

杭州百合环境科技有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-23



信永中和会计师事务所
杭州分所
ShineWing
certified public accountants
Hangzhou branch

杭州市上城区望江国际
中心4号七层
7/F, No.4 Wangjiang
International Center,
Shangcheng District,
Huangzhou, Zhejiang
310008, P.R.China

联系电话: +86(0571)87246090
telephone: +86(0571)87246090

传真: +86(0571)87246096
facsimile: +86(0571)87246096

审计报告

XYZH/2017HZA10036

杭州百合环境科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的杭州百合环境科技有限公司财务报表,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、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

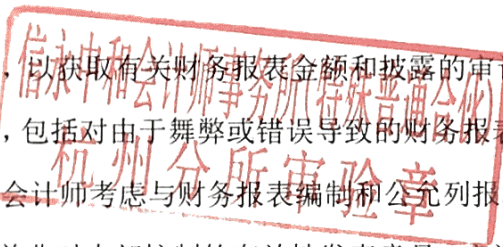
编制和公允列报财务报表是杭州百合环境科技有限公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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，杭州百合环境科技有限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，公允反映了杭州百合环境科技有限公司 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。

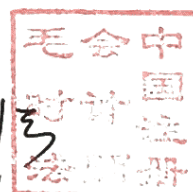
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 杭州

中国注册会计师：

毛会



中国注册会计师：

张会



二〇一七年二月二十二日

资产负债表

编制单位：杭州百合环境科技有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	312,654.04	14,295.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	六、2		1,000,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
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			
流动资产合计		312,654.04	1,014,295.78
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	六、3	3,200,000.00	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、4	24,336.49	99,107.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,224,336.49	99,107.31
资 产 总 计		3,536,990.53	1,113,403.09

法定代表人：

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: 杭州百合环境科技有限公司

2016年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	六、5	500,000.00	
应交税费	六、6		725.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		500,000.00	725.00
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		500,000.00	725.00
所有者权益:			
实收资本		3,110,000.00	1,410,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
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	六、8	-73,009.47	-297,321.91
股东权益合计		3,036,990.53	1,112,678.09
负债和股东权益总计		3,536,990.53	1,113,403.09

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：杭州百合环境科技有限公司

2016年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		606,416.74	839.22
其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	六、9	607,395.00	875.00
财务费用	六、10	-978.26	-35.78
资产减值损失			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-606,416.74	-839.22
加：营业外收入	六、11	905,500.00	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		299,083.26	-839.22
减：所得税费用		74,770.82	-209.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		224,312.44	-629.41
归属于母公司股东的净利润		224,312.44	-629.41
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		224,312.44	-629.41
归属于母公司股东的综合收益总额		224,312.44	-629.41
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：杭州百合环境科技有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、13	907,273.26	55.78
经营活动现金流入小计		907,273.26	55.78
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		725.00	
支付其他与经营活动有关的现金	六、13	108,190.00	170.00
经营活动现金流出小计		108,915.00	170.00
经营活动产生的现金流量净额		798,358.26	-114.22
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,200,000.00	1,000,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,200,000.00	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,200,000.00	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,700,000.00	1,000,000.00
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		1,700,000.00	1,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,700,000.00	1,000,000.00
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		298,358.26	-114.22
加：期初现金及现金等价物余额		14,295.78	14,410.00
六、期末现金及现金等价物余额		312,654.04	14,295.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：杭州百谷环境科技有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,110,000.00						-297,321.91	1,112,678.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,110,000.00						-297,321.91	1,112,678.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,700,000.00						224,312.44	1,924,312.44
（一）净利润							224,312.44	224,312.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							224,312.44	224,312.44
（三）股东投入和减少资本	1,700,000.00							1,700,000.00
1. 股东投入资本	1,700,000.00							1,700,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	3,110,000.00						-73,009.47	3,036,990.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：杭州百合环境科技有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上期							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	410,000.00						296,692.50	113,307.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	410,000.00						296,692.50	113,307.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00						629.41	999,370.59
（一）净利润							629.41	629.41
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							629.41	629.41
（三）股东投入和减少资本	1,000,000.00							1,000,000.00
1. 股东投入资本	1,000,000.00							1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	1,410,000.00						-297,321.91	1,112,678.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州百合环境科技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

杭州百合环境科技有限公司(以下简称公司)系由百合花控股有限公司于 2014 年 10 月 24 日投资设立,已取得杭州市市场监督管理局核发的注册号为 91330100322917997F 号《营业执照》。营业期限自 2014 年 10 月 24 日至 2044 年 10 月 23 日,公司法定代表人:高建江,注册地址:萧山临江工业园区塘新线,注册资本人民币 1000 万元。

根据协议、章程的规定,公司申请登记的注册资本为人民币 1000 万元,由股东于 2020 年 12 月 31 日之前缴足。2014 年 12 月,公司收到百合花控股有限公司出资,即实收注册资本人民币 41 万元;2015 年 7 月,公司收到百合花控股有限公司出资,即实收注册资本人民币 100 万元;2016 年 12 月,公司收到百合花控股有限公司出资,即实收注册资本人民币 170 万元。截至 2016 年 12 月 31 日,公司累计实收注册资本 311 万元。

本公司经营范围:工业固废处置、工业固废综合利用(筹建期两年,不得从事生产经营活动)**(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)。

二、 财务报表的编制基础

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,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、 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。

四、 重要会计政策、会计估计的编制方法

1. 会计期间

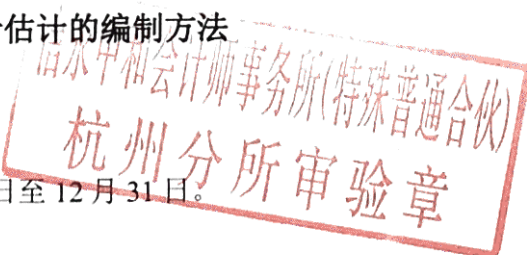
本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。



杭州百合环境科技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. 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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日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。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

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,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(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、应收款项及可供出售金融资产。

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

杭州百合环境科技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)

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。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。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。

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。

杭州百合环境科技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)

企业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。

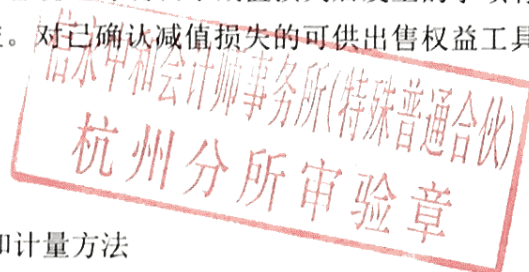
当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

(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期损益。



杭州百合环境科技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) 其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

3) 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

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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;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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

杭州百合环境科技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)

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	
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	按个别认定计提坏账准备

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 个月内 (含 6 个月)	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项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

8. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

杭州百合环境科技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)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值确定折旧率。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类 别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	6	5	15.83%

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

9. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等,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、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,将其划分为设定提存计划。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:本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在下列两者孰早日,辞退福利产生的负债,同时计入当期损益:本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

10. 收入确认原则

1、一般原则

(1) 商品销售收入

销售商品收入同时满足下列条件的,才能予以确认:①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

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

(3) 让渡资产使用权

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

11. 政府补助

(1) 类型

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与构建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿已经发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

杭州百合环境科技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)

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

13. 所得税的会计核算

(1) 所得税的核算方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

(2) 所得税费用的确认方法

本公司在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税(递延所得税费用或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但计入所有者权益的交易或事项产生的递延所得税资产或递延所得税负债及其变化除外。

(3) 递延所得税的确认方法

资产负债表日,本公司按照暂时性差异与其适用的所得税税率,计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异是指资产、负债的账面价值与计税基础不同产生的差额,暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

14. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内,本公司无重要会计政策变更

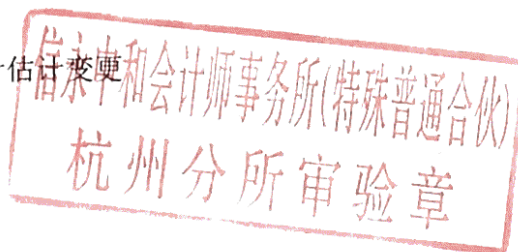
(2) 重要会计估计变更

报告期内,本公司无会计估计变更

五、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务额	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25



杭州百合环境科技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)

六、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明外，“期初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 12 月 31 日，“上期”指 2015 年度，“本期”指 2016 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,345.00	4,345.00
银行存款	308,309.04	9,950.78
合计	312,654.04	14,295.78

2. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			1,000,000.00	100.00
1-2 年				
合计			1,000,000.00	100.00

3. 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额	3,200,000.00	3,200,000.00
(1) 购置	3,200,000.00	3,200,000.00
(2) 在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2016 年 12 月 31 日余额	3,200,000.00	3,200,000.00
二、累计折旧		
1. 2015 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

杭州百合环境科技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	机器设备	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2016年12月31日余额		
三、减值准备		
1. 2015年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2016年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2015年12月31日账面价值		
2. 2016年12月31日账面价值	3,200,000.00	3,200,000.00

4. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	97,345.96	24,336.49	396,429.22	99,107.31
合计	97,345.96	24,336.49	396,429.22	99,107.31

5. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		500,000.00		500,000.00
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		500,000.00		500,000.00

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
杭州分所审验章

杭州百合环境科技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) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		500,000.00		500,000.00
职工福利费				
社会保险费				
其中: 医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
合计		500,000.00		500,000.00

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险				
失业保险费				
企业年金缴费				
合计				

6. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税		725.00
合计		725.00

7. 实收资本

投资者名称	期初余额	持股比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
百合花控股有限公司	1,410,000.00	100.00	1,700,000.00		3,110,000.00	100.00
合计	1,410,000.00	100.00	1,700,000.00		3,110,000.00	100.00

杭州百合环境科技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. 未分配利润

项目	本期
上期末未分配利润	-297,321.91
期初未分配利润	-297,321.91
加: 本期净利润	224,312.44
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
转增资本	
期末未分配利润	-73,009.47

9. 管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	500,000.00	
企业经费	107,395.00	
印花税		725.00
其他		150.00
合计	607,395.00	875.00

10. 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出		
减: 利息收入	1,773.26	55.78
手续费及其他	795.00	20.00
合计	978.26	-35.78

11. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	905,500.00	
合计	905,500.00	

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
杭州分所审验章

杭州百合环境科技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) 政府补助

项目	本期发生数	上期发生数	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
大江东循环化改造示范区专项资金	905,500.00		大江东管办发(2016)7号	与收益相关
合计	905,500.00			

12. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用		
递延所得税费用	74,770.82	-209.81
合计	74,770.82	-209.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生数	上期发生数
本期利润总额	299,083.26	-839.22
按适用税率计算的所得税费用	74,770.82	-209.81
所得税费用	74,770.82	-209.81

13. 现金流量表项目

(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	本期发生数	上期发生数
政府补助	905,500.00	
利息收入	1,773.26	55.78
合计	907,273.26	55.78

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
付现费用	107,395.00	
手续费及其他	795.00	170.00
合计	108,190.00	170.00

杭州百合环境科技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) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	224,312.44	-629.41
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
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)	74,770.82	-209.81
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	499,275.00	725.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	798,358.26	-114.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	312,654.04	14,295.78
减: 现金的期初余额	14,295.78	14,410.00

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
杭州分所 审验章

杭州百合环境科技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	本期金额	上期金额
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	298,358.26	-114.22

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	312,654.04	14,295.78
其中: 库存现金	4,345.00	4,345.00
可随时用于支付的银行存款	308,309.04	9,950.78
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	312,654.04	14,295.78

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)
百合花控股有限公司	萧山区临建工业园区第二农垦场	实业投资	6000 万	100.00

(2) 控股股东的的注册资本及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
百合花控股有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	100.00

八、 或有事项

杭州百合环境科技有限公司为百合控股有限公司 5000 万元银行授信提供连带责任保证: 2016 年 11 月 1 日, 百合花控股有限公司与招商银行股份有限公司杭州萧山支行签订编号为“2016 年授字第 135 号”的《授信协议》, 百合花控股有限公司可在 2016 年 11 月 1 日至

杭州百合环境科技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)

2017年10月31日的授信期间内申请总额为人民币5000万元的授信额度。杭州百合环境科技有限公司为该项债务提供连带责任保证。

九、 承诺事项

截至2016年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

2017年1月19日,百合花控股有限公司与招商银行股份有限公司杭州萧山支行签订编号为“2017年授字第017号”的15000万元《授信协议》,原签有编号为“2016年授字第135号”的5000万元《授信协议》中尚有未清偿余额的,自动纳入此协议下,直接占用此协议项下授信额度。杭州百合环境科技有限公司为该项债务提供连带责任保证。

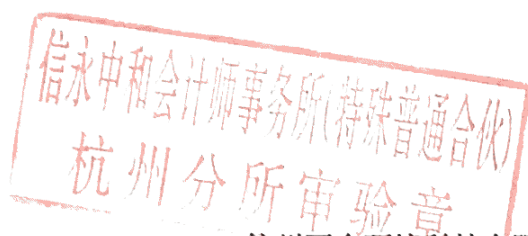
2017年2月22日,百合华控股有限公司与招商银行股份有限公司杭州萧山支行签订补充协议,提前终止杭州百合环境科技有限公司为百合控股有限公司15000万元银行授信提供的连带责任保证。

十一、 其他重要事项

截至本报告批准报出日,本公司无其他需要披露的重要事项。

十二、 财务报告批准

本财务报告于2017年2月22日由本公司董事会批准报出。



杭州百合环境科技有限公司

二〇一七年二月二十二日

