方红星                | 119.34     | 10.80    | 119.34    | 10.80    |
| 3  | 李旭                 | 75.14      | 6.80     | 75.14     | 6.80     |
| 4  | 张道静                | 97.24      | 8.80     | 97.24     | 8.80     |
| 5  | 张志红                | 97.24      | 8.80     | 97.24     | 8.80     |
| 6  | 方力                 | 132.60     | 12.00    | 132.60    | 12.00    |
| 7  | 武汉融安康企业管理中心 (有限合伙) | 229.84     | 20.80    | 229.84    | 20.80    |
| 合计 |                    | 1,105.00   | 100.00   | 1,105.000 | 100.00   |

注①:2010年12月21日,武汉市万通置业有限公司更名为武汉万通恒基实业有限公司;2010年12月23日,武汉万通恒基实业有限公司更名为武汉万通恒基实业集团有限公司;2012年5月11日,武汉万通恒基实业集团有限公司更名为武汉市万通置业有限公司。

## 2、改制情况

2016年11月15日,武汉齐达康环保科技有限公司召开股东会并通过股东会决议,同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,全体股东通过以截至2016年8月31日的净资产18,517,650.85元折合股本总数1,105.00万股,每股面值1.00元,股本1,105.00万元,净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)京永验字(2016)第21136号验资报告验证。本次整体变更后公司股东、出资额及出资比例如下:

| 序号 | 股东姓名/名称            | 出资额 (万元) | 股权比例 (%) |
|----|--------------------|----------|----------|
| 1  | 唐广洲                | 353.60   | 32.00    |
| 2  | 方红星                | 119.34   | 10.80    |
| 3  | 李旭                 | 75.14    | 6.80     |
| 4  | 张道静                | 97.24    | 8.80     |
| 5  | 张志红                | 97.24    | 8.80     |
| 6  | 方力                 | 132.60   | 12.00    |
| 7  | 武汉融安康企业管理中心 (有限合伙) | 229.84   | 20.80    |

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额（万元）  | 股权比例（%） |
|----|---------|----------|---------|
|    | 合计      | 1,105.00 | 100.00  |

截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）为人民币 1,105.00 万元。企业法定代表人为唐广州，统一社会信用代码：91420105799782006Y，注册地址为武汉市汉阳区永丰街彭家岭 366 号。

## （二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：节能环保产品、机电产品、压缩机技术开发、生产、加工、集成、批发、零售；机电产品设计、安装、维修、技术咨询服务；天然气加气站工程设计、技术咨询服务；货物及技术进出口（不含国家限制或禁止的货物及技术）；机电设备租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的主要产品包括：天然气压缩机产品的开发、制造及销售。

## （三）合并财务报表范围

### 1、报告期合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 公司名称          | 与本公司关系 |
|----|---------------|--------|
| 1  | 武汉齐达康能源装备有限公司 | 子公司    |

### 2、报告期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## （四）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2017年5月6日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。



## **2、持续经营**

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

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

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

### **2、会计年度**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### **3、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### **4、记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1)、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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

## **(2)、非同一控制下的企业合并**

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

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



## 6、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

### A、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。

#### B、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。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ①共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负



债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### E、对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币业务**

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### **（2）外币财务报表的折算**

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。



## 10、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或金融负债

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，但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，不得划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

持有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，采用实际利率法（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，以及公司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。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量的，公允价值变动计入其他综合收益。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 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

公司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。

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

#### **（5）、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### **（6）、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：**

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额 200 万元以上的应收账款、50 万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据        |                                    |
|----------------|------------------------------------|
| 账龄组合           | 其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项 |
| 内部往来组合         | 合并报表范围内单位间的应收款项                    |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                    |
| 账龄组合           | 账龄分析法                              |
| 内部往来组合         | 个别认定法                              |

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） | 5.00        | 5.00         |
| 1—2 年        | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年        | 20.00       | 20.00        |
| 3—4 年        | 50.00       | 50.00        |



| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 4—5 年 | 80.00        | 80.00         |
| 5 年以上 | 100.00       | 100.00        |

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

| 组合名称   | 计提方法说明                                         |
|--------|------------------------------------------------|
| 内部往来组合 | 除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备。 |

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：

原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(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。

### **13、长期股权投资**

#### **(1) 初始计量**

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其



计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## **(2) 后续计量**

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

### **（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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## **14、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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方式  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 办公家具类  | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 电子产品类  | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 31.67   |
| 工器具    | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 机械设备   | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50    |
| 运输工具类  | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75   |

**(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。

## 15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

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。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用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。



17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司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 | 依据         |
|-------|--------|------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地使用权的使用年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### **(4) 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。

### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司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。

### **(6) 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。

## 18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。



本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## 22、收入

### (1) 销售商品收入

销售商品收入的确认一般原则：

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

销售商品收入具体确认原则

设备销售收入：公司接到销售订单后，组织仓储部门发货，客户收到公司产品后，不需要公司安装的，客户验收合格后出具收货单或验收单，公司取得客户确认的收货单或验收单时确认销售收入；产品需要公司安装的，待安装调试合格后由客户或第三方检验机构出具安装调试验收合格单，公司取得安装调试验收合格单时确认销售收入。

零部件销售收入：接到合同订单后，按合同要求组织发货，客户收到货物后出具收货单或验收单，公司收到的客户收货单或验收单时确认销售收入。

### (2) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入确认一般原则：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入确认具体原则：

财产租赁收入：按合同或协议约定的条件将资产出租给客户使用，并按合同或协议约定的资产租赁时间和金额（或合同约定的租金计算方法确定的金额）分

期确认租金收入。

## 23、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### ③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。



对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，本公司当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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。

可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项：

### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税率      | 备注                |
|---------|---------------------------------------------------------|---------|-------------------|
| 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 | 17%、6%  |                   |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征                                             | 7%      |                   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计征                                             | 3%      |                   |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的增值税计征                                             | 2%、1.5% | 2016年5月1日起按1.5%计征 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 15%、25% |                   |

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        | 所得税税率        |         |         |
|---------------|--------------|---------|---------|
|               | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 武汉齐达康环保科技有限公司 | 15%          | 15%     | 15%     |
| 武汉齐达康能源装备有限公司 | 25%          | 25%     | 25%     |

## (二) 税收优惠及批文

2012 年 11 月 20 日, 本公司通过高新技术企业评审, 获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201242000181 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年; 2015 年 10 月 28 日, 本公司通过高新技术企业复审, 取得了《高新技术企业证书》(证书编号: GR201542000177); 高新技术企业证书有效期为三年, 此期间公司执行 15% 企业所得税税率。根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》, 公司享受按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税, 报告期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 现金     | 44,179.80     | 235,590.40   |
| 银行存款   | 10,567,182.16 | 2,888,373.64 |
| 其他货币资金 |               | 6,000,000.00 |
| 合计     | 10,611,361.96 | 9,123,964.04 |

注: 其他货币资金为银行承兑汇票保证金, 其使用受到限制, 在编制现金流量表时已从期末现金中扣除。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额      | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 银行承兑票据 | 50,000.00 |      |
| 合计     | 50,000.00 |      |

2、期末公司不存在已质押的应收票据。

3、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据合计

3,056,240.00 元。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

|                        | 期末余额          |        |              |        |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项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   | 25,788,323.20 | 100.00 | 2,382,517.61 | 9.24   | 23,405,805.59 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |               |
| 合计                     | 25,788,323.20 |        | 2,382,517.61 |        | 23,405,805.59 |

| 种类                     | 期初余额          |        |              |        |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项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   | 31,535,936.50 | 100    | 2,432,449.83 | 7.71   | 29,103,486.67 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |               |
| 合计                     | 31,535,936.50 |        | 2,432,449.83 |        | 29,103,486.67 |

2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 金额            | 坏账准备         | 账面价值          | 金额            | 坏账准备         | 账面价值          |
| 1年以内 | 13,324,414.20 | 666,220.71   | 12,658,193.49 | 22,636,376.50 | 1,131,818.83 | 21,504,557.67 |
| 1至2年 | 9,778,599.00  | 977,859.90   | 8,800,739.10  | 5,595,310.00  | 559,531.00   | 5,035,779.00  |
| 2至3年 | 2,014,060.00  | 402,812.00   | 1,611,248.00  | 3,036,750.00  | 607,350.00   | 2,429,400.00  |
| 3至4年 | 671,250.00    | 335,625.00   | 335,625.00    | 267,500.00    | 133,750.00   | 133,750.00    |
| 合计   | 25,788,323.20 | 2,382,517.61 | 23,405,805.59 | 31,535,936.50 | 2,432,449.83 | 29,103,486.67 |



4、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

5、本报告期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

6、本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----------|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 87,940.00 | 72,690.00 |
| 合计        | 87,940.00 | 72,690.00 |

7、本报告期末不存在应收账款质押情况。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 款项性质  |
|----------------------|--------|--------------|------|---------------|-------|
| 中国石油天然气股份有限公司宁夏销售分公司 | 非关联方   | 30,000.00    | 1年以内 | 12.23         | 销售商品款 |
|                      |        | 3,124,000.00 | 1-2年 |               | 销售商品款 |
| 南昌公用新能源有限责任公司        | 非关联方   | 1,975,698.00 | 1年以内 | 7.88          | 销售商品款 |
|                      |        | 56,250.00    | 3-4年 |               | 销售商品款 |
| 阿克苏新捷能源有限公司          | 非关联方   | 910,000.00   | 1年以内 | 4.47          | 销售商品款 |
|                      |        | 240,950.00   | 1-2年 |               | 销售商品款 |
| 阿拉尔大漠天然气有限责任公司       | 非关联方   | 37,620.00    | 1年以内 | 4.02          | 销售商品款 |
|                      |        | 1,000,000.00 | 1-2年 |               | 销售商品款 |
| 杭州东恒星河加油站有限公司        | 非关联方   | 828,000.00   | 1年以内 | 3.21          | 销售商品款 |
| 合计                   |        | 8,202,518.00 |      | 31.81         |       |

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 494,615.93 | 76.93  | 637,366.34 | 86.79  |
| 1至2年 | 120,137.22 | 18.68  | 22,917.43  | 3.12   |
| 2至3年 | 17,301.40  | 2.69   | 74,114.00  | 10.09  |
| 3年以上 | 10,910.00  | 1.70   |            |        |
| 合计   | 642,964.55 | 100.00 | 734,397.77 | 100.00 |

2、报告期不存在账龄超过一年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 预付对象           | 期末余额       | 占预付款期末余额的比例 (%) | 款项性质 |
|----------------|------------|-----------------|------|
| 武汉市景江冶金设备有限公司  | 150,476.19 | 18.97           | 预付租金 |
| 武汉天润世纪金属材料有限公司 | 146,827.60 | 18.50           | 材料款  |
| 鲁西新能源装备集团有限公司  | 100,000.00 | 12.60           | 材料款  |
| 安徽皖能天然气压缩有限公司  | 68,000.00  | 8.57            | 材料款  |
| 湖北新隆仪表测控开发有限公司 | 66,000.00  | 8.32            | 货款   |
| 合计             | 531,303.79 | 66.96           |      |

## (五)其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

| 种类                         | 期末余额       |        |           |       |            |
|----------------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|                            | 账面余额       |        | 坏账准备      |       | 账面<br>价值   |
|                            | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 比例（%） |            |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的应收账款   |            |        |           |       |            |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款   | 605,319.46 | 100.00 | 62,480.72 | 10.32 | 542,838.74 |
| 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的应收账款 |            |        |           |       |            |
| 合计                         | 605,319.46 |        | 62,480.72 |       | 542,838.74 |

| 种类                     | 期初余额         |        |            |       |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |       | 账面<br>价值     |
|                        | 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   |              |        |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 3,084,895.00 | 100.00 | 171,487.25 | 5.56  | 2,913,407.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |       |              |
| 合计                     | 3,084,895.00 |        | 171,487.25 |       | 2,913,407.75 |

### 2、其他应收款按款项性质列示

| 款项性质  | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 履约保证金 | 261,600.00 | 2,194,000.00 |



| 款项性质  | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 投标保证金 | 88,010.00  | 241,200.00   |
| 往来款   | 213,014.46 | 600,000.00   |
| 押金    | 42,695.00  | 49,695.00    |
| 合计    | 605,319.46 | 3,084,895.00 |

3、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

4、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额       |           |            | 期初余额         |            |              |
|---------|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
|         | 金额         | 坏账准备      | 账面价值       | 金额           | 坏账准备       | 账面价值         |
| 1 年以内   | 377,024.46 | 18,851.22 | 358,173.24 | 2,769,045.00 | 138,452.25 | 2,630,592.75 |
| 1 至 2 年 | 30,795.00  | 3,079.50  | 27,715.50  | 310,350.00   | 31,035.00  | 279,315.00   |
| 2 至 3 年 | 194,000.00 | 38,800.00 | 155,200.00 | 4,000.00     | 800.00     | 3,200.00     |
| 3 至 4 年 | 3,500.00   | 1,750.00  | 1,750.00   |              |            |              |
| 4 至 5 年 |            |           |            | 1,500.00     | 1,200.00   | 300.00       |
| 合计      | 605,319.46 | 62,480.72 | 542,838.74 | 3,084,895.00 | 171,487.25 | 2,913,407.75 |

5、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

6、报告期无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况。

7、无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

8、本报告期无实际核销的其他应收款。

9、期末其他应收款金额前 5 名单位情况：

| 单位名称                   | 与本公司关系 | 账面余额       | 账龄      | 占其他应收款总额的比例(%) | 款项性质  |
|------------------------|--------|------------|---------|----------------|-------|
| 汉阳区经信局                 | 非关联方   | 194,000.00 | 2 至 3 年 | 32.05          | 履约保证金 |
| 刘世贺                    | 非关联方   | 133,366.00 | 1 年以内   | 22.03          | 备用金   |
| 武汉景江冶金机械设备有限公司         | 非关联方   | 67,600.00  | 1 年以内   | 11.17          | 租房保证金 |
| 南昌公用新能源有限责任公司          | 非关联方   | 40,000.00  | 1 年以内   | 6.61           | 投标保证金 |
| 中国石化国际事业有限公司<br>华南招标中心 | 非关联方   | 27,010.00  | 1 年以内   | 4.46           | 投标保证金 |
| 合计                     |        | 461,976.00 |         | 76.32          |       |

(六) 存货

## 1、存货分类

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 3,704,258.19  |      | 3,704,258.19  | 5,385,418.72  |      | 5,385,418.72  |
| 库存商品 | 6,329,566.48  |      | 6,329,566.48  | 9,268,220.64  |      | 9,268,220.64  |
| 发出商品 | 53,668.90     |      | 53,668.90     | 1,189,170.12  |      | 1,189,170.12  |
| 生产成本 | 1,503,252.02  |      | 1,503,252.02  | 36,012.30     |      | 36,012.30     |
| 合计   | 11,590,745.59 |      | 11,590,745.59 | 15,878,821.78 |      | 15,878,821.78 |

## 2、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

### (七)其他流动资产

| 项目    | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 预交所得税 | 132,098.49 | 77,896.96 |
| 合计    | 132,098.49 | 77,896.96 |

### (八)固定资产

#### 1、固定资产分类

| 项目        | 办公家具类      | 电子产品类      | 工器具        | 机械设备         | 运输工具类        | 合计           |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |            |            |            |              |              |              |
| 1. 期初余额   | 108,319.05 | 466,736.38 | 293,640.15 | 1,414,611.75 | 1,056,322.79 | 3,339,630.12 |
| 2. 本期增加金额 |            | 21,918.80  |            | 241,880.33   |              | 263,799.13   |
| (1) 购置    |            | 21,918.80  |            | 241,880.33   |              | 263,799.13   |
| 3. 本期减少金额 |            |            |            |              |              |              |
| (1) 处置或报废 |            |            |            |              |              |              |
| 4. 期末余额   | 108,319.05 | 488,655.18 | 293,640.15 | 1,656,492.08 | 1,056,322.79 | 3,603,429.25 |
| 二、累计折旧    |            |            |            |              |              | -            |
| 1. 期初余额   | 79,324.27  | 402,940.32 | 221,320.07 | 202,997.91   | 487,157.62   | 1,393,740.19 |
| 2. 本期增加金额 | 10,381.77  | 33,453.19  | 24,278.43  | 143,679.54   | 182,875.94   | 394,668.87   |
| (1) 计提    | 10,381.77  | 33,453.19  | 24,278.43  | 143,679.54   | 182,875.94   | 394,668.87   |
| 3. 本期减少金额 |            |            |            |              |              |              |
| (1) 处置或报废 |            |            |            |              |              |              |
| 4. 期末余额   | 89,706.04  | 436,393.51 | 245,598.50 | 346,677.45   | 670,033.56   | 1,788,409.06 |



| 项目        | 办公家具类     | 电子产品类     | 工器具       | 机械设备         | 运输工具类      | 合计           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|------------|--------------|
| 三、减值准备    |           |           |           |              |            | -            |
| 1. 期初余额   |           |           |           |              |            |              |
| 2. 本期增加金额 |           |           |           |              |            |              |
| (1) 计提    |           |           |           |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |           |           |           |              |            |              |
| (1) 处置或报废 |           |           |           |              |            |              |
| 4. 期末余额   |           |           |           |              |            |              |
| 四、账面价值    |           |           |           |              |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 18,613.01 | 52,261.67 | 48,041.65 | 1,309,814.63 | 386,289.23 | 1,815,020.19 |
| 2. 期初账面价值 | 28,994.78 | 63,796.06 | 72,320.08 | 1,211,613.84 | 569,165.17 | 1,945,889.93 |

2、期末不存在用于抵押或担保的固定资产。

3、期末不存在持有待售的固定资产。

4、期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

5、期末已计提完折旧，尚在使用的固定资产：

| 项目    | 账面原值       | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值      |
|-------|------------|------------|------|-----------|
| 办公家具类 | 53,859.00  | 51,166.20  |      | 2,692.80  |
| 电子产品类 | 414,848.67 | 394,106.40 |      | 20,742.27 |
| 工器具   | 165,862.36 | 157,568.85 |      | 8,293.51  |
| 运输工具类 | 324,600.00 | 308,369.76 |      | 16,230.24 |
| 合 计   | 959,170.03 | 911,211.21 |      | 47,958.82 |

6、期末通过经营租赁租出的固定资产：

| 项目               | 账面原值       | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值       |
|------------------|------------|------------|------|------------|
| YZ-4 1500/74 压缩机 | 985,936.52 | 218,549.24 |      | 767,387.28 |
| 合计               | 985,936.52 | 218,549.24 |      | 767,387.28 |

## (九) 无形资产

### 1、无形资产分类

| 项目     | 土地使用权 | 合计 |
|--------|-------|----|
| 一、账面原值 |       |    |

| 项目        | 土地使用权        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 年初余额   | 9,995,990.00 | 9,995,990.00 |
| 2. 本年增加金额 |              |              |
| (1) 购置    |              |              |
| 3. 本年减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 年末余额   | 9,995,990.00 | 9,995,990.00 |
| 二、累计摊销    |              |              |
| 1. 年初余额   | 349,859.65   | 349,859.65   |
| 2. 本年增加金额 | 199,919.81   | 199,919.81   |
| (1) 计提    | 199,919.81   |              |
| 3. 本年减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 年末余额   | 549,779.46   | 549,779.46   |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 年初余额   |              |              |
| 2. 本年增加金额 |              |              |
| (1) 计提    |              |              |
| 3. 本年减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 年末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 年末账面价值 | 9,446,210.54 | 9,446,210.54 |
| 2. 年初账面价值 | 9,646,130.35 | 9,646,130.35 |

## 2、期末用于抵押或担保的无形资产

2016年9月19日,公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了170123520160919001号《授信(融资)协议》,授信额度1000万元,其中:一般流动资金贷款800万元、诚信纳税贷200万元,授信期限2016年9月19日至2017年8月26日;2016年9月19日,公司的全资子公司武汉齐达康能源装备



有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了170123520160919001-01号《最高额抵押合同》，以武汉齐达康能源装备有限公司位于武汉市新洲区阳逻街杨柳村的土地使用权(证书编号：武新国用2014第转016号)为公司上述融资协议提供最高额1000万元抵押担保，担保期限2016年9月19日至2019年8月26日。

#### (十)长期待摊费用

| 项目               | 期初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|------------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 租赁固定资产改良、装修、修理费用 | 598,016.26 | 516,895.24 | 890,801.46 |        | 224,110.04 |
| 合计               | 598,016.26 | 516,895.24 | 890,801.46 |        | 224,110.04 |

#### (十一)递延所得税资产

##### 1、已确认递延所得税资产

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 坏账准备 | 370,737.75 | 391,465.57 |
| 合计   | 370,737.75 | 391,465.57 |

##### 2、可抵扣暂时性差异项目明细

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 坏账准备 | 2,444,998.33 | 2,603,937.08 |
| 合计   | 2,444,998.33 | 2,603,937.08 |

#### (十二)资产减值准备

| 项目   | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 |           | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------|-----------|--------------|
|      |              |            | 转回   | 转销        |              |
| 坏账准备 | 2,603,937.08 | -70,998.75 |      | 87,940.00 | 2,444,998.33 |
| 合计   | 2,603,937.08 | -70,998.75 |      | 87,940.00 | 2,444,998.33 |

#### (十三)短期借款

##### 1、短期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 保证借款 |      | 5,000,000.00 |
| 质押借款 |      | 1,615,000.00 |

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 19,800,000.00 |              |
| 合计   | 19,800,000.00 | 6,615,000.00 |

## 2、报告期末短期借款明细:

| 借款单位          | 期末余额          | 借款利率 | 借款日期       | 还款日期       | 担保方式  | 说明  |
|---------------|---------------|------|------------|------------|-------|-----|
| 武汉齐达康环保科技有限公司 | 5,400,000.00  | 5.5% | 2016-02-17 | 2017-02-16 | 抵押    | 注释1 |
|               | 4,400,000.00  | 5.5% | 2016-03-14 | 2017-03-13 |       |     |
| 武汉齐达康环保科技有限公司 | 2,000,000.00  | 6%   | 2016-09-27 | 2017-08-26 | 抵押/保证 | 注释2 |
|               | 8,000,000.00  | 8%   | 2016-09-22 | 2017-08-26 |       |     |
| 合计            | 19,800,000.00 |      |            |            |       |     |

注(1): 2016年2月17日, 公司与中国建设银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行(以下简称“建行开发区支行”)签订了2016012001号《人民币流动资金借款合同》, 借款金额540万元, 借款期限2016年2月17日至2017年2月16日; 2016年3月9日, 公司与建行开发区支行签订了2016030901号《人民币流动资金借款合同》, 借款金额440万元, 借款期限2016年3月14日至2017年3月13日。

2016年1月22日, 公司股东唐广洲及其配偶茹梅芳、方红星及其配偶徐石柱分别与建行开发区支行签订了2016012003、2016012002号《最高额保证合同》, 为公司向该银行的全部债务提供1200万元的最高额连带责任保证, 担保期限2016年1月22日至2019年1月21日。2016年1月22日, 张志红、党建国及其配偶李翠英、孙军及其配偶郭京梅、方超超及其配偶熊金妹、胡浩军及其配偶杜红红、唐广洲及其配偶茹梅芳、张道静及其配偶褚红斌、赵珍先及其配偶易爱雄分别与建行开发区支行签订了KFQ-GCKDY-2016012001至KFQ-GCKDY-2016012008号《最高额抵押合同》, 分别以个人房产为公司的全部债务提供最高额84.87万元、83.38万元、54.59万元、55.71万元、34.65万元、90.71万元、96.25万元、116.54万元的抵押担保, 担保期限2016年1月22日至2019年1月21日。

注(2): 2016年9月19日, 公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了170123520160919001号《授信(融资)协议》, 授信额度1000万



元，其中：一般流动资金贷款 800 万元、诚信纳税贷 200 万元，授信期限 2016 年 9 月 19 日至 2017 年 8 月 26 日；2016 年 9 月 19 日，公司的全资子公司武汉齐达康能源装备有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 170123520160919001-01 号《最高额抵押合同》，以武汉齐达康能源装备有限公司位于武汉市新洲区阳逻街杨柳村的土地使用权（证书编号：武新国用 2014 第转 016 号）为公司上述融资协议提供最高额 1000 万元抵押担保，担保期限 2016 年 9 月 19 日至 2019 年 8 月 26 日。

2016年9月19日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了HT0123503010220160919001号《流动资金借款合同》，借款金额800万元，借款期限2016年9月19日至2017年8月26日；2016年9月19日，公司股东唐广洲与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了HT0123503010220160919001-01号《个人客户保证合同》，为上述流动资金借款提供连带责任保证，担保期限2016年9月19日至2019年8月26日。

2016 年 9 月 22 日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 HT0123503010220160922001 号《流动资金借款合同》，借款金额 200 万元，借款期限 2016 年 9 月 22 日至 2017 年 8 月 26 日；2016 年 9 月 22 日，公司股东唐广洲与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 HT0123503010220160922001-01 号《个人客户保证合同》，为上述流动资金借款提供连带责任保证，担保期限 2016 年 9 月 22 日至 2019 年 8 月 26 日。

3、期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

#### (十四) 应付票据

| 项目     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑票据 |      | 11,000,000.00 |
| 合计     |      | 11,000,000.00 |

截止报告期末没有已到期未支付的应付票据。

#### (十五) 应付账款

##### 1、应付账款按账龄列示如下

| 账龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,891,788.45 | 13,509,640.23 |

| 账龄      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 至 2 年 | 1, 759, 540. 52  | 2, 565, 018. 16  |
| 2 至 3 年 | 841, 553. 22     | 578, 411. 35     |
| 3 年以上   | 397, 014. 35     |                  |
| 合计      | 13, 889, 896. 54 | 16, 653, 069. 74 |

## 2、报告期各期末应付账款前 5 名情况：

| 单位名称               | 与本公司关系 | 账面余额            | 账龄      | 款项性质 |
|--------------------|--------|-----------------|---------|------|
| 武汉同力智能系统股份有限公司     | 非关联方   | 1, 267, 159. 50 | 1 年以内   | 材料款  |
|                    |        | 498, 279. 84    | 1 至 2 年 |      |
| 四川省简阳市大胜机械制造有限公司   | 非关联方   | 1, 660, 418. 07 | 1 年以内   | 材料款  |
| 武汉威伟机械设备实业有限公司     | 非关联方   | 1, 225, 026. 00 | 1 年以内   | 材料款  |
|                    |        | 837. 61         | 1 至 2 年 |      |
| 武汉泰江科技有限公司         | 非关联方   | 844, 460. 54    | 1 年以内   | 材料款  |
| 济南海博特机电液控制技术有限责任公司 | 非关联方   | 322, 247. 24    | 1 年以内   | 材料款  |
|                    |        | 175, 564. 90    | 1 至 2 年 |      |
|                    |        | 160, 683. 76    | 2 至 3 年 |      |
| 合计                 |        | 6, 154, 677. 46 |         |      |

## (十六) 预收款项

### 1、预收账款按账龄列示如下：

| 账龄      | 期末余额            | 期初余额            |
|---------|-----------------|-----------------|
| 1 年以内   | 2, 231, 895. 00 | 3, 819, 722. 00 |
| 1 至 2 年 | 100, 000. 00    | 313, 480. 00    |
| 2 至 3 年 | 299, 000. 00    | 1, 030. 00      |
| 3 年以上   | 1, 030. 00      |                 |
| 合计      | 2, 631, 925. 00 | 4, 134, 232. 00 |

### 2、期末预收款项金额较大客户情况：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 账面余额            | 账龄    | 款项性质 |
|--------------|--------|-----------------|-------|------|
| 大庆徐深城市燃气有限公司 | 非关联方   | 1, 066, 600. 00 | 1 年以内 | 货款   |
| 衢州金帝天然气有限公司  | 非关联方   | 336, 900. 00    | 1 年以内 | 货款   |



| 单位名称               | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄   | 款项性质 |
|--------------------|--------|--------------|------|------|
| 玛纳斯恒盛天然气工程开发有限责任公司 | 非关联方   | 258,000.00   | 1年以内 | 货款   |
| 鄂尔多斯市瑞洁燃气有限责任公司    | 非关联方   | 210,000.00   | 1年以内 | 货款   |
| 沧州中油欣怡燃气有限公司       | 非关联方   | 204,000.00   | 2至3年 | 货款   |
| 合计                 |        | 2,075,500.00 |      |      |

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示:

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 1,286,546.97 | 5,304,844.79 | 5,988,524.86 | 602,866.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 502,127.37   | 502,127.37   |            |
| 合计             | 1,286,546.97 | 5,806,972.16 | 6,490,652.23 | 602,866.90 |

#### 2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,250,258.97 | 4,998,262.49 | 5,645,654.56 | 602,866.90 |
| 二、职工福利费       |              | 3,390.60     | 3,390.60     |            |
| 三、社会保险费       |              | 163,101.92   | 163,101.92   |            |
| 其中: 医疗保险费     |              | 148,016.58   | 148,016.58   |            |
| 工伤保险费         |              | 10,146.29    | 10,146.29    |            |
| 生育保险费         |              | 4,939.05     | 4,939.05     |            |
| 四、住房公积金       | 36,288.00    | 140,089.78   | 176,377.78   |            |
| 合计            | 1,286,546.97 | 5,304,844.79 | 5,988,524.86 | 602,866.90 |

#### 3、设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 487,625.05 | 487,625.05 |      |
| 2、失业保险费  |      | 14,502.32  | 14,502.32  |      |
| 合计       |      | 502,127.37 | 502,127.37 |      |

### (十八) 应交税费

| 税 种   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 增值税   | 362,392.70 | 929,422.97 |
| 个人所得税 | 748,726.37 | 600,513.12 |

| 税 种     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 66,808.43    | 99,377.77    |
| 教育费附加   | 29,550.67    | 48,994.00    |
| 地方教育费附加 | 25,907.30    | 32,656.28    |
| 城镇土地使用税 | 25,464.50    | 25,464.50    |
| 合 计     | 1,258,849.97 | 1,736,428.64 |

## (十九) 其他应付款

### 1、其他应付款按账龄列示如下：

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 687,147.99   | 8,481,672.06  |
| 1 至 2 年 | 13,200.00    | 309,614.26    |
| 2 至 3 年 |              | 3,430,413.12  |
| 3 年以上   | 2,760,028.46 |               |
| 合计      | 3,460,376.45 | 12,221,699.44 |

### 2、报告期各期末其他应付款金额前五名的单位情况：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄      | 占其他应付款总额的比例(%) | 性质或内容 |
|----------------|--------|--------------|---------|----------------|-------|
| 武汉市阳逻开发区财政分局   | 非关联方   | 1,960,000.00 | 3 至 4 年 | 59.58          | 借款    |
| 长江证券股份有限公司     | 非关联方   | 459,245.28   | 1 年以内   | 13.96          | 挂牌费   |
| 武汉众源通科技有限公司    | 非关联方   | 213,711.00   | 3 至 4 年 | 6.50           | 保证金   |
| 武汉力威液压设备有限公司   | 非关联方   | 200,996.00   | 3 至 4 年 | 6.11           | 保证金   |
| 武汉同力智能系统股份有限公司 | 非关联方   | 120,750.00   | 3 至 4 年 | 3.67           | 保证金   |
| 合计             |        | 2,954,702.28 |         | 89.82          |       |

## (二十) 股本

| 股东名称 | 期初余额         | 本期变动增 (+) 减 (-) |               |               | 期末余额         |
|------|--------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|
|      |              | 新增资本            | 其他变动          | 小计            |              |
| 唐广洲  | 5,834,400.00 |                 | -2,298,400.00 | -2,298,400.00 | 3,536,000.00 |
| 方红星  | 972,400.00   |                 | 221,000.00    | 221,000.00    | 1,193,400.00 |
| 李旭   | 972,400.00   |                 | -221,000.00   | -221,000.00   | 751,400.00   |
| 张道静  | 972,400.00   |                 |               |               | 972,400.00   |



| 股东名称               | 期初余额          | 本期变动增 (+) 减 (-) |              |              | 期末余额          |
|--------------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
|                    |               | 新增资本            | 其他变动         | 小计           |               |
| 张志红                | 972,400.00    |                 |              |              | 972,400.00    |
| 方力                 | 1,326,000.00  |                 |              |              | 1,326,000.00  |
| 武汉融安康企业管理中心 (有限合伙) |               |                 | 2,298,400.00 | 2,298,400.00 | 2,298,400.00  |
| 合 计                | 11,050,000.00 |                 |              |              | 11,050,000.00 |

注：本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”公司概况所述。

#### (二十一) 资本公积

| 项目   | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|------|------|--------------|------|--------------|
| 股本溢价 |      | 7,467,650.85 |      | 7,467,650.85 |
| 合 计  |      | 7,467,650.85 |      | 7,467,650.85 |

注：2016 年 11 月 15 日，武汉齐达康环保科技有限公司召开股东会并通过股东会决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东通过以截至 2016 年 8 月 31 日的净资产 18,517,650.85 元折合股本总数 1,105.00 万股，每股面值 1.00 元，股本 1,105.00 万元，净资产超过股本部分计入股份公司资本公积-股本溢价。

#### (二十二) 盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 法定盈余公积 | 776,170.04 | 101,526.55 | 776,170.04 | 101,526.55 |
| 合 计    | 776,170.04 | 101,526.55 | 776,170.04 | 101,526.55 |

#### (二十三) 未分配利润

| 项目                   | 金额            |
|----------------------|---------------|
| 期初余额                 | 4,940,330.25  |
| 加：归属于母公司所有者的净利润      | 571,954.48    |
| 同一控制下企业合并 (股改盈余公积转回) | 566,388.63    |
| 减：股份制改制转出            | 7,257,869.44  |
| 提取盈余公积               | 101,526.55    |
| 期末余额                 | -1,280,722.63 |

#### (二十四) 营业收入、营业成本

### 1、营业收入、营业成本

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 36,126,705.41 | 47,249,627.55 |
| 其他业务收入 | 431,981.63    | 315,547.01    |
| 合计     | 36,558,687.04 | 47,565,174.56 |
| 主营业务成本 | 22,378,384.64 | 29,265,189.36 |
| 其他业务成本 | 93,663.96     | 93,663.96     |
| 合计     | 22,472,048.60 | 29,358,853.32 |

说明：主营业务收入包括产品销售收入、产品维护服务收入；其他业务收入包括设备租赁收入、废品销售收入。

### 2、主营业务（分产品）

| 产品名称     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 产品销售收入   | 32,623,333.32 | 21,130,001.79 | 44,297,967.53 | 28,409,408.31 |
| 产品维护服务收入 | 3,503,372.09  | 1,248,382.85  | 2,951,660.02  | 855,781.05    |
| 合计       | 36,126,705.41 | 22,378,384.64 | 47,249,627.55 | 29,265,189.36 |

### 3、主营业务（分地域）

| 地域   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 东北地区 | 10,781,418.84 | 9,075,638.44  |
| 华北地区 | 5,547,008.53  | 12,307,568.36 |
| 华东地区 | 6,211,208.11  | 3,700,975.17  |
| 华中地区 | 2,480,747.43  | 358,448.71    |
| 西北地区 | 10,075,792.58 | 21,018,287.47 |
| 西南地区 | 1,030,529.92  | 788,709.40    |
| 合计   | 36,126,705.41 | 47,249,627.55 |

### 4、本期公司前五名客户的主营业务收入情况：

| 客户名称         | 营业收入总额       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|--------------|-----------------|
| 新疆火炬燃气股份有限公司 | 2,324,786.32 | 6.59            |
| 长春市吉星车用气有限公司 | 1,652,991.44 | 4.69            |



| 客户名称          | 营业收入总额       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|--------------|-----------------|
| 南昌公用新能源有限责任公司 | 1,719,388.88 | 4.87            |
| 杭州东恒星河加油站有限公司 | 1,179,487.18 | 3.34            |
| 吉林市万森燃气有限责任公司 | 1,162,393.16 | 3.30            |
| 合 计           | 8,039,046.98 | 22.79           |

#### (二十五)税金及附加

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 城建税    | 214,917.72 | 254,893.02 |
| 教育费附加  | 92,107.58  | 109,239.87 |
| 地方教育附加 | 60,534.56  | 72,826.58  |
| 堤防费    |            | 1,587.58   |
| 印花税    | 6,171.24   |            |
| 土地使用税  | 101,858.00 |            |
| 合 计    | 475,589.10 | 438,547.05 |

#### (二十六)销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 办公费     | 103,927.47   | 311,581.80   |
| 差旅费     | 580,865.57   | 846,216.74   |
| 广告宣传费   | 36,105.28    | 276,387.81   |
| 交通费     | 39,629.77    | 64,076.90    |
| 工资奖金及福利 | 1,415,233.30 | 1,609,181.97 |
| 售后维修服务  | 785,990.94   | 493,072.52   |
| 投标费     | 58,458.87    | 114,020.00   |
| 业务推广费   | 24,203.77    | 560,060.86   |
| 业务招待费   | 324,106.87   | 599,667.64   |
| 运输费     | 602,423.71   | 797,144.28   |
| 折旧费     | 24,417.46    | 51,603.25    |
| 合 计     | 3,995,363.01 | 5,723,013.77 |

#### (二十七)管理费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 办公、会议费   | 971,000.44   | 680,582.89   |
| 差旅费      | 141,415.03   | 159,244.40   |
| 车辆使用费    | 216,588.09   | 269,084.62   |
| 房租及物业水电费 | 324,643.93   | 543,918.35   |
| 工资奖金及福利  | 2,233,124.07 | 2,691,508.87 |
| 税金       | -            | 165,018.83   |
| 研发费      | 2,363,909.71 | 3,571,148.69 |
| 业务招待费    | 88,262.82    | 119,173.40   |
| 折旧费      | 223,020.50   | 233,282.22   |
| 中介服务费    | 1,294,761.85 | 284,688.77   |
| 咨询费      | 44,867.92    | 662,807.16   |
| 无形资产摊销   | 199,919.81   | 199,919.80   |
| 合计       | 8,101,514.17 | 9,580,378.00 |

### (二十八) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出   | 808,728.21 | 1,437,671.79 |
| 减：利息收入 | 267,247.49 | 207,560.87   |
| 借款担保费  | 3,085.00   | 300,000.00   |
| 票据融资费  | 154,000.00 | 192,000.00   |
| 手续费    | 46,537.07  | 31,014.11    |
| 合计     | 745,102.79 | 1,753,125.03 |

### (二十九) 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------|------------|-----------|
| 坏账损失 | -70,998.75 | 74,099.86 |
| 合计   | -70,998.75 | 74,099.86 |

### (三十) 营业外收入

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 249,000.00 | 366,900.00 |
| 其他   | 35,250.00  | 12,915.38  |



| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----|------------|------------|
| 合计 | 284,250.00 | 379,815.38 |

#### 计入当期损益的政府补助：

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额      | 说明         |
|-------------------|------------|------------|------------|
| 中小企业发展专项资金        | 200,000.00 | 30,000.00  | 与收益相关，直接拨入 |
| 科技金融计划项目补贴        |            | 287,800.00 | 与收益相关，直接拨入 |
| 科技计划项目专利资助        | 5,000.00   | 24,500.00  | 与收益相关，直接拨入 |
| 武汉市失业保险管理办公室稳岗补贴款 |            | 24,600.00  | 与收益相关，直接拨入 |
| 收政府发放科技研发资金       | 44,000.00  |            | 与收益相关，直接拨入 |
| 合计                | 249,000.00 | 366,900.00 |            |

#### (三十一) 营业外支出

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----------|-----------|-----------|
| 捐赠支出      | 4,273.50  |           |
| 赔偿金、违约金支出 | 28,505.59 | 32,649.85 |
| 合计        | 32,779.09 | 32,649.85 |

#### (三十二) 所得税费用

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 512,047.74 | 275,862.24 |
| 递延所得税费用          | 7,536.81   | -211.48    |
| 合计               | 519,584.55 | 275,650.76 |

#### (三十三) 合并现金流量表附注

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 267,247.49   | 207,560.87    |
| 政府补助 | 249,000.00   | 366,900.00    |
| 往来款  | 7,218,120.56 | 15,362,912.37 |
| 保证金  | 1,371,200.00 | 179,450.00    |
| 合计   | 9,105,568.05 | 16,116,823.24 |

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 办公、会议费    | 971,000.44    | 992,164.69    |
| 差旅费       | 722,280.60    | 1,005,461.14  |
| 房租及物业水电费  | 428,571.40    | 543,918.35    |
| 广告费、业务宣传费 | 60,309.05     | 836,448.67    |
| 车辆使用费     | 216,588.09    | 269,084.62    |
| 交通运输费     | 602,423.71    | 861,221.18    |
| 投标费       | 58,458.87     | 114,020.00    |
| 业务招待费     | 412,369.69    | 718,841.04    |
| 研发支出      | 819,031.59    | 1,399,157.69  |
| 售后维修服务    | 785,990.94    | 493,072.52    |
| 银行手续费     | 46,537.07     | 31,014.11     |
| 保证金       | 410,960.00    | 2,487,250.00  |
| 往来款       | 12,397,978.07 | 13,609,840.68 |
| 中介服务费     | 1,294,761.85  |               |
| 其他费用      | 147,276.78    | 671,629.43    |
| 合计        | 19,374,538.15 | 24,033,124.12 |

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 收到关联方往来款 | 11,062,902.88 | 26,689,969.51 |
| 股东置换出资款  | 4,500,000.00  |               |
| 收到票据融资款  | 6,846,000.00  | 7,808,000.00  |
| 合计       | 22,408,902.88 | 34,497,969.51 |

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 支付关联方往来款 | 17,105,319.97 | 14,955,676.49 |
| 支付票据融资款  | 15,000,000.00 |               |
| 合计       | 32,105,319.97 | 14,955,676.49 |

## (三十四) 合并现金流量表补充资料

### 1、合并现金流量表补充资料



| 项目                               | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>         |                     |                     |
| 净利润                              | 571,954.48          | 708,672.30          |
| 加：资产减值准备                         | -158,938.75         | 1,409.86            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 394,668.87          | 434,293.23          |
| 无形资产摊销                           | 199,919.81          | 199,919.80          |
| 长期待摊费用摊销                         | 890,801.46          | 235,000.00          |
| 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）                  | 965,813.21          | 1,929,671.79        |
| 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）             | 20,727.82           | 5,663.52            |
| 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）                 | 4,288,076.19        | 2,010,300.87        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 5,935,337.62        | -979,988.15         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -7,517,038.12       | -968,821.21         |
| 其他                               |                     |                     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>5,591,322.59</b> | <b>3,576,122.01</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>        |                     |                     |
| 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                         |                     |                     |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                     |                     |
| 现金的期末余额                          | 10,611,361.96       | 3,123,964.04        |
| 减：现金的期初余额                        | 3,123,964.04        | 1,760,341.79        |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                     |                     |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                     |                     |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>7,487,397.92</b> | <b>1,363,622.25</b> |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------------|---------------|--------------|
| 一、现金              | 10,611,361.96 | 3,123,964.04 |
| 其中：库存现金           | 44,179.80     | 235,590.40   |
| 可随时用于支付的银行存款      | 10,567,182.16 | 2,888,373.64 |
| 二、现金等价物           |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资    |               |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额    | 10,611,361.96 | 9,123,964.04 |
| 其中：使用受限制的现金及现金等价物 |               | 6,000,000.00 |

### (三十五)所有权或使用权受到限制的资产

2016年9月19日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了170123520160919001号《授信（融资）协议》，授信额度1000万元，其中：一般流动资金贷款800万元、诚信纳税贷200万元，授信期限2016年9月19日至2017年8月26日；2016年9月19日，公司的全资子公司武汉齐达康能源装备有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了170123520160919001-01号《最高额抵押合同》，以武汉齐达康能源装备有限公司位于武汉市新洲区阳逻街杨柳村的土地使用权（证书编号：武新国用2014第转016号）为公司上述融资协议提供最高额1000万元抵押担保，担保期限2016年9月19日至2019年8月26日。

### 六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变动。

### 七、在其他主体中的权益

#### (一) 期末在子公司中的权益

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                                       | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------------------------------------------------------------|---------|----|------|
|               |       |     |                                                            | 直接      | 间接 |      |
| 武汉齐达康能源装备有限公司 | 武汉市   | 武汉市 | 机械设备、电子产品、压缩机技术研发、制造、加工、销售；机电设备设计、制造、安装、维修、技术咨询服务；货物及技术进出口 | 100%    |    | 企业合并 |

#### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。



## 八、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 与本公司关系           | 备注                           |
|-----------|------------------|------------------------------|
| 唐广洲       | 实际控制人、股东、董事长、总经理 | 直接持有 32% 股份，间接控制 20.8% 股份表决权 |

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营或联营企业。

### (四) 其他关联方情况

| 序号 | 企业名称              | 与公司的关联关系           | 备注         |
|----|-------------------|--------------------|------------|
| 1  | 武汉融安康企业管理中心（有限合伙） | 持股 5% 以上股东         | 持股比例 20.8% |
| 2  | 方力                | 持股 5% 以上股东、        | 持股比例 12%   |
| 3  | 张志红               | 持股 5% 以上股东、董事、副总经理 | 持股比例 8.8%  |
| 4  | 方红星               | 持股 5% 以上股东、董事      | 持股比例 10.8% |
| 5  | 张道静               | 持股 5% 以上股东、董事、副总经理 | 持股比例 8.8%  |
| 7  | 李旭                | 持股 5% 以上股东         | 持股比例 6.8%  |
| 8  | 崔云                | 董事                 |            |
| 9  | 刘文仙               | 监事会主席              |            |
| 10 | 王杰                | 监事                 |            |
| 11 | 谭锐                | 监事                 |            |
| 12 | 孙军                | 监事                 |            |
| 13 | 黄翠娥               | 财务总监               |            |
| 14 | 彭常春               | 副总经理               |            |
| 15 | 阮传信               | 董事会秘书              |            |
| 16 | 朱丽明               | 李旭配偶               |            |
| 17 | 茹梅芳               | 唐广洲配偶              |            |
| 18 | 褚红斌               | 张道静配偶              |            |
| 19 | 徐石枝               | 方红星配偶              |            |
| 20 | 徐春阳               | 张志红配偶              |            |
| 21 | 方秀伟               | 方力配偶               |            |

| 序号 | 企业名称 | 与公司的关联关系 | 备注 |
|----|------|----------|----|
| 22 | 黄曦   | 黄翠娥配偶    |    |

### (五) 关联方交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内不存在与关联方发生采购商品/接受劳务情况；

本报告期内不存在与关联方发生出售商品/提供劳务情况。

#### 2、关联担保情况

(1) 报告期本公司不存在为关联方担保事项。

(2) 报告期关联方为公司担保情况如下

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 唐广洲、茹梅芳 | 10,000,000.00 | 2015年8月19日 | 2018年8月18日 | 是          |
| 方红星、徐石枝 |               |            |            |            |
| 张志红、徐春阳 |               |            |            |            |
| 张道静、褚红斌 |               |            |            |            |
| 李旭、朱丽明  |               |            |            |            |
| 方力、方秀伟  |               |            |            |            |
| 黄翠娥、黄曦  |               |            |            |            |
| 唐广洲、茹梅芳 | 12,000,000.00 | 2016年1月22日 | 2019年1月21日 | 否          |
| 方红星、徐石枝 |               |            |            |            |
| 张志红     | 848,700.00    | 2016年1月22日 | 2019年1月21日 | 否          |
| 张道静、褚红斌 | 962,500.00    | 2016年1月22日 | 2019年1月21日 | 否          |
| 唐广洲     | 8,000,000.00  | 2016年9月19日 | 2019年8月26日 | 否          |
| 唐广洲     | 2,000,000.00  | 2016年9月22日 | 2019年8月26日 | 否          |

#### 3、关联方资金拆借

##### (1) 资金拆出

无

##### (2) 资金拆入

| 关联方 | 本期向关联方借入金额 | 本期偿还关联方金额    |
|-----|------------|--------------|
| 方红星 |            | 1,329,874.00 |



|                   |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|
| 方力                |               | 234,000.00    |
| 黄翠娥               | 4,270,000.00  | 4,420,163.29  |
| 李旭                |               | 63,189.00     |
| 刘文仙               | 11,970.00     | 11,970.00     |
| 阮传信               |               | 50,000.00     |
| 孙军                | 5,000.00      | 5,000.00      |
| 谭锐                | 1,389.00      | 1,389.00      |
| 唐广洲               | 5,561,943.88  | 8,193,787.28  |
| 张道静               | 110000        | 977,324.00    |
| 张志红               | 400,000.00    | 1,116,023.40  |
| 武汉融安康企业管理中心（有限合伙） | 2,600.00      | 2,600.00      |
| 茹梅芳               | 700,000.00    | 700,000.00    |
| 合 计               | 11,062,902.88 | 17,105,319.97 |

#### 4、关联方支付利息

无

#### （六）关联方应收应付款项

##### 关联方应付款项

| 关联方   | 期末余额      | 期初余额         |
|-------|-----------|--------------|
| 其他应付款 |           |              |
| 方红星   |           | 1,329,874.00 |
| 方力    |           | 234,000.00   |
| 黄翠娥   | 49,816.71 | 199,980.00   |
| 李旭    |           | 63,189.00    |
| 阮传信   |           | 50,000.00    |
| 唐广洲   |           | 2,631,843.40 |
| 张道静   |           | 867,324.00   |
| 张志红   |           | 716,023.40   |
| 合 计   | 49,816.71 | 6,092,233.80 |

#### 九、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

1、2015年8月19日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了HT0123503030120150819号《授信（融资）协议》，授信额度1500万元，授信期限2015年8月19日至2016年8月19日。2015年8月19日，武汉汉北联合融资担保有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行分别签订了HT0123503030120150820001-01、HT0123503030120150821001-01、HT0123503030120150825001-01、HT0123503010220150831001-01号《专业担保公司担保合同》（以下简称“汉北公司专业担保合同”），为公司的上述融资提供总计1000万元连带责任保证。2015年8月18日，公司、武汉齐达康能源装备有限公司、方红星及徐石枝、唐广洲及茹梅芳、张志红及徐春阳、张道静及褚红斌、李旭及朱丽明、方力及方秀伟、黄翠娥及黄曦与武汉汉北联合融资担保有限公司签订了2015年汉北担字第0009号《反担保合同-保证合同》，为“汉北公司专业担保合同”提连带责任反担保；2015年8月18日公司与武汉汉北联合融资担保有限公司分别签定2015年汉北担字第0009号《反担保合同-质押合同》、《反担保合同-应收账款质押合同》、《反担保合同-抵押合同》、《反担保合同-动产浮动抵押合同》，分别以公司专利技术、应收账款、机器设备、存货等为汉北公司专业担保合同提供反担保；2015年8月18日，公司股东唐广洲、方力、李旭、方红星、张志红、张道静、分别与武汉汉北联合融资担保有限公司签订2015年汉北提字第0009号《反担保合同-股权质押合同》，以公司股权为“汉北公司专业担保合同”担保提供质押反担保，公司以武汉齐达康能源装备有限公司的股权为“汉北公司专业担保合同”的担保提供质押反担保，上述担保及反担保金额为1000万元，担保期限2015年8月19日至2018年8月18日。截止2016年12月31日，上述担保均已解除。

2、2016年2月17日，公司与中国建设银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行（以下简称“建行开发区支行”）签订了20160120001号《人民币流动资金借款合同》，借款金额540万元，借款期限2016年2月17日至2017年2月16日；2016年3月9日，公司与建行开发区支行签订了2016030901号《人民币流动资金借款合同》，借款金额440万元，借款期限2016年3月14日至2017年3月13日。2016年1月22日，公司股东唐广洲及其配偶茹梅芳、方红星及其配偶徐石枝分别与建行开发区支行签订了2016012003、2016012002号《最高额保证合同》，



为公司向该银行的全部债务提供 1200 万元的最高额连带责任保证，担保期限 2016 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 21 日。2016 年 1 月 22 日，张志红、党建国及其配偶李翠英、孙军及其配偶郭京梅、方超超及其配偶熊金妹、胡浩军及其配偶杜红红、唐广洲及其配偶茹梅芳、张道静及其配偶褚红斌、赵珍先及其配偶易爱雄分别与建行开发区支行签订了 KFQ-GCKDY-2016012001 至 KFQ-GCKDY-2016012008 号《最高额抵押合同》，分别以个人房产为公司的全部债务提供最高额 84.87 万元、83.38 万元、54.59 万元、55.71 万元、34.65 万元、90.71 万元、96.25 万元、116.54 万元的抵押担保，担保期限 2016 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 21 日。截止 2016 年 12 月 31 日上述担保均未解除，上述担保项下借款余额为 980.00 万元。

3、2016 年 9 月 19 日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 170123520160919001 号《授信（融资）协议》，授信额度 1000 万元，其中：一般流动资金贷款 800 万元、诚信纳税贷 200 万元，授信期限 2016 年 9 月 19 日至 2017 年 8 月 26 日；2016 年 9 月 19 日，公司的全资子公司武汉齐达康能源装备有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 170123520160919001-01 号《最高额抵押合同》，以武汉齐达康能源装备有限公司位于武汉市新洲区阳逻街杨柳村的土地使用权（证书编号：武新国用 2014 第转 016 号）为公司上述融资协议提供最高额 1000 万元抵押担保，担保期限 2016 年 9 月 19 日至 2019 年 8 月 26 日。

2016 年 9 月 19 日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 HT0123503010220160919001 号《流动资金借款合同》，借款金额 800 万元，借款期限 2016 年 9 月 19 日至 2017 年 8 月 26 日；2016 年 9 月 19 日，公司股东唐广洲与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 HT0123503010220160919001-01 号《个人客户保证合同》，为上述流动资金借款提供连带责任保证，担保期限 2016 年 9 月 19 日至 2019 年 8 月 26 日。

2016 年 9 月 22 日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 HT0123503010220160922001 号《流动资金借款合同》，借款金额 200 万元，借款期限 2016 年 9 月 22 日至 2017 年 8 月 26 日；2016 年 9 月 22 日，公司股东唐广洲与武汉农村商业银行股份有限公司阳逻开发区支行签订了 HT0123503010220160922001-01 号《个人客户保证合同》，为上述流动资金借款提

供连带责任保证，担保期限 2016 年 9 月 22 日至 2019 年 8 月 26 日。截止 2016 年 12 月 31 日上述担保均未解除，上述担保项下借款余额为 1,000.00 万元。

## (二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额          |        |              |        |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项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   | 25,195,949.45 | 100.00 | 2,346,017.61 | 9.31   | 22,849,931.84 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |               |
| 合计                     | 25,195,949.45 |        | 2,346,017.61 |        | 22,849,931.84 |

| 种类                     | 期初余额          |        |              |        |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项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   | 31,498,436.50 | 100.00 | 2,428,699.83 | 7.71   | 29,069,736.67 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |               |
| 合计                     | 31,498,436.50 |        | 2,428,699.83 |        | 29,069,736.67 |

#### 2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

#### 3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



|         | 金额            | 坏账准备         | 账面价值          | 金额            | 坏账准备         | 账面价值          |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 12,724,414.20 | 636,220.71   | 12,088,193.49 | 22,636,376.50 | 1,131,818.83 | 21,504,557.67 |
| 1 至 2 年 | 9,778,599.00  | 977,859.90   | 8,800,739.10  | 5,557,810.00  | 555,781.00   | 5,002,029.00  |
| 2 至 3 年 | 1,981,560.00  | 396,312.00   | 1,585,248.00  | 3,036,750.00  | 607,350.00   | 2,429,400.00  |
| 3 至 4 年 | 671,250.00    | 335,625.00   | 335,625.00    | 267,500.00    | 133,750.00   | 133,750.00    |
| 合计      | 25,155,823.20 | 2,343,767.61 | 22,809,805.59 | 31,498,436.50 | 2,428,699.83 | 29,069,736.67 |

#### 4、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

| 内部往来组合        | 期末余额      | 坏账准备 | 占期末应收账款余额的比例% |
|---------------|-----------|------|---------------|
| 武汉齐达康能源装备有限公司 | 40,126.25 |      | 0.16          |
| 合计            | 40,126.25 |      | 0.16          |

5、本报告期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

#### 6、本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----------|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 87,940.00 | 72,690.00 |
| 合计        | 87,940.00 | 72,690.00 |

#### 7、报告期末不存在应收账款质押情况。

#### 8、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 金额           | 账龄      | 占应收账款总额的比例 (%) | 款项性质  |
|----------------------|--------|--------------|---------|----------------|-------|
| 中国石油天然气股份有限公司宁夏销售分公司 | 非关联方   | 30,000.00    | 1 年以内   | 12.52          | 销售商品款 |
|                      |        | 3,124,000.00 | 1 至 2 年 |                | 销售商品款 |
| 南昌公用新能源有限责任公司        | 非关联方   | 1,975,698.00 | 1 年以内   | 8.06           | 销售商品款 |
|                      |        | 56,250.00    | 3 至 4 年 |                | 销售商品款 |
| 阿克苏新捷能源有限公司          | 非关联方   | 910,000.00   | 1 年以内   | 4.57           | 销售商品款 |
|                      |        | 240,950.00   | 1 至 2 年 |                | 销售商品款 |
| 阿拉尔大漠天然气有限责任公司       | 非关联方   | 37,620.00    | 1 年以内   | 4.12           | 销售商品款 |
|                      |        | 1,000,000.00 | 1 至 2 年 |                | 销售商品款 |
| 杭州东恒星河加油站有限公司        | 非关联方   | 828,000.00   | 1 年以内   | 3.29           | 销售商品款 |
| 合计                   |        | 8,202,518.00 |         | 32.56          |       |

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额         |        |           |        |              |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备      |        | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项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   | 7,189,735.46 | 100.00 | 59,100.72 | 0.82   | 7,130,634.74 |
| 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                      | 7,189,735.46 |        | 59,100.72 |        | 7,130,634.74 |

| 种类                      | 期初余额         |        |            |        |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项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   | 7,494,229.00 | 100.00 | 166,487.25 | 2.22   | 7,327,741.75 |
| 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                      | 7,494,229.00 |        | 166,487.25 |        | 7,327,741.75 |

2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额       |           |            | 期初余额         |            |              |
|---------|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
|         | 金额         | 坏账准备      | 账面价值       | 金额           | 坏账准备       | 账面价值         |
| 1 年以内   | 309,424.46 | 15,471.22 | 293,953.24 | 2,669,045.00 | 133,452.25 | 2,535,592.75 |
| 1 至 2 年 | 30,795.00  | 3,079.50  | 27,715.50  | 310,350.00   | 31,035.00  | 279,315.00   |
| 2 至 3 年 | 194,000.00 | 38,800.00 | 155,200.00 | 4,000.00     | 800.00     | 3,200.00     |
| 3 至 4 年 | 3,500.00   | 1,750.00  | 1,750.00   |              |            | 0            |
| 4 至 5 年 |            |           |            | 1,500.00     | 1,200.00   | 300.00       |
| 合计      | 537,719.46 | 59,100.72 | 478,618.74 | 2,984,895.00 | 166,487.25 | 2,818,407.75 |

4、组合中，采用其他方个别认定法计提坏账准备其他应收款：

| 内部往来组合 | 期末账面余额 | 期末坏账准备 | 期末账面价值 | 期初账面余额 | 期初坏账准备 | 期初账面价值 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|



| 内部往来组合        | 期末账面余额       | 期末坏账准备 | 期末账面价值       | 期初账面余额       | 期初坏账准备 | 期初账面价值       |
|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 武汉齐达康能源装备有限公司 | 6,652,016.00 |        | 6,652,016.00 | 4,509,334.00 |        | 4,509,334.00 |
| 合计            | 6,652,016.00 |        | 6,652,016.00 | 4,509,334.00 |        | 4,509,334.00 |

5、报告期无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况。

6、无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

7、本报告期无实际核销的其他应收款。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称               | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) | 款项性质 |
|--------------------|--------|--------------|------|----------------|------|
| 武汉齐达康能源装备有限公司      | 子公司    | 3,788,100.00 | 1年以内 | 88.76          | 关联借款 |
|                    |        | 1,371,834.00 | 1至2年 |                | 关联借款 |
|                    |        | 1,492,082.00 | 2至3年 |                | 关联借款 |
| 汉阳区经信局             | 非关联方   | 194,000.00   | 2至3年 | 2.59           | 保证金  |
| 刘世贺                | 非关联方   | 133,366.00   | 1年以内 | 1.78           | 备用金  |
| 南昌公用新能源有限责任公司      | 非关联方   | 40,000.00    | 1年以内 | 0.53           | 保证金  |
| 中国石化国际事业有限公司华南招标中心 | 非关联方   | 27,010.00    | 1年以内 | 0.36           | 保证金  |
| 合计                 |        | 7,046,392.00 |      | 94.02          |      |

(三) 长期股权投资

| 被投资单位         | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 减值准备期末余额     |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|--------------|
|               |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他           |
| 一、子公司         |              |        |      |             |          |        |             |        |              |
| 武汉齐达康能源装备有限公司 | 3,040,708.27 |        |      |             |          |        |             |        |              |
| 小计            | 3,040,708.27 |        |      |             |          |        |             |        | 3,040,708.27 |
| 二、联营企业        |              |        |      |             |          |        |             |        |              |
| 无             |              |        |      |             |          |        |             |        |              |
| 小计            |              |        |      |             |          |        |             |        |              |
| 合计            | 3,040,708.27 |        |      |             |          |        |             |        | 3,040,708.27 |



#### (四) 营业收入和营业成本

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 35,645,925.20 | 46,437,661.72 |
| 其他业务收入 | 431,981.63    | 315,547.01    |
| 合计     | 36,077,906.83 | 46,753,208.73 |
| 主营业务成本 | 22,476,220.27 | 28,938,025.13 |
| 其他业务成本 | 93,663.96     | 93,663.96     |
| 合计     | 22,569,884.23 | 29,031,689.09 |

#### 十三、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 本期金额       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               |            |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 249,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |            |
| 债务重组损益                                                                                  |            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |            |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |            |

| 项目                 | 本期金额       |
|--------------------|------------|
| 受托经营取得的托管费收入       |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,470.91   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |            |
| 所得税影响额             | -37,720.64 |
| 少数股东权益影响额          |            |
| 合计                 | 213,750.27 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 本期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|------------------------|------------|--------|--------|
|                        |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润         | 3.35%      | 0.05   | 0.05   |
| 扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润 | 2.10%      | 0.03   | 0.03   |

武汉齐达康环保科技有限公司

二〇一七年五月六日







编号:0 02866241

# 营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区德胜门内大街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江、吕江、代表

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20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



2017 年 01 月 25 日

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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: WQ 019880

## 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。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
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》。



名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 吕江

办公场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000102

注册资本(出资额): 1830万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0088号

批准设立日期: 2013-12-16



中华人民共和国财政部制





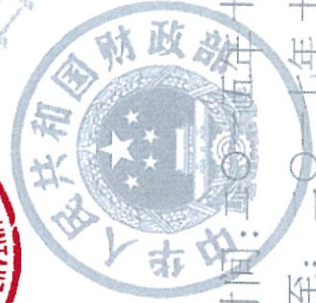
证书序号: 000441

# 永复印信会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江



证书号：9

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日



姓名

姓名

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

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.

CPA



证书编号:  
No. of Certificate

10001520125

批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of issuance

2009 年 09 月 29 日



验证证书真伪

年 月 日





姓名: 徐汉兰  
性别: 女  
出生日期: 1988-10-31  
工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司  
身份证号: 420113198810010005  
ID card No:



年度注册  
Annual Registration

本证书检查合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会  
CPA Association



110001034702

证书编号  
Certificate No.

湖北省注册会计师协会

湖北永拓会计师事务所

2015 11 06

注册会计师  
CPA

9 11 4



验证证书真实性

年 月 日