



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/2017SHA20085

浙江金海环境技术股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江金海环境技术股份有限公司(以下简称 金海环境公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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金海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。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，金海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，公允反映了金海环境公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

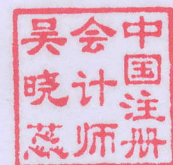


中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年四月十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	187,725,939.13	331,957,071.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	31,555,297.71	30,287,163.37
应收账款	六、3	134,810,242.30	112,964,874.52
预付款项	六、4	3,113,071.06	2,338,620.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		83,247.26	
应收股利			
其他应收款	六、5	3,530,320.63	5,705,481.77
买入返售金融资产			
存货	六、6	89,207,730.74	87,549,931.75
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	六、7	131,557,967.18	1,203,715.23
流动资产合计		581,583,816.01	572,006,858.42
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	六、8	145,108,161.33	139,772,720.81
在建工程	六、9	37,536,327.92	31,908,662.91
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	六、10	79,975,128.12	80,268,219.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,497,818.08	3,328,554.15
递延所得税资产	六、12	1,649,024.48	1,505,409.93
其他非流动资产	六、13	3,606,266.05	3,454,525.88
非流动资产合计		270,372,725.98	260,238,093.48
资产总计		851,956,541.99	832,244,951.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 浙江金海环境技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、14	56,950,000.00	131,150,000.00
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	六、15	19,340,449.33	5,367,510.00
应付账款	六、16	49,215,183.03	46,093,858.83
预收款项	六、17	975,011.56	930,557.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	9,545,028.63	7,305,814.73
应交税费	六、19	8,818,993.73	7,651,735.89
应付利息	六、20	415,787.35	529,129.49
应付股利			
其他应付款	六、21	2,556,353.01	2,241,906.71
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	六、22	558,308.08	
其他流动负债	六、23	733,553.32	408,227.11
流动负债合计		149,108,668.04	201,678,739.90
非流动负债:			
长期借款	六、24	2,421,241.92	
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	六、25	5,929,474.00	3,888,353.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,350,715.92	3,888,353.53
负 债 合 计		157,459,383.96	205,567,093.43
股东权益:			
股本	六、26	210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	210,422,930.76	210,422,930.76
减: 库存股			
其他综合收益	六、28	-2,256,352.75	-10,111,865.62
专项储备			
盈余公积	六、29	17,689,159.62	12,428,301.67
一般风险准备			
未分配利润	六、30	223,587,861.40	168,561,885.15
归属于母公司股东权益合计		659,443,599.03	591,301,251.96
少数股东权益		35,053,559.00	35,376,606.51
股东权益合计		694,497,158.03	626,677,858.47
负债和股东权益总计		851,956,541.99	832,244,951.90

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		62,158,835.61	256,389,642.07
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		27,556,701.70	25,488,477.28
应收账款	十五、1	96,981,485.93	93,534,149.21
预付款项		13,226,647.42	2,392,493.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	11,864,305.73	14,297,201.59
存货		55,638,096.85	56,997,804.64
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		130,405,850.56	553,348.96
流动资产合计		397,831,923.80	449,653,117.24
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	十五、3	164,225,419.35	145,776,499.35
投资性房地产			
固定资产		89,246,433.85	93,363,960.45
在建工程		33,786,243.28	19,816,415.93
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		43,268,381.38	44,223,277.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,194,568.28	2,570,278.27
递延所得税资产		1,310,445.68	1,228,424.95
其他非流动资产		2,734,766.05	3,454,525.88
非流动资产合计		336,766,257.87	310,433,381.83
资产总计		734,598,181.67	760,086,499.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 浙江金海环境技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		56,950,000.00	131,150,000.00
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		18,141,349.33	5,367,510.00
应付账款		50,760,482.31	62,827,142.17
预收款项		1,167,138.78	972,684.36
应付职工薪酬		6,762,842.69	4,660,231.95
应交税费		5,743,263.35	5,025,743.95
应付利息		75,696.05	189,038.19
应付股利			
其他应付款		1,717,220.99	1,088,986.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		733,553.32	408,227.11
流动负债合计		142,051,546.82	211,689,564.17
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		5,439,474.00	3,398,353.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,439,474.00	3,398,353.53
负 债 合 计		147,491,020.82	215,087,917.70
股东权益:			
股本		210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		194,907,759.44	194,907,759.44
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,719,683.20	12,458,825.25
未分配利润		164,479,718.21	127,631,996.68
股东权益合计		587,107,160.85	544,998,581.37
负债和股东权益总计		734,598,181.67	760,086,499.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、31	488,077,176.37	418,680,210.06
其中：营业收入	六、31	488,077,176.37	418,680,210.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		408,710,667.36	358,520,040.11
其中：营业成本	六、31	320,382,698.07	272,564,780.58
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	六、32	4,631,116.93	2,573,848.22
销售费用	六、33	30,838,568.99	26,551,039.72
管理费用	六、34	52,173,593.55	48,421,314.65
财务费用	六、35	-923,088.45	6,920,805.24
资产减值损失	六、36	1,607,778.27	1,488,251.70
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）	六、37	3,421,489.34	2,691,744.26
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）		82,787,998.35	62,851,914.21
加：营业外收入	六、38	2,539,752.51	1,502,101.10
其中：非流动资产处置利得		268,750.81	41,293.77
减：营业外支出	六、39	2,172,746.85	2,399,150.99
其中：非流动资产处置损失		1,529,878.57	159,424.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,155,004.01	61,954,864.32
减：所得税费用	六、40	12,691,217.32	9,712,868.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,463,786.69	52,241,995.81
归属于母公司股东的净利润		70,786,834.20	51,750,217.98
少数股东损益		-323,047.51	491,777.83
六、其他综合收益的税后净额		7,855,512.87	-3,510,373.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,855,512.87	-3,510,373.36
（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		7,855,512.87	-3,510,373.36
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	六、41	7,855,512.87	-3,510,373.36
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		78,319,299.56	48,731,622.45
归属于母公司股东的综合收益总额		78,642,347.07	48,239,844.62
归属于少数股东的综合收益总额		-323,047.51	491,777.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.34	0.28
（二）稀释每股收益		0.34	0.28

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

5



会计机构负责人：



母公司利润表

2016年度

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	336,727,719.57	322,941,354.66
减：营业成本	十五、4	228,349,173.45	223,018,457.93
税金及附加		3,508,978.18	1,709,316.28
销售费用		12,901,227.79	11,692,336.81
管理费用		32,855,722.74	32,474,867.68
财务费用		272,502.52	6,410,787.22
资产减值损失		1,430,631.42	855,019.42
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）		3,421,489.34	2,681,405.02
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）		60,830,972.81	49,461,974.34
加：营业外收入		2,122,075.43	1,448,027.10
其中：非流动资产处置利得		80,831.28	41,293.77
减：营业外支出		1,881,258.37	2,282,285.40
其中：非流动资产处置损失		1,408,754.49	55,413.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,071,789.87	48,627,716.04
减：所得税费用		8,463,210.39	6,930,901.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,608,579.48	41,696,814.11
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		52,608,579.48	41,696,814.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		523,365,449.72	458,914,293.90
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		1,841,834.50	2,193,108.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	4,763,565.52	3,696,240.82
经营活动现金流入小计		529,970,849.74	464,803,643.59
购买商品、接受劳务支付的现金		282,463,599.97	262,421,174.30
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		83,233,474.31	75,157,693.97
支付的各项税费		34,164,767.22	24,939,790.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	48,425,087.11	40,524,785.89
经营活动现金流出小计		448,286,928.61	403,043,444.50
经营活动产生的现金流量净额		81,683,921.13	61,760,199.09
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		3,421,489.34	2,691,744.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,081,877.51	648,763.34
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	六、42	788,367,510.00	436,588,700.00
投资活动现金流入小计		793,870,876.85	439,929,207.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,512,748.96	34,273,689.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	922,490,252.82	411,367,510.00
投资活动现金流出小计		951,003,001.78	445,641,199.88
投资活动产生的现金流量净额		-157,132,124.93	-5,711,992.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			305,545,250.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			50,400,000.00
取得借款所收到的现金		215,695,010.00	207,500,000.00
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		215,695,010.00	513,045,250.00
偿还债务所支付的现金		286,915,460.00	294,996,021.24
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,169,586.64	18,855,773.06
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	六、42		5,103,528.30
筹资活动现金流出小计		302,085,046.64	318,955,322.60
筹资活动产生的现金流量净额		-86,390,036.64	194,089,927.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,704,907.70	-80,113.03
五、现金及现金等价物净增加额		-157,133,332.74	250,058,021.18
加：期初现金及现金等价物余额		326,389,561.18	76,331,540.00
六、期末现金及现金等价物余额		169,256,228.44	326,389,561.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,759,919.80	352,871,263.18
收到的税费返还		656,419.30	2,193,108.87
收到其他与经营活动有关的现金		2,277,421.39	3,443,564.32
经营活动现金流入小计		371,693,760.49	358,507,936.37
购买商品、接受劳务支付的现金		225,942,714.52	202,483,120.57
支付给职工以及为职工支付的现金		40,112,886.49	33,463,564.13
支付的各项税费		19,768,471.87	15,379,356.44
支付其他与经营活动有关的现金		29,430,788.40	26,555,396.98
经营活动现金流出小计		315,254,861.28	277,881,438.12
经营活动产生的现金流量净额		56,438,899.21	80,626,498.25
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		3,421,489.34	2,681,405.02
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		1,282,645.00	598,563.34
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		788,367,510.00	481,588,700.00
投资活动现金流入小计		793,071,644.34	484,868,668.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		28,512,748.96	30,513,837.00
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		18,448,920.00	67,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		911,591,152.82	411,367,510.00
投资活动现金流出小计		958,552,821.78	508,881,347.00
投资活动产生的现金流量净额		-165,481,177.44	-24,012,678.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			255,145,250.00
取得借款收到的现金		209,140,000.00	207,500,000.00
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		209,140,000.00	462,645,250.00
偿还债务支付的现金		283,340,000.00	289,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,500,309.87	18,072,665.39
支付其他与筹资活动有关的现金			5,103,528.30
筹资活动现金流出小计		298,840,309.87	313,026,193.69
筹资活动产生的现金流量净额		-89,700,309.87	149,619,056.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,308,680.95	961,382.03
五、现金及现金等价物净增加额		-196,433,907.15	207,194,257.95
加：期初现金及现金等价物余额		251,022,132.07	43,827,874.12
六、期末现金及现金等价物余额		54,588,224.92	251,022,132.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司



归属于母公司股东权益												本年	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	210,000,000.00	-	-	-	210,422,930.76	-	-10,111,865.62	-	12,428,301.67	-	168,561,885.15	35,376,606.51	626,677,858.47
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、本年年初余额	210,000,000.00	-	-	-	210,422,930.76	-	-10,111,865.62	-	12,428,301.67	-	168,561,885.15	35,376,606.51	626,677,858.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	7,855,512.87	-	5,260,857.95	-	55,025,976.25	-323,047.51	67,819,299.56
（一）综合收益总额							7,855,512.87				70,786,834.20	-323,047.51	78,319,299.56
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-												-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,260,857.95	-	-15,780,857.95	-	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积									5,260,857.95		-5,260,857.95		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-10,500,000.00		-10,500,000.00
4. 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	210,000,000.00	-	-	-	210,422,930.76	-	-2,256,352.75	-	17,689,159.62	-	223,587,861.40	35,053,559.00	694,497,158.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司

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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	157,500,000.00	-	-	-	-	-	-6,601,492.26	-	8,258,620.26	-	128,856,348.58	-	288,013,476.58
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、本年年初余额	157,500,000.00	-	-	-	-	-	-6,601,492.26	-	8,258,620.26	-	128,856,348.58	-	288,013,476.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,500,000.00	-	-	-	210,422,930.76	-	-3,510,373.36	-	4,169,681.41	-	39,705,536.57	35,376,606.51	338,664,381.89
（一）综合收益总额							-3,510,373.36				51,750,217.98	491,777.83	48,731,622.45
（二）股东投入和减少资本	52,500,000.00	-	-	-	194,907,759.44	-	-	-	-	-	-	50,400,000.00	297,807,759.44
1. 股东投入普通股	52,500,000.00				194,907,759.44							50,400,000.00	297,807,759.44
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		-	-	-	-	-	-	-	4,169,681.41	-	-12,044,681.41	-	-7,875,000.00
1. 提取盈余公积									4,169,681.41		-4,169,681.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-7,875,000.00		-7,875,000.00
4. 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					15,515,171.32							-15,515,171.32	
四、本年年末余额	210,000,000.00	-	-	-	210,422,930.76	-	-10,111,865.62	-	12,428,301.67	-	168,561,885.15	35,376,606.51	626,677,858.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司

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	210,000,000.00	-	-	-	194,907,759.44	-	-	-	12,458,825.25	127,631,996.68	544,998,581.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	210,000,000.00	-	-	-	194,907,759.44	-	-	-	12,458,825.25	127,631,996.68	544,998,581.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,260,857.95	36,847,721.53	42,108,579.48
（一）综合收益总额										52,608,579.48	52,608,579.48
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,260,857.95	-15,760,857.95	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积									5,260,857.95	-5,260,857.95	
2. 对股东的分配										-10,500,000.00	
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	210,000,000.00	-	-	-	194,907,759.44	-	-	-	17,719,683.20	164,479,718.21	587,107,160.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：浙江金海环境技术股份有限公司

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	157,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,289,143.84	97,979,863.98	263,769,007.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	157,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,289,143.84	97,979,863.98	263,769,007.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,500,000.00	-	-	-	194,907,759.44	-	-	-	4,169,681.41	29,652,132.70	281,229,573.55
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	52,500,000.00	-	-	-	194,907,759.44	-	-	-	-	41,696,814.11	41,696,814.11
1. 股东投入普通股	52,500,000.00										247,407,759.44
2. 其他权益工具持有者投入资本					194,907,759.44						247,407,759.44
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	4,169,681.41	-12,044,681.41	-7,875,000.00
1. 提取盈余公积									4,169,681.41	-12,044,681.41	-7,875,000.00
2. 对股东的分配										-4,169,681.41	-
3. 其他										-7,875,000.00	-7,875,000.00
（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	210,000,000.00	-	-	-	194,907,759.44	-	-	-	12,458,825.25	127,631,996.68	544,998,581.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江金海环境技术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)

一、公司的基本情况

浙江金海环境技术股份有限公司（以下简称 本公司，在包含子公司时统称 本集团）系由汇投投资有限公司、浙江诸暨三三投资有限公司、王力军、杨克明以其分别持有的浙江金海环境技术有限公司于 2011 年 6 月 30 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 2011 年 8 月 30 日取得绍兴市工商行政管理局核发的 330600400013808 号企业法人营业执照；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：汇投投资有限公司持有 70,981,211.00 股（占股份总额 88.73%）；浙江诸暨三三投资有限公司持有 7,014,613.00 股（占股份总额 8.77%）；王力军持有 1,002,088.00 股（占股份总额 1.25%）；杨克明持有 1,002,088.00 股（占股份总额 1.25%）。

本公司前身浙江金海环境技术有限公司（原名称为 浙江诸暨金海三喜空调网业有限公司，于 2011 年 7 月 14 日更名）系由浙江省诸暨市金海空调网业有限责任公司和日本三喜橡胶株式会社共同出资组建的外商投资企业，于 1995 年 7 月 5 日取得绍兴市工商行政管理局核发的企合浙绍总副字第 001062 号企业法人营业执照。设立时注册资本 1,100 万元，其中：浙江省诸暨市金海空调网业有限责任公司出资 660 万元（占注册资本 60%）；日本三喜橡胶株式会社出资 440 万元（占注册资本 40%）。

1999 年 12 月，经诸暨市对外贸易经济合作局以诸经贸（1999）68 号《关于同意浙江诸暨金海三喜空调网业有限公司内部转让股权并相应修改合同、章程的批复》同意，浙江省诸暨市金海空调网业有限责任公司将其持有的本公司 10%股权转让予日本三喜橡胶株式会社。

2002 年 12 月 12 日，经诸暨市对外贸易经济合作局以诸外经贸（2002）228 号《关于同意浙江诸暨金海三喜空调网业有限公司增资、变更经营范围并相应修改合同、章程的批复》同意，本公司增加注册资本 600 万元，分别由浙江省诸暨市金海空调网业有限责任公司和日本三喜橡胶株式会社以货币资金及未分配利润同比例增资（其中：货币资金出资 540 万元、未分配利润转增 60 万元）。本次增资后本公司注册资本为 1,700 万元，其中：浙江省诸暨市金海空调网业有限责任公司出资 850 万元人民币（占注册资本 50%）；日本三喜橡胶株式会社出资 850 万元人民币（占注册资本 50%）。

2003 年 9 月 10 日，本公司股东浙江省诸暨市金海空调网业有限责任公司名称变更为浙江诸暨市金海实业有限公司；2009 年 5 月 13 日，本公司股东浙江诸暨市金海实业有限公司名称变更为汇投投资有限公司。

2008 年 4 月 16 日，本公司董事会决议：浙江诸暨市金海实业有限公司（后更名为 汇投投资有限公司）计划收购日本三喜橡胶株式会社持有本公司 50%的股份，以 2007 年

浙江金海环境技术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)

度财务审计报告确认的资产、负债、净利润等财务数据为基础。自 2008 年 1 月 1 日起至正式签订股份转让协议并生效为止，由浙江诸暨市金海实业有限公司独立负责本公司经营管理（即承包经营），日本三喜橡胶株式会社不参与经营管理，不承担亏损分摊，不享受利润分配。浙江诸暨市金海实业有限公司独立负责本公司经营管理（即承包经营）期间最长 3 年，该 3 年本公司经营结果，不得改变本决议的日本三喜橡胶株式会社股份出让定价的基础原则。到期如无法就股权转让达成协议，则决议本公司解散。

2010 年 7 月 19 日，经诸暨市对外贸易经济合作局以诸外经贸（2010）123 号《关于同意浙江诸暨金海三喜空调网业有限公司变更中方企业名称和股权转让并终止合同、章程的批复》同意，日本三喜橡胶株式会社将其持有的本公司 50% 股权（计 850 万元）全部转让予汇投投资有限公司。

2011 年 6 月 22 日，根据本公司股东会决议和增资协议，同意新增股东浙江诸暨三三投资有限公司、王力军、杨克明，并由新增股东对本公司增资投入，其中：浙江诸暨三三投资有限公司以货币资金增资投入 1,050 万元（其中 168 万元增加实收资本、882 万元增加资本公积）；王力军以货币资金增资投入 150 万元（其中 24 万元增加实收资本、126 万元增加资本公积）；杨克明以货币资金增资投入 150 万元（其中 24 万元增加实收资本、126 万元增加资本公积）。本次变更后本公司注册资本为 1,916 万元，其中：汇投投资有限公司出资 1,700 万元（占注册资本 88.73%）；浙江诸暨三三投资有限公司出资 168 万元（占注册资本 8.77%）；王力军出资 24 万元（占注册资本 1.25%）；杨克明出资 24 万元（占注册资本 1.25%）。上述出资已于 2011 年 6 月 24 日经诸暨广信会计师事务所有限公司出具诸广验内（2011）第 547 号验资报告验证。

2011 年 8 月 3 日，根据汇投投资有限公司、浙江诸暨三三投资有限公司、王力军、杨克明签订的《浙江金海环境技术股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，浙江金海环境技术有限公司整体变更发起设立为浙江金海环境技术股份有限公司。各发起人以其分别持有的截至 2011 年 6 月 30 日止浙江金海环境技术有限公司经审计的净资产出资设立浙江金海环境技术股份有限公司，股本为 8,000 万元。上述出资已于 2011 年 8 月 3 日经信永中和会计师事务所有限责任公司出具‘XYZH/2011SHA2006’验资报告验证。

2011 年 10 月 18 日，根据本公司 2011 年度第三次临时股东大会决议和修改后的章程及《增资协议》之规定，本公司申请增加注册资本 2,500 万元，其中：浙江正茂创业投资有限公司以货币资金投入 15,000,000.00 元（其中 5,000,000.00 元增加股本、10,000,000.00 元增加资本公积）；深圳市领修创业投资企业（有限合伙）以货币资金投入 12,000,000.00 元（其中 4,000,000.00 元增加股本、8,000,000.00 元增加资本公积）；北京太合龙翔投资有限责任公司以货币资金投入 12,000,000.00 元（其中 4,000,000.00 元增加股本、8,000,000.00 元增加资本公积）；杭州懿昂投资有限公司以货币资金投入 2,750,000.00 元（其中 916,667.00 元增加股本、1,833,333.00 元增加资

浙江金海环境技术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)

本公积);黄静芳以货币资金投入 6,000,000.00 元(其中 2,000,000.00 元增加股本、4,000,000.00 元增加资本公积);毛顺友以货币资金投入 6,300,000.00 元(其中 2,100,000.00 元增加股本、4,200,000.00 元增加资本公积);沈岚以货币资金投入 8,950,000.00 元(其中 2,983,333.00 元增加股本、5,966,667.00 元增加资本公积);吴永祥以货币资金投入 3,000,000.00 元(其中 1,000,000.00 元增加股本、2,000,000.00 元增加资本公积);蔡立明以货币资金投入 3,000,000.00 元(其中 1,000,000.00 元增加股本、2,000,000.00 元增加资本公积);杨金方以货币资金投入 6,000,000.00 元(其中 2,000,000.00 元增加股本、4,000,000.00 元增加资本公积)。变更后的注册资本为 10,500 万元,股份总额 10,500 万股,每股 1 元,其中:汇投投资有限公司出资 70,981,211.00 股(占股份总额 67.601%);浙江诸暨三三投资有限公司出资 7,014,613.00 股(占股份总额 6.681%);王力军出资 1,002,088.00 股(占股份总额 0.954%);杨克明出资 1,002,088.00 股(占股份总额 0.954%);浙江正茂创业投资有限公司出资 5,000,000.00 股(占股份总额 4.762%);深圳市领修创业投资企业(有限合伙)出资 4,000,000.00 股(占股份总额 3.810%);北京太合龙翔投资有限责任公司出资 4,000,000.00 股(占股份总额 3.810%);杭州懿昂投资有限公司出资 916,667.00 股(占股份总额 0.873%);黄静芳出资 2,000,000.00 股(占股份总额 1.905%);毛顺友出资 2,100,000.00 股(占股份总额 2.000%);沈岚出资 2,983,333.00 股(占股份总额 2.841%);吴永祥出资 1,000,000.00 股(占股份总额 0.952%);蔡立明出资 1,000,000.00 股(占股份总额 0.952%);杨金方出资 2,000,000.00 股(占股份总额 1.905%)。上述出资已于 2011 年 11 月 22 日经信永中和会计师事务所有限责任公司出具‘XYZH/2011SHA2024’验资报告验证。

2012 年 2 月 22 日,根据本公司 2012 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程之规定,本公司申请增加注册资本 5,250 万元,由资本公积转增股本,转增基准日为 2011 年 12 月 31 日,变更后注册资本为 15,750 万元,股份总额 15,750 万股,每股 1 元。上述出资已于 2012 年 2 月 23 日经信永中和会计师事务所有限责任公司出具‘XYZH/2011SHA2055’验资报告验证。

2012 年 4 月 15 日,本公司股东汇投投资有限公司名称变更为汇投控股集团有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江金海环境技术股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2015]708 号)的核准,本公司于 2015 年 5 月 7 日向社会公开发行人民币普通股股票(“A”股)5,250 万股,每股面值人民币 1 元,每股发行价格 5.39 元;并于 2015 年 5 月 18 日经上海证券交易所《关于浙江金海环境技术股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》([2015]189 号)审核批准,在上海证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为 21,000 万股。

浙江金海环境技术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)

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司总股本为 21,000 万股，其中无限售条件股份 9,300.63 万股，占总股本的 44.29%。

本公司法定代表人：丁宏广；本公司住所：诸暨市应店街镇工业区。

本集团属其他专用设备制造行业，经营范围主要包括：研究、开发、生产及销售环保过滤材料、过滤网及网板、过滤器、新型植物纤维阻沙固沙网及组件、热交换器、加湿器、除湿器、空气清新机、塑料制品及组件、模具、传感器、电容器；从事货物及技术的进出口业务。（上述经营范围不含国家法律规定禁止、限制和许可经营的项目。）

本集团主要产品为空气过滤器、全热交换器、空调风轮及周边产品、阻沙固沙网及其组件。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括：珠海金海环境技术有限公司、金海三喜（泰国）有限公司、苏州金海环境技术有限公司、上海金励环境技术咨询有限公司、甘肃金海新材料股份有限公司、诸暨金海制冷设备有限公司、金海科技（泰国）有限公司、天津金海三喜塑胶制品有限公司、日本金海环境株式会社、浙江诸暨金海进出口有限公司、珠海汇盈文化产业发展有限公司等十一家公司。与上年相比，本年无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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“四、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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

浙江金海环境技术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)

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司的境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制合并财务报表时对境外子公司的外币财务报表进行折算（折算方法参见附注四、7）。合并财务报表除特别说明外，均以人民币列示。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按

浙江金海环境技术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)

照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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

浙江金海环境技术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)

或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团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三个月、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。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月第一天的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团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

浙江金海环境技术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)

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

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。本集团将满足下列条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。本集团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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

浙江金海环境技术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)

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，且本集团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，虽然本集团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，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，本集团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

浙江金海环境技术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) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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

本集团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。本集团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。

9. 应收款项坏账准备

本集团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超过5年;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,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏

浙江金海环境技术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)

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,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项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
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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
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
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
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
款项性质组合	保证金、备用金等不计提坏账准备
与交易对象关系组合	个别认定法计提坏账准备

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

浙江金海环境技术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)

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品、周转材料、模具、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,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和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。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司投资、对联营企业投资和对合营企业投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

浙江金海环境技术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)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置

浙江金海环境技术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)

对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本集团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（不包括出租的房屋及建筑物）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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5 - 10	5	9.50 - 19.00
3	运输设备	4 - 5	5	19.00 - 23.75
4	办公设备	3 - 5	5	19.00 - 31.67

本集团于每年年度终了，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。

13. 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作调整。

14. 借款费用

浙江金海环境技术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)

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件,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。

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。

本集团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。

16. 长期资产减值

浙江金海环境技术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)

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。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。装修费用的摊销年限为五年。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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,如果本集团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,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按折现率折现后计入当期损益。

19. 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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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,

浙江金海环境技术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)

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。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团营业收入包括销售商品收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入

本集团产品在国内和国外销售,总的销售收入确认原则为:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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,确认销售商品收入的实现。

本集团出口销售收入确认时点:本集团外销产品在国内港口装船报关后,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,同时本集团不再实施和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,因此,本集团以报关装船作为确认外销收入的时点。

本集团国内销售收入确认时点:本集团在内销产品已出库,并取得客户相关签认凭据后确认内销收入。

(2) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

21. 政府补助

本集团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。

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,或对年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。

浙江金海环境技术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)

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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。

本集团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。

23. 租赁

本集团的租赁为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24. 重要会计政策变更和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	内销商品销 17%、出口商品免销项税
增值税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%/7%
教育费附加	应纳增值税额	3%

浙江金海环境技术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
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率%	纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15	本公司境内其他子公司	25
日本金海环境株式会社	详见税收优惠部分	金海三喜（泰国）有限公司	20

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

①、本公司

本公司于 2014 年 10 月 27 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR201433001179），被复审认定为高新技术企业，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2016 年度适用的企业所得税税率为 15%。

②、本公司境外子公司

本公司子公司金海三喜（泰国）有限公司：根据泰国投资促进委员会批准之证书（编号 2104（2）/2548）：金海三喜（泰国）有限公司减免企业所得税 8 年，期限为 2005 年 9 月 8 日至 2013 年 9 月 8 日；减半企业所得税 5 年，期限为 2013 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 8 日。故 2016 年度适用的所得税税率为 10%。

本公司子公司日本金海环境株式会社：2016 年度适用的法人税（国税）税率为 25.5%；法人事业税税率为：年度应纳税额在 4,000,000 日元以内为 2.7%，4,000,000-8,000,000 日元 4%、8,000,000 日元以上 5.3%；法人税所得割（道府县税）税率为 5%（以法人税国税为基数缴纳）；法人税所得割（市税）税率为 12.3%（以法人税国税为基数缴纳）。

(2) 增值税

本集团为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

浙江金海环境技术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)

本集团出口空调过滤网适用海关税则号 59114000 所指的商品“空调过滤网”执行的出口退税率为 16%（2016 年 12 月开始 17%）；过滤网板适用海关税则号 84219910 所指的商品“过滤网板”执行的出口退税率为 15%（2016 年 12 月开始 17%）；出口配件适用海关税则号 84159010、76169910、73181590、73269019 所指的商品“步司、铝件、螺钉、钢轴”执行的出口退税率分别为 15%（2016 年 10 月开始 17%）、13%、5%、5%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	212,064.96	119,065.71
银行存款	178,744,163.48	326,270,495.47
其他货币资金	8,769,710.69	5,567,510.00
合计	187,725,939.13	331,957,071.18
其中：存放在境外的款项总额	61,669,846.61	29,144,040.85

注 1：货币资金年末较年初减少，主要系本公司首发上市募集部分资金用于理财所致。

注 2：本公司银行存款中定期存款为 50,000,000.00 泰铢（折算人民币 9,700,000.00 元）（2015 年 12 月 31 日：0.00 元）。

注 3：其他货币资金年末余额系银行承兑汇票保证金 8,769,710.69 元。

浙江金海环境技术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. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初余额
银行承兑汇票	31,555,297.71	30,287,163.37
合计	31,555,297.71	30,287,163.37

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	16,704,285.00
合计	16,704,285.00

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	12,964,378.50	
合计	12,964,378.50	

浙江金海环境技术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. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	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						1,808,001.18	1.55	1,808,001.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,113,187.12	99.77	2,302,944.82	1.68	134,810,242.30	114,763,570.69	98.20	1,798,696.17	1.57	112,964,874.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	313,106.18	0.23	313,106.18	100.00		290,349.50	0.25	290,349.50	100.00	
合计	137,426,293.30	100.00	2,616,051.00	1.90	134,810,242.30	116,861,921.37	100.00	3,897,046.85	3.33	112,964,874.52

浙江金海环境技术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	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
6 个月以内 (含 6 个月)	127,585,283.28			100,778,958.94		
7 个月-1 年 (含 1 年)	3,036,211.37	151,810.57	5.00	9,331,122.13	466,556.11	5.00
1-2 年(含 2 年)	3,020,560.61	453,084.10	15.00	3,602,289.78	540,343.47	15.00
2-3 年(含 3 年)	2,532,973.87	759,892.16	30.00	370,576.07	111,172.82	30.00
3 年以上	938,157.99	938,157.99	100.00	680,623.77	680,623.77	100.00
合计	137,113,187.12	2,302,944.82	1.68	114,763,570.69	1,798,696.17	1.57

2) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
YE JEUN THAI CO., LTD.	313,106.18	313,106.18	100	个别认定
合计	313,106.18	313,106.18		

(2) 实际核销的应收账款情况

年度	应收账款性质	核销金额	核销原因
2016 年度	货款	1,808,001.18	客户工商已吊销

(3) 按欠款方归集的年末余额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 期末余额
第一名	21,768,617.53	0-3 年以上	15.84	167,814.73
第二名	11,044,245.92	0-6 个月	8.04	
第三名	9,821,987.34	0-6 个月	7.15	
第四名	8,376,977.16	0-6 个月	6.10	
第五名	7,542,180.00	0-6 个月	5.49	
合计	58,554,007.95		42.61	167,814.73

浙江金海环境技术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)

4. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,897,693.45	89.61		2,180,102.51	88.66	
1—2 年	106,267.52	3.29		157,918.09	6.42	
2-3 年	109,110.09	3.37		600.00	0.02	
3 年以上	120,484.00	3.73	120,484.00	120,484.00	4.90	120,484.00
合计	3,233,555.06	100.00	120,484.00	2,459,104.60	100.00	120,484.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	614,400.00	1 年以内	19.00
第二名	500,000.00	1 年以内	15.46
第三名	230,739.88	0-2 年	7.14
第四名	199,845.55	1 年以内	6.18
第五名	109,110.09	2-3 年	3.37
合计	1,654,095.52		51.15

浙江金海环境技术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)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初金额				
	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	3,533,020.63	100.00	2,700.00	0.08	3,530,320.63	5,715,375.67	100.00	9,893.90	0.17	5,705,481.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,533,020.63	100.00	2,700.00	0.08	3,530,320.63	5,715,375.67	100.00	9,893.90	0.17	5,705,481.77

浙江金海环境技术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	年末金额			年初金额		
	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 (含 6 个月)	1,359,406.40			1,080,474.67		
1-2 年 (含 2 年)	12,000.00	1,800.00	15.00	500.00	75.00	15.00
2-3 年 (含 3 年)				24,194.53	7,258.36	30.00
3 年以上	900.00	900.00	100.00	2,560.54	2,560.54	100.00
合计	1,372,306.40	2,700.00	0.20	1,107,729.74	9,893.90	0.89

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	年末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例%
款项性质组合			
其中:业务保证金组合	1,867,060.28		
员工备用金组合	293,653.95		
合计	2,160,714.23		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
业务保证金	1,867,060.28	4,179,662.09
备用金	293,653.95	427,983.84
出口退税款	229,722.62	
往来款	1,142,583.78	1,107,729.74
合计	3,533,020.63	5,715,375.67

浙江金海环境技术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) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 %	坏账准备年末余额
第一名	保证金	897,700.00	1-2 年	25.41	
第二名	电保险, 加油押金	250,473.40	3 年以内	7.09	
第三名	退税款	229,722.62	0-6 个月	6.50	
第四名	电费保证金	232,800.00	0-6 个月	6.59	
第五名	租厂房保证金	203,750.00	3 年以上	5.77	
合计		1,814,446.02		51.36	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	34,528,927.95	259,392.11	34,269,535.84	28,823,629.41	259,392.11	28,564,237.30
产成品	39,225,454.81	1,201,538.83	38,023,915.98	35,629,301.74	881,541.03	34,747,760.71
自制半成品	8,802,554.14		8,802,554.14	14,345,027.84		14,345,027.84
周转材料	4,535,257.47		4,535,257.47	5,691,625.07	876,376.30	4,815,248.77
在产品	3,109,758.46		3,109,758.46	3,516,535.34		3,516,535.34
模具	466,708.85		466,708.85	1,561,121.79		1,561,121.79
合计	90,668,661.68	1,460,930.94	89,207,730.74	89,567,241.19	2,017,309.44	87,549,931.75

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
原材料	259,392.11				259,392.11
产成品	881,541.03	1,110,723.52		790,725.72	1,201,538.83
周转材料	876,376.30			876,376.30	
合计	2,017,309.44	1,110,723.52		1,667,102.02	1,460,930.94

浙江金海环境技术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：其他转出系本期已实现销售转出。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料、周转材料 在产品、自制半成品	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	本期无转回
产成品	可变现净值按该库存商品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	本期无转回
合计		

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
房租	426,089.24	295,782.80
保险费	280,890.37	298,045.01
广告费		66,037.74
未抵扣进项税	586,132.53	302,834.29
其他	264,855.04	241,015.39
理财产品	130,000,000.00	
合计	131,557,967.18	1,203,715.23

注：2016 年 12 月 31 日理财产品明细如下：

本公司购买的中国银行股份有限公司《中银保本理财-人民币全球智选理财产品》，持有份额 7,000 万份，每份投资成本 1 元；

本公司购买的招商银行股份有限公司《VIP 智能理财产品到期还本付息理财产品》，持有份额 6,000 万份，每份投资成本 1 元。

8. 固定资产

浙江金海环境技术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) 固定资产明细表

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. 年初余额	106,689,090.60	112,946,138.42	8,161,436.66	5,728,042.80	233,524,708.48
2. 本期增加金额	15,555,529.81	9,144,878.68	1,390,423.73	652,835.75	26,743,667.97
(1) 购置	163,439.76	7,302,690.09	1,275,992.90	615,534.98	9,357,657.73
(2) 在建工程转入	14,463,040.64	497,856.54			14,960,897.18
(3) 汇率变动	929,049.41	1,344,332.05	114,430.83	37,300.77	2,425,113.06
3. 本期减少金额		8,441,458.78	1,665,209.39	113,427.33	10,220,095.50
(1) 处置或报废		8,441,458.78	1,665,209.39	113,427.33	10,220,095.50
4. 年末余额	122,244,620.41	113,649,558.32	7,886,651.00	6,267,451.22	250,048,280.95
二、累计折旧					
1. 年初余额	25,612,991.13	57,594,887.54	5,727,222.99	4,109,644.02	93,044,745.68
2. 本期增加金额	5,911,675.66	10,637,961.15	788,831.70	797,860.39	18,136,328.90
(1) 计提	5,690,563.60	9,754,708.87	698,184.52	769,516.08	16,912,973.07
(2) 汇率变动	221,112.06	883,252.28	90,647.18	28,344.31	1,223,355.83
3. 本期减少金额		5,779,736.47	1,094,364.99	85,235.67	6,959,337.13
(1) 处置或报废		5,779,736.47	1,094,364.99	85,235.67	6,959,337.13
4. 年末余额	31,524,666.79	62,453,112.22	5,421,689.70	4,822,268.74	104,221,737.45
三、减值准备					
1. 年初余额		707,241.99			707,241.99
2. 本期增加金额		11,140.18			11,140.18
(1) 汇率变动		11,140.18			11,140.18
3. 本期减少金额					
4. 年末余额		718,382.17			718,382.17
四、账面价值					
1. 年初账面价值	81,076,099.47	54,644,008.89	2,434,213.67	1,618,398.78	139,772,720.81
2. 年末账面价值	90,719,953.62	50,478,063.93	2,464,961.30	1,445,182.48	145,108,161.33

注：固定资产原值本期增加，主要系本集团子公司甘肃金海新材料股份有限公司厂房投入使用、及本集团扩大经营规模购置生产设备所致。

浙江金海环境技术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)

固定资产原值本期减少，主要系本集团设备更新所致。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司甘肃金海新材料股份有限公司房屋建筑物	24,647,755.66	权属证书正在办理过程中

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，本集团固定资产中用于取得银行借款的房屋建筑物原值 39,651,390.77 元、净值 27,784,890.44 元，详见“六、44 所有权或使用权受到限制的资产”。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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
诸暨城西新车间项目	26,565,937.78		26,565,937.78	18,006,553.91		18,006,553.91
甘肃阻沙网项目	196,730.00		196,730.00	12,040,461.87		12,040,461.87
大马坞锅炉房项目				946,242.21		946,242.21
大码坞研究所				816,450.00		816,450.00
珠海新厂房	3,553,354.64		3,553,354.64			
诸暨新厂房	3,672,548.47		3,672,548.47	98,954.92		98,954.92
诸暨宿舍装修工程	3,028,652.76		3,028,652.76			
其他	519,104.27		519,104.27			
合计	37,536,327.92		37,536,327.92	31,908,662.91		31,908,662.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期转固	其他减少	年末余额
诸暨城西新车间项目	18,006,553.91	9,001,075.01	441,691.14		26,565,937.78
甘肃阻沙网项目	12,040,461.87	-73,405.93	11,770,325.94		196,730.00

浙江金海环境技术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)

工程名称	年初余额	本期增加	本期转固	其他减少	年末余额
大马坞锅炉房项目	946,242.21	378,675.78	1,324,917.99		
大码坞研究所	816,450.00	442,687.05	1,259,137.05		
珠海新厂房		3,553,354.64			3,553,354.64
诸暨新厂房		3,672,548.47			3,672,548.47
诸暨宿舍装修工程		3,028,652.76			3,028,652.76
其他	98,954.92	584,974.41	164,825.06		519,104.27
合计	31,908,662.91	20,588,562.19	14,960,897.18		37,536,327.92

(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
诸暨城西新车间项目	48,029,355.00	68.00	68.00	299,990.44			募集资金/ 贷款
珠海新厂房	40,000,000.00	8.88	8.88				募集资金
诸暨新厂房	3,728,308.00	100.00	100.00				募集资金
诸暨宿舍装修工程	3,028,652.76	100.00	100.00				募集资金
合计	257,986,315.76						

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	86,508,824.40	1,238,286.60	87,747,111.00
2. 本期增加金额	1,212,964.49	280,341.86	1,493,306.35
(1) 购置		280,341.86	280,341.86
(2) 汇率变动	1,212,964.49		1,212,964.49

浙江金海环境技术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	办公软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	87,721,788.89	1,518,628.46	89,240,417.35
二、累计摊销			
1. 年初余额	7,098,613.55	380,277.65	7,478,891.20
2. 本期增加金额	1,658,450.36	127,947.67	1,786,398.03
(1) 计提	1,658,450.36	127,947.67	1,786,398.03
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	8,757,063.91	508,225.32	9,265,289.23
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年初账面价值	79,410,210.85	858,008.95	80,268,219.80
2. 年末账面价值	78,964,724.98	1,010,403.14	79,975,128.12

(2) 截止2016年12月31日，上述无形资产中用于取得银行借款的土地使用权原值30,577,861.79元、净值26,011,865.52元，详见“六、44 所有权或使用权受到限制的资产”。

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
车间装修	3,228,106.93	194,807.60	953,773.04	2,469,141.49
甘肃厂区装修	100,447.22		71,770.63	28,676.59
合计	3,328,554.15	194,807.60	1,025,543.67	2,497,818.08

12. 递延所得税资产

浙江金海环境技术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) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	2,563,277.22	384,491.58	4,382,919.00	657,437.85
内部交易未实现利润	2,257,192.00	338,578.80	1,846,566.53	276,984.98
递延收益	6,173,027.32	925,954.10	3,806,580.64	570,987.10
合计	10,993,496.54	1,649,024.48	10,036,066.17	1,505,409.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,636,888.72	1,661,815.19
递延收益	490,000.00	490,000.00
可抵扣亏损	5,175,345.46	3,733,399.24
合计	7,302,234.18	5,885,214.43

注：由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认子公司甘肃金海新材料股份有限公司的可抵扣亏损与可抵扣暂时性差异。

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
诸暨市国土资源局	600,000.00	1,060,000.00
购置长期资产预付款	3,006,266.05	2,394,525.88
合计	3,606,266.05	3,454,525.88

注：诸暨市国土资源局系本公司购置土地投资规模的保证押金。

14. 短期借款

浙江金海环境技术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) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	44,450,000.00	102,650,000.00
保证借款	12,500,000.00	28,500,000.00
合计	56,950,000.00	131,150,000.00

注 1：本公司抵押借款共计 44,450,000.00 元，系以本公司房屋建筑物、土地使用权，及丁宏广、丁梅英、汇投控股集团有限公司提供担保。详见附注六 44。

注 2：本公司保证借款 12,500,000.00 元，为工商银行股份有限公司诸暨支行提供，系以丁宏广，丁梅英，汇投控股集团有限公司提供担保取得。详见附注六 44。

15. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,340,449.33	5,367,510.00
合计	19,340,449.33	5,367,510.00

16. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	49,215,183.03	46,093,858.83
其中：1 年以上	3,587,225.10	2,264,614.37

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	608,800.00	部分供应商给予的信用期较长，未到结算期。
第二名	530,889.69	
第三名	402,941.54	
合计	1,542,631.23	

浙江金海环境技术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)

17. 预收账款

项目	年末余额	年初余额
合计	975,011.56	930,557.14
其中: 1 年以上	604,727.99	533,892.39

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	439,081.85	未到结算期
第二名	74,343.09	
第三名	26,497.27	
第四名	16,961.40	
合计	556,883.61	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,102,415.88	80,582,842.52	78,346,592.66	9,338,665.74
离职后福利-设定提存计划	171,898.85	4,705,377.87	4,670,913.83	206,362.89
辞退福利	31,500.00	184,467.82	215,967.82	
合计	7,305,814.73	85,472,688.21	83,233,474.31	9,545,028.63

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,956,956.19	72,187,433.43	69,974,793.83	9,169,595.79
职工福利费		3,612,127.83	3,612,127.83	
社会保险费	117,979.61	2,663,654.62	2,637,747.14	143,887.09
其中: 医疗保险费	112,195.99	2,168,013.67	2,157,187.08	123,022.58

浙江金海环境技术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)

工伤保险费	1,166.35	337,289.60	324,470.20	13,985.75
生育保险费	4,617.27	135,187.97	132,926.48	6,878.76
其他		23,163.38	23,163.38	
住房公积金		1,904,130.27	1,904,130.27	
其他	27,480.08	215,496.37	217,793.59	25,182.86
合计	7,102,415.88	80,582,842.52	78,346,592.66	9,338,665.74

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	165,440.65	4,406,804.90	4,379,640.18	192,605.37
失业保险费	6,458.20	298,572.97	291,273.65	13,757.52
合 计	171,898.85	4,705,377.87	4,670,913.83	206,362.89

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,941,126.22	1,056,306.35
企业所得税	6,079,190.09	5,448,012.23
其中：国内	4,347,753.52	4,266,741.80
个人所得税	203,131.75	222,900.05
城市维护建设税	184,638.86	229,084.23
房产税	9,962.21	135,005.79
土地使用税	60,782.49	291,562.20
教育费附加	150,700.04	162,578.83
地方教育附加	27,572.03	35,491.18
水利建设基金	2,607.57	31,645.42
其他税费	159,282.47	39,149.61
合计	8,818,993.73	7,651,735.89

浙江金海环境技术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)

20. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款应付利息	75,696.05	189,038.19
非银行借款应付利息	340,091.30	340,091.30
合计	415,787.35	529,129.49

注:非银行借款应付利息系本公司子公司甘肃金海新材料股份有限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。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、备用金	257,658.05	142,257.67
其他往来款	1,548,694.96	1,333,611.30
中介机构费用	750,000.00	766,037.74
合计	2,556,353.01	2,241,906.71

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	558,308.08	
合计	558,308.08	

注:详见附注六、24。

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	733,553.32	408,227.11
合计	733,553.32	408,227.11

注:详见附注六、25。

浙江金海环境技术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)

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,421,241.92	
合计	2,421,241.92	

注：信用借款系本公司子公司日本金海环境株式会社向清水银行借款日币 50,000,000.00 元，借款期限 2016 年 11 月 30 日至 2021 年 3 月 20 日，年利率为 1.8%。其中将于一年内到期的为日币 9,369,000.00 元。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	3,888,353.53	3,000,000.00	958,879.53	5,929,474.00
合计	3,888,353.53	3,000,000.00	958,879.53	5,929,474.00

(2) 政府补助项目

政府补助种类	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	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
本公司						
PPE 粒子、过滤器、 模具生产线扩建项目	1,916,250.00		219,000.00		1,697,250.00	与资产相关
项目用地前期费用补贴	590,147.97		13,066.01		577,081.96	与资产相关
工业技术设备专项奖励	368,666.67		56,000.00		312,666.67	与资产相关
科技扶持专项资金	523,288.89	2,000,000.00	345,487.31	325,326.21	1,852,475.37	与资产相关
PM2.5 空气过滤器的关键 技术研究与应用		1,000,000.00			1,000,000.00	
子公司甘肃金海新材料 股份有限公司						
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	3,888,353.53	3,000,000.00	633,553.32	325,326.21	5,929,474.00	

浙江金海环境技术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 1：本公司于本年取得政府补助 200 万元，系依据《中共诸暨市委 诸暨市人民政府关于印发〈诸暨市工业经济政策十三条〉〈诸暨市工业经济“八大创新行动”〉的通知》（市委[2015]38 号）取得的科技扶持专项资金 200 万元。

注 2：本公司于本年取得政府补助 100 万元，系依据《2016 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金》（浙财教[2016]21 号）取得的‘PM2.5 空气过滤器的关键技术研究与应用’项目资金 100 万元。

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	210,000,000.00						210,000,000.00

注：本公司控股股东汇投控股集团有限公司将其持有本公司 5,209,000 股限售流通股质押予安信证券股份有限公司进行股票质押式回购交易业务，初始交易日为 2016 年 9 月 19 日，购回交易日为 2018 年 5 月 18 日；本公司控股股东汇投控股集团有限公司将其持有本公司 5,055,700 股限售流通股质押予安信证券股份有限公司进行股票质押式回购交易业务，初始交易日为 2016 年 10 月 11 日，购回交易日为 2018 年 5 月 25 日。年末累计质押股份数量为 10,264,700 股。

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	194,907,759.44			194,907,759.44
其他资本公积	15,515,171.32			15,515,171.32
合计	210,422,930.76			210,422,930.76

浙江金海环境技术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. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	-10,111,865.62	7,855,512.87			7,855,512.87		-2,256,352.75
其中：外币财务 报表折算差额	-10,111,865.62	7,855,512.87			7,855,512.87		-2,256,352.75

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,428,301.67	5,260,857.95		17,689,159.62
合计	12,428,301.67	5,260,857.95		17,689,159.62

30. 未分配利润

项目	本年	上年
本年年初余额	168,561,885.15	128,856,348.58
加：本年归属于母公司所有者的净利润	70,786,834.20	51,750,217.98
减：提取法定盈余公积	5,260,857.95	4,169,681.41
应付普通股股利	10,500,000.00	7,875,000.00
本年年末余额	223,587,861.40	168,561,885.15

浙江金海环境技术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)

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,511,390.15	319,927,268.13	418,666,289.22	272,564,780.58
其他业务	565,786.22	455,429.94	13,920.84	
合计	488,077,176.37	320,382,698.07	418,680,210.06	272,564,780.58

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	10,201.05	
城市维护建设税	1,562,137.62	1,345,972.24
教育费附加	900,256.13	735,106.48
地方教育费附加	544,075.64	492,769.50
河道管理费	87,946.72	
印花税	120,017.18	
土地使用税	998,524.95	
房产税	405,954.84	
车船	2,002.80	
合计	4,631,116.93	2,573,848.22

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。

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	13,544,883.34	10,867,148.44
职工薪酬	8,650,607.60	8,218,019.57
差旅费	2,512,279.71	1,942,021.14
业务招待费	2,081,573.01	1,773,180.93

浙江金海环境技术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)

办公费	918,295.64	1,413,153.35
租赁费	590,707.58	551,257.95
广告宣传费	304,354.41	331,553.29
折旧费	192,721.78	250,008.66
其他	2,043,145.92	1,204,696.39
合 计	30,838,568.99	26,551,039.72

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,443,320.17	19,595,746.45
研究开发费	8,771,372.36	7,581,747.41
办公费	4,353,971.42	5,121,309.14
折旧费	3,104,350.97	3,059,467.51
租赁费	2,659,202.86	2,080,596.92
业务招待费	2,468,176.46	1,171,669.97
中介服务费	2,122,838.72	2,558,241.36
资产摊销	1,769,499.91	1,774,885.20
差旅费	1,314,634.81	691,177.63
税金	991,257.50	2,568,765.35
维修费	733,650.61	594,882.38
保险费	479,866.66	536,898.63
其他	1,961,451.10	1,085,926.70
合 计	52,173,593.55	48,421,314.65

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,086,048.49	10,493,537.23
减：利息收入	1,162,315.80	2,304,499.50
加：汇兑损失	-5,644,140.32	-2,575,913.41

浙江金海环境技术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)

加: 贴现利息支出	321,356.90	308,513.45
加: 手续费等支出	475,962.28	999,167.47
合 计	-923,088.45	6,920,805.24

注1: 利息支出本年度较上年度减少, 主要系本集团借款规模减少所致。

注2: 利息收入本年度较上年度减少, 主要系本公司资金用于购买理财产品所致。

注3: 汇兑损失本年度较上年度减少, 主要系受人民币兑美元、日元、泰铢汇率波动影响所致。

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	497,054.75	1,049,851.77
存货跌价准备	1,110,723.52	438,399.93
合计	1,607,778.27	1,488,251.70

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资期间取得的投资收益		10,339.24
理财产品收益	3,421,489.34	2,681,405.02
合计	3,421,489.34	2,691,744.26

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	268,750.81	41,293.77	268,750.81
其中: 固定资产处置利得	268,750.81	41,293.77	268,750.81
政府补助	1,706,472.62	1,402,285.30	1,706,472.62

浙江金海环境技术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	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔款	143,762.48		143,762.48
其他	420,766.60	58,522.03	420,766.60
合计	2,539,752.51	1,502,101.10	2,539,752.51

(2) 政府补助

项目	本年发生额	上年发生额
直接确认计入当期损益的政府补助		
本公司		
土地使用税返还	656,419.30	656,419.30
加快产业升级推动跨越发展奖励	163,900.00	
科学技术奖励	10,000.00	10,000.00
创新奖励	25,000.00	
引进人才费用	80,000.00	18,500.00
诸暨市工业经济转型发展专项扶持		50,000.00
应店街镇人民政府推进经济提升发展奖励		155,000.00
2013 年中小企业国际市场开拓资金的补助		20,000.00
国家火炬计划奖励经费		30,000.00
财政专项外贸资金		40,000.00
节能减排奖励		185,000.00
企业研发机构奖励经费		100,000.00
先进单位考评奖金		30,000.00
专利奖励费		25,000.00
其他	100.00	
甘肃子公司		
专利补贴		3,300.00
科技创新企业奖励	50,000.00	
上海子公司		

浙江金海环境技术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	本年发生额	上年发生额
科技创新企业奖励	11,500.00	
其他		10,000.00
珠海子公司		
企业发展专项资金	50,000.00	
企业技改奖励	26,000.00	
递延收益转入		
PPE 粒子、过滤器、模具生产线扩建项目	219,000.00	
科技扶持专项资金	345,487.31	
项目用地前期费用补贴	13,066.01	13,066.00
工业技术设备专项奖励	56,000.00	56,000.00
合计	1,706,472.62	1,402,285.30

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	1,529,878.57	159,424.48
其中: 固定资产处置损失	1,529,878.57	159,424.48
对外捐赠		2,020,000.00
其他	642,868.28	219,726.51
合计	2,172,746.85	2,399,150.99

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,834,831.87	9,968,379.03
递延所得税费用	-143,614.55	-255,510.52
合计	12,691,217.32	9,712,868.51

浙江金海环境技术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) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	83,155,004.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,526,136.45
子公司适用不同税率的影响	911,801.91
调整以前期间所得税的影响	75,088.26
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-698,021.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-123,787.35
所得税费用	12,691,217.32

41. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

42. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/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	本年发生额	上年发生额
营业外收入	1,637,448.38	1,391,741.32
利息收入	1,162,315.80	2,304,499.50
其他应收、付款净额	1,763,801.34	
保函保证金	200,000.00	
合计	4,763,565.52	3,696,240.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用付现支出	19,164,814.80	17,292,441.43

浙江金海环境技术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	本年发生额	上年发生额
销售费用付现支出	21,995,239.61	17,721,661.34
财务费用付现支出	797,319.18	1,307,680.91
营业外支出付现支出	488,255.65	2,181,476.51
其他应收、付款净额		1,821,525.70
保函保证金		200,000.00
票据保证金	5,979,457.87	
合计	48,425,087.11	40,524,785.89

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	780,000,000.00	406,000,000.00
票据保证金	5,367,510.00	
政府补助(递延收益)	3,000,000.00	588,700.00
定期存款		30,000,000.00
合计	788,367,510.00	436,588,700.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款	9,700,000.00	
购买理财产品	910,000,000.00	406,000,000.00
票据保证金	2,790,252.82	5,367,510.00
合计	922,490,252.82	411,367,510.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
公开发行人民币普通股股票费用		5,103,528.30
合计		5,103,528.30

浙江金海环境技术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) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,463,786.69	52,241,995.81
加: 资产减值准备	1,607,778.27	1,488,251.70
固定资产折旧	16,912,973.07	15,684,231.37
无形资产摊销	1,786,398.03	1,456,467.49
长期待摊费用摊销	1,025,543.67	1,367,041.26
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)	-142,349.92	118,130.71
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,403,477.68	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,777,367.54	9,532,155.20
投资损失(收益以“-”填列)	-3,421,489.34	-2,691,744.26
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-143,614.55	-255,510.52
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)	-1,101,420.49	-7,837,248.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-27,065,648.33	-13,750,711.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	17,581,118.81	4,407,140.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,683,921.13	61,760,199.09
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		
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	169,256,228.44	326,389,561.18
减: 现金的期初余额	326,389,561.18	76,331,540.00
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	-157,133,332.74	250,058,021.18

浙江金海环境技术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) 现金及现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金		
其中：库存现金	212,064.96	119,065.71
可随时用于支付的银行存款	169,044,163.48	326,270,495.47
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	169,256,228.44	326,389,561.18
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		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,769,710.69	银行票据保证金
货币资金	9,700,000.00	定期存款
应收票据	16,704,285.00	票据质押
固定资产	27,784,890.44	抵押用于取得借款
无形资产	26,011,865.52	抵押用于取得借款

注：本集团固定资产中用于取得银行借款的房屋建筑物原值 39,651,390.77 元、净值 27,784,890.44 元，用于取得银行借款的土地使用权原值 30,577,861.79 元、净值 26,011,865.52 元，具体如下：

本公司以账面原值 4,535,639.27 元、账面净值 4,284,289.26 元的房屋建筑物及原值 5,400,138.42 元、净值 4,641,544.66 元的土地使用权作为抵押物，向中国银行股份有限公司诸暨支行诸暨支行办理了《最高额抵押合同》，贷款额度为人民币 11,830,000.00 元；截止 2016 年 12 月 31 日，本公司以该项抵押及丁宏广、丁梅英、提供担保向中国银行股份有限公司诸暨支行借款人民币 5,950,000.00 元。

本公司以上项所述抵押物与账面原值 12,781,532.08 元、账面净值为 9,458,525.68 元的房屋建筑物，及账面原值 19,697,215.70 元、账面净值 17,557,793.78 元的土地使用权作为抵押物，向中国银行股份有限公司诸暨支行诸暨支行办理了《最高额抵押合同》，贷款额度为人民币 46,900,000.00 元；本公司以本项所述抵押物与账面原值 10,749,119.31 元、账面净值 9,217,369.81 的房屋建筑物作为抵押物，向中国银行股份

浙江金海环境技术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)

有限公司诸暨支行诸暨支行办理了《最高额抵押合同》，贷款额度为人民币 7,590,000.00；本公司以本项所述抵押物与账面原值 3,650,711.11 元、账面净值 1,404,570.82 的房屋建筑物，及账面原值 2,200,804.64 元、账面净值 1,530,994.53 元的土地使用权作为抵押物，向中国银行股份有限公司诸暨支行诸暨支行办理了《最高额抵押合同》，贷款额度为人民币 15,630,000.00 元；截止 2016 年 12 月 31 日，本公司以本项所述抵押及丁宏广、丁梅英、汇投控股集团有限公司提供担保向中国银行股份有限公司诸暨支行借款人民币 20,000,000.00 元。

本公司以账面原值 7,934,389.00 元、账面净值 3,420,134.87 元的房屋建筑物及原值 3,279,703.03 元、净值 2,281,532.55 元的土地使用权作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司诸暨支行办理了《最高额抵押合同》，贷款额度为人民币 26,450,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司以该项抵押及丁宏广、丁梅英、汇投控股集团有限公司提供担保向中国工商银行股份有限公司诸暨支行借款人民币 18,500,000.00 元。

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,768,025.20	6.937	12,264,790.81
泰铢	302,303,057.27	0.194	58,646,793.11
日元	277,363,666.00	0.05959	16,528,378.22
新加坡元	7,194.28	4.7995	34,528.95
应收票据			
其中：日币	65,422,564.00	0.05959	3,898,530.59
应收账款			
其中：美元	1,178,765.50	6.937	8,177,096.27
泰铢	85,259,891.65	0.194	16,540,418.98
日元	98,385,863.91	0.05959	5,862,813.63
预付账款			
其中：日元	14,450,461.00	0.05959	861,102.97
其他应收款			
其中：泰铢	2,533,471.12	0.194	491,493.40

浙江金海环境技术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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	3,926,958.94	0.05959	234,011.41
应付账款			
其中:美元	65,207.76	6.937	452,346.23
泰铢	33,517,411.69	0.194	6,502,377.87
日元	5,874,637.06	0.05959	350,069.62
预收账款			
其中:美元	89,997.68	6.937	624,313.91
日元	193,040.00	0.05959	11,503.25
其他应付款			
其中:日元	4,767,377.96	0.05959	284,088.05
泰铢	3,443,420.82	0.194	668,023.64

(2) 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
金海三喜(泰国)有限公司	泰国罗勇府	泰铢	否
金海科技(泰国)有限公司	泰国罗勇府	泰铢	否
日本金海环境株式会社	日本静冈市	日元	否

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间,本集团无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间,本集团无同一控制下企业合并事项。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

浙江金海环境技术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) 企业集团的构成

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	
天津金海三喜塑胶制品有限公司	天津	天津	生产/销售	75	25	同一控制下企业合并取得的子公司
日本金海环境株式会社	日本	日本	销售	100		
浙江诸暨金海进出口有限公司	诸暨	诸暨	贸易	100		
珠海汇盈文化产业发展有限公司	珠海	珠海	文化	100		
珠海金海环境技术有限公司	珠海	珠海	生产/销售	100		出资设立
金海三喜(泰国)有限公司	泰国	泰国	生产/销售	100		
苏州金海环境技术有限公司	苏州	苏州	生产/销售	100		
上海金励环境技术咨询有限公司	上海	上海	技术咨询	100		
甘肃金海新材料股份有限公司	甘肃	甘肃	生产/销售	62.50		
诸暨金海制冷设备有限公司	诸暨	诸暨	销售	100		
金海科技(泰国)有限公司	泰国	泰国	生产/销售	100		

注 1：天津金海三喜塑胶制品有限公司 25%股权由本公司子公司日本金海环境株式会社持有。

注 2：金海三喜(泰国)有限公司由丁宏广、丁梅英、丁伯英、丁壁赞和本公司共同设立，丁宏广、丁梅英、丁伯英、丁壁赞所持股份系代本公司持有。

注 3：金海科技(泰国)有限公司由丁壁赞、蔡丽萍、蒋科提、姚银利和本公司共同设立，丁壁赞、蔡丽萍、蒋科提、姚银利所持股份系代本公司持有。

注 4：2013 年 12 月 14 日，本公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于珠海公司吸收合并事项的议案》，拟以珠海金海环境技术有限公司为吸收合并方，以珠海汇盈文化发展有限公司为被吸收合并方，实施吸收合并事项。吸收合并完成后，珠海金海环境技术股份有限公司法人资格继续存续，珠海汇盈文化发展有限公司法人资格将予以注销。截止本财务报告批准报出日，注销尚未完成。

注 5：本公司原持有甘肃金海新材料股份有限公司 100%股权。2015 年 7 月 30 日，杨蒋林、孟一江、黄禄英、丁明华、周光华、章丽莺等人以货币出资 5,040 万元，其中增加实收资本 3,000 万元、增加资本公积 2,040 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有甘肃金海新材料股份有限公司股权为 62.50%。

浙江金海环境技术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 6: 2016 年 4 月 21 日,根据本公司董事会决议,本公司公司以自有资金人民币 5,000 万元对金海科技(泰国)有限公司增资,本次增资完成后金海科技(泰国)有限公司注册资本由人民币 3,000 万元增加至人民币 8,000 万元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
甘肃金海新材料股份有限公司	37.5%	-323,047.51		35,053,559.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃金海新材料股份有限公司	59,449,522.59	42,841,436.82	102,290,959.41	8,324,802.06	490,000.00	8,814,802.06

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃金海新材料股份有限公司	57,317,678.83	43,237,751.79	100,555,430.62	5,727,813.25	490,000.00	6,217,813.25

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃金海新材料股份有限公司	32,029,001.29	-861,460.02	-861,460.02	-3,489,230.33

浙江金海环境技术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)

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃金海新材料股份有限公司	15,891,808.21	-726,923.67	-726,923.67	-7,040,206.71

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团货币资金年末金额中有 18,469,710.69 元使用受到限制，其中 8,769,710.69 元为开具银行承兑汇票的保证金。

本集团应收票据年末金额中有 16,704,285.00 元使用受到限制，为开具银行承兑汇票所质押。

本集团长期资产年末金额中为取得银行借款而提供了抵押担保的资产账面价值分别为固定资产 27,784,890.44 元、无形资产 26,011,865.52 元。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元和泰铢有关，本公司、浙江诸暨金海进出口有限公司部分业务以美元进行采购和销售，境外子公司日本金海环境株式会社以日元进

浙江金海环境技术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)

行采购和销售，境外子公司金海三喜（泰国）有限公司主要以泰铢、部分以美元进行采购和销售，除上所述本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元、日元、泰铢余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金 —— 美元	12,264,790.81	3,660,742.06
货币资金 —— 泰铢	58,646,793.11	25,103,436.07
货币资金 —— 日元	16,528,378.22	11,509,044.40
货币资金——新加坡元	34,528.95	33,503.29
应收票据—— 日元	3,898,530.59	4,300,680.84
应收账款 —— 美元	8,177,096.27	11,009,834.32
应收账款 —— 日元	5,862,813.63	4,732,222.19
应收账款 —— 泰铢	16,540,418.98	9,938,440.08
预付账款 —— 日币	861,102.97	724,078.04
其它应收款 —— 日元	234,011.41	500,920.94
其它应收款 —— 泰铢	491,493.40	841,927.21
应付账款 —— 美元	452,346.23	727,190.73
应付账款 —— 日元	350,069.62	1,191,109.16
应付账款 —— 泰铢	6,502,377.87	5,635,594.77
预收账款 —— 美元	624,313.91	461,152.16
预收账款 —— 日元	11,503.25	10,400.03
其它应付款 —— 日元	284,088.05	440,248.57
其它应付款 —— 泰铢	668,023.64	425,577.94
一年内到期非流动负债 —— 日币	558,308.08	
长期借款 —— 日币	2,421,241.92	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。若发生本集团不可控制的风险时，本集团将积极寻求应对措施以降低由此带来的风险。

2) 利率风险

浙江金海环境技术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)

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。于 2016 年 12 月 31 日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为 59,929,550.00 元(2015 年 12 月 31 日:131,150,000.00 元)。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售空气过滤器、全热交换器、空调风轮及周边产品、阻沙固沙网及其组件,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2016 年 12 月 31 日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:58,554,007.95 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

公司主要资金来源为银行借款和上市募集的资金。于 2016 年 12 月 31 日,募集资金可用余额为 52,471,984.41 元。于 2016 年 12 月 31 日,本集团尚未使用的银行借款额度

浙江金海环境技术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)

为 273,050,000.00 元 (2015 年 12 月 31 日: 244,910,000.00 元)，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 273,050,000.00 元 (2015 年 12 月 31 日: 244,910,000.00 元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

年末金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	187,725,939.13				187,725,939.13
应收票据	31,555,297.71				31,555,297.71
应收账款	130,621,494.65	3,020,560.61	2,846,080.05	938,157.99	137,426,293.30
其它应收款	1,644,353.78	1,187,705.27	267,561.58	433,400.00	3,533,020.63
预付账款	2,897,693.45	106,267.52	229,594.09		3,233,555.06
金融负债					
短期借款	56,950,000.00				56,950,000.00
应付票据	19,340,449.33				19,340,449.33
应付账款	45,627,957.93	2,262,430.85	1,082,998.35	241,795.90	49,215,183.03
其它应付款	2,475,310.31	10,500.00	22,538.10	48,004.60	2,556,353.01
应付利息	415,787.35				415,787.35
应缴税费	8,818,993.73				8,818,993.73
应付职工薪酬	9,545,028.63				9,545,028.63

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

浙江金海环境技术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	汇率变动	本年发生额		上年发生额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有 外幣	对人民币升值 5%	-5,583,389.96	-5,583,389.96	-3,172,977.75	-3,172,977.75
	对人民币贬值 5%	5,583,389.96	5,583,389.96	3,172,977.75	3,172,977.75

(2) 利率风险敏感性分析

在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	本年发生额		上年发生额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
银行借 款	增加 1%	-1,116,040.56	-1,116,040.56	-1,311,500.00	-1,311,500.00
	减少 1%	1,116,040.56	1,116,040.56	1,311,500.00	1,311,500.00

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制人

(1) 控股股东及最终控制人

控股股东	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	最终控制人
汇投控股集团有 限公司	有限责任	诸暨市陶朱街 道荣马路 2 号	丁梅英	实业投资 等	丁宏广 丁梅英

本公司的实际控制人系丁宏广、丁梅英夫妇共同组成的一致行动人。丁宏广、丁梅英夫妇通过直接持有汇投控股集团有限公司100%股权而间接持有本公司50.70%股份,丁梅英通过直接持有浙江诸暨三三投资有限公司53.29%股权而间接持有本公司2.67%股份。

(2) 控股股东注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
汇投控股集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

浙江金海环境技术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) 控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
汇投控股集团有限公司	106,471,817.00	106,471,817.00	50.70	50.70

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
丁伯英	董事、副总经理
于跃文	原董事会秘书

(二) 关联交易

1. 关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
丁宏广、丁梅英及汇投控股集团有限公司提供担保、本公司房屋建筑物与土地使用权抵押	本公司	18,500,000.00	2016-10-25	2019-10-19	否
		20,000,000.00	2016-10-25	2019-09-13	否
丁宏广、丁梅英提供担保、本公司房屋建筑物与土地使用权抵押		5,950,000.00	2016-07-26	2019-07-12	否
丁宏广、丁梅英及汇投控股集团有限公司提供担保		12,500,000.00	2016-11-08	2019-04-19	否

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,405,323.93	4,114,800.00

(三) 关联方往来余额

浙江金海环境技术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. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	丁宏广	13,580.60	64,752.00
	丁伯英	40,996.05	214,243.68
	于跃文	14,364.00	17,490.00

十一、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

十三、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》，本公司拟向汇投控股集团有限公司转让其持有的甘肃金海新材料股份有限公司 5000 万股股份（占其总股本的 62.5%），根据审计及评估结果双方协商确定转让价格。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据本公司第二届董事会第二十二次会议决议：以 2016 年末公司总股本 21000 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1.1 元（含税），合计派发现金股利 2310 万。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3. 销售退回

资产负债表日后未发生重要的销售退回。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

浙江金海环境技术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)

十四、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

浙江金海环境技术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. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	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						1,808,001.18	1.87	1,808,001.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,630,698.18	100.00	1,649,212.25	1.67	96,981,485.93	94,666,795.01	98.13	1,132,645.80	1.20	93,534,149.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	98,630,698.18	100.00	1,649,212.25	1.67	96,981,485.93	96,474,796.19	100.00	2,940,646.98	3.05	93,534,149.21

浙江金海环境技术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	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
6 个月以内 (含 6 个月)	83,879,269.49			74,992,136.99		
7 个月-1 年 (含 1 年)	1,526,890.06	76,344.50	5.00	1,654,968.66	82,748.43	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,928,686.43	289,302.97	15.00	1,720,671.84	258,100.78	15.00
2-3 年 (含 3 年)	1,151,355.96	345,406.79	30.00	370,576.07	111,172.82	30.00
3 年以上	938,157.99	938,157.99	100.00	680,623.77	680,623.77	100.00
合计	89,424,359.93	1,649,212.25	1.84	79,418,977.33	1,132,645.80	1.43

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例%
款项性质组合			
其中: 关联方	9,206,338.25		
合计	9,206,338.25		

(2) 实际核销的应收账款情况

年度	应收账款性质	核销金额	核销原因
2016 年度	货款	1,808,001.18	客户工商已吊销

(3) 按欠款方归集的年末余额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%	坏账准备期末余额
第一名	21,768,617.53	0-3 年以上	22.07	
第二名	9,636,715.86	0-6 个月	9.77	
第三名	6,860,331.47	0-6 个月	6.96	
第四名	6,570,405.59	0-6 个月	6.66	
第五名	6,297,725.34	0-6 个月	6.39	
合计	51,133,795.79		51.84	

浙江金海环境技术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. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	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	11,864,305.73	100.00			11,864,305.73	14,297,201.59	100.00			14,297,201.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,864,305.73	100.00			11,864,305.73	14,297,201.59	100.00			14,297,201.59

注：其他应收款年末金额较年初金额减少，主要系收回天津三电汽车空调有限公司模具押金 266 万元所致。

浙江金海环境技术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	年末余额			年初余额		
	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(含 6 个月)	4,612.69			224,759.36		
合计	4,612.69			224,759.36		

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	年末余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例%
款项性质组合			
其中: 关联方	10,586,364.34		
保证金、备用金	1,273,328.70		
合计	11,859,693.04		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方	7,148,900.00	2-3 年	60.26	
第二名	关联方	3,437,464.34	2-3 年	28.97	
第三名	保证金	897,700.00	1-2 年	7.57	
第四名	保证金	123,003.00	1-2 年	1.04	
第五名	保证金	100,000.00	0-6 个月	0.84	
合计		11,707,067.34		98.67	

3. 长期股权投资

浙江金海环境技术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) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	164, 225, 419. 35	145, 776, 499. 35
长期股权投资合计	164, 225, 419. 35	145, 776, 499. 35
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资账面价值	164, 225, 419. 35	145, 776, 499. 35

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
金海三喜(泰国)有限公司	14, 301, 315. 54			14, 301, 315. 54		
日本金海环境株式会社	5, 043, 536. 85			5, 043, 536. 85		
天津金海三喜塑胶制品有限公司	7, 751, 272. 28			7, 751, 272. 28		
珠海金海环境技术有限公司	30, 000, 000. 00			30, 000, 000. 00		
苏州金海环境技术有限公司	3, 000, 000. 00			3, 000, 000. 00		
浙江诸暨金海进出口有限公司	1, 000, 000. 00			1, 000, 000. 00		
上海金励环境技术咨询有限公司	3, 000, 000. 00			3, 000, 000. 00		
甘肃金海新材料股份有限公司	50, 000, 000. 00			50, 000, 000. 00		
珠海汇盈文化产业发展有限公司	140, 874. 68			140, 874. 68		
诸暨金海制冷设备有限公司	500, 000. 00			500, 000. 00		
金海科技(泰国)有限公司	31, 039, 500. 00	18, 448, 920. 00		49, 488, 420. 00		
合计	145, 776, 499. 35	18, 448, 920. 00		164, 225, 419. 35		

注: 2016 年 4 月 21 日, 根据本公司董事会决议, 本公司公司以自有资金人民币 5,000 万元对金海科技(泰国)有限公司增资, 本次增资完成后金海科技(泰国)有限

浙江金海环境技术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)

公司注册资本由人民币 3,000 万元增加至人民币 8,000 万元。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,665,064.33	228,308,580.42	322,941,134.66	223,018,457.93
其他业务	62,655.24	40,593.03	220.00	
合计	336,727,719.57	228,349,173.45	322,941,354.66	223,018,457.93

十六、财务报告批准

本财务报告于2017年4月11日由本公司董事会批准报出。

浙江金海环境技术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)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《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）》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-1,261,127.76	-118,130.71
计入当期损益的政府补助	1,706,487.18	1,392,285.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,353.76	-2,171,204.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,421,489.34	2,691,744.26
小计	3,788,495.00	1,794,694.37
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	541,039.61	282,667.95
非经常性净损益合计	3,247,455.39	1,512,026.42
其中：归属于母公司股东	3,231,428.14	1,549,750.15

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求，本集团 2016 年度加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.39	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.87	0.32	0.32

浙江金海环境技术股份有限公司
二〇一七年四月十一日



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

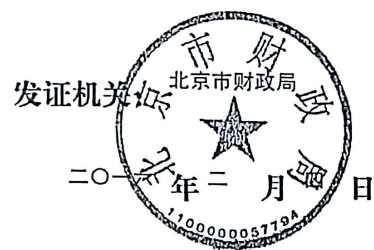
批准设立文号：京财会许可[2011]0056号

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。

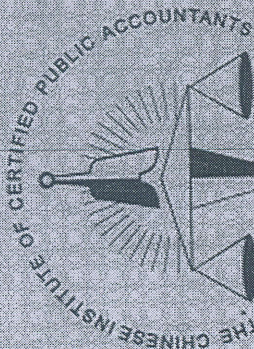
首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一五年十月

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

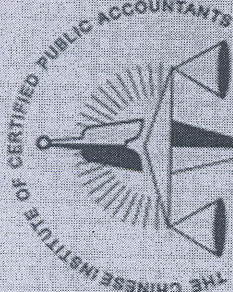
发证日期:
Date of issuance

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 吴梦张
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 CPAs
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