

审计报告

利安达专字（2016）第 2187 号

河北先河环保科技股份有限公司：

我们审计了后附的北京卫家环境技术有限公司财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年 1-3 月的利润表、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北京卫家环境技术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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，北京卫家环境技术有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京卫家环境技术有限公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：邱淦泳

中国注册会计师：张彦巧

中国·北京

二〇一六年五月十日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：北京卫家环境技术有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2016. 3. 31	2015. 12. 31	项 目	附注	2016. 3. 31	2015. 12. 31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,378,530.31	1,293,447.86	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	五、2	28,348.00	400,661.55	应付票据			
预付款项	五、3	765,571.41	135,504.00	应付账款	五、10	368,646.55	292,942.83
应收保费				预收款项	五、11	147,797.00	
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、12	115,733.40	58,077.30
应收股利				应交税费	五、13	20,195.91	26,353.39
其他应收款	五、4	426,679.43	451,861.92	应付利息			
买入返售金融资产			-	应付股利			
存货	五、5	1,467,850.22	1,299,199.42	其他应付款	五、14	135,074.41	135,366.94
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资				保险合同准备金			
其他流动资产	五、6	675,365.57	820,071.22	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,742,344.94	4,400,745.97	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		787,447.27	512,740.46
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、7	5,161,915.16	5,457,522.31	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			

无形资产	五、8	84,612.00	86,904.00	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		-	-
商誉				负债合计		787,447.27	512,740.46
长期待摊费用	五、9	170,000.00	200,000.00	所有者权益：			
递延所得税资产				实收资本	五、15	16,890,000.00	16,890,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		5,416,527.16	5,744,426.31	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			
				一般风险准备			
				未分配利润	五、16	-7,518,575.17	-7,257,568.18
				所有者权益合计		9,371,424.83	9,632,431.82
资产总计		10,158,872.10	10,145,172.28	负债和所有者权益总计		10,158,872.10	10,145,172.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企 02 表

编制单位：北京卫家环境技术有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、营业收入	五、17	2,398,824.15	5,590,263.58
减：营业成本	五、17	1,087,296.63	3,667,324.79
营业税金及附加			
销售费用	五、18	530,353.09	2,448,378.70
管理费用	五、19	1,057,170.22	4,415,661.76
财务费用	五、20	777.83	-2,033.53
资产减值损失	五、21	-15,766.63	15,606.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-261,006.99	-4,954,674.58
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-261,006.99	-4,954,674.58
减：所得税费用			9,938.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-261,006.99	-4,964,613.03
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			
六、综合收益总额		-261,006.99	-4,964,613.03
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：

现金流量表

会企 03 表

编制单位：北京卫家环境技术有限公司

单位：元

项 目	附注	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3 327 558.68	6 028 116.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、22	795.39	1 034 349.62
经营活动现金流入小计		3 328 354.07	7 062 465.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1 819 479.41	3 435 751.31
支付给职工以及为职工支付的现金		768 642.73	2 947 213.28
支付的各项税费			69 224.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、22	652 550.48	3 441 143.70
经营活动现金流出小计		3 240 672.62	9 893 332.30
经营活动产生的现金流量净额		87 681.45	-2 830 866.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,599.00	966,561.70
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		2 599.00	966 561.70
投资活动产生的现金流量净额		-2 599.00	-966 561.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16 890 000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	16 890 000.00
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			12,700,000.00
筹资活动现金流出小计		-	12 700 000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	4 190 000.00
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			
		85 082.45	392 571.89
加：期初现金及现金等价物余额		1 293 447.86	900 875.97
六、期末现金及现金等价物余额			
		1 378 530.31	1 293 447.86

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

会企 04 表

编制单位：北京卫家环境技术有限公司

金额单位：元

项 目	2016 年 1-3 月											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16 890 000.00				-				-		-7 257 568.18	9 632 431.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16 890 000.00				-				-		-7 257 568.18	9 632 431.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”	-				-				-		-261 006.99	-261 006.99
(一) 综合收益总额											-261 006.99	-261 006.99
(二) 所有者投入和减少资本	-											-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-
1. 提取盈余公积											-	-
2. 对所有者(或股东)的分配											-	-
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-				-							
1. 资本公积转增资本(或股本)					-							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	16 890 000.00				-				-		-7 518 575.17	9 371 424.83

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）

会企 04 表

编制单位：北京卫家环境技术有限公司

金额单位：元

项 目	2015 年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额											-2,292,955.15	-2,292,955.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	-				-			-			-2,292,955.15	-2,292,955.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,890,000.00				-			-			-4,964,613.03	11,925,386.97
(一) 综合收益总额											-4,964,613.03	-4,964,613.03
(二) 所有者投入和减少资本	16,890,000.00											16,890,000.00
1. 股东投入的普通股	16,890,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-				-							
1. 资本公积转增资本（或股本）					-							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	16,890,000.00				-			-			-7,257,568.18	9,632,431.82

法定代表人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

北京卫家环境技术有限公司

财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-3 月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

北京卫家环境技术有限公司（以下简称本公司或公司），于 2014 年 7 月 10 日经北京工商行政管理局西城分局批准注册成立，成立时注册资本 2,000.00 万元。2015 年 7 月 8 日根据修改后的章程及股东会决议申请增加注册资本 900 万元，增加后注册资本为 2,900 万元，其中李玉国认缴注册资本 2,000.00 万元，占注册资本的比例为 69%；石家庄赐鑫投资管理中心（有限合伙）认缴注册资本 570.00 万元，占注册资本的比例为 20.00%；石家庄缙鑫投资管理中心（有限合伙）认缴注册资本 330.00 万元，占注册资本的比例为 11.00%。2015 年 11 月 20 日根据公司章程及股东会决议申请减少注册资本 900 万元，减少后注册资本为 2,000 万元，其中：李玉国认缴注册资本 1,100.00 万元，占注册资本的比例为 55%；石家庄赐鑫投资管理中心（有限合伙）认缴注册资本 570.00 万元，占注册资本的比例为 28.50%；石家庄缙鑫投资管理中心（有限合伙）认缴注册资本 330.00 万元，占注册资本的比例为 16.50%。截止 2016 年 3 月 31 日实缴注册资本 1,689 万，其中：李玉国实缴注册资本 1,100.00 万元，石家庄赐鑫投资管理中心（有限合伙）实缴注册资本 259.00 万元，石家庄缙鑫投资管理中心（有限合伙）实缴注册资本 330.00 万元。

公司法定代表人：李玉国，营业执照号：1101020017348492，公司住所：北京市西城区车公庄大街 9 号院 5 号楼 402。

经营范围：技术开发、转让、咨询、服务；销售家用电器、计算机、软件及辅助设备。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、

月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行

减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	坏账准备的计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内应收款项	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	30%	30%
3 年以上	100%	100%

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

（八）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括包括原材料、在产品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货日常核算以实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法摊销。

(九) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、办公设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5	3	19.40
办公及其他设备	3-10	3	9.7-32.28

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十一) 借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或

者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

3、内部研究、开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十三）长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，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，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职

工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（十六）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十七）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

- （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控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易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。

公司销售商品收入具体判断标准：在满足上述条件下，于商品发出后确认收入的实现。

2、提供劳务的收入确认

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- （1）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。
- （2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所

有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因

此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

(二十二) 会计差错更正

本公司本期无重大会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	17%、6%	
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%	
教育费附加	应缴纳流转税额	3%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	2016.3.31	2015.12.31
现 金	25,912.06	32,076.24
银行存款	1,352,618.25	1,261,371.62
合 计	1,378,530.31	1,293,447.86

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

项 目	2016.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款		-			
按信用风险特征组合计提坏帐准备的应收账款	29,840.00	100.00	1,492.00	5.00	28,348.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-		
合计	29,840.00	100.00	1,492.00	5.00	28,348.00

项 目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款		-			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	421,749.00	100.00	21,087.45	5.00	400,661.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	421,749.00	100.00	21,087.45	5.00	400,661.55

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	29,840.00	1,492.00	5%
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	29,840.00	1,492.00	5%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的应收账款坏账准备为-19,595.45元，本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数比例(%)	坏账准备
河北净家环境监测技术服务有限公司	29,840.00	100.00	1,492.00
合计	29,840.00	100.00	1,492.00

3、预付款项

1. (1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2016.3.31		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	765,391.41	99.98	135,504.00	100.00
1 至 2 年	180.00	0.02		
2 至 3 年				-
3 年以上				-
合 计	765,571.41	100.00	135,504.00	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

4、其他应收款

2. (1) 其他应收款分类披露：

项 目	2016.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏帐准 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	459,714.14	100.00	33,034.71	7.19	426,679.43
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款		-			
合 计	459,714.14	100.00	33,034.71	7.19	426,679.43

3.

项 目	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
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	481,067.81	100.00	29,205.89	6.46	451,861.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			
合 计	481,067.81	100.00	29,205.89	6.46	451,861.92

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	258,734.14	12,936.71	5.00%
1-2年	200,980.00	20,098.00	10.00%
2-3年			
3年以上			
合 计	459,714.14	33,034.71	7.19%

确定该组合依据的说明：

4. 已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

5. (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

6. 本期计提坏账准备金额 3,828.82 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

7. (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.3.31	2015.12.31
押金或保证金	345,885.02	379,431.42

备用金借款	72,982.72	27,089.00
其他	40,846.40	74,547.39
合 计	459,714.14	481,067.81

8. (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2016.3.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中鼎智库科技 有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	32.63	7,500.00
北京京东世纪贸易 有限公司	保证金	102,000.00	1-2年	22.19	10,200.00
李东	押金	44,072.00	1-2年	9.59	4,407.20
国美在线电子商务	保证金	27,526.40	1年以内	5.99	1,376.32
刘培军	备用金借款	27,089.00	1-2年	5.89	2,708.90
合计		350,687.40		76.29	26,192.42

5、存货

9. (1) 存货分类:

项 目	2016.3.31			2015.12.31		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	1,098,956.90		1,098,956.90	1,145,007.10		1,145,007.10
库存商品	368,893.32		368,893.32	154,192.32		154,192.32
合 计	1,467,850.22		1,467,850.22	1,299,199.42		1,299,199.42

6、其他流动资产

项 目	2016.3.31	2015.12.31
待抵扣进项税	675,365.57	820,071.22
合 计	675,365.57	820,071.22

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	其中：机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1. 2015.12.31	5,970,000.03	74,236.61	154,000.00	6,198,236.64
2. 本期增加金额		2,599.00		2,599.00
(1) 购置		2,599.00		2,599.00
3. 本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4. 2016.3.31	5,970,000.03	76,835.61	154,000.00	6,200,835.64
二、累计折旧				
1. 2015.12.31	688,737.84	15,618.56	36,357.93	740,714.33
2. 本期增加金额	283,575.00	6,273.18	8,357.97	298,206.15
(1) 计提	283,575.00	6,273.18	8,357.97	298,206.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2016.3.31	972,312.84	21,891.74	44,715.90	1,038,920.48
三、减值准备				
1. 2015.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2016.3.31				
四、账面价值				
1. 2016.3.31	4,997,687.19	54,943.87	109,284.10	5,161,915.16
2. 2015.12.31	5,281,262.19	58,618.05	117,642.07	5,457,522.31

10. 8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	专利权	其他	合计
一、账面原值			
1. 2015.12.31		91,680.00	91,680.00
2. 本期增加金额		-	-
(1) 购置		-	-
3. 本期减少金额		-	-
(1) 处置		-	-
4. 2016.3.31		91,680.00	91,680.00
二、累计摊销			
1. 2015.12.31		4,776.00	4,776.00
2. 本期增加金额		2,292.00	2,292.00
(1) 计提		2,292.00	2,292.00
3. 本期减少金额			

(1)处置			
4. 2016.3.31		7,068.00	7,068.00
三、减值准备			
1. 2015.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 2016.3.31			
四、账面价值			
1、2016.3.31		84,612.00	84,612.00
2、2015.12.31		86,904.00	86,904.00

9、长期待摊费用

类别	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.3.31
装修费	200,000.00		30,000.00		170,000.00
合计	200,000.00		30,000.00		170,000.00

10、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2016.3.31	2015.12.31
1年以内	368,646.55	292,942.83
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	368,646.55	292,942.83

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

11、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2016.3.31	2015.12.31
1年以内	147,797.00	
1-2年		
2-3年		
3年以上		

合 计

147,797.00

12、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示:**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
1、短期薪酬	58,077.30	769,852.34	712,196.24	115,733.40
2、离职后福利-设定提存计划		36,370.95	36,370.95	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合 计	58,077.30	806,223.29	748,567.19	115,733.40

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	58,077.30	736,166.27	678,510.17	115,733.40
2、职工福利费				
3、社会保险费		29,360.07	29,360.07	
其中： 医疗保险费		25,982.60	25,982.60	
工伤保险费		1,299.13	1,299.13	
生育保险费		2,078.34	2,078.34	
4、住房公积金		4,326.00	4,326.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	58,077.30	769,852.34	712,196.24	115,733.40

(3) 设定提存计划列示:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
1、基本养老保险		34,639.00	34,639.00	
2、失业保险费		1,731.95	1,731.95	
3、企业年金缴费				
合计	-	36,370.95	36,370.95	

13、应交税费

项 目	2016.3.31	2015.12.31
个人所得税	20,195.91	26,353.39

合 计	20,195.91	26,353.39
-----	-----------	-----------

14、其他应付款

账 龄	2016.3.31	2015.12.31
1 年以内	135,074.41	135,366.94
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	135,074.41	135,366.94

15、实收资本

投资者名称	2015.12.31	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2016.3.31	所占比例 (%)
李玉国	11,000,000.00	65.13			11,000,000.00	65.13
石家庄赐鑫投资管理中心	2,590,000.00	15.33			2,590,000.00	15.33
石家庄缙鑫投资管理中心	3,300,000.00	19.54			3,300,000.00	19.54
合计	16,890,000.00	100.00			16,890,000.00	100.00

说明：公司实收资本与注册资本不一致，注册资本情况详见本附注一、公司基本情况。

16、未分配利润

项目	2016.3.31	2015.12.31
调整前上期末未分配利润	-7,257,568.18	-2,292,955.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,257,568.18	-2,292,955.15
加：本期净利润	-261,006.99	-4,964,613.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,518,575.17	-7,257,568.18

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	2016年1-3月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,398,824.15	1,087,296.63	5,590,263.58	3,667,324.79
其他业务				
合计	2,398,824.15	1,087,296.63	5,590,263.58	3,667,324.79

(2) 主营业务（分产品）：

项目	2016年1-3月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
空气净化器	2,398,824.15	1,087,296.63	5,590,263.58	3,667,324.79
合计	2,398,824.15	1,087,296.63	5,590,263.58	3,667,324.79

18、销售费用

项 目	2016年1-3月	2015年度
工资	362,008.47	1,295,435.21
技术服务费	30,716.98	619,999.13
展位费		117,581.00
制作费		115,675.38
五险一金	43,627.58	103,493.34
差旅费	1,947.50	49,091.32
办公费	1,024.00	30,406.45
其他	91,028.56	116,696.87
合计	530,353.09	2,448,378.70

19、管理费用

项 目	2016年1-3月	2015年度
研发费用	343,611.17	1,928,871.52
房租费	453,246.00	851,292.00
工资	122,414.83	519,237.72
装修费		575,800.00
长期待摊费用摊销	30,000.00	120,000.00
其他零星费用	107,898.22	420,460.52
合计	1,057,170.22	4,415,661.76

20、财务费用

项 目	2016年1-3月	2015年度
利息支出		
减：利息收入	795.39	
手续费支出	1,573.22	
合 计	777.83	- 2,033.53

21、资产减值损失

项目	2016年1-3月	2015年度
一、坏账损失	- 15,766.63	15,606.44
二、存货跌价损失		
合计	- 15,766.63	15,606.44

22、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2016年1-3月	2015年度
利息收入	795.39	6,357.89
其他		1,027,991.73
合 计	795.39	1,034,349.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度
销售费用中的付现费用	124,384.43	1,049,450.15
管理费用中的付现费用	528,166.05	2,100,832.40
其他		290,861.15
合 计	652,550.48	3,441,143.70

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度
偿还个人借款		12,700,000.00
合 计		12,700,000.00

23、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-3月	2015年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-261,006.99	-4,964,613.03
加：资产减值准备	-15,766.63	15,606.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,206.15	733,603.22
无形资产摊销	2,292.00	4,776.00
长期待摊费用摊销	30,000.00	120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-168,650.80	-1,242,660.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-216,804.74	2,877,601.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	419,412.46	-375,179.87
其他		
经营活动产生的现金净流量	87,681.45	-2,830,866.41
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,378,530.31	1,293,447.86
减：现金的年初余额	1,293,447.86	900,875.97
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	85,082.45	392,571.89

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2016.3.31	2015.12.31
一、现金	1,378,530.31	1,293,447.86
其中：库存现金	25,912.06	32,076.24

可随时用于支付的银行存款	1,352,618.25	1,261,371.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	1,378,530.31	1,293,447.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现		

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的第一大股东和实际控制人为李玉国，截止2016年3月31日李玉国对本公司持股比例为65.13%。

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司合营和联营企业情况：无

4、本公司的其他主要关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北先河环保科技股份有限公司	同受最终控制人控制
河北先河正源环境治理技术有限公司	同受最终控制人控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

(2) 关联方担保

报告期内本公司不存在与关联方的担保情况。

(3) 关联方资金拆借

报告期内本公司不存在与关联方的资金拆借情况。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司不存在与关联方的资金拆借情况。

6、关联方应收应付款项

报告期内本公司不存在与关联方的应收应付款项

7、关联方承诺

报告期内本公司未发生关联方承诺事项。

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项

2、或有事项

本公司无需披露的或有事项

八、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

北京卫家环境技术有限公司

2016年5月10日