



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
+86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017SHA20086

甘肃金海新材料股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的甘肃金海新材料股份有限公司（以下简称 甘肃金海公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东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甘肃金海公司管理层的责任，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，甘肃金海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，公允反映了甘肃金海公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十日



资产负债表

编制单位：甘肃金海新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	23,723,389.54	29,231,438.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	100,000.00	500,000.00
应收账款	五、3	24,547,215.98	19,085,557.86
预付款项	五、4	252,529.31	90,856.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	194,154.79	435,659.68
存货	五、6	9,855,863.82	7,480,935.59
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、7	776,369.15	493,230.90
流动资产合计		59,449,522.59	57,317,678.83
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			
投资性房地产			
固定资产	五、8	29,628,814.82	18,706,997.07
在建工程	五、9	196,730.00	12,040,461.87
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、10	12,115,715.41	12,389,845.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	28,676.59	100,447.22
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、12	871,500.00	
非流动资产合计		42,841,436.82	43,237,751.79
资 产 总 计		102,290,959.41	100,555,430.62

法定代表人：杨华林 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 甘肃金海新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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、13	7,462,116.06	4,799,691.22
预收款项			
应付职工薪酬	五、14	350,581.60	220,717.07
应交税费	五、15	13,177.01	63,575.64
应付利息	五、16	340,091.30	340,091.30
应付股利			
其他应付款	五、17	158,836.09	303,738.02
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		8,324,802.06	5,727,813.25
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
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	五、18	490,000.00	490,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		490,000.00	490,000.00
负 债 合 计		8,814,802.06	6,217,813.25
股东权益:			
股本	五、19	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、20	13,026,209.82	13,026,209.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、21	449,947.53	1,311,407.55
股东权益合计		93,476,157.35	94,337,617.37
负债和股东权益总计		102,290,959.41	100,555,430.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：甘肃金海新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、22	32,029,001.29	15,891,808.21
减：营业成本	五、22	24,631,445.15	10,689,489.27
税金及附加	五、23	437,011.23	98,126.40
销售费用	五、24	3,347,645.06	1,897,379.12
管理费用	五、25	4,921,452.51	3,308,907.40
财务费用	五、26	-588,694.07	-135,842.05
资产减值损失	五、27	184,340.75	660,075.11
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）		-904,199.34	-626,327.04
加：营业外收入	五、28	50,000.00	3,300.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、29	7,260.68	103,896.63
其中：非流动资产处置损失			103,896.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-861,460.02	-726,923.67
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-861,460.02	-726,923.67
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		-861,460.02	-726,923.67
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0108	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.0108	-0.01

法定代表人：

杨树林

主管会计工作负责人：

王改

会计机构负责人：

李金峰



现金流量表

编制单位：甘肃金海新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015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		32,968,798.30	11,477,823.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	845,339.60	146,015.25
经营活动现金流入小计		33,814,137.90	11,623,838.79
购买商品、接受劳务支付的现金		26,688,915.23	11,541,685.53
支付给职工以及为职工支付的现金		3,067,563.01	2,830,869.22
支付的各项税费		2,380,601.70	1,112,776.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	5,166,288.29	3,378,713.79
经营活动现金流出小计		37,303,368.23	18,864,045.50
经营活动产生的现金流量净额		-3,489,230.33	-7,240,206.71
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所收回的现金净额			70,000.00
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		-	70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,818,818.17	5,252,935.32
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		1,818,818.17	5,252,935.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,818,818.17	-5,182,935.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			95,400,000.00
取得借款收到的现金			
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		-	95,400,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30		55,370,795.76
筹资活动现金流出小计		-	55,370,795.76
筹资活动产生的现金流量净额		-	40,029,204.24
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		-5,308,048.50	27,606,062.21
加：期初现金及现金等价物余额		29,031,438.04	1,425,375.83
六、期末现金及现金等价物余额		23,723,389.54	29,031,438.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				13,026,209.82		-		-	1,311,407.55	94,337,617.37
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	13,026,209.82	-	-	-	-	1,311,407.55	94,337,617.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-861,460.02	-861,460.02
（一）综合收益总额										-861,460.02	-861,460.02
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本											-
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										-	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	13,026,209.82	-	-	-	-	449,947.53	93,476,157.35

法定代表人：柯博林

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：王红

股东权益变动表（续）

编制单位：甘肃金海新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00			-				-	-5,335,458.96	-335,458.96
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-5,335,458.96	-335,458.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,000,000.00	-	-	13,026,209.82	-	-	-	-	6,646,866.51	94,673,076.33
（一）综合收益总额									-726,923.67	-726,923.67
（二）股东投入和减少资本	75,000,000.00	-	-	20,400,000.00	-	-	-	-	-	95,400,000.00
1. 股东投入资本	75,000,000.00			20,400,000.00						95,400,000.00
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										-
2. 对所有者的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-7,373,790.18	-	-	-	-	7,373,790.18	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他				-7,373,790.18					7,373,790.18	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	13,026,209.82	-	-	-	-	1,311,407.55	94,337,617.37

法定代表人：杨海林

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

甘肃金海新材料股份有限公司(以下简称 本公司)系由浙江金海环境技术股份有限公司、杨蒋林、孟一江、黄禄英、丁明华、周光华、章丽莺以其分别持有的甘肃金海新材料有限公司于 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产,共同发起设立的股份有限公司。本公司于 2015 年 11 月 19 日取得定西市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 916211005995106554 号营业执照;设立时注册资本 8,000 万元,股份总额 8,000 万股,每股 1 元,其中:浙江金海环境技术股份有限公司持股 50,000,000.00 元(持股比例为 62.50%)、杨蒋林持股 6,000,000.00 元(持股比例为 7.50%)、孟一江持股 6,000,000.00 元(持股比例为 7.50%)、黄禄英持股 3,500,000.00 元(持股比例为 4.375%)、丁明华持股 3,500,000.00 元(持股比例为 4.375%)、周光华持股 3,000,000.00 元(持股比例为 3.75%)、章丽莺持股 8,000,000.00 元(持股比例为 10.00%)。

本公司前身甘肃金海新材料有限公司(原名称为 甘肃金海阻沙固沙新材料有限公司)系由浙江金海环境技术股份有限公司出资设立的有限公司,于 2012 年 7 月 6 日取得定西市工商行政管理局颁发的注册号 621100000001803(1-1)的《企业法人营业执照》。设立时注册资本 500 万元,由浙江金海环境技术股份有限公司出资人民币 500 万元,占注册资本 100%。上述出资业经甘肃荣诚会计师事务所有限公司出具‘甘荣会验字[2012]第 065 号’验资报告验证。

2014 年 10 月 10 日,根据本公司股东会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本 4,500 万元,由浙江金海环境技术股份有限公司以货币资金增资投入 4,500 万元,本次变更后本公司注册资本为 5,000 万元,浙江金海环境技术股份有限公司出资人民币 5,000 万元,占注册资本 100%。上述出资分别于 2015 年 2 月 4 日、2015 年 2 月 6 日业经甘肃正达会计师事务所出具‘甘正会验字[2015]6 号、甘正会验字[2015]9 号’验资报告验证。

2014 年 10 月 29 日,本公司名称变更为甘肃金海新材料有限公司。

2015 年 7 月 23 日,根据本公司股东会决议和修改后章程规定,本公司申请增加注册资本 3,000 万元。变更后的注册资本为 8,000 万元,其中:浙江金海环境技术股份有限公司出资 50,000,000.00 元(占注册资本 62.50%)、杨蒋林出资 6,000,000.00 元(占注册资本 7.50%)、孟一江出资 6,000,000.00 元(占注册资本 7.50%)、黄禄英出资 3,500,000 元(占注册资本 4.375%)、丁明华出资 3,500,000.00 元(占注册资本 4.375%)、周光华出资 3,000,000.00 元(占注册资本 3.75%)、章丽莺出资 8,000,000.00 元(占注册资本 10.00%)。上述出资业经甘肃正达会计师事务所出具‘甘正会验字[2015]26 号’验资报告验证。

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015 年 9 月 29 日，根据浙江金海环境技术股份有限公司、杨蒋林、孟一江、黄禄英、丁明华、周光华、章丽莺签订的《甘肃金海新材料股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，甘肃金海新材料技术有限公司整体变更发起设立为甘肃金海新材料股份有限公司。各发起人以其分别持有截至 2015 年 7 月 31 日止甘肃金海新材料技术有限公司经审计净资产出资设立甘肃金海新材料股份有限公司，股本为 8,000 万元。上述出资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具‘XYZH/2015SHA200063’验资报告验证。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 11 月 16 日出具的《关于同意甘肃金海新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6214 号），本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：839891。

2016 年 12 月，丁明华将其持有的 20,000 股转让给张怡，转让后丁明华持股比例为 4.35%，张怡持股比例为 0.025%。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股本 80,000,000 股，其中无限售条件股份 35,041,666 股，占总股本的 43.80%。

本公司法定代表人：杨蒋林；本公司住所：甘肃省定西市安定区循环经济产业园新城大道 1 号。

本公司属塑料制品行业，经营范围包括：沙漠治理及沙漠生态建设；植被保护与恢复；阻沙固沙材料、土工合成材料、植物纤维合成材料的研发、制造、销售及施工；沙生植物的种植、收储、加工公积销售；沙土改良；生物肥料的研究、生产及销售；给水、节水、通讯、电力、油气等综合管类的生产与销售；绿色节能抗震建筑材料的研发、生产及销售；电子产品、家用电器的销售；货物的仓储与运输；物业租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要产品为阻沙固沙网及其组件、硅芯管。

本公司下设生产部、综合管理部、营销部、财务部等职能部门。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司有近期经营的历史且有财务资源支持,自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括:应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。本公司金融资产主要为应收账款。

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。本公司将满足下列条

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②、该金融资产已转移,且本公司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;③、该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

6. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务以及其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
------------------	-----------------------------

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
----------------------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
款项性质组合	保证金、备用金等不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0%	0%
7 个月-1 年 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年 (含 2 年)	15%	15%
2-3 年 (含 3 年)	30%	30%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

7. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、自制半成品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的产品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

8. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5	5	19
4	办公设备	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

9. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

10. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足‘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、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；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’条件的，确认为无形资产。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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

11. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括厂区装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。厂区装修费的摊销年限为五年。

13. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

14. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

15. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司销售收入确认时点：本公司在产品已出库，并取得客户相关签认凭据后确认收入。

16. 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

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,并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。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

18. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
企业所得税	经营所得	25%

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	10,060.89	627.88
银行存款	23,713,328.65	29,030,810.16
其他货币资金		200,000.00
合计	23,723,389.54	29,231,438.04

注：其他货币资金 2015 年 12 月 31 日期末余额为履约保函保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	500,000.00
合计	100,000.00	500,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,200,948.55	100.00	653,732.57	2.59	24,547,215.98	19,751,608.23	100.00	666,050.37	3.37	19,085,557.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	25,200,948.55	100.00	653,732.57	2.59	24,547,215.98	19,751,608.23	100.00	666,050.37	3.37	19,085,557.86

注：应收账款余额2016年12月31日较2015年12月31日增加，主要系本年度经营规模增加所致。

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	21,218,135.15			10,193,836.82		
6-12 个月	1,509,321.31	75,466.07	5.00%	7,676,153.47	383,807.68	5.00%
1-2 年	1,091,874.18	163,781.13	15.00%	1,881,617.94	282,242.69	15.00%
2-3 年	1,381,617.91	414,485.37	30.00%			
合计	25,200,948.55	653,732.57	2.59%	19,751,608.23	666,050.37	3.37%

(2) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
第一名	7,542,180.00	6 个月以内	29.93	
第二名	6,493,663.45	6 个月以内	25.77	
第三名	3,674,160.00	6 个月以内	14.58	
第四名	1,691,813.20	6 个月以内	9.58	36,081.60
	721,632.00	6-12 个月		
第五名	1,381,617.91	2-3 年	5.48	414,485.37
合计	21,505,066.56		85.34	450,566.97

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	171,222.55	67.80	90,856.76	100.00
1-2 年	81,306.76	32.20		
合计	252,529.31	100.00	90,856.76	100.00

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	150,909.50	1 年以内	91.37
	79,830.38	1-2 年	
第二名	17,648.35	1 年以内	6.99
第三名	2,660.00	1 年以内	1.05
第四名	1,068.38	1-2 年	0.42
第五名	408.00	1-2 年	0.16
合计	252,524.61		99.99

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,154.79	100.00			194,154.79	435,659.68	100.00			435,659.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	194,154.79	100.00			194,154.79	435,659.68	100.00			435,659.68

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
6 个月以内				14,740.84		
合计				14,740.84		

2) 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	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合			
保证金、备用金	194,154.79		
合计	194,154.79		

(2) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	备用金	113,978.50	1 年以内	58.70	
第二名	备用金	30,000.00	1 年以内	15.45	
第三名	保证金	21,000.00	1 年以内	10.82	
第四名	备用金	15,000.00	1 年以内	7.73	
第五名	备用金	10,050.51	1 年以内	5.18	
合计		190,029.01		97.88	

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	1,967,567.06		1,967,567.06	1,905,232.57		1,905,232.57
在产品	708,927.69		708,927.69	7,223.22		7,223.22
库存商品	7,326,019.11	196,658.55	7,129,360.56	5,504,144.37	43,699.02	5,460,445.35
周转材料	50,008.51		50,008.51	108,034.45		108,034.45
合计	10,052,522.37	196,658.55	9,855,863.82	7,524,634.61	43,699.02	7,480,935.59

注: 库存商品 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加, 主要系硅芯管和阻沙网的销售订单增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
库存商品	43,699.02	196,658.55		43,699.02	196,658.55
合计	43,699.02	196,658.55		43,699.02	196,658.55

注: 其他转出系计提的存货跌价准备的库存商品已实现销售所致。

7. 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保险	27,070.28	14,927.15
理事会会费	60,000.00	100,000.00
其他	103,166.34	76,169.92
待抵扣进项税	586,132.53	302,133.83
合计	776,369.15	493,230.90

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

8. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日	15,677,782.50	7,091,733.34	345,187.26	72,448.20	23,187,151.30
2. 本期增加金额	11,694,941.30	296,880.36	565,273.50		12,557,095.16
(1) 购置		221,495.72	565,273.50		786,769.22
(2) 在建工程转入	11,694,941.30	75,384.64			11,770,325.94
3. 本期减少金额					
4. 2016年12月31日	27,372,723.80	7,388,613.70	910,460.76	72,448.20	35,744,246.46
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日	1,839,226.05	2,390,038.48	193,432.03	57,457.67	4,480,154.23
2. 本期增加金额	885,742.09	600,188.96	142,018.16	7,328.20	1,635,277.41
(1) 计提	885,742.09	600,188.96	142,018.16	7,328.20	1,635,277.41
3. 本期减少金额					
4. 2016年12月31日	2,724,968.14	2,990,227.44	335,450.19	64,785.87	6,115,431.64
三、减值准备					
1. 2015年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016年12月31日					
四、账面价值					
1. 2015 年 12 月 31 日 账面价值	13,838,556.45	4,701,694.86	151,755.23	14,990.53	18,706,997.07
2. 2016 年 12 月 31 日 账面价值	24,647,755.66	4,398,386.26	575,010.57	7,662.33	29,628,814.82

注：本公司账面原值 27,372,723.80 元、净值 24,647,755.66 元的房屋建筑物的权属证书尚在办理过程中。

9. 在建工程

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃阻沙网项目	196,730.00		196,730.00	12,040,461.87		12,040,461.87
合计	196,730.00		196,730.00	12,040,461.87		12,040,461.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
甘肃阻沙网项目	12,040,461.87	-73,405.93	11,770,325.94		196,730.00
合计	12,040,461.87	-73,405.93	11,770,325.94		196,730.00

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
甘肃阻沙网项目	163,200,000.00	30.14	30.14	376,448.33			自筹/贷款

10. 无形资产

项目	土地使用权	专利	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 12 月 31 日	13,242,400.00	58,108.12	13,300,508.12
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 2016 年 12 月 31 日	13,242,400.00	58,108.12	13,300,508.12

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利	合计
二、累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日	904,896.81	5,765.68	910,662.49
2. 本期增加金额	268,319.41	5,810.81	274,130.22
(1) 计提	268,319.41	5,810.81	274,130.22
3. 本期减少金额			
4. 2016 年 12 月 31 日	1,173,216.22	11,576.49	1,184,792.71
三、减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2016 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	12,337,503.19	52,342.44	12,389,845.63
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	12,069,183.78	46,531.63	12,115,715.41

11. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2016 年 12 月 31 日
厂区装修	100,447.22		71,770.63	28,676.59
合计	100,447.22		71,770.63	28,676.59

12. 其他非流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备款	871,500.00	
合计	871,500.00	

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	7,462,116.06	4,799,691.22
其中：1 年以上	1,092,309.42	513,881.14

注：账龄超过 1 年的大额应付账款主要为项目工程款、材料的质保金。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	220,717.07	3,032,330.96	2,902,466.43	350,581.60
离职后福利-设定提存计划		165,096.58	165,096.58	
合计	220,717.07	3,197,427.54	3,067,563.01	350,581.60

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	220,717.07	2,832,216.26	2,702,351.73	350,581.60
职工福利费		95,527.21	95,527.21	
社会保险费		60,637.49	60,637.49	
其中：医疗保险费		47,547.71	47,547.71	
工伤保险费		8,717.08	8,717.08	
生育保险费		4,372.70	4,372.70	
住房公积金		43,950.00	43,950.00	
合计	220,717.07	3,032,330.96	2,902,466.43	350,581.60

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险		154,428.74	154,428.74	
失业保险费		10,667.84	10,667.84	
合计		165,096.58	165,096.58	

15. 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
城市维护建设税		29,293.94
个人所得税	13,177.01	7,227.45
教育费附加		20,924.24
印花税		-0.05
其他税费		6,130.06
合计	13,177.01	63,575.64

16. 应付利息

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
非银行借款应付利息	340,091.30	340,091.30
合计	340,091.30	340,091.30

注：非银行借款应付利息系本公司自定西经济开发区管理委员会财政审计局借款应付未付利息。

17. 其他应付款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
合计	158,836.09	303,738.02
其中：1 年以上	18,468.74	24,436.74

注：其他应付款2016年12月31日较2015年12月31日减少，主要系本公司支付中介机构费用所致。

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

18. 递延收益

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
科技中小企业 创新基金	350,000.00				350,000.00	与资产相关
工业和信息化 发展专项资金	140,000.00				140,000.00	与资产相关
合计	490,000.00				490,000.00	

注 1: 2014 年度收到政府补助 35 万, 系根据《科技型中小企业技术创新无偿资助项目合同》取得的科技型中小企业创新基金。

注 2: 2014 年度收到政府补助 14 万元, 系根据《甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会文件》(甘财建[2014]149 号)取得的桩式组合阻沙固沙专项资金。

19. 股本

项目	2015年12月31日	本年变动增减(+、-)					2016年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

20. 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	13,026,209.82			13,026,209.82
合计	13,026,209.82			13,026,209.82

注: 股本溢价系本公司于有限责任公司整体变更为股份有限公司时形成。

21. 未分配利润

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
期初未分配利润	1,311,407.55	-5,335,458.96
加: 净利润	-861,460.02	-726,923.67
减: 其他减少		-7,373,790.18
期末未分配利润	449,947.53	1,311,407.55

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：上期其他减少系本公司于有限责任公司整体变更为股份有限公司时转增股本所致。

22. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	31,545,195.10	15,891,808.21
其他业务收入	483,806.19	
合计	32,029,001.29	15,891,808.21
主营业务成本	24,216,608.24	10,689,489.27
其他业务成本	414,836.91	
合计	24,631,445.15	10,689,489.27

(1) 主营业务——按产品分类

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入：		
阻沙固沙网及其组件	4,527,700.98	6,752,366.23
硅芯管	26,743,538.65	7,113,151.48
其他产品	273,955.47	
净化器		2,026,290.50
合计	31,545,195.10	15,891,808.21
主营业务成本：		
阻沙固沙网及其组件	2,926,963.18	3,629,181.74
硅芯管	21,032,282.54	6,101,187.91
其他产品	257,362.52	
净化器		959,119.62
合计	24,216,608.24	10,689,489.27

注 1：阻沙固沙网及其组件 2016 年度销售规模较 2015 年度减少，主要系销售订单减少所致。

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2: 硅芯管 2016 年度销售规模较 2015 年度增加，主要系本公司致力于新客户及原有客户的深度开发，销售订单增加所致。

23. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	7,308.12	
城市维护建设税	115,805.13	57,240.40
教育费附加	49,700.16	24,531.60
地方教育费附加	33,133.45	16,354.40
印花税	2,603.37	
土地使用税	228,461.00	
合计	437,011.23	98,126.40

注：2016 年 12 月 3 日，财政部颁布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关业务，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易和 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

24. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
运输费	1,938,877.60	760,436.06
职工薪酬	453,285.28	443,495.06
业务招待费	343,738.50	238,360.51
差旅费	318,733.01	342,731.70
试样费用	53,493.72	710.00
办公费	50,081.01	48,631.46
折旧费	61,044.89	47,462.53
其他	128,391.05	15,551.80
合计	3,347,645.06	1,897,379.12

注：运输费 2016 年度较 2015 年度增加，主要系本期销售规模上升所致。

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,670,955.38	1,303,358.63
中介服务费	1,304,477.87	701,876.89
折旧费	514,590.69	227,845.88
办公费	537,651.95	413,312.10
资产摊销	343,971.21	266,084.88
研究开发费	227,636.00	9,247.64
税金	117,266.21	141,525.80
取暖费	75,301.03	46,739.33
业务招待费	43,982.00	27,194.00
差旅费	42,506.16	35,138.70
保险费	31,021.37	39,164.40
其他	12,092.64	97,419.15
合计	4,921,452.51	3,308,907.40

注：中介服务费 2016 年度较 2015 年度增加，主要系本公司支付中介机构新三板挂牌费用所致。

26. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	595,339.60	142,715.25
加：手续费等支出	6,645.53	6,873.20
合计	-588,694.07	-135,842.05

27. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-12,317.80	616,376.09
存货跌价损失	196,658.55	43,699.02
合计	184,340.75	660,075.11

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	50,000.00	3,300.00
合计	50,000.00	3,300.00

29. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失		103,896.63
其他	7,260.68	
合计	7,260.68	103,896.63

30. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
营业外收入	50,000.00	3,300.00
利息收入	595,339.60	142,715.25
保函保证金	200,000.00	
合计	845,339.60	146,015.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
销售费用付现支出	2,825,727.65	1,406,421.53
管理费用付现支出	2,274,669.02	1,340,914.57
财务费用付现支出	6,645.53	6,873.20
保函保证金		200,000.00
其他应收、付款净额	59,246.09	424,504.49
合计	5,166,288.29	3,378,713.79

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
关联方借款净支付额		55,370,795.76
合计		55,370,795.76

(2) 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-861,460.02	-726,923.67
加: 资产减值准备	184,340.75	660,075.11
固定资产折旧	1,635,277.41	1,565,593.40
无形资产摊销	274,130.22	268,696.12
长期待摊费用摊销	71,770.63	50,223.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		103,896.63
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,527,887.76	-2,622,216.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,867,661.93	-6,293,756.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,602,260.37	-245,794.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,489,230.33	-7,240,206.71
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		

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度
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	23,723,389.54	29,031,438.04
减: 现金的期初余额	29,031,438.04	1,425,375.83
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	-5,308,048.50	27,606,062.21

(3) 现金及现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度
现金	23,723,389.54	29,031,438.04
其中: 库存现金	10,060.89	627.88
可随时用于支付的银行存款	23,713,328.65	29,030,810.16
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	23,723,389.54	29,031,438.04

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(亿元)	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
浙江金海环境技术股份有限公司	股份有限公司	诸暨市应店街镇工业区	制造业	2.10	62.50	62.50

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 母公司注册资本及其变化

母公司	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日
浙江金海环境技术股份有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00

(3) 母公司所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
浙江金海环境技术股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	62.50	62.50

2. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
浙江金海环境技术股份有限公司	母公司
上海金励环境技术咨询有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
杨蒋林	总经理、董事
孟一江	副总经理、董事
王帅国	监事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度
浙江金海环境技术股份有限公司	采购材料	1,097,262.28	994,363.95
合计		1,097,262.28	994,363.95

甘肃金海新材料股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联方资金拆借

关联方	2016年1月1日	本期拆入金额	本期拆出金额	2016年12月31日
上海金励环境技术咨询有限公司	6,468.00		6,468.00	
合计	6,468.00		6,468.00	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其 他 应 收 款	浙江金海环境技术股份有限公司		8,000.00
	王帅国	157.50	
	杨蒋林	143,978.50	64,663.50
	小计:	144,136.00	72,663.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账 款	浙江金海环境技术股份有限公司	2,150,000.88	1,212,187.42
其他应付款	上海金励环境技术咨询有限公司		6,468.00
	小计:	2,150,000.88	1,218,655.42

七、或有事项

截止2016年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

八、承诺事项

截止2016年12月31日，本公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

2017年3月28日本公司控股股东浙江金海环境技术股份有限公司与汇投控股集团有限公司签订《甘肃金海新材料股份有限公司股权转让意向协议》，拟向汇投控股集团有限公司转让其持有的本公司5000万股股份（占其总股本的62.5%）。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 财务报告批准

本财务报告于2017年4月10日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		-103,896.63
计入当期损益的政府补助	50,000.00	3,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,260.68	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	42,739.32	-100,596.63
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）		
非经常性净损益合计	42,739.32	-100,596.63
其中：归属于母公司股东		

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2016 年度	-0.92%	-0.0108	-0.0108
	2015 年度	-1.26%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016 年度	-0.97%	-0.0113	-0.0113
	2015 年度	-1.13%	-0.01	-0.01

甘肃金海新材料股份有限公司

二〇一七年 四月 十日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

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

登记机关



2016年01月22日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：叶韶勋

办公场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010136

注册资本(出资额)：3583.2万元

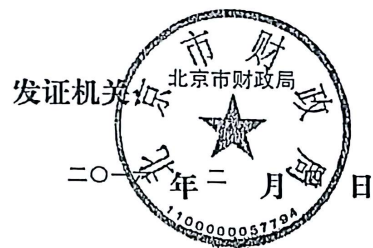
批准设立文号：京财会许可[2011]0056号

批准设立日期：2011-07-07

证书序号：NO. 019726

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

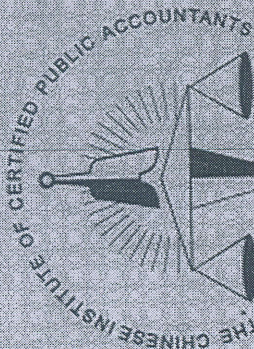
首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：2017年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日





姓名 王亮

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1975-09-29

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普

Working unit

身份证号码 140103197509290635

Identity card No.



14010040042

上海市注册会计师协会

1001 年 月 日

10 08

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

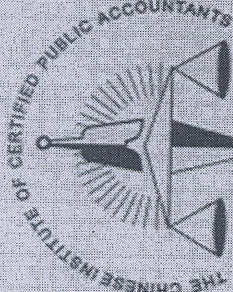
发证日期:
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2018年8月8日



中国注册会计师协会

姓名 吴晓燕

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1979-06-17

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Working unit

身份证号 340603790817102

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年08月23日

证书编号: 110004130017
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA, Shanghai Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2007年08月23日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年08月23日