

---

## 目 录

一、专项审计报告.....	第 1—2 页
二、资产交割过渡期合并利润表.....	第 3 页
三、编制说明.....	第 4—17 页

---

# 关于浙江海拓环境技术有限公司 资产交割过渡期损益的专项审计报告

天健审〔2015〕5391号

浙江众合科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江海拓环境技术有限公司（以下简称浙江海拓）财务报表，包括资产交割过渡期合并利润表以及编制说明。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是浙江海拓管理层的责任，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，浙江海拓财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江海拓资产交割过渡期的合并经营成果。

### 四、对分发和使用的限制

根据浙江众合科技股份有限公司与楼洪海等 6 人达成的《发行股份及支付现金购买资产协议》，浙江海拓作为标的公司，在资产交割过渡期所产生的盈利由浙江众合科技股份有限公司享有，所产生的亏损由楼洪海等 6 人以现金方式全额补偿给浙江众合科技股份有限公司。本报告仅供相关方履行前述协议约定之目的使用，不适用其他用途。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一五年六月十五日

# 资产交割过渡期合并利润表

2014年5月1日至2015年3月31日

编制单位：浙江海拓环境技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	报告期数
一、营业总收入		217,162,102.01
其中：营业收入	1	217,162,102.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		191,624,011.49
其中：营业成本	1	161,163,082.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2	1,468,602.43
销售费用	3	3,537,304.19
管理费用	4	23,471,600.97
财务费用	5	89,118.53
资产减值损失	6	1,894,303.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	7	62,244.17
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）		25,600,334.69
加：营业外收入	8	2,395,142.62
其中：非流动资产处置收益	8	10,095.05
减：营业外支出	9	865,034.04
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,130,443.27
减：所得税费用	10	3,837,704.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,292,739.00
归属于母公司所有者的净利润		23,292,739.00
少数股东损益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：  
第 3 页 共 17 页

会计机构负责人：

---

# 浙江海拓环境技术有限公司

## 资产交割过渡期合并利润表的编制说明

2014年5月1日至2015年3月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江海拓环境技术有限公司（以下简称公司或本公司）于2007年9月17日登记注册，现持有由杭州市工商局高新区（滨江）分局核发的注册号为330108000006046的营业执照。注册资本4,000万元。

本公司经营范围：技术开发、技术服务、设计、安装、调试；水处理工程（凭资质经营）；销售：环保设备，化工原料及产品（除化学危险品及易制毒品）；服务：环境污染治理设施运营管理（凭资质经营）。

### 二、资产交割过渡期合并利润表的编制背景

根据浙江众合科技股份有限公司与楼洪海等6人达成的《发行股份及支付现金购买资产协议》，本公司作为标的公司，在资产交割过渡期所产生的盈利由浙江众合科技股份有限公司享有，所产生的亏损由楼洪海等6人以现金方式全额补偿给浙江众合科技股份有限公司。为履行前述协议约定，本公司编制了资产交割过渡期合并利润表。

协议约定，资产交割过渡期指自评估基准日（不包括基准日当日）起至标的资产交割日（包括交割日当日）止的期间。其中，评估基准日为2014年4月30日，资产交割日为2015年4月1日。因财务报表系按月编制，为与资产负债表日相衔接，资产交割过渡期具体确定为自2014年5月1日起至2015年3月31日止。

### 三、资产交割过渡期合并利润表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

---

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的经营成果等有关信息。

##### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本资产交割过渡期利润表所载财务信息的会计期间为 2014 年 5 月 1 日起至 2015 年 3 月 31 日止。

##### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

##### (五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

##### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### (七) 金融工具

###### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

---

资产(包括交易性金融资产和在初始确认时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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

## 4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

---

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### （八）应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余余额的 3% 计提；账龄 1-2 年的，按其余余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余余额的 20% 计提；账龄 3-5 年的，按其余余额的 50% 计提；账龄 5 年以上的，按其余余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

#### （九）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括持有以备出售的产成品或商品，处在生产过程中的在产品，在实施过程中的未完合同成本，在生产、销售、研发、提供技术或售后服务过程中需耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

批量采购逐步销售的商品，批量采购逐步耗用的材料及物料，采用月末一次加权平均法；为项目专项订购的货物，按项目归集的合同成本，采用个别计价法；运营管理服务成本，归集后定期结转营业成本。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。



---

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

##### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

##### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备。

#### (十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10~20	5	9.50~4.75
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
车 辆	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备。

## (十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备。

## (十三) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

## 2. 各类无形资产的摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	平均年限法	合同约定的使用年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

---

### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

### （十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （十七）收入

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款证据时，确认收入。

#### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （十九）递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 五、税（费）项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

### （二）重要税收优惠

#### 1. 企业所得税

本公司被相关部门认定为高新技术企业，资产交割过渡期可减按 15%的税率计缴企业所

得税。

若干子公司从事环境保护、节能节水项目。根据《企业所得税法实施条例》和《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税〔2009〕166号）的规定，项目所得可享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。

## 2. 增值税

若干分公司及子公司从事环境保护、节能节水项目，根据财税字〔2001〕第097号和财税〔2008〕156号等文件的规定，项目收入免征增值税。

根据财税〔2013〕106号文的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。公司符合条件的“四技”收入，经税务部门备案认可后，免征增值税。

## 六、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

### （一）控制的重要子公司

#### 1. 基本情况

子公司名称	业务性质	注册资本	实际出资额	持股比例
1. 通过设立或投资等方式取得				
杭州海拓钙业有限公司	环保业	1,000 万元	1,000 万元	100%
温州金源海拓环境技术有限公司	环保业	50 万元	50 万元	100%
温州海源环保设施运营管理有限公司	环保业	50 万元	50 万元	100%
温州海创环保设施运营管理有限公司	环保业	50 万元	50 万元	100%
温州海悦环保设施运营管理有限公司	环保业	50 万元	50 万元	100%
温州海嘉环保设施运营管理有限公司	环保业	100 万元	100 万元	100%
武义海泉环保设施运营管理有限公司	环保业	50 万元	50 万元	100%
宁波市鄞州海惠水处理有限公司	环保业	50 万元	50 万元	100%
金华市海新水处理有限公司	环保业	50 万元	50 万元	100%
缙云县丽拓水处理有限公司	环保业	50 万元	25.50 万元	51%
2. 非同一控制下合并取得				
杭州海拓环境工程有限公司	环保业	310 万元	310 万元	100%
三门金源水处理有限公司	环保业	100 万元	100 万元	100%
建德市虎洲碳酸钙有限公司	环保业	100 万元	182.51 万元	100%

#### 2. 拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

---

2010年11月，本公司与相关方签订了《建德市虎洲钙业有限公司、杭州金盾水泥有限公司整体转让协议书》。根据协议的约定，本公司受让两家标的公司，资产和债权债务以转让方提供的资产负债表为准，转让价为360万元。2011年1月，本公司办妥建德市虎洲钙业有限公司（现更名为建德市虎洲碳酸钙有限公司）的工商变更登记手续，持有其100%股权。相关方对其中的30%股权转让变更有异议，并提起诉讼，法院于2014年8月驳回原告诉讼请求。杭州金盾水泥有限公司的资产已被过户登记给建德市虎洲钙业有限公司，股权过户变更登记手续一直未作办理。

因标的公司需承担民间借贷的连带清偿责任，部分资产（包括房屋及土地使用权）被法院查封，协议履行产生纠纷。2013年9月，下属子公司杭州海拓钙业有限公司通过竞拍取得了被法院查封拍卖的资产。

建德市虎洲钙业有限公司的工商营业执照已被吊销（未注销），长期未有生产经营活动。根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2014〕149号），企业价值为零。

因履约产生纠纷，本公司虽持有建德市虎洲钙业有限公司的100%股权，但无法进行实质控制，故未将其纳入合并范围。

### 3. 其他说明

缙云县丽通水处理有限公司（丽通公司）于2011年11月15日办妥工商设立登记手续，取得注册号为331122000028818的企业法人营业执照。丽通公司实收资本1,400万元，本公司出资1,400万元，持有其100%股权。根据相关授权委托书、会议纪要、董事会决议和股东会决议等，丽通公司的实际出资人为蔡林飞与徐伟华。该两人向本公司缴付出资款1,400万元，再由本公司代为出资设立丽通公司。2014年12月，本公司将代持的90%股权予以解除，转让给其他方。本公司无偿取得的10%股权，因实际价值难以确定，暂按零元计价。

#### （二）合并范围发生变更的说明

武义海泉环保设施运营管理有限公司由本公司独资设立，于2014年12月11日在武义县工商行政管理局登记注册，持有注册号为330723000081878的营业执照。注册资本50万元，本公司缴付出资50万元，占其注册资本的100%。本公司对其拥有实质控制权，自其成立之日起将其纳入合并范围。

宁波市鄞州海惠水处理有限公司由本公司独资设立，于2015年1月8日在宁波市鄞州区市场监督管理局登记注册，持有注册号为330212000438609的营业执照。注册资本50万元，本公司缴付出资50万元，占其注册资本的100%。本公司对其拥有实质控制权，自其成

立之日起将其纳入合并范围。

金华市海新水处理有限公司由本公司独资设立，于 2015 年 1 月 9 日在东阳市工商行政管理局登记注册，持有注册号为 330783000133604 的营业执照。注册资本 50 万元，本公司缴付出资 50 万元，占其注册资本的 100%。本公司对其拥有实质控制权，自其成立之日起将其纳入合并范围。

缙云县丽拓水处理有限公司由全资子公司金华市海新水处理有限公司控股设立，于 2015 年 3 月 8 日在缙云县工商行政管理局登记注册，持有注册号为 331122000056548 的营业执照。注册资本 50 万元，本公司缴付出资 25.50 万元，占其注册资本的 51%。本公司对其间接拥有实质控制权，自其成立之日起将其纳入合并范围。

## 七、资产交割过渡期合并利润表项目注释

说明：报告期指资产交割过渡期，即自 2014 年 5 月 1 日起至 2015 年 3 月 31 日止。

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	报告期数
营业收入	217,162,102.01
其中：主营业务收入	217,162,102.01
营业成本	161,163,082.08
其中：主营业务成本	161,163,082.08

#### (2) 其他说明

主营业务包括废水处理设施之运营管理与技术服务，废水处理设施之工程施工，以及化工产品的产销。

### 2. 营业税金及附加

项 目	报告期数
营业税	580,447.80
城市维护建设税	509,013.41
教育费附加	212,031.89
地方教育附加	141,354.20
合 计	1,468,602.43

### 3. 销售费用

项 目	报告期数
职工薪酬	1,705,431.27
办公通讯费	232,370.80
业务招待费	154,409.00
运输费	877,663.51
差旅费	209,249.51
折旧摊销费	36,234.85
其 他	321,945.25
合 计	3,537,304.19

### 4. 管理费用

项 目	报告期数
职工薪酬	10,191,509.50
研发费用	5,398,100.54
办公费	1,142,881.15
业务招待费	1,462,458.51
交通差旅费	1,520,872.93
房租水电费	716,217.19
中介机构费	1,037,442.07
折旧摊销费	1,057,821.98
税 费	306,679.33
其 他	637,617.77
合 计	23,471,600.97

### 5. 财务费用

项 目	报告期数
利息支出	206,209.99
利息收入	-152,921.09
手续费	35,829.63



合 计	89,118.53
-----	-----------

6. 资产减值损失

项 目	报告期数
坏账准备	1,894,303.29
合 计	1,894,303.29

7. 投资收益

项 目	报告期数
银行理财产品收益	62,244.17
合 计	62,244.17

8. 营业外收入

项 目	报告期数
政府补助	1,912,988.34
无需支付款项	460,936.46
固定资产处置收益	10,095.05
其 他	11,122.77
合 计	2,395,142.62

9. 营业外支出

项 目	报告期数
水利建设专项资金	257,782.29
赔偿支出	308,000.00
捐赠支出	252,000.00
其 他	47,251.75
合 计	865,034.04

10. 所得税费用

项 目	报告期数
当期所得税费用	4,144,054.33

递延所得税费用	-306,350.06
合 计	3,837,704.27

浙江海拓环境技术有限公司

二〇一五年六月十五日