



亚太环保
NEEQ:836634

亚太环保股份有限公司 (Asia Pacific
Environmental Protection Co.,Ltd)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016年1月6日，云南省科技厅主办的云南省重大科技成果发布会（工业废弃物回收利用及节能装备专场）在昆明召开。亚太环保股份有限公司董事长曾子平先生发布了“燃煤烟气氨法超低排放技术”、“电解铝烟气脱硫脱氟除尘一体化技术”、“有色冶金烟气脱硫脱重金属一体化技术”、“铝电解危废炭渣处置及资源化利用技术”等重大科技成果。这些成果在行业内达到国内领先或国际先进水平。

2016年1月19日，由亚太环保承建的“无锡友联热电有限公司锅炉烟气超低排放改造项目”，通过了无锡新区环保局组织的竣工环保验收。该项目采用亚太环保自主知识产权专利技术，在原有氨法脱硫基础上实施超低排放技改，其中，核心技术“燃煤烟气氨法脱硫组合式超低排放一体化技术”属国内热电行业燃煤锅炉烟气超低排放技术中的首创。烟气主要污染物排放浓度达到天然气锅炉及燃气轮机组的排放标准（粉尘、SO₂、NO_x排放浓度分别不超过5mg/Nm³、35mg/Nm³、50mg/Nm³）。2016年3月28日，中国环境保护产业协会在北京组织召开了亚太环保股份有限公司牵头研发的“燃煤烟气氨法脱硫组合超低排放技术及装置”技术成果鉴定会。专家鉴定意见为：该成果为燃煤烟气超低排放治理提供了一种高效实用的工艺设备，在同类技术领域达到国际先进水平。

2016年1月28日，云南省科研机构联合会2015年年会在昆明隆重举行，会上表彰了2015年先进集体和优秀个人，亚太环保被评为“创新型会员单位”，受到表彰。

2016年3月31日至4月2日，亚太环保参加了中国澳门特别行政区主办的“2016年澳门国际环保合作发展论坛及展览（2016MIECF）”。亚太环保参加展览并向参会企业推荐了公司的核心技术：燃煤烟气组合式超低排放一体化技术、铝电解危废炭渣处置及资源化利用技术、电解铝烟气脱硫脱氟除尘一体化技、有色冶金烟气脱硫脱重金属一体化技术。参会领导、专家充分肯定了亚太环保技术特点，并非常重视亚太环保发展，并希望亚太环保能继续做好技术工作，为全国烟气治理、超低排放做出贡献。

2016年5月17日，亚太环保股份有限公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：亚太环保，证券代码：836634）。2016年6月21日上午，亚太环保股份有限公司参加了在北京举行的挂牌仪式。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	亚太环保股份有限公司
英文名称及缩写	Asia Pacific Environmental Protection Co.,Ltd
证券简称	亚太环保
证券代码	836634
法定代表人	曾子平
注册地址	昆明市高新开发区科技路 199 号
办公地址	昆明市高新开发区科技路 199 号
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露 负责人	周锡飞
电话	0871-68024998
传真	0871-68024992
电子邮箱	13769167392@139.com
公司网址	www.yataihuanbao.net
联系地址及邮政编码	昆明市高新开发区科技路 199 号

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-17
行业（证监会规定的行业 大类）	环境保护与治理
主要产品与服务项目	大气污染防治工程服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	曾子平
实际控制人	曾子平
是否拥有高新技术企业资 格	是
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的“发明专利” 数量	7

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,292,030.53	45,971,245.38	-27.58%
毛利率%	20.00%	13.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,274,168.97	-1,156,691.34	-183.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,935,447.83	-4,500,072.84	-12.55%
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）	-5.04%	-1.78%	-
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）	-6.05%	-6.92%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	196,757,970.92	225,309,590.21	-12.67%
负债总计	128,191,314.80	153,590,210.10	-16.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,367,838.69	66,642,007.66	-4.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.33	-4.51%
资产负债率%	65.15%	68.17%	-
流动比率	0.99	1.04	-
利息保障倍数	-9.60	-1.09	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,040,184.84	10,373,790.08	-
应收账款周转率	0.42	0.67	-

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

存货周转率	2.88	2.15	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.67%	-8.54%	
营业收入增长率%	-27.58%	-28.32%	
净利润增长率%	-197.40%	-108.72%	

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是大气污染防治工程服务的提供商，根据国民经济行业分类（GB/T 4754-2011），公司属于大气污染治理行业。主要运用氨法烟气脱硫技术（氨法烟气脱硫：指以氨基物质作吸收剂脱除烟气中的二氧化硫并回收副产物（如硫酸铵等）的湿式烟气脱硫工艺）和工程化手段，对工业废气中的二氧化硫、氮氧化物、粉尘及其他有毒有害物质进行综合治理，以达到减少污染、回收利用有害物质，并达标排放的目的。

公司拥有国家环保工程技术中心，设立了脱硫脱硝研究室、冶金污染治理研究室和危险废物处理研究室，自主研发的核心技术有：氨法脱硫（二氧化硫）脱硝（氮氧化物）技术、冶金烟气脱硫脱重金属一体化技术、电解铝烟气脱硫脱氟除尘一体化技术、燃煤烟气氨法超低排放技术。技术以氨为脱硫初始吸收剂，亚盐为吸收剂，吸收产物直接催化氧化为硫酸铵溶液，生产固体硫酸铵化肥、硫酸钾化肥、液体二氧化硫等，或直接作为磷化工企业生产复合肥的原料，同时治理回收氮氧化物、重金属、氟等污染物，实现资源循环利用，废弃物资源化。公司拥有专利 35 项，其中发明专利 7 项。拥有国家甲级环境工程设计资质证书、国家乙级环境影响评价资质证书、国家咨询单位资格证书、国家环保工程专业承包贰级资质证书、国家压力管道设计资格证书、云南省环境污染治理甲级资质证书等多项资质。

公司将上述技术、专利运用于工程当中，为石化、煤化、热电、有色冶金、钢铁等废气排放企业提供包括：工程方案设计、设备采购（制作）、工程施工、装置后期运营维护在内的一整套工业废气治理服务。

公司营销模式主要以在各地设立办事处的方式为主，目前公司营销网络在华东、华南、华北、西北、西南、华中等地均有布局。营销部门在市场调研的基础上，对项目进行可行性评估，项目具体可行则进行项目立项并准备投标工作。

项目立项后，工程管理部策划投标工作安排计划，公司设计院确定投标设计人员，进行技术方案研究，并编制投标技术方案报告。投标技术方案报告完成后，公司预算造价部确定项目报价，并最终形成投标书进行项目投标。项目中标后，则与业主签订工程总承包业务合同。工程总承包合同签订以后，由公司工程管理部进行项目管理。工程管理部确定项目经理并组建项目部，由项目部负责具体项目。项目部完成项目的具体方案设计，进行材料通用设备采购，专利非标设备制作，并将工程部分环节分包给合格施工单位。施工完成后，项目部进行项目试运行。试运行通过后，项目部组织公司和业主进行项目验收，工程经过公司内部和业主验收后，将工程项目提交给业主。

由以上内容可以看出，公司的商业模式是典型的 EPC（Engineer：设计，Procure：采购，Construct：施工）模式，收入来源于业主方支付的方案设计费用、材料（设备）制作（采购）费用、施工费用、人工成本、其他费用。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司主营业务及收入来源、研发模式、营销模式等均没有重大改变

二、经营情况

（一）财务情况

报告期内，公司实现营业收入 33,292,030.53 元，较去年同期减少 27.58%；其中环境工程项目服务收入 31,373,406.99 元，较去年同期减少 28.55%；环保设计服务收入 587,781.98 元，较去年同期减少 42.14%；环保咨询服务收入 173,584.88 元，较去年同期减少 39.97%；污水设施运营服务收入 780,266.68 元，较去年同期增长 3.70%；营业成本 26,634,987.00 元，较去年同期减少 32.90%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-3,274,168.97 元，较去年同期减少 183.06%。

报告期较上年同期业绩下滑的主要原因是：1、EPC 商业模式特点，公司新项目合同的签订集中在每年上半年，而新项目开工集中在每年下半年，有一定季节性影响。2、工程项目服务的需求端——化工、火电（热电）、有色冶金等行业不景气，造成公司已开工或完工项目的收款困难，与此同时，公司在新项目的投标上更为谨慎。3、近几年环保市场出现井喷式发展，市场参与者增加，导致行业利润水平逐渐下滑

经营活动产生的现金流量净额-3,040,184.84 元，去年同期为 10,373,790.08 元

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为负数的主要原因是：公司工程项目服务的老项目或在建项目收款困难，而对分包商（供货商）仍在定期付款。

（二）经营情况

1、行业发展情况

与传统产业相比，环保产业是政策拉动型和法规标准倒逼型的产业，产业的市场规模受国家节能目标、环保目标所决定。“十三五”规划纲要，以及已经出台的“大气十条”、“水十条”、“土十条”等一系列政策措施，为环保产业发展提供了广阔的发展空间。2016 年政府工作报告提出今后五年要实现地级及以上城市空气质量优良天数比率超过 80%的目标，大气治理仍将任重道远，火电厂“超低排放”改造、大气治理等方面的订单都将爆发性增长。

目前环保产业发展呈现几大特点：并购整合风起云涌，一批具有技术集成、工程建设、设备运营和投融资能力的综合型环境集团正在形成；一批大型国企、央企涌入环保产业，加速产业格局形成；环境产业链条延伸拉长；污染第三方治理、PPP 模式、环境治理设施快速建设；市场需求倒逼环保产业技术革新，新型技术与环保产业深度结合，促进企业提供个性化服务。目前环保产业发展遇到了一些问题：价格战愈演愈烈，企业经营违约等现象显著增多，企业融资难、融资贵，一些地方有保护现象等等。

2、公司业务发展情况

公司的大气污染防治工程服务业务内容，已经从单一的工业废气脱硫改造逐渐转向脱硫脱销、除尘、超低排放一体化改造，随着政策指挥棒作用的显现，超低排放改造项目所占收入比重正逐步上升，因公司业务区域主要分布在华东、华北、华南地区，这类地区是国务院要求的超低排放达标重点区域，因此可以预见，超低排放改造项目收入所占收入比重将继续上升。

报告期内，公司主要业务模式仍然是 EPC 模式。公司大气污染防治工程服务受一定的季节性波动影响，因公司业务合同的签订主要集中在每年上半年，而收入的确切主要集中在每年下半年，这个特点从 2015 年上半年、2016 年上半年公司净利润均为负值可以看出。报告期内，公司营业收入没有如预期增长，原因除受季节性影响外，主

要原因：一是市场竞争加剧导致行业利润水平下滑；二是作为公司客户的钢铁、煤炭、化工等行业的不景气，造成公司在项目选择上较为谨慎，同时造成老项目的回款困难。

3、公司其他情况

(1) 重要研发项目进展

①2016年3月28日，中国环境保护产业协会在北京组织召开了亚太环保股份有限公司牵头研发的“燃煤烟气氨法脱硫组合超低排放技术及装置”技术成果鉴定会。专家鉴定意见为：该成果为燃煤烟气超低排放治理提供了一种高效实用的工艺设备，在同类技术领域达到国际先进水平。

②2016年5月13日，云南省科学技术奖励办公室在昆明组织召开亚太环保股份有限公司和云南铝业股份有限公司等完成国家科技支撑计划项目“铝工业烟气脱硫及资源化利用”项目科技成果鉴定会。专家鉴定意见为：“项目开发了氧化铝炉窑烟气‘脱硫除尘一体化’等关键技术，并利用煤气含氨氮洗涤废水作为脱硫系统工艺系统用水实现以废治废。”“该项目具有核心自主知识产权，创新性强，在铝工业烟气硫、氟和颗粒物协同治理及副产资源利用达到国际先进水平，取得了显著的社会效益。”

(2) 报告期内，公司核心团队、主要供应商、销售（营销）模式均没有变化。客户依然为石化、煤化、热电、有色冶金等行业客户。

三、风险与价值

(一) 持续到本报告期的风险

1. 宏观经济波动风险

近年来国家环保投入占 GDP 的比重总体呈现上升的趋势，但各年存在一定的波动性。大气污染防治行业与宏观经济变化具有一定关系。不同的宏观经济时期，国家对环保产业投入也会存在一定的波动，这也将直接或间接地影响公司的发展。

应对措施：宏观经济波动主要对下游周期性行业产生影响，进而对公司收入产生影响，为减小这种不利影响，公司积极采取了措施：一是积极向火电（热电）这类有国家政策性补贴的行业开拓市场。二是提前布局，以业内独有技术，积极向电解铝这类市场空白的行业进军，以期做到“人无我有、人有我优”的差异化经营。

2. 应收账款余额较大风险

报告期末，公司应收账款净值 73,482,003.71 元，占期末总资产的比重为 37.35%，如果公司无法及时回收账款，可能对公司现金流产生一定影响。

应对措施：在项目选择上，优先考虑效益较好的企业；在合同签订时，明确收付款条件。另外积极拓展新业务模式，克服 EPC 模式的先天不足。公司目前已在“云南千万吨级炼油基地配套动力站热电联产工程配套氨法脱硫装置总承包工程”实行 EPC+O（运营）模式，以带来稳定可期的收入。

3. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人曾子平先生直接持有公司 65.00% 的股权，处于绝对控股的地位。如公司无法有效做到股东大会、董事会、监事会和管理者之间相互促进、相互制衡，有可能存在实际控制人对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，侵害公司及中

小股东利益的风险。

应对措施：以公司挂牌为契机，公司董秘办加强了对公司董监高合规意识的教育，树立规范治理的意识；重新梳理了公司业务流程，加强了流程监督。完善三会一层治理机制，使公司三会的作用充分发挥。

4. 人才流失风险

公司作为一个技术密集型企业，专业人才尤其是公司的核心技术人员对环境污染治理技术的研发创新至关重要，在报告期内，公司的核心技术人员未发生过重大变动，公司的核心研发团队比较稳定。但随着环保行业的快速发展和竞争的日益加剧，同行业公司优秀的技术人才尤其是核心技术人才的需求将逐步加大，市场对于人才资源的竞争必将加剧。公司需要不断地培养、引进人才，如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展，公司将会面临人才流失、技术落后的风险。

应对措施：公司一方面采取措施，保证员工收入稳定，另一方面出台了企业文化和团队建设措施，通过加强企业文化建设，提高员工归属感和向心力，通过团队建设增强合作意识，减少工作中的推诿扯皮，使员工在和谐的氛围中工作。

5. 技术创新风险

公司目前所处的环境保护行业属于技术密集型的行业，行业内的竞争也日趋激烈。氨法脱硫技术虽然是目前国内领先的脱硫技术，但是如果公司不能在未来做到持续的技术创新，公司的环保技术将面临落后的局面，从而无法在竞争激烈的环境保护行业中处于领先地位，影响公司的长远发展。

应对措施：公司目前所有核心技术均为自主研发。由于市场竞争加快，技术需求相应加快，公司未来将考虑自主创新与引进消化吸收相结合。加强与相关高校、科研院所的合作，研发新技术；并且发挥自身优势资源，积极布局电解铝等行业烟气治理空白，公司的“燃煤烟气氨法超低排放技术”、“电解铝烟气脱硫脱氟除尘一体化技术”、“有色冶金烟气脱硫脱重金属一体化技术”、“铝电解危废炭渣处置及资源化利用技术”等被列为云南省 2015 年重大科技成果。

6、 资产负债率较高的风险

公司本期初和本期末的资产负债率分别为 65.15%、68.17%，如果公司未来无法提高主营业务的盈利能力，公司未来可能出现财务风险，对公司的经营能力产生一定影响。

应对措施：公司目前主要业务为脱硫脱硝工程的 EPC（设计、采购、施工）总承包服务，EPC 模式的特点之一是：业主按工程进度将工程款付给总承包方，总承包方再按分包合同的约定将款项付给分包商，业主如不及时付款给总承包方，将影响总承包方付款给分包商。公司资产负债率较高的主要原因就在于应收（业主的）账款较高，造成应付（分包商的）账款较高，为此，公司一方面将加强老项目的结算和收款工作，另一方面探索新业务模式，以克服 EPC 模式的先天不足。

7、 诉讼风险

截至报告期末，公司有未决诉讼 4 项，其中公司作为被告的未决诉讼 2 项，金额合计 12,188,600.00 元，占报告期末合并报表净资产比例为 17.78%，若该 2 项诉讼败诉，公司面临大额赔偿风险，对公司经营生产产生一定影响。诉讼情况详见第四节二（一）

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节二 (一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二 (二)
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	是	第四节二 (三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二 (四)
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
1、2015 年 1 月，连云港中复连众复合材料集团有限公司（以下简称“中复连众”）起诉亚太环保，诉请亚太环保支付中复连众加工定作款 4,288,600.00 元及逾期付款利 400,000.00 元，合计 4,688,600.00 元。	4,688,600.00	6.84%	否	-

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

<p>2、2015 年 1 月，亚太环保向中复连众提起反诉，要求中复连众履行合同义务立即修复“洗涤吸收塔（编号 YT071-5H01-1）支撑梁漏液”的质量缺陷，并要求中复连众支付修理费 1,300,000.00 元等相关费用。</p>	<p>1,300,000.00</p>	<p>1.90%</p>	<p>否</p>	<p>-</p>
<p>3、2016 年 2 月，原告江苏新世纪江南环保股份有限公司（以下简称“江南环保”）起诉被告亚太环保、无锡友联热电股份有限公司（以下简称“无锡友联”）和南京建嘉工程建设咨询有限公司（以下简称“南京建嘉”），江南环保认为亚太环保、南京建嘉在“无锡友联热电烟气超低排放 EPC 项目”中制造和销售的、无锡友联使用的脱硫塔装置的技术特征与江南环保享有专利权的 200510040801.1 号名为“塔内结晶氨法脱硫工艺及装置”的发明专利的全部对应技术特征分别构成相同（或等同），诉请法院判令亚太环保、无锡友联和南京建嘉停止侵犯江南环保 200510040801.1 号发明专利权的行为，江南环保诉请法院判令亚太环保、南京建嘉支付其侵权行为而给江南环保造成的经济损失 3,000,000.00 元及江南环保为制止被告侵权行为而发生的合理费 100,000.00 元。2016 年 2 月，亚太环保向南京市中级人民法院提出管辖权异议申请，申请管辖权改为昆明市中级人民法院，无锡友联申请管辖权改为无锡市中级人民法院。</p>	<p>3,100,000.00</p>	<p>4.52%</p>	<p>否</p>	<p>-</p>

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

4、2016年5月，原告亚太环保向宁波市中级人民法院提起诉讼，诉请判令被告江南环保、万华化学（宁波）热电有限公司（下称：万华化学）停止侵犯原告 ZL. 2015. 20167958. X 号实用新型专利行为，并请求判令二被告支付侵权行为而给原告造成的经济损失 3,000,000.00 元及原告制止被告侵权行为而发生的合理费用 100,000.00 元	3,100,000.00	4.52%	否	-
总计	12,188,600.00	17.78%	-	-

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

上述第 1、2 两项：均为未决诉讼，诉讼是由于“中复连众”加工“洗涤吸收塔存在质量缺陷，双方对质量缺陷的责任争议导致，由于立案至今法院未找到当事双方认可的鉴定机构，故一直未开庭，两案合计涉案金额为 6,000,000.00 元左右，第 1 项诉讼判决结果难以预料，故难以估计是否形成预计负债。第 2 项诉讼我公司为原告，故不形成预计负债。

上述第 3 项：由于公司和无锡友联提起“管辖权异议申请”，江苏省高级人民法院已裁决到无锡市中级人民法院审理，正等待无锡市中级人民法院开庭，涉案金额为 3,100,000.00 元，判决结果难以预料，故难以估计是否形成预计负债。我公司聘请律师事务所和专利代理事务所咨询分析，并不存在侵权，同时已向国家专利复审委提出对方专利无效宣告请求，已获得受理，并将于 8 月底开庭审理

上述第 4 项：已立案，为未决诉讼，涉案金额为 3,100,000.00 元，我公司为原告方，故不形成预计负债。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	100,000.00	-
总计	100,000.00	-

关于日常性关联交易事项的补充说明

报告期内，公司发生日常性关联交易事项共 1 项，关联交易具体情况如下：

2016 年 5 月，公司与关联方云南冶金环能工程技术有限公司（简称“冶金环能”）就其租赁本公司房屋事项签订协议，预计交易标的金额为人民币 100,000.00 元。冶金环能为本公司的参股公司，本公司持股比例为 32%。本次日常性关联交易预计事项已经本公司第一届董事会第五次会议审议通过，并发布了《亚太环保股份有限公司关于 2016 年度预计日常性关联交易的公告》（公告编号：2016-007）。

(三) 收购、出售资产、对外投资事项

对外投资事项一：

(一) 基本情况

本公司与昆明有色冶金设计研究院股份公司、云南冶金昆明重工有限公司、云南冶金科技（美国）有限公司共同出资设立参股公司云南冶金环能工程技术有限公司。

经营范围：环境污染治理及监测技术的研究、开发；环保工程的设计与施工；环境污染治理设施的建设与经营；环境影响评价；环保信息咨询；环境设备的制造及销售；节能减排技术、产品的研究与开发。

注册地为云南省昆明市高新区科技路 199 号，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 3,200,000.00 元，占注册资本的 32.00%，昆明有色冶金设计研究院股份公司出资人民币 3,300,000.00 元，占注册资本的 33%；云南冶金昆明重工有限公司出资人民币 2,700,000.00 元，占注册资本的 27%；云南冶金科技（美国）有限公司出资人民币 800,000.00 万元，占注册资本的 8%。

本次对外投资不构成关联交易。本次对外投资的出资方式为货币。资金来源为企业自有资金。昆明市工商行政管理局于 2016 年 2 月 29 日准予设立并办理了工商登记手续。

(二) 信息披露情况

第一届董事会第二次会议审议通过《关于亚太环保出资设立云南冶金环能工程技术有限公司的议案》；表决情况：5 票赞成，0 票反对，0 票弃权；本次对外投资不涉及关联交易，无需回避表决；本次对外投资议案不需要提交股东大会审议。公司按规定发布了《亚太环保股份有限公司第一届董事会第二次会议决议公告》（公告编号 2016-011）、《亚太环保股份有限公司对外投资的公告》（公告编号 2016-013）

(三) 本次投资事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、对公司业务连续性的影响

本次对外投资不涉及进入新的行业领域，本次对外投资完成后公司主营业务未发生变化，故不影响公司业务连续性。

2、对管理层稳定性的影响

本次对外投资不涉及公司董事、高级管理人员、财务负责人的变动，故不影响公司管理层的稳定性。

3、本次对外投资对公司其他方面的影响

(1) 本次对外投资的目的

与云南冶金集团股份有限公司下属国有企业合作，发挥各方优势，统一协同，拓展业务，获取良好的经济效益。

(2) 本次对外投资可能存在的风险

参股公司的设立和开展的业务合法合规，不存在重大的风险，但仍存在一定的管理风险，公司将督促参股公司的建立健全内部控制制度，完善管理体系等方式来降低相应的管理风险。

(3) 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

公司董事会认为本次对外投资不存在影响公司正常经营的情形，合资公司其他股东均为云南冶金集团股份有限公司下属国有企业，合资公司实为云南冶金集团股份有限公司下属企业，可优先承接云南冶金集团股份有限公司内节能环保项目，利用公司在有色冶金污染治理领域的先进技术，可使公司技术得到广泛运用，从而增加公司经济效益。

对外投资事项二：

(一) 基本情况

2016年3月本公司与参股公司建水德福再生资源利用有限公司（简称：建水德福）其余全部股东：孔德明、黄勇等二人召开建水德福临时股东会，经建水德福临时股东会研究决定，将建水德福注册资本增加到人民币30,850,000.00元，即建水德福新增注册资本人民币5,850,000.00元，其中公司认缴出资人民币1,860,000.00元，孔德明认缴出资人民币3,762,000.00元，黄勇认缴出资人民币228,000.00元。

本次增资，股东未按原持股比例增资，而是按各股东在增资前实际借给建水德福的款项金额转为新增注册资本。增资后，孔德明持股比例为53.52%，亚太环保持股比例为30.34%，黄勇持股比例为16.14%。

本次对外投资不构成关联交易。本次对外投资的出资方式为现金，资金来源为公司变更为股份有限公司前借给建水德福的款项。

建水德福再生资源利用有限公司注册地：云南省红河哈尼族彝族自治州建水县羊街工业园，经营范围：电解铝固体废料无害化、资源化的研究开发和分类利用；电解铝原料、辅料及矿产品、金属（贵金属除外）、非金属材料、五金、建筑装饰材料销售；电解铝技术服务

(二) 信息披露情况

第一届董事会第三次会议审议通过《关于亚太环保通过债权转股权的方式增资建水德福再生资源利用有限公司的议案》；表决情况：5票赞成，0票反对，0票弃权；本次对外投资不涉及关联交易，无需回避表决；本次对外投资议案不需要提交股东大会审议。公司按规定发布了《亚太环保股份有限公司第一届董事会第三次会议决议公告》（公告编号2016-015）、《亚太环保股份有限公司对外投资的公告》（公告编号2016-017）

(三) 本次投资事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、对公司业务连续性的影响

本次对外投资不涉及进入新的行业领域，本次对外投资完成后公司主营业务未发生变化，故不影响公司业务连续性。

2、对管理层稳定性的影响

本次对外投资不涉及公司董事、高级管理人员、财务负责人的变动，故不影响公司管理层的稳定性。

3、本次对外投资对公司其他方面的影响

(1) 本次对外投资的目的

通过投资，解决建水德福再生资源利用有限公司流动资金不足问题，保证公司生产经营稳定运转，创造良好的经济效益。

(2) 本次对外投资可能存在的风险

公司的业务合法合规，不存在重大的风险，但仍存在一定的管理风险，公司将督促参股公司的完善内部控制制度，完善管理体系等方式来降低相应的管理风险。

(3) 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

公司董事会认为本次对外投资金额不大，不存在影响公司正常经营的情形，本次投资将促进建水德福再生资源利用有限公司的发展，预计将对公司未来的经营业绩产生积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、实际控制人出具的承诺

公司实际控制人曾子平出具承诺，如主管部门/员工要求公司及成都亚太补缴住房公积金或如因公司未按时交纳公积金而给公司造成损失的，其将全额补偿公司及成都亚太（本承诺详见《亚太环保股份有限公司公开转让说明书》第二节三（六）3）。经公司自查，自承诺签署之日起至本报告期末，未发现主管部门/员工要求公司及成都亚太补缴住房公积金或被主管部门处罚的情形，本承诺履行情况良好。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于 2015 年 11 月 19 日签署了《避免同业竞争承诺函》（承诺函的内容详见《亚太环保股份有限公司公开转让说明书》第三节 五（二））。经公司自查，自承诺签署之日起至本报告期末，不存在持股 5%以上股东及其关联方投资的企业与公司同业竞争的情况，本承诺履行情况良好。

3、董事、监事、高级管理人员与本公司做出重要承诺的情况

《亚太环保股份有限公司公开转让说明书》第三节 七（三）披露，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均已与公司签订了《避免同业竞争承诺函》、《关于防止占用公司资金的承诺函》。经公司自查，自承诺签署之日起至本报告期末，公司董监高均已遵守承诺，承诺履行情况良好。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	32,500,000	65.00%	-	32,500,000	65.00%
	董事、监事、高管	45,000,000	90.00%	-	45,000,000	90.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	-	50,000,000	-
普通股股东人数				3		

二、报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾子平	32,500,000	-	32,500,000	65.00%	32,500,000	0
2	QIU YUE TAN(谭邱月)	12,500,000	-	12,500,000	25.00%	12,500,000	0
3	云南亚兴企业管理合	5,000,000	-	5,000,000	10.00%	5,000,000	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

曾子平和 QIU YUE TAN(谭邱月) 为夫妻关系。云南亚兴企业管理合伙企业(有限合伙) 有 2 位合伙人，曾子平为普通合伙人，出资比例为 80%；曾丽芳为有限合伙人，出资比例为 20%；曾丽芳为曾子平的姐姐，同时是亚太环保的董事。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

曾子平：董事长、总经理，男，1962 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权。1984 年 8 月西南科技大学毕业，本科，2001 年云南大学 MBA 结业，2015 年北京大学 EMBA 结业，高级工程师。1984 年 9 月至 1987 年 9 月在昆明化工机械厂工作，1987 年 10 月至 1994 年 12 月在昆明工业微生物设计研究所工作。1995 年 1 月至 2010 年，1995 年 1 月至 2010 年 7 月任云南亚太工程有限责任公司总经理，2001 年 2 月至 2015 年 11 月担任云南亚太环境工程设计研究有限公司执行董事、总经理；2015 年 11 月选举担任亚太环保股份有限公司董事长、总经理。2006 年 8 月至今任国家环境保护工业资源循环利用工程技术中心主任。是云南省技术创新人才，云岭产业技术领军人才。

曾子平目前直接持有公司 65.00% 的股份，其直接持有公司的股份不存在质押或其他争议事项，属于公司的控股股东。曾子平目前担任公司的董事长以及总经理，负责全面统筹安排公司的日常生产经营，能够对公司经营决策产生实质性影响，因此公司的控股股东和实际控制人为曾子平。

(二) 实际控制人情况

报告期内，曾子平一直担任公司的董事长，一直是公司控股股东及实际控制人。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
曾子平	董事长、总经理	男	53	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
QIU YUE TAN(谭邱月)	董事	女	51	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
曾丽芳	董事、	女	60	大专	2015.11.19-2018.11.18	是
王满仓	董事、营销总监	男	41	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
蒋英杰	董事、	男	36	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
全文琪	监事会主席	男	42	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
曾增	监事	女	29	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
史晓杰	监事	女	34	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
周锡飞	副总经理、董事会秘书	男	42	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

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
曾子平	董事长、总经理	32,500,000	-	32,500,000	65.00%	-
QIU YUE TAN(谭邱月)	董事	12,500,000	-	12,500,000	25.00%	-
合计		45,000,000	-	45,000,000	90.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	12	12
截止报告期末的员工人数	112	103

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	22,982,911.27	41,533,263.15
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	五（二）	2,196,980.49	6,860,000.00
应收账款	五（三）	73,482,003.71	76,086,047.48
预付款项	五（四）	11,695,212.65	17,727,410.78
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（五）	4,786,401.77	6,534,423.92
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	9,622,189.82	8,864,967.55
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（七）	2,464,984.08	2,215,501.63
流动资产合计	-	127,230,683.79	159,821,614.51
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五（八）	13,382,440.19	10,504,261.69
投资性房地产	五（九）	11,805,613.28	11,868,844.58
固定资产	五（十）	19,919,066.02	20,014,991.88
在建工程	五（十一）	15,802,114.40	14,328,044.16

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五(十二)	4,069,156.02	4,128,860.47
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五(十三)	798,897.22	892,972.92
其他非流动资产	五(十四)	3,750,000.00	3,750,000.00
非流动资产合计	-	69,527,287.13	65,487,975.70
资产总计	-	196,757,970.92	225,309,590.21
流动负债:	-	-	-
短期借款	五(十五)	-	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五(十六)	10,387,536.50	10,309,490.73
应付账款	五(十七)	103,076,909.21	117,596,826.12
预收款项	五(十八)	5,120,300.01	5,718,679.71
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十九)	596,161.73	2,029,530.95
应交税费	五(二十)	6,000,729.86	4,664,046.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(二十一)	3,009,677.49	3,271,636.53
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	-	-	-
流动负债合计	-	128,191,314.80	153,590,210.10
非流动负债:	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	128,191,314.80	153,590,210.10
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（二十二）-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十三）	15,748,589.57	15,748,589.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十四）	754,357.26	754,357.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十五）	-3,135,108.14	139,060.83
归属于母公司所有者权益合计	-	63,367,838.69	66,642,007.66
少数股东权益		5,198,817.43	5,077,372.45
所有者权益合计	-	68,566,656.12	71,719,380.11
负债和所有者权益总计	-	196,757,970.92	225,309,590.21

法定代表人：曾子平

主管会计工作负责人：刘晋云

会计机构负责人：刘晋云

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	22,092,956.55	39,066,718.17
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	-	2,196,980.49	6,860,000.00
应收账款	十（一）	72,756,104.91	75,798,547.08
预付款项	-	11,695,212.65	17,721,360.78

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十(二)	4,693,678.39	7,332,061.05
存货		9,622,189.82	8,864,967.55
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	-	2,903,298.20	-
流动资产合计		125,960,421.01	155,643,654.63
非流动资产:	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十(三)	20,882,440.19	18,004,261.69
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,285,759.80	19,109,977.72
在建工程	-	15,802,114.40	14,328,044.16
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	-	4,063,689.30	4,123,060.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	589,697.22	669,711.37
其他非流动资产	-	3,750,000.00	3,750,000.00
非流动资产合计	-	64,373,700.91	59,985,055.49
资产总计	-	190,334,121.92	215,628,710.12
流动负债:	-	-	-
短期借款	-	-	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	10,387,536.50	10,309,490.73
应付账款	-	102,605,220.98	117,145,487.89
预收款项	-	5,120,300.01	5,623,622.71
应付职工薪酬	-	561,876.73	1,983,013.09
应交税费	-	5,980,910.43	1,781,900.50
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,365,617.07	2,190,751.53
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计		127,021,461.72	149,034,266.45
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计		127,021,461.72	149,034,266.45
所有者权益：	-	-	-
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	15,748,589.57	15,748,589.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	754,357.26	754,357.26
未分配利润	-	-3,190,286.63	91,496.84
所有者权益合计	-	63,312,660.20	66,594,443.67
负债和所有者权益合计	-	190,334,121.92	215,628,710.12

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	33,292,030.53	45,971,245.38
其中：营业收入	五（二十六）	33,292,030.53	45,971,245.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	36,454,161.40	50,523,888.54
其中：营业成本	五（二十六）	26,634,987.00	39,694,156.09
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

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（二十七）	170,864.61	585,524.59
销售费用	五（二十八）	1,363,000.31	1,433,450.62
管理费用	五（二十九）	7,392,626.49	8,329,386.32
财务费用	五（三十）	78,186.15	230,966.76
资产减值损失	五（三十一）	814,496.84	250,404.16
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）	五（三十二）	-581,821.50	-369,274.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-581,821.50	-369,274.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,743,952.37	-4,921,917.84
加：营业外收入	五（三十三）	794,628.39	3,976,184.27
其中：非流动资产处置利得	-	435,588.06	3,561,284.27
减：营业外支出	五（三十四）	6,311.35	42,794.27
其中：非流动资产处置损失	-	-	37,802.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,955,635.33	-988,527.84
减：所得税费用	五（三十五）	197,088.66	71,558.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,152,723.99	-1,060,086.78
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	-	-3,274,168.97	-1,156,691.34
少数股东损益	-	121,444.98	96,604.56
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,152,723.99	-1,060,086.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,274,168.97	-1,156,691.34
归属于少数股东的综合收益总额	-	121,444.98	96,604.56
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.07	-0.02
(二) 稀释每股收益	-	-0.07	-0.02

法定代表人：曾子平

主管会计工作负责人：刘晋云

会计机构负责人：刘晋云

四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十(四)	32,134,773.85	45,154,015.29
减：营业成本	十(四)	26,378,943.24	39,680,866.09
营业税金及附加	-	148,391.90	585,291.21
销售费用	-	1,363,000.31	1,433,450.62
管理费用	-	6,727,193.90	7,695,401.07
财务费用	-	79,352.54	236,137.73
资产减值损失	-	758,250.63	232,574.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

投资收益（损失以“-”号填列）	-	-581,821.50	-369,274.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-581,821.50	-369,274.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,902,180.17	-5,078,980.81
加：营业外收入	-	706,722.19	3,976,184.27
其中：非流动资产处置利得	-	435,588.06	-
减：营业外支出	-	6,311.35	42,794.27
其中：非流动资产处置损失	-	-	37,802.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,201,769.33	-1,145,590.81
减：所得税费用	-	80,014.14	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,281,783.47	-1,145,590.81
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	-	-	-
95. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-3,281,783.47	-1,145,590.81
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-		
（二）稀释每股收益	-		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	47,009,134.10	48,364,859.93
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	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	87,906.20	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,465,517.62	2,342,089.89
经营活动现金流入小计	-	49,562,557.92	50,706,949.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,817,578.21	22,803,243.93
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	-	5,873,911.35	7,069,258.91
支付的各项税费	-	2,817,190.09	3,909,553.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	6,094,063.11	6,551,103.73
经营活动现金流出小计	-	52,602,742.76	40,333,159.74
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,040,184.84	10,373,790.08
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	-	-	43,930,080.35

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	791.46	3,836.74
投资活动现金流入小计	-	791.46	43,933,917.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2606471.69	600,150.08
投资支付的现金	-	1,600,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	167,445.16	-
投资活动现金流出小计	-	4,373,916.85	600,150.08
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,373,125.39	43,333,767.01
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	12,370,806.33
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	771.93	-
筹资活动现金流入小计	-	771.93	12,370,806.33
偿还债务支付的现金	-	10,826,690.22	31,365,813.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	278,248.36	8,072,706.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	32,875.00	-
筹资活动现金流出小计	-	11,137,813.58	39,438,520.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,137,041.65	-27,067,714.25
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	五（三十七）	-18,550,351.88	26,639,842.84
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十七）	41,533,263.15	28,064,423.61

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

六、期末现金及现金等价物余额	五（三十七）	22,982,911.27	54,704,266.45
----------------	--------	---------------	---------------

法定代表人：曾子平

主管会计工作负责人：刘晋云

会计机构负责人：刘晋云

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	46,361,911.10	47,647,391.85
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,465,517.62	2,341,136.27
经营活动现金流入小计	-	48,827,428.72	49,988,528.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,631,654.75	22,789,882.73
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,656,995.45	6,903,590.01
支付的各项税费	-	2,316,652.40	3,902,893.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,543,170.89	6,027,666.94
经营活动现金流出小计	-	51,148,473.49	39,624,033.15
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,321,044.77	10,364,494.97
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	-	-	43,930,080.35
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	-		43,930,080.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2606471.69	600,150.08
投资支付的现金	-	1,600,000.00	-
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	-	167,445.16	-
投资活动现金流出小计	-	4,373,916.85	600,150.08
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,373,916.85	43,329,930.27
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	12,370,806.33
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-		12,370,806.33
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	20,365,813.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	278,800.00	8,072,706.83

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,278,800.00	28,438,520.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,278,800.00	-16,067,714.25
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	-	-16,973,761.62	37,626,710.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	39,066,718.17	15,523,708.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,092,956.55	53,150,419.34

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

企业经营存在着季节性或者周期性特征:公司主要业务模式仍然是 EPC 模式,公司大气污染防治工程服务受一定的季节性波动影响,每年上半年公司主要集中签订业务合同,在组织生产,而收入的确认主要集中在每年下半年。

二、报表项目注释

一、企业的基本情况

亚太环保股份有限公司(以下简称“公司”、“亚太环保”)其前身是云南亚太环境工程设计研究有限公司,公司于 2001 年 2 月 28 日成立。

2015 年 11 月 23 日,公司类型由有限公司变更为股份有限公司。

2016 年 2 月 26 日,根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意亚太环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》股转系统函[2016]1758 号文,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:836634,股票简称:亚太环保。

公司营业执照统一社会信用代码为:915300007194936430

公司类型:其他股份有限公司(非上市)

注册地址:云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 199 号

法定代表人:曾子平

经营范围:环保工程、生态工程、绿化工程、环保设备及非标设备设计、研究、制

作、安装、调试及人员培训、环保项目承包；环保、生物、化工、轻工、冶金工程技术咨询服务；环保新产品研制开发及生产销售；建筑和装饰材料、化工原料及产品、建筑工程机械、矿产品、金属材料、五金交电、仪器仪表的批发、零售。

本财务报告由董事会于二〇一六年 八月 十五 日批准。

财务报表合并范围包括成都亚太环保科技股份有限公司、云南亚明环境监测科技有限公司。见“本附注六、在其他主体中的权益”。

本期合并财务报表范围未发生变更。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 重要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、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易

性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大或单项金额不重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
组合 2	纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的应收款项一般不计提坏账准备，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外。

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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权

采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—40	5	4.75—2.37
机器设备	10—15	5	9.50—6.33
运输设备	5—10	5	19.00—9.50
其他设备	3—10	5	31.67—9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

(十五) 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。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：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；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；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；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。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 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方法分别为：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；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、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。形成专利技术的，以取得专利证书作为开发支出转入无形资产的具体条件和时点。

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：本公司技术研究大体经过立项、制订研究计划、实施研究、中试、形成技术资料、申请专利技术等，在形成技术资料之前为研究阶段，在形成技术资料之后为开发阶段。

（十八） 长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（二十） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实

际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、环保工程收入

本公司的业务主要通过 EPC 总承包模式开展，工程项目、设计劳务、产品销售、建筑安装劳务适用《企业会计准则第 15 号--建造合同》，收入确认按照完工百分比法。

在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际发生的合同成本确定。

在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

公司环境工程项目收入适用建造合同的收入确认政策，具体确认方法为：以各会计期末工程完工进度按比例确认工程收入。完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）- 以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同成本=（合同总成本×完工进度）- 以前会计年度累计已确认的成本

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十三）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，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。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：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；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。

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

若政府文件未明确规定补助对象，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：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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期重要会计政策和会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%、11%、6%
营业税	按应税营业额的计缴营业税	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

1、增值税

本公司及子公司成都亚太环保科技股份有限公司系增值税一般纳税人，产品和材料销售均执行 17% 的增值税税率，增值税按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳。

建筑安装收入均执行 11% 的增值税税率，咨询服务收入均执行 6% 的增值税税率。

云南亚明环境监测科技有限公司为小规模纳税人，增值税征收率为 6%。

2、营业税

本公司及子公司的咨询服务收入 2013 年 8 月之前按照 5% 的税率缴纳营业税，2013 年 8 月之后改为缴纳增值税，增值税征收率为 6%。

本公司及子公司的建筑安装收入按照 3% 的税率缴纳营业税，根据（财税【2016】36 号）文“关于全面推行营业税改征增值税的通知”，从 2016 年 5 月 1 日起公司按规定将 3% 的营业税改征增值税，增值税征收率为 11%。

纳税主体名称	所得税税率
亚太环保股份有限公司	15%
成都亚太环保科技股份有限公司	25%
云南亚明环境监测科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合颁发的《关于印发云南省 2011 年第二批认定高新技术企业和通过复审及更名高新技术企业名单的通知》云科高发[2011]49 号文，公司被认定为高新技术企业。2014 年 8 月 5 日，公司取得了新的高新技术企业证书，证书编号 GR201453000095，有效期三年。

根据昆明市地方税务局高新技术产业开发区分局《企业所得税减免年检通知书》高新地税减免检通字[2012]019 号文，本公司从 2011 年度起符合国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。2015 年 5 月 22 日，公司取得了昆明市地方税务局高新技术产业开发区分局《减、免税备案通知书》高新地税备字[2015]16 号文，对公司申请的企业所得税减免予以备案，减免期限 2014 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	281,674.50	46,036.59
银行存款	22,237,636.77	40,817,426.56
其他货币资金	463,600.00	669,800.00
合 计	22,982,911.27	41,533,263.15

注：其他货币资金 463600 元为履约保证押金。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,196,980.49	6,860,000.00
合 计	2,196,980.49	6,860,000.00

截止 2016 年 6 月 30 日，已背书尚未到期的应收票据

背书转让单位	票据金额	出票日期	票据到期日
许继联华国际环境工程有限责任公司	1,000,000.00	2016 年 4 月 21 日	2016 年 10 月 21 日
许继联华国际环境工程有限责任公司	500,000.00	2016 年 3 月 21 日	2016 年 9 月 21 日
昆明中天达玻璃钢开发有限公司	500,000.00	2016 年 2 月 29 日	2016 年 8 月 29 日
合 计	2,000,000.00		

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	78,160,563.88	100.00	4,678,560.17	5.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	78,160,563.88	100.00	4,678,560.17	5.99

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,162,760.98	100.00	4,076,713.50	5.09

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	80,162,760.98	100.00	4,076,713.50	5.09

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	62,941,597.02	5.00	3,147,079.85	78,982,924.62	5.00	3,949,146.23
1 至 2 年	15,123,130.49	10.00	1,512,313.05	1,083,999.99	10.00	108,400.00
2 至 3 年	95,836.37	20.00	19,167.27	95,836.37	20.00	19,167.27
3 年以上						
合计	78,160,563.88		4,678,560.17	80,162,760.98		4,076,713.50

2、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京中寰工程项目管理有限公司	8,901,345.00	11.50	445,067.25
北京北方节能环保有限公司	6,850,031.04	8.85	342,501.55
四川川锅锅炉有限责任公司	6,429,423.25	8.31	321,471.16
灵谷化工有限公司	6,382,648.06	8.25	319,132.40
云南先锋化工有限公司	5,526,707.66	7.14	276,335.38
合计	34,090,155.01	44.05	1,704,507.74

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,554,603.50	38.94	7,470,452.55	42.14
1 至 2 年	3,108,986.00	26.58	5,025,923.15	28.35
2 至 3 年	159,766.30	1.37	1,389,150.45	7.84
3 年以上	3,871,856.85	33.11	3,841,884.63	21.67
合计	11,695,212.65	100.00	17,727,410.78	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
亚太环保股份有限公司	八冶建设集团有限公司安装建设公司	2,402,320.00	1 至 2 年	工程未完工
亚太环保股份有限公司	河南省建安防腐绝热有限公司	1,019,000.00	1 年以	工程未完

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
			内	工
亚太环保股份有限公司	云南省第二建筑工程公司	3,871,856.85	3 年以上	工程未完 工
合 计		3,421,320.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
云南省第二建筑工程公司	3,871,856.85	33.11
八冶建设集团有限公司安装建设公司	2,402,320.00	20.54
河南省建安防腐绝热有限公司	1,019,000.00	8.71
上海楷鼎化工科技有限公司	816,979.99	6.99
大庆筑安建工集团沈阳建安工程有限公司	600,000.00	5.13
合 计	8,710,156.84	74.48

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,162,257.90	100	375,856.13	7.28
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	5,162,257.90	100	375,856.13	7.28

类 别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,938,014.47	100.00	403,590.55	5.82
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	6,938,014.47	100.00	403,590.55	5.82

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,669,505.90	5.00	183,472.73	6,075,663.97	5.00	303,783.20

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 至 2 年	1,061,670.00	10.00	106,167.00	726,627.50	10.00	72,662.75
2 至 3 年	431,082.00	20.00	86,216.40	135,723.00	20.00	27,144.60
合计	5,162,257.90		375,856.13	6,938,014.47		403,590.55

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来	1,553,094.66	2,083,872.23
押金保证金	3,190,060.00	2,403,000.00
其他	419,103.24	2,451,142.24
合计	5,162,257.90	6,938,014.47

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	是否关联方	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 (%)	坏账准备余额
云南天安化有限公司	否	押金	680,000.00	1 至 2 年	13.28	68,000.00
烟台西部热电有限公司	否	押金	674,500.00	1 年以内	13.17	33,725.00
余姚市招标投标中心	否	押金	600,000.00	1 年以内	11.71	30,000.00
昆明高新区综合行政执法大队	否	押金	491,910.00	1 年以内	9.60	24,595.50
云南天力煤化有限公司	否	押金	250,000.00	2 至 3 年	4.88	50,000.00
合计			2,696,410.00		52.64	206,320.50

(六) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
工程施工	9,622,189.82		9,622,189.82	8,864,967.55		8,864,967.55
合计	9,622,189.82		9,622,189.82	8,864,967.55		8,864,967.55

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房产税	2,375.98	
个人所得税	30,799.02	21,654.58
企业所得税	2,431,809.08	2,193,847.05
合计	2,464,984.08	2,215,501.63

(八) 长期股权投资

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	计提减值 准备		
联营企业						
云南亚太矿冶环保 产业有限公司	2,842,527.33		-147,438.25		2,695,089.08	
建水德福再生资源 回收利用有限公司	7,661,734.36	1,860,000.00	-448,712.37		9,073,022.00	
云南冶金环能工程 技术有限公司		1,600,000.00	14,329.11		1,614,329.11	
合计	10,504,261.69	3,460,000.00	-581,821.51		13,382,440.19	

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,779,374.98	12,779,374.98
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,779,374.98	12,779,374.98
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	910,530.40	910,530.40
2.本期增加金额	63,231.30	63,231.30
(1) 计提或摊销		
3.本期减少金额		
4.期末余额	973,761.70	973,791.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,805,613.28	11,805,613.28
2.期初账面价值	11,868,844.58	11,868,844.58

(十) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,624,836.06	1,391,028.38	8,958,933.48	3,267,125.05	31,241,922.97

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

2.本期增加金额					
(1) 购置			1,087,529.64		1,087,529.64
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			1,094,061.00		1,094,061.00
4.期末余额	17,624,836.06	1,391,028.38	8,952,402.12	3,606,855.05	31,575,391.61
二、累计折旧					
1.期初余额	3,069,336.25	781,947.74	5,205,570.32	2,170,076.78	11,226,931.09
2.本期增加金额	230,643.99	129,213.93	471,439.44	637,454.94	1,468,752.30
(1) 计提	230,643.99	129,213.93	471,439.44	637,454.94	1,468,752.30
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			1,039,357.80		1,039,357.80
4.期末余额	3,299,980.24	911,161.67	4,637,651.96	2,807,531.72	11,656,325.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,324,855.82	479,866.71	4,314,750.16	799,593.33	19,919,066.02
2.期初账面价值	14,555,499.81	609,080.64	3,753,363.16	1,097,048.27	20,014,991.88

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家环保工程技术中心二期中试、分析测试厂房	15,802,114.40		15,802,114.40	14,328,044.16		14,328,044.16
合 计	15,802,114.40		15,802,114.40	14,328,044.16		14,328,044.16

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	期末数	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	资金 来源
国家环保工程技术中心二期中试、分析测试厂房	20,000,000.00	14,328,044.16	1,474,070.24	15,802,114.40	79.01	79.01%	其他来源
合计	20,000,000.00	14,328,044.16	1,474,070.24	15,802,114.40			

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

一、账面原值			
1. 期初余额	4,680,033.03	836,393.46	5,516,426.49
2. 本期增加金额		44,871.81	44,871.81
(1) 购置		44,871.81	44,871.81
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,680,033.03	881,265.27	5,561,298.30
二、累计摊销			
1. 期初余额	854,389.20	533,176.82	1,387,566.02
2. 本期增加金额	46,800.37	57,775.89	104,576.26
(1) 计提	46,800.37	57,775.89	104,576.26
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	901,189.57	590,952.71	1,492,142.28
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,778,843.46	290,312.56	4,069,156.02
2. 期初账面价值	3,825,643.83	303,216.64	4,128,860.47

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	579,526.07	4,164,907.23	673,601.77	4,480,304.05
可抵扣亏损	219,371.15	877,484.58	219,371.15	877,484.58
小 计	798,897.22	5,042,391.81	892,972.92	5,357,788.63

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	3,750,000.00	3,750,000.00
合 计	3,750,000.00	3,750,000.00

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,387,536.50	10,309,490.73
合 计	10,387,536.50	10,309,490.73

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	93,330,653.75	105,809,289.23
1 年以上	9,746,255.46	11,787,536.89
合 计	103,076,909.21	117,596,826.12

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
昆明海天信息技术有限公司	1,362,750.00	未结算
连云港中复连众复合材料集团有限公司	3,284,860.00	有纠纷, 详见附注“八、或有事项”
合 计	4,647,610.00	

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,487,000.01	5,502,314.94
1 年以上	433,300.00	216,364.77
合 计	5,120,300.01	5,718,679.71

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,981,440.25	4,273,582.48	5,658,861.00	596,161.73
二、离职后福利-设定提存计划	48,090.70	273,461.70	321,552.40	
合 计	2,029,530.95	4,547,044.18	5,980,413.40	596,161.73

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,950,105.78	3,734,744.06	5,088,688.11	596,161.73
2. 职工福利费		142,504.00	142,504.00	
3. 社会保险费	25,216.61	154,134.28	179,350.89	

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

其中： 医疗保险费	22,100.90	133,321.50	155,422.40	
工伤保险费	1,112.75	9,102.89	10,215.64	
生育保险费	2,002.95	11,709.90	13,712.85	
4. 住房公积金		94,274.00	94,274.00	
5. 工会经费和职工教育经费	6,117.86	147,926.14	154,044.00	
合 计	1,981,440.25	4,273,582.48	5,658,861.00	596,161.73

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	45,465.99	260,220.00	305,685.99	
2、失业保险费	2,624.71	13,241.70	15,866.41	
合 计	48,090.70	273,461.70	321,552.40	

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	5,618,883.43	3,880,469.09
营业税	280,777.33	531,000.86
城市维护建设税	37,950.85	81,420.94
教育费附加	13,244.20	33,803.46
地方教育附加	5,746.93	19,453.12
水利基金		1,028.13
房产税		33,290.57
印花税		201.14
其他税费	44,127.12	83,378.75
合 计	6,000,729.86	4,664,046.06

(二十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付个人款项	1,076,314.86	1,079,535.45
押金、保证金	1,846,890.65	2,121,000.00
其他	86,471.98	71,101.08
合 计	3,009,677.49	3,271,636.53

(二十二) 股本

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
曾子平	32,500,000.00			32,500,000.00
谭邱月	12,500,000.00			12,500,000.00
云南亚兴企业管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00

(二十三) 资本公积

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	15,748,589.57			15,748,589.57
二、其他资本公积				
合 计	15,748,589.57			15,748,589.57

注：公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日改制，经审计的净资产为 65,748,589.57 元，其中：50,000,000.00 元折合为股份公司股本，扣除折合实收资本后的余额 15,748,589.57 元计入资本公积。

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	754,357.26			754,357.26
合 计	754,357.26			754,357.26

注：公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日改制，盈余公积折股减少 5,060,074.52 元。

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	139,060.83	
调整后期初未分配利润	139,060.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,274,168.97	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	-3,135,108.14	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	32,915,040.53	26,634,987.00	45,964,407.78	39,694,156.09
环保工程	31,373,406.99	27,544,653.61	43,906,989.03	38,972,621.23
环保设计	587,781.98	491,585.78	1,015,867.83	539,427.69
环保咨询	173,584.88	70,703.85	289,150.92	168,817.17
环保运行	780,266.68	192,812.46	752,400.00	13,290.00
二、其他业务小计	376,990.00		6,837.60	
房屋出租	376,990.00	63,231.30		
材料销售			6,837.60	
合 计	33,292,030.53	26,634,987.00	45,971,245.38	39,694,156.09

按项目归集的本期营业收入前三名情况：

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

项目	营业收入	营业成本	占总收入比例%
云南天安化工热电站脱硫脱销技改项目	10,316,767.87	9,422,618.37	28.63
灵谷化工有限公司 480Th+2*260T/h 吨锅炉氨法脱硫技改项目	10,348,477.27	8,225,576.98	24.99
山东晋煤明水化工集团有限公司洁净煤气化项目热电站 4×150t/h 炉烟气氨法脱硫项目	9,030,845.98	6,646,168.87	20.19
合 计	29,696,091.12	24,294,364.22	73.81

(二十七) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	20,500.09	465,013.50
城市维护建设税	86,929.90	66,295.25
教育费附加	37,094.30	30,729.63
地方教育附加	24,730.25	20,486.42
水利基金	1,610.07	2,999.79
合 计	170,864.61	585,524.59

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	578,665.79	986,228.37
办公费	24,473.98	87,103.99
广告宣传费		255.00
差旅费	360,629.12	206,165.80
折旧费	7,752.98	32,176.86
服务费	146,532.40	
其他费用	244,946.04	121,520.60
合 计	1,363,000.31	1,433,450.62

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,895,834.48	3,069,142.35
办公费	196,325.25	210,458.37
中介服务费	862,075.27	220,272.97
差旅费	409,663.03	204,956.37
折旧费	958,427.66	1,108,272.25
无形资产摊销	104,576.26	286,343.81

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	241,100.10	445,158.25
相关税费	271,366.23	194,866.25
保险费	93,194.94	10,750.00
维修费	69,510.50	93,006.00
研发费用	1,714,750.41	1,880,56.92
其他	575,802.49	605,702.96
合 计	7,392,626.49	8,329,386.32

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	278,800.00	472,706.83
减：利息收入	207,048.85	260,743.83
手续费支出	6,435.00	19,003.76
合 计	78,186.15	230,966.76

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	814,496.84	250,404.16
合 计	814,496.84	250,404.16

(三十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-581,821.50	-369,274.68
合 计	-581,821.50	-369,274.68

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	435,588.06	3,561,284.27	435,588.06
其中：固定资产处置利得	435,588.06	4,385.51	435,588.06
无形资产处置利得		3,556,898.76	
政府补助	250,000.00	400,000.00	250,000.00
返还增值税	87,906.20		87,906.20
其他	21,134.13	14,900.00	21,134.13
合 计	794,628.39	3,976,184.27	794,628.39

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关	与收益相关
政府补助	250,000.00	400,000.00		250,000.00

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关	与收益相关
合 计	250,000.00	400,000.00		250,000.00

1、公司收到云南省省级创新平台企业补助资金款项 200,000.00 元。

2、公司收到云南省名牌产品补助资金 50,000.00 元。

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		37,802.69	
其中：固定资产处置损失		37,802.69	
其他	6,311.35	4,991.58	6,311.35
合 计	6,311.35	42,794.27	6,311.35

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	103,012.96	71,558.94
递延所得税费用	94,075.70	
合 计	197,088.66	71,558.94

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-2,955,635.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	
适用不同税率的影响	41,248.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,957.28
所得税费用	197,088.66

(三十六) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,465,517.62	2,342,089.89
其中：利息收入	207,048.85	255,224.17
政府补助	250,000.00	400,000.00
营业外收入	21,134.13	300.00
收到往来款	1,987,334.64	1,686,565.72
支付其他与经营活动有关的现金	6,094,063.11	6,551,103.73
其中：办公费	220,799.23	297,562.36
差旅费	770,292.15	411,122.17

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	862,075.27	220,272.97
招待费	241,100.10	445,158.07
保险费	93,194.94	10,750.00
维修费	69,510.50	93,006.00
研发费用	1,103,521.50	1,880,456.92
其他	967,280.80	727,478.56
手续费付现	6,435.00	19,093.76
营业外支出	6,311.36	4,991.58
支付往来款	1,753,542.26	2,441,211.34

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,152,723.99	-1,060,086.78
加：资产减值准备	814,496.84	250,404.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,468,752.30	1,174,212.34
无形资产摊销	104,576.27	286,343.81
长期待摊费用摊销		-36,080.00
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）	-435,588.06	-3,523,481.59
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）	78,186.15	232,300.99
投资损失（收益以“-”号填列）	581,821.50	369,274.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-539,483.19
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）	-757,222.27	5,698,320.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,680,588.75	-3,196,373.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,423,072.33	10,718,437.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,040,184.84	10,373,790.08
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	22,982,911.27	54,704,266.45
减：现金的期初余额	41,533,263.15	28,064,423.61

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,550,351.88	26,639,842.84

2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	22,982,911.27	41,533,263.15
其中：库存现金	281,674.50	46,036.59
可随时用于支付的银行存款	22,237,636.77	40,817,426.56
可随时用于支付的其他货币资金	463,600.00	669,800.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,982,911.27	41,533,263.15

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	463,600.00	履约保证押金
固定资产	16,549,106.16	最高额授信抵押
无形资产	4,680,033.03	最高额授信抵押
合 计	21,692,739.19	-

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
成都亚太环保科技股份有限公司	成都市	成都市	节能环保项目投资、经营、管理等	55.00	设立取得
云南亚明环境监测科技有限公司	昆明市	昆明市	环境监测技术开发、环境检测技术	100.00	设立取得

2、 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
成都亚太环保科技股份有限公司	45.00%	149,899.07		5,227,271.51

3、 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

成都亚太环保科技 股份有限公司	991,773.26	12,021,157.64	13,012,930.90	1,396,771.98	0	1,396,771.98
--------------------	------------	---------------	---------------	--------------	---	--------------

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都亚太环保科技 股份有限公司	2,235,470.54	12,183,803.26	14,419,273.80	3,136,223.93	0	3,136,223.93

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都亚太环保科技股份有限公司	1,157,256.68	463,315.36	463,315.36	-415,230.07

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都亚太环保科技股份有限公司	752,400.00	214,676.81	214,676.81	-50,853.46

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
云南亚太矿冶环保产业有限公司	易门县	易门县	有色金属矿山开采及冶炼过程中可回收资源综合开发、加工、销售	33.20		权益法
建水德福再生资源回收利用有限公司	建水县	建水县	再生氟化盐、高分子冰晶石、电解铝、碳素制品销售等	30.00		权益法
云南冶金环能工程技术有限公司	昆明	昆明	环境污染治理及监测建设的研究、开发；环保工程的设计与施工；	32.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		
	云南亚太矿冶环保产业有限公司	建水德福再生资源回收利用有限公司	云南冶金环能工程技术有限公司
流动资产	3,209,535.29	7,116,332.99	3,697,971.92
其中：现金和现金等价物	1,416,271.08	910,413.94	3,590,409.22
非流动资产	6,085,827.75	32,971,346.66	22,295.03
资产合计	9,295,363.04	40,087,679.65	3,720,266.95
流动负债	1,168,444.47	10,734,435.19	25,488.49
负债合计	1,168,444.47	10,734,435.19	25,488.49

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

按持股比例计算的净资产份额	2,698,136.97	8,805,973.34	1,182,329.11
对联营企业权益投资的账面价值	2,695,089.08	9,073,022.00	1,614,329.11
营业收入		7,708,385.11	186,198.11
财务费用	-1,128.35	550.76	-1,151.01
所得税费用			14,926.16
净利润	-444,091.12	-1,495,707.88	44,778.46
综合收益总额	-444,091.12	-1,495,707.88	44,778.46

项目	期初余额 / 上期发生额		
	云南亚太矿冶环保 产业有限公司	建水德福再生资 源回收利用有限 公司	云南冶金环能 工程技术有限 公司
流动资产	3,364,343.41	9,040,170.46	
其中：现金和现金等价物	1,570,599.68	1,288,054.7	
非流动资产	6,360,489.43	32,824,894.5	
资产合计	9,724,832.84	41,865,064.96	
流动负债	1,161,497.47	16,866,112.62	
负债合计	1,161,497.47	16,866,112.62	
按持股比例计算的净资产份额	2,843,027.34	7,499,685.70	
对联营企业权益投资的账面价值	2,842,527.33	7,661,734.36	
营业收入		16,002,377.11	
财务费用	-5,618.45	-1,005.06	
所得税费用		136,452.83	
净利润	-783,063.94	202,972.6	
综合收益总额	-783,063.94	202,972.6	

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

曾子平持有本公司 65.00% 的股权, QIU YUE TAN(谭邱月, 曾子平配偶) 持有本公司 25.00% 的股权, 曾子平是本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南亚太矿冶环保产业有限公司	参股公司
建水德福再生资源回收利用有限公司	参股公司
云南冶金环能工程技术有限公司	参股公司
四川亚环投资管理有限公司	实际控制人参股的公司
董事、监事及高级管理人员	曾子平、QIU YUE TAN(谭邱月)、曾丽芳、王满仓、蒋英杰、全文琪、史晓杰、曾增、周锡飞

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况：2016 年 5 月，公司与关联方云南冶金环能工程技术有限公司（简称“冶金环能”）就其租赁本公司房屋事项签订协议，预计交易标的金额为人民币 100,000.00 元。冶金环能为本公司的参股公司，本公司持股比例为 32%。本次日常性关联交易预计事项已经本公司第一届董事会第五次会议审议通过，并发布了《亚太环保股份有限公司关于 2016 年度预计日常性关联交易的公告》（公告编号：2016-007）。

2、关联方资金拆借情况：无

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	391,411.41	428,384.88

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	建水德福再生资源回收利用有限公司			1,860,000.00	92,500.00
	合计			1,860,000.00	92,500.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	四川亚环投资管理有限公司		226,117.12

八、或有事项

(一) 加工合同纠纷案

2015 年 1 月，连云港中复连众复合材料集团有限公司（以下简称“中复连众”）起诉

亚太环保，诉请亚太环保支付中复连众加工定作款 4,288,600.00 元及逾期付款利息 400,000.00 元，合计 4,688,600.00 元。亚太环保向中复连众提起反诉，请求中复连众履行合同义务立即修复“洗涤吸收塔（编号 YT071-5H01-1）支撑梁漏液”的质量缺陷，并要求中复连众支付修理费 1,300,000.00 元等相关费用。

由于该案需要判定是否存在质量问题，鉴定结果对于审判结果具有决定性作用。目前，法院尚未找到双方均认可的第三方鉴定机构，案件处于寻找鉴定机构阶段，具体判决结果无法确定。

（二）专利侵权纠纷案

1、2016 年 2 月，江苏新世纪江南环保股份有限公司（以下简称“江南环保”）向南京市中级人民法院起诉亚太环保、无锡友联热电股份有限公司（以下简称“无锡友联”）、南京建嘉工程建设咨询有限公司（以下简称“南京建嘉”），江南环保认为亚太环保、南京建嘉在“无锡友联热电烟气超低排放 EPC 项目”中制造和销售的、无锡友联使用脱硫塔装置侵犯了江南环保“塔内结晶氨法脱硫工艺及装置”发明专利，诉请法院判定亚太环保、无锡友联和南京建嘉停止侵犯原告发明专利权的行为，并判定亚太环保、南京建嘉支付给原告造成的经济损失 3,000,000.00 元及原告为制止侵权行为而发生的合理费用 100,000.00 元，为未决诉讼。

2、2016 年 5 月，原告亚太环保向宁波市中级人民法院提起诉讼，诉请判令被告江南环保、万华化学（宁波）热电有限公司（下称：万华化学）停止侵犯原告 ZL.2015.20167958.X 号实用新型专利行为，并请求判令二被告支付侵权行为而给原告造成的经济损失 3,000,000.00 元及原告制止被告侵权行为而发生的合理费用 100,000.00 元，为未决诉讼。

九、资产负债表日后事项

无

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	77,396,459.88	100.00	4,640,354.97	6.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	77,396,459.88	100.00	4,640,354.97	6.00%

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	79,860,128.98	100.00	4,061,581.90	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	79,860,128.98	100.00	4,061,581.90	5.09

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	62,177,493.02	5.00	3,108,874.65	78,680,292.62	5.00	3,934,014.63
1 至 2 年	15,123,130.49	10.00	1,512,313.05	1,083,999.99	10.00	108,400.00
2 至 3 年	95,836.37	20.00	19,167.27	95,836.37	20.00	19,167.27
合计	77,396,459.88		4,640,354.97	79,860,128.98		4,061,581.90

2、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京中寰工程项目管理有限公司	8,901,345.00	11.50	445,067.25
北京北方节能环保有限公司	6,850,031.04	8.85	342,501.55
四川川锅锅炉有限责任公司	6,429,423.25	8.31	321,471.16
灵谷化工有限公司	6,382,648.06	8.25	319,132.40
云南先锋化工有限公司	5,526,707.66	7.14	276,335.38
合计	34,090,155.01	—	1,704,507.74

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数	
	账面余额	坏账准备

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,051,493.51	100.00	357,815.12	7.08%
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	5,051,493.51	100.00	357,815.12	7.08%

类别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,735,221.60	100.00	403,160.55	5.21
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	7,735,221.60	100.00	403,160.55	5.21

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,308,634.38	5.00	177,937.08	6,074,663.97	5.00	303,733.20
1 至 2 年	1,061,670.00	10.00	106,167.00	726,627.50	10.00	72,662.75
2 至 3 年	431,082.00	20.00	86,216.40	133,823.00	20.00	26,764.60
合计	4,801,386.38		357,815.12	6,935,114.47		403,160.55

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 2	250,107.13			800,107.13		
合计	250,107.13			800,107.13		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来		800,107.13
个人往来	1,480,494.14	2,083,872.23
押金	3,190,060.00	2,400,100.00
其他	380,939.37	2,451,142.24
合计	5,051,493.51	7,735,221.60

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	是否关联方	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(%)	坏账准备余额
云南天安化有限公司	否	押金	680,000.00	1至2年	13.46	68,000.00
烟台西北热电有限公司	否	押金	674,500.00	1年以内	13.35	33,725.00
余姚市招标投标中心	否	押金	600,000.00	1年以内	11.87	30,000.00
昆明高新区综合行政执法大队	否	押金	491,143.20	1年以内	9.72	24,557.16
云南天力煤化有限公司	否	押金	250,000.00	2至3年	4.95	50,000.00
合计			2,695,643.20		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
对联营企业投资	13,382,440.19		13,382,440.19	10,504,261.69		10,504,261.69
合计	20,882,440.19		20,882,440.19	18,004,261.69		18,004,261.69

1、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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都亚太环保科技股份有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
云南亚明环境监测科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	7,500,000.00			7,500,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
联营企业						
云南亚太矿冶环保产业有限公司	2,842,527.33		-147,438.25		2,695,089.08	
建水德福再生资源回收利用有限公司	7,661,734.36	1,860,000.00	-448,712.37		9,073,021.99	
云南冶金环能工程技术有限公司		1,600,000.00	14,329.11		1,614,329.11	
合计	10,504,261.69	3,460,000.00	-581,821.50		13,382,440.19	

(四) 营业收入和营业成本

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	32,134,773.85	28,106,943.24	45,147,177.69	39,680,866.09
环保工程	31,373,406.99	27,544,653.61	43,906,989.03	38,972,621.23
环保设计	587,781.98	491,585.78	951,037.74	539,427.69
环保咨询	173,584.88	70,703.85	289,150.92	168,817.17
二、其他业务小计			6,837.6	
材料销售			6,837.6	
合 计	32,134,773.85	28,106,943.24	45,154,015.29	39,680,866.09

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-581,821.50	-369,274.68
合 计	-581,821.50	-369,274.68

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	435,588.06	
2. 计入当期损益的政府补助	250,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,728.98	
4. 所得税影响额	127,038.18	
合 计	661,278.86	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-5.04	-1.78	-0.07	-0.02	-0.07	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.05	-6.92	-0.08	-0.09	-0.08	-0.09

(三) 主要项目变动分析

1、资产负债数据分析

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2016 年 6 月 30 日	占总资产 比重	2015 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
货币资金	22,982,911.27	11.68%	41,533,263.15	-44.66%	5 月份归还贷款 1000 万元
应收票据	2,196,980.49	1.12%	6,860,000.00	-67.97%	票据到期承兑现 金进账
应收账款	73,482,003.71	37.35%	76,086,047.48	-3.42%	收入减少, 应收 相应减少
预付款项	11,695,212.65	5.94%	17,727,410.78	-34.03%	采购减少
其他应收 款	4,786,401.77	2.43%	6,534,423.92	-26.75%	保证金收回
存货	9,622,189.82	4.89%	8,864,967.55	8.54%	现场组织开工准 备
长期股权 投 资	13,382,440.19	6.80%	10,504,261.69	27.40%	将对建水德福再 生资源回收利用 有限公司 186 万 元的债权转为股 权及对云南冶金 环能工程技术有 限公司投资 160 万元
在建工程	15,802,114.40	8.03%	14,328,044.16	10.29%	增加工程费用 147 万元
短期借款	0	0.00%	10,000,000.00	-100.00%	5 月份归还贷款 1000 万元
应付账款	103,076,909.21	52.39%	117,596,826.12	-12.35%	采购减少
预收款项	5,120,300.01	2.60%	5,718,679.71	-10.46%	新签合同减少, 预收相应减少
应付职工	596,161.73	0.30%	2,029,530.95	-70.63%	上期发放不及

亚太环保股份有限公司
2016 半年度报告

项目	2016年6月30日	占总资产 比重	2015年12月31日	变动比例	变动原因
薪酬					时，本期有改善
应交税费	6,000,729.86	3.05%	4,664,046.06	28.66%	营业税改征增值税
其他应付款	3,009,677.49	1.53%	3,271,636.53	-8.01%	付款较及时
未分配利润	-3,135,108.14	-1.59%	139,060.83	-2,354.49%	收入减少，利润降低

2、利润数据分析

项目	2016年1-6月	占利润总额 比重	2015年1-6月	变动比例	变动原因
营业收入	33,292,030.53	-1126.39%	45,971,245.38	-27.58	合同订单减少
营业成本	26,634,987.00	-901.16%	39,694,156.09	-32.90	与收入配比相应减少
营业税金及附加	170,864.61	-5.78%	585,524.59	-70.82	营业税改征增值税减少
管理费用	7,392,626.49	-250.12%	8,329,386.32	-11.25	职工薪酬支出减少
财务费用	78,186.15	-2.65%	230,966.76	-66.15	贷款减少
资产减值损失	814,496.84	-27.56%	250,404.16	225.27	部分应收款账龄增加
投资收益	-581,821.50	19.69%	-369,274.68	57.56	建水德福再生资源回收利用有限公司亏损增加
营业外收入	794,628.39	-26.89%	3,976,184.27	-80.02	上期非流动资产处置利得 351.86 万元

亚太环保股份有限公司

二〇一六年八月十六日