



倍杰特

NEEQ :835686

倍杰特国际环境技术股份有限公司
(BGTInternationalEnvironmentTechnology
Co.,Ltd. 缩写：BGT)



2016 年度

公 司 年 度 大 事 记



2016 年 4 月倍杰特石化宁夏能化煤化工高盐水零排放项目获中石化重点工程项目优秀设计奖



2016 年 1 月 13 获中关村高新技术企业证



2016 年 4 月，倍杰特中标了内蒙古中煤远兴能源化工有限公司的 4,800t/d 含盐废水分质盐结晶零排放 EPC 总承包工程



倍杰特获中石化颁发的优质工程奖

2016 年

目录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和关键指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本、股东情况.....	25
第七节	融资情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	公司治理及内部控制.....	31
第十节	财务报告.....	36

释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、倍杰特	倍杰特国际环境技术股份有限公司
北京倍杰特/ 有限公司	倍杰特国际环境技术股份有限公司
河南倍杰特	河南倍杰特环保技术有限公司
山东倍杰特	山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司
天津倍杰特	天津倍杰特中沙水务有限公司
原平倍杰特	倍杰特国际环境技术股份有限公司原平分公司
托县倍杰特	倍杰特（呼和浩特）环保有限公司
乌海倍杰特	乌海市倍杰特环保有限公司
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	倍杰特国际环境技术股份有限公司股东大会
董事会	倍杰特国际环境技术股份有限公司董事会
监事会	倍杰特国际环境技术股份有限公司监事会
三会	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	《倍杰特国际环境技术股份有限公司章程》
报告期、本期	2016 年度
上期、上年度	2015 年度
报告期期末、本期末	2016 年 12 月 31 日
上期末、上年末	2015 年 12 月 31 日
元、万元	人民币元、人民币万元
EPC	英文 Engineer-Procure-Construct 的简称，其中文含义是对一个工程负责进行“设计、采购、施工”，与通常所说

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

	的工程总承包含义相似。
BOT	英文 Build-Operate-Transfer 的简称，通常直译为“建设-经营-转让”，实质上是基础设施投资、建设和经营的一种方式，以政府和私人机构之间达成协议为前提，由政府向私人机构颁布特许，允许其在一定时期内筹集资金建设某一基础设施并管理和经营该设施及其相应的产品与服务。
BOO	英文 Build-Ownning-Operate 的简称，指由企业投资并承担工程的设计、建设、运行、维护、培训等工作，硬件设备及软件系统的产权归属企业，而由政府部门负责宏观协调、创建环境、提出需求，政府部门每年只需向企业支付系统使用费即可拥有硬件设备和软件系统的使用权。

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人权秋红、主管会计工作负责人郭玉莲及会计机构负责人阮秀意保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观政策变动风险	水处理行业系我国环保行业的重要组成部分，与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响。在经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到水处理行业的发展，公司面临一定的经济周期及宏观政策风险。
市场竞争风险	近年来，我国政府对环保行业的重视力度不断加大，各种产业规划方案和经济刺激计划对环保行业的发展产生了积极的引导，水处理行业前景巨大。在这种背景下，行业内公司展开了抢夺市场份额的竞争，尤其众多国外大型水处理公司纷纷进入国内市场，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国水处理市场，加大了行业的竞争力度。另外，水处理行业产品大多为个性化定制产品，各类用户的需求差异较大，不同用户对于水处理的要求也不一样，导致竞标时的技术方案和价格差异较大，容易引发价格竞争，进而给公司带来一定的竞争风险。如果公司不能进一步增强生产、研发和销售能力，未能及时调整战略布局，公司业务及盈利能力将受到一定程度的影响。

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

应收账款金额较大的风险	截至 2016 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 75,309,683.83 元，占期末资产总额的比重为 14.51%，占当期营业收入比重为 24.14%，应收账款金额较大、占收入比重较高。尽管公司客户实力普遍较强、信誉良好，但如果未来客户的财务状况出现困难，则公司存在应收账款发生坏账的风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。
重大客户依赖风险	公司对前五名客户销售占较高，2016 年度公司来源于前五大客户的营业收入占当期营业收入的比重为 87.60%。工业与能源水环境项目投资金额大等行业特点导致客户集中度相对较高。如果公司主要销售客户所处的行业或自身的生产经营情况发生不利变化，将有可能对公司的营业收入和应收账款回收产生不利影响。
核心技术人才流失风险	公司业务的开展对其人力资本的依赖性较高，包括营销、研发、工程等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失，将对公司的经营稳定性带来一定的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至 2016 年 12 月 31 日，公司控股股东权秋红持有公司 61.56%的股份，股东张建飞持有公司 21.80%的股份，股东卢慧诗持有公司 16.64%的股份，且张建飞和卢慧诗与权秋红均为亲属关系，上述三人客观上形成了共同实际控制人的关系，因此，报告期及未来一段时间内，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。
内部控制风险	股份公司设立后，公司已经建立了较为完善的内部控制制度，但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，将对公司的治理提出更高的要求。公司已建立及完善的内控制度被管理层有效执行需要一段时期，并且需要实践检验，在这个过程中，公司内控制度的有效执行存在一定的风险，从而影响公司持续、健康发展。
税收优惠变动风险	2014 年 10 月 22 日，公司取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年 10 月 21 日到期，公司目前正在准备高新技术企业资质复审。如未来公司无法通过高新技术企业资质的复审，将使公司面临税负提高的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	倍杰特国际环境技术股份有限公司
英文名称及缩写	BGTInternationalEnvironmentTechnologyCo.,Ltd. 缩写: BGT
证券简称	倍杰特
证券代码	835686
法定代表人	权秋红
注册地址	北京市大兴区旧宫镇宣颐路 7 号 2 号楼 2 层 405 室
办公地址	北京市大兴区旧宫镇秀水花园甲 36 号楼
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张帆、闫保瑞
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卢慧诗
电话	13581735777
传真	010-51576008
电子邮箱	bgt13581735777@126.com
公司网址	http://www.bgtwater-hn.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区旧宫镇秀水花园甲 36 号楼，邮编 101100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	公司主要经营水处理工程/系统总承包、环保设备生产销售及相关配套服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	110,100,000
做市商数量	无
控股股东	权秋红
实际控制人	权秋红、张建飞、卢慧诗

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	911101157667548264	是
税务登记证号码	911101157667548264	是
组织机构代码	911101157667548264	是

注：2016 年 4 月 26 日，公司完成了“三证合一”，取得了识别号为 911101157667548264 的营业执照。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	312,009,446.52	354,132,160.18	-11.89%
毛利率%	42.07	36.59	-
归属于挂牌公司股东的净利润	81,745,159.73	66,718,739.73	22.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	78,569,909.77	67,316,963.00	16.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	28.47	30.05	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	27.52	30.28	-
基本每股收益	0.74	0.61	21.31%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	518,977,317.75	458,732,752.15	13.13%
负债总计	227,354,223.00	200,410,817.13	13.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	291,623,094.75	258,321,935.02	12.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.35	12.77%
资产负债率%（母公司）	39.42	39.84	-
资产负债率%（合并）	43.81	43.69	-
流动比率	2.01	2.06	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,396,536.96	30,643,553.83	-
应收账款周转率	3.70	4.16	-
存货周转率	1.23	2.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.13	-5.75	-
营业收入增长率%	-11.89	108.84	-
净利润增长率%	9.28	12.16	-

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	110,100,000.00	110,100,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	319,108.39
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,678,000.00
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	2,323,885.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,053.66
所得税影响额	-891,690.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,175,249.96

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产类				
应收账款（原值）	54,964,243.93	80,414,844.63	60,682,870.00	89,940,191.24
应收账款-坏账准备	7,341,840.81	8,680,631.72	12,456,193.01	12,641,051.89
应收账款净值	47,622,403.12	71,734,212.91	48,226,676.99	77,299,139.35
预付账款	47,885,255.99	41,679,400.71	-	-
其他应收款	-	-	66,352,242.58	118,807,740.86
存货	49,549,427.73	109,602,922.89	17,348,797.31	57,348,586.73
无形资产	-	-	89,793,980.13	39,793,980.13
递延所得税资产	1,817,771.82	1,797,455.16	2,365,558.13	2,393,286.96
其他流动资产	107,385,168.09	107,002,194.52	-	-
资产总额	381,176,592.71	458,732,752.15	415,146,117.96	486,701,596.85
负债类				
应付账款	58,155,207.73	62,678,941.36	79,638,454.83	91,843,652.06

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

预收款项	70,561,020.45	105,843,839.86	104,636,179.72	134,313,145.32
应交税费	26,400,871.68	16,795,576.06	7,023,454.65	12,035,271.48
递延所得税负债	33,748.11	8,135,628.97	-	-
负债总额	162,107,678.85	200,410,817.13	197,612,293.61	244,506,273.27
权益类				
盈余公积	3,192,151.58	5,527,660.88	6,120,936.85	9,229,083.38
未分配利润	46,899,085.13	83,816,596.99	42,500,117.84	69,315,136.62
所有者权益总额	219,068,913.86	258,321,935.02	409,884,451.88	486,701,596.85
利润表类				
营业收入	420,798,629.78	354,132,160.18	169,756,913.28	169,567,168.72
营业成本	302,365,925.50	224,551,538.02	101,747,194.78	66,465,338.03
税金及附加	5,349,400.72	4,052,379.07	-	-
资产减值损失	-6,216,839.62	-5,062,907.59	4,929,735.84	5,114,594.72
销售费用	8,873,406.73	9,666,411.50	-	-
管理费用	26,649,447.49	25,756,631.07	-	-
所得税费用	17,653,495.87	19,714,459.17	5,901,583.54	11,235,171.54
利润总额	83,126,351.46	94,517,170.61	43,020,549.32	77,927,802.63
净利润	65,472,855.59	74,802,711.44	37,118,965.78	66,692,631.09
现金流量表				
收到其他与经营活动有关的现金	44,950,170.17	66,337,272.82	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	13,904,452.54	14,758,211.86	-	-
支付的各项税费	29,925,717.73	31,015,341.82	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	34,971,207.95	54,414,927.19	-	-
投资支付的现金	197,800,000.00	231,300,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	33,500,000.00	-	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

报告期内，公司主营业务为水处理工程/系统总承包，该项业务具体包括专业从事净水处理、锅炉补给水处理、循环水处理、中水回用处理、工业和市政污水处理、凝结水处理、高盐水处理回用及零排放等。同时生产和销售环保水处理设备及相关辅材。此外，公司承担项目后续运营服务，技术服务，清洗服务等。根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“N77 生态保护和环境治理业”大类下的“N7721 水污染治理”。根据中国证监会于 2012 年 11 月发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“N77 生态保护和环境治理业”；根据挂牌公司管理型行业分类指引，公司属于水利、环境和公共设施管理业下的“N7721 水污染治理业”。

倍杰特定位于工业联动市政的水业多元化战略，致力于依靠自主研发的强大技术能力成为国内最大且专业的工业污水处理综合服务商，开创了市政及工业联动治理的污水自循环及零排放的环保模式。公司主要服务和产品包括水环境解决方案（水处理工程/系统总承包），水处理装置和水务投资及运营。

公司在煤化工分质盐结晶、工业高盐水处理回用及零排放、中水回用处理、工业和市政污水处理运营服务等领域提供技术研发、咨询设计、系统集成、项目管理、核心设备制造、投资运营等一体化解决方案，依靠强大的技术研发能力和深厚的项目管理经验在工业污水处理领域奠定了技术优势和行业地位。

公司秉承“用得起的零排放”理念，依靠多个专利及实用新型技术，围绕工业污水零排放，推动多个独立的商业模式建设：水处理工程(EPC+设备)模式、水环境一体化解决方案(EPC / 设备集成+运营)和水处理项目投资运营(BOO/BOT)模式，多个业务模式独立发展、资源共享、相互促进。公司通过上述商业模式为客户提供服务，获取利润及现金流入。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	是

(二) 报告期内经营情况回顾

2016 年是“十三五”的开局之年，也是公司深化产业链布局、实行业务新模式的关键一年。公司管理层紧密围绕公司制定的战略发展规划，深挖潜能、不断提升技术水平、提倡创新发展、积极布局新业务模式、推动新技术使用，取得了一定的成绩，在 2016 年取得了 20 多项实用新型专利。公司积极布局水处理工程的投资运营模式（BOT 及 BOO），此类项目在本年均处于建设期内，本年度水处理装置业务有所缩减。

报告期内，实现营业收入 3.12 亿元，同比下降 11.89%；公司全年实现利润总额 9,572.86 万元，同比上升 1.28%；全年实现净利润 8,174.52 万元，同比增长 9.28%，净资产 29,162.31 万元，同比增长 12.89%。

1、主营业务分析

倍杰特国际环境技术股份有限公司

2016 年度报告

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	312,009,446.52	-11.89%	-	354,132,160.18	108.84%	-
营业成本	180,748,178.59	-19.51%	57.93%	224,551,538.02	237.85%	63.41%
毛利率	42.07%	14.98%	-	36.59%	-	-
管理费用	23,082,765.82	-10.38%	7.40%	25,756,631.07	31.44%	7.27%
销售费用	6,108,898.71	-36.80%	1.96%	9,666,411.50	90.82%	2.73%
财务费用	-227,218.31	-333.43%	-0.07%	97,338.16	40.86%	0.03%
营业利润	93,985,503.89	-0.26%	30.12%	94,234,430.07	21.80%	26.61%
营业外收入	2,311,278.14	409.56%	0.74%	453,586.55	-39.18%	0.13%
营业外支出	568,223.41	232.59%	0.18%	170,846.01	-8.04%	0.05%
净利润	81,745,159.73	9.28%	26.20%	74,802,711.44	12.16%	21.12%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用的下降主要是因为 2015 年公司加大了对外宣传的力度，发生广告宣传费用 300 万元，本年没有新的宣传活动。
- 2、财务费用较去年同期有较大下降主要是因为本年公司从日本进口膜产品，因本年日元汇率多次下挫，导致公司的采购产生了汇兑收益。
- 3、营业外收入较上期有较大增长，主要原因为公司本年同比上期新获得北京市科学技术委员会下发的“2016 年度首都设计提升计划”经费 20 万元奖励，郑州倍杰特获得“河南省科技型企业培育专项科技小巨人项目补助经费”58 万元以及郑州经济技术开发区管理委员会给予的“科技企业资金扶持”80 万元。
- 4、营业外支出同期有较大增长主要是因为本年公司处置运输用卡车产生的损失所致，去年未发生此类事项。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	312,009,446.52	180,748,178.59	354,132,160.18	224,551,538.02
合计	312,009,446.52	180,748,178.59	354,132,160.18	224,551,538.02

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水环境 EPC 工程	243,636,347.27	78.09	209,494,404.62	59.16
商品销售	45,808,134.99	14.68	123,305,276.62	34.82
运营及服务	22,564,964.26	7.23	21,332,478.94	6.02
合计	312,009,446.52	100.00	354,132,160.18	100.00

收入构成变动的的原因：

- 1、本年水环境 EPC 工程收入增长主要是因为本年山东倍杰特与客户内蒙古中煤远兴能源化工有限公司签订了新的水环境 EPC 工程合同《内蒙古中煤远兴能源化工有限公司纳林河工业园区综合水处理工程 EPC 总承包合同》。另外，山东倍杰特与客户北京燕山玉龙石化工程有限公司签订的《中天合创鄂尔多斯煤炭深加工示范项目化学水处理装置、废水处理及回用装置专业分包合同》在本年接近完工，因此收

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

入较上年有所增加。

2、公司商品销售收入主要包括水处理装置业务销售收入以及水处理膜和药剂的产品销售，大幅下降主要是因为北京倍杰特调整了商业模式，积极布局水处理工程的投资运营模式（BOT 及 BOO），为此本年度缩减了水处理装置业务的投入，导致本年商品销售收入同比大幅下降。

3、本年运营项目顺利运营，收入平稳增长。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,396,536.96	30,643,553.83
投资活动产生的现金流量净额	36,902,885.50	-90,809,512.52
筹资活动产生的现金流量净额	-48,446,939.97	49,573,563.33

现金流量分析：

1、经营现金流净额比去年同期下降 1,924.70 万元的原因包括：（1）经营活动现金流入减少了 8,412.70 万元；主要原因是因为本年营业收入比去年同期下降导致销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少；（2）经营活动现金流出减少了 6,488 万元；主要原因是因为本年营业成本比去年同期下降导致购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少。

2、投资活动现金流入净额比去年同期增加了 12,771.24 万元，去年同期投资活动现金为净流出 9,080.95 万元。主要的原因包括：（1）投资活动现金流入增加了 36,577.36 万元；（2）投资活动现金流出增加了 23,806.12 万元。公司投资活动大多是公司运用理财产品管理公司自有资金的现金支出和收入，公司的投资活动现金流入支出主要是理财产品的购买和赎回。公司在 2015 年度业务量大幅增加，将收回的资金在 2015 年底购买了理财产品导致去年的投资现金支出比流入大幅增加；而后购买的理财产品在本年年初赎回，因此增加了本年的投资活动现金流入，因此本年为现金净流入。

3、本年筹资净流出净额比去年同期减少了 9,802.05 万元的原因包括：（1）筹资活动现金流入减少了 5,000 万元，去年筹资活动流入全部为股东增资所致，本年没有筹资活动现金流入；（2）筹资活动现金流出增加了 4,802.05 万元。其中本年支付的利润分配为 4,844.4 万元，公司于 2016 年 9 月召开股东大会，通过了《关于公司 2016 年半年度利润分配方案的议案》，向全体股东每 10 股派发 4.40 元（含税）现金红利，本次共派出现金红利 48,444,000 元。去年筹资活动流出主要是偿还银行借款 50 万元。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京燕山玉龙石化工程有限公司	146,665,760.85	47.01%	否
2	中国中煤能源集团有限公司及其子公司	94,920,652.93	30.42%	否
3	中国石油化工股份有限公司及其子公司	15,004,552.04	4.82%	否
4	中天合创能源有限责任公司	10,913,162.20	3.50%	否
5	中电投山西铝业有限公司	5,787,754.33	1.85%	否
	合计	273,331,882.35	87.60%	-

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	客户名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	共荣商事株式会社	21,226,791.30	11.82%	否
2	河南省节庆国建筑劳务有限公司	18,510,000.00	10.31%	否

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

3	煤炭科学技术研究院有限公司	10,213,675.21	5.69%	否
4	四川惊雷压力容器制造有限责任公司	7,024,094.02	3.91%	否
5	宝鸡力兴稀贵金属加工厂	6,282,051.28	3.50%	否
	合计	63,256,611.81	35.23%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,981,588.26	11,264,110.18
研发投入占营业收入的比例	4.74%	8.21%

注释 1：上述指标计算口径为合并报表数据。

注释 2：倍杰特（母公司）为高新技术企业，根据《高新技术企业认定管理办法》，销售收入小于 2 亿元（含）的企业，比例不低于 4%；销售收入 2 亿元以上，比例不低于 3%。倍杰特（母公司）2015 年度、2016 年度研发投入占营业收入比重分别为 4.11%、6.92%，符合上述规定。

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	46
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

2016 年研发中心围绕公司的规划目标，积极开拓新领域与开发新产品，并在高强度膜+RO 膜工艺技术、污水处理工艺技术、ED 深度浓缩技术、煤化工废水零排放技术、脱硫废水零排放技术等领域取得了突破性进展。同时在 ED 深度浓缩加工、废水分盐方面取得了重大的突破，为公司未来发展奠定了良好的基础。同时完成科研项目 3 项，完成 2 项结题工作；根据市场需求，优化工艺流程，开展了 5 个项目小试、中试试验，并完成总结报告，同时申请公司专利 25 项。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	19,119,099.07	-0.86%	3.68%	19,285,416.58	-41.88%	4.20%	-0.52%
应收账款	75,309,683.83	4.98%	14.51%	71,734,212.91	-7.20%	15.64%	-1.13%
存货	185,415,038.32	69.17%	35.73%	109,602,922.89	89.41%	23.89%	11.84%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	53,191,944.67	-3.59%	10.25%	55,171,179.34	0.44%	12.03%	-1.78%
在建工程	685,156.47	-	0.13%	-	-	-	0.13%
短期借款	100,000.00	-	0.02%	100,000.00	-80.00%	0.02%	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	518,977,317.75	13.13%	-	458,732,752.15	-7.63%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、存货较上年末增加了 69.17%，主要原因是本年末建造合同形成的已完工未结算余额较上年末有

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

较大的增加，增加的主要是因为本年山东倍杰特与中煤远兴签订了中煤二期工程的合同，工程在本年开工。

2、本年新增的在建工程主要系公司承接的 BOT 和 BOO 项目的投入。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有一家分公司和四家全资控股子公司，分公司为原平倍杰特，子公司分别为河南倍杰特、山东倍杰特、天津倍杰特和托县倍杰特。其中，河南倍杰特主要业务为制造、加工水系统装备和药剂；山东倍杰特主要承接水环境 EPC 总承包工程，2016 年度实现营业收入 27,820.64 万元，净利润 2,262.29 万元。

托县倍杰特于 2016 年 3 月 29 日取得经托克托县市场监督管理局核准的《营业执照》，注册号为 91150122MA0MXAR57T，注册资本：2,000 万元，住所：内蒙呼和浩特托克托工业园区管委会办公楼，法定代表人：权秋红。

原平倍杰特和天津倍杰特是公司服务运营项目而在当地设立的分公司和子公司。

公司无参股其他公司。

公司本年无处置子公司。

公司子分公司基本情况已在 2015 年年度报告及 2016 年半年度报告中披露。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司无衍生品投资，日常通过银行理财产品管理闲置资金，本年末银行理财产品余额如下：

截止本期末，公司尚持有银行理财产品 7300 万元，其中：北京倍杰特持有中国农业银行的“本利丰步步高”开放式人民币理财产品 2600 万；天津倍杰特持有中国农业银行的“安心快线步步高”法人专属开放式人民币理财产品 1100 万；山东倍杰特持有中国银行理财产品“中银日积月累-收益累进”1000 万元，“中银日积月累-日计划”2600 万元。

另倍杰特与公司改制前（2015 年 1-6 月）购买“清水源 29 号 2 期基金”本金 500.00 万元，因二级市场总体行情下滑，为控制风险及防范投资损失，公司持有的“清水源 29 号 2 期基金”产品尚未处置，该基金在 2016 年 12 月 31 日市值 2,959,826.78 元。

由于购买理财产品单笔金额较小，买卖比较频繁，未达到公司章程规定的重要性水平，按照买卖发生额列示难以满足会计准则实质性要求，故按照企业年度理财产品实际占用公司资产最高额列式具体明细如下：

项目 (公司名称)	最高占用额	累计赎回净额	净减少额	期初余额	期末余额
理财产品：					
倍杰特	257,000,000.00	259,500,000.00	-2,500,000.00	28,500,000.00	26,000,000.00
山东倍杰特	131,500,000.00	161,000,000.00	-29,500,000.00	65,500,000.00	36,000,000.00
天津倍杰特	-	2,000,000.00	-2,000,000.00	13,000,000.00	11,000,000.00
小计	388,500,000.00	422,500,000.00	-34,000,000.00	107,000,000.00	73,000,000.00
基金产品：					
倍杰特	-	-	-166,760.59	3,126,587.37	2,959,826.78
合计	388,500,000.00	422,500,000.00	-34,166,760.59	110,126,587.37	75,959,826.78

(三) 外部环境的分析

环保产业快速发展，呈现出几个显著特点：（1）环保行业在“十三五”期间已经进入“效果时代”。2016 年 3 月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》正式发布，明确提出：“以提高环境质量为核心，以解决生态环境领域突出问题为重点，加大生态环境保护力度，提高资源利用效率，为人民提供更多优质生态产品，协同推进人民富裕、国家富强、中国美丽。”（2）进一步推进“以

环境质量改善为核心管理模式”的环境治理制度，《生态文明体制改革总体方案》顶层设计方案出台及新环保法实施后，《排污许可证管理暂行规定》、《环境保护税法》也相继出台，国家环境执法和监管力度进一步加大；（3）环保产业从末端治理、棕色环保向全生命周期的绿色环保转化，以先进技术和服务能力为基础，具有资金实力，可以提供全产业链服务的综合环境服务商及细分领域的先进技术型公司将迎来前所未有的发展机遇。

1、黑臭水体、流域治理进入集中整治阶段，生态修复市场需求明确

2015 年 4 月，《水污染防治行动计划》(简称“水十条”)正式出台，其中明确提出到 2020 年，地级及以上城市黑臭水体控制在 10%以内，到 2030 年，城市黑臭水体总体消除。自此正式拉开了整治城市黑臭水体的序幕。2015 年 9 月住建部、环保部又联合发布了《城市黑臭水体整治工作指南》，成为“水十条”的第一个配套细则。2016 年 12 月，中共中央办公厅、国务院办公厅发布《关于全面推行河长制的意见》，地方各级党委和政府要把推行河长制作为推进生态文明建设的重要举措，切实加强组织领导，狠抓责任落实，抓紧制定出台工作方案，明确工作进度安排，到 2018 年年底全面建立河长制；伴随各地治理工作逐步进入实质性阶段，黑臭河治理进入集中整治阶段，将带动黑臭水体治理总投资超 4,500 亿元，“十三五”期间，各地的黑臭水体治理需求有望集中释放。

2、工业水系统市场规模趋稳，工业园区集中施治是发展趋势

2015 年 1 月，新环保法正式实施，相比于旧环保法，新环保法更强调排污总量控制，对超过国家排污指标的地区，暂停审批其新增重点污染物排放总量的建设项目环境影响评价文件。对企业端，通过“按日连续计罚”政策大幅提升企业违法成本，并通过对企业、政府与第三方机构相关责任人施加行政和刑事处罚降低企业与企业负责人的违法动力。在环境政策的倒逼下，产业结构转型和能源结构升级成为中国供给侧改革的必然选择。

随着各地经济的发展和环境治理的需要，许多省市都提出了“退城入园”的工业发展战略，加大工业园区内的企业组群的污染集中控制及治理，水处理服务也从为单一企的点源向整个园区的系统施治，以及水资源的综合利用发展，随着工业园区数量和规模的扩大以及工业废水处理标准的提高，工业园区的综合水处理业务将有巨大市场空间。

3、环境监测检测及第三方治理市场需求将持续释放

2016 年 11 月，国务院印发《“十三五”生态环境保护规划》，规划提出工业污染源全面开展自行监测和信息公开，要求工业企业要建立环境管理台账制度，开展自行监测，如实申报，属于重点排污单位的还要依法履行信息公开义务。排污企业全面实行在线监测，地方各级人民政府要完善重点排污单位污染物超标排放和异常报警机制，逐步实现工业污染源排放监测数据统一采集、公开发布，不断加强社会监督，对企业守法承诺履行情况进行监督检查。2019 年底前，建立全国工业企业环境监管信息平台。随着《排污许可证管理暂行规定》、《环境保护税法》的相继出台，企业将被要求“自证清白”，全面开展自行监测和信息公开，将激活数千亿环保监测检测市场，并持续释放第三方治理需求。

4、PPP 项目加速落地，技术+资本的综合型企业将脱颖而出

2016 年 10 月，财政部发布了《关于在公共服务领域深入推进政府和社会资本合作工作的通知》（财金[2016]90 号），要求进一步加大 PPP 模式推广应用力度，在垃圾处理、污水处理等公共服务领域，各地新建项目要“强制”应用 PPP 模式。在其他中央财政给予支持的公共服务领域，对于有现金流、具备运营条件的项目，要“强制”实施 PPP 模式识别论证，鼓励尝试运用 PPP 模式，注重项目运营，提高公共服务质量。随着 PPP 类相关制度不断规范和健全，PPP 类项目加速落地，能够提供咨询设计、系统集成、项目管理、核心设备制造、投资运营等一体化解决方案的环境综合服务企业将脱颖而出，获得更大的发展空间。

5、跨行业竞合与融通，改变环保行业的竞争格局

随着国家政策对环保行业支持力度持续加大，大型央企、国企凭借资本优势相继布局环保产业；同时随着环保治理需求持续释放，解决方案更复杂、单项投资规模更高的环保治理项目不断出现，专注某一单一领域或拥有专项技术能力的企业将在竞争中难以独立获得项目机会，而平台化的大型公司具有资

本优势和综合技术整合能力，有意愿通过并购来进一步完善产业链。同时，环保行业外来者也需要通过并购的方式快速取得项目获取所需要的技术、资质及业绩等，环保行业竞争愈加激烈，产业并购整合进一步加速。

（四）竞争优势分析

随着中国经济的迅速发展，诸多大型石化项目、煤化工项目的立项建设，细分市场容量迅速扩大。为适应市场发展的要求，细分市场内的大型工业项目水处理系统开始引入工程咨询、招标投标、工程监理、工程总承包、运营管理等新模式，逐步与国际接轨。相关配套的法律、法规、政策不断推出，也加快了细分行业的市场化进程。不同性质的竞争主体体现差异化优势，从公司性质上划分来看，行业内的竞争主体主要分为三类：煤化工、石油化工、电力等行业设计院、大型工程公司和专业环保公司。虽然三类竞争主体均承做水处理系统总承包业务，但不同性质的竞争主体由于资源禀赋、经营目标和业务定位的不同体现出差异化的竞争优势。

公司的竞争优势

1、自主研发和技术创新能力

公司作为高新技术企业，以技术立司、以技术强司。公司重视自主研发和技术创新，目前已拥有 48 项专利。公司的研发和创新能力被广泛认可，历年来获得多项业界殊荣。

2、强大的水处理系统设计资料库

公司成立以来，已经完成了数十个水处理项目，积累起了丰富的技术资料和水处理工程实例资料，具有独立设计并提供整套水处理系统的能力，业务涵盖工业、石油石化和市政水处理行业。上述技术资料和工程实例资料构成公司水处理系统设计资料库，极大地提升了公司系统设计能力和系统改进、创新能力。

3、人才优势

公司自成立之始就重视人才的培养，已建立了一支技术覆盖面全、业务能力突出的技术、管理与销售团队，公司人员稳定，在很大程度上避免了因团队的分裂导致的技术、市场、人才的大规模流失，促进了公司持续稳定的发展。公司的人才资源和持续的业务知识培训保证了公司的不断发展壮大，是公司核心竞争力的重要内容。公司通过文化宣导和系统培训，把公司文化贯彻到公司日常运营的每一环节、固化成为每一名员工的行为习惯，整个团队形成了对环保事业的坚定信念和高度凝聚力。

公司竞争劣势

1、资金储备不能满足大型项目需要

水环境综合服务属于技术和资本密集型行业，除以 EPC 模式从事水环境解决方案（工程总承包）需要垫付一定的资金外，以 BOT、TOT 等形式参与水务投资运营，也需要较大的资金投入。随着公司近年来业务的快速发展，公司正在履行的合同金额逐步增加，仅依靠自身积累和间接融资，难以满足公司快速发展对资金的持续需求，一定程度上束缚了公司以更快的速度发展。

2、宣传力度不足

虽然公司拥有扎实的技术，并通过市场不懈努力，已在多项技术领域处于行业领先水平。但由于公司前期工作重心在研发生产上，忽视了企业宣传的重要性，在行业内的知名度不高，不利于公司未来业务的拓展。

（五）持续经营评价

1、政策利好促进国内市场快速发展

我国环保产业以供水和污水处理为先导，经过二十多年发展，已经在水、大气、危固废处理处置以及环境综合服务等重点领域，形成了涵盖环境咨询、环保设备、工程设计、设施运营维护等多个环节的多元化产业格局。“十二五”期间，我国环保产业以 15%-20% 的速度增长；“十三五”期间，环保产业增速有望达到 20% 以上，真正进入高速发展阶段。报告期内，公司积极响应国家政策，遵循产业发展理念，始终致力于技术创新，稳步向相关行业环保领域推进，加大深耕力度，提升品牌价值，已经成为行业内具有较强影响力的企业，并通过在综合环保领域多业务单元的布局和拓展，力争在未来为公司、股东创

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

造更大价值。

2、客户稳定、产品质量高，促进收入持续增长

随着公司产品的不断进入市场，公司目前已经拥有了中石化及中煤等一批优质客户，且工程质量反馈良好。伴随公司研发投入不断增加，公司核心技术及产品线将不断丰富。稳定的客户与优良的产品将促进公司业绩稳定前行。产品优势和客户资源为公司带来了主营业务的持续扩张。

(六) 扶贫与社会责任

-

(七) 自愿披露（如有）

无

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观政策变动风险

水处理行业系我国环保行业的重要组成部分，与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响。在经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到水处理行业的发展，公司面临一定的经济周期及宏观政策风险。

应对措施：针对政策变动风险，公司将密切关注，及时根据政策变动做出经营策略的调整，规避经济周期及宏观政策风险。另外通过引入地方合作伙伴，建立合资公司，解决地方手续办理不熟悉问题，采取灵活多种合作模式，如 BOT 或融资租赁等，简化立项手续，或尝试将繁琐的立项手续转移给合作伙伴。

2、市场竞争风险

近年来，我国政府对环保行业的重视力度不断加大，各种产业规划方案和经济刺激计划对环保行业的发展产生了积极的引导，水处理行业前景巨大。在这种背景下，行业内公司展开了抢夺市场份额的竞争，尤其众多国外大型水处理公司纷纷进入国内市场，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国水处理市场，加大了行业的竞争力度。另外，水处理行业产品大多为个性化定制产品，各类用户的需求差异较大，不同用户对于水处理的要求也不一样，导致竞标时的技术方案和价格差异较大，容易引发价格竞争，进而给公司带来一定的竞争风险。如果公司不能进一步增强生产、研发和销售能力，未能及时调整战略布局，公司业务及盈利能力将受到一定程度的影响。

应对措施：公司将不断加大研发投入，研发新的产品，设置更高的进入门槛，以客户为导向，扩大市场份额，提高市场占有率，提高综合竞争力。对此，作为较早进入环保领域的一员，公司乐于与新兴企业共同切磋新技术、新模式以推动行业新发展，同时也将不断提升技术能力及管理水平，积极巩固自身竞争力，谋求公司长远发展。

3、应收账款金额较大的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 75,309,683.83 元，占期末资产总额的比重为 14.51%，占当期营业收入比重为 24.14%，应收账款金额较大、占收入比重较高。尽管公司客户实力普遍较强、信誉良好，但如果未来客户的财务状况出现困难，则公司存在应收账款发生坏账的风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。

应对措施：对此，公司未来将进一步加强应收账款的事前审核、事中控制和事后监管，同时继续加强财务管理与市场开拓的有效协调，强化客户信用跟踪管理，从而保障公司应收账款的及时回收。

4、重大客户依赖风险

公司对前五名客户销售占较高，2016 年度公司来源于前五大客户的营业收入占当期营业收入的比重为 87.60%。工业与能源水环境项目投资金额大等行业特点导致客户集中度相对较高。如果公司主要销售客户所处的行业或自身的生产经营情况发生不利变化，将有可能对公司的营业收入和应收账款回收产生不利影响。

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

应对措施：公司一直积极拓展市场，拓展新的市场领域，发展新客户，以此降低市场份额方面的风险。

5、核心技术人才流失风险

公司业务的开展对其人力资本的依赖性较高，包括营销、研发、工程等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失，将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：公司一直非常重视人才的引进和培训，特别是核心技术人才的引进，公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训的工作，公司所有核心技术人才都签署保密协议和竞业禁止合同以防止核心技术泄露。公司通过上述措施规避核心技术人才流失的风险。

6、实际控制人不当控制的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司控股股东权秋红持有公司 61.56%的股份，股东张建飞持有公司 21.80%的股份，股东卢慧诗持有公司 16.64%的股份，且张建飞和卢慧诗与权秋红均为亲属关系，上述三人客观上形成了共同实际控制人的关系，因此，报告期及未来一段时间内，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度。

7、内部控制风险

股份公司设立后，公司已经建立了较为完善的内部控制制度，但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，将对公司的治理提出更高的要求。公司已建立及完善的内控制度被管理层有效执行需要一段时期，并且需要实践检验，在这个过程中，公司内控制度的有效执行存在一定的风险，从而影响公司持续、健康发展。

应对措施：股份公司成立后，公司建立了完善的内部控制制度并且有效执行。

8、税收优惠变动风险

2014 年 10 月 22 日，公司取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书，有效期三年。如 2017 年公司无法通过高新技术企业资质的复核，将使公司面临税负提高的风险。

应对措施：公司已准备好高新技术企业的复审工作，并且将会持续密切关注税收优惠政策的变化，规避税收优惠政策变动给公司带来的风险

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五、二（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
权秋红	资产	其他	11,861,207.50	49,271.50	11,910,479.00	是	否
张建飞	资产	其他	7,257,901.00	3,983.00	7,261,884.00	是	否
卞荣琴	资金（备用金）	垫支	216,363.74	-216,363.74	0	是	否
宋惠生	资金（备用金）	垫支	0	47,390.00	47,390.00	是	否
总计			19,335,472.24	-115,719.24	19,219,753.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

公司股东权秋红及张建飞占用公司资产形成的原因、归还及整改情况：

（1）根据公司激励制度，对于在公司连续工作 10 年以上的员工，公司将根据条件将位于固安孔雀城剑桥郡的住房购买价款的 30% 奖励给该类员工做为福利，但该激励政策需要一段时间才能逐步落实。根据房屋购买合同，该 79 套期房 30% 总价款 1,917.2363 万元，预计 2016 年 7 月竣工并交付使用。因购买时开发商要求以自然人的名义签订购房合同，另外公司考虑到以个人名义购买房产可办理按揭贷款的政策可以缓解公司资金占用，故购买该住房时暂以股东权秋红、张建飞名义签订了购房合同，由其代公司持有用于公司员工激励的房屋。经与开发商及房产局沟通，上述房屋房产证办妥及房屋过户给公司的时间预计于 2017 年 6 月 30 日前完成。

（2）关于股东代公司持有房屋事宜，公司股东权秋红及张建飞于 2015 年 10 月 20 日出具声明及承诺，具体内容如下：

股东权秋红承诺：“以本人名义签订购房合同的、位于固安孔雀城剑桥郡 14 套期房（已付购房款

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

合计 11,910,479 元)并非属本人所有,而是因公司员工激励政策未落实而为公司代持,房屋实际上归公司所有,因此,公司支付房屋的款项并非本人占用公司资金。因该房屋为期房且购房合同已在房管局备案,暂不能于 2015 年 10 月 31 日前办理完成过户手续。本人保证不会利用上述房产获取个人利益,并于上述房产交付且办理完房产证后及时办理房屋过户至公司或公司指定员工的相关手续;若届时因客观原因无法办理房产过户,本人愿以与房产购买价格等值的现金归还公司。”

股东张建飞承诺:“以本人名义签订购房合同的、位于固安孔雀城剑桥郡 9 套期房(已付购房款合计 7,261,884 元)并非属本人所有,而是因公司员工激励政策未落实而为公司代持,房屋实际归公司所有,因此,公司支付房屋的款项并非本人占用公司资金。因该房屋为期房且购房合同已在房管局备案,暂不能于 2015 年 10 月 31 日前办理完成过户手续。本人保证不会利用上述房产获取个人利益,并于上述房产交付且办理完房产证后及时办理房屋过户至公司或公司指定员工的相关手续;若届时因客观原因无法办理房产过户,本人愿以与房产购买价格等值的现金归还公司。”

公司股东以个人名义签订房屋购买合同导致报告期末在形式上存在股东占用公司资产的情形,但该事项的形成确系房屋建设及过户时间较长等客观原因导致,该房屋购置意图系为公司代持用于员工激励,且根据公司股东与公司签订的协议及股东承诺,该事项实质为股东代公司持有房产,故上述事项未构成关联方占用,也未构成挂牌障碍。上述情形已在公开转让说明书、2015 年年度报告及 2016 年半年报披露。

截至 2017 年 5 月 5 日,股东权秋红及张建飞已将与相应房产购买价格等值的现金归还公司。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	1,000,000.00	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	1,000,000.00	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
卢慧诗	房租	650,000.00	否
卢慧诗	为公司借款提供担保	9,000,000.00	否
关联管理人员	薪酬	1,542,115.91	否
总计	-	11,192,115.91	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

公司与关联方的交易价格系按市场方式确定,定价公允合理,遵循公平、公平、公开的原则,不存在损害公司及公司其他股东利益的情形。

偶发性关联交易事项情况如下:

1、卢慧诗女士为公司共同实际控制人之一,将自己名下的房屋出租供公司办公使用,租金每年 65 万元,租赁期限为自 2010 年 5 月 25 日至 2020 年 5 月 30 日。卢慧诗女士为公司经营提供的办公室租用系为公司日常经营需要,定价公允合理,不存在利益输送。

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

2、公司向关联管理人员发放薪酬均遵循市场定价，将对公司的经营成果产生积极影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

针对上述偶发性关联交易事项，公司于 2017 年 6 月 28 日召开第一届董事会第九次会议追加审议了上述事项，并提交公司 2016 年年度股东大会审议。

本公司股东卢慧诗于 2014 年 11 月 17 日与中国农业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订最高额抵押合同，以其北京房权证兴字第 029329 号房产作抵押，担保的债权最高余额折合人民币 900.00 万元整，抵押期限自 2014 年 11 月 17 日起至 2016 年 11 月 16 日止。

上述事项发生于有限公司阶段，公司治理尚不健全，未履行关联交易审议程序。截至本年末公司的抵押贷款余额为 10.00 万元。公司保证将本借款全部用于正常的生产经营，而不会将该借款用于其他目的。本次关联交易系公司和关联方之间的正常经营需要，将对公司的经营成果产生积极影响，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司经营成果产生不利影响，不会导致公司对关联方形成依赖。

（四）承诺事项的履行情况

公司的控股股东、实际控制人权秋红及持股 5%以上的股东就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证如下：

1、本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与倍杰特构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与倍杰特产品相同、相似或可能取代倍杰特产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与倍杰特经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知倍杰特，并将该等商业机会让予倍杰特。

2、本人承诺不利用本人对倍杰特了解及获取的信息从事、直接或间接参与和倍杰特相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害倍杰特利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从倍杰特招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用倍杰特的无形资产；在广告、宣传上贬损倍杰特的产品形象与企业形象等。

3、本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致倍杰特或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

4、2015 年度，股东权秋红及张建飞就代持固安房产事宜分别签署承诺书，该承诺书主要内容如下：权秋红代持 14 套，位于固安孔雀城剑桥郡 14 套期房（已付购房款合计 11,910,479.00 元）并非属本人所有；张建飞代持 9 套，已付房款 7,261,884.00 元）并非属本人所有，而是因公司员工激励政策未落实而为公司代持，房屋实际上归公司所有，因此，公司支付房屋的款项并非本人占用公司资金。因该房屋为现房且购房合同已在房管局备案，暂不能于 2015 年 10 月 31 日前办理完成过户手续。本人保证不会利用上述房产获取个人利益，并于上述房产交付且办理完房产证后及时办理房屋过户至公司或公司指定员工的相关手续；若届时因客观原因无法办理房产过户，本人愿以与房产购买价格等值的现金归还公司。

截至本报告签署日，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

对公司生产经营的影响：

报告期内关联交易对公司的正常经营无不良影响。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	67,780,000	61.56	0	67,780,000	61.56
	董事、监事、高管	42,320,000	38.44	0	42,320,000	38.44
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		110,100,000	100.00	-	110,100,000	100.00
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	权秋红	67,780,000	0	67,780,000	61.56%	67,780,000	0
2	张建飞	24,000,000	0	24,000,000	21.80%	24,000,000	0
3	卢慧诗	18,320,000	0	18,320,000	16.64%	18,320,000	0
合计		110,100,000	0	110,100,000	100.00%	110,100,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东权秋红与自然人股东张建飞系夫妻关系，权秋红与卢慧诗系母女关系，张建飞与卢慧诗系父女关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

权秋红，女，1970 年 10 月 16 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 8 月至 1995 年 12 月，在大唐洛阳首阳山发电厂工作；1996 年 1 月至 2000 年 12 月，在郑州半岛明远水处理任副总经理港方代表；2001 年 1 月至 2004 年 11 月，任郑州大河水处理有限公司总经理；2004 年 12 月至 2015

倍杰特国际环境技术股份有限公司

2016 年度报告

年 9 月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司执行董事、总经理；2015 年 9 月至今，任倍杰特国际环境技术股份有限公司董事长，任期三年。

（二）实际控制人情况

公司股东权秋红持有公司 6,778.00 万股股份，占公司总股本比例为 61.56%，为公司控股股东。报告期内，权秋红担任北京倍杰特执行董事兼总经理，实际参与公司经营决策，对公司发展战略、重大经营决策实施重大影响，此外，公司控股股东权秋红与自然人股东张建飞系夫妻关系，权秋红与卢慧诗系母女关系，张建飞与卢慧诗系父女关系，上述三人为公司共同实际控制人。

权秋红简历详见控股股东情况。

张建飞，男，1962 年 6 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 8 月至 1991 年 4 月，任国家海洋局第二海洋研究所水处理中心国家八五攻关骨干；1991 年 5 月至 1998 年 1 月，任国家海洋局第二海洋研究所水处理中心国家九五/十五攻关课题组长、副所长；1998 年 2 月至 1999 年 1 月，任欧洲膜研究所/荷兰特文特大学高级访问学者；1999 年 2 月至 1999 年 9 月，任中外合资杭州西斗门高工/副总工/工程部长；1999 年 10 月至 2001 年 1 月，任中外合资杭州西斗门高工/总调度；2001 年 2 月至 2006 年 3 月，任美国陶氏化学公司中国及香港区液体分离部首席代表；2006 年 4 月至 2015 年 9 月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司监事；2009 年 12 月至今，任河南倍杰特环保技术有限公司董事长；2015 年 9 月至今，任倍杰特国际环境技术股份有限公司董事、总经理，任期三年。

卢慧诗，女，1991 年 10 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 7 月至今，任郑州金苹果酒店管理有限公司执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今，任倍杰特国际环境股份有限公司董事、董事会秘书，任期三年。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	-------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	--	-	-	-

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国农业银行股份有限公司	100,000.00	4.785%	2016 年 11 月 11 日至 2017 年 11 月 10 日	否
合计					

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-10-28	4.40	-	-
合计	4.40	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
权秋红	董事长	女	48	中专	三年	是
张建飞	董事、总经理	男	55	硕士	三年	是
卢慧诗	董事、董事会秘书	女	26	本科	三年	是
卞荣琴	董事	女	36	本科	三年	是
王立攀	董事	男	39	本科	三年	是
宋惠生	监事会主席	男	48	大专	三年	是
张怀超	职工代表监事	男	35	大专	三年	是
和少真	监事	女	41	中专	三年	是
郭玉莲	财务总监	女	44	大专	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东权秋红与自然人股东张建飞系夫妻关系，权秋红与卢慧诗系母女关系，张建飞与卢慧诗系父女关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
权秋红	董事长	67,780,000	0	67,780,000	61.56%	0
张建飞	董事、总经理	24,000,000	0	24,000,000	21.80%	0
卢慧诗	董事、董事会秘书	18,320,000	0	18,320,000	16.64%	0
卞荣琴	董事	0	0	0	0	0
王立攀	董事	0	0	0	0	0
宋惠生	监事会主席	0	0	0	0	0
张怀超	职工代表监事	0	0	0	0	0
和少真	监事	0	0	0	0	0
郭玉莲	财务总监	0	0	0	0	0
合计		110,100,000	0	110,100,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换	期末职务	简要变动原因

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

		届、离任)		
无				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	10
财务人员	10	11
技术人员	40	71
销售人员	33	29
生产业务人员	115	90
员工总计	205	211

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	11
本科	53	52
专科	88	77
专科以下	48	71
员工总计	205	211

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动、人才引进、招聘：报告期内，公司人员变动 2.9%，无需人才引进、招聘等情况，人员基本稳定。
- 2、人员培训：报告期内，公司按照符合质量、环境和职业健康安全体系的要求，进行安全、消防、技能等地开展员工培训工作。并定期组织开展丰富多彩的文体活动，提高员工的整体素质，增强创新能力和凝聚力。
- 3、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，按员工岗位的职责和绩效支付报酬，实行底薪 + 绩效的薪酬体系及绩效考核机制。
- 4、公司无需承担离退休职工人员费用。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	6	5	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，核心技术人员有 1 名离职，对公司关键技术没有影响。其他核心技术人员具体情况如下：

(1) 李艳霞，女，1976 年 8 月出生，2000 年 7 月至 2001 年 9 月，任中原通信电控箱设计师；2001 年 9 月至 2015 年 9 月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司设计师；2015 年 9 月至今，任倍杰特国际环境技术股份有限公司设计师。

(2) 刘勇锋，男，1980 年 1 月出生，2002 年 9 月至 2004 年 3 月，任华兰生物工程股份有限公

倍杰特国际环境技术股份有限公司

2016 年度报告

司生产车间班长；2004 年 3 月至 2004 年 12 月，任郑州大河水处理设备有限公司实习生；2005 年 1 月至 2009 年 6 月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司区域销售经理；2009 年 7 月至 2012 年 7 月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司中石化行业销售经理；2012 年 7 月至 2013 年 5 月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司设计部经理；2013 年 5 月至 2014 年 12 月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司技术商务部经理；2014 年 12 月至 2015 年 9 月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司副总经理；2015 年 9 月至今，任倍杰特国际环境技术股份有限公司副总经理。

(3) 张普寨，男，1975 年 10 月出生，1995 年 3 至 1999 年 12 月，任洛阳市吉利建筑公司项目经理；2000 年 4 月至 2009 年 5 月，任洛阳炼化工程有限公司项目经理；2009 年 6 月至 2010 年 3 月，自由职业；2010 年 8 月至 2015 年 9 月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司项目经理；2015 年 9 月至今，任倍杰特国际环境技术股份有限公司项目总经理。

(4) 周辉，男，1984 年 5 月出生，2003 年 6 月至 2015 年 9 月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司设计师；2015 年 9 月至今，任倍杰特国际环境技术股份有限公司设计师。

(5) 张建飞，男，1962 年 6 月出生，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况以及实际控制人最近两年及一期内发生变化情况”。2015 年 9 月至今，任倍杰特国际环境技术股份有限公司董事、总经理，任期三年。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司的《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、质询权、表决权、股东大会或董事会决议违法时的请求撤销权等权利。

股份公司成立后，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。为保障公司所有股东，特别是中小股东的合法权益，公司严格按照相关法律法规要求制定公司章程及各项内控管理制度，公司章程明确规定的股东的各项权利、义务。此外，公司制定的如控股股东、实际控制人行为规范，董监高工作准则等，严格限制了大股东及董监高的权限，切实保障了中小股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经公司自查，截止本期末，公司尚持有上述理财产品 7300 万元，已实现理财收益 2,491,885.63 元。其中明细如下：北京倍杰特持有中国农业银行的“本利丰步步高”开放式人民币理财产品 2600 万；天津倍杰特持有中国农业银行的“安心快线步步高”法人专属开放式人民币理财产品 1100 万；山东倍杰特持有中国银行理财产品“中银日积月累-收益累进”1000 万元，“中银日积月累-日计划”2600 万元。

（1）《公司章程》第一百零六条及第一百二十五条分别董事会及总经理在对外投资方面的权限做了明确规定：

“第一百零六条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

应由董事会批准的交易事项如下：

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

（一）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上。但交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50%以上的，还应提交股东大会审议；该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据。”

“第一百二十五条 公司在对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易时，总经理具有以下权限，超过以下权限之一的，应按程序提交董事会或股东大会审议批准：

交易涉及的资产总额低于公司最近一期经审计总资产绝对值的 10%；”

（2）公司《对外投资管理制度》对购买理财产品的风险控制做了明确规定：

“第六条 公司总经理为对外投资实施的主要负责人，负责对投资项目的具体实施，及时向董事会汇报投资进展情况。

第七条 总经理办公室是公司对外投资的管理机构：

第十三条 公司应针对公司股票、基金、债券及期货投资行为建立健全相关的内控制度，严格控制投资风险。公司不得利用银行信贷资金直接或间接进入股市。

第十五条 公司进行委托理财的，应选择资信状况、财务状况良好，无不良诚信记录及盈利能力强的合格专业理财机构作为受托方，并与受托方签署书面合同，明确委托理财的金额、期限、投资品种、双方的权利义务及法律责任。

第十六条 公司财务部应指派专人跟踪委托理财资金的进展及安全状况，出现异常情况时应及时报告，以便董事会采取有效措施，减少公司损失。”

经公司自查，公司 2016 年 12 月 31 日经审计的合并资产总额为 518,977,317.75 元，经审计的母公司资产总额为 426,912,287.86 元，经公司自查，报告期内，公司购买理财产品单笔金额均明显低于上述金额计算的 10%，无需履行董事会或者股东大会决议程序。

此外，公司子公司购买理财产品风险较小，且均在公司挂牌前购买，目前公司股票转让方式为协议转让，亦不会对公司股票价格波动产生较大影响，公司董事会认为，子公司购买理财产品虽已履行了审批程序，但无需对外单独披露。

总的看来，经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、2016 年 4 月 22 日第一届第二次会议审议通过《2015 年度董事会工作报告》《2015 年度报告及摘要》；《2015 年度总经理工作报告》；《2015 年度财务决算报告》；《2016 年度财务预算报告》；《2015 年度利润分配议案》；《关于续聘亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；《年报信息披露重大差错责任追究制度》；《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》；《关于召开 2015 年度股东大会的议案》。 二、2016 年 8 月 16 日第一届第三次会议审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》；《关于公司 2016 年半年度利润分配方案

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

		的议案》；《关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 三、2016 年 11 月 07 日第一届第四次会议会议通过如下决议：《关于倍杰特营业范围变更的议案》。
监事会	2	一、2016 年 4 月 22 日第一届第二次会议审议通过《2015 年度监事会工作报告》；《2015 年度报告及摘要》；《2015 年度财务决算报告》，；《2016 年度财务预算报告》；《2015 年度利润分配议案》；《关于续聘亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。 二、2016 年 8 月 16 日第一届第三次会议审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》；《关于公司 2016 年半年度利润分配方案的议案》。
股东大会	2	一、2016 年 5 月 20 日召开 2015 年度股东大会，)审议通过《2015 年度董事会工作报告》；《2015 年度监事会工作报告》；《2015 年度财务决算报告》；《2015 年度报告及摘要》；《2016 年度财务预算报告》；《2015 年度利润分配预案》；《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》； 二、2016 年 9 月 1 日 2016 年第一次临时股东大会：《关于公司 2016 年半年度利润分配方案的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年公司共召开了两次股东大会、三次董事会、两次监事会，公司三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规要求。

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

董事会：报告期内，公司董事会依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》、《公司章程》等的规定，依法行使职权，履行各自的权利和义务，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。除本节“公司重大决策是否履行规定程序的评估意见”涉及到的事项外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

倍杰特国际环境技术股份有限公司

2016 年度报告

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》，并设置了董事会秘书专门处理投资者关系的岗位及部门；公司挂牌后严格依照股转系统及信息披露管理办法的要求，及时、准确、完整披露相关信息，确保各外部投资者及时获知公司最新经营情况。公司通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有独立的技术研发、生产、供应、销售、工程勘察设计、项目管理、运营等业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司系由北京倍杰特整体变更设立，公司继承了北京倍杰特与生产经营相关的全部有形资产及无形资产。公司拥有的生产经营有关的有形资产及无形资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情况。

3、人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在股东超越或干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司的经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

4、财务独立性

公司已设立独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪；公司在税务机关进行税务登记并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规定独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

股份公司设立后，公司已根据法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，制度了一系列符合公司自身需求的内控制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的

倍杰特国际环境技术股份有限公司

2016 年度报告

指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司制定了年度报告重大差错责任追究制度，进一步健全了公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司信息披露责任人及公司管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引(试行)》以及《公司章程》《公司信息披露管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》等制度要求执行。

在报告期内，公司发生了会计政策变更和前期会计差错更正。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，在主办券商的持续督导下，系统学习并加强整改，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZG12080 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2017-06-28
注册会计师姓名	张帆、闫保瑞
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

倍杰特国际环境技术股份有限公司：

我们审计了后附的倍杰特国际环境技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、2016 年度的合并及公司现金流量表、2016 年度的合并及公司所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

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 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张帆

中国注册会计师：闫保瑞
二〇一七年六月二十八日

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,119,099.07	19,285,416.58
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	五、（二）	2,959,826.78	3,126,587.37
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	13,830,000.00	2,464,600.00
应收账款	五、（四）	75,309,683.83	71,734,212.91
预付款项	五、（五）	22,261,057.91	41,679,400.71
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、（六）	35,607,064.60	32,524,855.75
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	185,415,038.32	109,602,922.89
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	五、（八）	92,827,701.78	107,002,194.52
流动资产合计		447,329,472.29	387,420,190.73
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	五、（九）	53,191,944.67	55,171,179.34
在建工程	五、（十）	685,156.47	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	14,188,701.81	14,343,926.92

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	3,582,042.51	1,797,455.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,647,845.46	71,312,561.42
资产总计		518,977,317.75	458,732,752.15
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	100,000.00	100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	69,675,864.04	62,678,941.36
预收款项	五、（十五）	118,030,076.65	105,843,839.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十六）	50,646.34	695,649.58
应交税费	五、（十七）	34,365,839.49	16,795,576.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十八）	868,796.48	1,800,181.30
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		223,091,223.00	187,914,188.16
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			

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

预计负债			
递延收益	五、（十九）	4,263,000.00	4,361,000.00
递延所得税负债			8,135,628.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,263,000.00	12,496,628.97
负债合计		227,354,223.00	200,410,817.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	110,100,000.00	110,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	58,877,677.15	58,877,677.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	13,976,284.60	5,527,660.88
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	108,669,133.00	83,816,596.99
归属于母公司所有者权益合计		291,623,094.75	258,321,935.02
少数股东权益			
所有者权益合计		291,623,094.75	258,321,935.02
负债和所有者权益总计		518,977,317.75	458,732,752.15

法定代表人： 权秋红

主管会计工作负责人：郭玉莲

会计机构负责人：阮秀意

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,395,180.70	7,834,435.00
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		2,959,826.78	3,126,587.37
应收票据		12,280,000.00	2,464,600.00
应收账款	十一、（一）	111,328,318.61	57,225,236.47
预付款项		7,137,202.83	17,955,526.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	31,633,731.06	29,979,875.28
存货		62,528,111.09	57,549,920.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,000,000.00	28,500,000.00

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

流动资产合计		259,262,371.07	204,636,180.83
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	十一、（三）	160,000,000.00	155,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,286,607.11	8,649,500.82
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		308,115.96	151,325.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,055,193.72	1,532,701.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		167,649,916.79	165,333,527.75
资产总计		426,912,287.86	369,969,708.58
流动负债：			
短期借款		100,000.00	100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,993,356.33	26,878,678.56
预收款项		102,637,239.49	92,030,268.52
应付职工薪酬		42,877.69	22,107.68
应交税费		24,891,699.45	8,769,535.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		642,246.78	19,572,739.71
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		168,307,419.74	147,373,329.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

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			33,748.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	33,748.11
负债合计		168,307,419.74	147,407,077.66
所有者权益：			
股本		110,100,000.00	110,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,918,701.86	55,918,701.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,976,284.60	5,527,660.88
未分配利润		78,609,881.66	51,016,268.18
所有者权益合计	-	258,604,868.12	222,562,630.92
负债和所有者权益合计	-	426,912,287.86	369,969,708.58

法定代表人： 权秋红

主管会计工作负责人：郭玉莲

会计机构负责人：阮秀意

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		312,009,446.52	354,132,160.18
其中：营业收入	五、（二十四）	312,009,446.52	354,132,160.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		220,347,828.26	259,061,390.23
其中：营业成本	五、（二十四）	180,748,178.59	224,551,538.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	6,518,233.79	4,052,379.07
销售费用	五、（二十六）	6,108,898.71	9,666,411.50
管理费用	五、（二十七）	23,082,765.82	25,756,631.07
财务费用	五、（二十八）	-227,218.31	97,338.16
资产减值损失	五、（二十九）	4,116,969.66	-5,062,907.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（三十）	-168,000.00	-3,764,722.73
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十一）	2,491,885.63	2,928,382.85
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）		93,985,503.89	94,234,430.07
加：营业外收入	五、（三十二）	2,311,278.14	453,586.55
其中：非流动资产处置利得		617,326.82	321,857.77
减：营业外支出	五、（三十三）	568,223.41	170,846.01
其中：非流动资产处置损失		298,218.43	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		95,728,558.62	94,517,170.61
减：所得税费用	五、（三十四）	13,983,398.89	19,714,459.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		81,745,159.73	74,802,711.44
归属于母公司所有者的净利润		81,745,159.73	66,718,739.73
少数股东损益			8,083,971.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他			

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		81,745,159.73	74,802,711.44
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.74	0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.74	0.61

法定代表人： 权秋红

主管会计工作负责人：郭玉莲

会计机构负责人：阮秀意

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	189,337,951.59	137,163,422.56
减：营业成本	十一、（四）	65,813,172.52	75,834,171.75
税金及附加		2,548,514.81	1,665,021.33
销售费用		3,787,710.24	4,556,305.52
管理费用		16,057,669.54	17,529,522.06
财务费用		-215,921.88	77,060.22
资产减值损失		3,540,267.48	-3,381,767.86
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-168,000.00	-3,764,722.73
投资收益（损失以“—”号填列）	十一、（五）	785,310.16	1,657,018.56
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）		98,423,849.04	38,775,405.37
加：营业外收入		822,859.12	348,066.55
其中：非流动资产处置利得		617,326.82	321,857.77
减：营业外支出		189,722.33	70,600.00
其中：非流动资产处置损失		3,690.03	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		99,056,985.83	39,052,871.92
减：所得税费用		14,570,748.63	5,134,461.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		84,486,237.20	33,918,410.92
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			

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		84,486,237.20	33,918,410.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人： 权秋红

主管会计工作负责人：郭玉莲

会计机构负责人：阮秀意

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		300,830,901.24	377,115,905.48
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	五、（三十五）	58,495,252.49	66,337,272.82
经营活动现金流入小计		359,326,153.73	443,453,178.30
购买商品、接受劳务支付的现金		206,368,958.21	312,621,143.60
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		19,547,928.72	14,758,211.86
支付的各项税费		51,109,453.77	31,015,341.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	70,903,276.07	54,414,927.19
经营活动现金流出小计		347,929,616.77	412,809,624.47
经营活动产生的现金流量净额		11,396,536.96	30,643,553.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		503,500,000.00	137,600,000.00
取得投资收益收到的现金		2,492,840.74	5,379,606.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,760,366.58	
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		508,753,207.32	142,979,606.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,350,321.82	2,489,118.93
投资支付的现金		469,500,000.00	231,300,000.00
质押贷款净增加额			

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		471,850,321.82	233,789,118.93
投资活动产生的现金流量净额		36,902,885.50	-90,809,512.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	50,100,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,446,939.97	26,436.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,546,939.97	526,436.67
筹资活动产生的现金流量净额		-48,446,939.97	49,573,563.33
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		-147,517.51	-10,592,395.36
加：期初现金及现金等价物余额		13,289,616.58	23,882,011.94
六、期末现金及现金等价物余额		13,142,099.07	13,289,616.58

法定代表人： 权秋红

主管会计工作负责人：郭玉莲

会计机构负责人：阮秀意

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		165,767,468.99	194,126,089.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		147,450,181.59	143,894,913.87
经营活动现金流入小计		313,217,650.58	338,021,003.63
购买商品、接受劳务支付的现金		54,308,240.56	166,021,676.59
支付给职工以及为职工支付的现金		7,780,411.40	5,430,482.87
支付的各项税费		26,379,093.30	20,931,786.26
支付其他与经营活动有关的现金		179,504,349.55	116,584,669.76
经营活动现金流出小计		267,972,094.81	308,968,615.48
经营活动产生的现金流量净额		45,245,555.77	29,052,388.15
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		242,000,000.00	117,100,000.00
取得投资收益收到的现金		784,070.75	4,108,242.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,760,366.58	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		245,544,437.33	121,208,242.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,507.43	1,798,696.97
投资支付的现金		244,500,000.00	202,476,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		244,763,507.43	204,274,796.97
投资活动产生的现金流量净额		780,929.90	-83,066,554.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金		100,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	50,100,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,446,939.97	26,436.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,546,939.97	526,436.67
筹资活动产生的现金流量净额		-48,446,939.97	49,573,563.33
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		-2,420,454.30	-4,440,603.37
加：期初现金及现金等价物余额		7,815,635.00	12,256,238.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,395,180.70	7,815,635.00

法定代表人： 权秋红

主管会计工作负责人：郭玉莲

会计机构负责人：阮秀意

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	110,100,000.00				58,877,677.15				5,527,660.88		83,816,596.99		258,321,935.02
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	110,100,000.00				58,877,677.15				5,527,660.88		83,816,596.99		258,321,935.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,448,535.25		24,852,536.01		33,301,159.73
（一）综合收益总额											81,745,159.73		81,745,159.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									8,448,623.72		-56,892,623.72		-48,444,000.00
1. 提取盈余公积									8,448,623.72		-8,448,623.72		-
2. 提取一般风险准备													-

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配											-48,444,000.00		-48,444,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	110,100,000.00				58,877,677.15				13,976,284.60		108,669,133.00		291,623,094.75

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	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	110,100,000.00								6,120,936.85		42,500,117.84	53,551,103.58	212,272,158.27
加：会计政策变更									3,108,146.53		26,815,018.78		29,923,165.31
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	110,100,000.00								9,229,083.38		69,315,136.62	53,551,103.58	242,195,323.58

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					58,877,677.15				-3,701,422.50		14,501,460.37	-53,551,103.58	16,126,611.44
（一）综合收益总额											66,718,739.73	8,083,971.71	74,802,711.44
（二）所有者投入和减少资本					2,958,975.29				-		-	-61,635,075.29	-58,676,100.00
1．股东投入的普通股													-
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					2,958,975.29							-61,635,075.29	-58,676,100.00
（三）利润分配									3,131,678.54		-3,131,678.54		
1．提取盈余公积									3,131,678.54		-3,131,678.54		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					55,918,701.86				-6,833,101.04		-49,085,600.82		
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他					55,918,701.86				-6,833,101.04		-49,085,600.82		
（五）专项储备									-		-		
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													-
四、本年期末余额	110,100,000.00				58,877,677.15				5,527,660.88		83,816,596.99		258,321,935.02

法定代表人： 权秋红

主管会计工作负责人：郭玉莲

会计机构负责人：阮秀意

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	110,100,000.00				55,918,701.86				5,527,660.88	51,016,268.18	222,562,630.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	110,100,000.00				55,918,701.86				5,527,660.88	51,016,268.18	222,562,630.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,448,623.72	27,593,613.48	36,042,237.20
（一）综合收益总额										84,486,237.20	84,486,237.20
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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									8,448,623.72	-56,892,623.72	-48,444,000.00
1．提取盈余公积									8,448,623.72	-8,448,623.72	-
2．对所有者（或股东）的分配										-48,444,000.00	-48,444,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	110,100,000.00				55,918,701.86				13,976,284.60	78,609,881.66	258,604,868.12

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	110,100,000.00								6,120,936.85	42,500,117.84	158,721,054.69
加：会计政策变更									3,108,146.53	26,815,018.78	29,923,165.31
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	110,100,000.00								9,229,083.38	69,315,136.62	188,644,220.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					55,918,701.86				-3,701,422.50	-18,298,868.44	33,918,410.92
（一）综合收益总额										33,918,410.92	33,918,410.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
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											-

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,131,678.54	-3,131,678.54	-
1. 提取盈余公积									3,131,678.54	-3,131,678.54	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	55,918,701.86	-	-	-	-6,833,101.04	-49,085,600.82	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他					55,918,701.86				-6,833,101.04	-49,085,600.82	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	110,100,000.00	-	-	-	55,918,701.86	-	-	-	5,527,660.88	51,016,268.18	222,562,630.92

法定代表人： 权秋红

主管会计工作负责人：郭玉莲

会计机构负责人：阮秀意

倍杰特国际环境技术股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

倍杰特国际环境技术股份有限公司(以下简称“本公司”)于2004年10月12日取得了北京市工商行政管理局通州分局颁发的注册号为911101157667548264的企业法人营业执照,本公司注册资本为1000万元,股东实际出资额为人民币1000万元,其中:权秋红认缴人民币700万元,占注册资本的70%,出资方式为货币700万元;张建飞认缴人民币300万元,占注册资本的30%,出资方式为货币300万元,权秋红、张建飞缴纳的实收资本合计人民币1000万元,实收资本占注册资本的100%。2009年3月12日,根据股东会决议和修改后的公司章程,本公司新增注册资本人民币3000万元,由股东权秋红于2009年3月13日之前缴足,其中:权秋红实际出资人民币3000万元,认缴人民币3000万元为注册资本,新增实收资本占新增注册资本的100%,由北京捷勤丰汇会计师事务所进行审验并出具汇验海字(2009)第0103号验资报告书。2012年7月12日,根据股东会决议和修改后的公司章程,公司新增注册资本人民币2010万元,由股东张建飞、股东卢慧诗于2012年7月20日之前缴足,其中:张建飞实际出资人民币1010万元,认缴人民币1010万元为注册资本,占新增注册资本的50.25%;卢慧诗实际出资人民币1000万元,认缴人民币1000万元为注册资本,占新增注册资本的49.75%;新增实收资本占新增注册资本的100%,由北京华通德信会计师事务所有限公司进行审验并出具华审验字[2012]-第12021号验资报告书。2013年3月15日,根据股东会决议和修改后的公司章程,公司新增注册资本5000万元,由股东权秋红、股东张建飞、股东卢慧诗于2013年3月15日之前缴足,其中:权秋红认缴知识产权3078万元,实际以知识产权方式出资3078万元,占新增注册资本的61.56%;张建飞认缴知识产权1090万元,实际以知识产权方式出资1090万元,占新增注册资本的21.80%;卢慧诗认缴知识产权832万元,实际以知识产权方式出资832万元,占新增注册资本的16.64%;新增实收资本占新增注册资本的100%,由北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司进行审验并出具东鼎字[2013]第05-362号验资报告书。2015年5月28日,根据股东会决议和修改后的公司章程,公司将5000万元的知识产权出资变更为等额的货币出资,由股东权秋红、股东张建飞、股东卢慧诗于期末余额之前缴足,股东权秋红以货币方式出资3078万元,股东张建飞以货币方式出资1090万元,股东卢慧诗以货币方式出资832万元。截止2016年12月31日,本公司股东

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

持股情况如下：权秋红出资人民币 6778 万元，占注册资本的 61.56%；张建飞出资人民币 2400 万元，占注册资本的 21.80%；卢慧诗出资人民币 1832 万元，占注册资本的 16.64%。

公司住所：北京市大兴区旧宫镇宣颐路 7 号 2 号楼 2 层 405 室。

法定代表人：权秋红，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

经营范围：环保水处理设备的销售、维修；销售环境污染系统配套专用设备及耗材、膜、膜组件、过滤设备、给排水设备及配套产品；技术检测、环境监测；销售化工产品（不含危险化学品）；工程勘察设计；环保工程设计、环保工程项目总承包；水处理工艺设计；建筑工程项目管理；货物进出口；清洗服务；环保设施运营管理；环境领域投资及投资管理；市政公用工程及基础设施的投资及投资管理；用得起的零排放技术、分质盐结晶零排放技术、膜再生技术、污水处理及污水资源化技术、水资源管理技术、高盐复杂废水处理技术、固体废弃物处理技术、大气环境治理技术、水生态工程技术、环境生态修复技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；承接机电设备安装工程、环保工程；施工总承包，专业承包；河道生态环境综合治理。

共同实际控制人:权秋红、张建飞、卢慧诗。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.12.31	2015.12.31
河南倍杰特环保技术有限公司	是	是
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	是	是
天津倍杰特中沙水务有限公司	是	否
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	是	是

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

(二) 持续经营

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

本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 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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。

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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降,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，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

1)、信用风险特征组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
无风险组合	关联方的往来款以及押金、保证金、备用金等不可收回风险极低的款项

2)、根据信用风险特征组合确定的计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法如下：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	一般不计提坏账

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

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	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

4、 坏账准备的转回：

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、工程物资、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、工程施工等。各类存货以实际成本入账。

2、 发出存货的计价方法

存货采用加权平均计价法，包装物、低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。存货盘存采用永续盘存制。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

6、 存货跌价准备的计提

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。

存货存在以下情况的，应当将账面价值全部转入当期损益：

- ①已霉烂变质的存货；
- ②已过时且无转让价值的存货；
- ③生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- ④其他足以证明无使用价值和转让价值的存货。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者

权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

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

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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、 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

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-35	5.00	4.75-2.71
机器设备	直线法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子办公设备	直线法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	直线法	4-5	5.00	23.75-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 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。

(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	土地使用证

软件使用权	10 年	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，本年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以及对其使用寿命进行复核的程序

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

2、 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁房屋装修费	5 年	无

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范

国内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

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

2、具体原则

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (3) 提供劳务收入的确认依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

- 2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务进度乘以累计劳务成本扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

- 1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ①合同总收入能够可靠地计量;
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

①合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

(5) 与特许经营权 (BOT) 业务相关收入的确认 特许经营权 (BOT) 业务建造期间, 根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》核算相应资产的建设成本, 并在运营期内按照合理的方法计提折旧。基础设施建成后, 运营期内收取的服务费, 按照《企业会计准则第 21 号——租赁》确认与相关的收入。

(6) 附回购条件的资产转让 公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

(7) 公司按照收入分类具体确认方法如下:

1) 项目施工及承包: 按照建造合同完工百分比法确认收入并结转成本。

在资产负债表日, 水环境处理工程的结果能够可靠估计的, 公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用, 即按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。公司采用累计实际发生的合同成本占预计总成本的比例确定合同的完工进度。

水处理工程合同的结果能够可靠估计是指同时满足: 1) 工程总收入能够可靠地计量; 2) 与工程相关的经济利益很可能流入企业; 3) 实际发生的工程合同成本能够清楚地区分和可靠地计量; 4) 工程完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。如果水处理工程合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。资产负债表日, 水处理工程合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

2) 商品销售: 公司按照合同约定, 发出商品并取得验收单后确认收入结转成本。

3) 运营服务: 按照合同约定办理验收结算时确认收入并结转成本。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与

资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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

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

行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因。

（一）财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），本公司：

- （1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。
- （2）将企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。
- （3）将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。
- （4）将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。

当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
				5-12 月发生额
1	将“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	财会[2016]22 号	税金及附加	已调整
2	将企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。	财会[2016]22 号	税金及附加	539,843.72
			管理费用	539,843.72
3	将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。	财会[2016]22 号	应交税费	0.00
			其他流动负债	0.00
			其他非流动负债	0.00

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
				5-12 月发生额
4	将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。	财会[2016]22号	应交税费	0.00
			其他流动资产	0.00
			其他非流动资产	0.00

（二）公司承接的水环境解决方案项目，主要系为客户水处理装置设备集成及其工艺技术服务。该业务按照《企业会计准则 14 号-收入》的判断标准，在将设备所有权的主要风险和报酬转移给客户，即最终验收合格后确认收入更能谨慎反映该业务的实质特征，因此，由原来的建造合同-完工百分比法更改为商品销售确认。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，应当对会计政策变更进行追溯调整。

调整明细具体如下：资产负债表科目调增应收账款 21,436,773.77 元，坏账准备调增 1,138,099.56 元，递延所得税资产调增 170,714.93 元，存货调增 27,983,984.20 元，应付账款调增 2,705,447.33 元，预收账款调增 16,218,826.94 元，应交税费调增 4,244,323.37 元，盈余公积调减 485,952.49 元，未分配利润调增 25,770,728.19 元。利润表科目营业收入调减 89,953,100.05 元，营业成本调减 85,357,471.56 元。资产减值损失调增 953,240.68 元，所得税费用调减 689,344.27 元。

2、 前期会计差错更正

公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》，对前期差错予以更正并进行追溯调整。

调整明细具体如下：资产负债表科目调增应收账款 4,013,826.93 元，坏账准备调增 200,691.35 元，递延所得税资产调减 191,031.59 元。其他流动资产调减 382,973.57 元，预付账款调减 6,205,855.28 元，存货调增 32,069,510.96 元，应付账款调增 1,818,286.30 元，预收账款调增 19,063,992.47 元，应交税费调减 13,849,618.99 元，递延所得税负债调增 8,101,880.86 元，盈余公积调增 2,821,461.79 元，未分配利润调增 11,146,783.67 元，利润表科目营业收入调增 23,286,630.45 元，营业成本调增 7,543,084.08 元，销售费用调增 793,004.77 元，管理费用调减 892,816.42 元，资产减值损失调增 200,691.35 元，税金及附加调减 1,297,021.65 元，所得税费用调增 2,750,307.57 元。

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

3、重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

4、期初数调整

本公司合并期初数调整情况如下：

项目	追溯调整前 2015 年 12 月 31 日/2015 年度	合并范围变更数	追溯调整后 2015 年 12 月 31 日/2015 年度
资产类			
应收账款(原值)	54,964,243.93	25,450,600.70	80,414,844.63
应收账款-坏账准备	7,341,840.81	1,338,790.91	8,680,631.72
应收账款（净值）	47,622,403.12	24,111,809.79	71,734,212.91
预付账款	47,885,255.99	-6,205,855.28	41,679,400.71
存货	49,549,427.73	60,053,495.16	109,602,922.89
递延所得税资产	1,817,771.82	-20,316.66	1,797,455.16
其他流动资产	107,385,168.09	-382,973.57	107,002,194.52
资产总额	381,176,592.71	77,556,159.44	458,732,752.15
负债类			
应付账款	58,155,207.73	4,523,733.63	62,678,941.36
预收款项	70,561,020.45	35,282,819.41	105,843,839.86
应交税费	26,400,871.68	-9,605,295.62	16,795,576.06
递延所得税负债	33,748.11	8,101,880.86	8,135,628.97
负债总额	162,107,678.85	38,303,138.28	200,410,817.13
权益类			
盈余公积	3,192,151.58	2,335,509.30	5,527,660.88
未分配利润	46,899,085.13	36,917,511.86	83,816,596.99
所有者权益总额	219,068,913.86	39,253,021.16	258,321,935.02
利润表类			
营业收入	420,798,629.78	-66,666,469.60	354,132,160.18
营业成本	302,365,925.50	-77,814,387.48	224,551,538.02
税金及附加	5,349,400.72	-1,297,021.65	4,052,379.07
资产减值损失	-6,216,839.62	1,153,932.03	-5,062,907.59
销售费用	8,873,406.73	793,004.77	9,666,411.50
管理费用	26,649,447.49	-892,816.42	25,756,631.07
所得税费用	17,653,495.87	2,060,963.30	19,714,459.17
利润总额	83,126,351.46	11,390,819.15	94,517,170.61
净利润	65,472,855.59	9,329,855.85	74,802,711.44
现金流量表			
收到其他与经营活动 有关的现金	44,950,170.17	21,387,102.65	66,337,272.82
支付给职工以及为职 工支付的现金	13,904,452.54	853,759.32	14,758,211.86

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

项目	追溯调整前 2015 年 12 月 31 日/2015 年度	合并范围变更数	追溯调整后 2015 年 12 月 31 日/2015 年度
支付的各项税费	29,925,717.73	1,089,624.09	31,015,341.82
支付其他与经营活动 有关的现金	34,971,207.95	19,443,719.24	54,414,927.19
投资支付的现金	197,800,000.00	33,500,000.00	231,300,000.00
取得子公司及其他营 业单位支付的现金净 额	33,500,000.00	-33,500,000.00	-

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
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%
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起,营改增交纳增值税)	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
房产税	按照房屋原值的 70%(或租金收入)为纳税基准	1.2%、12%

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
本公司	15%
河南倍杰特环保技术有限公司	25%
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	25%
天津倍杰特中沙水务有限公司	25%
倍杰特(呼和浩特市)环保有限公司	25%

(二) 税收优惠

2011 年 11 月 21 日,经北京市科委、财政局、国家税务局、地方税务局批准,本公司本部被认定为高新技术企业,证书编号:GR201111000832。2014 年 10 月 22 日,本公司本部取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书,编号:GF201411000479,有效期为 3 年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策,本公司在报告期内按照 15%的税率计算企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,901.80	2,547.24
银行存款	13,137,197.27	13,287,069.34
其他货币资金	5,977,000.00	5,995,800.00
合 计	19,119,099.07	19,285,416.58
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的
货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	5,977,000.00	5,995,800.00
合 计	5,977,000.00	5,995,800.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,959,826.78	3,126,587.37
合计	2,959,826.78	3,126,587.37

(三) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,590,000.00	2,464,600.00
商业承兑汇票	240,000.00	
合计	13,830,000.00	2,464,600.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,102,416.29	100.00	12,792,732.46	14.52	75,309,683.83

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	88,102,416.29	100.00	12,792,732.46	14.52	75,309,683.83

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,414,844.63	100.00	8,680,631.72	10.79	71,734,212.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,414,844.63	100.00	8,680,631.72	10.79	71,734,212.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	62,683,807.77	3,134,190.39	5.00
1 至 2 年	12,021,448.99	1,202,144.90	10.00
2 至 3 年	7,058,231.94	2,117,469.58	30.00
3 年以上	6,338,927.59	6,338,927.59	100.00
合计	88,102,416.29	12,792,732.46	—

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,112,100.74 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司及其子公司	27,585,368.46	31.31	2,110,467.97
中天合创能源有限责任公司	9,006,000.00	10.22	450,300.00
北京燕山玉龙石化工程有限公司	7,178,639.00	8.15	358,931.95

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

华陆工程科技有限责任公司	4,040,000.00	4.59	404,000.00
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	3,603,320.98	4.09	1,006,478.68
合计	51,413,328.44	58.36	4,330,178.60

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	17,697,713.79	79.50	37,073,848.71	88.95
1 至 2 年	1,823,124.05	8.19	1,723,177.61	4.14
2 至 3 年	698,294.68	3.14	79,950.16	0.19
3 年以上	2,041,925.39	9.17	2,802,424.23	6.72
合计	22,261,057.91	100.00	41,679,400.71	100.00

2、 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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海轩浦净化科技有限公司	1,770,100.00	7.95
中国化学工程第六建设有限公司	1,204,340.00	5.41
包头市天园金属管业有限公司	1,053,252.95	4.73
蓝星东丽膜科技（北京）有限公司	1,140,200.01	5.12
北京水净佳环保科技有限公司	1,131,316.80	5.09
合计	6,299,209.76	28.30

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,917,839.60	100.00	310,775.00	0.87	35,607,064.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,917,839.60	100.00	310,775.00	0.87	35,607,064.60

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,830,761.83	100.00	305,906.08	0.93	32,524,855.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,830,761.83	100.00	305,906.08	0.93	32,524,855.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,044,000.00	302,200.00	5.00
1 至 2 年	150.00	15.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	8,560.00	8,560.00	100.00
合计	6,052,710.00	310,775.00	—

确定该组合依据的说明：关联方的往来款以及押金、保证金、备用金等不可收回风险极低的款项确认为无风险组合

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方往来款	19,119,108.50		
押金、保证金、备用金及其他	10,746,021.10		
合计	29,865,129.60		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,868.92 元。

3、 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
权秋红	固安房产代持款项	11,910,479.00	2-3年	33.16	
张建飞	固安房产代持款项	7,261,884.00	2-3年	20.22	
公司员工	固安房产首付款	2,950,065.60	2-3年	8.21	
北京华政税务师事务所有限	借款	3,000,000.00	1年以内	8.35	150,000.00

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司					
叶陈龙	房屋出售款	2,754,000.00	1年以内	7.67	137,700.00
合计	——	27,876,428.60		77.61	287,700.00

注：报告期内，股东权秋红及张建飞的固安房产代持款项截止 2017 年 5 月 5 日已经全部归还。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	635,148.02		635,148.02	10,343,813.35		10,343,813.35
在产品	3,593,134.47		3,593,134.47	3,041,306.06		3,041,306.06
库存商品	62,549,307.26		62,549,307.26	49,025,604.68		49,025,604.68
建造合同形成的已完工未结算资产	118,529,352.52		118,529,352.52	47,031,332.63		47,031,332.63
发出商品	108,096.05		108,096.05	160,866.17		160,866.17
合计	185,415,038.32		185,415,038.32	109,602,922.89		109,602,922.89

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额	年初余额
累计已发生成本	342,280,631.86	52,195,232.38
累计已确认毛利	111,697,245.49	17,470,587.44
减：预计损失		
已办理结算的金额	335,448,524.83	22,634,487.19
建造合同形成的已完工未结算资产	118,529,352.52	47,031,332.63

3、 建造合同形成的已完工未结算明细表

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
中天合创 化学水	111,522,175.58	57,343,955.84		161,285,915.37	7,580,216.05

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

中天合创废水	104,014,818.01	32,211,276.56		94,731,362.83	41,494,731.74
中煤远兴一期	49,850,505.73	14,905,718.48		64,756,224.21	-
中煤远兴二期	73,759,240.83	6,920,979.33		14,675,022.42	66,005,197.74
天河水务	3,133,891.71	315,315.28		-	3,449,206.99
合计	342,280,631.86	111,697,245.49		335,448,524.83	118,529,352.52

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	73,000,000.00	107,000,000.00
进项税	19,815,471.38	
预缴企业所得税	12,230.40	2,194.52
合计	92,827,701.78	107,002,194.52

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公及电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	49,570,856.58	6,779,611.43	3,831,246.33	6,262,730.50	66,444,444.84
(2) 本期增加金额	1,790,685.08	4,115,998.71	293,384.94	197,763.60	6,397,832.33
—购置		4,115,998.71	293,384.94	197,763.60	4,607,147.25
—在建工程转入	1,790,685.08				1,790,685.08
(3) 本期减少金额	5,496,584.71		11,410.97		5,507,995.68
—处置或报废	5,496,584.71		11,410.97		5,507,995.68
(4) 期末余额	45,864,956.95	10,895,610.14	4,113,220.30	6,460,494.10	67,334,281.49
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,086,871.34	1,675,393.18	1,910,194.04	4,600,806.94	11,273,265.50
(2) 本期增加金额	1,471,283.16	1,061,840.71	498,461.27	567,473.26	3,599,058.40
—计提	1,471,283.16	1,061,840.71	498,461.27	567,473.26	3,599,058.40
(3) 本期减少金额	724,942.69	-	5,044.39	-	729,987.08
—处置或报废	724,942.69	-	5,044.39	-	729,987.08
(4) 期末余额	3,833,211.81	2,737,233.89	2,403,610.92	5,168,280.20	14,142,336.82
3. 减值准备					
(1) 年初余额					

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公及电子设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	42,031,745.14	8,158,376.25	1,709,609.38	1,292,213.90	53,191,944.67
(2) 年初账面价值	46,483,985.24	5,104,218.25	1,921,052.29	1,661,923.56	55,171,179.34

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	685,156.47		685,156.47			
合计	685,156.47		685,156.47			

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	知识产权	软件使用权	专利技术	土地使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额		204,656.93		15,600,794.17	15,805,451.10
(2) 本期增加金额		192,307.70			192,307.70
—购置		192,307.70			192,307.70
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		396,964.63		15,600,794.17	15,997,758.80
2. 累计摊销					
(1) 年初余额		53,331.71		1,408,192.47	1,461,524.18
(2) 本期增加金额		35,516.96		312,015.85	347,532.81
—计提		35,516.96		312,015.85	347,532.81
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		88,848.67		1,720,208.32	1,809,056.99
3. 减值准备					

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

项目	知识产权	软件使用权	专利技术	土地使用权	合计
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					-
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		308,115.96		13,880,585.85	14,188,701.81
(2) 年初账面价值		151,325.22		14,192,601.70	14,343,926.92

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,103,507.47	2,129,097.72	8,986,537.81	1,453,882.05
内部交易未实现利润	4,471,679.16	1,117,919.79	-	-
交易性金融资产公允价值变动	2,233,500.00	335,025.00	2,290,487.40	343,573.11
合计	19,808,686.63	3,582,042.51	11,277,025.21	1,797,455.16

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			224,987.40	33,748.11
内部交易未实现利润			32,407,523.44	8,101,880.86
合计			32,632,510.84	8,135,628.97

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	19,808,686.63	3,582,042.51	-21,355,485.63	-6,338,173.81

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

注: 本公司股东卢慧诗于 2014 年 11 月 17 日与中国农业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订最高额抵押合同, 以其 X 京房权证兴字第 029329 号房产作抵押, 担保的债权最高余额折合人民币玖佰万元整, 抵押期限自 2014 年 11 月 17 日起至 2016 年 11 月 16 日止。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	46,919,002.43	48,825,223.01
1-2 年	9,433,283.95	4,651,100.67
2-3 年	4,657,640.18	1,075,753.58
3 年以上	8,665,937.48	8,126,864.10
合计	69,675,864.04	62,678,941.36

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳隆华传热节能股份有限公司	2,380,000.00	调试和质保金尚未结算
江苏海天泵阀制造有限公司	1,525,277.50	调试款尚未结算支付
郑州昱翔房屋建设有限公司	1,490,000.00	房屋建造款尚未结算支付
南昌市万国贸易有限公司	1,418,981.30	材料款尚未结算支付
福建新大陆环保科技有限公司	1,120,000.00	结算手续尚在办理
合计	7,934,258.80	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	117,151,136.94	96,821,078.77
1 年以上	878,939.71	9,022,761.09
合计	118,030,076.65	105,843,839.86

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古益普环境技术有限公司	529,150.00	未结算
阳泉煤业（集团）股份有限公司发供电分公司	142,021.60	未结算
合计	671,171.60	/

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	695,649.58	17,046,991.78	17,691,995.02	50,646.34
离职后福利-设定提存计划		1,808,870.79	1,808,870.79	
辞退福利		47,062.91	47,062.91	
一年内到期的其他福利				
合计	695,649.58	18,902,925.48	19,547,928.72	50,646.34

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	669,167.56	14,206,212.58	14,847,835.52	27,544.62
(2) 职工福利费	19,894.00	560,001.69	560,001.69	19,894.00
(3) 社会保险费		965,511.75	965,511.75	
其中：医疗保险费		839,266.86	839,266.86	
工伤保险费		40,202.64	40,202.64	
生育保险费		86,042.25	86,042.25	
(4) 住房公积金		672,576.20	672,576.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,588.02	54,635.01	58,015.31	3,207.72
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		588,054.55	588,054.55	
合计	695,649.58	17,046,991.78	17,691,995.02	50,646.34

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,708,665.61	1,708,665.61	
失业保险费		100,205.18	100,205.18	

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

合计		1,808,870.79	1,808,870.79	
----	--	--------------	--------------	--

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,152,241.20	6,334,203.05
营业税	1,275,672.93	1,697,352.92
企业所得税	21,176,219.48	7,302,852.14
个人所得税	12,172.28	122,966.39
城市维护建设税	749,508.44	497,733.35
房产税	110,094.58	110,094.58
教育费附加	470,095.05	418,352.10
土地使用税	67,935.02	67,935.02
地方教育费附加	302,760.59	188,870.20
印花税	1,277.40	2,808.50
地方水利建设基金	47,862.52	52,407.81
合计	34,365,839.49	16,795,576.06

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
待付的报销款项及社保	300,887.34	851,142.44
往来款	567,909.14	949,038.86
合 计	868,796.48	1,800,181.30

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
环保行业扶持基金	4,361,000.00		98,000.00	4,263,000.00	河南郑州招商引资领导小组办法的发展扶持资金
合计	4,361,000.00		98,000.00	4,263,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保行业扶持基金	4,361,000.00		98,000.00		4,263,000.00	与资产相关
合计	4,361,000.00		98,000.00		4,263,000.00	

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

(二十) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	110,100,000.00	100.00			110,100,000.00	100.00
权秋红	67,780,000.00	61.56			67,780,000.00	61.56
张建飞	24,000,000.00	21.80			24,000,000.00	21.80
卢慧诗	18,320,000.00	16.64			18,320,000.00	16.64

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	58,877,677.15			58,877,677.15
合计	58,877,677.15			58,877,677.15

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,527,660.88	8,448,623.72		13,976,284.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,527,660.88	8,448,623.72		13,976,284.60

(二十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	83,816,596.99	42,500,117.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	26,815,018.78
调整后年初未分配利润	83,816,596.99	69,315,136.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,745,159.73	66,718,739.73
减：提取法定盈余公积	8,448,623.72	3,131,678.54
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	48,444,000.00	
转作股本的普通股股利	-	49,085,600.82
转作资本公积的普通股股利	-	

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

期末未分配利润	108,669,133.00	83,816,596.99
---------	----------------	---------------

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水环境 EPC 工程	243,636,347.27	150,432,801.16	209,494,404.62	142,403,006.13
商品销售	45,808,134.99	22,265,335.74	123,305,276.62	74,204,159.72
运营及服务	22,564,964.26	8,050,041.69	21,332,478.94	7,944,372.17
合计	312,009,446.52	180,748,178.59	354,132,160.18	224,551,538.02

截止 2016 年 12 月 31 日，收入前五名单位情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京燕山玉龙石化工程有限公司	146,665,760.85	47.01
中国中煤能源集团有限公司及其子公司	94,920,652.93	30.42
中天合创能源有限责任公司	10,913,162.20	3.50
中国石油化工股份有限公司及其子公司	15,044,552.04	4.82
中电投山西铝业有限公司	5,787,754.33	1.85
合计	273,331,882.35	87.60

截止 2015 年 12 月 31 日，收入前五名单位情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京燕山玉龙石化工程有限公司	157,579,340.07	44.50
华陆工程科技有限公司	54,113,676.57	15.28
中国中煤能源集团有限公司及其子公司	63,969,401.70	18.06
中国石油化工股份有限公司及其子公司	12,481,079.62	3.52
中电投山西铝业有限公司	9,521,412.73	2.69
合计	297,664,910.69	84.05

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,514,700.63	1,740,908.70
城市维护建设税	2,359,884.81	1,192,329.33
教育费附加	1,113,756.41	670,602.09
地方教育费附加	821,899.35	436,431.93
其他税金	707,992.59	12,107.02
合计	6,518,233.79	4,052,379.07

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,086,650.50	885,884.75
职工薪酬	2,378,507.91	2,372,311.77
运输费	547,387.42	176,967.36
广告费	3,000.00	3,696,037.74
维修费	325,309.36	1,020,706.17
业务招待费	788,954.62	519,497.80
办公费	694,715.50	401,525.29
会议费	69,650.49	300,000.00
福利费	61,851.66	81,963.00
其他	152,871.25	211,517.62
合计	6,108,898.71	9,666,411.50

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,822,324.85	5,375,292.33
折旧及摊销	2,345,711.39	2,358,737.51
差旅费	840,753.24	627,925.29
办公费	614,403.77	455,854.52
租赁费	741,110.07	728,597.60
业务招待费	401,617.21	602,587.43
福利费	385,801.19	104,973.52
税费	337,739.94	1,309,539.58
研发费用	8,981,588.26	11,264,110.18
中介费	1,614,421.20	1,585,460.88
水电费	296,095.37	127,736.05
修理费	245,485.71	89,907.57
其他	455,713.62	1,125,908.61
合计	23,082,765.82	25,756,631.07

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	134,393.11	29,605.57

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

汇兑损益	-148,004.74	58,055.05
其他	55,179.54	68,888.68
合计	-227,218.31	97,338.16

(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	4,116,969.66	-5,062,907.59
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	4,116,969.66	-5,062,907.59

(三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-168,000.00	-3,764,722.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-168,000.00	-3,764,722.73

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	2,491,885.63	2,928,382.85
合 计	2,491,885.63	2,928,382.85

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	617,326.82	321,857.77	617,326.82
其中：固定资产处置利得	617,326.82	321,857.77	617,326.82
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,678,000.00	117,000.00	1,678,000.00
违约赔偿收入	-	7,520.00	-
其他	15,951.32	7,208.78	15,951.32
合计	2,311,278.14	453,586.55	2,311,278.14

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市科学技术委员会 (2016 年度首都设计提升 计划经费)	200,000.00		与收益相关
环保行业扶持基金		19,000.00	与收益相关
环保发展扶持基金	98,000.00	98,000.00	与资产相关
科技扶持基金	1,380,000.00		与收益相关
合计	1,678,000.00	117,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	298,218.43		298,218.43
其中：固定资产处置损失	298,218.43		298,218.43
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

罚款、滞纳金及违约金	270,004.98	170,801.01	270,004.98
其他		45.00	
合计	568,223.41	170,846.01	568,223.41

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,903,615.21	11,329,431.38
递延所得税费用	-9,920,216.32	8,385,027.79
合计	13,983,398.89	19,714,459.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	95,728,558.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,359,283.79
子公司适用不同税率的影响	-1,033,132.10
调整以前期间所得税的影响	216,731.65
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	380,586.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,929.09
所得税费用	13,983,398.89

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	50,814,006.66	60,948,089.58
招投标保证金	5,950,901.40	5,314,141.00
利息收入	134,393.11	29,605.57
政府补助	1,580,000.00	19,000.00
其他	15,951.32	26,436.67
合 计	58,495,252.49	66,337,272.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	44,770,909.02	26,992,698.07
招投标保证金	10,188,862.00	5,697,989.60
费用支出	14,984,937.52	21,014,576.84
其他	958,567.53	709,662.68
合 计	70,903,276.07	54,414,927.19

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	81,745,159.73	74,802,711.44
加：资产减值准备	4,116,969.66	-5,062,907.59
固定资产等折旧	3,599,058.40	3,269,554.29
无形资产摊销	347,532.81	332,208.99
长期待摊费用摊销		480.00
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）	-319,108.39	-321,857.77
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）	168,000.00	3,764,722.73
财务费用（收益以“－”号填列）	2,939.97	26,436.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,491,885.63	-2,928,382.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,784,587.35	595,831.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,101,880.86	8,101,880.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-75,812,115.43	-52,254,336.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,569,755.77	-15,715,193.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,496,209.82	16,032,405.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,396,536.96	30,643,553.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,142,099.07	13,289,616.58

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	13,289,616.58	23,882,011.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-147,517.51	-10,592,395.36

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	13,142,099.07	13,289,616.58
其中：库存现金	4,901.80	2,547.24
可随时用于支付的银行存款	13,137,197.27	13,287,069.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,142,099.07	13,289,616.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	

3、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,977,000.00	履约保证金
合计	5,977,000.00	

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
河南倍杰特环保技术有限公司	河南郑州	河南郑州		100.00		设立
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	山东聊城	山东聊城		100.00		设立
天津倍杰特中沙水务有限公司	天津市	天津市		100.00		设立
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特		100.00		设立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注六、在其他主体中的权益”（一）、在子公司中的权益。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
权秋红	控股股东、实际控制人，董事长
张建飞	股东,董事,总经理
卢慧诗	股东,董事
卞荣琴	董事
宋惠生	监事

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2、 与股东之间的关联交易

关联方	关联交易内容	本年度发生额	上年度发生额
卢慧诗	房租	650,000.00	650,000.00

注：股东卢慧诗将自己名下的房屋出租供北京倍杰特国际环境技术有限公司办公使用，租金每年 65 万元，租赁期限为自 2010 年 5 月 25 日至 2020 年 5 月 30 日。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢慧诗	9,000,000.00	2014 年 11 月 17 日	2016 年 11 月 11 日	未履行完毕

本公司股东卢慧诗于 2014 年 11 月 17 日与中国农业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订最高额抵押合同，以其 X 京房权证兴字第 029329 号房产作抵押，担保的债权最高余额折合人民币玖佰万元整，抵押期限自 2014 年 11 月 17 日起至 2016 年 11 月 16 日止。

4、 关键管理人员薪酬

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,542,115.91	1,454,610.99

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	权秋红	11,910,479.00		11,861,207.50	
其他应收款	张建飞	7,261,884.00		7,257,901.00	
其他应收款	卞荣琴			216,363.74	
其他应收款	宋惠生	47,390.00			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	卢慧诗			380,000.00	

八、 承诺及或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

本公司于 2017 年 3 月 27 日投资成立全资子公司内蒙古乌海市倍杰特环保有限公司，注册地为内蒙古自治区乌海市乌达区经济开发区污水处理厂办公楼三楼。注册资本叁仟万元。公司持股比例 100%。子公司经营范围：污水处理核污水资源化领域的技术与研究、设备制造和销售、工程设计与承包建设、技术服务、托管、托管；安全饮水、给水和纯水处理、固体废弃物处理、大气环境治理、水资源管理、生态工程和生态修复领域的技术与研究、设备制造与销售、工程设计与承包建设、技术服务、托管运行；水务领域投资。截至 2017 年 05 月 04 日止，子公司已收到公司货币出资额人民币 3,000.00 万元。

十、 其他重要事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,499,335.08	100.00	11,171,016.47	9.12	111,328,318.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	122,499,335.08	100.00	11,171,016.47	9.12	111,328,318.61

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,865,137.48	100.00	7,639,901.01	11.78	57,225,236.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,865,137.48	100.00	7,639,901.01	11.78	57,225,236.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,580,425.47	2,479,021.27	5.00
1 至 2 年	7,759,652.37	775,965.24	10.00
2 至 3 年	6,420,342.93	1,926,102.88	30.00
3 年以上	5,989,927.08	5,989,927.08	100.00
合计	69,750,347.85	11,171,016.47	

确定该组合依据的说明：关联方的往来款以及押金、保证金、备用金等不可收回风险极低的款项确认为无风险组合

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	52,748,987.23		
合计	52,748,987.23		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,556,497.07 元。

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	48,989,553.73	39.99	
中国石油化工股份有限公司及其子公司	27,585,368.46	22.52	2,110,467.97
中天合创能源有限责任公司	9,006,000.00	7.35	450,300.00
华陆工程科技有限责任公司	4,040,000.00	3.30	404,000.00
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	3,603,320.98	2.94	1,006,478.68
合计	93,224,243.17	76.10	3,971,246.65

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,930,506.06	100.00	296,775.00	0.93	31,633,731.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,930,506.06	100.00	296,775.00	0.93	31,633,731.06

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,267,498.26	100.00	287,622.98	0.95	29,979,875.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	30,267,498.26	100.00	287,622.98	0.95	29,979,875.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,764,000.00	288,200.00	5.00
1 至 2 年	150.00	15.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	8,560.00	8,560.00	100.00
合计	5,772,710.00	296,775.00	—

确定该组合依据的说明：关联方的往来款以及押金、保证金、备用金等不可收回风险极低的款项确认为无风险组合

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	26,157,796.06		
合计	26,157,796.06		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,152.02 元。

3、 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
权秋红	固安房产代持款项	11,910,479.00	2-3 年	37.30	
张建飞	固安房产代持款项	7,261,884.00	2-3 年	22.74	
公司员工	固安房产首付款	2,950,065.60	2-3 年	9.24	-
北京华政税务师 事务所有限公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	9.40	150,000.00
叶陈龙	房屋出售款	2,754,000.00	1 年以内	8.62	137,700.00
合计	/	27,876,428.60	/	87.30	287,700.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	160,000,000.00		160,000,000.00	155,000,000.00		155,000,000.00
对联营、合营 企业投资						
合计	160,000,000.00		160,000,000.00	155,000,000.00		155,000,000.00

1、 对子公司投资

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南倍杰特环保技术有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
天津倍杰特中沙水务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	155,000,000.00	5,000,000.00		160,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	115,917,860.87	60,176,495.69	115,899,943.62	67,461,556.03
运营及服务	73,420,090.72	5,636,676.83	21,263,478.94	8,372,615.72
合计	189,337,951.59	65,813,172.52	137,163,422.56	75,834,171.75

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	785,310.16	1,657,018.56
合 计	785,310.16	1,657,018.56

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

倍杰特国际环境技术股份有限公司
2016 年度报告

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	319,108.39	见营业外收入及营业外支出科目
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,678,000.00	见营业外收入及营业外支出科目
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	2,323,885.63	为交易性金融资产产生的公允价值损益以及理财产品的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,053.66	见营业外收入及营业外支出科目
所得税影响额	-891,690.40	
少数股东权益影响额		
合计	3,175,249.96	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	28.47	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.52	0.71	0.71

倍杰特国际环境技术股份有限公司

二〇一七年六月三十日

倍杰特国际环境技术股份有限公司

2016 年度报告

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
