



亚太环保

NEEQ :836634

亚太环保股份有限公司

Asia Pacific Environmental Protection Co.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记

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

2016年1月19日，由亚太环保承建的“无锡友联热电有限公司锅炉烟气超低排放改造项目”，通过了无锡新区环保局组织的竣工环保验收。2016年3月28日，中国环境保护产业协会在北京组织召开了亚太环保牵头研发的“燃煤烟气氨法脱硫组合超低排放技术及装置”技术成果鉴定会。专家鉴定意见为：该成果为燃煤烟气超低排放治理提供了一种高效实用的工艺设备，在同类技术领域达到国际先进水平。2016年7月29日取得环境保护部颁发的《环境保护科技成果证书》。

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

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

2016年8月29日，国家质检总局、国家标准委发布《中华人民共和国国家标准公告（2016年第14号）》，亚太环保和云南冶金集团等单位起草的国家标准《铝电解烟气氨法脱硫脱氟除尘技术规范》（GB/T 32931-2016）公布，将从2017年7月1日起实施。

2016年11月27日，第十届中国产学研合作创新大会在杭州召开，亚太环保开发并在无锡友联热电有限公司成功产业化示范的“燃煤烟气氨法脱硫组合式超低排放技术”荣获中国产学研合作创新成果优秀奖。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	主要会计数据和关键指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本、股东情况.....	27
第七节	融资情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	公司治理及内部控制.....	33
第十节	财务报告.....	37

释义

释义项目		释义
公司/挂牌公司/亚太环保	指	亚太环保股份有限公司
三会	指	亚太环保股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	亚太环保股份有限公司股东大会
董事会	指	亚太环保股份有限公司董事会
监事会	指	亚太环保股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	亚太环保股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、营销总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
财务负责人	指	公司财务经理
亚太有限	指	云南亚太环境工程设计研究有限公司，系亚太环保股份有限公司的前身
亚明监测	指	云南亚明环境监测科技有限公司
成都亚太	指	成都亚太环保科技股份有限公司
亚太矿冶	指	云南亚太矿冶环保产业有限公司
建水德福	指	建水德福再生资源利用有限公司
亚环投资	指	四川亚环投资管理有限公司
云南亚兴	指	云南亚兴企业管理合伙企业(有限合伙)
冶金环能	指	云南冶金环能工程技术有限公司
主办券商/国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
律师	指	北京市中伦律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关规则文件
报告期、本年度、本期	指	2016 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司四名董事、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。公司一名董事对年度报告的真实性合法性有异议。

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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事谭邱月（QIU YUE TAN）表示无法查阅相关财务资料，故对年度报告的真实性有异议。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 公司治理风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。未来随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出更高的要求。公司未来经营可能存在因公司治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的情况。
2. 对政府补助存在一定依赖风险	2016年，公司的政府补助收入为1,880,900.00元，公司当年利润总额为4,545,257.76元。公司的盈利能力对政府补助有一定依赖，如果公司后续不能有效提高主营业务的盈利能力，则当政府补助大幅减少时，将对公司的经营业绩产生一定影响。
3. 应收账款余额较大风险	2016年，公司应收账款账面余额为53,455,430.15元，占期末总资产的比重为24.24%，如果公司无法及时回收账款，可能对公司现金流产生一定影响。
4. 实际控制人不当控制风险	公司实际控制人曾子平先生直接持有公司65.00%的股权，处

	于绝对控股的地位。如公司无法有效做到股东大会、董事会、监事会和管理者之间相互促进、相互制衡，有可能存在实际控制人对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制，侵害公司及中小股东利益的风险。
5. 人才流失风险	公司作为一个技术密集型企业，专业人才尤其是公司的核心技术人员对环境污染治理技术的研发创新至关重要，在报告期内，公司的核心技术人员未发生过重大变动，公司的核心研发团队比较稳定。但随着环保行业的快速发展和竞争的日益加剧，同行业公司对优秀的技术人才尤其是核心技术人才的需求将逐步加大，市场对于人才资源的竞争必将加剧。公司需要不断地培养、引进人才，如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展，公司将会面临人才流失、技术落后的风险。
6. 技术创新风险	公司目前所处的环境保护行业属于技术密集型的行业，行业内的竞争也日趋激烈。氨法脱硫技术虽然是目前国内领先的脱硫技术，但是如果公司不能在未来做到持续的技术创新，公司的环保技术将面临落后的局面，从而无法在竞争激烈的环境保护行业中处于领先地位，影响公司的长远发展。
7. 资产负债率较高的风险	公司本期初和本期末的资产负债率分别为 65.58%、68.17%，如果公司未来无法提高主营业务的盈利能力，公司未来可能出现财务风险，对公司的经营能力产生一定影响。
8. 诉讼风险	截至本报告披露日，公司作为被告的未决重大诉讼 2 项，金额合计 7,788,600.00 元，占报告期末合并报表净资产比例为 10.26%，若该 2 项诉讼败诉，公司面临大额赔偿风险，对公司经营生产产生一定影响。
9. 宏观经济波动风险	近年来国家环保投入占 GDP 的比重总体呈现上升的趋势，但各年存在一定的波动性。大气污染防治行业与宏观经济变化具有一定关系。不同的宏观经济时期，国家对环保产业投入也会存在一定的波动，这也将直接或间接地影响公司的发展。
10. 专利侵权风险	公司目前所提供的大气污染防治服务，行业内公司所拥有的技术存在一定的相似性。虽然公司一直非常重视知识产权保护工作，生产经营中所使用的技术工艺都申请了相关专利，但仍然存在公司专利技术被其他公司侵害或者未及时申请专利侵害其他公司专利权的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	亚太环保股份有限公司
英文名称及缩写	Asia Pacific Environmental Protection Co., Ltd. (缩写: APEP)
证券简称	亚太环保
证券代码	836634
法定代表人	曾子平
注册地址	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 199 号
办公地址	云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 199 号
主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市银城中路 168 号上海银行大厦 29 层
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘培一、于春慧
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周锡飞
电话	0871-68024998
传真	0871-68024992
电子邮箱	yt20050518@126.com
公司网址	www.yataihuanbao.net
联系地址及邮政编码	云南省昆明市高新开发区科技路 199 号, 650118
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-17
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	环境工程项目服务、环保设计服务、环保咨询服务及污水设施运营服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	50,000,000
做市商数量	-
控股股东	曾子平
实际控制人	曾子平

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	915300007194936430	否
税务登记证号码	915300007194936430	否
组织机构代码	915300007194936430	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	97,258,342.95	133,618,037.70	-27.21%
毛利率%	23.68%	20.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,970,808.62	7,740,696.83	-48.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,690,115.63	3,956,685.22	-32.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.79%	11.71%	-
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）	3.92%	5.99%	-
基本每股收益	0.08	0.15	-46.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	220,569,281.51	225,309,590.21	-2.10%
负债总计	144,647,435.21	153,590,210.10	-5.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,612,816.28	66,642,007.66	5.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.33	6.02%
资产负债率%（母公司）	66.68%	69.12%	-
资产负债率%（合并）	65.58%	68.17%	-
流动比率	107.00%	104.00%	-
利息保障倍数	17.41	13.32	-

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	4,731,791.11	7,269,268.52	-
应收账款周转率	1.54	2.04	-
存货周转率	3.26	5.80	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.10%	-4.40%	-
营业收入增长率%	-27.21%	1.32%	-
净利润增长率%	-47.97%	-	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	973,428.70
计入当期损益的政府补助	1,880,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,347,631.07
非经常性损益合计	1,506,697.63
所得税影响数	226,004.64
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,280,692.99

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是一家面向石化、煤化、热电、有色冶金、钢铁、医药、磷化等“三废”排放企业及工业园区提供工业废气治理、工业废水治理、固废危废处置、环保咨询、环保设施运行等服务的环境污染治理综合服务商。

经过不懈努力，公司业务遍布全国，多年来，在云贵川、河北、河南、山东、湖北、湖南、浙江、江苏、广东、东三省、西北等地区建成或在建 40 余套装置，解决了环境污染的问题，带来了社会效益，造福了子孙后代。公司为客户提供的主要服务有：

1、工业废气治理

工业废气治理业务是公司主要业务和收入来源，运用公司自主研发的氨法烟气脱硫技术和工程化手段，对工业废气中的二氧化硫、氮氧化物、粉尘及其他有毒有害物质进行综合治理，以达到减少污染、回收利用有害物质，并达标排放的目的。

该服务以技术研发为起点，公司将自主研发的技术、专利运用于工程当中，提供包括：工程方案设计、设备采购（制作）、工程施工、装置后期运营维护在内的一整套工业废气治理服务。业主方则按约定支付方案设计费用、材料（设备）制作（采购）费用、施工费用、人工成本。

工业废气治理是一项技术密集型服务，涉及到化工、材料、工程等多学科，要求技术先进、设计经济合理、施工安全精心、装置（产品）稳定可靠。

公司是国内工业废气治理领域的技术领军企业，在国内最早开展氨法脱硫技术研究和推广应用，拥有国家级技术创新平台和技术服务平台。建成了“国家环境保护工业资源循环利用工程技术中心”、“云南省大气污染物协同控制和综合利用工程研究中心”、“云南工业资源循环利用工程技术研究中心”、“云南省工业烟气综合利用生产力促进中心”、“云南省企业技术中心”、“昆明市工业烟气综合利用工程技术研究中心”、“昆明市企业技术中心”。承担和完成 20 多项国家支撑计划、火炬计划、环保专项资金和省市科技项目，拥有 30 多项国家专利。是“国家高新技术企业”、“国家技术转移示范机构”、“国家创新基金优秀企业”、“中国环保产业骨干企业”、“云南省创新型试点企业”。是国标《铝电解烟气氨法脱硫脱氟除尘技术规范》（GB/T 32931-2016）的主笔起草单位；是环境保护部《燃煤电厂氨法烟气脱硫技术》标准的起草单位；是环境保护部《铅冶炼废气治理工程技术规范》标准的主笔起草单位。自主研发的 4 项核心专利技术被列为“2015 年云南省重大科技进展”，其中核心技术“燃煤烟气氨法超低排放技术”，2016 年 3 月 28 日，经中国环保产业协会专家鉴定，在同类技术领域达到国际先进水平；依托核心技术“电解铝烟气脱硫脱氟除尘一体化技术”建成了世界首套 200000Nm³/h 电解铝烟气脱硫脱氟除尘工程示范装置，2014 年 6 月 20 日经云南省环境保护厅和中国有色金属工业协会鉴定，达到国际先进水平，被确定为“2014 年国家重点环境保护实用技术名录”，被列入国家鼓励发展的环境保护技术目录（工业烟气治理领域）。

2、工业废水治理

公司控股的成都亚太拥有污染设施运营资质，目前在成都市为工业园区做废水治理及设施运营服务，采取“BT（建设-移交）+O（运营管理）”模式。该模式分两个阶段：第一阶段先由成都亚太承建污水处理项目后，由政府进行回购；第二阶段，政府通过招标，将项目经营权移交给成都亚太，由成都亚太运营管理，双方合约期满之后，成都亚太再将该项目运营管理权交还给政府部门，在约定的期限内收取运营管理费。协议约定由成都亚太提供为期 8 年的工业园污水处理站运营服务，污水设施主要处理来自工业园区企业排除的污水，实现出水达到污水排放标准。污水设施于 2013 年 5 月正式开始运营至今，出水均能达到排放标准的要求，每年为公司创造近 200 万元左右的收入。

3、环保咨询

公司全资子公司亚明监测拥有环境监测许可证，可为各类企业提供水、气、固废、噪声等环境污染监测服务。公司已与昆明有色冶金设计研究院股份公司进行环评业务整合，双方环评业务人员合并，环评资质从“环境影响报告表类别”升级至“环境影响报告书类别”，发挥昆明冶金设计院和亚太环保在各自行业的品牌优势，实现资源共享，优势互补，在双方参股公司中更好的独立开展环评业务，做强做大环评咨询业务。

4、环保设施运行

公司目前的云南云天化石化有限公司动力站热电联产工程配套氨法脱硫装置总承包工程即采用“EPC+运营管理”模式，即公司在该工程建造完工交付使用后，再受业主委托运营该装置，按年收取装置的运营管理费。

5、固废危废处置

公司通过参股子公司建水德福提供铝工业固危废废处置及资源化利用服务，建水德福公司目前建成了铝用再生电解质生产示范项目，一期每年可回收处理炭渣 7500 吨以上，年产 5000 吨再生电解质和 2200 吨炭粒，目前该项目运营正常。二期将建成“110Kt/a 铝电解危废渣料处理回收利用产业化示范项目”，对电解铝废阴极炭块、软残极、大修渣、清包料等的处理及综合利用，未来具有广阔的市场前景。

报告期内，公司主营业务及收入来源、商业模式等均没有重大改变。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内公司实现营业收入 97,258,342.95 元，同比下降 27.21%；实现净利润 4,202,466.19 元，同比下降 47.97%。本年度未实现公司既定收入目标，主要原因是新开工项目不足。但公司在其他方面仍然取得了成绩：

（一）公司迈入资本市场

2016 年 5 月 17 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，标志着公司正式跨入资本市场，下一步公司将依托资本市场助力，在适当时机引入有实力的战略投资者，实现资本与产业的融合，更好的实现跨越式发展。

（二）铝电解烟气治理技术提升为国家标准

2016 年 1 月 6 日，云南省科技厅主办的云南省重大科技成果发布会（工业废弃物回收利用及节能装备专场）在昆明召开。亚太环保股份有限公司董事长曾子平先生发布了“燃煤烟气氨法超低排放技术”、“电解铝烟气脱硫脱氨除尘一体化技术”、“有色冶金烟气脱硫脱重金属一体化技术”、“铝电解危废炭渣处置及资源化利用技术”等重大科技成果。这些成果在行业内达到国内领先或国际先进水平。2016 年 8 月 29 日，国家质检总局、国家标准委发布《中华人民共和国国家标准公告（2016 年第 14 号）》，亚太

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

环保和云南冶金集团等单位起草的国家标准《铝电解烟气氨法脱硫脱氟除尘技术规范》(GB/T 32931-2016) 公布, 将从 2017 年 7 月 1 日起实施。下一步公司将大力开拓相关市场, 将技术优势转化为生产力优势, 实现差异化竞争, 在优势项目上发力, 为公司创造效益。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	97,258,342.95	-27.21%	-	133,618,037.70	1.32%	-
营业成本	74,227,047.64	-29.99%	76.32%	106,016,587.50	-6.60%	79.34%
毛利率	23.68%	-	-	20.66%	-	-
管理费用	15,119,016.50	-12.72%	15.55%	17,322,776.32	-6.99%	12.96%
销售费用	3,221,518.02	31.71%	3.31%	2,445,978.14	-4.49%	1.83%
财务费用	-31,277.87	-	-0.03%	339,282.04	14.04%	0.25%
营业利润	2,919,287.17	-43.51%	3.00%	5,168,224.48	-	3.87%
营业外收入	3,001,685.33	-35.22%	3.09%	4,633,450.77	-7.30%	3.47%
营业外支出	1,375,714.74	669.23%	1.41%	178,842.20	244.67%	0.13%
净利润	4,202,466.19	-47.97%	4.32%	8,076,639.66	-	6.04%

项目重大变动原因:

本年度营业收入同比减少的原因是: 公司新开工项目不足, 营业成本相应减少, 营业利润相应减少。收入下降而销售费用反而上升的原因是: 本年度销售人员由 11 人增至 15 人, 相应销售人员薪资成本增加; 全年中标项目少, 但全年投标次数、与业主交流次数与上年相比不减反增, 造成差旅费增加、投标代理费增加; 另外, 老项目的工程维护费本年增加较多也是主要原因。

本年度财务费用为负的原因是: 本年度二季度公司归还贷款后未新增贷款, 全年利息收入大于利息支出。

营业外收入同比减少的原因是: 上年度公司将名下土地回售给昆明高新区政府获得资金, 而本年度没有。营业外支出大幅增加的原因是: 公司以往的两个客户均隶属于云南云维集团有限责任公司(简称云维集团), 而云维集团在 2016 年下半年实施了破产重整, 致使公司因该次破产重整损失 1,366,273.23 元。公司与云维集团旗下企业的业务往来均发生在 2013 年以前, 有业务往来的均不是公司主要客户, 损失款项属于未及时结算的工程尾款的损失, 对公司影响不大。

净利润减少是由于上述原因综合所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	96,641,593.15	73,908,144.90	132,877,581.53	105,653,316.25
其他业务收入	616,749.80	318,902.74	740,456.15	363,271.26
合计	97,258,342.95	74,227,047.64	133,618,037.68	106,016,587.51

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、主营业务小计	96,641,593.15	99.37%	132,877,581.53	99.45%
环保工程	93,904,534.63	96.55%	130,581,717.17	97.73%

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

环保设计	254,716.98	0.26%	70,754.72	0.05%
环保咨询	228,113.18	0.24%	413,679.21	0.31%
环保运行	2,254,228.36	2.32%	1,811,430.43	1.36%
二、其他业务小计	616,749.80	0.63%	740,456.15	0.55%
材料销售	597,881.88	0.61%	682,154.12	0.51%
租赁收入	18,867.92	0.02%	58,302.03	0.04%
合 计	97,258,342.95	100.00%	133,618,037.68	100.00%

收入构成变动的原因:

本年度收入构成没有重大变动,环保工程收入仍然占比在 95%以上。本年度环保设计收入增加是由于:单项设计服务收入增加;环保咨询业务收入减少是由于:环评业务及环境监测业务减少;环保运行收入增加是由于:云南云天化石化有限公司动力站热电联产工程配套氨法脱硫装置总承包工程采用“EPC+运营管理”模式,即公司在该工程建造完工交付使用后,再受业主委托运营该装置,按年收取装置的运营管理费。租赁收入增加是由于:公司将房屋租与冶金环能办公使用,成都亚太出租了部分办公楼。

(3) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,731,791.11	7,269,268.52
投资活动产生的现金流量净额	-5,470,789.80	26,592,147.60
筹资活动产生的现金流量净额	-10,277,059.90	-20,781,126.83

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额减少的原因是:下半年项目落地后为赶进度抢收入而集中采购增加。
投资活动产生的现金流量净额由正转负的原因是:上年度公司将名下土地回售给昆明高新区政府获得资金,而本年度没有;本年度新增对冶金环能的投资。
筹资活动产生的现金流量净额减少的原因是:本年度归还上年度贷款后没有新增贷款。

(4) 主要客户情况

单位:元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宁波光耀热电有限公司	22,271,060.29	22.90%	否
2	惠州市宏瑞环保能源有限公司	15,306,051.72	15.74%	否
3	山东晋煤明水化工集团有限公司	12,669,588.85	13.03%	否
4	灵谷化工有限公司	11,611,204.75	11.94%	否
5	云南天安化工有限公司	9,512,512.84	9.78%	否
合计		71,370,418.45	73.39%	-

(5) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	昆明中天达玻璃钢开发有限公司	31,630,587.22	35.20%	否
2	许继联华国际环境工程有限责任公司	4,514,700.00	5.02%	否
3	北京先进博昌科技有限公司	3,848,796.23	4.28%	否
4	宁波永高建设工程有限公司	3,180,019.00	3.54%	否
5	浙江创业建设工程有限公司	2,999,787.00	3.34%	否
合计		46,173,889.45	51.38%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,849,320.42	5,450,416.96
研发投入占营业收入的比例	3.96%	4.08%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的发明专利数量	7

研发情况：

报告期内，公司通过保持研发投入，稳定研发人员，按计划完成研发任务：

完成 2014 年云南省专利转化实施项目“电解铝烟气脱硫脱氟除尘一体化方法在铝电解槽烟气治理工艺的应用”、2013 年云南省级高新技术产业发展项目“电解铝烟气脱硫脱氟除尘一体化关键技术研发及产业化验证”，完成电解铝氨法脱硫脱氟除尘一体化技术的大型化运用研究，完成了年产 30 万吨规模的电解铝烟气脱硫脱氟除尘一体化示范项目的《技术方案》和《可行性研究报告》。

按计划开展 2016 年昆明市工业技术创新项目“燃煤烟气超低排放技术研发项目”，完成燃煤锅炉及工业炉窑组合式超低排放技术大型化运用。

按计划开展云岭产业技术领军人才曾子平创新能力提升项目—“冶炼烟气重金属回收利用和脱硫脱硝一体化技术研发”，进行重冶金高浓度二氧化硫非稳态烟气脱硫及重金属协同治理和脱硝技术藕合集成。

承担和完成 2014 年国家火炬计划项目“云南中小企业节能环保技术转移服务平台建设”、云南省战略性新兴产业专项资金计划项目“云南省大气污染物协同控制和综合利用工程研究中心创新能力建设项目”、2015 年昆明市科技计划“昆明市工业烟气综合利用工程技术研究中心创新能力提升项目”、2013 年昆明国家高新区科技创新重大项目“国家环保工程技术中心二期项目”，完善提升公司研发平台功能，提高创新能力，开展“石油炼化行业酸性气体治理技术研究”、“焦化行业大气污染综合治理技术研究”、“电解铝危废处置及循环利用技术研究”，引进消化吸收“钙法、双碱法”等脱硫技术。

通过研发项目的释放，提升氨法脱硫核心技术，做精氨法脱硫技术，提高装置同步运行率，降低运行成本，保持公司脱硫、除尘、超低排放工程服务市场的竞争力；根据“差异化经营和技术领先”的战略，在新兴的铝电解脱硫脱氟除尘市场，发挥公司具有的先发优势和标准制定者的优势，在铝电解烟气治理板块取得竞争优势，大力拓展电解铝脱硫脱氟除尘市场；促进企业大气污染治理市场其他相关板块参与竞争，获得相应的市场份额。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	38,411,204.56	-7.52%	17.41%	41,533,263.15	45.97%	18.43%	-5.51%
应收账款	49,987,263.37	-34.30%	22.66%	76,086,047.48	38.87%	33.77%	-32.89%
存货	36,657,322.90	313.51%	16.62%	8,864,967.55	-67.97%	3.93%	322.89%
长期股权投资	12,920,016.73	23.00%	5.86%	10,504,261.69	69.33%	4.66%	25.70%
固定资产	19,936,767.47	-0.39%	9.04%	20,014,991.88	8.83%	8.88%	1.79%
在建工程	15,951,054.97	11.33%	7.23%	14,328,044.16	1,343.89%	6.36%	13.71%
短期借款	-	-	-	10,000,000.00	-50.00%	4.44%	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	220,569,281.51	-2.10%	-	225,309,590.21	-4.40%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

本年度应收账款减少是由于：公司成立了清欠办公室，在清收老款方面取得效果；工程是按进度收款，在建项目进度尚未达到收款条件，故不能形成应收账款。存货增加是由于：上半年新开工项目少，下半年项目落地后为赶进度抢收入而集中采购增加。本年度预收账款增长较大的原因是：下半年新开工两个项目业主工期要求紧，所以预付工程款较早。公司资产主要由流动资产构成，而流动资产又主要由应收款和存货构成，公司负债全部为流动负债，表明公司财务杠杆比例较低，流动负债主要由应付账款构成，公司的这种资产负债构成方式是工程施工 EPC 商业模式本身造成的，若不能做好收付款安排会对公司现金流造成一定影响，故而公司也在积极探索新的商业模式。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情況

公司控股的公司

1、成都亚太环保科技股份有限公司。注册地：成都市；主营业务：节能环保项目投资、经营、管理等；注册资本：1000 万元；公司持股比例：55%。

2、云南亚明环境监测科技有限公司。注册地：昆明市；主营业务：环境监测技术开发、环境检测技术；注册资本：200 万元；公司持股比例：100%。

公司参股的公司

1、云南亚太矿冶环保产业有限公司。注册地：易门县；主营业务：有色金属矿山开采及冶炼过程中可回收资源综合开发、加工、销售；注册资本：1329 万；公司持股比例：33.20%。

2、建水德福再生资源回收利用有限公司。注册地：建水县；主营业务：再生氟化盐、高分子冰晶石、电解铝、碳素制品销售等；注册资本：3085 万；公司持股比例：30.34%

3、云南冶金环能工程技术有限公司。注册地：昆明市；主营业务：环境污染治理及检测技术的研究、开发；环保工程的设计与施工等；注册资本：1000 万元；公司持股比例：32.00%

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内无任何形式的委托理财、委托贷款、衍生品投资情况

(三) 外部环境的分析

与传统产业相比，环保产业是政策拉动型和法规标准倒逼型的产业，产业的市场规模受国家节能目标、环保目标所决定。“十三五”规划纲要，以及已经出台的“大气十条”、“水十条”、“土十条”等一系列政策措施，为环保产业发展提供了广阔的发展空间。《环境保护“十三五”规划》提出三大约束性指标，即“2020 年要实现地级及以上城市空气质量优良天数比率超过 80%（2015 年为 76.6%），地表水质量达到或好于 III 类水体比例超过 70%（2015 年为 66%），受污染耕地安全利用率达到 90%（2015 年为 70.6%）。”国务院要求在 2020 年前，对燃煤机组全面实施超低排放和节能改造，使现役电厂每千瓦时平均煤耗低于 310 克、新建电厂每千瓦时平均煤耗低于 300 克，对落后产能和不符合相关强制性标准要求的坚决淘汰关停，东、中部地区要提前至 2017 年和 2018 年达标。根据 2016 年 4 月 1 日，国家能源局公布的《2016 年能源工作指导意见》，“十三五”期间，全国计划实施超低排放改造约 4.2 亿千瓦，节能改造约 3.4 亿千瓦，预计总投资约 1500 亿元，一批超低排放改造示范项目和节能改造示范项目将在已经启动。由此可见，目前环境状况与规划目标还有较大差距，环保治理市场还有很大空间。

虽然还有很大市场空间，但经过多年的充分竞争，目前环保产业发展呈现几大特点：并购整合风起云涌，一批具有技术集成、工程建设、设备运营和投融资能力的综合型环境集团正在形成；一批大型国企、央企涌入环保产业，加速产业格局形成环境产业链条延伸拉长；污染第三方治理、PPP 模式、环境

治理设施快速建设；市场需求倒逼环保产业技术革新，新型技术与环保产业深度结合，促进企业提供个性化服务。目前环保产业发展遇到了一些问题：价格战愈演愈烈，企业经营违约等现象显著增多，企业融资难、融资贵，一些地方有保护现象等等。

（四）竞争优势分析

1、技术优势。公司按照绿色循环、协同治理、超低排放、产品多元的理念，开发了多项污染防治技术。公司为国家氨法脱硫工程技术规范的编制单位，在国内最早开展氨法脱硫 技术研究和推广应用，最早开展了低浓度 SO₂ 烟气的氨法治理回收技术的系统 研究和工程化、产业化应用研究，为企业提供大气污染防治的系统解决方案。

2、研发平台优势。公司拥有国家技术创新平台和技术服务平台。建成了“国家环境保护工业 资源循环利用工程技术中心”（这是首个经国家批准的开展循环经济技术研发 的工程技术中心）、“云南省大气污染物协同控制和综合利用工程研究中心”、“云南工业资源循环利用工程技术研究中心”、“昆明市工业烟气综合利用工程技术研究中心”、“昆明市企业技术中心”、“昆明市工程技术研究中心”，公司拥有的技术研发平台，保证公司的技术能够在行业内处于领先地位。

3、人才优势。公司拥有一支专业、团结、精干、进取、互补的高素质管理团队，核心管理层从公司创立以来保持稳定，始终专注于环保产业前沿领域，对行业相关的 新趋势保持较高敏感度，通过实践积累了丰富的行业知识和管理经验。公司长期重视人才的引进和培养，保证公司人才具备行业领先的素质。 公司冶金化工污染物治理及资源化创新团队被云南省科学技术厅遴选为云南省创新团队。 公司与中国工程院院士、中国环境科学研究院典型金属湿法电解过程清洁生产工程技术中心主任段宁签订了《云南省段宁院士工作站建站合作协议》，在亚太环保建立院士工作站，组建技术团队协助公司进行技术及设备的开发工作，同时公司将组建不少于 10 人的技术开发团队协助院士的科研工作，通过院士的培养，提高科研人员水平。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；截至报告期末，公司专利总数持续增长，研发项目正常展开，研发投入符合高新技术企业的要求，虽然近几年由于市场因素导致公司主营收入增长乏力，全年主营业务收入下滑 27.21%，但全年投标数量不减反增，表明公司仍运转正常，公司正在积极通过努力改变项目不足的困境，全年新增了营销人员，经营管理层、核心技术人员队伍稳定。综上所述，公司持续经营能力正常。

（六）扶贫与社会责任

公司作为“中国环保产业骨干企业”，积极参与各项社会事业。为贯彻落实习近平总书记关于扶贫开发贵在精准、重在精准和鼓励支持非公有制企业自愿采取包干方式参与扶贫的重要指示精神，按照《全国工商联、国务院扶贫办、中国光彩会关于印发〈“万企帮万村”精准扶贫行动方案〉的通知》。2016 年 12 月，公司在昆明高新区工商联的牵头下，与昆明东川区铜都街道办事处下辖村委会签署了《“万企帮万村”精准扶贫行动村企结对帮扶协议书》结对帮扶。

未来，公司将根据自身能力和特点，结合帮扶对象资源禀赋和合作意愿，综合运用发展产业、吸纳就业、智力帮扶等多种形式，建立经济发展的长效机制，加快帮扶对象脱贫致富进程。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 宏观经济波动风险

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

应对措施：宏观经济波动主要对下游周期性行业产生影响，进而对公司收入产生影响，为减小这种不

利影响，公司积极采取了措施：一是积极向火电（热电）这类有国家政策性补贴的行业开拓市场。二是提前布局，以业内独有技术，积极向电解铝这类市场空白的行业进军，以期做到“人无我有、人有我优”的差异化经营。

2. 对政府补助存在一定依赖风险

本年度，公司的政府补助收入为 1,880,900.00 元，公司当年利润总额为 4,545,257.76 元。公司的盈利能力对政府补助有一定依赖，如果公司后续不能有效提高主营业务的盈利能力，则当政府补助大幅减少时，将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：加强市场开发力度和营销人员市场开发能力；实施差异化竞争，在优势项目上做文章。

3. 应收账款余额较大风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 53,455,430.15 元，占期末总资产的比重为 24.24%，如果公司无法及时回收账款，可能对公司现金流产生一定影响。

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

4. 实际控制人不当控制的风险

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

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

5. 人才流失风险

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

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

6. 技术创新风险

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

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

7. 资产负债率较高的风险

公司本期初和本期末的资产负债率分别为 65.58%、68.17%，如果公司未来无法提高主营业务的盈利能力，公司未来可能出现财务风险，对公司的经营能力产生一定影响。

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

8. 公司治理风险：公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。未来随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出更高的要求。公司未来经营可能存在因公司治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的情况。

应对措施：制定了企业内部控制手册，对比手册完善治理，进一步培训和提升董监高的法治思想，提高公司“三会”运作水平。

9. 专利侵权风险：公司目前所提供的大气污染防治服务，行业内公司所拥有的技术存在一定的相似性。虽然公司一直非常重视知识产权保护工作，生产经营中所使用的技术工艺都申请了相关专利，但仍然存在公司专利技术被其他公司侵害或者未及时申请专利侵害其他公司专利权的风险。

应对措施：加强专利管理和国内外同行业专利的研究，加强技术保密工作和过程控制，防止技术外泄。

（二）报告期内新增的风险因素

诉讼风险：2016 年，公司新增未决诉讼三起，均是与同一竞争对手的与知识产权有关的纠纷案件，其中公司作为被告的案件两起，合计涉案金额 6,200,000.00 元，公司作为原告的案件一起，涉案金额 3,100,000.00 元。截至本报告披露日，公司作为被告的未决重大诉讼 2 项，金额合计 7,788,600.00 元，占报告期末合并报表净资产比例为 10.26%，若该 2 项诉讼败诉，公司面临大额赔偿风险，对公司经营生产产生一定影响。

应对措施：加强知识产权管理、合同管理及人员法律意识提升，避免知识产权纠纷的发生和合同签署条款不明带来的合同风险。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节二（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二（三）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
1、2015 年 1 月，连云港中复连众复合材料集团有限公司（以下简称“中复连众”）起诉亚太环保，诉请亚太环保支付中复连众加工定作款 4,288,600.00 元 及逾期付款利 400,000.00 元，合计 4,688,600.00 元。本事项已在《公开转让说明书》中披露。	4,688,600.00	6.18%	否	-
2、2015 年 1 月，亚太环保向中复连众提起反诉，要求中复连众履行合同义务立即修复“洗涤吸收塔（编号 YT071-5H01-1）支撑梁漏液”的质量缺陷，并要求中复连众支付修理费 1,300,000.00 元等相关费用。本事项已在《公开转让说明书》中披露。	1,300,000.00	1.71%	否	-
3、2016 年 2 月，原告江苏新世纪江南环保股份有限公	3,100,000.00	4.08%	否	2017-1-26

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

<p>司（以下简称“江南环保”）向南京市中级人民法院起诉被告亚太环保、无锡友联热电股份有限公司（以下简称“无锡友联”）和南京建嘉工程建设咨询有限公司（以下简称“南京建嘉”），江南环保认为亚太环保、南京建嘉在“无锡友联热电烟气超低排放 EPC 项目”中制造和销售的、无锡友联使用的脱硫塔装置的技术特征与江南环保享有专利权的 200510040801.1 号名为“塔内结晶氨法脱硫工艺及装置”的发明专利的全部对应技术特征分别构成相同（或等同），诉请法院判令亚太环保、无锡友联和南京建嘉停止侵犯江南环保 200510040801.1 号发明专利权的行为，并请求判令亚太环保、南京建嘉支付其侵权行为而给江南环保造成的经济损失 3,000,000.00 元及江南环保为制止被告侵权行为而发生的合理费 100,000.00 元。随后，亚太环保向南京市中级人民法院提出管辖权异议申请，申请管辖权改为昆明市中级人民法院，无锡友联申请管辖权改为无锡市中级人民法院。后由江苏省高级人民法院出具（2016）苏民辖终 45 号民事裁定书，将案件移交无锡市中级人民法院审理。</p>				
<p>4、2016 年 3 月，原告亚太环保向宁波市中级人民法院提起诉讼，诉请判令被告江南环保停止侵犯原告 201220593699.3 号实用新型专利行为，并请求判令被告支付侵权行为而给原告造成的经济损失 3,000,000.00 元</p>	<p>3,100,000.00</p>	<p>4.08%</p>	<p>否</p>	<p>-</p>

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

及原告制止被告侵权行为而发生的合理费用 100,000.00 元				
5、2016 年 9 月，收到宁波市中级人民法院传票，原告江苏新世纪江南环保股份有限公司（以下简称“江南环保”）向宁波市中级人民法院起诉被告亚太环保和宁波明州热电股份有限公司（以下简称“明州热电”），江南环保认为亚太环保在“明州热电烟气脱硫脱硝改造 EPC 项目”中制造和销售的、明州热电使用的脱硫塔装置的技术特征与江南环保享有专利权的 200510040801.1 号名为“塔内结晶氨法脱硫工艺及装置”的发明专利的全部对应技术特征分别构成相同（或等同），诉请法院判令亚太环保、明州热电停止侵犯江南环保 200510040801.1 号发明专利权的行为，并请求判令亚太环保其侵权行为而给江南环保造成的经济损失 3,000,000.00 元及江南环保为制止被告侵权行为而发生的合理费 100,000.00 元。2017 年 4 月 17 日江南环保向法院申请撤诉，宁波市中级人民法院裁定准许江南环保撤回起诉。	3,100,000.00	4.08%	是	2017-4-24
6、2016 年 6 月，原告大连华氏流体设备有限公司向昆明市五华区法院诉被告亚太环保股份有限公司买卖合同纠纷，要求亚太环保支付货款 129,500.00 元。2016 年 9 月，五华区法院裁定亚太环保败诉。	29500.00	0.17%	是	-
总计	15,418,100.00	20.30%	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

上述第 1、2 两项诉讼，是由于“中复连众”加工“洗涤吸收塔”存在质量缺陷，双方对质量缺陷的责任争议导致，从立案至 2016 年年底，由于原告不同意法院按法定程序确定质量鉴定机构，导致一直未能确定当事双方认可的质量鉴定机构。2017 年 1 月、2 月法院两次开庭审理，鉴于诉讼期间，又发生了支撑梁断裂的情况，案情复杂，法院表示尚须通过鉴定以全面确定造成质量缺陷的原因才能作出判决，目前该案处于等待确定质量鉴定机构的过程中。两案合计涉案金额为 6,000,000.00 元左右，第 1 项诉讼判决结果难以预料，故难以估计是否形成预计负债。第 2 项诉讼我公司为原告，故不形成预计负债。

上述第 3、第 5 项诉讼中，江南环保所享有专利权的 200510040801.1 号名为“塔内结晶氨法脱硫工艺及装置”的发明专利，已于 2017 年 3 月 28 日被国家知识产权局宣告其权利要求 1-3 无效，在权利要求 4-5 的基础上维持该专利权继续有效，而该两项诉讼江南环保所控告的侵权范围即为权利要求 1 和权利要求 4，其权利要求 4 已被无锡市中级人民法院一审判决明确认为我公司不侵权。根据《专利法》第四十七条：宣告无效的专利权视为自始即不存在。根据《最高人民法院关于审理侵犯专利权纠纷案件应用法律若干问题的解释（二）》（法释〔2016〕1 号）第二条：权利人在专利侵权诉讼中主张的权利要求被专利复审委员会宣告无效的，审理侵犯专利权纠纷案件的人民法院可以裁定驳回权利人基于该无效权利要求的起诉。公司认为，江南环保已失去权利要求基础。详见 2017-003 号公告。

上述第 3 项诉讼，2017 年 1 月 20 日江苏省无锡市中级人民法院作出（2016）苏 02 民初 184 号判决书，一审判决公司败诉（详见 2017-002 号公告），公司不服本判决，认为本判决存在如下 3 个问题：一、程序违法；二、认定事实错误；三、适用法律错误。故公司不服判决，已于 2017 年 1 月 26 日向江苏省高级人民法院提出上诉。本判决非终审判决，并且基于国家知识产权局的认定，故该诉讼暂对公司生产经营及财务方面暂不产生影响。

上述第 5 项诉讼，已结案。公司于 2017 年 4 月 21 日收到宁波市中级人民法院民事裁定书，2017 年 4 月 17 日江南环保向法院申请撤诉，宁波市中级人民法院裁定准许江南环保撤回起诉，详见 2017-004 号公告。

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

上述第 6 项诉讼，已结案，公司败诉，已支付应支付款项，数额较小，不影响公司生产经营。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,000.00	85,071.43
总计	100,000.00	85,071.43

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

对外投资事项一：

（一）基本情况

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

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

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

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

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

（二）信息披露情况

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

（三）本次投资事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、对公司业务连续性的影响

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

2、对管理层稳定性的影响

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

3、本次对外投资对公司其他方面的影响

（1）本次对外投资的目的

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

（2）本次对外投资可能存在的风险

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

（3）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

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

对外投资事项二：

（一）基本情况

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

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

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

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

非金属材料、五金、建筑装饰材料销售；电解铝技术服务

（二）信息披露情况

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

（三）本次投资事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、对公司业务连续性的影响

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

2、对管理层稳定性的影响

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

3、本次对外投资对公司其他方面的影响

（1）本次对外投资的目的

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

（2）本次对外投资可能存在的风险

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

（3）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

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

对外投资事项三：

（一）基本情况

2016 年 9 月 26 日公司召开第一届董事会第七次会议审议了《关于亚太环保拟出资设立云南云中智和医疗产业有限公司的议案》，本公司拟与云南云上智和科技发展有限公司、曾乙峻、韩敏共同出资设立参股公司云南云中智和医疗产业有限公司，注册地为昆明市高新技术产业开发区科技路 199 号 6 楼，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 4,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%；云南云上智和科技发展有限公司，出资人民币 10,500,000.00 元，占注册资本的 35%；曾乙峻，出资人民币 9,000,000.00 元，占注册资本的 30%；韩敏，出资人民币 6,000,000.00 元，占注册资本的 20%。本次对外投资构成关联交易。

2016 年 9 月 30 日，云南云中智和医疗产业有限公司（简称“云中智和”）创始股东韩敏提出退出出资的动议，韩敏表示因家庭原因不能出资，2016 年 10 月 8 日，云中智和所有创始股东签署了“关于韩敏退出云南云中智和医疗产业有限公司参股的协议”，同意韩敏退出出资，2016 年 10 月 13 日，公司召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议了《关于亚太环保拟出资设立云南云中智和医疗产业有限公司的议案》，会议否决了设立云中智和的议案，至此，设立云中智和一事宣告终止。截止本公告发布之日，云中智和成立的工商登记手续尚未开始办理，公司已出资金额为 0 元。

（二）信息披露情况

2016 年 9 月 26 日，第一届董事会第七次会议审议了《关于亚太环保拟出资设立云南云中智和医疗产业有限公司的议案》，2016 年 9 月 28 日公司发布了《第一届董事会第七次会议决议公告》（公告编号

2016-026)、《对外投资暨关联交易公告》(公告编号 2016-027 号)、《2016 年第二次临时股东大会通知公告》(公告编号 2016-028)。2016 年 10 月 13 日,公司召开了 2016 年第二次临时股东大会,审议了《关于亚太环保拟出资设立云南云中智和医疗产业有限公司的议案》,会议否决了设立云中智和的议案,2016 年 10 月 13 日公司发布了《2016 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号 2016-029)、《终止对外投资的公告》(公告编号 2016-030)

(三)本次投资事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响
本次对外投资已取消,各方均没有投入资金,故对公司各方面均不产生影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、实际控制人出具的承诺

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

2、关于避免同业竞争的承诺

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

3、董事、监事、高级管理人员与本公司做出重要承诺的情况

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	-	-	0	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	32,500,000	65.00%	0	32,500,000	65.00%
	董事、监事、高管	45,000,000	90.00%	0	45,000,000	90.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾子平	32,500,000	0	32,500,000	65.00%	32,500,000	0
2	QIU YUE TAN(谭邱月)	12,500,000	0	12,500,000	25.00%	12,500,000	0
3	云南亚兴企业管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	5,000,000	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

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

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

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

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

（二）实际控制人情况

同控股股东情况

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
交通银行昆明高新支行 银行抵押贷款	亚太环保股份有限公司	10,000,000.00	6.12%	2015.06.26 -2016.06.26	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾子平	董事长、总经理	男	54	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
QIU YUE TAN(谭邱月)	董事	女	52	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
曾丽芳	董事	女	61	大专	2015.11.19-2018.11.18	是
王满仓	董事、营销总监	男	41	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
蒋英杰	董事	男	36	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
全文琪	监事会主席	男	43	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
曾增	监事	女	30	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
史晓杰	监事	女	35	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
周锡飞	副总经理、董事会秘书	男	43	本科	2015.11.19-2018.11.18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长（控股股东、实际控制人）曾子平与董事 QIU YUE TAN（谭邱月）为夫妻关系。董事曾丽芳与董事长曾子平为姐弟关系。监事曾增为董事长曾子平的侄女。除此之外，其他董监高之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
曾子平	董事长、总经理	32,500,000	0	32,500,000	65.00%	-
QIU YUE TAN(谭邱月)	董事	12,500,000	0	12,500,000	25.00%	-
合计		45,000,000	0	45,000,000	90.00%	-

(三) 变动情况

本年度没有发生董监高变动

(四) 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	17
生产人员	66	55
销售人员	11	15

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

技术人员	17	19
财务人员	4	3
员工总计	114	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科	62	61
专科	27	25
专科以下	14	12
员工总计	114	109

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

1、人员变动

报报告期末，公司在职员工总数 109 人，较期初减少 5 人，增长人员主要体现在核心业务及技术、减少人员主要体现在生产管理部门、后勤部门。公司中高层及核心骨干员工保持稳定，人才梯队建设持续完善。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，根据公司年度战略及年初的招聘计划，继续优化多种招聘方式，包括网络招聘、校园招聘、中介合作、内部推荐多渠道方式结合，分季度检查人才储备，补充了技术、营销、研发等关键岗位员工队伍，继续完善公司全体人员基本信息库，为人才规划、配置服务。

根据年度培训计划，报告期内，以本公司企业文化为基础，以提高员工工作效率、业务技能及执行力为目标，为实现部门年度需求及公司战略目标服，充分展开多元化培训形式，线上线下培训，外聘专家专项培训及其他外训课程。人均培训次数达到 每月 1.5 次。

3、政策

报告期内，合法合规签订劳动合同、缴纳五险一金、提供带薪休假、节日慰问等保障性福利，同时进行丰富团队活动，提升员工工作激情及团队凝聚力。

报告期内，本着公正公平、激励共赢的原则，公司一方面关注同行业薪酬水平，及时调整薪酬水平，并保证关键岗位薪资水平的对外竞争性实，现薪酬的内部公平公正性，激励与绩效紧密挂钩。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司退休职工数 2 人，养老金由社会保险机构承担，无需公司承担费用。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	12	9	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期末，核心技术人员减少 2 人，1 人辞职，1 人调至公司参股的云南冶金环能工程技术有限公司任副总经理，报告期末仍然在职的核心技术人员简历如下：

杨超：副总工程师，男，1969 年 1 月出生，中国国籍，无国外永久居住权。1992 年毕业于北京化工学院化工机械与设备专业，学历本科，1992 年 9 月-1997 年 12 月在昆明化工工程集团公司工作，1998 年 1 月至 2012 年 9 月任云南亚太环境工程设计研究有限公司设计室副主任、设计所副所长、所长、设计院主任工程师、设计院院长，高级工程师，2012 年 10 月至今任云南亚太环境工程设计研究有限公司、亚太环保股份有限公司副总工程师；

徐广标：男 1983 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历，2007 年 7 月至 2012 年 10

月任职于中国科学院会同森林生态实验站技术员、助理工程师、工程师；2012 年 10 月至 2015 年 6 月任云南亚太环境工程设计研究有限公司任监测分析员；2015 年 7 月至今任云南亚太环境工程设计研究有限公司、亚太环保股份有限公司监测中心副主任。

夏仁江：男，1977 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。2001 年 7 月至 2001 年 12 月任湖北大冶有色金属公司硫酸厂技术员；2001 年 12 月至 2004 年 1 月任云南省食品质量监督检验中心食品室分析员；2004 年 1 月至 2006 年 6 月任昆明市日用化工厂产品开发部助理工程师；2006 年 6 月至 2010 年 10 月任云南亚太环境工程设计研究有限公司环境化学工程师、2010 年 10 月至今任云南亚太环境工程设计研究有限公司、亚太环保股份有限公司研究室主任。

赵永军：男，1973 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历，工程师。1997 年 7 月至 2003 年 4 月任云南省第一安装工程公司生产部科员，助理工程师；2003 年 4 月至 2008 年 12 月任云南亚太环境工程设计研究有限公司工程部副经理；2008 年 12 月至 2011 年 12 月任云南亚太环境工程设计研究有限公司工程部经理；2012 年 1 月至 2014 年 12 月任云南亚太环境工程设计研究有限公司总工办副主任、质安部经理、工程师；2015 年 1 月至今任云南亚太环境工程设计研究有限公司、亚太环保股份有限公司工程监理部经理；

赵琳：女，1977 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历，高级工程师。2000 年 7 月昆明理工大学本科毕业，2000 年 7 月至 2011 年 4 月就职于昆明风动新技术发展有限公司，任工业自动控制设计工程师；2011 年 5 月至今就职于云南亚太环境工程设计研究有限公司、亚太环保股份有限公司任工业自动控制设计人员，高级工程师。

史晓杰：女，1982 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历。2006 年 7 月至 2009 年 9 月于昆明理工大学攻读化学工程专业硕士学位研究生；2009 年 10 月至今任云南亚太环境工程设计研究有限公司、亚太环保股份有限公司工艺设计员、设计经理。

张志辉：男，1980 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。2005 年 7 月至 2006 年 5 月任中国十四冶建设集团有限公司任技术员；2006 年 6 月至 2008 年 5 月任昆明经济技术开发区房地产开发有限公司助理工程师；2008 年 7 月至 2010 年 3 月任昆明鑫塔工程有限公司任项目技术负责人；2010 年 4 月至今任云南亚太环境工程设计研究有限公司、亚太环保股份有限公司土建设计工程师。

刘群星：男，1984 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。2008 年 7 月至 2013 年 7 月历任昆明天馨地爽环境评价有限公司技术员、助理工程师、总经理；2013 年 7 月至今任云南亚太环境工程设计研究有限公司、亚太环保股份有限公司环评中心主任，环境影响评价工程师。

杜子林：男，1964 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。1987 年 7 月至 1995 年 12 月任云南西南仪器厂技术员、助理工程师、工程师。1995 年 12 月至 2005 年 1 月任昆明市输送机械有限公司工程师。2005 年 1 月至 2005 年 12 月任昆明康发机械有限公司工程师。2005 年 12 月至 2010 年 4 月任云南省设计院创兴公司工程师。2010 年 4 月至今，任云南亚太环境工程设计研究有限公司、亚太环保股份有限公司工程师、高级工程师。

车玉荣：男，1963 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居住权，大学专科学历。1987 年 7 月昆明工学院毕业，1987 年 8 月至 2001 年 4 月在中轻依兰集团有限公司工作，历任化工工艺设计员、课题负责人、生产科长；2001 年 5 月至 2005 年 10 月历任昆明中持生物化工有限公司技术负责人、厂长、分公司经理；2005 年 11 月至 2008 年 2 月历任云南天润立新生物科技有限公司技术负责人、分厂厂长；2008 年 3 月至 2009 年 8 月任昆船瑞升科技有限公司烟草薄片厂化工工艺工程师，2009 年 4 月至今在云南亚太环境工程设计研究有限公司、亚太环保股份有限公司设计院工作，历任工艺室主任、化工工艺设计员、总设计师，高级工程师。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。2016 年公司建立了《内幕信息知情人管理制度》以规范内幕信息传播和防范内幕交易，本年度内公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对外投资、关联交易等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等有关法律、法规、规章制度的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

2015 年 11 月 19 日，亚太环保股份有限公司各发起人召开了股份公司创立大会，通过了股份公司《公司章程》。《公司章程》中的各项条款均符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律。此后未对《公司章程》做出修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议了以下事项：《关于亚太环保出资设立云南

		冶金环能工程技术有限公司的议案》《关于亚太环保通过债权转股权的方式增资建水德福再生资源利用有限公司的议案》《2015 年度财务报告》《2015 年度董事会工作报告》《2015 年度财务决算报告》《2016 年度财务预算报告》《2015 年度利润分配方案》《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》《2015 年度总经理工作报告》《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》《亚太环保股份有限公司内幕信息知情人管理制度》《关于 2016 年度预计日常性关联交易的议案》《2016 年半年度报告》《关于向交通银行昆明分行申请流动贷款的议案》《关于亚太环保拟出资设立云南云中智和医疗产业有限公司的议案》《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	3	审议了以下事项：《2015 年度财务报告》《2015 年度监事会工作报告》《2015 年度财务决算报告》《2016 年度财务预算报告》《2015 年度利润分配方案》《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》《2015 年度总经理工作报告》《2016 年半年度报告》
股东大会	3	审议了以下事项：《2015 年度董事会工作报告》《2015 年度监事会工作报告》《2015 年度财务决算报告》《2016 年度财务预算报告》《2015 年度利润分配方案》《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》《关于 2016 年度预计日常性关联交易的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》等法律法规及公司《章程》的规定，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求，合法有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司初步建立了股份公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。目前，公司尚未引入外部股东，管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的研发、采购、生产、销售、售后系统，在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全独立，具有完整的业务体系以及面向市场并独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司主要从事烟气脱硫脱硝治理及资源化利用业务，公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，公司建立了与业务体系配的管理制度和相应的职能机构，独立开展业务。公司独立进行采购、生产、销售，独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的企业运营能力。公司不因与关联方之间存在关联关系而使公司业务的独立性受到实质影响。

（二）资产独立情况

有限公司阶段，由于公司制度建立的不完全，以及规范治理意识较为薄弱，存在股东与公司关联交易未履行决策批准程序的情形。公司在准备挂牌的过程中，提高了规范意识，截至本报告出具之日，公司已逐步健全相关制度，建立《关联交易管理办法》。公司不存在持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用公司资金情况。公司也未为持股 5%以上股东及其控制的企业提供过担保。股份公司系由云南亚太环境工程设计研究有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情况。公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，对所有资产有控制权和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

（三）人员独立情况

公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在股东超越或干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、董事会秘书和营销总监等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

（四）财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，配备了专职的财务人员，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与持股 5%以上股东及其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情形。公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

（五）机构独立情况

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于持股 5%以上股东及其控制的其他企业。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《会计法》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，以全面性、重要性、制衡性和成本效益为原则，制定了本公司内部控制管理制度。公司内控制度包括公司治理制度、公司基本管理制度、公司部门管理制度等三个层级，这三个层级的制度包括了公司治理、业务管理、风险合规、综合管理等四个大类。公司现行的内部控制制度是结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业

制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。截止报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大信审字[2017]第 1-00440 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	刘培一、于春慧
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2017]第 1-00440 号

亚太环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的亚太环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘培一

中国 · 北京

中国注册会计师：于春慧

二〇一七年四月二十六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五(一)	38,411,204.56	41,533,263.15
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五(二)	2,275,000.00	6,860,000.00
应收账款	五(三)	49,987,263.37	76,086,047.48
预付款项	五(四)	17,722,879.20	17,727,410.78
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五(五)	7,524,508.94	6,534,423.92
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(六)	36,657,322.90	8,864,967.55
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(七)	2,645,456.17	2,215,501.63
流动资产合计	-	155,223,635.14	159,821,614.51
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五(八)	12,920,016.73	10,504,261.69
投资性房地产	五(九)	11,565,334.46	11,868,844.58
固定资产	五(十)	19,936,767.47	20,014,991.88
在建工程	五(十一)	15,951,054.97	14,328,044.16
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五(十二)	4,084,665.78	4,128,860.47
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五(十三)	887,806.96	892,972.92
其他非流动资产	五(十四)	-	3,750,000.00
非流动资产合计	-	65,345,646.37	65,487,975.70
资产总计	-	220,569,281.51	225,309,590.21
流动负债：	-	-	-
短期借款	五(十五)	-	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五(十六)	11,350,148.24	10,309,490.73
应付账款	五(十七)	105,350,742.66	117,596,826.12
预收款项	五(十八)	21,807,488.06	5,718,679.71
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十九)	1,787,298.92	2,029,530.95
应交税费	五(二十)	1,246,751.00	4,664,046.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(二十一)	3,105,006.33	3,271,636.53
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

流动负债合计	-	144,647,435.21	153,590,210.10
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	144,647,435.21	153,590,210.10
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五(二十二)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十三)	15,748,589.57	15,748,589.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十四)	1,129,974.41	754,357.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十五)	3,734,252.30	139,060.83
归属于母公司所有者权益合计	-	70,612,816.28	66,642,007.66
少数股东权益	-	5,309,030.02	5,077,372.45
所有者权益合计	-	75,921,846.30	71,719,380.11
负债和所有者权益总计	-	220,569,281.51	225,309,590.21

法定代表人：曾子平 主管会计工作负责人：刘晋云 会计机构负责人：刘晋云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	37,216,409.78	39,066,718.17
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

损益的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	2,275,000.00	6,860,000.00
应收账款	十（一）	49,439,857.22	75,798,547.08
预付款项	-	17,716,279.20	17,721,360.78
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十（二）	7,521,328.94	7,332,061.05
存货	-	36,657,322.90	8,864,967.55
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	150,826,198.04	155,643,654.63
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十（三）	20,420,016.73	18,004,261.69
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,233,978.63	19,109,977.72
在建工程	-	15,951,054.97	14,328,044.16
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	4,079,665.54	4,123,060.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	638,406.93	669,711.37
其他非流动资产	-	-	3,750,000.00
非流动资产合计	-	60,323,122.80	59,985,055.49
资产总计	-	211,149,320.84	215,628,710.12
流动负债：	-		
短期借款	-	-	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	11,350,148.24	10,309,490.73
应付账款	-	104,662,580.56	117,145,487.89
预收款项	-	21,612,638.04	5,623,622.71
应付职工薪酬	-	1,696,234.74	1,983,013.09
应交税费	-	-1,501,452.01	1,781,900.50

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,978,556.13	2,190,751.53
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	140,798,705.70	149,034,266.45
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	140,798,705.70	149,034,266.45
所有者权益：	-	-	-
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	15,748,589.57	15,748,589.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,129,974.41	754,357.26
未分配利润	-	3,472,051.16	91,496.84
所有者权益合计	-	70,350,615.14	66,594,443.67
负债和所有者权益合计	-	211,149,320.84	215,628,710.12

法定代表人： 曾子平 主管会计工作负责人： 刘晋云 会计机构负责人： 刘晋云

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	97,258,342.95	133,618,037.70
其中：营业收入	五(二十六)	97,258,342.95	133,618,037.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	93,294,810.82	128,250,727.74
其中：营业成本	五(二十七)	74,227,047.64	106,016,587.50
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五(二十七)	881,324.42	1,227,257.91
销售费用	五(二十八)	3,221,518.02	2,445,978.14
管理费用	五(二十九)	15,119,016.50	17,322,776.32
财务费用	五(三十)	-31,277.87	339,282.04
资产减值损失	五(三十一)	-122,817.89	898,845.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-1,044,244.96	-199,085.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,044,244.96	-199,085.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,919,287.17	5,168,224.48
加：营业外收入	五(三十三)	3,001,685.33	4,633,450.77
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(三十四)	1,375,714.74	178,842.20
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,545,257.76	9,622,833.05
减：所得税费用	五(三十五)	342,791.57	1,546,193.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,202,466.19	8,076,639.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,970,808.62	7,740,696.83
少数股东损益	-	231,657.57	335,942.83
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,202,466.19	8,076,639.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,970,808.62	7,740,696.83
归属于少数股东的综合收益总额	-	231,657.57	335,942.83
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.08	0.15
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：曾子平 主管会计工作负责人：刘晋云 会计机构负责人：刘晋云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十（四）	94,115,456.54	131,124,453.13
减：营业成本	十（四）	72,383,196.61	105,369,779.01
营业税金及附加	-	789,566.57	1,173,130.80
销售费用	-	3,221,518.02	2,445,978.14
管理费用	-	14,401,088.47	16,211,506.02
财务费用	-	-28,385.45	347,645.12
资产减值损失	-	-136,787.14	898,695.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十（五）	-1,044,244.96	-199,085.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,044,244.96	-199,085.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,441,014.50	4,478,633.22
加：营业外收入	-	2,882,412.37	4,609,284.27
其中：非流动资产处置利得	-	973,428.70	3,561,284.27
减：营业外支出	-	1,375,714.74	178,732.41
其中：非流动资产处置损失	-	-	42,667.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,947,712.13	8,909,185.08
减：所得税费用	-	191,540.66	1,365,612.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,756,171.47	7,543,572.63
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,756,171.47	7,543,572.63
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 曾子平 主管会计工作负责人： 刘晋云 会计机构负责人： 刘晋云

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	152,927,652.47	112,338,057.73
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	119,272.96	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	2,571,660.38	1,532,681.18
经营活动现金流入小计	-	155,618,585.81	113,870,738.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	117,296,452.02	76,543,335.89
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	-	12,213,866.44	14,761,387.46
支付的各项税费	-	3,950,533.44	4,903,407.62
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	17,425,942.80	10,393,339.42
经营活动现金流出小计	-	150,886,794.70	106,601,470.39
经营活动产生的现金流量净额	-	4,731,791.11	7,269,268.52
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	147,087.38	44,028,580.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	147,087.38	44,028,580.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,017,877.18	17,436,432.75
投资支付的现金	-	1,600,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,617,877.18	17,436,432.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,470,789.80	26,592,147.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	277,059.90	10,781,126.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,277,059.90	30,781,126.83
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,277,059.90	-20,781,126.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-11,016,058.59	13,080,289.29
加：期初现金及现金等价物余额	-	41,533,263.15	28,452,973.86
六、期末现金及现金等价物余额	-	30,517,204.56	41,533,263.15

法定代表人：曾子平 主管会计工作负责人：刘晋云 会计机构负责人：刘晋云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	149,634,016.24	109,894,261.08
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,325,492.99	11,369,658.25
经营活动现金流入小计	-	153,959,509.23	121,263,919.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	116,051,798.26	76,418,886.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,652,295.76	14,297,238.82
支付的各项税费	-	3,257,201.40	4,696,678.72
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,163,872.57	8,024,126.05
经营活动现金流出小计	-	148,125,167.99	103,436,930.28
经营活动产生的现金流量净额	-	5,834,341.24	17,826,989.05
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	147,087.38	43,933,580.35

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	147,087.38	43,933,580.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,846,937.01	17,436,432.75
投资支付的现金	-	1,600,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,446,937.01	17,436,432.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,299,849.63	26,497,147.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	278,800.00	10,781,126.83
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,278,800.00	30,781,126.83
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,278,800.00	-20,781,126.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,744,308.39	23,543,009.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	39,066,718.17	15,523,708.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	29,322,409.78	39,066,718.17

法定代表人：曾子平 主管会计工作负责人：刘晋云 会计机构负责人：刘晋云

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	15,748,589.57	-	-	-	754,357.26	-	139,060.83	5,077,372.45	71,719,380.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	15,748,589.57	-	-	-	754,357.26	-	139,060.83	5,077,372.45	71,719,380.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	375,617.15	-	3,595,191.47	231,657.57	4,202,466.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,970,808.62	231,657.57	4,202,466.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	375,617.15	-	-375,617.15	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	375,617.15	-	-375,617.15	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	15,748,589.57	-	-	-	1,129,974.41	-	3,734,252.30	5,309,030.02	75,921,846.30	

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	81,484.05	-	-	-	5,060,074.52	-	13,759,752.26	4,741,429.62	73,642,740.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企 业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	81,484.05	-	-	-	5,060,074.52	-	13,759,752.26	4,741,429.62	73,642,740.45
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	-	-	-	-	15,667,105.52	-	-	-	-4,305,717.26	-	-13,620,691.43	335,942.83	-1,923,360.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,740,696.83	335,942.83	8,076,639.66
（二）所有者投入和 减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持 有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所 有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	754,357.26	-	-10,754,357.26	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	754,357.26	-	-754,357.26	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	15,667,105.52	-	-	-	-5,060,074.52	-	-10,607,031.00	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	15,667,105.52	-	-	-	-5,060,074.52	-	-10,607,031.00	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	15,748,589.57	-	-	-	754,357.26	-	139,060.83	5,077,372.45	71,719,380.11

法定代表人：曾子平 主管会计工作负责人：刘晋云 会计机构负责人：刘晋云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	15,748,589.57	-	-	-	754,357.26	91,496.84	66,594,443.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	15,748,589.57	-	-	-	754,357.26	91,496.84	66,594,443.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	375,617.15	3,380,554.32	3,756,171.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,756,171.47	3,756,171.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	375,617.15	-375,617.15	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	375,617.15	-375,617.15	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	15,748,589.57	-	-	-	1,129,974.41	3,472,051.16	70,350,615.14

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	81,484.05	-	-	-	5,060,074.52	13,909,312.47	69,050,871.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	81,484.05	-	-	-	5,060,074.52	13,909,312.47	69,050,871.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	15,667,105.52	-	-	-	-4,305,717.26	-13,817,815.63	-2,456,427.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,543,572.63	7,543,572.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	754,357.26	-10,754,357.26	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	754,357.26	-754,357.26	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	15,667,105.52	-	-	-	-5,060,074.52	-10,607,031.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	15,667,105.52	-	-	-	-5,060,074.52	-10,607,031.00	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	15,748,589.57	-	-	-	754,357.26	91,496.84	66,594,443.67

法定代表人：曾子平 主管会计工作负责人：刘晋云 会计机构负责人：刘晋云

亚太环保股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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

2015 年 11 月 23 日，公司类型由有限公司变更为股份有限公司。

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

公司营业执照统一社会信用代码为：915300007194936430

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

注册地址：云南省昆明市高新技术产业开发区科技路 199 号

法定代表人：曾子平

经营范围：环保工程、生态工程、绿化工程、环保设备及非标设备设计、研究、制作、安装、调试及人员培训、环保项目承包；环保、生物、化工、轻工、冶金工程技术咨询服务；环保新产品研制开发及生产销售；建筑和装饰材料、化工原料及产品、建筑工程机械、矿产品、金属材料、五金交电、仪器仪表的批发、零售。

本财务报告由董事会于二〇一七年四月二十六日批准。

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

二、财务报表的编制基础

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括

被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

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

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变

动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

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

(十) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值,根据期末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,以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中,采用其他方法计提坏账准备情况:

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5—10	5	19.00—9.50
其他设备	3—10	5	31.67—9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司技术研究大体经过立项、制订研究计划、实施研究、中试、形成技术资料、申请专利技术等，在形成技术资料之前为研究阶段，在形成技术资料之后为开发阶段。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回

金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十二) 收入

1、环保工程收入

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

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

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

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

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

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

(二十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十五) 租赁

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

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期重要会计政策和会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

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

(二) 重要税收优惠及批文

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

根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税 [2015] 78 号文，成都亚太环保科技股份有限公司的污水处理收入享受增值税即征即退 70% 的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	32,588.10	46,036.59
银行存款	30,011,227.69	40,817,426.56
其他货币资金	8,367,388.77	669,800.00
合 计	38,411,204.56	41,533,263.15

注：其他货币资金中有履约保函保证金 7,894,000.00 元对使用有限制。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,275,000.00	6,860,000.00
合 计	2,275,000.00	6,860,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日，已背书或贴现尚未到期的应收票据为 5,400,000.00 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	53,455,430.15	100.00	3,468,166.78	6.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	53,455,430.15	100.00	3,468,166.78	6.49

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

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	38,649,870.14	5.00	1,932,493.51	78,982,924.62	5.00	3,949,146.23
1 至 2 年	14,350,223.64	10.00	1,435,022.36	1,083,999.99	10.00	108,400.00
2 至 3 年	359,500.00	20.00	71,900.00	95,836.37	20.00	19,167.27
3 至 4 年	95,836.37	30.00	28,750.91			
合 计	53,455,430.15		3,468,166.78	80,162,760.98		4,076,713.50

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 536,637.60 元；本期转销坏账准备金额为 71,909.12 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南云维股份有限公司	工程款	1,073,452.72	债务重整清偿	总经理办公会	否
云南大为制焦有限公司	工程款	139,906.64	债务重整清偿	总经理办公会	否
云南三环中化化肥有限公司	工程款	143,822.99	结算核减	总经理审批	否
云南天力煤化有限公司	工程款	81,000.00	结算让利	总经理审批	否
合 计		1,438,182.35			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京中寰工程项目管理有限公司	7,783,325.00	14.56	389,166.25
北京北方节能环保有限公司	6,792,591.00	12.71	339,629.55
云南先锋化工有限公司	5,526,707.66	10.34	552,670.77
云南泸西大为焦化有限公司	5,310,000.00	9.93	531,000.00
云南天力煤化有限公司	3,598,499.99	6.73	179,925.00
合 计	29,011,123.65	54.27	1,992,391.57

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,754,778.26	83.25	7,470,452.55	42.14
1 至 2 年	191,109.60	1.08	5,025,923.15	28.35
2 至 3 年	2,509,154.57	14.16	1,389,150.45	7.84
3 年以上	267,836.77	1.51	3,841,884.63	21.67

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

合 计	17,722,879.20	100.00	17,727,410.78	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
亚太环保股份有限公司	八冶建设集团有限公司安装建设公司	2,402,320.00	2 至 3 年	工程未完工
合 计		2,402,320.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
云南建投第二建设有限公司	4,271,856.85	24.10
八冶建设集团有限公司安装建设公司	2,402,320.00	13.55
云南建投第二安装工程公司	1,494,848.70	8.43
中国核工业第五建设有限公司	1,305,000.00	7.36
河南省建安防腐绝热有限公司	1,219,000.00	6.88
合 计	10,693,025.55	60.32

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,750,000.00	44.95	489,000.00	13.04
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,591,919.20	55.05	328,410.26	7.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,341,919.20	100.00	817,410.26	20.19

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,938,014.47	100.00	403,590.55	5.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,938,014.47	100.00	403,590.55	5.82

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
-------	------	------	----	----------	------

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

四川亚环投资管理有限公司	3,750,000.00	489,000.00	3 至 4 年	13.04	见注
合 计					

注：2013 年 9 月、10 月公司向四川亚环投资管理有限公司（以下简称“四川亚环”）支付了购房款 375 万元，购买了四川亚环拥有的位于成都市经济开发区成龙大道二段 1588 号的成都汽车节能环保及工业资源利用科技大厦房屋，建筑面积 1071.42 平方米。四川亚环在建设该项目过程中逐步出现了融资困难，难以偿还到期债务，不得不破产清算偿债。在四川省成都市经开区政府的主导下，四川亚环与四川富临实业集团有限公司（以下简称“四川富临实业”）签订了《资产收购框架协议》，由四川富临实业以不低于 2.0 亿的价格整体收购四川亚环的“成都汽车节能环保及工业资源利用科技大厦”项目。根据四川路标律师事务所参与登记的债权本金为 2.3 亿元，预计损失 13.04%。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,480,833.30	5.00	174,041.67	6,075,663.97	5.00	303,783.20
1 至 2 年	688,885.90	10.00	68,888.59	726,627.50	10.00	72,662.75
2 至 3 年	411,800.00	20.00	82,360.00	135,723.00	20.00	27,144.60
3 至 4 年	10,400.00	30.00	3,120.00			
合 计	4,591,919.20		328,410.26	6,938,014.47		403,590.55

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 413,819.71 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
购房款	3,750,000.00	
个人往来	1,340,280.70	2,083,872.23
押金保证金	2,999,679.50	2,403,000.00
其他	251,959.00	2,451,142.24
合计	8,341,919.20	6,938,014.47

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川亚环投资管理有限公司	购房款	3,750,000.00	3 至 4 年	44.95	489,000.00
烟台西部热电有限公司	押金	809,400.00	1 年以内	9.70	40,470.00
云南天安化有限公司	押金	680,000.00	1-2 年	8.15	68,000.00
邹平县宏正新材料科技有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	5.99	25,000.00
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限公司	押金	400,000.00	1 年以内	4.80	20,000.00
合计		6,139,400.00		73.59	642,470.00

(六) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	36,657,322.90		36,657,322.90	8,864,967.55		8,864,967.55
合计	36,657,322.90		36,657,322.90	8,864,967.55		8,864,967.55

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
个人所得税		21,654.58
企业所得税	2,645,456.17	2,193,847.05
合计	2,645,456.17	2,215,501.63

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
联营企业						
云南亚太矿冶环保产业有限公司	2,842,527.33		-696,740.19		2,145,787.14	
建水德福再生资源回收利用有限公司	7,661,734.36	1,860,000.00	-468,467.98		9,053,266.38	
云南冶金环能工程技术有限公司		1,600,000.00	120,963.21		1,720,963.21	
合计	10,504,261.69	3,460,000.00	-1,044,244.96		12,920,016.73	

注：2016 年 3 月 10 日，建水德福再生资源回收利用有限公司召开了股东会，决定将注册资本由 2,500.00 万元增加到 3,085.00 万元，其中公司以债权增资 186.00 万元，持有该公司 30.34% 的股权。

2016 年 2 月 25 日，昆明有色冶金设计研究院股份有限公司、亚太环保股份有限公司、

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

云南冶金昆明重工有限公司、云南冶金科技（美国）有限公司共同签署了《合作协议书》，决定各方以货币出资成立云南冶金环能工程技术有限公司。本公司一期出资 160 万元，按照实际出资额计算，持股 43.84%。

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,779,374.98	12,779,374.98
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,779,374.98	12,779,374.98
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	910,530.40	910,530.40
2. 本期增加金额	303,510.12	303,510.12
(1) 计提或摊销	303,510.12	303,510.12
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,214,040.52	1,214,040.52
三、账面价值		
1. 期末账面价值	11,565,334.46	11,565,334.46
2. 期初账面价值	11,868,844.58	11,868,844.58

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,624,836.06	1,391,028.38	8,958,933.48	3,267,125.05	31,241,922.97
2. 本期增加金额			2,216,490.28	2,905.98	2,219,396.26
(1) 购置			2,216,490.28	2,905.98	2,219,396.26
3. 本期减少金额			2,704,256.31		2,704,256.31
(1) 处置或报废			2,704,256.31		2,704,256.31
4. 期末余额	17,624,836.06	1,391,028.38	8,471,167.45	3,270,031.03	30,757,062.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,069,336.25	781,947.74	5,205,570.32	2,170,076.78	11,226,931.09
2. 本期增加金额	476,109.21	321,538.56	1,036,876.70	327,883.13	2,162,407.60
(1) 计提	476,109.21	321,538.56	1,036,876.70	327,883.13	2,162,407.60
3. 本期减少金额			2,569,043.24		2,569,043.24
(1) 处置或报废			2,569,043.24		2,569,043.24

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

4.期末余额	3,545,445.46	1,103,486.30	3,673,403.78	2,497,959.91	10,820,295.45
三、账面价值					
1.期末账面价值	14,079,390.60	287,542.08	4,797,763.67	772,071.12	19,936,767.47
2.期初账面价值	14,555,499.81	609,080.64	3,753,363.16	1,097,048.27	20,014,991.88

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,305,387.83 元。

2、截止 2016 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
房屋及建筑物	613,536.96
合 计	613,536.96

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家环保工程技术中心二期中试、分析测试厂房	15,951,054.97		15,951,054.97	14,328,044.16		14,328,044.16
合 计	15,951,054.97		15,951,054.97	14,328,044.16		14,328,044.16

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
国家环保工程技术中心二期中试、分析测试厂房	25,000,000.00	14,328,044.16	1,623,010.81	15,951,054.97	63.80	63.80%	其他来源
合计		14,328,044.16	1,623,010.81	15,951,054.97			

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,680,033.03	836,393.46	5,516,426.49
2. 本期增加金额		175,470.11	175,470.11
(1) 购置		175,470.11	175,470.11
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,680,033.03	1,011,863.57	5,691,896.60
二、累计摊销			
1. 期初余额	854,389.20	533,176.82	1,387,566.02
2. 本期增加金额	93,600.73	126,064.07	219,664.80
(1) 计提	93,600.73	126,064.07	219,664.80
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	947,989.93	659,240.89	1,607,230.82

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

三、账面价值			
1. 期末账面价值	3,732,043.10	352,622.68	4,084,665.78
2. 期初账面价值	3,825,643.83	303,216.64	4,128,860.47

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	645,789.65	4,285,576.54	673,601.77	4,480,304.05
可抵扣亏损	242,017.31	968,069.22	219,371.15	877,484.58
小 计	887,806.96	5,253,645.76	892,972.92	5,357,788.63

(十四) 其他非流动资产

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

短期借款

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

(十五) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,350,148.24	10,309,490.73
合 计	11,350,148.24	10,309,490.73

(十六) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	87,940,972.58	105,809,289.23
1 年以上	17,409,770.08	11,787,536.89
合 计	105,350,742.66	117,596,826.12

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
连云港中复连众复合材料集团有限公司	3,284,860.00	有纠纷，详见附注“八、或有事项”
合 计	3,284,860.00	

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

(十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	21,370,338.06	5,502,314.94
1 年以上	437,150.00	216,364.77
合 计	21,807,488.06	5,718,679.71

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,981,440.25	11,352,348.87	11,552,156.62	1,781,632.50
二、离职后福利-设定提存计划	48,090.70	682,568.82	724,993.10	5,666.42
合 计	2,029,530.95	12,034,917.69	12,277,149.72	1,787,298.92

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,950,105.78	10,518,399.15	10,695,555.35	1,772,949.58
2. 职工福利费		224,332.50	224,332.50	-
3. 社会保险费	25,216.61	353,190.04	373,748.63	4,658.02
其中： 医疗保险费	22,100.91	306,802.16	324,946.33	3,956.74
工伤保险费	1,112.75	19,602.30	20,434.54	280.51
生育保险费	2,002.95	26,785.58	28,367.76	420.77
4. 住房公积金		194,676.00	192,716.00	1,960.00
5. 工会经费和职工教育经费	6,117.86	61,751.18	65,804.14	2,064.90
合 计	1,981,440.25	11,352,348.87	11,552,156.62	1,781,632.50

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	45,465.99	649,176.50	689,138.58	5,503.91
2、失业保险费	2,624.71	33,392.32	35,854.52	162.51
合 计	48,090.70	682,568.82	724,993.10	5,666.42

(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	963,142.85	3,880,469.09
营业税		531,000.86
城市维护建设税	79,959.51	81,420.94
教育费附加	29,905.36	33,803.46
地方教育附加	16,854.38	19,453.12

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

税 种	期末余额	期初余额
水利基金		1,028.13
房产税	50,186.82	33,290.57
印花税	14,458.10	201.14
个人所得税	41,628.72	
土地使用税	44,127.12	
残疾人就业保障金	6,488.14	
其他税费		83,378.75
合 计	1,246,751.00	4,664,046.06

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付个人款项	193,869.64	1,079,535.45
押金、保证金	2,836,290.65	2,121,000.00
其他	74,846.04	71,101.08
合 计	3,105,006.33	3,271,636.53

(二十一) 股本

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

(二十二) 资本公积

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

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	754,357.26	375,617.15		1,129,974.41
合 计	754,357.26	375,617.15		1,129,974.41

(二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	139,060.83	
调整后期初未分配利润	139,060.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,970,808.62	

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	139,060.83	
调整后期初未分配利润	139,060.83	
减：提取法定盈余公积	375,617.15	10%
期末未分配利润	3,734,252.30	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	96,641,593.15	73,908,144.90	132,877,581.53	105,653,316.25
环保工程	93,904,534.63	72,336,197.11	130,581,717.17	104,928,074.91
环保设计	254,716.98	206,358.88	70,754.72	176,458.98
环保咨询	228,113.18	181,576.98	413,679.21	263,245.12
环保运行	2,254,228.36	1,184,011.93	1,811,430.43	285,537.24
二、其他业务小计	616,749.80	318,902.74	740,456.15	363,271.26
房屋出租	597,881.88	314,438.74	682,154.12	361,271.26
材料销售	18,867.92	4,464.00	58,302.03	2,000.00
合 计	97,258,342.95	74,227,047.64	133,618,037.68	106,016,587.51

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	54,982.93	854,816.67
城市维护建设税	211,642.45	159,612.18
教育费附加	90,221.22	125,560.05
地方教育附加	60,197.55	65,115.68
水利基金	6,150.97	2,999.79
房产税	233,476.09	19,153.54
印花税	38,228.46	
土地使用税	179,704.75	
车船使用税	6,720.00	
合 计	881,324.42	1,227,257.91

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,708,023.96	1,521,569.57
办公费	74,477.34	125,184.85
运杂费	84,638.60	203,419.88
广告宣传费		255.00
差旅费	902,591.67	503,908.90
折旧费	8,206.34	43,975.19

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
其他费用	443,580.11	47,664.75
合 计	3,221,518.02	2,445,978.14

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,978,058.71	5,194,977.22
办公费	592,935.19	416,049.26
交通费	340,679.76	356,881.16
中介服务费	1,739,281.11	1,570,470.62
差旅费	612,707.45	457,123.67
折旧费	1,536,538.97	1,806,516.72
无形资产摊销	212,519.20	313,910.41
招待费	808,088.65	1,030,054.97
相关税费		421,569.65
保险费	8,120.00	71,388.34
维修费	107,428.50	147,866.07
研发费用	3,849,320.42	5,450,416.96
其他	333,338.54	85,551.27
合 计	15,119,016.50	17,322,776.32

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	277,059.90	781,126.83
减：利息收入	343,211.64	484,681.18
手续费支出	34,873.87	42,836.39
合 计	-31,277.87	339,282.04

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-122,817.89	898,845.83
合 计	-122,817.89	898,845.83

(三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,044,244.96	-199,085.45
合 计	-1,044,244.96	-199,085.45

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	973,428.70	3,585,450.77	973,428.70
其中：固定资产处置利得	973,428.70	28,552.01	973,428.70
无形资产处置利得		3,556,898.76	
政府补助	2,000,172.96	1,025,500.00	1,880,900.00
其他	28,083.67	22,500.00	28,083.67
合 计	3,001,685.33	4,633,450.77	2,882,412.37

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
云南省资本市场发展专项资金	430,000.00		与收益相关
人才引进与培养专项资金	400,000.00		与收益相关
2016 年昆明市工业企业技术改造、技术创新项目奖补资金	300,000.00		与收益相关
省级以上创新平台所在企业补助资金	200,000.00		与收益相关
云岭产业技术领军人才 2015 年度培养资金	200,000.00		与收益相关
昆明市 2016 年资本市场发展专项资金	143,000.00		与收益相关
即征即退的增值税	119,272.96		与收益相关
其他小额政府补助	207,900.00		与收益相关
2015 年政府补助款		1,025,500.00	与收益相关
合 计	2,000,172.96	1,025,500.00	

1、根据《昆明市工业和信息化委员会文件昆明市政府金融办公室-昆财企-【2016】74 号-下达 2016 年度云南省资本市场发展专项资金的通知》公司收到昆明高新技术产业开发区国库集中支付中心拨款 430,000.00 元。

2、根据《云南省科技厅文件云科计发【2016】8 号-云南省科技厅关于下达省科技计划 2016 年第二批（下级）项目与经费的通知人才引进与培养专项项目》公司收到昆明市科学技术局拨款 400,000.00 元。

3、根据《昆明市财政局昆明市工业和信息化委员会-昆财企【2016】83 号-关于拨付 2016 年昆明市工业企业技术改造、技术创新项目奖补资金的通知》公司收到昆明高新技术产业开发区国库集中支付中心拨款 300,000.00 元。

4、根据《昆明市财政局昆明市工业和信息化委员会-昆财企-【2016】38 号》-下达昆明市通过省级以上创新平台所在企业补助资金的通知公司收到昆明高新技术产业开发区国库集中支付中心拨款 200,000.00 元。

5、根据《云岭产业技术领军人才 2015 年度培养任务表-培养计划书》公司收到云南省发展和改革委员会拨款 200,000.00 元。

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

6、根据《昆明市财政局文件-昆财企-【2016】148 号-关于下达 2016 年资本市场发展专项调增资金的通知》公司收到昆明高新技术产业开发区管理委员会拨款 143,000.00 元。

7、根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税[2015]78 号文，成都亚太环保科技股份有限公司收到即征即退的增值税 119,272.96 元。

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		42,667.05	
其中：固定资产处置损失		42,667.05	
债务重组损失	1,366,273.23		1,366,273.23
其他	9,441.51	136,175.15	9,441.51
合 计	1,375,714.74	178,842.20	1,375,714.74

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	337,625.61	1,746,319.44
递延所得税费用	5,165.96	-200,126.05
合 计	342,791.57	1,546,193.39

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	4,545,257.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	681,788.66
适用不同税率的影响	-70,955.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-273,207.30
所得税费用	342,791.57

(三十五) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,571,660.38	1,532,681.18
其中：利息收入	343,211.64	484,681.18
政府补助	1,880,900.00	1,025,500.00
营业外收入	28,083.67	22,500.00

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
收回暂付款	319,465.07	
支付其他与经营活动有关的现金	17,425,942.80	10,393,339.42
其中：办公费	667,412.53	541,234.11
运杂费	425,318.36	560,301.04
差旅费	1,515,299.12	961,032.57
中介服务费	1,739,281.11	1,570,725.62
招待费	808,088.65	1,030,054.97
保险费	8,120.00	71,388.34
维修费	107,428.50	147,866.07
研发费用	3,439,760.50	3,188,812.13
手续费付现	34,873.87	42,836.39
营业外支出	9,441.51	136,175.15
支付往来款		2,009,697.01
其他	776,918.65	133,216.02
履约保函保证金	7,894,000.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,202,466.19	8,076,639.66
加：资产减值准备	-122,817.89	898,845.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,465,917.72	2,516,081.69
无形资产摊销	219,664.80	313,910.41
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-973,428.70	
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）	277,059.90	781,126.83
投资损失（收益以“-”号填列）	1,044,244.96	199,085.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,165.96	-200,126.05
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）	-27,792,355.35	18,813,403.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,998,957.68	-22,772,777.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,406,915.84	-1,356,921.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,731,791.11	7,269,268.52

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,517,204.56	41,533,263.15
减：现金的期初余额	41,533,263.15	28,452,973.86
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	-11,016,058.59	13,080,289.29

2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、 现金	30,517,204.56	41,533,263.15
其中：库存现金	32,588.10	46,036.59
可随时用于支付的银行存款	30,011,227.69	40,817,426.56
可随时用于支付的其他货币资金	473,388.77	669,800.00
二、 现金等价物		
三、 期末现金及现金等价物余额	30,517,204.56	41,533,263.15

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,894,000.00	履约保函保证金
合 计	7,894,000.00	--

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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

2、 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

成都亚太环保科技股份有限公司	45.00%	265,638.52		5,343,010.97
----------------	--------	------------	--	--------------

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都亚太环保科技股份有限公司	923,728.51	11,990,413.59	12,914,142.10	1,040,784.41		1,040,784.41

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

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都亚太环保科技股份有限公司	3,058,105.31	590,307.82	590,307.82	-1,387,746.11

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都亚太环保科技股份有限公司	2,428,754.46	746,539.62	746,539.62	384,090.72

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
云南亚太矿冶环保产业有限公司	易门县	易门县	有色金属矿山开采及冶炼过程中可回收资源综合开发、加工、销售	33.20		权益法
建水德福再生资源回收利用有限公司	建水县	建水县	再生氟化盐、高分子冰晶石、电解铝、碳素制品销售等	30.34		权益法
云南冶金环能工程技术有限公司	昆明市	昆明市	环境污染治理及检测技术的研究、开发；环保工程的设计与施工等	43.84		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		
	云南亚太矿冶环保产业有限公司	建水德福再生资源回收利用有限公司	云南冶金环能工程技术有限公司
流动资产	1,628,585.82	4,524,394.99	5,719,055.85
其中：现金和现金等价物	442,863.39	1,157,379.82	4,349,548.50

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

非流动资产	5,720,225.96	32,482,350.93	50,002.58
资产合计	7,348,811.78	37,006,745.92	5,769,058.43
流动负债	884,091.44	7,701,854.15	1,843,138.71
负债合计	884,091.44	7,701,854.15	1,843,138.71
按持股比例计算的净资产份额	2,145,787.14	9,053,266.38	1,720,963.21
对联营企业权益投资的账面价值	2,145,787.14	9,053,266.38	1,720,963.21
营业收入	0	17,750,466.81	3,854,604.10
财务费用	-1,489.31	290.44	-19,169.71
所得税费用	0	0	96,022.58
净利润	-2,098,615.03	1,544,060.57	275,919.72
综合收益总额	-2,098,615.03	1,544,060.57	275,919.72

项目	期初余额 / 上期发生额	
	云南亚太矿冶环保产业有限公司	建水德福再生资源回收利用有限公司
流动资产	3,364,343.41	9,040,170.46
其中：现金和现金等价物	1,570,599.68	1,288,054.70
非流动资产	6,360,489.43	32,824,894.50
资产合计	9,724,832.84	41,865,064.96
流动负债	1,161,497.47	16,866,112.62
负债合计	1,161,497.47	16,866,112.62
按持股比例计算的净资产份额	2,843,027.34	7,499,685.70
对联营企业权益投资的账面价值	2,842,527.33	7,661,734.36
营业收入		16,002,377.11
财务费用	-5,618.45	-1,005.06
所得税费用		136,452.83
净利润	-783,063.94	202,972.60
综合收益总额	-783,063.94	202,972.60

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

曾子平持有本公司 65.00%的股权，谭邱月（曾子平爱人）持有本公司 25.00%的股权，曾子平是本公司的实际控制人。

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南亚太矿冶环保产业有限公司	参股公司
建水德福再生资源回收利用有限公司	参股公司
云南冶金环能工程技术有限公司	参股公司
四川亚环投资管理有限公司	实际控制人参股的公司
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
成都亚太环保科技股份有限公司	四川亚环投资管理有限公司	良好		226,117.13
亚太环保股份有限公司	云南冶金环能工程技术有限公司	良好	85,071.43	

2、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	750,266.95	903,658.20

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

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

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	云南冶金环能工程技术有限公司	28,357.14	

八、 或有事项

(一) 加工合同纠纷案

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

亚太环保，诉请亚太环保支付中复连众加工定作款 4,288,600.00 元及逾期付款利息 400,000.00 元，合计 4,688,600.00 元。亚太环保向中复连众提起反诉，请求中复连众履行合同义务立即修复“洗涤吸收塔（编号 YT071-5H01-1）支撑梁漏液”的质量缺陷，并要求中复连众支付修理费 130 万元等相关费用。

诉讼是由于“中复连众”加工“洗涤吸收塔”存在质量缺陷，双方对质量缺陷的责任争议导致，立案至 2016 年年底，由于原告不同意法院按法定程序确定质量鉴定机构，导致至今未能确定当事双方认可的质量鉴定机构。2017 年 1 月、2 月法院两次开庭审理，鉴于诉讼期间，又发生了支撑梁断裂的情况，案情复杂，法院表示尚须通过鉴定以全面确定造成质量缺陷的原因才能作出判决。目前该案处于等待确定质量鉴定机构的过程中。

（二）专利侵权纠纷案 1

2016 年 2 月，原告江苏新世纪江南环保股份有限公司（以下简称“江南环保”）向人民法院起诉被告亚太环保、无锡友联热电股份有限公司（以下简称“无锡友联”）和南京建嘉工程建设咨询有限公司（以下简称“南京建嘉”），江南环保认为亚太环保、南京建嘉在“无锡友联热电烟气超低排放 EPC 项目”中制造和销售的、无锡友联使用的脱硫塔装置的技术特征与江南环保享有专利权的名为“塔内结晶氨法脱硫工艺及装置”的发明专利的全部对应技术特征分别构成相同（或等同），诉请法院判令亚太环保、无锡友联和南京建嘉停止侵犯江南环保 200510040801.1 号发明专利权的行为，并请求判令亚太环保、南京建嘉支付其侵权行为而给江南环保造成的经济损失 300 万元及江南环保为制止被告侵权行为而发生的合理费用 10 万元。

2017 年 1 月 20 日 江苏省无锡市中级人民法院作出（2016）苏 02 民初 184 号判决书，结果如下：

1、亚太环保股份有限公司立即停止侵害江苏新世纪江南环保股份有限公司“塔内结晶氨法脱硫工艺及装置”发明专利的行为。

2、亚太环保股份有限公司于判决生效之日起 15 日内赔偿江苏新世纪江南环保股份有限公司经济损失人民币 300 万元。

3、亚太环保股份有限公司于判决生效之日起 15 日内赔偿江苏新世纪江南环保股份有限公司合理维权费用人民币 10 万元。

4、无锡友联热电股份有限公司于判决生效之日起 15 日内，按实际使用年限向江苏新世纪江南环保股份有限公司支付专利费用至本案专利权期限届满为止。

5、驳回江苏新世纪江南环保股份有限公司的其他诉讼请求。

本案诉讼费 31,600.00 元, 证据保全费 30.00 元, 两项合计 30,630.00 元, 由亚太环保股份有限公司负担。如不服本判决, 可以在判决书送达之日起 15 日内向本院递交上诉状, 并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本, 上诉于江苏省高级人民法院。

公司于 2017 年 1 月 24 日收到无锡市中级人民法院判决书, 于 2017 年 1 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 发布了《诉讼进展公告》(公告编号: 2017-002)。

公司认为本判决存在如下 3 个问题: 一、程序违法; 二、认定事实错误; 三、适用法律错误。故公司不服判决, 已于 2017 年 1 月 26 日向江苏省高级人民法院提出上诉。

根据《专利法》第四十五条和《专利法实施细则》第六十五条的规定, 公司向国家知识产权局专利复审委员会申请, 对江南环保的名称为“塔内结晶氨法脱硫工艺及装置”的发明专利(授权公告号 CN100428979C, 专利号 200510040801.1) 提出无效宣告请求。

国家知识产权局专利复审委员会收到请求后, 经审查受理, 并于 2017 年 2 月 24 日开庭进行口头审理, 于 2017 年 3 月 28 日发出第 31774 号《无效宣告请求审查决定书》, 决定江南环保发明专利的权利要求 1-3 无效。至此, 根据《专利法》第四十七条 宣告无效的专利权视为自始即不存在。因此江南环保起诉公司侵权失去权力基础, 公司不构成侵权。

(三) 专利侵权纠纷案 2

2016 年 9 月, 公司收到了浙江省宁波市中级人民法院民事案件应诉通知书 (2016) 浙 02 民初 990 号和原告江苏新世纪江南环保股份有限公司民事起诉状, 江南环保起诉被告亚太环保、宁波明州热电有限公司 (以下简称“明州热电”), 江南环保认为亚太环保设计和承建的明州热电“3×130t/h+65t/h 锅炉烟气脱硫脱硝除尘改造项目”中脱硫塔装置的技术特征与江南环保享有专利权的 200510040801.1 号名为“塔内结晶氨法脱硫工艺及装置”的发明专利的全部对应技术特征分别构成相同 (或等同), 诉请法院判令亚太环保、明州热电停止侵犯江南环保 200510040801.1 号发明专利权的行为, 并请求判令亚太环保支付其侵权行为而给江南环保造成的经济损失 300 万元及江南环保为制止被告侵权行为而发生的合理费用 10 万元。

本案案由与专利侵权纠纷案 1 相同, 由于国家知识产权局专利复审委员会于 2017 年 3 月 28 日发出第 31774 号《无效宣告请求审查决定书》, 决定江南环保发明专利的权利要求 1-3 无效。因此, 江南环保起诉公司侵权失去权力基础, 公司不构成侵权。

江南环保于 2017 年 4 月 17 日向浙江省宁波市中级人民法院申请撤回起诉。2017 年 4 月 18 日浙江省宁波市中级人民法院作出的 (2016) 浙 02 民初 990 号《民事裁定书》, 裁定:

准许原告江南环保撤回起诉。

九、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	52,879,213.15	100.00	3,439,355.93	6.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	52,879,213.15	100.00	3,439,355.93	6.50

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

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	38,073,653.14	5.00	1,903,682.66	78,680,292.62	5.00	3,934,014.63
1 至 2 年	14,350,223.64	10.00	1,435,022.36	1,083,999.99	10.00	108,400.00
2 至 3 年	359,500.00	20.00	71,900.00	95,836.37	20.00	19,167.27
3 至 4 年	95,836.37	30.00	28,750.91			
合 计	52,879,213.15		3,439,355.93	79,860,128.98		4,061,581.90

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

本期转回坏账准备金额为 550,316.85 元；本期转销坏账准备金额为 71,909.12 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南云维股份有限公司	工程款	1,073,452.72	债务重整清偿	总经理办公会	否
云南大为制焦有限公司	工程款	139,906.64	债务重整清偿	总经理办公会	否
云南三环中化化肥有限公司	工程款	143,822.99	结算核减	总经理批准	否
云南天力煤化有限公司	工程款	81,000.00	结算让利	总经理批准	否
合计		1,438,182.35			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京中寰工程项目管理有限公司	7,783,325.00	14.72	389,166.25
北京北方节能环保有限公司	6,792,591.00	12.85	339,629.55
云南先锋化工有限公司	5,526,707.66	10.45	552,670.77
云南泸西大为焦化有限公司	5,310,000.00	10.04	531,000.00
云南天力煤化有限公司	3,598,499.99	6.81	179,925.00
合计	29,011,123.65	54.86	1,992,391.57

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,750,000.00	44.97	489,000.00	13.04
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,588,019.20	55.03	327,690.26	7.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,338,019.20	100.00	816,690.26	9.79

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,735,221.60	100.00	403,160.55	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,735,221.60	100.00	403,160.55	5.21

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
四川亚环投资管理有限公司	3,750,000.00	489,000.00	3 至 4 年	13.04	见附注五 (五)
合计					

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,479,833.30	5.00	173,991.67	6,074,663.97	5	303,733.20
1 至 2 年	687,885.90	10.00	68,788.59	726,627.50	10.00	72,662.75
2 至 3 年	411,800.00	20.00	82,360.00	133,823.00	20.00	26,764.60
3 至 4 年	8,500.00	30.00	2,550.00			
合计	4,588,019.20		327,690.26	6,935,114.47		403,160.55

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

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

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 413,529.71 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
购房款	3,750,000.00	
内部往来		800,107.13
个人往来	1,339,280.70	2,083,872.23

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
押金	2,996,779.50	2,400,100.00
其他	251,959.00	2,451,142.24
合计	8,338,019.20	7,735,221.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川亚环投资管理有限公司	购房款	3,750,000.00	3 至 4 年	44.97	489,000.00
烟台西部热电有限公司	押金	809,400.00	1 年以内	9.71	40,470.00
云南天安化有限公司	押金	680,000.00	1-2 年	8.16	68,000.00
邹平县宏正新材料科技有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	6.00	25,000.00
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限公司	押金	400,000.00	1 年以内	4.80	20,000.00
合计		6,139,400.00		73.64	642,470.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
对联营企业投资	12,920,016.73		12,920,016.73	10,504,261.69		10,504,261.69
合计	20,420,016.73		20,420,016.73	18,004,261.69		18,004,261.69

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都亚太环保科技股份有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
云南亚明环境监测科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	7,500,000.00			7,500,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
联营企业						
云南亚太矿冶环保产业有限公司	2,842,527.33		-696,740.19		2,145,787.14	
建水德福再生资源回收利用有限公司	7,661,734.36	1,860,000.00	-468,467.98		9,053,266.38	
云南冶金环能工程		1,600,000.00	120,963.21		1,720,963.21	

亚太环保股份有限公司
2016 年度报告

技术有限公司					
合计	10,504,261.69	3,460,000.00	-1,044,244.96		12,920,016.73

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	93,725,356.51	72,367,803.99	131,066,151.10	105,367,779.01
环保工程	92,931,205.59	71,734,871.67	130,581,717.17	104,928,074.91
环保设计	254,716.98	206,358.88	70,754.72	176,458.98
环保咨询	228,113.18	181,576.98	413,679.21	263,245.12
环保运行	311,320.76	244,996.46		
二、其他业务小计	390,100.03	15,392.62	58,302.03	2,000.00
材料销售	18,867.92	4,464.00	58,302.03	2,000.00
租赁收入	371,232.11	10,928.62		
合 计	94,115,456.54	72,383,196.61	131,124,453.13	105,369,779.01

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,044,244.96	-199,085.45
合 计	-1,044,244.96	-199,085.45

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	973,428.70	
2. 计入当期损益的政府补助	1,880,900.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,347,631.07	
4. 所得税影响额	226,004.64	
合 计	1,280,692.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	(%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.79	11.71	0.08	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92	5.99	0.05	0.08

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室