

欧泉科技

NEEQ : 836033

浙江欧泉科技股份有限公司

ZHEJIANG OCEAN TECH INC

年度报告

2016

## 公司年度大事记

2016年3月2日,公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌并公开转让。

2016年8月16日,公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《股票行方案》,公司拟进行2016年度第一次股票发行,计划发行不超过1,100万股,募集资金不超过1,210万元。

2016年12月,公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《收购资产的公告》,公司拟以现金1,010万元从上海金宫投资管理有限公司及上海联投股权投资基金管理有限公司收购上海孚天资产管理有限公司的100%股权。

## 目 录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
欧泉科技、股份公司、本公司	指	欧泉科技、股份公司、本公司
粤水渔机、有限公司	指	台州市粤水渔机养殖设备有限公司，公司的前身
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
中兴财光华会计师事务所、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律所	指	浙江万新律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2016 年 1 月-12 月
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
增氧机	指	一种常被应用于渔业养殖业的机器
减速机	指	减速机是变速器的一种，一般用于低转速大扭矩的传动设备，减速机在原动机和工作机或执行机构之间起匹配转速和传递转矩的作用，使用它的目的是降低转速，增加转矩。
电机	指	是指依据电磁感应定律实现电能转换或传递的一种电磁装置。它的主要作用是产生驱动转矩，作为用电器或各种机械的动力源。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

中兴财光华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争日趋激烈引起的风险	我国生产增氧机的规模企业主要为台资企业，而内陆的生产企业则大多规模较小，生产工艺技术落后，产品同质现象严重，销售渠道相似，与规模资金庞大的台资企业相比竞争力较差。此外，随着国家对农业政策扶持力度的加强，农机购置补贴项目资金的增加，农机服务主体不断增多，给农机市场带来进一步的繁荣的同时，也将加剧行业内的市场竞争。且增氧机设备使用时间较长，需求小，投入成本大，市场竞争日趋激烈。因此，如果公司在行业高速发展、激烈的市场竞争环境中不能及时开发新产品、适应市场需求的变化，增强产品的技术含量，全面地提高市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。
原材料价格波动风险。	渔业机械行业属于农机行业的子行业，均具有高成本、低收

	<p>益、依靠大规模生产提高净利润的行业特性。原材料价格直接决定生产成本的大小，进而影响公司的营业收入。在渔业机械制造过程中，钢材、生铁、铝等主要原材料成本在公司生产成本中所占比例较高，而其价格一直都处于波动状态，不稳定因素较多。因而原材料价格波动较大将会影响公司的正常经营和发展规划。</p>
<p>自然灾害的风险</p>	<p>增氧机属于渔业养殖设备中的一种，其主要的服务对象是水产养殖。渔业生产养殖受旱、涝、冰雹、霜冻、病虫害、地震以及厄尔尼诺现象等自然灾害的影响较大，鱼虾在生长期间还可能会遇到冻害、干旱、病虫害等自然灾害。自然灾害会直接影响鱼虾的生长以及养殖户开展正常的养殖活动，从而影响到渔业机械的市场容量及销售数量，对渔业机械行业的发展产生不利影响。</p>
<p>控股股东不当控制风险</p>	<p>实际控制人及控股股东张文永与陈玲丽为夫妻关系，合计持有公司 64.50%的股份，且张文永担任公司董事长兼总经理，其妻子陈玲丽担任公司董事兼销售总监、其儿子张骞担任公司董事兼董事会秘书，其父亲张华友担任公司监事兼行政主管，其母亲蒋金花担任公司监事兼生产主管。因此，张氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上可对公司施予重大影响。若公司实际控制人利用控股股东和在公司的决策地位对重大事项决策施加不当控制，将会使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。</p>
<p>财务基础较为薄弱的风险</p>	<p>有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成</p>

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

	<p>立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p>
<p>依赖外销的风险</p>	<p>2015 年度、2016 年度，公司外销收入占当期总营业收入的比例均在 95%以上。如海外市场发生变化或汇率波动较大，公司将面临持续经营困难的风险。</p>
<p>生产经营场地需要搬迁的风险</p>	<p>目前，公司租赁的厂房因建设手续不齐，尚未办理房产证，尽管出租方正积极采取措施进行补办，但何时能够办妥产权证书，仍存在较大的不确定性。如果当地土地房产政策收紧，需要对厂房进行拆除，或者租赁到期后公司无法续租，将对公司的正常生产经营产生较大不利影响，公司面临可能需要搬迁的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江欧泉科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG OCEAN TECH INC
证券简称	欧泉科技
证券代码	836033
法定代表人	张文永
注册地址	温岭市大溪镇中岙张村
办公地址	温岭市大溪镇中岙张村 290 号
主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道与呈祥路交汇处武川立农村镇银行股份有限公司四楼
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张磊、姚庚春
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张骞
电话	0576-86323008
传真	0576-86339611
电子邮箱	zhangqian78@126.com
公司网址	www.oceaninc.com
联系地址及邮政编码	浙江省温岭市大溪镇中岙张村 317525
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-02

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业（C35）
主要产品与服务项目	渔业机械及其配件的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,000,000
做市商数量	-
控股股东	张文永，陈玲丽
实际控制人	张文永，陈玲丽

四、 注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91331000795583843W	否
税务登记证号码	91331000795583843W	否
组织机构代码	91331000795583843W	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,813,246.08	22,965,925.65	-9.37%
毛利率	14.76%	14.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-441,587.38	971,255.41	-145.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,233,401.63	777,341.91	-258.67%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.77%	6.75%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-4.96%	6.75%	-
基本每股收益	-0.02	0.08	-125.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,201,131.55	23,223,853.90	47.27%
负债总计	455,555.07	1,136,690.04	-59.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,745,576.48	22,087,163.86	52.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.10	-0.91%
资产负债率(母公司)	1.28%	4.89%	-
资产负债率(合并)	1.33%	4.89%	-
流动比率	62.17	15.15	-
利息保障倍数	0.00	17.28	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	9,494,474.65	-6,317,891.74	-
应收账款周转率	14.05	19.88	-
存货周转率	3.31	2.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	47.27%	42.70%	-
营业收入增长率	-9.37%	-31.24%	-
净利润增长率	-145.47%	-10.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,000,000	20,000,000	55.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,055,752.33
所得税影响数	263,938.08
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	791,814.25

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 经营分析

#### (一) 商业模式

公司专注于渔业增氧机及其配件的设计、制造和销售，公司拥有与产品一对一操作的生产流水设备，建立了完善的质量管控和品质检验体系，并通过测试使用建立了产品指标认证机制，确保产品各项指标达到甚至超过行业标准。公司生产的增氧机及其配件严格按照质量标准生产，性能可靠，价格合理，主要销往东南亚、南亚及国内东南沿海一带。

#### (一) 采购模式

公司采取订单式采购的方式进行原材料的采购，由专门的采购部门负责钢材、铜丝、塑料等原材料的采购。公司产品对塑料粒子的品质要求严格，公司采购的塑料产品主要来源于著名的老牌台资企业或是销售进口塑料的经销商。生产所需其他主要原材料一般向固定的几家供应商采购。主要原因为固定的供应商熟悉公司采购需求和公司经营状况，能在成本最低的情况下为公司提供合格的原材料。当然，公司采购人员也会在保质保量的情况下在市场上直接找寻合适的供应商。

#### (二) 生产模式

渔业增氧机由几部分基本配件组成，各个配件均设有专门的生产作业流水线，配置技术人员进行组装生产，并进行线上产品检测。由于塑料模具具有投入成本大、模具产品单一等特性，公司并未购置专门的模具制造设备，而是自购塑料粒子，在固定的模具厂开设模具，并交由专业塑料生产厂家进行塑料叶轮配件的生产，公司进行产品质检后进行塑料成品组装。所有配件流水线组装完成后进行电隔离喷漆，最后，产品检测合格后包装入成品库。

#### (三) 销售模式

公司的销售模式分为直销和经销。直销是指公司因客户需求，将产品直接供应给个体养殖户，直销模式销售的产品数量较小。经销是指公司通过委托出口的方式将产品销售给国外渔业机械经销商，与经销商签订承销合同。公司在印度、韩国等地拥有十几家规模较大的经销商，销量稳定。公司产品的市场可分为国内、国外两部分。国内销售地集中在我国的东南沿海一带，主要为广西、广东、浙江等渔业养殖大省。近两年，国内增氧机销量平稳增长。国外销售方面，公司委托大型的贸易公司在官网上展示公司产品，国外客户具有购买意向就与公司销售人员进行合同具体内容的协商，双方协商一致后，委托外贸公司代为出口。经过几年的生产经营，公司的产品和服务得到了国外客户的认可和赞赏。

年度内变化统计：

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## (二) 报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

公司是一家专业从事渔业养殖增氧曝气设备研制、生产与销售的企业。公司采用国际质量保证体系的产品质量标准组织生产，主要产品为水车式增氧机、叶轮式增氧机以及高效叶轮式推浪机及各种增氧机配件，产品被广泛应用于渔业养殖、污水净化等领域。产品主要销往国内沿海地区及南亚、东南亚各国。

报告期内，公司专注于水产养殖设备—增氧机的研发与经营。2015 年度、2016 年度的营业收入分别为 22,965,925.65 元和 20,813,246.08 元，2016 年度公司营业收入较 2015 年度有所下降，主要原因是系：第一，印度市场不景气，销售订单减少，导致销售量下降；第二，全球厄尔尼诺效应导致养殖业的成活率降低，养殖数量大幅减少，客户需求量下降。报告期内，公司的营业成本为 17,742,143.83 元，2015 年度营业成本为 19,625,062.26 元，本期相比去年同期有所下降，主要原因在于公司的营业成本随公司的销售量下降而下降。报告期内，公司的净利润为-441,587.38 元，2015 年度的净利润为 971,255.41 元，2016 年度净利润相比 2015 年度有较大幅度的下降，主要原因系：一方面，公司 2016 年上半年管理费用中支付中介机构的挂牌费用 198 万元；另一方面，公司在 2015 年底对员工进行了调薪，导致 2016 年度人员成本有所上升，净利润下降。

### 1、主营业务分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

营业收入	20,813,246.08	-9.37%	-	22,965,925.65	-31.24%	-
营业成本	17,742,143.83	-9.59%	85.24%	19,625,062.26	-33.18%	85.45%
毛利率	14.76%	-	-	14.55%	-	-
管理费用	3,981,640.38	153.89%	19.13%	1,568,263.84	5.24%	6.83%
销售费用	365,248.79	-36.20%	1.75%	572,486.27	-39.94%	2.49%
财务费用	-193,870.46	-340.10%	-0.93%	80,744.63	-31.92%	0.35%
营业利润	-1,236,755.81	-217.16%	-5.94%	1,055,578.95	-19.27%	4.60%
营业外收入	1,064,442.39	311.69%	5.11%	258,551.33	72.37%	1.13%
营业外支出	8,690.06	-	-	-	-	-
净利润	-441,587.38	-145.47%	-2.12%	971,255.41	-10.11%	4.23%

项目重大变动原因：

(1)管理费用较上年增长 153.89%，主要是：一方面，因新三板挂牌需要，公司向中介机构支付挂牌费用 198 万元；另外一方面，2015 年年底公司对部分人员进行了调薪，导致 2016 年度管理人員工资上升。

(2)销售费用较上年下降 36.20%，主要原因是：第一，受印度市场需求下降及气候因素对养殖业的影响，2016 年度公司营业收入下降，运输费用相应有所减少；第二，2016 年度部分运输距离远的客户的销售额下降，导致平均运费出现下降。

(3)财务费用下降 340.10%，主要原因是公司；一方面，2016 年公司发行股票募集资金 1210 万，使银行存款增加，利息收入增加；另一方面，公司在 2015 年向银行短期贷款 300 万元，2016 年公司流动资金充足，没有向银行借款，没有贷款利息支出。

(4)营业利润下降 217.16%，主要原因是公司本年度营业收入下降的情况下，管理费用中增加支付新三板中介费用 198 万元和管理人員工资，导致管理费用大幅上升，营业利润下降。

(5)营业外收入上升 311.69%，主要是本年取得了财政补贴的企业挂牌奖励资金补助 90 万元。

(6)企业净利润下降 145.47%，主要原因是：一方面，2016 年度印度市场不景气，加之全球厄尔尼诺效应，养殖业的成活率降低，养殖数量大幅减少，导致客户对公司产品的需求量下降，销售订单减少，公司营业收入同比下降 9.37%；另一方面，2016 年度公司因新三板挂牌的需要，向中介机构支付挂牌费用 198 万元，加之增加了管理人員的工资，导致管理费用同比大幅上升。

(2) 收入构成

单位：元

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	20,813,246.08	17,742,143.83	22,965,925.65	19,625,062.26
其他业务收入	-	-	-	-
合计	20,813,246.08	17,742,143.83	22,965,925.65	19,625,062.26

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
增氧机	15,111,492.74	72.61%	17,008,856.89	74.06%
增氧机配件	5,701,753.34	27.39%	5,957,068.76	25.94%
合计	20,813,246.08	100.00%	22,965,925.65	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司销售产品主要分为增氧机和增氧机配件两大类。相比于 2015 年度，2016 年度增氧机和增氧机配件销售占比总体上保持稳定，未发生重大变动。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	9,494,474.65	-6,317,891.74
投资活动产生的现金流量净额	-7,023,697.48	-2,746,352.84
筹资活动产生的现金流量净额	12,100,000.00	11,541,251.74

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2015 年度、2016 年度年经营活动产生的现金流量净额分别为 -6,317,891.74 元、9,494,474.65 元。2016 年度经营活动产生的现金流量净额为正数，同比 2015 年度明显好转，2016 年度购买商品、接受劳务支付的现金同比大幅下降，主要系：第一，2016 年国际原材料价格明显上涨，而公司于 2015 年末就已经储备充足的原材料，2016 年度原材料的采购量明显减少，2016 年末存货余额同比减少约 800 万元，同比下降 85.43%；第二，2015 年末公司预付账款较高，2016 年度陆续收到供应商的发货，导致公司 2016 年末预付账款余额同比大幅下降。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2015 年度、2016 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 -2,746,352.84 元、-7,023,697.48 元。2016 年度投资活动产生的现金流量净额为负，净流出较多，主要系公司 2016 年 12 月收购上海孚天资产管理有限公司 100% 股权所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2015 年度、2016 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 11,541,251.74 元、12,100,000.00 元。2016 年度筹资活动产生的现金流量净额增加，主要系公司股东上海纵品箱包有限公司对公司的 1,210.00 万元增资所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	温岭市恒汇进出口有限公司	14,903,896.00	63.10%	否
2	浙江天时国际经济技术合作有限公司	3,024,260.34	12.81%	否
3	温岭市对外贸易有限公司	1,616,570.00	6.84%	否
4	浙江炫夫进出口有限公司	1,431,269.00	6.10%	否
5	温岭市世禾进出口有限公司	1,303,339.20	5.52%	否
合计		22,279,334.54	92.37%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	温岭市扬彬增氧机配件厂	1,455,895.60	15.64%	否
2	温岭司虹达齿轮有限公司	1,097,179.43	11.79%	否
3	杭州四通不锈钢有限公司	952,317.99	10.23%	否
4	吴川市大山江惠农塑料厂	554,802.73	5.96%	否
5	台州正信实业有限公司	477,000.00	5.13%	否
合计		4,537,195.75	48.75%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
----	----

公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况:

-
---

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	17,330,319.70	65.77%	50.67%	259,542.53	-8.14%	1.12%	49.55%
应收账款	2,076,917.13	134.49%	6.07%	885,722.57	-37.81%	4.00%	2.07%
存货	1,361,745.39	-85.43%	3.98%	9,346,877.53	11.67%	40.25%	-36.28%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,538,565.81	-24.44%	13.27%	6,006,251.19	50.60%	25.86%	-12.59%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	34,201,131.55	47.27%	-	23,223,853.90	4.27%	-	43.00%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金较年初增加 65.77%，主要原因是一方面，公司 2016 年进行了一次定向增发，收到投资款 1210 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，该笔资金尚未使用；另一方面，2016 年度原材料价格有所上涨，公司期初存货储备较为充分，2016 年度减少了存货的采购。

(2) 应收账款较年初增加 134.49%，主要系 2016 年末温岭恒汇进出口有限公司欠公司 150 万元未到结算期，从而导致应收账款增加。

(3) 存货较年初减少 85.43%，主要原因系：一方面，2016 年国际原材料价格明显上涨，而公司于 2015 年末就已经储备充足的原材料，2016 年度原材料的采购量明显减少；另一方面，公司加强存货管理，加快存货的周转速度，合理控制存货的库存数。

(4) 资产总计上升 47.27%，主要原因是 2016 年度公司进行了一次定向增发，上海纵品箱包有限公司对公司增资 1,210 万元，导致货币资金大幅上升，总资产随之上升。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 12 月，公司以 1,010 万元的价格，收购了上海孚天资产管理有限公司 100%的股权。通过本次收购，上海孚天成为欧泉科技的全资子公司，有助于欧泉科技拓展新的业务领域，并对提高欧泉科技的盈利能力和综合实力均具有积极的影响。该全资子公司的基本情况如下：

经营范围：资产管理【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】；

注册资本：10,000.00 万元人民币；

实收资本：1,010.00 万元人民币；

成立日期：2013 年 1 月 17 日；

统一信用代码：913101160609096037；

住所：上海市金山区朱泾镇南横街 4 号 4 幢 1027 室 B 座

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、行业监管体制与主管部门

公司所处行业为渔业机械行业，国家发展和改革委员会以及农业部是该行业的主管部门，对渔业机械行业实施宏观管理。在具体的行业管理实践中，国家发展和改革委员会主要指导机械行业发展规划的研究、产业政策的制定，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。渔业机械制造行业的自律机构是中国渔业协会（CFA）和中国渔船渔机渔具行业协会（CFVFMA），主要职能是通过行业协调、协商和行业的监督，开展各种形式的行业自律工作，大力推动行业诚信建设，促进行业发展；充分发挥协会的桥梁和纽带作用，积极向政府有关部门反映行业、会员诉求，提出行业发展和政策法规相关意见和建议；充分发挥协会为会员服务功能；协会以全方位为会员服务为宗旨，努力促进行业信息化建设，促进行业之间的联系；协助改善会员企业经营管理，提高产品质量和经济效益，努力提高我国海洋渔业和淡水渔业的现代化水平。

##### 2、行业上下游的关系

公司自成立以来，一直专注于渔业增氧机及其设备的组装、加工和销售。产品的主要原材料为砂钢片、铜丝、塑料粒子等。原材料对于本行业的影响主要体现在两方面，一是原材料的供应量影响本行业生产的稳定性，二是原材料价格影响本行业企业的生产成本。因此，从产业链来看，对公司产生直接影响的上游行业为钢铁行业和塑料制造行业。

公司的销售模式主要为经销商承销，即公司产品主要出口至各个与公司签订口头经销协议的国外经销商，经销商需要保证区域内销售量和售后服务，并直销产品至本地养殖户。但有时应客户需求和长期营销战略规划需要，公司也进行零售。因而，渔业机械的下游产业链主要为渔业机械流通行业，主要包括渔业机械销售商和水产养殖户。下游行业的持续发展将增加对于本行业产品和服务的需求，从而拉动本行业的持续发展；反之，下游行业的衰退也将影响本行业的发展。

### 3、行业发展现状

增氧机是池塘养殖不可或缺的、最重要的机械设备之一，它对实现高密度、高产量的水产养殖具有极其重要作用。2012 年，全国淡水池塘养殖面积为 256.68 万公顷，以每公顷配置 1.5 台增氧机推算，全国各类增氧机的保有量为 380 万台以上；一台增氧机的使用寿命一般为 5 年左右，以每年 20%的更新量估算，国内各类增氧机的年总需求量近 80 万台。

随着水产养殖增氧技术的发展，各种型式的增氧机械不断出现，以适应不同养殖对象的需要。从使用最为广泛的叶轮式和水车式增氧机，发展到现在的喷水式增氧机、潜水式增氧机、曝气增氧机等 10 个种类、多种规格的增氧机械产品，其特性和工作原理各异，增氧效果差别较大，适用范围也不尽相同。水产养殖水体环境中最重要因素是溶氧，其随着天气、季节以及一天中时间的改变而变化。低溶氧可能给养殖对象带来高死亡率。对溶氧的调控是水产养殖管理过程中最为重要的措施之一，池塘溶氧水平高低与养殖效果好坏密切相关。因此，池塘增氧技术的发展是水产养殖高产的重要保证。目前，我国池塘增氧技术从成熟度而言可分为 3 个层次，即成熟技术、创新技术和萌芽技术。

## （四） 竞争优势分析

### （1） 产品优势

在中国只有台湾企业生产增氧机的行业情况下，公司自成立以来就选定了明确的主营业务，专注于各类增氧机的开发和生产，力求在传统产品的基础上不断改进生产工艺，提高产品性能，形成了独特的产品优势。公司还外派技术人员前往出口国家，了解其对渔业机械产品的需求和市场趋势，公司根据反馈的意见为客户量身定制符合其养殖水平和环境条件的产品。经过几年的经营，公司已经积累了一大批稳定的客户，产品实用性、可靠性得到了国内外养殖户的普遍认可。

### （2） 技术优势

公司的高级管理人员和核心技术成员均具有多年增氧机的研制经验，对增氧机制造流程、核心技术和维修都具有极强的实际操作技能。公司还定期为技术员工安排技能培训，积极创建学习型组织，通过制造实际指导、自主学习等方式，不断提高员工综合素质，增强职业认知，为公司持续发展提供技术支持。

### (3) 销售优势

公司销售网络健全，客户协作关系紧密。公司自筹建以来，产品主要以出口为主，主要面向十多个亚欧大陆国家的厂商。公司在大力提高产品品质的同时，不断加大市场开发力度，逐渐扩大已形成的销售网络。产品采用国际质量保证体系的标准组织生产，主导产品水车式增氧机和叶轮式增氧机的销量在国内排名前列，销售实力强大。

### (五) 持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形；此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有在未来继续发展，提升市场占有率。

### (六) 扶贫与社会责任

-

### (七) 自愿披露

-

## 二、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

池塘养殖的快速发展、养殖废水的形成，导致水资源大量浪费和养殖水域污染，传统的池塘增氧技术已经不能满足当前发展的需求，低能耗、生态、健康养殖和数字智能化将是今后池塘养殖的发展方向，因此对池塘增氧技术的发展也提出了新的要求。

#### 1、低能耗、生态、健康养殖是发展方向

推进渔业节能减排，降低能源消耗，减少污染排放，对促进渔业可持续发展具有十分重要的意义。随着养殖产量的逐年提高，同时也带来了养殖水体排放对水资源的污染，在保证水产养殖产量前提下，如何降低能耗、减少养殖废水的排放，进一步提升池塘增氧技术是解决问题的关键。

#### 2、循环水养殖技术成为趋势

目前，在国家政策和各级政府的引导和支持下，循环水养殖在部分地区开始逐步推广，但与国内池塘养殖总量相比，仍显弱小。设计、开发出成本低、适合于目前国内养殖池塘实际状况的循环水养殖系统，是充分发挥这种养殖模式优势的关键。因此，对循环水养殖系统增氧技术的研究，也是今后几年的一个努

力方向。

### 3、数字化、智能化技术在池塘养殖增氧中得到应用

传统池塘养殖对增氧设备的运用，以救急为主，把使鱼不浮头作为增氧机的主要功能。由于外部整体水质环境的污染，使得鱼在水质较为恶劣池塘水体中生长，最终养出的是没人要吃的鱼。把数字、智能化技术应用到池塘养殖增氧中，通过对影响池塘养殖的溶氧、氨氮、亚硝酸盐、硫化氢及水温的监测，实现对池塘水体水质进行自动控制，把水体水质对养殖对象的危害程度降到最低。

## （二） 公司发展战略

公司未来计划在大力巩固行业地位的同时，努力拓展新产品的研发和销售，不断丰富公司的产品种类，提升公司的产品质量，开拓新的销售市场。

## （三） 经营计划或目标

1、引进优秀的管理人才和技术人才，不断提升公司的技术研发实力和创新能力，丰富公司的产品种类；

2、加大市场开拓力度，努力让公司的产品辐射到全世界养殖大国；

3、加强内部生产经营管理，全面提升公司的生产效率。

## （四） 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

## 三、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 一、市场竞争日趋激烈引起的风险

我国生产增氧机的规模企业主要为台资企业，而内陆的生产企业则大多规模较小，生产工艺技术落后，产品同质现象严重，销售渠道相似，与规模资金庞大的台资企业相比竞争力较差。此外，随着国家对农业政策扶持力度的加强，农机购置补贴项目资金的增加，农机服务主体不断增多，给农机市场带来进一步的繁荣的同时，也将加剧行业内的市场竞争。且增氧机设备使用时间较长，需求小，投入成本大，市场竞争日趋激烈。因此，如果公司在行业高速发展、激烈的市场竞争环境中不能及时开发新产品、适应市场需求的变化，增强产品的技术含量，全面地提高市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。

风险应对措施：尽管公司在增氧机及其配件制造行业起步早，经验丰富，但在技术不断发展的时代，增加产品的自主研发能力和创新能力是公司面临激烈的市场竞争最长远的发展规划。公司融资扩大生产规模后，逐渐招聘优秀创新人才，设立产品研发中心，购置先进的研发设备，对产品的核心技术进一步开展独创性研发，力求获得更多的自主知识产权，形成不可替代的产品竞争力。

## 二、原材料价格波动风险

渔业机械行业属于农机行业的子行业，均具有高成本、低收益、依靠大规模生产提高净利润的行业特性。原材料价格直接决定生产成本的大小，进而影响公司的营业收入。在渔业机械制造过程中，钢材、生铁、铝等主要原材料成本在公司生产成本中所占比例较高，而其价格一直都处于波动状态，不稳定因素较多。因而原材料价格波动较大将会影响公司的正常经营和发展规划。

风险应对措施：一方面，公司可以通过上调产品销售价格来缓解部分压力，同时与供应商签订长期合作协议，也可以减少原材料价格的波动；另一方面，公司还将加大产品研发力度，优化产品结构，提高公司自主生产核心产品的竞争力，提升公司整体盈利能力。

## 三、自然灾害的风险

增氧机属于渔业养殖设备中的一种，其主要的服务对象是水产养殖。渔业生产养殖受旱、涝、冰雹、霜冻、病虫害、地震以及厄尔尼诺现象等自然灾害的影响较大，鱼虾在生长期还可能遇到冻害、干旱、病虫害等自然灾害。自然灾害会直接影响鱼虾的生长以及养殖户开展正常的养殖活动，从而影响到渔业机械的市场容量及销售数量，对渔业机械行业的发展产生不利影响。

风险应对措施：公司将会在资金积累达到一定程度或是挂牌融资成功后，逐步扩大公司经营规模，引进渔业机械研发工程师进行除增氧机以外其他的养殖机械产品的开发。另外，公司核心技术人员正进行渔业饲料领域的考察，未来将逐步实现从渔业养殖的饲料到养殖设备的研发制造和提供养殖技术服务的全方位、多角度综合发展的产业规划。

## 四、控股股东不当控制风险

实际控制人及控股股东张文永与陈玲丽为夫妻关系，合计持有公司 65%的股份，且张文永担任公司董事长兼总经理，其妻子陈玲丽担任公司董事兼销售总监、其儿子张骞担任公司董事兼董事会秘书，其父亲张华友担任公司监事兼行政主管，其母亲蒋金花担任公司监事兼生产主管。因此，张氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上可对公司施予重大影响。若公司实际控制人利用控股股东和在公司的决策地位对重大事项决策施加不当控制，将会使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

风险应对措施：公司已建立了完善的法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了相应的三会议事规则及关联交易管理制度等内部管理制度制度，并在《公司章程》里制定了保护投资者及中小股东利益的条款，完善了公司内部制度。同时，公司适当引入了外部董事和监事，通过董事会和监事会加强决策的正确性评估，以规避控股股东不当控制的风险。

## 五、财务基础较为薄弱的风险

有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不

到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

风险应对措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。

#### 六、依赖外销的风险

报告期内，公司外销收入逐渐逐年增长，且占比较大。2015 年度、2016 年度，公司外销营业额分别为 21,587,979.11 元、20,813,246.08 元，占当期总营业收入的比例均在 90%以上。如海外市场发生变化或汇率波动较大，公司将面临持续经营困难的风险。

风险应对措施：公司注重提高国内自主品牌的市场占有率，增加产品自主研发投入，形成创新技术体系，摆脱以量取胜的经营模式，提高产品附加值，造就产品优势，提高国内销售收入，平衡内外销比例。

#### 七、生产经营场地需要搬迁的风险

目前，公司租赁的厂房因建设手续不齐，尚未办理房产证，尽管出租方正积极采取措施进行补办，但何时能够办妥产权证书，仍存在较大的不确定性。如果当地土地房产政策收紧，需要对厂房进行拆除，或者租赁到期后公司无法续租，将对公司的正常生产经营产生较大不利影响，公司面临可能需要搬迁的风险。

风险应对措施：公司尽快寻找合适的经营场地，购建自有厂房，解决搬迁风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期无新增风险因素。

## 四、 董事会对审计报告的说明

### (一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

### (二) 关键事项审计说明：

-

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、 重要事项详情

#### (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 12 月，公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《收购资产的公告》，公司拟以现金 1,010 万元从上海金官投资管理有限公司及上海联投股权投资基金管理有限公司收购上海孚天资产管理有限公司的 100% 股权。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、本公司的实际控制人陈玲丽、张文永承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、本公司董事、高级管理人员张文永、陈玲丽分别承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其

所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、公司控股股东、实际控制人张文永、陈玲丽承诺：（1）为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务，或拥有股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；（2）上述承诺在本人持有股份公司股份或者在股份公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给股份公司造成的全部经济损失。

4、公司股东张文永、陈玲丽承诺：在今后经营活动中，将尽量避免与股份有限公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

5、公司董事张骞承诺：保证将来不从事与本公司主营业务构成同业竞争的业务活动，董事会秘书张骞对外投的公司与本公司不存在利益冲突。

2016 年度，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	16,000,000	16,000,000	51.61%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,000,000	5,000,000	16.23%
	董事、监事、高管	-	-	5,000,000	5,000,000	16.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-5,000,000	15,000,000	48.39%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100.00%	-5,000,000	15,000,000	48.39%
	董事、监事、高管	20,000,000	100.00%	-5,000,000	15,000,000	48.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	11,000,000	31,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	张文永	16,000,000	0	16,000,000	51.61%	12,000,000	4,000,000
2	陈玲丽	4,000,000	0	4,000,000	12.90%	3,000,000	1,000,000
3	上海纵品箱 包有限公司	0	11,000,000	11,000,000	35.48%	0	11,000,000
合计		20,000,000	11,000,000	31,000,000	100.00%	15,000,000	16,000,000

前十名股东间相互关系说明：

张文永与陈玲丽系夫妻关系。

## 二、 优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

张文永持有公司股份 1,600 万股，占公司股份总额的 51.61%，陈玲丽持有公司股份 400 万股，占公司股份总额的 12.90%，二人合计持有公司股份总额的 64.51%。张文永和陈玲丽二人系夫妻关系，二人合计持有公司表决权已超过公司的股份总数及表决权的二分之一，此外，张文永担任公司的董事长兼总经理，陈玲丽担任公司的董事，共同参与公司管理决策，对股东大会的决议以及董事会的决策产生重大影响，因而二人是公司共同的控股股东和实际控制人。

张文永先生，董事长兼总经理，1969 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1989 年 12 月至 1990 年 7 月，任浙江省消防水泵有限公司厂长；1990 年 9 月至 2006 年 11 月于上海独自经商；2006 年 12 月至 2015 年 6 月，担任台州市粤水渔机养殖设备有限公司的业务经理；2015 年 6 月至 2015 年 9 月，担任台州市粤水渔机养殖设备有限公司的法定代表人、执行董事兼总经理，现任公司法定代表人、董事长兼总经理。

陈玲丽女士，董事，1968 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2006 年 11 月至 2013 年 10 月任台州市粤水渔机养殖设备有限公司监事；2013 年 10 月至 2015 年 6 月，任台州市粤水渔机养殖设备有限公司的总经理兼执行董事；2015 年 6 月至 2015 年 9 月任台州市粤水渔机养殖设备有限公司监事，现任公司董事。

### (二) 实际控制人情况

同上

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-8-16	2016-10-28	1.1	11,000,000	12,100,000	-	-	-	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

截止 2016 年 12 月 31 日，募集资金暂未使用。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张文永	董事长、总经理	男	49	高中	2015 年 10 月 -2018 年 10 月	是
陈玲丽	董事	男	49	高中	2015 年 10 月 -2018 年 10 月	是
张骞	董事、董事会秘书	男	24	大学	2015 年 10 月 -2018 年 10 月	是
陈会撑	董事	男	36	高中	2015 年 10 月 -2018 年 10 月	是
洪艳飞	董事、财务总监	女	40	大学	2015 年 10 月 -2018 年 10 月	是
吴善聪	监事会主席	男	47	高中	2015 年 10 月 -2018 年 10 月	是
张华友	监事	男	75	高中	2015 年 10 月 -2018 年 10 月	是
蒋金花	监事	女	67	高中	2015 年 10 月 -2018 年 10 月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张文永与陈玲丽系夫妻关系。张文永与张骞系父子关系。张华友与张文永系父子关系。张华友与蒋金花系夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张文永	董事长兼总经理	16,000,000	-	16,000,000	51.61%	-
陈玲丽	董事	4,000,000	-	4,000,000	12.90%	-
张骞	董事兼董事会秘书	-	-	-	-	-
陈会撑	董事	-	-	-	-	-
洪艳飞	董事兼财务总监	-	-	-	-	-
吴善聪	监事会主席	-	-	-	-	-
张华友	职工监事	-	-	-	-	-
蒋金花	职工监事	-	-	-	-	-
合计		20,000,000	0	20,000,000	64.51%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、 员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	23	23
研发人员	2	2
销售人员	2	2
管理人员	4	4
其他人员	4	4
员工总计	35	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	3	3

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

专科以下	30	30
员工总计	35	35

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

公司制定了有关人才招聘、培训、劳动管理、薪酬管理等方面的制度，根据公司业务需求，有针对性地参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀、适用人才加盟公司。

公司制定有绩效考核、岗位激励机制，为员工提供充分发挥自己才干的舞台和晋升机会。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	16,000,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

张文永先生，董事长兼总经理，1969年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。1989年12月至1990年7月，任浙江省消防水泵有限公司厂长；1990年9月至2006年11月于上海独自经商；2006年12月至2015年6月，担任台州市粤水渔机养殖设备有限公司的业务经理；2015年6月至2015年9月，担任台州市粤水渔机养殖设备有限公司的法定代表人、执行董事兼总经理，现任公司法定代表人、董事长兼总经理。

张骞先生，董事，1993年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年9月至2011年6月于浙江大学学习；2011年9月至2013年6月留学新加坡学习国际商务贸易；2013年7月至2015年9月任台州市粤水渔机养殖设备有限公司销售经理。现任公司董事兼董事会秘书。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内控制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务、诚实守信。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司制度的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益，依法保障股东对公司重大事务享有知情权。公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、

《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、内控制度的制定、重大关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

自股份公司成立以来，公司未对《公司章程》进行修改。

## （二） 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过《2015 年度董事会工作报告》，审议通过《2015 年度报告及其摘要》，审议通过《2015 年度财务决算报告》，审议通过《2015 年度利润分配预案》，审议通过《关于聘用中兴财光华会计师事务所（特殊合伙）为 2015 年度审计机构的议案》，审议通过《关于召开 2015 年度股东大会的议案》，审议通过《关于公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》，审议通过《关于与国融证券有限责任公司签署持续督导的协议》，审议通过《关于设立公司募集资金专用账户的议案》，审议通过《自有资金支付现金购买资产的议案》，审议《公司与上海金官投资管理有限公司、上海联投股权投资基金管理有限公司签署附生效条件的股权转让协议的议案》等。
监事会	2	审议通过《2015 年度监事会工作报告》，审议通过《2015 年度报告及其摘要》，审议通过《2015 年度财务决算报告》，审议通过《2015 年度利润分配预案》，审议通过《关于聘用中兴财光华会计师事务所（特殊合伙）为公司 2015 年度审计机构的议案》，审议通过《公司 2016 年半年度报告》等；

股东大会	4	审议《股票发行方案》，审议《关于签署附条件生效（股份认购协议书）的议案》，审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本公司本次股票发行相关事宜的议案》，审议《浙江欧泉科技股份有限公司募集资金管理制度》，审议《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的议案》，审议《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议》，审议《关于公司与大通证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》，审议《关于授权董事会全权办理持续督导主办券商更换的相关议案》，审议《公司以自有资金支付现金购买资产的议案》，审议《公司与上海金官投资管理有限公司、上海联投股权投资基金管理有限公司签署附生效条件的股权转让协议的议案》等。
------	---	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

上述会议的召开均严格遵守《公司法》、《公司章程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。

### （三） 公司治理改进情况

公司结合自身经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好地贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### （四） 投资者关系管理情况

《公司章程》专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管

理的具体内容作出规定。公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，公司董事会秘书室为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据公司治理的需要设立专门委员会，为公司规范、持续、健康发展发挥积极作用。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### **1、业务独立**

公司主要从事渔业机械及其配件的研发、生产和销售，货物及技术进出口，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### **2、资产独立**

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### **3、人员独立**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；董事会秘书张骞在中渔机械有限公司担任法定代表人、执行董事，但其所兼职的公司与本公司不构成同业竞争，也没有在中渔机械有限公司领取薪酬、发生关联交易，其他董事、监事和高级管理人员都无在其他公司兼职的情况。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相

关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款。

#### 5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

股份公司设立之初，公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 211003 号
审计机构名称	中兴财光华
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017-03-17
注册会计师姓名	张磊、姚庚春
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2017）第 211003 号</p> <p>浙江欧泉科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的浙江欧泉科技股份有限公司（以下简称欧泉科技）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。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是欧泉科技管理层的责任，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。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p>	

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，欧泉科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧泉科技 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：  
(特殊普通合伙)

中国·北京 中国注册会计师：

二〇一七年三月十七日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	17,330,319.70	259,542.53
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	-	-	-
应收账款	五、2	2,076,917.13	885,722.57
预付款项	五、3	1,876,534.37	4,140,412.03
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	75,000.00	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	1,361,745.39	9,346,877.53
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	5,599,717.13	2,585,048.05
<b>流动资产合计</b>	-	<b>28,320,233.72</b>	<b>17,217,602.71</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

固定资产	五、7	4,538,565.81	6,006,251.19
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	五、8	1,342,332.02	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>5,880,897.83</b>	<b>6,006,251.19</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>34,201,131.55</b>	<b>23,223,853.90</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五、9	207,428.60	722,533.98
预收款项	五、10	-	200,784.29
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、11	39,354.68	21,381.36
应交税费	五、12	208,771.79	137,990.41

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、13	-	54,000.00
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	455,555.07	1,136,690.04
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	455,555.07	1,136,690.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、14	31,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

永续债	-	-	-
资本公积	五、15	2,791,106.04	1,691,106.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、16	59,293.67	59,293.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、17	-104,823.23	336,764.15
归属于母公司所有者权益合计	-	33,745,576.48	22,087,163.86
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>33,745,576.48</b>	<b>22,087,163.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>34,201,131.55</b>	<b>23,223,853.90</b>

法定代表人： 张文永 主管会计工作负责人： 洪艳飞 会计机构负责人： 洪艳飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	14,894,867.18	259,542.53
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	-	-	-
应收账款	十三、1	2,031,028.00	885,722.57
预付款项	-	1,256,534.37	4,140,412.03
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

存货	-	1,361,745.39	9,346,877.53
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	-	-	2,585,048.05
<b>流动资产合计</b>	-	<b>19,544,174.94</b>	<b>17,217,602.71</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十三、2	10,100,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,538,565.81	6,006,251.19
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	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>14,638,565.81</b>	<b>6,006,251.19</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>34,182,740.75</b>	<b>23,223,853.90</b>
<b>流动负债：</b>	-		
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	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	207,428.60	722,533.98
预收款项	-	-	200,784.29
应付职工薪酬	-	20,963.88	21,381.36
应交税费	-	208,771.79	137,990.41
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	54,000.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>437,164.27</b>	<b>1,136,690.04</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>437,164.27</b>	<b>1,136,690.04</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	31,000,000.00	20,000,000.00

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,791,106.04	1,691,106.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	59,293.67	59,293.67
未分配利润	-	-104,823.23	336,764.15
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>33,745,576.48</b>	<b>22,087,163.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>34,182,740.75</b>	<b>23,223,853.90</b>

法定代表人： 张文永 主管会计工作负责人： 洪艳飞 会计机构负责人： 洪艳飞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	20,813,246.08	22,965,925.65
其中：营业收入	五、18	20,813,246.08	22,965,925.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	五、18	17,742,143.83	19,625,062.26
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	五、19	154,839.35	63,789.70
销售费用	五、20	365,248.79	572,486.27
管理费用	五、21	3,981,640.38	1,568,263.84
财务费用	五、22	-193,870.46	80,744.63
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	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,236,755.81	1,055,578.95
加：营业外收入	五、23	1,064,442.39	258,551.33
其中：非流动资产处置利得	-	154,589.52	-
减：营业外支出	五、24	8,690.06	-
其中：非流动资产处置损失	-	8,690.06	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-181,003.48	1,314,130.28
减：所得税费用	五、25	260,583.90	342,874.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-441,587.38	971,255.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-441,587.38	971,255.41
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-0.02	0.08
（二）稀释每股收益	-	-0.02	0.08

法定代表人：张文永 主管会计工作负责人：洪艳飞 会计机构负责人：洪艳飞

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、3	20,813,246.08	22,965,925.65
减：营业成本	-	17,742,143.83	19,625,062.26
营业税金及附加	-	154,839.35	63,789.70
销售费用	-	365,248.79	572,486.27
管理费用	-	3,981,640.38	1,568,263.84
财务费用	-	-193,870.46	80,744.63
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,236,755.81	1,055,578.95
加：营业外收入	-	1,064,442.39	258,551.33
其中：非流动资产处置利得	-	154,589.52	-
减：营业外支出	-	8,690.06	-
其中：非流动资产处置损失	-	8,690.06	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-181,003.48	1,314,130.28
减：所得税费用	-	260,583.90	342,874.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-441,587.38	971,255.41
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	-	-	-
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.02	0.08
（二）稀释每股收益	-	-0.02	0.08

法定代表人： 张文永 主管会计工作负责人： 洪艳飞 会计机构负责人： 洪艳飞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,002,538.84	27,602,695.95
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、26 (1)	2,601,700.05	3,272,246.38
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>25,604,238.89</b>	<b>30,874,942.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,751,192.84	24,678,730.09
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	-	2,260,485.63	2,331,001.95
支付的各项税费	-	1,721,277.31	1,182,727.45

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与经营活动有关的现金	-	4,376,808.46	9,000,374.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	16,109,764.24	37,192,834.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	9,494,474.65	-6,317,891.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	640,850.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	640,850.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	-	-	2,746,352.84
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	-	7,664,547.48	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、26(2)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,664,547.48	2,746,352.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,023,697.48	-2,746,352.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	12,100,000.00	14,820,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	27,080,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、26(3)	-	5,670,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	12,100,000.00	47,570,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	30,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	278,748.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与筹资活动有关的现金	五、26(4)	-	5,670,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	36,028,748.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	12,100,000.00	11,541,251.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	14,570,777.17	2,477,007.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,759,542.53	282,535.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	17,330,319.70	2,759,542.53

法定代表人：张文永 主管会计工作负责人：洪艳飞 会计机构负责人：洪艳飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,002,538.84	27,602,695.95
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,601,700.05	3,272,246.38
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	25,604,238.89	30,874,942.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,751,192.84	24,678,730.09
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,260,485.63	2,331,001.95
支付的各项税费	-	1,721,277.31	1,182,727.45
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,376,808.46	9,000,374.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	16,109,764.24	37,192,834.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	9,494,474.65	-6,317,891.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	五、26(1)	-	-
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	-	640,850.00	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	五、26 (2)	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	640,850.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	2,746,352.84
投资支付的现金	-	10,100,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,100,000.00	2,746,352.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,459,150.00	-2,746,352.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	12,100,000.00	14,820,000.00
取得借款收到的现金	-	-	27,080,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、26 (3)	-	5,670,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	12,100,000.00	47,570,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	30,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	278,748.26
支付其他与筹资活动有关的现金	五、26 (4)	-	5,670,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	36,028,748.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	12,100,000.00	11,541,251.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	12,135,324.65	2,477,007.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,759,542.53	282,535.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	14,894,867.18	2,759,542.53

法定代表人： 张文永 主管会计工作负责人： 洪艳飞 会计机构负责人： 洪艳飞

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,691,106.04	-	-	-	59,293.67	-	336,764.15	-	22,087,163.86
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、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,691,106.04	-	-	-	59,293.67	-	336,764.15	-	22,087,163.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,000,000.00	-	-	-	1,100,000.00	-	-	-	-	-	-441,587.38	-	11,658,412.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00	-	-	-	1,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,100,000.00

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

1. 股东投入的普通股	11,000,000.00	-	-	-	1,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	12,100,000.00
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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	31,000,000.00	-	-	-	2,791,106.04	-	-	-59,293.67	-	-104,823.23	-	33,745,576.48	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	-	-	155,416.92	-	1,157,370.35	-	6,492,787.27
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、本年期初余额	5,180,000.00	-	-	-	-	-	-	155,416.92	-	1,157,370.35	-	6,492,787.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,820,000.00	-	-	-	1,691,106.04	-	-	-96,123.25	-	-820,606.20	-	15,594,376.59

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	971,255.41	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	14,820,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,820,000.00
1. 股东投入的普通股	14,820,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,820,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	97,125.54	-	-294,004.36	-	-196,878.82
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	97,125.54	-	-97,125.54	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-196,878.82	-	-196,878.82
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,691,106.04	-	-	-193,248.79	-	-1,497,857.25	-	-
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	-	-	-	-	1,691,106.04	-	-	-193,248.79	-	-1,497,857.25	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,691,106.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59,293.67</b>	<b>-</b>	<b>336,764.15</b>	<b>-</b>	<b>22,087,163.86</b>	

法定代表人：张文永 主管会计工作负责人：洪艳飞 会计机构负责人：洪艳飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,691,106.04	-	-	-	59,293.67	336,764.15	22,087,163.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,691,106.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59,293.67</b>	<b>336,764.15</b>	<b>22,087,163.86</b>

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,000,000.00	-	-	-	1,100,000.00	-	-	-	-	-441,587.38	11,658,412.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-441,587.38	-
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00	-	-	-	1,100,000.00	-	-	-	-	-	-12,100,000.00
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00	-	-	-	1,100,000.00	-	-	-	-	-	-12,100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,791,106.04</b>	-	-	-	<b>-59,293.67</b>	<b>-104,823.23</b>	<b>33,745,576.48</b>	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,180,000.00	-	-	-	-	-	-	-	155,416.92	1,157,370.35	6,492,787.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,180,000.00	-	-	-	-	-	-	-	155,416.92	1,157,370.35	6,492,787.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	14,820,000.00	-	-	-	1,691,106.04	-	-	-	-96,123.25	-820,606.20	15,594,376.59

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

列)												
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	971,255.41	-
(二) 所有者投入和减少资本	14,820,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,820,000.00
1. 股东投入的普通股	14,820,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,820,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	97,125.54	-294,004.36	-196,878.82	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	97,125.54	-97,125.54	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-196,878.82	-196,878.82	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	1,691,106.04	-	-	-	-193,248.79	-1,497,857.25	-
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		-	-	-	-	1,691,106.04	-	-	-	-193,248.79	-1,497,857.25	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江欧泉科技股份有限公司  
2016 年度报告

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,691,106.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59,293.67</b>	<b>336,764.15</b>	<b>22,087,163.86</b>	

法定代表人： 张文永 主管会计工作负责人： 洪艳飞 会计机构负责人： 洪艳飞

## 浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司基本情况

浙江欧泉科技股份有限公司（简称欧泉科技公司、本公司或公司），于 2006 年 11 月 14 日注册成立，并取得了注册号为 331081100173094 的《企业法人营业执照》。于 2015 年 10 月 8 日在温岭市工商局申领新的营业执照，统一社会信用代码：91331000795583843W，营业期限：从 2006 年 11 月 14 日至长期。2016 年 1 月 29 日全国股转公司同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码为：836033。

公司经营范围：渔业机械、农业机械、减速机、齿轮、金属制品、塑料制品、电机、水泵、通用零部件、风机、电动工具、气体压缩机械研发、制造、销售，货物及技术进出口。（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）。

#### 2. 公司历史沿革

2006 年 11 月 13 日，台州天一会计师事务所出具了台天会验[2006]1414 号《验资报告》，对公司截至 2006 年 11 月 13 日申请设立登记的注册资本 1 次到位实收情况进行了审验，验证公司已收到股东陈玲丽、张志友缴纳的 1 次到位注册资本合计人民币 110 万元。

2006 年 11 月 14 日，温岭市工商行政管理局核准，台州市粤水渔机养殖设备有限公司成立，注册号为 331081100173094。公司经营范围：渔业机械、增氧机及配件、齿轮箱、齿轮制造、不锈钢制品、铜制品、塑料制品、电机、水泵、加工、销售。注册资本人民币 110 万元，其中自然人陈玲丽出资 55 万元，自然人张志友出资 55 万元。

2013 年 10 月 15 日，公司增加注册资本 408 万元，增加后注册资本为 518 万元，实收资本 518 万元。其中：陈玲丽出资 204 万元，张志友出资 204 万元。股东全部以货币出资。该事项由温岭市中和联合会计师事务所于 2013 年 10 月 16 日进行审验，并出具（中和验【2013】630 号）的《验资报告》。

2013 年 10 月 17 日，温岭市工商行政管理局核准了上述变更事项。

2014 年 7 月 20 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司经营范围变更为渔业机械、增氧机及配件、齿轮箱、齿轮制造、不锈钢制品、铜制品、塑料制品、电机、水泵、加工、销售、货物进出口、技术进出口。（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）。

2014 年 7 月 20 日，温岭市工商行政管理局核准了上述变更事项。

2015 年 6 月 7 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：张志友转让 259 万元出资给张华友。其他股东放弃优先受让权。公司增加注册资本 1482 万元，变更后注册资本为 2000 万元。其中：陈玲丽认缴 741 万元，张华友认缴 741 万元。

2015 年 6 月 9 日，温岭市工商行政管理局核准了上述变更事项。

2015 年 6 月 16 日由温岭市中和联合会计师事务所进行审验，并出具（中和验【2015】15 号）的《验资报告》。验证截至 2015 年 6 月 15 日，公司实收资本 2000 万元。

2015 年 6 月 20 日，公司召开股东会，全体股东一致同意并确定以下事项：渔业机械、农业机械、减速机、齿轮、不锈钢制品、铜制品、塑料制品、电机及配件、水泵及配件、风机、电动工具、变压器、摩托车配件制造、加工、销售、货物进出口、技术进出口。（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）。同意张华友转让 1000 万元出资给张文永，陈玲丽转让 600 万元出资给张文永。其他股东放弃优先受让权。

2015 年 6 月 14 日，温岭市工商行政管理局核准了上述变更事项。

2015 年 7 月 15 日，台州市粤水渔机养殖设备有限公司股东会通过了如下决议：同意将台州市粤水渔机养殖设备有限公司按 2015 年 6 月 30 日的净资产 21,691,106.04 元以发起设立的方式变更为浙江欧泉科技股份有限公司，变更后本公司股本 2000 万元，每股面值 1 元。

2015 年 9 月 16 日，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项进行审验并出具中兴财光华审验字（2015）第 02043 号验资报告。

2016 年 9 月 1 日，浙江欧泉科技股份有限公司召开股东大会：审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，审议通过公司与上海纵品箱包有限公司签订的《股份认购合同》，公司向上海纵品箱包有限公司发行 1100 万股，每股价格 1.10 元。审议通过修改公司章程。

2016 年 10 月 31 日，公司在温岭市工商局核准了注册资本由 2000 万元变更为 3100 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

序号	股东姓名	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
1	张文永	1,600.00	1,600.00	51.61
2	陈玲丽	400.00	400.00	12.91
3	上海纵品箱包有限公司	1,100.00	1,100.00	35.48

序号	股东姓名	注册金额（万元）	实收金额(万元)	注册比例（%）
	合计	3,100.00	3,100.00	100.00

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司主要从事增氧机及配件的销售、子公司主要从事资产管理。

本财务报告于 2017 年 3 月 17 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个完整会计年度。

### 3. 营业周期

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。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为

当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核

算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ①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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

交易性金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预

计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债

表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### （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	余额为 300 万元以上的应收账款、余额为 300 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险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，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3 年以上	20	20

### (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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

---

### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、自制半成品、库存商品（产成品）、生产成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有

者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

### 13. 固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 14. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

#### 16. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

研究与开发

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 17. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面

价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20. 收入的确认原则和具体确认方法

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳

务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （4）收入的具体确认方法

公司与客户签订销售合同。销售合同对产品数量、型号、价格及预计交货时间、付款方式、质量保证、验收等事项进行约定。交易双方根据销售合同的约定完成货款支付和货物交付等事项。公司在发出商品，经客户验收后，风险报酬转移时，开具发票确认收入。

## 21. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24. 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁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。

## 25. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。以上调整对当期和列报前期财务报表项目及金额均无影响。

### （2）会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、优惠税负及批文

无

#### 五、财务报表项目注释

##### 1. 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	2,139.69	6,087.05
银行存款	17,328,180.01	253,455.48
合计	<b>17,330,319.70</b>	<b>259,542.53</b>

##### 2. 应收账款

###### (1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,076,917.13	100.00			2,076,917.13
其中：账龄组合	2,076,917.13	100.00			2,076,917.13
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>2,076,917.13</b>	<b>100.00</b>			<b>2,076,917.13</b>

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	885,722.57	100.00			885,722.57
其中：账龄组合	885,722.57	100.00			885,722.57
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>885,722.57</b>	<b>100.00</b>			<b>885,722.57</b>

(续)

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,076,917.13	100.00			885,722.57	100.00		
1至2年								
2至3年								
3年以上								
<b>合 计</b>	<b>2,076,917.13</b>	<b>100.00</b>			<b>885,722.57</b>	<b>100.00</b>		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2016年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,076,917.13元，占应收账款期末余额合计数的比100.00%。

单位名称	金 额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
温岭市恒汇进出口有限公司	1,964,028.00	1年以内	94.56	
温岭汉德泵业有限公司	67,000.00	1年以内	3.23	

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，单位为人民币元）

孚天深度价值二号私 募证券投资基金	45,889.13	1 年以内	2.21
----------------------	-----------	-------	------

<b>合 计</b>	<b>2,076,917.13</b>		<b>100.00</b>
------------	---------------------	--	---------------

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,876,534.37	100.00	4,140,412.03	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>1,876,534.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,140,412.03</b>	<b>100.00</b>

(2) 2016 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项 总额的比例%	账龄	未结算原因
上海联动投资管理有限公司	非关联方	620,000.00	33.04	1 年以内	合同尚未履行完毕
温岭市新光电器配件厂	非关联方	304,000.00	16.20	1 年以内	合同尚未履行完毕
吴川市大山江惠农塑料厂	非关联方	276,620.00	14.74	1 年以内	合同尚未履行完毕
温岭市大溪盈超塑料厂	非关联方	156,000.00	8.31	1 年以内	合同尚未履行完毕
温岭市瞿氏机械厂（普通合伙）	非关联方	130,000.00	6.93	1 年以内	合同尚未履行完毕
<b>合 计</b>		<b>1,486,620.00</b>	<b>79.22</b>		

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	75,000.00	100.00			75,000.00
其中：账龄组合	75,000.00	100.00			75,000.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	75,000.00	100.00			75,000.00

(续)

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独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					
其中：账龄组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计					

(续)

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	75,000.00	100.00						
1至2年								
2至3年								
3年以上								
合 计	75,000.00	100.00						

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	75,000.00	

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

合计	75,000.00
----	-----------

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	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
上海德事商务服务有限公司	否	保证金	45,000.00	1年以内	60.00	
邵静文	否	保证金	30,000.00	1年以内	40.00	
合计	—		<b>75,000.00</b>		<b>100.00</b>	

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	692,226.67		692,226.67
库存商品	540,573.34		540,573.34
生产成本	128,945.38		128,945.38
合 计	<b>1,361,745.39</b>		<b>1,361,745.39</b>

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,155,118.53		5,155,118.53
库存商品	3,417,117.44		3,417,117.44
生产成本	774,641.56		774,641.56
合 计	<b>9,346,877.53</b>		<b>9,346,877.53</b>

6. 其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	25,188.92	85,048.05
企业所得税	1,757.42	
城市维护建设税	1,259.45	
教育附加	1,259.45	

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

水利行政事业性收费	251.89	
银行理财产品		2,500,000.00
邮币卡资产	5,570,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,599,717.13</b>	<b>2,585,048.05</b>

7. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2016.01.01余额		5,914,740.17	1,731,265.00	279,811.56	7,925,816.73
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额		777,297.44	781,265.00		1,558,562.44
(1) 处置或报废		777,297.44	781,265.00		1,558,562.44
4、2016.12.31余额		5,137,442.73	950,000.00	279,811.56	6,367,254.29
二、累计折旧					
1、2016.01.01余额		843,637.66	903,187.18	172,740.70	1,919,565.54
2、本年增加金额		495,815.12	252,658.31	72,892.32	821,365.75
(1) 计提		495,815.12	252,658.31	72,892.32	821,365.75
3、本年减少金额		170,043.05	742,199.76		912,242.81
(1) 处置或报废		170,043.05	742,199.76		912,242.81
4、2016.12.31余额		1,169,409.73	413,645.73	245,633.02	1,828,688.48
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、2016.12.31账面价值		3,968,033.00	536,354.27	34,178.54	4,538,565.81
2、2016.01.01账面价值		5,071,102.51	828,077.82	107,070.86	6,006,251.19

8. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
上海孚天资产管理有限公司		1,342,332.02				1,342,332.02
<b>合 计</b>		<b>1,342,332.02</b>				<b>1,342,332.02</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
上海孚天资产管理有限公司						
<b>合 计</b>						

说明：本公司收购子公司上海孚天资产管理有限公司购买日为2016年12月31日，支付对价大于享有的净资产为商誉。

公司将上浮孚天资产管理有限公司作为资产组，把收购所形成的商誉分摊到资产组进行减值测试。公司基于历史实际经营数据，资产管理行业的发展趋势，国内国际的经济形式等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来5年的现金流量预测，并假设5年之后的现金流量维持不变，上海孚天资产管理有限公司现金流量预测所用的税后折现率是15.08%。

根据减值测试结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。（上期末：无）

9. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2016.12.31	2015.12.31
应付账款	207,428.60	722,533.98
<b>合 计</b>	<b>207,428.60</b>	<b>722,533.98</b>

(2) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

1年以内	207,428.60	100.00	722,533.98	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>207,428.60</b>	<b>100.00</b>	<b>722,533.98</b>	<b>100.00</b>

备注：截止到2016年12月31日，本公司无账龄超过一年的应付账款。

10.预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2016.12.31	2015.12.31
预收款项		200,784.29
<b>合计</b>		<b>200,784.29</b>

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内			200,784.29	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>			<b>200,784.29</b>	<b>100.00</b>

11.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	9,241.76	2,149,452.67	2,133,824.41	24,870.02
二、离职后福利-设定提存计划	12,139.60	129,006.28	126,661.22	14,484.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>21,381.36</b>	<b>2,278,458.95</b>	<b>2,260,485.63</b>	<b>39,354.68</b>

(2) 短期薪酬列示：

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
----	------------	------	------	------------

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,716,663.00	1,702,474.00	14,189.00
2、职工福利费		190,846.00	190,846.00	
3、社会保险费	9,241.76	74,376.67	73,684.41	9,934.02
其中：医疗保险费	6,265.60	49,599.27	48,974.08	6,890.79
工伤保险费	2,349.60	19,208.84	19,266.96	2,291.48
生育保险费	626.56	5,568.56	5,443.37	751.75
4、住房公积金		747.00		747.00
5、工会经费和职工教育经费		166,820.00	166,820.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
<b>合 计</b>	<b>9,241.76</b>	<b>2,149,452.67</b>	<b>2,133,824.41</b>	<b>24,870.02</b>

续表

(3) 设定提存计划列示：

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	10,964.80	120,613.27	118,123.16	13,454.91
2、失业保险费	1,174.80	8,393.01	8,538.06	1,029.75
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>12,139.60</b>	<b>129,006.28</b>	<b>126,661.22</b>	<b>14,484.66</b>

12. 应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	113,866.59	
城建税	5,693.33	
教育费附加	5,693.33	
企业所得税	80,140.40	126,708.98
房产税		
土地使用税		5,400.00
个人所得税	2,501.39	2,502.01
印花税	876.75	877.41

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，单位为人民币元）

水利基金		2,502.01
<b>合 计</b>	<b>208,771.79</b>	<b>137,990.41</b>

13.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2016.12.31	2015.12.31
周转金		54,000.00
<b>合 计</b>		<b>54,000.00</b>

(2) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内			54,000.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>			<b>54,000.00</b>	<b>100.00</b>

14.股本

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
陈玲丽	4,000,000.00			4,000,000.00
张文永	16,000,000.00			16,000,000.00
上海纵品箱包有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>		<b>31,000,000.00</b>

15.资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	1,691,106.04	1,100,000.00		2,791,106.04
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>1,691,106.04</b>	<b>1,100,000.00</b>		<b>2,791,106.04</b>

注：2016 年 9 月，股东上海纵品箱包有限公司认购公司发行的 1100 万股，每股价格 1.10 元，溢价部分计入资本公积。

16.盈余公积

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，单位为人民币元）

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	59,293.67			59,293.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合 计</b>	<b>59,293.67</b>			<b>59,293.67</b>

17.未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	336,764.15	
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	336,764.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-441,587.38	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
对股东分配		
转增资本公积		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-104,823.23</b>	

18.营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,813,246.08	17,742,143.83	22,965,925.65	19,625,062.26
<b>合 计</b>	<b>20,813,246.08</b>	<b>17,742,143.83</b>	<b>22,965,925.65</b>	<b>19,625,062.26</b>

地 区	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	19,622,086.13	16,712,888.30	22,965,925.65	19,625,062.26
内销	1,191,159.95	1,029,255.53		
<b>合 计</b>	<b>20,813,246.08</b>	<b>17,742,143.83</b>	<b>22,965,925.65</b>	<b>19,625,062.26</b>

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，单位为人民币元）

类别	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
增氧机	15,111,492.74	12,771,133.50	17,008,856.89	14,500,655.32
增氧机配件	5,701,753.34	4,971,010.33	5,957,068.76	5,124,406.94
<b>合 计</b>	<b>20,813,246.08</b>	<b>17,742,143.83</b>	<b>22,965,925.65</b>	<b>19,625,062.26</b>

19.税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	63,030.47	20,411.88
教育费附加	37,818.27	12,247.13
地方教育费附加	25,212.20	8,164.76
水利建设基金	13,732.42	22,965.93
印花税	9,645.99	
土地使用税	5,400.00	
<b>合 计</b>	<b>154,839.35</b>	<b>63,789.70</b>

说明：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

20.销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
运输费	365,248.79	572,486.27
<b>合 计</b>	<b>365,248.79</b>	<b>572,486.27</b>

21.管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资	525,820.00	288,600.00
福利费	190,846.00	135,315.61
办公费	9,740.83	28,065.26
租赁费	130,934.49	138,000.00
贴农费		39,855.00

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，单位为人民币元）

电话费	33,442.20	26,656.00
业务费	34,592.66	143,423.00
差旅费	91,562.61	87,864.45
工会经费	600.00	
咨询费	231,822.33	62,200.00
税金	6,740.03	48,136.01
社保费	199,928.15	204,951.38
折旧费	169,780.43	158,386.92
劳保费	45,000.00	48,936.51
保险费		42,728.05
残保金	12,744.00	14,778.00
车辆费	57,717.99	47,910.76
培训费	166,220.00	40,360.00
三板费用	2,056,025.15	
其他	18,123.51	12,096.89
<b>合 计</b>	<b>3,981,640.38</b>	<b>1,568,263.84</b>

22.财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出		81,869.44
减：利息收入	196,080.18	2,784.19
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,209.72	1,359.38
其他		300.00
<b>合 计</b>	<b>-193,870.46</b>	<b>80,744.63</b>

23.营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	154,589.52	
其中：固定资产处置利得	154,589.52	
无形资产处置利得		
债务重组利得		

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	900,000.00	249,329.00
处置固定资产减征增值税	4,233.00	
其他	5,619.87	9,222.33
<b>合 计</b>	<b>1,064,442.39</b>	<b>258,551.33</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年度	2015年度
上市专项资金	900,000.00	
新进规模企业奖励		249,329.00
<b>合 计</b>	<b>900,000.00</b>	<b>249,329.00</b>

24.营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	8,690.06	
其中：固定资产处置损失	8,690.06	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
<b>合 计</b>	<b>8,690.06</b>	

25.所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016年度	2015年度
当期所得税	260,583.90	342,874.87
递延所得税		
<b>合 计</b>	<b>260,583.90</b>	<b>342,874.87</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年度	2015年度
利润总额	-181,003.48	1,314,130.28

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,250.87	328,532.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,834.77	14,342.30
所得税费用	<b>260,583.90</b>	<b>342,874.87</b>

26.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年度	2015年度
往来款	1,500,000.00	3,011,211.86
利息收入	196,080.18	2,784.19
补贴款	900,000.00	249,028.00
其他	5,619.87	9,222.33
<b>合 计</b>	<b>2,601,700.05</b>	<b>3,272,246.38</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
往来款	1,554,000.00	7,693,355.01
付现费用	2,820,598.74	1,305,360.19
财务费用手续费	2,209.72	1,659.38
<b>合 计</b>	<b>4,376,808.46</b>	<b>9,000,374.58</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
借款		5,670,000.00
<b>合 计</b>		<b>5,670,000.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
借款		5,670,000.00
<b>合 计</b>		<b>5,670,000.00</b>

27.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
------	--------	--------

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，单位为人民币元）

**1、将净利润调节为经营活动现金流量：**

净利润	-441,587.38	971,255.41
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	821,365.75	728,190.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-145,899.46	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		81,869.44
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）	7,985,132.14	-977,104.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,671,572.23	-1,392,296.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-396,108.63	-5,729,806.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>9,494,474.65</b>	<b>-6,317,891.74</b>

**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	17,330,319.70	2,759,542.53
减：现金的期初余额	2,759,542.53	282,535.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

现金及现金等价物净增加额 **14,570,777.17** **2,477,007.16**

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,100,000.00
其中：上海孚天资产管理有限公司	10,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,435,452.52
其中：上海孚天资产管理有限公司	2,435,452.52
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	7,664,547.48

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
一、现金		
其中：库存现金	2,139.69	6,087.05
可随时用于支付的银行存款	17,328,180.01	253,455.48
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		2,500,000.00
其中：三个月内到期的理财产品		2,500,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	17,330,319.70	2,759,542.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海孚天资产管	2016年	1010万	100.00	购买	2016年	控制权转移	0.00	0.00

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

理有限公司	12月31日			12月31日		
-------	--------	--	--	--------	--	--

(2) 合并成本及商誉

项 目	上海孚天资产管理有限公司
合并成本	
— 现金	10,100,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	10,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,757,667.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,342,332.02

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	上海孚天资产管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	8,776,058.78	8,776,058.78
货币资金	2,435,452.52	2,435,452.52
应收款项	740,889.13	740,889.13
其他流动资产	5,599,717.13	5,599,717.13
负债：		
应付款项	18,390.80	18,390.80
净资产	8,757,667.98	8,757,667.98
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,757,667.98	8,757,667.98

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	
上海孚天资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100.00		购买

八、关联方及其交易

1、本公司控股股东

关联方名称	关联方与本公司关系
张文永	公司控股股东

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈玲丽	出资人关联
上海纵品箱包有限公司	出资人关联
张骞	高管关联

## 3、关联方交易情况

2016 年度，本公司无与关联方交易情况。

## 4、关联方资金拆借

2016 年度，本公司无与关联方交易情况。

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无关联方应收款项。

### （2）应付项目

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无关联方应收款项。

## 九、资产负债表日后事项

截止 2017 年 3 月 17 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

## 十一、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

## 十二、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016年度（除特别注明外，单位为人民币元）

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,031,028.00	100.00			2,031,028.00
其中：账龄组合	2,031,028.00	100.00			2,031,028.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,031,028.00	100.00			2,031,028.00

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	885,722.57	100.00			885,722.57
其中：账龄组合	885,722.57	100.00			885,722.57
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	885,722.57	100.00			885,722.57

(续)

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,031,028.00	100.00			885,722.57	100.00		
1至2年								
2至3年								
3年以上								
合 计	2,031,028.00	100.00			885,722.57	100.00		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2016年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,031,028.00元，占

应收账款期末余额合计数的比 100.00%。

单位名称	金 额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
温岭市恒汇进出口有 限公司	1,964,028.00	1 年以内	96.70	
温岭汉德泵业有限公 司	67,000.00	1 年以内	3.30	
<b>合 计</b>	<b>2,031,028.00</b>		<b>100.00</b>	

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,100,000.00		10,100,000.00			
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>10,100,000.00</b>		<b>10,100,000.00</b>			

### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海孚天资产管理有限公司		10,100,000.00		10,100,000.00
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>		<b>10,100,000.00</b>		<b>10,100,000.00</b>

## 3、营业收入及成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,813,246.08	17,742,143.83	22,965,925.65	19,625,062.26
<b>合 计</b>	<b>20,813,246.08</b>	<b>17,742,143.83</b>	<b>22,965,925.65</b>	<b>19,625,062.26</b>

地 区	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	19,622,086.13	16,712,888.30	22,965,925.65	19,625,062.26

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，单位为人民币元）

内销	1,191,159.95	1,029,255.53		
<b>合 计</b>	<b>20,813,246.08</b>	<b>17,742,143.83</b>	<b>22,965,925.65</b>	<b>19,625,062.26</b>

类别	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
增氧机	15,111,492.74	12,771,133.50	17,008,856.89	14,500,655.32
增氧机配件	5,701,753.34	4,971,010.33	5,957,068.76	5,124,406.94
<b>合 计</b>	<b>20,813,246.08</b>	<b>17,742,143.83</b>	<b>22,965,925.65</b>	<b>19,625,062.26</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

2016 年度

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	145,899.46	处置固定资产
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	9,852.87	退回失业金、减征增值税
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	900,000.00	上市补助
其他营业外收入		
其他营业外支出		
非经常性损益总额	1,055,752.33	
减：非经常性损益的所得税影响数	263,938.08	
非经常性损益净额	791,814.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	791,814.25	

##### 2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-1.77	-0.02	-0.02

浙江欧泉科技股份有限公司财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，单位为人民币元）

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.96	-0.05	-0.05

浙江欧泉科技股份有限公司

2017 年 3 月 17 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室