

证券代码：834053

证券简称：上田环境

主办券商：海通证券



# 上田环境

NEEQ:834053

## 上田环境修复股份有限公司

( Suntime Environmental Remediation Co.,LTD. )



## 半年度报告

2016

## 公司半年度大事记

1、根据江苏省环境保护厅文件(苏环办【2016】86号), 我公司张幼宽教授被聘为江苏省环境应急专家库专家, 聘期三年。

2、根据常州市政府办公室决定, 我公司李小平教授被聘为常州市第三届应急管理专家组专家, 聘期三年。



3、我公司被授予 6 项发明专利:

- (1) 一种低硒茶园降低土壤有机污染并生产富硒茶的方法, 专利号 201410049415.8
- (2) 一种利用锰超积累修复植物商陆制作含锰有机肥料的方法, 专利号 201410074257.1
- (3) 一种提升农田土壤环境容量的方法, 专利号 201410074339.6
- (4) 一种恢复有色金属矿山酸性废弃物堆场植被的方法, 专利号 201410074186.5
- (5) 一种受有机氯代烃污染地下水的三级修复方法及装置, 专利号 201410425515.6
- (6) 用于地下水中挥发性有机污染物修复的工艺, 专利号 201410753044.1

# 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：	上田环境修复股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、报告期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。
	2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	上田环境修复股份有限公司
英文名称及缩写	Suntime Environmental Remediation Co.,LTD.
证券简称	上田环境
证券代码	834053
法定代表人	唐晓声
注册地址	江苏省常州市钟楼区龙城大道 2188 号
办公地址	江苏省常州市高新区太湖中路 30 号
主办券商	海通证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周余
电话	0519-85190016
传真	0519-85190016
电子邮箱	zhouyu6122@126.com
公司网址	<a href="http://www.stxfjs.com/">http://www.stxfjs.com/</a>
联系地址及邮政编码	江苏省常州市高新区太湖中路 30 号，213000

### 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	2015-11-04
行业（证监会规定的行业大类）	生态保护和环境治理（N77）
主要产品与服务项目	为客户提供场地调查、风险评估、技术咨询、方案设计、工程施工、系统运行、后期维护为一体的一站式环境修复服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,000,000
控股股东	常州杰创投资管理有限公司
实际控制人	唐晓声
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	69
公司拥有的“发明专利”数量	13

## 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	10,641,541.08	7,475,330.97	42.36%
毛利率	38.65%	55.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-867,099.72	708,959.99	-222.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-867,311.39	392,776.34	-320.97%
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)	-1.18%	1.08%	-
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)	-1.18%	0.71%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-300.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,651,353.21	88,844,391.35	-4.72%
负债总计	11,370,855.48	14,598,603.64	-22.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,219,373.37	74,086,473.09	-1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.35	-1.48%
资产负债率	13.43%	16.43%	-
流动比率	6.07	4.99	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-6,802,924.10	-6,135,265.70	-
应收账款周转率	2.82 (年化)	2.16 (年化)	-
存货周转率	0.58 (年化)	1.10 (年化)	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.72%	15.57%	-
营业收入增长率	42.36%	8.66%	-
净利润增长率	-253.59%	-75.23%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是一家专业从事污染土壤及地下水场地调查、风险评估、修复方案设计、工程施工以及河道港湾污染沉积物治理与生态修复的省高新技术企业。具有环保工程一级资质、环境工程（污染修复）设计专项乙级资质、江苏省环境污染治理工程总承包（生态修复工程）一级资质、江苏省环境污染治理（污染土壤修复、污染水体修复）甲级资质，被江苏省环境应急与事故调查中心确认为省内唯一一家处置污染水体、污染土壤的环境应急处置队伍，并被江苏省高级人民法院入库环境污染司法鉴定单位。公司先后引进多位国内外知名修复技术专家，与国内知名科研院所建立长期产学研合作关系，拥有多项发明专利，完成了多项技术含量高、实施难度大的环境修复项目。客户主要是政府部门、房地产商及对环境修复有需求的其他单位。公司通过投标或谈判等方式拓展业务，收入来源主要是环境修复工程施工、环境修复技术咨询。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

#### （一）报告期内公司经营情况

##### 1、公司财务状况

截止 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 84,651,353.21 元，较上年期末减少 4.72%，负债总额 11,370,855.48 元，较上年度减少 22.11%，净资产总额 73,280,497.73 元，较上年度期末减少 1.30%。

##### 2、公司经营情况

报告期内实现营业收入 10,641,541.08 元，同比增长 42.36%，营业成本 6,528,089.71 元，同比增长 95.71%，净利润-965,289.98 元，同比减少 253.59%。

营业收入同比增加的原因：开拓新的业务，公司订单增加。

净利润亏损的主要原因：（1）主要是因为公司常隆项目疑似危险废物应急处置成本上升，导致该项目实际发生成本超出预估成本约 290 万元；（2）公司 2016 年上半年管理费用较上年同期增长。

##### 3、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-6,802,924.10 元，上年同期为-6,135,265.70 元。主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 4,532,975.50 元，购买商品、接受劳务较上年同期增长 4,864,739.10 元。

投资活动产生的的现金净流量净额为-822,096.98 元，上年同期为 12,970,875.70 元。主要原因是本期收到其他与投资活动有关的现金为 0，上年同期为 17,743,137.90 元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 3,953,234.00 元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 0，上年同期为 13,431,700.00 元，主要原因是上年同期吸收投资收到的现金为 1,3431,700.00 元。

#### （二）报告期内公司业务情况

##### 1、研发创新

报告期内公司积极引进人才，持续加大对研发的投入，推动技术创新，与各科研院所



合作的同时，鼓励员工申请专利，并给予奖励，并将各项技术运用到实际的修复项目中，以保持公司在本行业的一定的技术领先优势。报告期内新增 6 项发明专利。

#### 2、业务开拓

报告期内公司积极开拓业务，立足于本省，努力开拓省外业务，并已在山东取得订单，同时制订激励政策，加大业务人员的主动性。

公司立足于土壤修复、地下水治理和场地调查的基础上，拓展微生物治理业务，子公司的微生物培养技术正在紧张的进行中。

### 三、风险与价值

#### 1、宏观经济政策风险

环境修复行业与宏观经济密切相关，国内宏观经济的持续增长将确保国家在环境治理方面的投资力度，相应的，政府对土壤及地下水污染问题的严重性认知将逐步深化，并通过出台各项法规、政策等支持行业发展。相反，如果未来国家宏观经济政策发生重要调整，我国经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动而公司未能对此有合理的预期并相应调整公司的经营策略，则将会对公司未来的发展产生一定的负面影响，公司的业务增长速度可能放缓，甚至受市场环境因素影响出现收入下降的情况。

应对措施：2016 年 5 月国务院出台的《土十条》，是对环保行业的重大利好政策，公司将以此为契机，加强员工对新政策的学习，将政策的要求落实到具体的土壤修复施工技术中，为客户提供更优质的施工项目。

#### 2、市场竞争加剧风险

土壤及地下水修复行业存在较高的技术门槛，同时，其业务发展需要一定的资金投入。随着国家产业政策对环境修复问题的日益重视和社会公众环保意识的不断提高，未来，土壤及地下水修复行业将得到进一步发展，行业内现有企业竞争实力将得到提升，同时，更多资金、技术实力雄厚的企业将进入该行业。尽管公司研发并积累了大量修复技术，拥有丰富的修复工程施工经验，并在行业内保持良好的口碑，但未来，如公司在修复技术、工程施工经验等方面不能得到进一步提升，面对竞争日益激烈的市场，公司将有可能失去竞争优势，从而导致业绩下滑。

应对措施：公司一方面通过“自主研发+产学研结合”相结合，并积极引进国外先进的技术，进一步提升企业核心竞争力；另一方面加强对技术及研发人员的管理和培训，提高其在修复技术、工程施工等方面的管理水平，从而提升公司在环境修复领域的竞争地位。

#### 3、公司实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为唐晓声，唐晓声除直接持有公司 32.89%股权外，还通过持有公司控股股东常州杰创 64.28%的股权而间接控制公司 41.85%股权。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，严格执行《公司章程》及各项规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

#### 4、经营区域过于集中的风险

公司业务仍处在发展阶段，目前尚未形成成熟稳定的跨区域业务扩张模式，目前经营区域仍集中在江苏省内，报告期内，公司主营业务收入也均来自于江苏省内。尽管公

司已经开始在其他省市拓展新项目，但目前公司经营区域仍集中在江苏省内，公司面临经营区域过于集中的风险。

应对措施：2016 年，公司已着手大力推进业务拓展，已经在山东取得项目并在实施过程中，后续公司将立足江苏省，开拓省外的更多客户。

#### 5、人才流失及技术泄密的风险

人才是公司的核心资源之一，随着环保行业的快速发展和竞争的加剧，公司对人才的需求将逐步增加，人力资源的竞争正不断加剧。如果公司在人才引进和培养方面落于行业内其他公司，公司将面临核心业务不足甚至流失的风险。未来若公司核心业务人员流失，将对其经营带来负面影响，一旦员工发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响

应对措施：公司为员工创造了良好的工作环境，给予员工足够的发展空间和支持，并且提供了有竞争力的薪酬体系和学习培训机会，来留住和稳定核心人员。与员工签订保密协议等措施，保持了核心技术人员队伍的稳定性，同时加强对员工的培训，不断加强公司员工的整体向心力。

## 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	否	-
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	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	否	-
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	二、(十一)
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

#### (一) 承诺事项的履行情况

一、避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，最大限度维护公司的合法权益，实际控制人唐晓声出具了不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：

- 1、在公司依法存续期间且本人仍然为公司实际控制人的情况下，本人及本人直接或间接控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与上田环境构成同业竞争；
- 2、在公司依法存续期间且本人仍然为公司实际控制人的情况下，若因本人或本人直接或间接控制的其他企业所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；
- 3、如因本人违反承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。

为避免同业竞争，最大限度维护公司的合法权益，控股股东常州杰创出具了不可撤销的

《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：

- 1、在公司依法存续期间且本法人仍然为公司控股股东的情况下，本法人及本法人直接或间接控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与上田环境构成同业竞争；
- 2、在公司依法存续期间且本法人仍然为公司控股股东的情况下，若因本法人或本法人直接或间接控制的其他企业所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；
- 3、如因本法人违反承诺函而给公司造成损失的，本法人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。”

为避免同业竞争，最大限度维护公司的合法权益，董事、监事及高级管理人员出具了不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：

- 1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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。
- 2、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。
- 3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，各承诺人严格履行承诺，未出现同业竞争的情况。

## 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	100.00%	0	55,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	41,105,730	74.74%	0	41,105,730	74.74%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		8				

### 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐晓声	18,088,010	0	18,088,010	32.89%	18,088,010	0
2	常州杰创投资管理有限公司	23,017,720	0	23,017,720	41.85%	23,017,720	0
3	东江环保股份有限公司	5,500,000	0	5,500,000	10.00%	5,500,000	0
4	上海中嘉	2,866,140	0	2,866,140	5.21%	2,866,140	0

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

	兴华 创业 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)						
5	西藏 山南 汇鑫 茂通 咨询 合伙 企业 (有 限合 伙)	2,251,700	0	2,251,700	4.09%	2,251,700	0
6	中国 风险 投资 有限 公司	2,047,350	0	2,047,350	3.72%	2,047,350	0
7	北京 中鸿 富安 投资 管理 中心 (有 限合 伙)	614,540	0	614,540	1.12%	614,540	0
8	常州 龙城 英才 创业 投资 有限 公司	614,540	0	614,540	1.12%	614,540	0
<b>合计</b>		55,000,000	0	55,000,000	100.00%	55,000,000	0
前十名股东间相互关系说明： 公司实际控制人唐晓声系公司控股股东常州杰创的控股股东、实际控制人、执行董事、总经理及法定代表人，持有常州杰创 64.2834%股份。公司股东中国风投系公司股东中嘉兴华第一大出资人。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为常州杰创，法定代表人为唐晓声，2010年5月20日成立，组织机构代码为55583121-1，注册资本500万元。其持有公司2,301.772万股股份，占公司股份总数的41.85%，报告期内控股股东无变动。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为唐晓声，通过公司控股股东常州杰创控制公司41.85%股份，并直接持有公司32.89%股份，合计控制公司74.74%股份。

唐晓声，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1990年8月至1995年12月任海南环亚文化有限公司业务员、部门经理；1996年2月至2002年9月任江苏八达园林建设有限公司副总经理；2002年10月至2014年8月任常州八达房屋拆除工程管理有限公司董事长，江苏鑫达房屋拆迁有限公司董事长；2010年6月至2015年7月任上田有限董事长；现任公司董事长、法定代表人；兼任上田民防执行董事、常州杰创执行董事兼总经理、法定代表人；兼任南京中水董事兼总经理；兼任上田环境检测执行董事兼总经理；兼任东江上田董事；并兼任民建常州市钟楼区基层委主委、民建中央能源与资源环境委员会委员、民建江苏省人口资源环境委员会副主任、常州市海外交流协会副会长、常州市政协委员。

## 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
唐晓声	董事长	男	48	硕士研究生	2015.07.28 -2018.07.27	是
孙集平	董事	女	60	硕士研究生	2015.07.28 -2018.07.27	否
唐慕田	董事	男	30	本科	2015.07.28 -2018.07.27	否
王恬	董事	女	40	硕士研究生	2015.07.28 -2018.07.27	否
李小平	董事、副总经理	男	66	博士研究生	2015.07.28 -2018.07.27	是
夏兵	监事会主席	男	43	中专学历	2015.07.28 -2018.07.27	否
何琼	监事	男	36	硕士研究生	2015.07.28 -2018.07.27	否
陈健	职工代表监事	男	29	本科	2015.07.28 -2018.07.27	是
苏衡	副总经理	男	63	博士研究生	2015.07.28 -2018.07.27	是
姚凯	副总经理	男	38	硕士研究生	2015.07.28 -2018.07.27	是
徐波	副总经理	男	29	本科	2015.07.28 -2018.07.27	是
肖秀丽	董事会秘书	女	37	硕士研究生	2015.07.28 -2018.07.27	是
<b>董事会人数:</b>						5



监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

## 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
唐晓声	董事长	18,088,010	0	18,088,010	32.89%	0
合计		18,088,010	0	18,088,010	32.89%	0

## 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	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	54	64

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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	34,368,029.13	41,993,050.21
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、2	1,940,000.00	300,000.00
应收账款	五、3	3,588,513.96	10,681,101.57
预付款项	五、4	775,583.33	299,583.33
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、5	1,807,866.76	1,208,063.04
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	26,527,402.38	18,364,768.78
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>69,007,395.56</b>	<b>72,846,566.93</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	五、7	3,455,257.77	3,872,398.02
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	5,811,477.45	5,573,089.43
在建工程	五、9	56,000.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	五、10	492,316.22	492,316.22
长期待摊费用	五、11	1,719,198.15	1,898,342.16
递延所得税资产	五、12	48,737.06	100,707.59
其他非流动资产	五、13	4,060,971.00	4,060,971.00
<b>非流动资产合计</b>	-	15,643,957.65	15,997,824.42
<b>资产总计</b>	-	84,651,353.21	88,844,391.35
<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、14	9,311,420.59	11,538,726.36
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	351,316.34	921,712.82
应交税费	五、16	1,027,853.75	1,684,008.86
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	680,264.80	454,155.60
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>	-	11,370,855.48	14,598,603.64
<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	-	-	-

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

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>	-	11,370,855.48	14,598,603.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、18	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	15,482,555.01	15,482,555.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	507,807.30	507,807.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	2,229,011.06	3,096,110.78
归属于母公司所有者权益合计	-	73,219,373.37	74,086,473.09
少数股东权益	-	61,124.36	159,314.62
<b>所有者权益合计</b>	-	73,280,497.73	74,245,787.71
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	84,651,353.21	88,844,391.35

法定代表人：唐晓声

主管会计工作负责人：周余

会计机构负责人：周余

(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	-	34,267,431.99	41,890,401.69
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	-	1,940,000.00	300,000.00
应收账款	十三、1	3,490,663.96	10,453,101.57
预付款项	-	775,583.33	299,583.33
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	1,832,090.49	1,232,286.77
存货	-	26,527,402.38	18,364,768.78
划分为持有待售的资产	-	-	-

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	68,833,172.15	72,540,142.14
<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、3	7,630,257.77	7,447,398.02
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,871,895.51	3,554,120.28
在建工程	-	56,000.00	-
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	-	1,045,250.00	1,214,750.00
递延所得税资产	-	48,737.06	100,707.59
其他非流动资产	-	4,060,971.00	4,060,971.00
<b>非流动资产合计</b>	-	16,713,111.34	16,377,946.89
<b>资产总计</b>	-	85,546,283.49	88,918,089.03
<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	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	9,293,055.59	11,463,471.36
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	320,832.08	811,485.61
应交税费	-	1,027,766.41	1,679,591.79
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	479,471.22	253,702.13
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>	-	11,121,125.30	14,208,250.89
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

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>	-	11,121,125.30	14,208,250.89
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	15,482,555.01	15,482,555.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	507,807.30	507,807.30
未分配利润	-	3,434,795.88	3,719,475.83
<b>所有者权益合计</b>	-	74,425,158.19	74,709,838.14
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	85,546,283.49	88,918,089.03

(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>	-	10,641,541.08	7,475,330.97
其中：营业收入	五、22	10,641,541.08	7,475,330.97
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	11,079,782.04	6,100,755.88
其中：营业成本	五、22	6,528,089.71	3,335,643.58
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、23	76,588.13	248,972.00
销售费用	五、24	558,057.72	349,524.06
管理费用	五、25	4,323,946.13	2,564,786.68
财务费用	五、26	-54,100.92	-466,594.05
资产减值损失	五、27	-353,320.19	68,423.61
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、28	-417,140.25	-478,789.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-854,859.75	895,785.86
加：营业外收入	五、29	11,069.02	30,400.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、30	10,000.00	44,055.97
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-853,790.73	882,129.89
减：所得税费用	五、31	111,499.25	253,630.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-965,289.98	628,499.42
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	-	-867,099.72	708,959.99
少数股东损益	-	-98,190.26	-80,460.57
<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	-	-	-

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

(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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-965,289.98	628,499.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-867,099.72	708,959.99
归属于少数股东的综合收益总额	-	-98,190.26	-80,460.57
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.02	0.01
(二) 稀释每股收益	-	-0.02	0.01

法定代表人：唐晓声

主管会计工作负责人：周余

会计机构负责人：周余

**(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	十三、4	10,480,376.01	7,319,991.16
减：营业成本	十三、4	6,462,603.94	3,335,643.58
营业税金及附加	-	76,088.33	248,412.78
销售费用	-	558,057.72	349,524.06
管理费用	-	3,540,939.50	2,181,338.57
财务费用	-	-54,553.82	-464,809.74
资产减值损失	-	-346,470.19	69,698.61
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)	十三、5	-417,140.25	-482,107.03
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>	-	-173,429.72	1,118,076.27
加：营业外收入	-	10,249.02	30,400.00



上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	10,000.00	44,055.97
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）</b>	-	-173,180.70	1,104,420.30
减：所得税费用	-	111,499.25	253,630.47
<b>四、净利润（净亏损以 “-”号填列）</b>	-	-284,679.95	850,789.83
<b>五、其他综合收益的税 后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-284,679.95	850,789.83
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（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

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

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	-	8,372,339.54	3,839,364.04
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、32（1）	6,668,647.90	1,738,897.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>15,040,987.44</b>	<b>5,578,261.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,083,182.70	3,218,443.57
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	-	2,797,349.89	2,533,697.38
支付的各项税费	-	822,831.29	949,415.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	10,140,547.66	5,011,970.17
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>21,843,911.54</b>	<b>11,713,527.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量</b>	-	<b>-6,802,924.10</b>	<b>-6,135,265.70</b>

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

<b>净额</b>			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	300,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	3,317.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	249.02	-
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、32（3）	-	17,743,137.90
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	249.02	18,046,455.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	822,346.00	4,775,580.00
投资支付的现金	-	-	300,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	822,346.00	5,075,580.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-822,096.98	12,970,875.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	13,431,700.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	13,431,700.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

筹资活动产生的现金流量净额	-	-	13,431,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、33(1)	-7,625,021.08	20,267,310.00
加：期初现金及现金等价物余额	五、33(1)	41,993,050.21	22,221,133.45
六、期末现金及现金等价物余额	五、33(1)	34,368,029.13	42,488,443.45

法定代表人：唐晓声

主管会计工作负责人：周余

会计机构负责人：周余

**(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	-	8,069,339.54	3,679,364.04
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,667,589.80	1,736,073.87
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	14,736,929.34	5,415,437.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,015,749.95	3,210,778.57
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,276,522.30	2,413,360.38
支付的各项税费	-	818,443.14	939,989.24
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,900,946.67	4,877,872.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	21,011,662.06	11,442,001.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,274,732.72	-6,026,563.25
<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	-	249.02	-
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	-	-	17,743,137.90

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	249.02	17,743,137.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	748,486.00	3,729,700.00
投资支付的现金	-	600,000.00	800,000.00
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>	-	1,348,486.00	4,529,700.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,348,236.98	13,213,437.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	13,431,700.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	13,431,700.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	13,431,700.00
<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>	-	-7,622,969.70	20,618,574.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	41,890,401.69	21,738,362.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	34,267,431.99	42,356,937.48

## 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	否
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

### 二、报表项目注释

<p>上田环境修复股份有限公司</p> <p>2016 年 1-6 月财务报表附注</p>	
<p>一、公司基本情况</p>	
<p>1、公司概况</p>	
公司名称	上田环境修复股份有限公司
法定代表人	唐晓声
有限公司成立日期	2010年6月9日
注册资本	5,500.00万元
注册地及住所	常州市钟楼区龙城大道2188号
主要业务	为客户提供场地调查、风险评估、方案设计、工程施工、后期维护为一体的一站式环境修复服务。
组织机构代码	55708587-3
<p>2、经营范围</p>	

本公司经营许可项目：环境修复的设计、咨询、施工；水土保持及保护；地下水污染治理；河道港湾污染沉积物治理和生态修复；场地环境评估、污染场地风险评估；环保技术的开发、转让、服务；环保设施的投资、运营管理；清洁生产审核咨询服务；环保工程、水利工程、水电安装工程、市政工程、机电设备安装工程施工；房屋拆除，设备拆除，房屋修复；土石方工程施工。

### 3、历史沿革

上田环境修复股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏上田投资有限公司，设立于 2010 年 6 月 9 日，设立时注册资本 1,500.00 万元（人民币，下同），实收资本 800.00 万元，其中自然人唐晓声出资 480.00 万元，出资比例为 60%；自然人陶小英出资 320.00 万元，出资比例为 40%。

本次出资完成后，公司各股东出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东名称	应出资额（万元）	出资比例	首次出资（万元）
1	唐晓声	900.00	60%	480.00
2	陶小英	600.00	40%	320.00
合 计		1,500.00	100%	800.00

2011 年 4 月 1 日，经公司股东会决议，公司增加注册资本 1,000 万元，注册资本变更为 2,500 万元，增加的注册资本由唐晓声缴纳。

本次出资及增资完成后，公司各股东出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	唐晓声	1900.00	76%
2	陶小英	600.00	24%
合 计		2,500.00	100%

2011 年 12 月 31 日，公司更名为江苏上田环保科技有限公司（以下简称“上田环保”）。

2012 年 2 月 3 日，原股东陶小英将其持有的上田环保 24% 的股权分别转让给常州杰创投资管理有限公司（以下简称“常州杰创”）、夏兵及陈正岳；原股东唐晓声将其持有的上田环保 16% 的股权转让给陈正岳。

本次转让完成后，公司各股东出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	唐晓声	1,500.00	60%
2	陈正岳	500.00	20%
3	夏 兵	250.00	10%
4	常州杰创	250.00	10%
合 计		2,500.00	100%

2012 年 2 月 8 日，公司名称变更为江苏上田杰创环保科技有限公司（以下简称“上田

杰创”)。2012年7月31日,公司名称变更为江苏上田环境修复有限公司(以下简称“上田环境”)。

2012年7月12日,经公司股东会审议通过,公司吸收合并常州市上田环保工程有限公司(以下简称“上田工程”),吸收合并后公司的注册资本变更为2,860.00万元。

本次吸收合并完成后,公司各股东出资金额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	唐晓声	1,752.00	61.26%
2	陈正岳	572.00	20.00%
3	夏兵	286.00	10.00%
4	常州杰创	250.00	8.74%
合计		2,860.00	100.00%

2013年2月27日,陈正岳将其持有上田环境的20%股权转让给唐晓声。

本次股权转让完成后,公司各股东出资金额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	唐晓声	2,324.00	81.26%
2	夏兵	286.00	10.00%
3	常州杰创	250.00	8.74%
合计		2,860.00	100.00%

2013年8月2日,夏兵将其持有上田环境10%股权转让给常州杰创;唐晓声将其持有上田环境37.26%股权转让给常州杰创。

本次股权转让完成后,公司各股东出资金额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	唐晓声	1,258.49	44.00%
3	常州杰创	1,601.51	56.00%
合计		2,860.00	100.00%

2013年8月8日,经公司股东会决议,公司增加注册资本541.32万元,注册资本变更为3,401.32万元,新增注册资本由中国风险投资有限公司(以下简称“中国风投”)以人民币500万元认缴公司142.45万元注册资本;上海中嘉兴华创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中嘉兴华”)以人民币700万元认缴公司199.43万元注册资本;西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“西藏山南”)以人民币550万元认缴公司156.70万元注册资本;北京中鸿富安投资管理中心(有限合伙)(以下简称“北京中鸿”)以人民币150万元认缴公司42.74万元注册资本。

本次增资完成后,公司各股东出资金额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
----	------	---------	------



上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

1	唐晓声	1,258.49	37.00%
2	常州杰创	1,601.51	47.08%
3	中嘉兴华	199.43	5.86%
4	西藏山南	156.70	4.61%
5	中国风投	142.45	4.19%
6	北京中鸿	42.74	1.26%
合 计		3,401.32	100.00%

2013年10月31日，经公司股东会决议审议，公司增加注册资本42.74万元，注册资本变更为3,444.06万元，新增注册资本由常州龙城英才创业投资有限公司（以下简称“常州龙城”）以人民币150万元认缴。

本次增资完成后，公司各股东出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	唐晓声	1,258.49	36.54%
2	常州杰创	1,601.51	46.50%
3	中嘉兴华	199.43	5.79%
4	西藏山南	156.70	4.55%
5	中国风投	142.45	4.14%
6	北京中鸿	42.74	1.24%
7	常州龙城	42.74	1.24%
合 计		3,444.06	100.00%

2014年10月31日，经公司股东会审议通过，公司增加注册资本600万元，注册资本变更为4,044.06万元，新增注册资本600万元均以资本公积按原股东持股比例转增。

本次增资完成后，公司各股东出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	唐晓声	1,477.73	36.54%
2	常州杰创	1,880.51	46.50%
3	中嘉兴华	234.17	5.79%
4	西藏山南	184.00	4.55%
5	中国风投	167.29	4.14%
6	北京中鸿	50.18	1.24%
7	常州龙城	50.18	1.24%
合 计		4,044.06	100.00%

经公司股东会决议审议，2015年4月公司增加注册资本449.34万元，注册资本变更为4,493.40万元，新增资本由东江环保股份有限公司（以下简称“东江环保”）以人民币1,343.17万元认缴。

本次增资完成后，公司各股东出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
----	------	---------	------

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

1	唐晓声	1,477.73	32.89%
2	常州杰创	1,880.51	41.85%
3	东江环保	449.34	10.00%
4	中嘉兴华	234.17	5.21%
5	西藏山南	184.00	4.09%
6	中国风投	167.29	3.72%
7	北京中鸿	50.18	1.12%
8	常州龙城	50.18	1.12%
合 计		4,493.40	100.00%

2015年6月5日，经公司股东会审议通过，公司增加注册资本1006.60万元，注册资本变更为5500.00万元。新增注册资本由资本公积按原股东持股比例转增。

本次增资完成后，公司各股东出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	唐晓声	1,808.801	32.89%
2	常州杰创	2,301.772	41.85%
3	东江环保	550.000	10.00%
4	中嘉兴华	286.614	5.21%
5	西藏山南	225.170	4.09%
6	中国风投	204.735	3.72%
7	北京中鸿	61.454	1.12%
8	常州龙城	61.454	1.12%
合 计		5,500.000	100.00%

2015年7月28日，经公司股东会审议通过，江苏上田环境修复有限公司整体变更为上田环境修复股份有限公司，以经审计的净资产按比例折股，整体变更前后注册资本数不变。

本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份（万股）	占总股本的比例（%）
1	唐晓声	1,808.801	32.89%
2	常州杰创	2,301.772	41.85%
3	东江环保	550.000	10.00%
4	中嘉兴华	286.614	5.21%
5	西藏山南	225.170	4.09%
6	中国风投	204.735	3.72%
7	北京中鸿	61.454	1.12%
8	常州龙城	61.454	1.12%
合 计		5,500.000	100.00%

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]6773号“关于同意上田环境修复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”，公司股票于2015

年 11 月 4 日起在股转系统挂牌公开转让。

公司统一社会信用代码：913204005570858733。

4、本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

5、本财务报表经本公司董事会 2016 年 8 月 25 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2016 年 6 月 30 日的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 应收款项”、“16 固定资产”、“25 收入”描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 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

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本

公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股

东权益项目除未分配利润项目外，其他项目 采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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



## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

## 11、应收款项

## (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	公司合并报表范围外的单个客户期末余额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。 如果没有客观证据表明单独评估的单项应收款项存在减值情况，无论该应收款项金额是否重大，公司将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%

## (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	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 本公司存货分为建造合同形成的已完工未结算资产、周转材料（低值易耗品等）、原材料、库存商品、在途物资等。

(2) 原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累积已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；不满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位

董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 15、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

#### (2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
办公设备	3	5	31.67

本公司至少在每年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。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	合同约定年限
软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，

并按其使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

性质	受益期
装修费	5 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资

产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司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。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）期权定价模型定价，具体参见附注十。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

#### (4) 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、经营租赁

### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	备 注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%	
营业税	按应税劳务或租赁收入	5%、3%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%	
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%	
房产税	从价计征的，按自用房产原值一次减除 30% 后从余值的 1.2% 计缴	1.2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

### 2、税收优惠

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2014 年 6 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合核发的编号为 GR201432000007 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司 2014 年、2015 年、2016 年 1—6 月执行的企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2016 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

#### （1）明细项目

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

现金	13,993.50	13,269.59
银行存款	34,354,035.63	41,979,780.62
其他货币资金		
合 计	34,368,029.13	41,993,050.21

(2) 货币资金期末余额中，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,940,000.00	300,000.00
商业承兑汇票		-
合 计	1,940,000.00	300,000.00

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末无质押或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

## 3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项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	3,813,330.48	100.00	224,816.52	5.90	3,588,513.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,813,330.48	100.00	224,816.52	5.90	3,588,513.96

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

单项金额重大并单项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	11,299,201.64	100.00	618,100.07	5.47	10,681,101.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,299,201.64	100.00	618,100.07	5.47	10,681,101.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	3,478,330.48	91.22	173,916.52	5.00
一至二年	161,000.00	4.22	16,100.00	10.00
二至三年	174,000.00	4.56	34,800.00	20.00
合计	3,813,330.48	100.00	224,816.52	5.90

账 龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	10,236,401.87	90.59	511,820.09	5.00
一至二年	1,062,799.77	9.41	106,279.98	10.00
合计	11,299,201.64	100.00	618,100.07	5.47

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 393,283.55 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
金坛市国发国际投资发展有限公司	非关联客户	1,500,000.00	1 年以内	39.34	75,000.00
常州凤凰新城建设发展有限公司	非关联客户	934,240.00	1 年以内	24.50	46,712.00
江苏建湖经济开发区管理委员会	非关联客户	360,000.00	1 年以内	9.44	18,000.00
临泉县环境保护局	非关联客户	263,000.00	1 年以内	6.90	13,150.00
江阴凯江农化有限公司	非关联客户	185,000.00	1 年以内	4.85	9,250.00
合计		3,242,240.00		85.02	162,112.00

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	494,000.00	6.01	18,000.00	6.01
一至二年	281,583.33	93.99	281,583.33	93.99
合 计	775,583.33	100.00	299,583.33	100.00

期末余额中一年以上预付账款金额为 281,583.33 元，占预付账款总额的 36.31%，均为尚未与供货商清算的货款。

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	款项性质	金 额	年 限	占预付账款总额比例
陆淑芳	购货款	294,000.00	一年以内	37.91
南京大志天成企业管理咨询有限公司	购货款	200,000.00	一年以内	25.79
常州上家信息咨询服务有限公司	购货款	165,277.77	一至二年	21.31
李晋	购货款	64,222.23	一至二年	8.28
林凡例	购货款	52,083.33	一至二年	6.71
合 计		775,583.33		100.00

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 775,583.33 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

#### 5、其他应收款

##### (1) 分类情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,913,189.01	100.00	105,322.25	5.13	1,807,866.76
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	1,913,189.01	100.00	105,322.25	5.13	1,807,866.76

(续)



上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,273,421.93	100.00	65,358.89	5.13	1,208,063.04
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	1,273,421.93	100.00	65,358.89	5.13	1,208,063.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,733,933.08	90.63	86,696.66	5.00
一至二年	172,255.93	9.00	17,225.59	10.00
二至三年	7,000.00	0.37	1,400.00	20.00
合 计	1,913,189.01	100.00	105,322.25	5.51

账 龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,251,666.00	98.29	62,583.30	5.00
一至二年	18,755.93	1.47	1,875.59	10.00
合 计	3,000.00	0.24	900.00	30.00

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 39,963.36 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,452,416.00	974,916.00
员工备用金	298,222.00	236,750.00
其他	162,551.01	61,755.93
合 计	1,913,189.01	1,273,421.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	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
山东东成建设咨询有限公司	保证金	450,000.00	一年以内	23.52%	22,500.00
镇江市财政局	保证金	400,000.00	一年以内	20.91%	20,000.00
江西省建筑业协会	保证金	300,000.00	一年以内	15.68%	15,000.00
常州市财政局	保证金	202,416.00	一年以内	10.58%	10,120.80
临泉县招标采购交易中心	保证金	100,000.00	一年以内	5.23%	5,000.00
合计		1,452,416.00		75.92%	72,620.80

## 6、存货

### (1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,257.33		62,257.33
低值易耗品	437,750.00		437,750.00
建造合同形成的已完工未结算资产	26,027,395.05		17,864,761.45
合计	26,527,402.38		18,364,768.78

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,257.33		62,257.33
低值易耗品	437,750.00		437,750.00
建造合同形成的已完工未结算资产	17,864,761.45		17,864,761.45
合计	18,364,768.78		18,364,768.78

(2) 期末公司存货不存在需要计提跌价准备的情况。

(3) 公司存货无抵押情况。

## 7、长期股权投资

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

(1) 分类情况

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
对联营企 业投资	2,962,941.55		2,962,941.55	3,872,398.02		3,872,398.02
合 计	2,962,941.55		2,962,941.55	3,872,398.02		3,872,398.02

(2) 对合营、联营企业投资

变动情况

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
广东东江上田环境 修复有限公司	3,872,398.02	-	417,140.25	3,455,257.77	-	-
合 计	3,872,398.02	-	417,140.25	3,455,257.77	-	-

8、固定资产

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、 账 面 原 值						
1. 期 初 余 额	2,561,345.6 6	1,772,950.0 0	982,870.00	1,112,619.0 1	384,257.6 9	6,814,042.3 6
2. 增 加 金 额			600,000.00	67,896.00	68,450.00	736,346.00
(1) 购 置			600,000.00	67,896.00	68,450.00	736,346.00
(2) 在 建 工 程 转 入						
3. 减 少 金 额						
(1) 处 置						

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

或报 废						
4. 期 末余 额	2,561,345.6 6	1,772,950.0 0	1,582,870.0 0	1,180,515.0 1	452,707.6 9	7,550,388.3 6
二、 累计 折旧						
1. 期 初余 额	150,580.35	287,768.96	198,159.29	566,904.72	37,539.61	1,240,952.9 3
2. 本 期增 加金 额	60,232.14	127,476.99	122,252.06	144,346.39	43,650.40	497,957.98
(1) 计提	60,232.14	127,476.99	122,252.06	144,346.39	43,650.40	497,957.98
3. 本 期减 少金 额						
(1) 处 置 或 报 废						
4. 期 末余 额	210,812.49	415,245.95	320,411.35	711,251.11	81,190.01	1,738,910.9 1
三、 账 面 价 值						
1. 期 末账 面价 值	2,350,533.1 7	1,357,704.0 5	1,262,458.6 5	469,263.90	371,517.6 8	5,811,477.4 5
2. 期 初账 面价 值	2,410,765.3 1	1,485,181.0 4	784,710.71	545,714.29	346,718.0 8	5,573,089.4 3

期末固定资产未出现减值状况。无用于抵押之固定资产。

## 9、在建工程

### (1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	56,000.00	-	56,000.00
合 计	-	-	-

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	0		0
合 计	0		0

### (2) 在建工程本期变动情况

项 目	预算数 (万元)	期初余 额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额
房屋及建筑 物		0	56,000.00			
合 计			56,000.00			

(续表)

项 目	工程投入 占预算比 例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
房屋及建筑 物					自筹
合 计			-	-	

## 10、商誉

项 目	期末余额	期初余额
商 誉	492,316.22	492,316.22
合 计	492,316.22	492,316.22

商誉系 2014 年 7 月公司收购南京中水环保科技有限公司 55% 股权，收购成本与享有的南京中水环保科技有限公司净资产份额之差额。

## 11、长期待摊费用

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公房装修	1,898,342.16	30,000.00	209,144.01		1,719,198.15
合 计	1,898,342.16	30,000.00	209,144.01		1,719,198.15

## 12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	324,913.77	48,737.06	671,383.96	100,707.59
合 计	324,913.77	48,737.06	671,383.96	100,707.59

## 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地出让款	4,060,971.00	4,060,971.00
合 计	4,060,971.00	4,060,971.00

## 14、应付账款

### (1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
货款	9,311,420.59	11,454,697.63
应付非流动资产购买款		84,028.73
应付费用		
合 计	9,311,420.59	11,538,726.36

### (2) 账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	9,311,420.59	11,536,926.36
一至二年		1,800.00
合 计	9,311,420.59	11,538,726.36

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	916,101.32	1,835,236.00	2,407,720.87	343,616.84
二、离职后福利-设定提存计划	5,611.50	384,801.00	382,713.00	7,699.50
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合 计	921,712.82	2,220,037.39	2,790,433.87	351,316.34

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	912,942.02	1,542,822.95	2,122,278.73	333,486.24
二、职工福利费	-	82,084.60	82,084.60	-
三、社会保险费	2,427.30	147,805.50	141,932.20	8,300.60
其中：医疗保险费	2,088.00	132,160.00	126,444.10	7,803.90
工伤保险费	130.50	9,628.00	9,393.10	365.40
生育保险费	208.80	6,017.50	6,095.00	131.30
四、住房公积金	732.00	33,208.00	32,110.00	1,830.00
五、工会经费	-	29,315.34	29,315.34	-
六、职工教育经费	-			-
七、非货币福利				
八、其他				
合 计	916,101.32	1,835,236.39	2,407,720.87	343,616.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,220.00	363,776.00	361,688.00	7,308.00
失业保险费	391.50	21,025.00	21,025.00	391.50
企业年金缴费				
合 计	5,611.50	384,801.00	382,713.00	7,699.50

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	20,145.06	54,572.29
营业税	687,768.86	1,066,693.63

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

城建税	62,608.43	67,252.83
教育费附加	44,659.08	47,950.29
企业所得税	184,425.50	426,392.92
个人所得税	14,230.88	21,146.90
其他	14,015.94	-
合 计	1,027,853.75	1,684,008.86

## 17、其他应付款

### (1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
往来款	200,000.00	200,000.00
应付费用		
其他	480,264.80	254,155.60
合 计	680,264.80	454,155.60

### (2) 账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	480,264.80	360,365.81
一至二年	200,000.00	93,789.79
合 计	680,264.80	454,155.60

## 18、股本

项 目	期末余额	期初余额
股本	55,000,000.00	55,000,000.00

## 19、资本公积

项 目	期末余额	期初余额
资本溢价（股本溢价）	15,482,555.01	15,482,555.01
合 计	15,482,555.01	15,482,555.01

## 20、盈余公积



上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	507,807.30	507,807.30
合 计	507,807.30	507,807.30

## 21、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,096,110.78	6,552,464.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,096,110.78	6,552,464.02
加：本期净利润	-867,099.72	708,959.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,229,011.06	7,261,424.01

## 22、营业收入及营业成本

### (1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,641,541.08	6,528,089.71	7,475,330.97	3,335,643.58
其他业务				
合 计	10,641,541.08	6,528,089.71	7,475,330.97	3,335,643.58

### (2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境修复工程项目	7,204,726.56	5,532,607.67	7,075,059.12	3,208,069.90
环境修复技术咨询	3,581,663.69	995,482.04	400,271.85	127,573.68
合 计	10,641,541.08	6,528,089.71	7,475,330.97	3,335,643.58

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	9,107,442.82	7,360,248.44
占营业收入总额的比例	84.43%	98.46%

### 23、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	44,626.71	216,087.15
城建税	19,744.98	18,970.50
教育费附加	12,737.90	13,914.356
合 计	77,109.59	248,972.00

### 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	153,714.00	112,915.83
办公费用	222,974.49	128,792.37
广告费	-	-
折旧费	126,462.36	53,652.96
其他	54,906.87	54,162.90
合 计	558,057.72	349,524.06

### 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,062,165.15	1,396,250.12
折旧费	210,460.39	181,162.55
长期资产摊销	209,144.01	181,799.10
办公费用	518,803.04	444,679.37
其他费用	1,323,373.54	360,895.54
合 计	4,323,946.13	2,564,786.68

### 26、财务费用

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	57,827.90	470,113.43
汇兑损益	-	
手续费	3,726.98	3,519.38
合 计	-54,100.92	-466,594.05

## 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-353,320.19	68,423.61
合 计	-353,320.19	68,423.61

## 28、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	-417,140.25	-482,107.03
理财产品收益		3,317.80
合 计	-417,140.25	-478,789.23

## 29、营业外收入

### (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府科技进步资金	10,000.00	30,400.00
其他	1,069.02	
合 计	11,069.02	30,400.00

### (2) 计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额
专利申请奖励		10,400.00
专利大户企业奖励		20,000.00
科技奖励款	10,000.00	
合 计	10,000.00	30,400.00

### 30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	10,000.00	28,500.00
各项基金		15,555.97
合 计	10,000.00	44,055.97

### 31、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	59,528.72	264,085.26
递延所得税费用	51,970.53	-10,454.79
合 计	111,499.25	253,630.47

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金情况

主要项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	57,589.80	55,497.28
收到的政府补助	10,000.00	30,400.00
收到的投标保证金	6,600,000.00	1,653,000.00

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金情况

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	815,862.80	778,043.62
支付的投标保证金	7,090,000.00	4,220,000.00

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
收回借出资金		17,743,137.90

其 他		-
<b>33、现金流量表补充资料</b>		
(1) 补充资料		
项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	-965,289.98	628,499.42
加：资产减值准备	-353,320.19	68,423.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	497,957.98	324,535.11
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	209,144.01	181,799.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-417,140.25	478,789.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,970.53	-10,454.79
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）	-8,162,633.60	1,824,493.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,206,104.08	-6,749,962.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,703,748.16	-2,881,388.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,802,924.10	-6,135,265.70
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,368,029.13	42,488,443.45
减：现金的期初余额	41,993,050.21	22,221,133.45
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	-7,625,021.08	20,267,310.00
(2) 现金及现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	34,368,029.13	42,488,443.45
其中：库存现金	13,993.50	13,625.47
可随时用于支付的银行存款	34,354,035.63	42,474,817.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	34,368,029.13	42,488,443.45

## 六、合并报表范围的变更

无。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1. 在子公司中的权益

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	
南京中水环保科技有限公司	南京	南京	生态保护与环 境治理	55%		购买
常州上田环境检测 技术有限公司	常州	常州	生态保护与环 境治理	100%		设立

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

不重要合营和联营企业的汇总信息：

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：（注）		
投资账面价值合计	3,455,257.77	4,113,269.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-851,306.63	-482,107.03
其他综合收益		
综合收益总额	-851,306.63	-482,107.03

注：广东东江上田环境修复有限公司（以下简称东江上田），由公司、东江环保股份有限公司于2014年1月共同出资设立，其中公司持股比例为49%。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风

险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

截止 2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的应收账款和其他应收款。

本公司客户主要为政府环保部门和环保企业，信用可控，应收账款和其他应收款到期无法收回的风险较小。为降低信用风险，本公司执行了一系列监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 2、流动风险

公司报告期无银行借款，公司资金的主要来源为公司股东投入和经营产生的净利润。公司主要货币性负债为应付供应商货款，占公司流动资产的比例 13.49%，截止 2016 年 6 月 30 日，公司流动资产超过流动负债 57,636,540.08 元，因此公司所面临的流动性风险较低。

## 九、关联方及关联方交易

### 1、存在控制关系的关联方个人

关联方个人姓名	关联方关系
唐晓声	实际控制人，直接持有公司 32.89%的股权，并通过持有常州杰创股权间接持有公司股权 26.9%的股权

### 2、本公司第一大股东

公司名称：	常州杰创投资管理有限公司
企业类型：	有限责任公司
注册地：	常州市新北区高新科技园创新科技楼北区 A 座 436
注册资本：	500.00 万元人民币
组织机构代码：	55583121-1
法定代表人：	唐晓声
业务性质：	投资管理、投资咨询（除证券、期货类资讯）、信息技术咨询、企业管理服务

对本公司的持股比例：	41.85%
对本公司的表决权比例：	41.85%

### 3、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 4、本公司的联营企业

联营企业名称：	广东东江上田环境修复有限公司
企业类型：	有限责任公司
注册地：	深圳市南山区高新区北区朗山路9号东江环保大楼3楼301室
注册资本：	1,000.00 万元人民币
组织机构代码：	08864094-1
法定代表人：	陈曙生
业务性质：	环境修复
本公司合计持股比例：	49%
本公司合计表决权比例：	49%

### 5、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
陶小英	实际控制人唐晓声之妻
常州胜杰化工有限公司	副总经理苏衡担任执行董事并控制的企业
江苏上田民防设备有限公司	实际控制人唐晓声持有 42% 股权
东江环保股份有限公司	持有公司 10% 股权
上海中嘉兴华创业投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5.21% 股权

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项



公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2016 年 6 月 30 日为截止日,金额以人民币元为单位)

#### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,710,330.48	100.00	219,666.52	5.92	3,490,663.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,710,330.48	100.00	219,666.52	5.92	3,490,663.96

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,059,201.64	100.00	606,100.07	5.48	10,453,101.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,059,201.64	100.00	606,100.07	5.48	10,453,101.57

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	3,375,330.48	90.97	168,766.52	5.00
一至二年	161,000.00	4.34	16,100.00	10.00
二至三年	174,000.00	4.69	34,800.00	20.00
合 计	3,710,330.48	100.00	219,666.52	5.92

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

账 龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	9,996,401.87	90.39	499,820.09	5.00
一至二年	1,062,799.77	9.61	106,279.98	10.00
合 计	11,059,201.64	100.00	606,100.07	5.48

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
金坛市国发国际投资发展有限公司	非关联客户	1,500,000.00	1 年以内	40.43	75,000.00
常州凤凰新城建设发展有限公司	非关联客户	934,240.00	1 年以内	25.18	46,712.00
江苏建湖经济开发区管理委员会	非关联客户	360,000.00	1 年以内	9.70	18,000.00
临泉县环境保护局	非关联客户	263,000.00	1 年以内	7.09	13,150.00
江阴凯江农化有限公司	非关联客户	185,000.00	1 年以内	4.99	9,250.00
合 计		3,242,240.00		87.38	162,112.00

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,911,689.01	98.68	105,247.25	5.51	1,806,441.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,648.73	1.32	-	-	25,648.73
合 计	1,937,337.74	100.00	105,247.25	5.51	1,832,090.49

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,271,921.93	98.02	65,283.89	5.13	1,206,638.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,648.73	1.98	-	-	25,648.73
合 计	1,297,570.66	100.00	65,283.89	5.03	1,232,286.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,732,433.81	90.62	86,621.66	5.00
一至二年	172,255.93	9.01	17,225.59	10.00
二至三年	7,000.00	0.37	1,400.00	30.00
合 计	1,911,689.01	100.00	105,247.25	5.51

账 龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,250,166.00	98.29	62,508.30	5.00
一至二年	18,755.93	1.47	1,875.59	10.00
二至三年	3,000.00	0.24	900.00	30.00
合 计	1,271,921.93	100.00	65,283.89	5.13

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
山东东成建设咨询有限公司	保证金	450,000.00	一年以内	23.23%	22,500.00
镇江市财政局	保证金	400,000.00	一年以内	20.65%	20,000.00
江西省建筑业协会	保证金	300,000.00	一年以内	15.49%	15,000.00
常州市财政局	保证金	202,416.00	一年以内	10.45%	10,120.80
临泉县招标采购交易中心	保证金	100,000.00	一年以内	5.16%	5,000.00
合 计		1,452,416.00		74.98%	72,620.80

### 3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
对子公司	4,175,000.00		4,175,000.00	3,575,000.00		3,575,000.00

上田环境修复股份有限公司  
2016 半年度报告

投资					
对联营企业投资	3,455,257.77		3,455,257.77	3,872,398.02	3,872,398.02
合计	7,630,257.77		7,630,257.77	7,447,398.02	7,447,398.02

(2) 对子公司的投资

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
南京中水环保科技有限公司	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
常州上田环境检测技术有限公司	3,025,000.00	600,000.00		3,625,000.00	-	-
合计	3,575,000.00	600,000.00		4,175,000.00	-	-

(3) 对合营、联营企业投资

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
广东东江上田环境修复有限公司	3,872,398.02	-	417,140.25	3,455,257.77	-	-
合计	3,872,398.02	-	417,140.25	3,455,257.77	-	-

4、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
主营业务	10,480,376.01	6,462,603.94	7,319,991.16	3,335,643.58
其他业务			-	-
合计	10,480,376.01	6,462,603.94	7,319,991.16	3,335,643.58

5、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	-417,140.25	-482,107.03
合计	-417,140.25	-482,107.03

十四、补充资料

**非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	249.02	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,000.00	30,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		367,933.95
委托他人投资或管理资产的损益		3,317.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	-28,500.00
少数股东权益影响额		1,493.01
所得税影响额	37.35	55,475.09
合 计	211.67	316,183.65

上田环境修复股份有限公司

2016年8月25日