



# 南资环保

NEEQ: 839046

## 江苏南资环保股份有限公司

JIANGSU NANZI ENVIRONMENTAL PROTECTION CO.,LTD.



## 半年度报告

—— 2016 ——

# 公司半年度大事记

1. 2016年2月24日，国家环保部固管中心副主任胡华龙一行在省市环保相关领导的陪同下对我司承担的江苏省环保示范项目——江苏丰山集团股份有限公司农药废水剩余污泥减量处置项目进行了现场调研指导，胡主任对我司的污泥超声波/臭氧破壁—生物减量及无害化深度脱水技术给予了高度评价，认为该项污泥处理技术为我国农药医药行业生化污泥无害化和减量化处理提供了技术支撑，希望我司加大成果推广应用力度。



2. 2016年4月26日，我司自主研发的车载移动式污泥超声波/臭氧破壁—生物减量深度脱水装置研制成功，该装置可为农药、医药、化工企业剩余污泥进行减量和无害化处理，实现污泥的无害化、资源化、稳定化、减量化处理目标。



3. 2016年4月29日，江苏南资环保股份有限公司向全国中小企业股份转让系统申请挂牌，2016年8月12日正式挂牌。
4. 2016年5月6日，江苏南资环保股份有限公司荣任第一届中国质量检验协会水环境工程技术与装备专业委员会理事单位。

# 目 录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 第一节 公司概况 .....        | 2 |
| 第二节 主要会计数据和关键指标 ..... | 3 |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 4 |

### 二、非财务信息

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 第四节 重要事项 .....            | 7  |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....       | 8  |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 ..... | 10 |

### 三、财务信息

|                  |    |
|------------------|----|
| 第七节 财务报表 .....   | 11 |
| 第八节 财务报表附注 ..... | 21 |

## 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                       | 是   |
| 是否存在豁免披露事项                                 | 否   |
| 是否审计                                       | 否   |

### (1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事长陈立伟因出国，不能出席董事会，书面授权董事蔡天明先生代为表决。

### 【备查文件目录】

|        |  |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 江苏南资环保股份有限公司办公室                                |
| 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件         |
|        | 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     | 江苏南资环保股份有限公司                                     |
| 英文名称及缩写    | JIANGSU NANZI ENVIRONMENTAL PROTECTION CO., LTD. |
| 证券简称       | 南资环保   |
| 证券代码       | 839046   |
| 法定代表人      | 陈立伟  |
| 注册地址       | 江苏省南京市江宁区汤山街道古泉路 16 号                            |
| 办公地址       | 江苏省南京市江宁区汤山街道古泉路 16 号                            |
| 主办券商       | 申万宏源证券有限公司                                       |
| 会计师事务所(如有) | -  |

### 二、联系人

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 董晓梦   |
| 电话            | 025-84396885  |
| 传真            | 025-86129987  |
| 电子邮箱          | 2691824545@qq.com   |
| 公司网址          | <a href="http://www.jsnzhb.com">http://www.jsnzhb.com</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 江苏省南京市江宁区汤山街道古泉路 16 号 (邮编: 211132)                        |

### 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           | 2016-08-12                 |
| 行业(证监会规定的行业大类) | 生态保护和环境治理业(N77)            |
| 主要产品与服务项目      | 污水(泥)处理服务及相关处理设备的研发、生产和销售。 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让                       |
| 普通股总股本(股)      | 10,000,000                 |
| 控股股东           | 蔡天明、陈立伟                    |
| 实际控制人          | 蔡天明、陈立伟                    |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 是                          |
| 公司拥有的专利数量      | 7                          |
| 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                                   | 12,538,864.84 | 15,242,879.15 | -17.74% |
| 毛利率%                                   | 82.01         | 85.34         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 6,779,296.84  | 9,484,547.47  | -28.52% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 6,391,951.88  | 9,486,247.47  | -32.62% |
| 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）         | 21.22         | 59.76         | -       |
| 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） | 20.01         | 59.77         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.68          | 0.95          | -28.42% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 42,248,418.61 | 35,388,687.85 | 19.38% |
| 负债总计            | 6,917,154.29  | 6,836,720.37  | 1.18%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 35,331,264.32 | 28,551,967.48 | 23.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.53          | 2.86          | 23.43% |
| 资产负债率%          | 16.37         | 19.32         | -      |
| 流动比率            | 5.13          | 4.12          | -      |
| 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 | 9,571,719.14 | 5,860,168.16 | 63.34% |
| 应收账款周转率       | 3.55         | 3.26         | -      |
| 存货周转率         | 0.76         | 0.91         | -      |

### 四、成长情况

|          | 本期     | 上年同期     | 增减比例 |
|----------|--------|----------|------|
| 总资产增长率%  | 19.38  | 3.90     | -    |
| 营业收入增长率% | -17.74 | 2,305.83 | -    |
| 净利润增长率%  | -28.52 | -        | -    |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是集环保技术研发、技术服务及污染设施运营等为一体的高科技环保公司，公司的主营业务是污水（泥）处理服务及相关处理设备的研发、生产和销售。公司拥有利用基因工程和分子生物学技术降解有机有毒、难降解废水的分子生物学平台及一批具有自主知识产权的专利技术和核心产品，主要为农药、医药、化工等企业提供个性化污水处理、污泥处置的技术服务、配套环保设备和废水处理设施运营等。

公司的商业模式

#### （一）生产与运营模式

公司采用“个性化”定制方式生产污水处理成套设备，根据客户订单要求安排生产计划并实施。现场的设备安装事项，公司采用外协模式，委托具备安装资质的服务商进行。

由公司提供处理方案和配套产品的客户通过与公司签订委托运营合同，将污水处理设施的运营和维护工作交给公司完成。公司对污水处理设施的日常运营管理负责，并承担相应的环保责任风险。在委托运营模式下，公司根据客户所属行业、污水水质特点、污水水量等进行收费。

#### （二）研发模式

公司的研发模式主要采用自主研发和合作研发相结合的模式。公司内部已设立专门的技术研发部，主要负责关注国内外最新技术进展和应用案例，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，储备了一系列的核心技术。此外，公司还积极开展与高等院校的全方位合作，充分利用高等院校的科研力量进行基础理论的研究，并为公司的未来发展培养后备人才。

#### （三）采购模式

公司物料采购实行的统一采购模式，由采购部负责公司所有物料的采购供应，公司根据各部门需求情况及库存量确定采购的具体物品及具体数量，零部件及原材料向合格供应商直接采购，部分辅助材料从市场上向经销商采购。

#### （四）销售模式

公司主要通过直销方式进行污水处理相关业务的营销。其中，市场开发渠道主要包括：  
①通过与行业主管部门以及行业协会建立紧密联系，了解行业需求最新动态并获取项目需求信息，主动联系客户进行项目接洽；  
②通过政府网站等市场公开渠道获取项目信息以争取更多的项目机会；  
③持续维护好现有客户，积极拓展现有客户的后续服务；  
④积极组织参加行业展会提高知名度，并安排业务员主动上门拜访一些下游龙头企业，寻求业务机会。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生大的变化。

## 二、经营情况

### (一) 财务运营状况

2016 年上半年, 公司实现营业收入 1,253.89 万元, 同比下降 17.74%; 报告期内, 公司主营业务毛利率为 82.01%, 比去年同期下降 3.33 个百分点。报告期内, 公司实现归属于股东的净利润为 677.93 万元, 经营性现金流量净额为 957.17 万元。造成营业收入下降的主要原因是: 报告期内部分技术服务项目还处于初始阶段, 未达到确认收入和结转成本的条件。报告期内, 公司的主营业务毛利率比去年同期有一定的降低, 主要是因运营服务项目的增加, 运营维护人员由 6 人增加至 24 人, 导致人工成本增加所致。截至 2016 年 6 月 30 日, 公司总资产为 4,225.00 万元, 净资产达到 3,533.13 万元, 应收账款期末余额 307.08 万元, 较期初余额 399.37 万元, 减少 92.29 万元, 应收账款周转率 3.55(期初应收账款周转率 3.26), 周转率加快的主要原因是公司在业务扩张的同时, 积极加强客户信用管理, 公司一般采用按进度收款的方式, 从而有效地控制了应收账款的账期和风险。截至 2016 年 6 月 30 日, 公司经营活动产生的现金流量净额为 957.17 万元, 相比去年同期增加, 主要是因应收账款回款较快, 且对于技术服务项目采用按进度预收合同款所致。

### (二) 业务经营情况

报告期内, 经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导, 积极拓展和优化公司服务, 实现客户类型的多样化, 并加大产品研发力度, 扩大服务规模, 提升现有产品的品质和技术服务水平, 使公司竞争能力得到不断提升。

在市场方面, 承接的各运营项目管理规范, 运行稳定, 出水水质稳定达标; 技术服务业务市场不断扩展, 并有序进行, 取得了良好的经济效益。

在研发方面, 公司根据行业发展趋势, 结合业务实践经验, 不断完善和发展污水处理、污泥处置技术, 在巩固原有技术和产品的基础上, 进一步改善污水处理、污泥处置的技术与质量。报告期内新增申报发明专利 3 项, 申报江苏省高新技术产品 3 项, 不断保持公司在行业中的竞争力。

## 三、风险与价值

### (一) 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人为陈立伟、蔡天明, 两人合计持有公司 96.00% 股份。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度, 但如果公司控股股东及实际控制人以其在公司中的控制地位, 对公司施加影响并做出不利于公司现有及未来中小股东的决策, 则可能给公司经营和中小股东带来风险。

应对措施: 为避免实际控制人控制风险, 整体变更为股份有限公司后, 根据《公司法》及公司章程, 建立健全了法人治理结构, 制定了一系列的基本规章制度; 在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用, 以控制该风险。

### **（二）毛利率下降风险**

公司毛利率受到国家环保产业政策和当年承接的单笔项目毛利率水平影响较大；同时由于公司目前主要为医药、农药和化工等行业提供工业污水（泥）处理服务和运营服务，如果相关行业的发展速度发生变化，则公司的经营业绩以及毛利率也将受到影响。

未来国家的环保产业政策有可能发生改变，同时公司也将面临新进入竞争者的竞争压力，公司若不能保持技术进步和管理领先，公司主营业务毛利率则存在下降的风险，影响公司经营业绩的稳定性。

应对措施：公司也在积极拓展多行业污水处理业务，同时重点发展污泥、废气处置业务，力争成为多元化的环保行业服务提供商，降低毛利率下降的风险。

### **（三）大客户收入占比较高的风险**

公司的污水（泥）处理业务主要面向医药、农药和化工等行业企业，公司的业务收入主要受订单签订情况影响，大项目对公司收入规模影响较大。如果未来相关行业发展速度发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，进而导致公司无法持续取得大项目订单，将可能对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司不断加大研发力度，积极拓展新的业务范围，凭借专业的技术与团队以及各项目的成功实施，赢得了客户的认可，逐渐形成了良好的市场口碑，为进一步提高市场占有率打下了坚实的基础。

### **（四）宏观经济下行风险**

环保行业较高地依赖于宏观经济的健康稳定运行。当经济持续健康稳定增长时，公众对于环保的较高诉求，会促进投资人或主体加大对环境保护的投资力度。反之，当经济下行压力较大时，稳定投入到环境保护的资金将难以保障，可能会对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：公司加大技术研发力度，研制更多的专有技术；公司进一步开拓新客户，开拓新的销售模式，抵御国家宏观经济环境波动带来的经营风险。

### **（五）技术风险**

公司拥有利用基因工程和分子生物学技术降解有机有毒难降解废水的分子生物学平台及一批具有自主知识产权的专利技术和核心产品。但技术的改进和创新需要不断地投入人力，否则将面临缺乏核心竞争力，从而影响公司的可持经营能力。

应对措施：公司拟通过员工激励计划，降低人才流失风险，通过建立有竞争力的薪酬体系及激励机制，维系公司现有核心技术人员。为了继续提升公司的整体的研发和技术水平，公司未来还将适当补充技术人员。

## 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     | 是   | 二、(一) |
| 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、(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况      | 否   |       |
| 是否存在被调查处罚的事项                    | 否   |       |
| 是否存在公开发行债券的事项                   | 否   |       |

### 二、重要事项详情

#### (一) 收购、出售资产、对外投资事项

2016年3月7日，公司投资设立一家全资子公司：如东南资环保科技有限公司，注册资本为100万。

全资子公司如东南资与南资环保在主营业务基本一致，其设立旨在利用当地政府资源，拓展业务渠道。子公司成立时间不长，尚未出资到位，业务亦未正常开展。

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司挂牌时已披露的承诺如下：

1. 公司实际控制人陈立伟、蔡天明出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》。
2. 公司实际控制人及持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司及全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行上述承诺，没有出现违反承诺事项的情形。

## 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       | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 100 |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,600,000  | 0    | 9,600,000  | 96  |
|         | 董事、监事、高管      | 400,000    | 0    | 400,000    | 4   |
|         | 核心员工          | -          | -    | -          | -   |
| 总股本     |               | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | -   |
| 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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 蔡天明  | 4,800,000  | 0    | 4,800,000  | 48      | 4,800,000   | 0           |
| 2  | 陈立伟  | 4,800,000  | 0    | 4,800,000  | 48      | 4,800,000   | 0           |
| 3  | 张永乐  | 400,000    | 0    | 400,000    | 4       | 400,000     | 0           |
| 合计 |      | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 100     | 10,000,000  | 0           |

前十名股东间相互关系说明：股东张永乐系蔡天明之妹夫。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为陈立伟、蔡天明。

(1) 陈立伟，1973年8月生，中国国籍，有新西兰永久居留权，环境化工专业硕士学历硕士学位，副教授；1988年9月至1991年7月，于浙江省萧山中学学习（高中）；1991年9月至1998年3月，于南京理工大学攻读环境化工专业(本科、硕士)；1998年4月至今，于南京农业大学担任副教授；2004年3月至2015年11月，于南京双博生物技术有限公司担任法定代表人；2005年12月至2015年11月，于南京南资环保科技有限公司担任执行董事、总经理。2011年1月至2015年12月，于江苏南资环保科技有限公司担任监事；2015

年 12 月至今，于江苏南资环保股份有限公司担任董事长、法定代表人。

(2) 蔡天明，1965 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，微生物学专业研究生学历博士学位，教授；1980 年 9 月至 1983 年 7 月，于黄桥中学学习（高中）；1983 年 9 月至 1987 年 7 月，于南京农业大学攻读土壤农化专业（本科）；1987 年 7 月至 1995 年 12 月，于泰兴市环境监测站担任副站长；1995 年 12 月至 1999 年 4 月，于泰兴市环境保护局担任科长并担任泰兴市政协委员；1999 年 5 月至 2006 年 7 月，于泰兴市环境保护局担任局长助理并担任泰兴市政协常委，其间的 2002 年 9 月至 2005 年 12 月于南京农业大学生命科学学院攻读博士学位；2006 年 8 月至今，于南京农业大学资源与环境科学学院担任教授；2011 年 1 月至 2015 年 12 月，于江苏南资环保科技有限公司担任执行董事；2015 年 12 月至今，于江苏南资环保股份有限公司担任董事。

报告期内，控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，均为陈立伟、蔡天明。实际控制人基本情况详见控股股东情况。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 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 |
|-----------|-----------------|----|----|-------|----|-----------|
| 陈立伟       | 董事长/法定代表人       | 男  | 43 | 硕士研究生 | 三年 | 否         |
| 蔡天明       | 董事              | 男  | 51 | 博士研究生 | 三年 | 否         |
| 张永乐       | 董事/总经理<br>/财务总监 | 男  | 51 | 大学专科  | 三年 | 是         |
| 董晓梦       | 董事/董事会秘书        | 女  | 41 | 大学本科  | 三年 | 是         |
| 顾乔梅       | 董事              | 女  | 53 | 中专    | 三年 | 是         |
| 杜 杨       | 监事会主席           | 男  | 48 | 硕士研究生 | 三年 | 否         |
| 姜自茹       | 监事              | 男  | 36 | 硕士研究生 | 三年 | 是         |
| 袁 鹏       | 职工监事            | 男  | 27 | 硕士研究生 | 三年 | 是         |
| 高益民       | 副总经理            | 男  | 52 | 大学本科  | 三年 | 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 |
|-----|-----------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 蔡天明 | 董事              | 4,800,000  | 0    | 4,800,000  | 48         | 0          |
| 陈立伟 | 董事长/法定代表人       | 4,800,000  | 0    | 4,800,000  | 48         | 0          |
| 张永乐 | 董事/总经理<br>/财务总监 | 400,000    | 0    | 400,000    | 4          | 0          |
| 合计  |                 | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 100        | 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 |

### 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      | 2      | 2      |
| 截止报告期末的员工人数 | 53     | 49     |

核心员工变动情况：

核心员工未发生变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

|              |   |
|--------------|---|
| 是否审计         | 否 |
| 审计意见         | - |
| 审计报告编号       | - |
| 审计机构名称       | - |
| 审计机构地址       | - |
| 审计报告日期       | - |
| 注册会计师姓名      | - |
| 会计师事务所是否变更   | - |
| 会计师事务所连续服务年限 | - |
| 审计报告正文：      | 无 |

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表 (未经审计)

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                   | 4.1 | 23,790,429.63 | 14,384,358.49 |
| 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                   | 4.2 |               | 450,000.00    |
| 应收账款                   | 4.3 | 3,070,775.76  | 3,993,727.98  |
| 预付款项                   | 4.4 | 81,188.26     | 207,532.63    |
| 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                  | 4.5 | 30,000.00     | 10,000.00     |
| 买入返售金融资产               |     |               |               |
| 存货                     | 4.6 | 2,745,468.64  | 3,159,873.18  |
| 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                 |     |               |               |

江苏南资环保股份有限公司  
2016 半年度报告

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产合计</b>          |      | 29,717,862.29 | 22,205,492.28 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |               |               |
| 发放贷款及垫款                |      |               |               |
| 可供出售金融资产               |      |               |               |
| 持有至到期投资                |      |               |               |
| 长期应收款                  |      |               |               |
| 长期股权投资                 |      |               |               |
| 投资性房地产                 |      |               |               |
| 固定资产                   | 4.7  | 8,904,199.73  | 9,293,487.20  |
| 在建工程                   |      |               |               |
| 工程物资                   |      |               |               |
| 固定资产清理                 |      |               |               |
| 生产性生物资产                |      |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               |
| 无形资产                   | 4.8  | 2,453,115.28  | 2,479,969.96  |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 | 4.9  | 1,004,041.66  | 1,192,103.05  |
| 递延所得税资产                | 4.10 | 169,199.65    | 217,635.36    |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 12,530,556.32 | 13,183,195.57 |
| <b>资产总计</b>            |      | 42,248,418.61 | 35,388,687.85 |
| <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                   | 4.11 | 1,474,030.16  | 1,549,818.15  |
| 预收款项                   | 4.12 | 3,275,000.00  | 1,337,358.48  |
| 卖出回购金融资产款              |      |               |               |
| 应付手续费及佣金               |      |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 4.13 |               | 1,480,000.00  |
| 应交税费                   | 4.14 | 1,038,846.26  | 954,413.38    |
| 应付利息                   |      |               |               |
| 应付股利                   |      |               |               |
| 其他应付款                  | 4.15 | 1,280.22      | 64,227.91     |

江苏南资环保股份有限公司  
2016 半年度报告

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 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>        |      | <b>5,789,156.64</b>  | <b>5,385,817.92</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 长期借款                 |      |                      |                      |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 长期应付款                |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |      |                      |                      |
| 专项应付款                |      |                      |                      |
| 预计负债                 |      |                      |                      |
| 递延收益                 | 4.16 | 1,127,997.65         | 1,450,902.45         |
| 递延所得税负债              |      |                      |                      |
| 其他非流动负债              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>1,127,997.65</b>  | <b>1,450,902.45</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>6,917,154.29</b>  | <b>6,836,720.37</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 4.17 | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 资本公积                 | 4.18 | 13,136,449.28        | 13,136,449.28        |
| 减：库存股                |      |                      |                      |
| 其他综合收益               |      |                      |                      |
| 专项储备                 |      |                      |                      |
| 盈余公积                 | 4.19 | 541,661.09           | 541,661.09           |
| 一般风险准备               |      |                      |                      |
| 未分配利润                | 4.20 | 11,653,153.95        | 4,873,857.11         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | <b>35,331,264.32</b> | <b>28,551,967.48</b> |
| 少数股东权益               |      |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>35,331,264.32</b> | <b>28,551,967.48</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>42,248,418.61</b> | <b>35,388,687.85</b> |

法定代表人：陈立伟

主管会计工作负责人：张永乐

会计机构负责人：李正秀

**(二) 母公司资产负债表 (未经审计)**

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                   | 10.1 | 23,790,429.63        | 14,384,358.49        |
| 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                   |      |                      | 450,000.00           |
| 应收账款                   | 10.2 | 3,070,775.76         | 3,993,727.98         |
| 预付款项                   |      | 81,188.26            | 207,532.63           |
| 应收利息                   |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 10.3 | 31,550.00            | 10,000.00            |
| 存货                     |      | 2,745,468.64         | 3,159,873.18         |
| 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>29,719,412.29</b> | <b>22,205,492.28</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |      |                      |                      |
| 长期应收款                  |      |                      |                      |
| 长期股权投资                 |      |                      |                      |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   |      | 8,904,199.73         | 9,293,487.20         |
| 在建工程                   |      |                      |                      |
| 工程物资                   |      |                      |                      |
| 固定资产清理                 |      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 无形资产                   |      | 2,453,115.28         | 2,479,969.96         |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |      | 1,004,041.66         | 1,192,103.05         |
| 递延所得税资产                |      | 169,199.65           | 217,635.36           |
| 其他非流动资产                |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>12,530,556.32</b> | <b>13,183,195.57</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>42,249,968.61</b> | <b>35,388,687.85</b> |

江苏南资环保股份有限公司  
2016 半年度报告

|                        |  |                     |                     |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|
| <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                   |  | 1,474,030.16        | 1,549,818.15        |
| 预收款项                   |  | 3,275,000.00        | 1,337,358.48        |
| 应付职工薪酬                 |  |                     | 1,480,000.00        |
| 应交税费                   |  | 1,038,846.26        | 954,413.38          |
| 应付利息                   |  |                     |                     |
| 应付股利                   |  |                     |                     |
| 其他应付款                  |  | 1,280.22            | 64,227.91           |
| 划分为持有待售的负债             |  |                     |                     |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                     |                     |
| 其他流动负债                 |  |                     |                     |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>5,789,156.64</b> | <b>5,385,817.92</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                     |                     |
| 长期借款                   |  |                     |                     |
| 应付债券                   |  |                     |                     |
| 其中：优先股                 |  |                     |                     |
| 永续债                    |  |                     |                     |
| 长期应付款                  |  |                     |                     |
| 长期应付职工薪酬               |  |                     |                     |
| 专项应付款                  |  |                     |                     |
| 预计负债                   |  |                     |                     |
| 递延收益                   |  | 1,127,997.65        | 1,450,902.45        |
| 递延所得税负债                |  |                     |                     |
| 其他非流动负债                |  |                     |                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>1,127,997.65</b> | <b>1,450,902.45</b> |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>6,917,154.29</b> | <b>6,836,720.37</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                     |                     |
| 股本                     |  | 10,000,000.00       | 10,000,000.00       |
| 其他权益工具                 |  |                     |                     |
| 其中：优先股                 |  |                     |                     |
| 永续债                    |  |                     |                     |
| 资本公积                   |  | 13,136,449.28       | 13,136,449.28       |
| 减：库存股                  |  |                     |                     |
| 其他综合收益                 |  |                     |                     |
| 专项储备                   |  |                     |                     |

江苏南资环保股份有限公司  
2016 半年度报告

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 盈余公积              |  | 541,661.09           | 541,661.09           |
| 未分配利润             |  | 11,654,703.95        | 4,873,857.11         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>35,332,814.32</b> | <b>28,551,967.48</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>42,249,968.61</b> | <b>35,388,687.85</b> |

法定代表人：陈立伟      主管会计工作负责人：张永乐      会计机构负责人：李正秀

**(三) 合并利润表 (未经审计)**

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | <b>12,538,864.84</b> | <b>15,242,879.15</b> |
| 其中：营业收入                    | 4.21 | 12,538,864.84        | 15,242,879.15        |
| 利息收入                       |      |                      |                      |
| 已赚保费                       |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                   |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | <b>4,950,374.92</b>  | <b>4,017,667.71</b>  |
| 其中：营业成本                    | 4.21 | 2,255,516.75         | 2,234,905.40         |
| 利息支出                       |      |                      |                      |
| 手续费及佣金支出                   |      |                      |                      |
| 退保金                        |      |                      |                      |
| 赔付支出净额                     |      |                      |                      |
| 提取保险合同准备金净额                |      |                      |                      |
| 保单红利支出                     |      |                      |                      |
| 分保费用                       |      |                      |                      |
| 营业税金及附加                    | 4.22 | 79,083.26            | 88,190.05            |
| 销售费用                       | 4.23 | 45,281.00            | 0                    |
| 管理费用                       | 4.24 | 2,654,325.35         | 1,752,018.56         |
| 财务费用                       | 4.25 | -83,831.44           | -57,446.30           |
| 资产减值损失                     |      |                      |                      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      |                      |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>7,588,489.92</b>  | <b>11,225,211.44</b> |
| 加：营业外收入                    | 4.26 | 469,058.65           |                      |
| 其中：非流动资产处置利得               |      |                      |                      |
| 减：营业外支出                    | 4.27 | 13,358.70            | 2,000.00             |
| 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> |      | <b>8,044,189.87</b>  | <b>11,223,211.44</b> |

江苏南资环保股份有限公司  
2016 半年度报告

|                                    |      |              |              |
|------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 减：所得税费用                            | 4.28 | 1,264,893.03 | 1,738,663.97 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |      | 6,779,296.84 | 9,484,547.47 |
| 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                      |      | 6,779,296.84 | 9,484,547.47 |
| 少数股东损益                             |      |              |              |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |      |              |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |      |              |              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |              |              |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |              |              |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |              |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |              |              |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |              |              |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |              |              |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |              |              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |              |              |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      |              |              |
| 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>                    |      | 6,779,296.84 | 9,484,547.47 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 6,779,296.84 | 9,484,547.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>                     |      |              |              |
| （一）基本每股收益                          | 4.29 | 0.68         | 0.95         |
| （二）稀释每股收益                          | 4.29 | 0.68         | 0.95         |

法定代表人：陈立伟      主管会计工作负责人：张永乐      会计机构负责人：李正秀

**（四）母公司利润表（未经审计）**

单位：元

| 项目                  | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>       | 10.4 | 12,538,864.84 | 15,242,879.15 |
| 减：营业成本              | 10.4 | 2,255,516.75  | 2,234,905.4   |
| 营业税金及附加             |      | 79,083.26     | 88,190.05     |
| 销售费用                |      | 45,281.00     |               |
| 管理费用                |      | 2,652,775.35  | 1,752,018.56  |
| 财务费用                |      | -83,831.44    | -57,446.30    |
| 资产减值损失              |      |               |               |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填 |      |               |               |

江苏南资环保股份有限公司  
2016 半年度报告

|                                    |  |              |               |
|------------------------------------|--|--------------|---------------|
| 列)                                 |  |              |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    |  |              |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |  |              |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |  | 7,590,039.92 | 11,225,211.44 |
| 加：营业外收入                            |  | 469,058.65   |               |
| 其中：非流动资产处置利得                       |  |              |               |
| 减：营业外支出                            |  | 13,358.70    | 2,000.00      |
| 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>         |  | 8,045,739.87 | 11,223,211.44 |
| 减：所得税费用                            |  | 1,264,893.03 | 1,738,663.97  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |  | 6,780,846.84 | 9,484,547.47  |
| <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>                    |  | 6,780,846.84 | 9,484,547.47  |
| <b>七、每股收益：</b>                     |  |              |               |
| （一）基本每股收益                          |  | 0.68         | 0.95          |
| （二）稀释每股收益                          |  | 0.68         | 0.95          |

法定代表人：陈立伟      主管会计工作负责人：张永乐      会计机构负责人：李正秀

**（五）合并现金流量表（未经审计）**

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        |    | 16,725,412.03 | 13,929,648.33 |
| 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       |    |               |               |

江苏南资环保股份有限公司  
2016 半年度报告

|                              |               |                      |                      |
|------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 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               | <b>4.30.1</b> | 237,088.53           | 63,438.80            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |               | <b>16,962,500.56</b> | <b>13,993,087.13</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |               | 1,502,354.02         | 2,289,712.04         |
| 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              |               | 2,960,124.86         | 1,402,465.38         |
| 支付的各项税费                      |               | 2,048,185.51         | 1,267,661.81         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | <b>4.30.2</b> | 880,117.03           | 3,173,079.74         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |               | <b>7,390,781.42</b>  | <b>8,132,918.97</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |               | <b>9,571,719.14</b>  | <b>5,860,168.16</b>  |
| <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    |               |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |               |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |               |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |               |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |               | 165,648.00           | 303,636.00           |
| 投资支付的现金                      |               |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                     |               |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |               |                      |                      |
| 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>            |               | <b>165,648.00</b>    | <b>303,636.00</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |               | <b>-165,648.00</b>   | <b>-303,636.00</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |               |                      |                      |
| 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          |               |                      |                      |

江苏南资环保股份有限公司  
2016 半年度报告

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 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>         |  |               |              |
| 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>         |  |               |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |              |
| <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>     |  | 9,406,071.14  | 5,556,532.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 14,384,358.49 | 3,373,825.95 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 23,790,429.63 | 8,930,358.11 |

法定代表人：陈立伟      主管会计工作负责人：张永乐      会计机构负责人：李正秀

**(六) 母公司现金流量表 (未经审计)**

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            |    | 16,725,412.03 | 13,929,648.33 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 237,088.53    | 63,438.80     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 16,962,500.56 | 13,993,087.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,502,354.02  | 2,289,712.04  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,960,124.86  | 1,402,465.38  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,048,185.51  | 1,267,661.81  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 880,117.03    | 3,173,079.74  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 7,390,781.42  | 8,132,918.97  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 9,571,719.14  | 5,860,168.16  |
| <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 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的     |    | 165,648.00    | 303,636.00    |

江苏南资环保股份有限公司  
2016 半年度报告

|                           |  |                      |                     |
|---------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 现金                        |  |                      |                     |
| 投资支付的现金                   |  |                      |                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>165,648.00</b>    | <b>303,636.00</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-165,648.00</b>   | <b>-303,636.00</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                     |
| 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>         |  |                      |                     |
| 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>      |  |                      |                     |
| <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>     |  | <b>9,406,071.14</b>  | <b>5,556,532.16</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 14,384,358.49        | 3,373,825.95        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>23,790,429.63</b> | <b>8,930,358.11</b> |

法定代表人：陈立伟

主管会计工作负责人：张永乐

会计机构负责人：李正秀

## 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                  | 是   |
| 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   |

#### 附注详情

|  |
|--|
| 1、合并财务报表的合并范围发生变化<br>2016年3月，公司新设成立一家全资子公司如东南资环保科技有限公司，注册资本为100万，本期纳入合并报表范围。 |
|--|

### 二、报表项目注释

#### 1、公司简介

##### 1.1 公司基本情况

江苏南资环保股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“南资环保”）前身为江苏南资环保科技有限公司（以下简称有限公司），于2011年1月20日成立，由企业法人南京南资环保工程有限公司出资人民币40万、自然人蔡天明出资人民币480万、自然人陈立伟出资人民币480万，合计注册资本人民币1000万元，上述实收资本已经由江苏天海会计师事务所有限公司验证，并于2011年1月19日出具天海验字（2011）第1-003号验资报告。

根据2011年1月26日股东会决议和签订的股权转让协议，有限公司原股东南京南资环保工程有限公司将所持有限公司4%股权出资额作价40万元人民币转让给自然人张永乐，并进行了工商变更登记。股权转让后，有限公司股东持股情况如下：

股东：蔡天明，出资额：480万元，出资比例：48%；

股东：陈立伟，出资额：480万元，出资比例：48%；

股东：张永乐，出资额：40万元，出资比例：4%。

2015 年 12 月 16 日，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，以其账面净资产 23,136,449.28 元折合为本公司的股本，股份总额为 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，余额 13,136,449.28 元计入股份公司“资本公积”，上述事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具【2015】京会兴验字第 60000069 号验资报告。变更为股份公司后的股本结构为：

股东：蔡天明，出资额：480 万元，出资比例：48%；

股东：陈立伟，出资额：480 万元，出资比例：48%；

股东：张永乐，出资额：40 万元，出资比例：4%。

公司于 2015 年 12 月 16 日进行了工商变更，详细变更内容如下：

名称变更为：江苏南资环保股份有限公司（原名：江苏南资环保科技有限公司）；

企业住所变更为：南京市江宁区汤山街道古泉路 16 号（原地址：南京市江宁区汤山街道工业集中区汤山片区）；

法定代表人变更为：陈立伟（原法人：蔡天明）；

企业类型变更为：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）（原类型：有限责任公司（自然人投资或控股））；

经营期限变更为：无期限（原期限：2031 年 01 月 19 日）。

根据 2016 年 1 月章程变更了经营范围并进行了工商变更登记，于 2016 年 1 月 19 日换取统一社会信用代码为 913201005672158380 号《营业执照》。

## 1.2 公司经营范围

报告期内公司经营范围：环保设备、仪器仪表的研发、生产、销售；环保工程设计、施工；环保技术、生物技术的研发、转让、咨询；废水生化处理药剂、菌剂的研发、销售；环境污染治理设施运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 1.3 公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人蔡天明、陈立伟

## 1.4 合并范围

|          |   |
|----------|---|
| 子公司名称    | 如东南资环保科技有限公司  |
| 注册地      | 如东县长沙镇港城村 19 组  |
| 业务性质     | 环保行业  |
| 经营范围     | 环保技术的开发、技术服务、咨询；环境污染治理设备、废水处理和污泥处理药剂、菌剂的研发及销售；环境污染治理设施运营；环保工程设计、施工。 |
| 持股比例（%）  | 100   |
| 表决权比例（%） | 100   |
| 取得方式     | 设立  |

## 2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 2.1 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

本报告期未发现影响公司持续经营能力的事项。

### 2.2 遵循企业会计准则的声明

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

### 2.3 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报表期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

### 2.4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）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。企业合并形成母子公司关系的，按照本条规定确定的合并方取得资产和负债价值是指母子公司编制合并日财务报表时应列示的金额。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的会计报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。

合并方为进行的企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付给审计费用、评估费用、法律服务费用大的等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等手续费，应当抵减权益性证券溢价

收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

合并中形成母子关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表。

合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量，因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。

合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期至合并日所发生的收入、费用和利润，被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。

合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。编制合并财务报表时，参与合并各方的内部的交易等，应当按照《企业会计准则第 33 号----合并财务报表》的有关规定处理。

## （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不属于同一或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本合并：

一次交换交易实现的企业合并，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。多次交换交易分步实现的企业合并为每一单项交易成本之和。为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当确认为商誉；在吸收合并中，差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；控股合并情况下，差额在合并财务报表中列示为商誉。

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差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额应当计入当期损益。在吸收合并中，差额在母公司个别财务报表中列示；控股合并情况下，差额在合并财务报表中列示。

## 2.6 合并财务报表的编制方法

### 2.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2.6.2 合并财务报表编制具体方法

合并财务报表应当以母公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,对子公司的长期股权投资按照权益法调整后,由母公司编制。母公司应当统一子公司所采用的会计政策和会计期间,使其与母公司保持一致。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数,编合并利润表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编合并现金流量表时,应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不应当调整合并资产负债表的期初数,编合并利润表时,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在因非同一控制下企业合并增加的子公司,应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编合并现金流量表时,应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2.7 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 2.8 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准:     | 余额超过人民币 100 万元的应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备;经单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特

征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

| 确定组合的依据        |  |
|----------------|--|
| 账龄分析法组合        | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合                                |
| 确信可以收回组合       | 将应收款项中确信可以收回的款项划分为一个组合                                     |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |  |
| 账龄分析法组合        | 账龄分析法  |
| 确信可以收回组合       | 确信可以收回的款项主要包括合并范围内应收款项、控股股东的应收款项、或账龄较长，但经测试确信可以收回的，不计提坏账准备 |

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） | 0%       | 0%        |
| 1—2 年        | 5%       | 5%        |
| 2—3 年        | 10%      | 10%       |
| 3—4 年        | 30%      | 30%       |
| 4—5 年        | 50%      | 50%       |
| 5 年以上        | 100%     | 100%      |

### （3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明其可收回性存在明显差异  |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征应收款项组合中计提坏账准备 |

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明期发生减值的，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏帐准备。

## 2.9 存货

### 2.9.1 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 2.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

#### 2.9.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 2.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

### 2.10 固定资产

#### 2.10.1 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2.10.2 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 年限平均法 | 20      |        | 5       |
| 交通工具   | 年限平均法 | 4       |        | 25      |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5       |        | 20      |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       |        | 33.33   |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5       |        | 20      |

根据《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）文件精神，企业在2014年1月1日后购进并专门用于研发活动的仪器、设备，单位价值不超过100万元的，可以一次性在计算应纳税所得额时扣除；企业持有的固定资产，单位价值不超过5000元的，可以一次性在计算应纳税所得额时扣除。

## 2.11 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 2.12 无形资产

### 2.12.1 无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2.13 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 2.14 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 2.15 职工薪酬

职工薪酬是指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。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) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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

益或相关资产成本。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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：

- (一) 企业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；
- (二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述(2)处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。

在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 2.16 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 2.17 收入

### 2.17.1 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；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时，确认商品销售收入实现。

### 2.17.2 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作量的测量确定。在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

公司具体确认收入的标准：

一、污水（泥）处理服务包括：

- （1）运营服务：根据双方确认的运营结算单为依据确认收入；
- （2）技术服务：根据双方确认的进度确认单为依据确认收入；

二、污水（泥）处理设备：根据客户确认的验收单为依据确认收入。

## 2.18 政府补助

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。

### 2.18.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2.18.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿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。
- （2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 2.19 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能

不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 2.20 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的

《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## 2.21 重要会计政策、会计估计的变更

### 2.21.1、重要会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

### 2.21.2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

### 2.21.3、前期差错更正

本公司报告期无重大前期差错更正事项。

## 3、税项

### 3.1 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据   | 税率 (%)  |
|---------|--|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税   | 17      |
| 增值税     | 按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6       |
| 营业税     | 应纳税营业额   | 5       |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、营业税  | 7       |
| 教育费附加   | 实缴增值税、营业税  | 5       |
| 房产税     | 房产计税余值   | 1.2     |
| 土地使用税   | 实际占用的土地面积（平方米）                                     | 5 元/平方米 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 15、25   |

公司于 2014 年 10 月 31 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201432002364，有效期三年。

经南京市江宁区国家税务局备案，公司作为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，公司 2016 年度减按 15% 计征企业所得税。

#### 4、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 6 月 30 日，“上期”指 2015 年 1-6 月，“本期”指 2016 年 1-6 月。

##### 4.1 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 1,597.05      | 2,647.48      |
| 银行存款   | 23,788,832.58 | 14,381,711.01 |
| 其他货币资金 |               |               |
| 合计     | 23,790,429.63 | 14,384,358.49 |

4.1.1 银行存款中包括七天通知存款 7,000,000 元，定期存款 16,000,000 元。

##### 4.2 应收票据

| 种类     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑票据 |      | 450,000.00 |
| 商业承兑票据 |      |            |
| 合计     | 0    | 0          |

4.2.1 应收票据余额为 0，主要原因是本期没有收到票据的情况，期初票据在本期已承兑。

##### 4.3 应收账款

###### 4.3.1 应收账款分类及披露

| 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账款  | -            | -    | -    | -    | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,070,775.76 | 100% | -    | -    | 3,070,775.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -    | -    | -    | -            |
| 合计                    | 3,070,775.76 | 100% | -    | -    | 3,070,775.76 |

续表

| 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账款  | -            | -       | -    | -    | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,993,727.98 | 100.00% | -    | -    | 3,993,727.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -       | -    | -    | -            |
| 合计                    | 3,993,727.98 | 100.00% | -    | -    | 3,993,727.98 |

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         |      |      | 期初余额         |      |      |
|---------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|         | 账面余额         | 计提比例 | 坏帐准备 | 账面余额         | 计提比例 | 坏帐准备 |
| 1 年以内   | 3,070,775.76 | 0%   | 0    | 3,993,727.98 | 0%   | 0    |
| 1 至 2 年 |              |      |      |              |      |      |
| 2 至 3 年 |              |      |      |              |      |      |
| 3 至 4 年 |              |      |      |              |      |      |
| 4 至 5 年 |              |      |      |              |      |      |
| 5 年以上   |              |      |      |              |      |      |
| 合计      | 3,070,775.76 |      |      | 3,993,727.98 |      |      |

4.3.2 本报告期无实际核销的应收账款

4.3.3 2016 年 6 月 30 日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          | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄    | 占应收账款总额的比例 |
|---------------|--------|--------------|-------|------------|
| 扬州市大江化工实业有限公司 | 客户     | 1,519,757.90 | 1 年以内 | 49.49%     |
| 江苏长青农化股份有限公司  | 客户     | 1,267,267.86 | 1 年以内 | 41.27%     |
| 江苏拜克新材料有限公司   | 客户     | 148,000.00   | 1 年以内 | 4.82%      |
| 江苏华伦化工有限公司    | 客户     | 94,956.00    | 1 年以内 | 3.09%      |
| 江苏丰山集团股份有限公司  | 客户     | 29,950.00    | 1 年以内 | 0.98%      |
| 合计            |        | 3,059,931.76 |       | 99.65%     |

4.3.4 本报告期末应收账款中无关联方或持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

#### 4.4 预付款项

4.4.1 预付账款按账龄列示

| 账龄    | 期末账面余额    |         | 期初账面余额     |         |
|-------|-----------|---------|------------|---------|
|       | 金额        | 占总额比例   | 金额         | 占总额比例   |
| 1 年以内 | 81,188.26 | 100.00% | 207,532.63 | 100%    |
| 1-2 年 |           | -       |            |         |
| 2-3 年 |           | -       |            | -       |
| 3 年以上 |           | -       |            | -       |
| 合计    | 81,188.26 | 100.00% | 207,532.63 | 100.00% |

4.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额      | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|-----------------|--------|-----------|-----------------|
| 浙江中信不锈钢有限公司     | 非关联方   | 43,103.00 | 53.09%          |
| 温州精创法兰有限公司      | 非关联方   | 19,964.80 | 24.59%          |
| 国网江苏省电力公司南京供电公司 | 非关联方   | 13,334.46 | 16.42%          |
| 南京和钧正策信用评估有限公司  | 非关联方   | 4,300.00  | 5.30%           |

| 单位名称        | 与本公司关系 | 期末余额      | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|-------------|--------|-----------|-----------------|
| 无锡市华表制漆有限公司 | 非关联方   | 270.00    | 0.33%           |
| 合计          |        | 80,972.26 | 99.73%          |

4.4.3 本报告期末预付账款中无关联方或持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

#### 4.5 其他应收款

##### 4.5.1 分类

| 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账款  | -         | -    | -    | -    | -         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款  | 30,000.00 | 100% | 0-   | 0-   | 30,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款 | -         | -    | -    | -    | -         |
| 合计                      | 30,000.00 | 100% | 0-   | 0-   | 30,000.00 |

续表

| 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账款  | -         | -       | -    | -    | -         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款  | 10,000.00 | 100.00% | -    | -    | 10,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款 | -         | -       | -    | -    | -         |
| 合计                      | 10,000.00 | 100.00% | -    | -    | 10,000.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

| 账龄      | 期末余额      |      |      | 期初余额      |      |      |
|---------|-----------|------|------|-----------|------|------|
|         | 账面余额      | 计提比例 | 坏帐准备 | 账面余额      | 计提比例 | 坏帐准备 |
| 1 年以内   | 30,000.00 | 0%   | 0    | 10,000.00 | 0%   | 0    |
| 1 至 2 年 |           |      |      |           |      |      |
| 2 至 3 年 |           |      |      |           |      |      |
| 3 至 4 年 |           |      |      |           |      |      |
| 4 至 5 年 |           |      |      |           |      |      |
| 5 年以上   |           |      |      |           |      |      |
| 合计      | 30,000.00 |      |      | 10,000.00 |      |      |

4.5.2 本报告期无实际核销的其他应收账款

4.5.3 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                | 与本公司关系 | 账面余额      | 账龄   | 占应收账款总额的比例 |
|---------------------|--------|-----------|------|------------|
| 中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司 | 非关联方   | 30,000.00 | 1年以内 | 100%       |
| 合计                  |        | 30,000.00 |      | 100%       |

4.5.4 本报告期末其他应收账款中无关联方或持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

**4.6 存货**

4.6.1 存货分类

| 项目   | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 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  | 629,023.17   | -    | 629,023.17   | 556,463.56   |      | 556,463.56   |
| 在产品  | 110,746.60   | -    | 110,746.60   | 193,964.59   |      | 193,964.59   |
| 库存商品 | 2,005,698.87 | -    | 2,005,698.87 | 2,404,189.17 |      | 2,404,189.17 |
| 在途物资 |              | -    |              | 4,700.86     |      | 4,700.86     |
| 周转材料 |              | -    |              | 555.00       |      | 555.00       |
| 合计   | 2,745,468.64 | -    | 2,745,468.64 | 3,159,873.18 |      | 3,159,873.18 |

4.6.2 期末存货的可变现净值均高于账面成本，故无需计提存货跌价准备。

**4.7 固定资产**

4.7.1 固定资产情况

| 项目         | 房屋、建筑物       | 交通工具         | 机器设备       | 电子设备       | 办公设备       | 合计            |
|------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |              |              |            |            |            |               |
| 1.期初余额     | 8,894,848.23 | 2,017,513.13 | 435,982.90 | 346,523.63 | 444,434.84 | 12,139,302.73 |
| 2.本期增加金额   |              |              |            |            |            |               |
| (1) 购置     | 0            | 0            | 0          | 90,888.82  | 0          | 90,888.82     |
| (2) 在建工程转入 |              |              |            |            |            |               |
| (3) 企业合并增加 |              |              |            |            |            |               |
| 3.本期减少金额   |              |              |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废  |              |              |            |            |            |               |
| 4.期末余额     | 8,894,848.23 | 2,017,513.13 | 435,982.90 | 437,412.45 | 444,434.84 | 12,230,191.55 |
| 二、累计折旧     |              |              |            |            |            |               |
| 1. 期初余额    | 666,822.61   | 1,355,162.14 | 148,638.89 | 300,758.09 | 374,433.8  | 2,845,815.53  |
| 2.本期增加金额   | 211,252.62   | 166,361.88   | 40,419.60  | 51,568.27  | 10,573.92  | 480,176.29    |
| (1) 计提     |              |              |            |            |            |               |
| 3.本期减少金额   |              |              |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废  |              |              |            |            |            |               |
| 4. 期末余额    | 878,075.23   | 1,521,524.02 | 189,058.49 | 352,326.36 | 385,007.72 | 3,325,991.82  |

| 项目        | 房屋、建筑物       | 交通工具       | 机器设备       | 电子设备      | 办公设备      | 合计           |
|-----------|--------------|------------|------------|-----------|-----------|--------------|
| 三、减值准备    |              |            |            |           |           |              |
| 1. 期初余额   |              |            |            |           |           |              |
| 2. 本期增加金额 |              |            |            |           |           |              |
| (1) 计提    |              |            |            |           |           |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |            |           |           |              |
| (1) 处置或报废 |              |            |            |           |           |              |
| 4. 期末余额   |              |            |            |           |           |              |
| 四、账面价值    |              |            |            |           |           |              |
| 1. 期末账面价值 | 8,016,773.00 | 495,989.11 | 246,924.41 | 85,086.09 | 59,427.12 | 8,904,199.73 |
| 2. 期初账面价值 | 8,228,025.62 | 662,350.99 | 287,344.01 | 45,765.54 | 70,001.04 | 9,293,487.20 |

- 4.7.2 本公司无暂时闲置的固定资产。  
 4.7.3 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。  
 4.7.4 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。  
 4.7.5 本公司无未办妥产权证书的固定资产。  
 4.7.6 本公司固定资产不存在抵押等受限情况。

#### 4.8 无形资产

##### 4.8.1 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权        | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |              |
| 1. 期初余额    | 2,685,467.50 | 2,685,467.50 |
| 2. 本期增加金额  |              |              |
| (1) 购置     |              |              |
| (2) 内部研发   |              |              |
| (3) 企业合并增加 |              |              |
| 3. 本期减少金额  |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| 4. 期末余额    | 2,685,467.50 | 2,685,467.50 |
| 二、累计摊销     |              |              |
| 1. 期初余额    | 205,497.54   | 205,497.54   |
| 2. 本期增加金额  |              |              |
| (1) 计提     | 26,854.68    | 26,854.68    |
| 3. 本期减少金额  |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| 4. 期末余额    | 232,352.22   | 232,352.22   |
| 三、减值准备     |              |              |
| 1. 期初余额    |              |              |
| 2. 本期增加金额  |              |              |
| (1) 计提     |              |              |

| 项目       | 土地使用权        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 2,453,115.28 | 2,453,115.28 |
| 2.期初账面价值 | 2,479,969.96 | 2,479,969.96 |

4.8.2 本报告期无公司通过内部研发形成的无形资产。

4.8.3 本公司无形资产不存在抵押等受限情况。

#### 4.9 长期待摊费用

| 项目          | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修费摊销(厂房)   | 858,769.73   | 0      | 104,728.05 |        | 754,041.68   |
| 装修费摊销(研发中心) | 333,333.32   | 0      | 83,333.34  |        | 249,999.98   |
| 合计          | 1,192,103.05 | 0      | 188,061.39 |        | 1,004,041.66 |

#### 4.10 递延所得税资产

4.10.1 未经抵消的递延所得税资产

| 项目   | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 递延收益 | 1,127,997.65 | 169,199.65 | 1,450,902.45 | 217,635.36 |
| 合计   | 1,127,997.65 | 169,199.65 | 1,450,902.45 | 217,635.36 |

#### 4.11 应付账款

4.11.1 应付账款按账龄列示

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,340,102.96 | 1,431,948.95 |
| 1-2年      | 73,797.00    | 109,494.00   |
| 2-3年      | 51,755.00    |              |
| 3年以上      | 8,375.20     | 8,375.20     |
| 合计        | 1,474,030.16 | 1,549,818.15 |

4.11.2 截止2016年6月30日按往来单位归集的前五名供应商

4.11.3 本报告期末应付账款中无关联方或持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

| 名称           | 款项性质 | 期末余额      | 账龄   | 占应付账款期末余额的比例 |
|--------------|------|-----------|------|--------------|
| 广州禹治环保科技有限公司 | 材料款  | 63,655.00 | 1年以内 | 4.32%        |
| 泰兴市红星兄弟陶瓷商行  | 材料款  | 37,772.00 | 2-3年 | 2.56%        |

| 名称                  | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占应付账款期末余额的比例 |
|---------------------|------|------------|-------|--------------|
| 靖江市新奥泵业制造有限公司       | 材料款  | 28,015.00  | 1-2 年 | 1.90%        |
| 常州市优博干燥工程有限公司       | 材料款  | 27,400.00  | 1 年以内 | 1.86%        |
| 南京市第八建筑安装工程有限<br>公司 | 建设款  | 15,522.00  | 1-2 年 | 1.05%        |
| 合计                  |      | 172,364.00 |       | 11.69%       |

#### 4.12 预收款项

##### 4.12.1 预收账款项列示

| 账龄    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,275,000.00 | 1,337,358.48 |
| 1-2 年 |              |              |
| 2-3 年 |              |              |
| 3 年以上 |              |              |
| 合计    | 3,275,000.00 | 1,337,358.48 |

4.12.2 本报告期没有账龄超过 1 年的重要预收款项。

4.12.3 本报告期末预收账款中无关联方或持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

##### 4.13 应付职工薪酬

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期支付         | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬         | 1,480,000.00 | 1,364,868.70 | 2,844,868.70 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 115,256.16   | 115,256.16   |      |
| 三、辞退福利         |              |              |              |      |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |      |
| 合计             | 1,480,000.00 | 1,480,124.86 | 2,960,124.86 |      |

##### 4.13.1 短期薪酬

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,480,000.00 | 1,261,961.80 | 2,741,961.80 |      |
| 二、职工福利费       |              | 22,396.90    | 22,396.90    |      |
| 三、社会保险费       |              | 56,990.00    | 56,990.00    |      |
| 其中：医疗保险费      |              | 49,338.90    | 49,338.90    |      |
| 工伤保险费         |              | 4,910.00     | 4,910.00     |      |
| 生育保险费         |              | 2,741.10     | 2,741.10     |      |
| 四、住房公积金       |              | 23,520.00    | 23,520.00    |      |
| 五、职工教育经费      |              |              |              |      |
| 合计            | 1,480,000.00 | 1,364,868.70 | 2,844,868.70 |      |

#### 4.13.2 离职后福利

##### (1) 设定提存计划

| 项目        | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 一、基本养老保险费 |      | 109,226.73 | 109,226.73 |      |
| 二、失业保险费   |      | 6,029.43   | 6,029.43   |      |
| 合计        |      | 115,256.16 | 115,256.16 |      |

(2) 本公司无设定受益计划。

4.13.3 本公司无辞退福利；

4.13.4 本公司无其他长期职工福利；

4.13.5 应付职工薪酬余额较上期末减少 1,480,000 元，主要原因是报告期发放了上期末计提的工资。

##### 4.14 应交税费

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 增值税   | 265,451.53   | 363,465.35 |
| 企业所得税 | 700,529.45   | 517,598.28 |
| 城建税   | 18,581.61    | 25,442.57  |
| 教费附加  | 13,272.58    | 18,173.27  |
| 个人所得税 | 1,521.04     | 1,522.84   |
| 土地使用税 | 9,848.76     | 9,848.76   |
| 房产税   | 29,641.29    | 18,362.31  |
| 合计    | 1,038,846.26 | 954,413.38 |

#### 4.15 其他应付款

##### 4.15.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额     | 期初余额      |
|-------|----------|-----------|
| 往来款   |          |           |
| 采购款   |          |           |
| 社保    | 1,120.22 | 1,117.91  |
| 评估费   |          | 50,000.00 |
| 运费    |          | 7,100.00  |
| 保险代垫款 |          | 3,060.00  |
| 参展费   |          | 2,790.00  |
| 公积金   | 160.00   | 160.00    |
| 合计    | 1,280.22 | 64,227.91 |

#### 4.16 递延收益

| 项目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|------|------------|--------------|
| 政府补助) | 1,450,902.45 |      | 322,904.80 | 1,127,997.65 |
| 合计    | 1,450,902.45 |      | 322,904.80 | 1,127,997.65 |

涉及政府补助的递延收益：

| 负债项目                 | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| “321 引进计划”<br>项目扶持资金 | 1,450,902.45 |              | 322,904.80      |          | 1,127,997.65 | 与资产相关           |
| 合 计                  | 1,450,902.45 |              | 322,904.80      |          | 1,127,997.65 |                 |

#### 4.17 股本

| 股东名称 | 期末余额          |         | 本期增加 | 本期减<br>少 | 期初余额          |         |
|------|---------------|---------|------|----------|---------------|---------|
|      | 金额            | 比例      |      |          | 金额            | 比例      |
| 陈立伟  | 4,800,000.00  | 48.00%  |      |          | 4,800,000.00  | 48.00%  |
| 蔡天明  | 4,800,000.00  | 48.00%  |      |          | 4,800,000.00  | 48.00%  |
| 张永乐  | 400,000.00    | 4.00%   |      |          | 400,000.00    | 4.00%   |
| 合 计  | 10,000,000.00 | 100.00% |      |          | 10,000,000.00 | 100.00% |

#### 4.18 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 13,136,449.28 |      |      | 13,136,449.28 |
| 合计         | 13,136,449.28 |      |      | 13,136,449.28 |

#### 4.19 盈余公积

| 项目          | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|-------------|------------|------|------|------------|
| 盈余公积-法定盈余公积 | 541,661.09 |      |      | 541,661.09 |
| 合计          | 541,661.09 |      |      | 541,661.09 |

#### 4.20 未分配利润

| 项目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 4,873,857.11  | 1,168,470.60  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 4,873,857.11  | 1,168,470.60  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 6,779,296.84  | 17,253,666.81 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 1,725,475.95  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 利润归还投资                |               | 11,822,804.35 |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 11,653,153.95 | 4,873,857.11  |

#### 4.21 营业收入和营业成本

##### 4.21.1 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额          |              | 上年同期金额        |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本         |
| 主营业务 | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |
| 其他业务 |               |              |               |              |
| 合计   | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |

##### 4.21.2 主营业务（分产品）

| 项目        | 本期金额          |              | 上年同期金额        |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本         |
| 污水（泥）处理服务 | 11,209,202.44 | 1,223,305.18 | 14,239,460.35 | 1,624,779.62 |
| 污水（泥）处理设备 | 1,329,662.40  | 1,032,211.57 | 1,003,418.8   | 610,125.78   |
| 合计        | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |

##### 4.21.3 主营业务（分行业）

| 项目   | 本期金额          |              | 上年同期金额        |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本         |
| 环保行业 | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |
| 其他行业 |               |              |               |              |
| 合计   | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |

##### 4.21.4 主营业务（分地区）

| 项目   | 本期金额          |              | 上年同期金额        |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本         |
| 华东地区 | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |
| 合计   | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |

##### 4.21.5 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 |
|---------------|---------------|--------------|
| 江苏长青农化股份有限公司  | 6,146,624.09  | 49.02%       |
| 连云港联合皮业有限公司   | 1,886,792.45  | 15.05%       |
| 江苏丰山集团股份有限公司  | 1,307,269.24  | 10.43%       |
| 江苏乐斯化学有限公司    | 905,660.38    | 7.22%        |
| 扬州市大江化工实业有限公司 | 877,245.28    | 6.99%        |
| 合计            | 11,123,591.44 | 88.71%       |

#### 4.22 营业税金及附加

| 项目      | 本期金额      | 上年同期金额    |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 46,131.90 | 51,444.20 |
| 教育费附加   | 32,951.36 | 36,745.85 |
| 合计      | 79,083.26 | 88,190.05 |

#### 4.23 销售费用

| 项目  | 本期金额      | 上年同期金额 |
|-----|-----------|--------|
| 工资  | 39,200.00 |        |
| 差旅费 | 1,094.00  |        |
| 社保  | 4,987.00  |        |
| 合计  | 45,281.00 |        |

#### 4.24 管理费用

| 项目      | 本期金额         | 上年同期金额       |
|---------|--------------|--------------|
| 研发费用    | 913,950.55   | 349,915.40   |
| 折旧      | 442,260.24   | 445,262.24   |
| 工资      | 194,520.00   | 172,844.60   |
| 长期待摊费用  | 104,728.05   | 125,673.66   |
| 办公费用    | 155,613.77   | 110,301.59   |
| 差旅费     | 87,230.89    | 74,639.16    |
| 汽车费     | 80,899.69    | 61,495.58    |
| 业务招待费   | 75,496.70    | 102,864.50   |
| 社会保险    | 43,189.54    | 46,683.10    |
| 税金      | 135,149.74   | 60,918.64    |
| 服务费     | 30,000.00    | 48,543.69    |
| 福利费     | 25,935.22    | 54,899.03    |
| 交通费     | 20,914.24    | 6,425.00     |
| 土地使用权摊销 | 26,854.68    | 26,854.68    |
| 会务费     | 3,827.00     | 50891.00     |
| 水电费     | 20,222.07    | 4,373.80     |
| 通讯费     | 13,089.55    | 4,902.89     |
| 专利费     | 28,619.43    | 4,530.00     |
| 教育经费    | 12,989.50    |              |
| 商标注册费   | 2,985.44     |              |
| 挂牌中介费   | 235,849.05   |              |
| 合计      | 2,654,325.35 | 1,752,018.56 |

#### 4.25 财务费用

| 项目    | 本期金额       | 上年同期金额     |
|-------|------------|------------|
| 利息支出  |            |            |
| 利息收入  | 84,798.53  | 58,438.80  |
| 利息净支出 | -84,798.53 | -58,438.80 |
| 银行手续费 | 967.09     | 992.50     |
| 合计    | -83,831.44 | -57,446.30 |

#### 4.26 营业外收入

| 项目   | 发生额        |        | 计入当期非经常性损益的金额 |        |
|------|------------|--------|---------------|--------|
|      | 本期金额       | 上年同期金额 | 本期金额          | 上年同期金额 |
| 政府补助 | 468,904.80 |        | 468,904.80    |        |
| 其他   | 153.85     |        | 153.85        |        |
| 合计   | 469,058.65 |        | 469,058.65    |        |

政府补助明细如下：

| 项目               | 补助部门或单位                  | 本期发生额      | 上年同期发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------|--------------------------|------------|---------|-----------------|
| 专利资助             | 南京市江宁区财政局                | 1,000.00   |         | 与收益相关           |
| 党员活动专项资金         | 中共南京市江宁区人民政府汤山街道办事处工作委员会 | 5,000.00   |         | 与收益相关           |
| 科技型企业创新资金        | 南京市江宁区财政局                | 140,000.00 |         | 与收益相关           |
| “321 引进计划”项目扶持资金 | 南京市江宁区人民政府汤山街道办事处财政所     | 322,904.80 |         | 与资产相关           |
| 合计               |                          | 468,904.80 |         |                 |

#### 4.27 营业外支出

| 项目  | 发生额       |          | 计入当期非经常性损益的金额 |          |
|-----|-----------|----------|---------------|----------|
|     | 本期金额      | 上年同期金额   | 本期金额          | 上年同期金额   |
| 滞纳金 | 13,358.70 |          | 13,358.70     |          |
| 赔偿金 |           | 2,000.00 |               | 2,000.00 |
| 合计  | 13,358.70 | 2,000.00 | 13,358.70     | 2,000.00 |

#### 4.28 所得税费用

##### 1、所得税费用表

| 项目      | 本期金额         | 上年同期金额       |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,216,457.32 | 1,742,484.33 |
| 递延所得税费用 | 48,435.71    | -3,820.36    |
| 合计      | 1,264,893.03 | 1,738,663.97 |

#### 4.29 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### 4.29.1 本公司 2016 年 1-6 月每股收益

| 报告期利润          | 每股收益   |        |
|----------------|--------|--------|
|                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.68   | 0.68   |

##### 4.29.2 本公司 2015 年 1-6 月每股收益

| 报告期利润          | 每股收益   |        |
|----------------|--------|--------|
|                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.95   | 0.95   |

以上数据采用以下计算公式计算而得：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股期权等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股票期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 4.30 现金流量表项目

##### 4.30.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 本期金额       | 上年同期金额    |
|------------------|------------|-----------|
| 利息收入             | 84,798.53  | 58,438.80 |
| 加：营业外收入-除固定资产收益外 | 146,000.00 |           |
| 加：补贴收入-除税收返还     |            |           |
| 加：往来收入           | 6,290.00   | 5,000.00  |

| 项目 | 本期金额       | 上年同期金额    |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 237,088.53 | 63,438.80 |

#### 4.30.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期金额       | 上年同期金额       |
|-----------------|------------|--------------|
| 费用支出            | 480,032.03 | 483,830.01   |
| 加：营业外支出-除固定资产损失 |            |              |
| 加：往来支出          | 400,085.00 | 2,689,249.73 |
| 合计              | 880,117.03 | 3,173,079.74 |

#### 4.31 现金流量表补充资料

##### 4.31.1 现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期金额          | 上年同期金额        |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |               |
| 净利润                              | 6,779,296.84  | 9,484,547.47  |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 480,176.29    | 445,262.24    |
| 无形资产摊销                           | 26,854.68     | 26,854.68     |
| 长期待摊费用摊销                         | 188,061.39    | 125,673.66    |
| 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）                  | -83,831.44    | -57,446.30    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 48,435.71     |               |
| 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）                 | 414,404.54    | -343,675.43   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 1,314,982.41  | 4,364,070.30  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 403,338.72    | -8,185,118.46 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 9,571,719.14  | 5,860,168.16  |
| <b>2. 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>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 23,790,429.63 | 8,930,358.11  |
| 减：现金的期初余额                        | 14,384,358.49 | 3,373,825.95  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |               |               |

| 补充资料         | 本期金额         | 上年同期金额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 9,406,071.14 | 5,556,532.16 |

#### 4.31.2 现金和现金等价物的构成

| 项目                              | 期末金额          | 期初金额         |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金                            |               |              |
| 其中：库存现金                         | 1,597.05      | 112,892.67   |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 23,788,832.58 | 8,817,465.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项                  |               |              |
| 存放同业款项                          |               |              |
| 拆放同业款项                          |               |              |
| 二、现金等价物                         |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |               |              |
|                                 |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | 23,790,429.63 | 8,930,358.11 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 |               |              |

## 5、关联方及关联交易

### 5.1 本企业的控股股东

| 控股股东 | 出资额（元）       | 控股股东对本企业的<br>持股比例 | 控股股东对本企业的表决权比<br>例 |
|------|--------------|-------------------|--------------------|
| 陈立伟  | 4,800,000.00 | 48.00%            | 48.00%             |
| 蔡天明  | 4,800,000.00 | 48.00%            | 48.00%             |

### 5.2 本公司的子公司情况

|         |                |
|---------|----------------|
| 子公司名称   | 如东南资环保科技有限公司   |
| 子公司类型   | 全资             |
| 企业类型    | 有限责任公司（法人独资）   |
| 注册地     | 如东县长沙镇港城村 19 组 |
| 法定代表人   | 董晓梦            |
| 注册资本    | 100 万          |
| 业务性质    | 环保行业           |
| 持股比例（%） | 100            |

|           |     |
|-----------|-----|
| 表决权比例 (%) | 100 |
| 取得方式      | 设立  |

### 5.3 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系      | 备注 |
|---------|------------------|----|
| 张永乐     | 持有公司股权 4% 的自然人股东 |    |
| 顾乔梅     | 控股股东蔡天明的配偶       |    |

### 5.4 关联交易情况

5.4.1 采购商品/接受劳务无关联交易

5.4.2 出售商品/提供劳务无关联交易

5.4.3 本报告期无关联方资金拆借情况

5.4.4 本报告期无关联方担保情况

5.4.5 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

### 5.5 关联方应收应付款项

无

## 6、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 7、承诺事项

承诺事项详见“第四节二、（二）承诺事项的履行情况”内容。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司除上述事项外不存在应披露的重大承诺事项。

## 8、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 9、其他重要事项

无需说明的其他重要事项。

## 10、母公司会计报表有关项目注释

### 10.1 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 1,597.05      | 2,647.48      |
| 银行存款   | 23,788,832.58 | 14,381,711.01 |
| 其他货币资金 |               |               |
| 合计     | 23,790,429.63 | 14,384,358.49 |

10.1.1 银行存款中包括七天通知存款 7,000,000 元，定期存款 16,000,000 元。

10.2 应收账款

10.2.1 应收账款分类及披露

| 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账款  | -            | -    | -    | -    | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,070,775.76 | 100% | -    | -    | 3,070,775.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -    | -    | -    | -            |
| 合计                    | 3,070,775.76 | 100% | -    | -    | 3,070,775.76 |

续表

| 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账款  | -            | -       | -    | -    | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,993,727.98 | 100.00% | -    | -    | 3,993,727.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -       | -    | -    | -            |
| 合计                    | 3,993,727.98 | 100.00% | -    | -    | 3,993,727.98 |

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         |      |      | 期初余额         |      |      |
|---------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|         | 账面余额         | 计提比例 | 坏帐准备 | 账面余额         | 计提比例 | 坏帐准备 |
| 1 年以内   | 3,070,775.76 | 0%   | 0    | 3,993,727.98 | 0%   | 0    |
| 1 至 2 年 |              |      |      |              |      |      |
| 2 至 3 年 |              |      |      |              |      |      |
| 3 至 4 年 |              |      |      |              |      |      |
| 4 至 5 年 |              |      |      |              |      |      |
| 5 年以上   |              |      |      |              |      |      |
| 合计      | 3,070,775.76 |      |      | 3,993,727.98 |      |      |

## 10.2.2 本报告期无实际核销的应收账款

### 10.2.3 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          | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄    | 占应收账款总额的比例 |
|---------------|--------|--------------|-------|------------|
| 扬州市大江化工实业有限公司 | 客户     | 1,519,757.90 | 1 年以内 | 49.49%     |
| 江苏长青农化股份有限公司  | 客户     | 1,267,267.86 | 1 年以内 | 41.27%     |
| 江苏拜克新材料有限公司   | 客户     | 148,000.00   | 1 年以内 | 4.82%      |
| 江苏华伦化工有限公司    | 客户     | 94,956.00    | 1 年以内 | 3.09%      |
| 江苏丰山集团股份有限公司  | 客户     | 29,950.00    | 1 年以内 | 0.98%      |
| 合计            |        | 3,059,931.76 |       | 99.65%     |

10.2.4 本报告期末应收账款中无关联方或持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

## 10.3 其他应收款

### 10.3.1 分类

| 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账款  | -         | -    | -    | -    | -         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款  | 31,550.00 | 100% | 0-   | 0-   | 31,550.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款 | -         | -    | -    | -    | -         |
| 合计                      | 31,550.00 | 100% | 0-   | 0-   | 31,550.00 |

续表一

| 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账款  | -         | -       | -    | -    | -         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款  | 10,000.00 | 100.00% | -    | -    | 10,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款 | -         | -       | -    | -    | -         |
| 合计                      | 10,000.00 | 100.00% | -    | -    | 10,000.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

| 账龄      | 期末余额      |      |      | 期初余额      |      |      |
|---------|-----------|------|------|-----------|------|------|
|         | 账面余额      | 计提比例 | 坏帐准备 | 账面余额      | 计提比例 | 坏帐准备 |
| 1 年以内   | 31,550.00 | 0%   | 0    | 10,000.00 | 0%   | 0    |
| 1 至 2 年 |           |      |      |           |      |      |
| 2 至 3 年 |           |      |      |           |      |      |
| 3 至 4 年 |           |      |      |           |      |      |
| 4 至 5 年 |           |      |      |           |      |      |
| 5 年以上   |           |      |      |           |      |      |
| 合计      | 31,550.00 |      |      | 10,000.00 |      |      |

10.3.2 本报告期无实际核销的其他应收账款

10.3.3 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                | 与本公司关系 | 账面余额      | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 |
|---------------------|--------|-----------|-------|-------------|
| 中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司 | 非关联方   | 30,000.00 | 1 年以内 | 95.09%      |
| 如东南资环保科技有限公司        | 子公司    | 1,550.00  | 1 年以内 | 4.91%       |
| 合计                  |        | 31,550.00 |       | 100%        |

10.3.4 本报告期末其他应收账款无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

10.3.5 本报告期末其他应收款中关联方余额如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 账面余额     | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 |
|--------------|--------|----------|-------|-------------|
| 如东南资环保科技有限公司 | 子公司    | 1,550.00 | 1 年以内 | 4.91%       |
| 合计           |        | 1,550.00 |       | 4.91%       |

## 10.4 营业收入和营业成本

10.4.1 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额          |              | 上年同期金额        |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本         |
| 主营业务 | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |
| 其他业务 |               |              |               |              |
| 合计   | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |

10.4.2 主营业务（分产品）

| 项目        | 本期金额          |              | 上年同期金额        |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本         |
| 污水（泥）处理服务 | 11,209,202.44 | 1,223,305.18 | 14,239,460.35 | 1,624,779.62 |
| 污水（泥）处理设备 | 1,329,662.40  | 1,032,211.57 | 1,003,418.80  | 610,125.78   |
| 合计        | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |

10.4.3 主营业务（分行业）

| 项目   | 本期金额          |              | 上年同期金额        |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本         |
| 环保行业 | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |
| 其他行业 |               |              |               |              |
| 合计   | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.4  |

10.4.4 主营业务（分地区）

| 项目   | 本期金额          |              | 上年同期金额        |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本         |
| 华东地区 | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |
| 合计   | 12,538,864.84 | 2,255,516.75 | 15,242,879.15 | 2,234,905.40 |

10.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 |
|---------------|---------------|--------------|
| 江苏长青农化股份有限公司  | 6,146,624.09  | 49.02%       |
| 连云港联合皮业有限公司   | 1,886,792.45  | 15.05%       |
| 江苏丰山集团股份有限公司  | 1,307,269.24  | 10.43%       |
| 连云港乐斯化学有限公司   | 905,660.38    | 7.22%        |
| 扬州市大江化工实业有限公司 | 877,245.28    | 6.99%        |
| 合计            | 11,123,591.44 | 88.71%       |

10.5 金流量表补充资料表

| 补充资料                       | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|----------------------------|--------------|--------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |              |              |
| 净利润                        | 6,780,846.84 | 9,484,547.47 |
| 加：资产减值准备                   |              |              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 480,176.29   | 445,262.24   |
| 无形资产摊销                     | 26,854.68    | 26,854.68    |
| 长期待摊费用摊销                   | 188,061.39   | 125,673.66   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的        |              |              |

| 补充资料                            | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 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）                 | -83,831.44    | -57,446.30    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                 |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）            | 48,435.71     |               |
| 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）                | 414,404.54    | -343,675.43   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）           | 1,313,432.41  | 4,364,070.30  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）           | 403,338.72    | -8,185,118.46 |
| 其他                              |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 9,571,719.14  | 5,860,168.16  |
| <b>2. 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>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>        |               |               |
| 现金的期末余额                         | 23,790,429.63 | 8,930,358.11  |
| 减：现金的期初余额                       | 14,384,358.49 | 3,373,825.95  |
| 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                    | 9,406,071.14  | 5,556,532.16  |
| 二、现金等价物                         |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | 23,790,429.63 | 8,930,358.11  |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 |               |               |

## 11 补充资料

### 11.1 当期非经常性损益明细表

| 项目                   | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------------------|-------|---------|
| 非流动资产处置损益            |       |         |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |       |         |

| 项目  | 本期发生额      | 上年同期发生额   |
|---|------------|-----------|
| 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）   | 468,904.80 |           |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |           |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |           |
| 非货币性资产交换损益  |            |           |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |           |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |           |
| 债务重组损益  |            |           |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |           |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |           |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |           |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |           |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |           |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |           |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |           |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -13,204.85 | -2,000.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |           |
| 所得税影响额  | 68,354.99  | -300.00   |
| 少数股东权益影响额   |            |           |
| 合计  | 387,344.96 | -1,700.00 |

## 11.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 21.22         | 0.68   | 0.68   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.01         | 0.64   | 0.64   |

上述数据采用以下计算公式计算而得：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \text{P0} / (\text{E0} + \text{NP} \div 2 + \text{Ei} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Ej} \times \text{Mj} \div \text{M0} \pm \text{Ek} \times \text{Mk} \div \text{M0})$$

其中：P0 对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数。Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = \text{P0} \div \text{S}$$

$$\text{S} = \text{S0} + \text{S1} + \text{Si} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Sj} \times \text{Mj} \div \text{M0} - \text{Sk}$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股期权等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 =  $\text{P1} / (\text{S0} + \text{S1} + \text{Si} \times \text{Mi} \div \text{M0} - \text{Sj} \times \text{Mj} \div \text{M0} - \text{Sk} + \text{认股权证、股票期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 11.3 公司主要财务报表项目的重大变动原因说明

#### 11.3.1 资产负债表项目变动情况及变动原因

| 资产负债表项目 | 期末金额          | 期初金额          | 变动幅度     | 变动原因说明       |
|---------|---------------|---------------|----------|--------------|
| 货币资金    | 23,790,429.63 | 14,384,358.49 | 65.39%   | 销售回款及预收款增加   |
| 应收票据    |               | 450,000.00    | -100.00% | 期初票据到期兑现     |
| 预付账款    | 81,188.26     | 207,532.63    | -60.88%  | 预订货款减少       |
| 预收账款    | 3,275,000.00  | 1,337,358.48  | 144.89%  | 新业务项目增加，预收增加 |
| 应付职工薪酬  |               | 1,480,000.00  | -100.00% | 年终奖金已发放      |

#### 11.3.2 利润表项目变动情况及变动原因

| 利润表项目 | 本期金额         | 上期金额         | 变动幅度   | 变动原因说明 |
|-------|--------------|--------------|--------|--------|
| 管理费用  | 2,654,325.35 | 1,752,018.56 | 51.41% | 研发投入增加 |

江苏南资环保股份有限公司

2016 年 8 月 24 日