

审 计 报 告

天健审〔2016〕1250号

浙江正洁环境科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江正洁环境科技有限公司（以下简称正洁环境公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日的资产负债表，2014年度、2015年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是正洁环境公司管理层的责任，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，正洁环境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，公允反映了正洁环境公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十五日



资产负债表

会企01表
单位:人民币元

资产	注释号	2015年12月31日	2014年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,092,731.90	291,311.70	短期借款	11	1,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	65,000.00		应付票据			
应收账款	3	4,961,083.17	895,387.63	应付账款	12	677,647.98	19,608.96
预付款项	4	387,072.61	64,683.57	预收款项	13	408,850.00	1,121,818.90
应收利息				应付职工薪酬	14	315,464.90	103,298.39
应收股利				应交税费	15	316,685.99	77,514.56
其他应收款	5	4,097,461.14	191,748.16	应付利息	16	1,931.93	
存货	6	1,819,558.37	1,230,198.23	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	17	181,443.09	930,711.74
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	7	5,800.00		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		12,428,707.19	2,673,329.29	其他流动负债			
				流动负债合计		2,902,023.89	2,252,952.55
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			
固定资产	8	249,416.81	98,002.28	负债合计		2,902,023.89	2,252,952.55
在建工程				所有者权益:			
工程物资				实收资本(或股本)	18	7,499,900.00	500,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产				资本公积	19	500,100.00	
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用	9	223,351.23		专项储备			
递延所得税资产	10	72,016.97	8,582.65	盈余公积	20	207,146.83	2,696.17
其他非流动资产				未分配利润	21	1,864,321.48	24,265.50
非流动资产合计		544,785.01	106,584.93	所有者权益合计		10,071,468.31	526,961.67
资产总计		12,973,492.20	2,779,914.22	负债和所有者权益总计		12,973,492.20	2,779,914.22

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

利润表

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2015年度	2014年度
一、营业收入	1	14,477,841.06	2,696,933.36
减：营业成本	1	8,024,368.19	1,380,251.01
营业税金及附加	2	95,416.83	53,897.08
销售费用	3	316,560.03	91,344.21
管理费用	4	3,268,413.48	1,024,542.87
财务费用	5	43,999.66	-289.54
资产减值损失	6	422,895.45	15,062.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,306,187.42	132,125.05
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	7	30,157.84	4,586.03
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,276,029.58	127,539.02
减：所得税费用	8	231,522.94	18,717.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,044,506.64	108,821.97
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		2,044,506.64	108,821.97
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



现金流量表

编制单位：浙江正洁环境科技有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,370,460.22	3,120,586.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	184,797.47	350,290.94
经营活动现金流入小计		10,555,257.69	3,470,877.79
购买商品、接受劳务支付的现金		8,609,003.60	1,573,535.22
支付给职工以及为职工支付的现金		2,258,829.71	538,284.82
支付的各项税费		401,148.67	118,842.05
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,511,312.25	863,023.46
经营活动现金流出小计		17,780,294.23	3,093,685.55
经营活动产生的现金流量净额		-7,225,036.54	377,192.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,927.62	101,750.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		429,927.62	101,750.00
投资活动产生的现金流量净额		-429,927.62	-101,750.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,500,000.00	
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,615.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	3	10,000.00	
筹资活动现金流出小计		43,615.64	
筹资活动产生的现金流量净额		8,456,384.36	
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		801,420.20	275,442.24
加：期初现金及现金等价物余额		291,311.70	15,869.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,092,731.90	291,311.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：浙江正清环保科技有限公司 2011年度 单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	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								优先股	永续债							
一、上年期末余额	500,000.00							2,696.17	24,265.50	526,961.67								-81,800.50	445,161.17
加：会计政策变更/前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额	500,000.00							2,696.17	24,265.50	526,961.67								-81,800.50	445,161.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,999,900.00			500,100.00				204,450.66	1,840,055.98	9,544,506.64							2,696.17	106,136.80	108,831.97
(一) 综合收益总额									2,044,505.64	2,044,505.64								106,831.97	108,831.97
(二) 股东投入的资本	2,576,500.00			4,823,500.00						7,500,000.00									
1. 股东投入的资本	2,576,500.00			4,823,500.00						7,500,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入股东权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积								204,450.66	-204,450.66								2,696.17	-2,696.17	
2. 对股东的分配								204,450.66	-204,450.66								2,696.17	-2,696.17	
3. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转	4,323,400.00			-4,323,400.00															
1. 资本公积转增股本	4,323,400.00			-4,323,400.00															
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额	7,499,900.00			500,100.00				207,146.83	1,864,321.48	10,071,468.31							2,696.17	24,265.50	526,961.67

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

任松印

任松印

任松印

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

浙江正洁环境科技有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江正洁环境科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人石梁、项海、祝天生共同投资设立，于 2012 年 7 月 16 日在杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局登记注册。现持有统一社会信用代码为 91330108599559141H 的营业执照，注册资本 1,500 万元，现股权结构为：项海认缴出资 4,958,800.00 元（实缴 2,479,300.00 元），持股比例为 33.06%；任松洁认缴出资 3,541,600.00 元（实缴 1,770,800.00 元），持股比例为 23.61%；周立新认缴出资 2,266,600.00 元（实缴 1,133,300.00 元），持股比例为 15.11%；陈赵扬认缴出资 1,416,100.00 元（实缴 708,100.00 元），持股比例为 9.44%；孙玉珍认缴出资 708,000.00 元（实缴 354,000.00 元），持股比例为 4.72%；周建辉认缴出资 1,275,000.00 元（实缴 637,500.00 元），持股比例为 8.50%；杭州钱江中小企业创业投资有限公司认缴出资 833,900.00 元（实缴 416,900.00 元），持股比例为 5.56%。

本公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让：环保工程技术，水土资源利用与环保技术，环境工程，工业自动化工程；承接：环保工程、水利工程、市政工程（凭资质经营）；批发、零售：环保设备及耗材，环境监测设备，建筑材料，仪器仪表，电子产品，化学药剂、化工原料（除化学危险品及易制毒化学品）；服务：建筑设计；维修：机电设备；其他无需报经审批的一切合法项目。

二、财务报表的编制基础

（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。

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

(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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）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。

（3）可供出售金融资产

1 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（六）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，下同）的，按其余额的 5%计提；账

龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20%计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50%计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80%计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 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、长期应收款等），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。

（七）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据对应营业收入的确认进度，配比结转至营业成本。

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

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

（八）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相应的减值准备。

(九) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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(%)
通用设备	平均年限法	5	5.00	19.00
专用设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	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相应的减值准备。

(十) 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相应的减值准备。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十二）长期待摊费用

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

（十三）收入

1. 收入确认原则

(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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，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。

执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

(1) 环保药剂销售，在同时满足已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 运维服务

公司目前主要为食品行业及电镀行业的污水处理站提供第三方运维服务，根据运维合同的约定，在劳务已经提供，月末按合同约定的固定金额或取得经客户确认的污水处理费结算单后确认运维服务收入。

(3) 单一环保设备销售

合同规定需要安装、调试并验收的，在取得客户的验收报告时按照合同金额确认收入；如果销售合同未规定需要安装调试的，在取得客户到货签收回单后，按合同金额确认收入。

(4) 环保工程施工

公司目前主要提供农村生活污水、生态河道治理、工业废水治理工程（含一体化设备销售）施工。公司将单一合同金额 500 万元(含)以上、且合同执行期跨越两个会计年度的环保工程施工项目，按照《企业会计准则——建造合同》的相关规定，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用，对不满足上述条件的环保工程施工项目，按照以下方法进行收入的确认：合同约定需要安装、调试的，公司在满足安装调试已完成，客户出具安装调试完工确认单，或取得第三方关于水样检测合格报告，或工程已处于正常运维后按合同金额确认收入；若合同约定需要竣工验收的，在工程完工并取得验收报告时按合同金额确认收入，对其中承接的地方镇政府作为建设方的农村生活污水治理工程，在工程完工并取得镇级初验报告后按合同金额确认收入；若合同未约定需要调试、验收的，在劳务已提供，取得客户安装完工确认单后按合同金额确认收入。

(5) 环保工程设计服务

在设计图纸已提交、经审核通过、并取得客户确认通知后，按合同约定金额确认收入。

(十四) 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。

（十五）递延所得税资产、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。

（十六）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。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%[注 1]
营业税	应纳税营业额	3%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%[注 2]

[注 1]：2014 年度，公司属于小规模纳税人，按照 3%的税率缴纳增值税；2015 年度，公司为一般纳税人，药剂销售收入执行 17%的增值税税率，污水工程设计及运维收入执行 6%的增值税税率。

[注 2]：2014 年度，公司属于小型微利企业，按照 20%的税率缴纳企业所得税；2015 年度，公司取得高新技术企业证书，按 15%的税率缴纳企业所得税。

（二）税收优惠

2015 年 9 月 17 日，本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201533000758，2015 年至 2017 年减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2015 年度。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		6,568.99
银行存款	1,092,731.90	284,742.71
合 计	1,092,731.90	291,311.70

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	65,000.00	
合 计	65,000.00	

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,214,040.71	99.84	260,702.04	4,953,338.67
1-2 年	8,605.00	0.16	860.50	7,744.50
合 计	5,222,645.71	100.00	261,562.54	4,961,083.17

续上表：

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	942,513.30	100.00	47,125.67	895,387.63
合 计	942,513.30	100.00	47,125.67	895,387.63

(2) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
临安市板桥镇人民政府	1,059,369.00	20.28	52,968.45
丽水市易上五金科技有限公司	919,457.00	17.61	45,972.85
临安原野污水处理有限公司	697,510.80	13.36	34,875.54
杭州经济技术开发区建设局	550,000.00	10.53	27,500.00
金华市根忠生态养殖有限公司	450,000.00	8.62	22,500.00
小 计	3,676,336.80	70.40	183,816.84

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	387,072.61	100.00		387,072.61
合 计	387,072.61	100.00		387,072.61

续上表：

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	64,683.57	100.00		64,683.57
合 计	64,683.57	100.00		64,683.57

(2) 期末大额预付款项情况

单位名称(自然人姓名)	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海百纳控制工程技术有限公司	108,100.00	27.93
小 计	108,100.00	27.93

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,261,011.73	98.73	213,050.59	4,047,961.14
1-2 年	55,000.00	1.27	5,500.00	49,500.00
合 计	4,316,011.73	100.00	218,550.59	4,097,461.14

续上表:

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	201,840.17	100.00	10,092.01	191,748.16
合 计	201,840.17	100.00	10,092.01	191,748.16

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	445,285.00	140,000.00
股东拆借款	3,691,082.69	
职工备用金	175,227.04	61,840.17
其他	4,417.00	
合 计	4,316,011.73	201,840.17

(3) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
项海、任松洁、周立新等股东	拆借款	3,691,082.69	1 年以内	85.52	184,554.13

杭州下沙新城投资集团有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	2.32	5,000.00
丽水市易上五金科技有限公司	保证金	65,000.00	1 年以内	1.51	3,250.00
上一环保科技（杭州）有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.16	2,500.00
商洛市商州区财政局	保证金	45,000.00	1 年以内	1.04	2,250.00
小 计		3,951,082.69		91.55	197,554.13

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	423,000.09		423,000.09
库存商品	97,526.45		97,526.45
工程施工	1,299,031.83		1,299,031.83
合 计	1,819,558.37		1,819,558.37

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,320.00		142,320.00
工程施工	1,087,878.23		1,087,878.23
合 计	1,230,198.23		1,230,198.23

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保险费待摊	5,800.00		5,800.00			
合 计	5,800.00		5,800.00			

8. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	41,750.00	24,613.90		66,363.90

专用设备	60,000.00	117,674.80		177,674.80
运输工具		40,897.00		40,897.00
小 计	101,750.00	183,185.70		284,935.70

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	2,560.22	11,024.11		13,584.33
专用设备	1,187.50	18,539.54		19,727.04
运输工具		2,207.52		2,207.52
小 计	3,747.72	31,771.17		35,518.89

账面价值

项 目	期初数	期末数
通用设备	39,189.78	52,779.57
专用设备	58,812.50	157,947.76
运输工具		38,689.48
合 计	98,002.28	249,416.81

9. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
装修费用摊销	223,351.23	
合 计	223,351.23	

10. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	72,016.97	8,582.65
合 计	72,016.97	8,582.65

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	480,113.13	57,217.68
小 计	480,113.13	57,217.68

11. 短期借款

(1) 明细说明

借款条件	期末数	期初数
保证借款	1, 000, 000. 00	
合 计	1, 000, 000. 00	

(2) 其他说明

该借款由杭州高科技担保有限公司提供担保，并由项海夫妇、任松洁夫妇和周立新夫妇提供连带责任反担保。

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	677, 647. 98	19, 608. 96
小 计	677, 647. 98	19, 608. 96

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	408, 850. 00	1, 121, 818. 90
小 计	408, 850. 00	1, 121, 818. 90

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	98, 148. 08	2, 383, 185. 05	2, 170, 415. 22	310, 917. 91
离职后福利—设定提存计划	5, 150. 31	87, 444. 82	88, 048. 14	4, 546. 99
合 计	103, 298. 39	2, 470, 629. 87	2, 258, 463. 36	315, 464. 90

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	93, 899. 07	2, 017, 695. 67	1, 813, 191. 89	298, 402. 85

职工福利费		231,776.38	231,776.38	
社会保险费	4,249.01	67,135.00	62,752.95	8,631.06
其中：医疗保险费	3,701.79	58,990.93	54,061.66	8,631.06
工伤保险费	160.95	2,333.85	2,494.80	
生育保险费	386.27	5,810.22	6,196.49	
住房公积金		43,578.00	39,694.00	3,884.00
工会经费和职工教育经费		23,000.00	23,000.00	
小 计	98,148.08	2,383,185.05	2,170,415.22	310,917.91

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,506.52	74,329.15	74,385.40	4,450.27
失业保险费	643.79	13,115.67	13,662.74	96.72
小 计	5,150.31	87,444.82	88,048.14	4,546.99

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	54,691.05	37,998.28
营业税	19,985.85	6,000.00
企业所得税	239,051.41	27,299.70
代扣代缴个人所得税	793.86	1,160.21
城市维护建设税	41.75	2,308.34
水利建设专项资金	1,732.22	1,099.21
印花税	342.87	
教育费附加	28.19	989.29
地方教育费附加	18.79	659.53
合 计	316,685.99	77,514.56

16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期借款应付利息	1,931.93	
合 计	1,931.93	

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		930,711.74
押金保证金	164,000.00	
其他	17,443.09	
合 计	181,443.09	930,711.74

18. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称（自然人姓名）	期末数	期初数
项海	2,479,300.00	187,500.00
任松洁	1,770,800.00	137,500.00
周立新	1,133,300.00	100,000.00
陈赵扬	708,100.00	50,000.00
孙玉珍	354,000.00	25,000.00
周建辉	637,500.00	
杭州钱江中小企业创业投资有限公司	416,900.00	
合 计	7,499,900.00	500,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

1) 2014 年度

①经公司 2014 年 5 月 27 日股东会决议，同意自然人石梁、项海和祝天生分别将所持本公司股权 20 万元、15 万元和 15 万元转让给金建军 20 万元、江峰 15 万元和王永建 15 万元；同意增加注册资本 250 万元，由金建军、江峰和王永建分别认缴 100 万元、75 万元和 75 万元，新增出资额于 2016 年 3 月 1 日前到位。上述股权及注册资本变更，公司于 2014 年 6 月 4 日办妥工商变更登记手续。

②经公司 2014 年 11 月 11 日股东会决议，同意金建军、江峰和王永建将其所持本公司全部股权 300 万元转让给项海 112.5 万元（其中已出资 18.75 万元，未出资 93.75 万元）、

任松洁（其中已出资 13.75 万元，未出资 68.75 万元）、周立新（其中已出资 10 万元，未出资 50 万元）、陈赵扬（其中已出资 5 万元，未出资 25 万元）、孙玉珍（其中已出资 2.50 万元，未出资 12.50 万元）。上述股权变更，公司于 2014 年 11 月 21 日办妥工商变更登记手续。

2) 2015 年度

① 2015 年 1 月 28 日，公司收到项海、任松洁、周立新、陈赵扬、孙玉珍等五位自然人股东以货币资金缴纳的出资款 250 万元，上述新增注册资本的实收情况业经杭州同华会计师事务所（普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（杭同会验字[2015]第 A035 号）。

② 经公司 2015 年 3 月 31 日股东会决议，同意项海、任松洁、周立新分别将其所持公司 7.5 万元股权、7.5 万元股权和 12 万元股权，合计 27 万元股权转让给周建辉。公司于 2015 年 4 月 23 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

③ 经公司 2015 年 9 月 10 日股东会决议，同意杭州钱江中小企业投资有限公司以货币出资 500 万元认缴本公司新增注册资本 17.65 万元，上述出资款于 2015 年 9 月 16 日到位，公司于 2015 年 9 月 21 日办妥上述增资相关工商变更登记手续。

④ 经公司 2015 年 10 月 14 日股东会决议，同意增加注册资本 1,182.35 万元，其中以资本公积向各股东按原持股比例转增 432.35 万元，由各股东以货币方式按原持股比例认缴 750 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，公司实际以资本公积向各股东转增实收资本的金额为 432.24 万元；各股东应以货币资金缴纳的出资款调整为 750.10 万元，尚未到位。上述出资款 750.10 万元，截至 2016 年 2 月 17 日，各股东以货币资金缴纳至公司银行账户，至此，公司注册资本 1,500 万元全部到位。

19. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资本溢价	500,100.00	
合 计	500,100.00	

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 经公司 2015 年 9 月 10 日股东会决议，同意杭州钱江中小企业创业投资有限公司以货币出资 500 万元认缴本公司新增注册资本 17.65 万元，上述出资款于 2015 年 9 月 16 日到位，计入实收资本 17.65 万元，计入资本溢价 482.35 万元。

2) 经公司 2015 年 10 月 14 日股东会决议，同意以资本公积向各股东按原持股比例转增

实收资本 432.35 万元。经四舍五入计算分摊后，公司实际以资本公积向各股东转增实收资本金额为 432.34 万元。

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	207,146.83	2,696.17
合 计	207,146.83	2,696.17

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

1) 2014 年度，根据 2014 年度公司实现的净利润弥补以前年度累计亏损后计提 10% 的法定盈余公积 2,696.17 元。

2) 2015 年度，按照 2015 年度公司实现的净利润计提 10% 的法定盈余公积 204,450.66 元。

21. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	24,265.50	-81,860.30
加：本期净利润	2,044,506.64	108,821.97
减：提取法定盈余公积	204,450.66	2,696.17
期末未分配利润	1,864,321.48	24,265.50

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	14,477,841.06	2,696,933.36
合 计	14,477,841.06	2,696,933.36

成本

项 目	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------

主营业务成本	8,024,368.19	1,380,251.01
合 计	8,024,368.19	1,380,251.01

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	2015 年度		
	收 入	成 本	利 润
环保药剂销售	5,714,790.27	3,010,585.76	2,704,204.51
运维服务	3,135,112.08	1,497,981.10	1,637,130.98
环保工程及设备销售	5,627,938.71	3,515,801.33	2,112,137.38
小 计	14,477,841.06	8,024,368.19	6,453,472.87

续上表：

项 目	2014 年度		
	收 入	成 本	利 润
环保药剂销售	1,313,209.71	788,166.81	525,042.90
运维服务	1,013,807.15	372,415.87	641,391.28
环保工程及设备销售	369,916.50	219,668.33	150,248.17
小 计	2,696,933.36	1,380,251.01	1,316,682.35

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
临安市板桥镇人民政府	2,765,615.00	19.10
丽水市易上五金科技有限公司	2,646,894.35	18.28
杭州普罗星淀粉有限公司	1,520,944.43	10.51
诸暨市海东水处理有限公司	1,498,632.47	10.35
杭州得力纺织有限公司	1,228,867.69	8.49
小 计	9,660,953.94	66.73

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
丽水市易上五金科技有限公司	1,013,807.15	37.59
杭州普罗星淀粉有限公司	870,083.50	32.26

杭州经济技术开发区城市管理办公室	289,800.00	10.75
金华金西海元水处理有限公司	198,640.78	7.37
诸暨市海东水处理有限公司	176,970.87	6.56
小 计	2,549,302.30	94.53

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	66,574.77	39,187.38
城市维护建设税	16,678.28	8,580.65
教育费附加	7,816.04	3,677.42
地方教育附加	4,347.74	2,451.63
合 计	95,416.83	53,897.08

3. 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
工资及附加费用	194,911.00	67,214.37
差旅及销售业务费等	100,724.03	23,429.84
办公及通信费用	20,925.00	700.00
合 计	316,560.03	91,344.21

4. 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
研发费用	1,598,334.54	329,159.60
工资及附加费用	665,731.93	219,766.50
办公、差旅、汽车费用及招待费用等	453,632.50	329,929.35
中介机构费用	233,223.38	14,900.00
折旧、租赁费用等	196,021.40	101,966.47
税费	6,763.40	4,130.75
其他	114,706.33	24,690.20
合 计	3,268,413.48	1,024,542.87

5. 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	35,547.57	
减：利息收入	3,354.38	290.94
其他	11,806.47	1.40
合 计	43,999.66	-289.54

6. 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账准备	422,895.45	15,062.68
合 计	422,895.45	15,062.68

7. 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度
水利建设专项资金	12,057.84	4,086.03
赞助支出	18,000.00	
罚款支出	100.00	500.00
合 计	30,157.84	4,586.03

8. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	294,957.26	27,299.70
递延所得税费用	-63,434.32	-8,582.65
合 计	231,522.94	18,717.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	2,276,029.58	127,539.02
按适用税率计算的所得税费用	341,404.44	25,507.80

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,993.60	4,112.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-10,903.02
加计扣除技术开发费的影响	-119,875.10	
所得税费用	231,522.94	18,717.05

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
银行存款利息收入	3,354.38	290.94
收到保证金	164,000.00	
其他	17,443.09	350,000.00
合 计	184,797.47	350,290.94

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
支付办公、招待、差旅和汽车费用、物料消耗等	623,406.49	362,608.19
支付中介机构费、委外研发费等	1,237,078.38	114,900.00
归还押金保证金	305,285.00	140,000.00
股东拆借款项	3,691,082.69	
支付其他费用和往来款净额	654,459.69	245,515.27
合 计	6,511,312.25	863,023.46

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
支付贷款担保费用	10,000.00	
合 计	10,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,044,506.64	108,821.97
加: 资产减值准备	422,895.45	15,062.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,771.17	3,747.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	45,547.57	
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-63,434.32	-8,582.65
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-589,360.14	-1,230,198.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,787,493.01	-715,937.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-329,469.90	2,204,277.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,225,036.54	377,192.24
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	1,092,731.90	291,311.70
减: 现金的期初余额	291,311.70	15,869.46
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	801,420.20	275,442.24
(2) 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,092,731.90	291,311.70
其中：库存现金		6,568.99
可随时用于支付的银行存款	1,092,731.90	284,742.71
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,092,731.90	291,311.70

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称(自然人姓名)	与本公司的关系
项海	本公司持股比例 33.06%的股东
任松洁	本公司持股比例 23.61%的股东
周立新	本公司持股比例 15.11%的股东
陈赵扬	本公司持股比例 9.44%的股东
杭州佳久科技有限公司	公司股东项海、周立新曾参股的公司[注]

[注]：杭州佳久科技有限公司系由项海、周立新和魏秀珍分别出资 50 万元、20 万元和 30 万元共同投资设立，于 2014 年 6 月 4 日杭州市高新区（滨江）工商行政管理局登记注册。2015 年 5 月，项海、周立新将所持该公司 50 万元和 20 万元股权转让给魏秀珍，并于 2015 年 5 月 20 日办妥工商变更登记手续。因此，本财务报表附注披露的与杭州佳久科技有限公司关联交易的期间为 2014 年 6 月 4 日起至 2015 年 5 月 19 日止。

(二) 关联方交易情况

1. 关联方担保

如本财务报表附注五（一）11 所述，公司本期向杭州银行股份有限公司科技支行借款 100 万元，该借款由杭州高科技担保有限公司提供保证担保，同时项海夫妇、任松洁夫妇、周立新夫妇为杭州高科技担保有限公司就本公司的贷款担保提供连带责任反担保。

2. 关联方代垫资金及资金借出

2014 年度，公司股东项海、任松洁、周立新等，为解决由于股东出资款未到位，导致公司流动资金不足的问题，本公司部分存货采购支出及日常管理费用支出由该等股东代垫，截至 2014 年 12 月 31 日其他应付款-股东代垫款余额为 930,711.74 元。上述代垫款，于 2015 年度通过与供应商货款结算的方式归还。

2015 年度，股东项海、任松洁、周立新等向本公司借入资金，截至 2015 年 12 月 31 日其他应收款-股东借款余额为 3,691,082.69 元。上述暂借款余额，已于 2016 年 2 月 26 日归还至公司银行账户。

以上代垫资金及资金借出均未计算资金占用利息。

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	项海、任松洁、周立新等股东	3,691,082.69	184,554.13		
其他应收款	陈赵扬			1,000.00	50.00
其他应收款	周立新			857.00	42.86
小 计		3,691,082.69	184,554.13	1,857.00	92.86

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	项海、任松洁、周立新等股东		930,711.74
其他应付款	陈赵扬	4,182.00	
小 计		4,182.00	930,711.74

4. 其他

(1) 2014-2015 年度，公司与杭州佳久科技有限公司共用办公场地 145.70 平方米，该办公场地以杭州佳久科技有限公司名义与出租方签订房屋租赁合同，并作为其注册地址使用，实际由本公司支付租赁费并用于研发部门办公场地。

(2) 2014 年 11 月 21 日，公司作为委托方就“多功能电镀废水金属回收材料制备及其技术研究”项目与浙江工业大学签订《技术开发（委托）合同》，合同有效期限自 2014 年 11 月 20 日起至 2017 年 12 月 31 日止，研究开发经费和报酬总额为 120 万元，公司股东陈

赵扬（系浙江工业大学化学工程学院材料电化学专职教师、助理研究员）为浙江工业大学该项目的联系人。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已向浙江工业大学支付研究开发经费及报酬 103 万元。

七、其他重要事项

（一）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（二）承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（三）资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 关于受让浙江尼傲环境监测有限公司 53%的股权

经 2015 年 12 月 29 日浙江尼傲新能源科技有限公司股东会决议，同意原股东赵妙妙、郑桃、段隆发分别将其所持浙江尼傲新能源科技有限公司全部股权 10,010,000.00 元（认缴，尚未实际出资）转让给本公司 5,305,300.00 元、自然人舒操 4,204,200.00 元和顾泉 500,500.00 元。同日，本公司及其他受让方与出让方赵妙妙、郑桃和段隆发签订《股权转让协议》，约定受让方于 2035 年 7 月 23 日前承担出资款到位义务，股权转让基准日为 2015 年 12 月 29 日。

浙江尼傲新能源科技有限公司于 2016 年 1 月 6 日办妥工商变更登记手续，名称变更登记为浙江尼傲环境监测有限公司，注册资本 1,001 万元。经营范围：一般经营项目：服务：环境监测，环保产品检测，环境自动检测设施运维维护，环境保护规划，环境应急预案；技术开发：环境检测技术；批发、零售：环境监测设备、试剂（除药品、化学危险品及易制毒化学品）及耗材。

截至 2015 年 12 月 31 日，浙江尼傲环境监测有限公司尚未开立银行账户，实收资本尚未到位，经营活动尚未开展，拟自工商变更登记完成日即 2016 年 1 月 6 日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 关于新设子公司浙江洁瀚环境科技有限公司

本公司与浙江华瀚科技开发有限公司共同出资设立浙江洁瀚环境科技有限公司，于 2016 年 1 月 15 日在嘉兴市南湖区工商行政管理局办妥设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330402MA28A63H7T 的营业执照，该公司注册资本 1,000 万元，其中本公司出资 510

万元，浙江华瀚科技开发有限公司出资 490 万元。该公司经营范围：环境技术、工业自动化技术的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；环保工程、水利工程、建筑材料、电子产品、化工产品 & 化工原料（不含危险化学品及易制毒化学品）；服务：建筑设计；维修：机电设备；其他无需报经审批的一切合法项目。

本公司持股比例 51%，拥有对其的实质控制权，故拟自该公司成立之日即 2016 年 1 月 15 日起，将其纳入合并财务报表范围。

3. 关于江苏润邦重工股份有限公司（以下简称润邦股份）与本公司股东签署《发行股份及支付现金购买资产暨利润补偿协议》

2016 年 2 月 28 日，润邦股份与本公司全部股东项海、任松洁、周立新、陈赵扬、周建辉、孙玉珍、杭州钱江中小企业创业投资有限公司签署《发行股份及支付现金购买资产暨利润补偿协议》。

润邦股份拟以非公开发行人股份及支付现金方式购买本公司上述全体股东所持本公司合计 71.67% 的股权，收购价格按照本公司 71.67% 股权预估值 273,771,760.00 元计算，润邦股份拟以发行股份方式支付购买价的 50% 即 136,885,880.00 元，以现金方式支付购买价的 50% 即 136,885,880.00 元。收购完成后，本公司成为润邦股份之控股子公司。收购完成前后，本公司股东及股权结构具体变化如下：

股东名称（自然人姓名）	转让前股权结构（截至 2016 年 2 月 28 日）		协议转让股权金额	转让后股权结构	
	股权金额	持股比例		股权金额	持股比例
项海	4,958,800.00	33.06%	-3,471,160.00	1,487,640.00	9.92%
任松洁	3,541,600.00	23.61%	-2,479,120.00	1,062,480.00	7.08%
周立新	2,266,600.00	15.11%	-1,586,620.00	679,980.00	4.53%
陈赵扬	1,416,100.00	9.44%	-991,270.00	424,830.00	2.83%
孙玉珍	708,000.00	4.72%	-495,600.00	212,400.00	1.42%
周建辉	1,275,000.00	8.50%	-892,500.00	382,500.00	2.55%
杭州钱江中小企业创业投资有限公司	833,900.00	5.56%	-833,900.00		
润邦股份			10,750,170.00	10,750,170.00	71.67%
合 计	15,000,000.00	100.00%		15,000,000.00	100.00%

同时，公司现有股东项海、任松洁、周立新、陈赵扬、孙玉珍、周建辉承诺，上述股权转让完成后，本公司三个会计年度（2016-2018 年度）扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 2,700 万元、3,600 万元和 4,700 万元；若本次收购不能在 2016 年完成，则另行签订补充协议约定 2019 年度的承诺净利润。

润邦股份承诺，本次收购完成后，在现有股东（除杭州钱江中小企业创业投资有限公司）

三年累积业绩承诺 11,000 万元足额实现后三个月内，对现有股东所持本公司剩余 28.33%的股权，以三年累计业绩承诺完成当年的本公司扣除非经常损益后归属于母公司净利润为基数，按照不低于 14 倍市盈率用现金方式进行后续收购。

上述协议的生效，以润邦股份董事会、股东会审议批准，且获得中国证监会的核准为条件。

4. 截至 2016 年 3 月 25 日，除上述事项及本财务报表附注五（一）18 所述各股东截至 2016 年 2 月 17 日已缴足其认缴的注册资本、本财务报表附注六（二）2 所述股东暂借款余额 3,691,082.69 元已于 2016 年 2 月 26 日全部归还外，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

浙江正洁环境科技有限公司

二〇一六年三月二十五日