

---

证券代码：839462

证券简称：云白环境

主办券商：国联证券

---



**RAINBOW  
ENVIRONMENTAL**  
云白环境

云白环境

NEEQ:839462

## 苏州云白环境设备股份有限公司

SU ZHOU RAINBOW ENVIRONMENTAL EQUIPMENT CO.,LTD



年度报告

2016

# 公司年度大事记

1、2016年4月大数据在线监测中心运营对烟气排放、设备运行、状态远程控制等数据进行监测和统计分析。



2、2016年5月12日苏州云白环境设备股份有限公司举行股改大会。



3、2016年7月国家级VOCS中试基地正式落户成都云白



4、2016年11月16日苏州云白环境设备股份有限公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。



5、2016年12月10日苏州云白环境设备股份有限公司与央视发现之旅频道品质栏目正式签约。



6、2016年12月28日苏州云白环境设备股份有限公司王泳董事长荣获年度江苏新经济领军人物奖。



## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>3</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>24</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>30</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>32</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>34</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>36</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>41</b>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、云白环境	指	苏州云白环境设备股份有限公司
苏州同合云	指	苏州同合云投资管理企业(有限合伙)
成都同和云	指	成都同和云科技有限责任公司
蓝思科技	指	苏州蓝思科技发展有限公司
华鼎通风	指	苏州云白华鼎通风工程有限公司
瑞德壁炉	指	苏州瑞德壁炉有限公司
中机烟囱	指	苏州中机烟囱工程设计研究院有限公司
天津云白	指	天津云白环境设备制造有限公司
成都云白	指	成都云白环境设备制造有限公司
ES 烟囱	指	ES 烟囱系统有限公司
EV 公司	指	美国环保烟囱有限公司
股东大会	指	苏州云白环境设备股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州云白环境设备股份有限公司董事会
监事会	指	苏州云白环境设备股份有限公司监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	国联证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海天尚律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州云白环境设备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、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》和《监事会议事规则》
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员,包括董事、监事和高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监等的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
本期、本年	指	2016年度
上期、上年	指	2015年度
本期末、期末	指	2016年12月31日
上期末	指	2015年12月31日
期初	指	2016年1月1日

## 第一节 声明与提示

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

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	自2016年6月有限公司整体变更为股份公司后,公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,建立了较为严格的内部控制体系,逐步完善了法人治理结构。股份公司阶段,公司“三会”程序规范、管理层的规范意识也大为提高,但由于股份公司成立的时间较短,管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范的风险。
实际控制人不当风险	公司实际控制人王泳通过苏州同合云、成都同和云合计间接持股及直接持股占公司总股本比例为93%,仍处于绝对控制地位。此外,王泳先生目前担任公司董事长,在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
人才流动风险	公司的核心研发团队和资深销售团队,与公司的研发项目进度、研发资料、重点客户资源、商务政策等核心信息紧密关联,一旦发生个体或多人流动,将对公司的正常运营造成较大损失。
原材料价格波动风险	公司主要产品的原材料主要包括不锈钢板、不锈钢卷、硅酸铝、碳钢管等金属材料,由于原材料成本在公司产品成本中所占比重较大,上述原材料价格的波动将直接影响公司的营业成本,进而对公司的经营业绩带来影响。
应收账款不能回收风险	公司2015年12月31日、2016年12月31日应收账款余额分别为104139157.70元、158867094.10元金额较大。应收账款的对象大多数是与公司长期合作的客户,具有良好的商业信用,应收款项收回的可能性较大,同时公司已对应收账款计提了一定比例的坏账准备,但不排除应收款项存在产生坏账的可能性,存在应收款项不能回收风险。
汇率波动风险	公司的壁炉烟囱主要用于外销于欧美市场2015年、2016年公司外销收入占比分别为19.88%、20.69%。由于公司主要外销合同以美元等外币定价及结算,人民币对外币汇率的波动,将会影响公司产品价格,从而使公司经营业绩产生波动,此外,若未来人民币对美元的汇率大幅波动,也会影响公司产品在国际市场的竞争力。
税收优惠政策变化的风险	云白环境于2012年取得高新技术企业证书。最新一次被继续认定通过时间为2015年8月24日,证书编号为GF201532000698,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》,国家对需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。 成都云白根据2011年7月27日财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战

	<p>略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号),自 2011 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业名录》中规定的产业项目为主营业务,且当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15% 税率缴纳企业所得税。经申请,成都云白从 2016 年至 2020 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税政策;若未来企业的税收优惠政策发生变化,云白环境与成都云白所得税税负将增加,盈利水平将受到一定程度的影响。</p>
公司诉讼风险	<p>公司尚存在因工程款项无法及时收回产生的未决诉讼,且所涉诉讼金额较高,存在无法收回的风险,可能会对公司的日常经营活动中流动资金的充裕性产生一定影响。</p> <p>公司存在在建项目诉讼纠纷的风险,尽管公司在建项目有相关的包干建设合同,并在财务上计提相关合同款项预算,但工期和费用上都会有纠纷的风险的存在。</p>
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	苏州云白环境设备股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Rainbow Environmental Equipment Co.,Ltd
证券简称	云白环境
证券代码	839462
法定代表人	王泳
注册地址	苏州高新区通安镇西唐路 78 号
办公地址	苏州工业园区阳浦路 98 号
主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市金融一街 8 号
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	钱潇、宋龙
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴建琴
电话	0512-88606090
传真	0512-66066662
电子邮箱	Wujianqin@rainbowchimney.com
公司网址	<a href="http://www.szhuading.com/">http://www.szhuading.com/</a>
联系地址及邮政编码	苏州工业园区阳浦路 98 号 215000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C33 制造业之金属制品业
主要产品与服务项目	主营业务是研发、设计、生产及销售预制式双层不锈钢烟囱、工业用防腐烟囱、家用壁炉烟囱等各类高温排烟管道。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	52,000,000
做市商数量	0
控股股东	王泳
实际控制人	王泳

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320505695475108T	否
税务登记证号码	91320505695475108T	否
组织机构代码	91320505695475108T	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	190,733,988.31	152,061,906.51	25.43%
毛利率	43.34%	39.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,143,170.03	8,271,073.91	131.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,991,071.82	-20,478.68	830.70%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.19%	13.94%	-
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）	18.80%	-0.03%	-
基本每股收益	0.37	0.40	-0.75%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	344,937,830.21	303,335,183.15	13.72%
负债总计	243,147,208.80	231,081,192.81	5.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,790,621.41	72,253,990.34	40.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.54	27.27%
资产负债率（母公司）	67.15%	71.78%	-
资产负债率（合并）	70.49%	76.18%	-
流动比率	0.76	0.75	-
利息保障倍数	4.11	2.59	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	9,589,061.44	-9,166,351.46	-
应收账款周转率	1.56	1.69	-
存货周转率	3.59	3.17	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.72%	-5.23%	-
营业收入增长率	25.43%	19.53%	-
净利润增长率	131.45%	22.05%	-

#### 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	52,000,000	47,000,000	10.64%
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	-1,010.50
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,385,994.30
除上述各项之外的其他营业外收支净额	147,235.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,532,219.05</b>
所得税影响数	380,120.84
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,152,098.21</b>

**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**

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司是专业的烟囱研发、生产企业，是国内烟囱行业的开拓者，专注于高温及各类介质的气体金属管道的研发和实践。公司根据客户的实际需求，主要为客户设计符合标准的高温排烟管道，帮助客户解决排烟问题。公司一方面不断拓展烟囱生产销售市场，扩大市场占有率，另一方面也不断努力与国内、国际著名各权威设计院和院校及一流企业合作，充分利用自身技术优势、人才优势、经验及品牌优势，逐步布局烟气净化市场，未来公司将致力于烟囱系统的供应商转变成为排烟设备、烟气净化系统的集成商（烟囱规范编制—烟囱设计、制作、安装、服务---设备、烟气在线监测—大数据收集—治理研发—远程服务管理-政府节能减排智慧城市管理）。目前公司依托自主研发和设立在成都子公司的国家烟气脱硫脱硝工程技术中心总部的实验检测中心、国家 VOCS 治理中试基地的实验条件，开发的相关技术与产品，已经逐渐形成了稳定、成熟的销售、服务盈利模式。公司依然会主导和参与国家和行业规范的编制，国际组织的交流，继续深入研发最新的科技成果，参与国际市场的竞争，特别是在烟囱结构设计、制造安装、防腐隔热领域，引领金属烟囱的发展方向，依托在行业内的影响力和大量的实践经验，烟囱作为烟气、废气最后排放的载体，“烟气治理”、“大气环保”是国家战略性的发展方向，作为该行业的权威企业，公司会进一步加大烟气治理领域的研发和实践，在已经取得一定成效的领域中，继续深化和细化研究成果，成就标杆治理模式，为“蓝天白云”发挥其应有的作用。

#### （一）销售模式

公司销售目前主要板块工业烟囱和商用烟囱基本采用直销模式，一般是根据客户或者设计单位的需求，提交合适的前期设计方案和系统解决方案，完成具体项目的订单，由于直销直接面对客户，减少了物料与产品的仓储需求并减少了呆帐，没有经销商和相应的库存环节能够进一步的降低企业生产和销售成本，且更精准的针对和满足客户的需求，因而可以使得公司及客户的利益得到更大的保障。

公司产品的销售流程，由公司各事业部市场销售负责人与客户签订技术服务或者销售合同，合同签订后由公司相对应的生产技术部门负责产品的设计、生产及发出安装，工程竣工验收后，公司财务部门负责开具发票并通知销售人员与客户办理竣工结算等手续。

另外未来和政府、行业协会的城市烟气净化治理、工业废气治理，直销、代理商、经销商模式、包括 PPP 模式均将成为公司主要的市场营销模式。公司的在线监测和烟气治理项目板块，将和客户签订长期使用和维护合同，满足客户使用的需求，达成公司的营销目的。

同时公司设计的海外系统板块的标准配置的产品系列，由海外代理商和经销商进行销售或者由公司的德国、美国分公司完成对 C 端客户的直销

#### （二）采购模式

公司采购模式以物料需求采购模式为主，准时采购模式为辅的采购模式。即以“以销定采”的采购模式为主。

公司采购活动主要由公司的专门采购部门负责，公司根据市场发展情况，紧紧围绕业务需求及自身发展需要制定采购计划，并针对采购活动制定严格的采购制度。公司委派专项人员进行市场调研后，汇总供应商信息，通过对比供应商信誉、技术能力及价格多个因素后选择最佳供应商，随后委派采购人员进行采购。经多年运营合作，公司拥有一批稳定的供应商体系

公司采购的原材料主要是不锈钢等钢材。目前，公司各项采购物品市场供应情况良好，不存在市场垄断情况。公司现有的采购模式能够有效地控制采购成本，且公司建有合格采购商备用库，大大降低了供应商风险。公司将成立相关的供应链管理部门，未来将建立对专用设备和 OEM 半成品的品质管理和采购供应体系。

### （三）盈利模式

公司是专业的烟囱生产、销售企业，公司根据客户的需求为客户设计不同标准规格的烟囱，并以最佳质量、最快速度满足客户需求。公司还投入大量资金设计研发烟囱净化装置，已取得良好的成果。公司目前围绕多个领域市场开发不同类型的产品，形成了工业、商（民用）用及家用多个系列的产品。同时，公司在专注国内市场的同时，也不断的打开海外市场，产品远销海外市场。公司通过研发推动产品在各个国家、地区及行业的销售，在研发、设计、制作、安装、系统集成、管理、售后服务均有盈利点并能迅速占领市场，实现盈利。

公司开发的全污染在线监测和大数据平台，并通过各类样板工程和实例的尝试实践，得到了政府和用户的认可和好评，未来对参与政府对污染源的管理和废气排放许可证的实施，奠定了技术的基础。公司未来还将依托其技术优势在烟气治理方面发挥一定的作用。

公司的盈利模式也将从单一的产品销售收入，转为技术服务、产品服务、政府管理外包的多渠道和多业态模式。未来三年公司的盈利模式也将分为烟囱制造和烟气治理两大模块。

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，公司运营状况呈现良好的上升趋势。2016 年实现营业收入 19,073.40 万元，较上年同期增长 25.43%；利润总额 2,339.61 万元，较上年同期增长 98.87%；净利润 1,914.32 万元，较上年同期增长 131.45%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司股本 5,200.00 万元，总资产 34,493.78 万元，净资产 10,179.06 万元，资产负债率 70.49%。报告期内公司资产负债率较高，相对于公司在过去的三年内完成成都、天津两大生产基地；德国、美国欧美全资子公司的设立，公司的盈利水平良好，业绩逐步释放，负债节奏合理。

报告期内经营活动产生的现金流量净额 958.91 万元，较上年同期-916.64 万元增长 204.61%，资金运营良好，主要一方面 2016 年公司加大催款力度收回应收账款及工业烟囱、壁炉烟囱业绩增长回款较好；另一方面是子公司成都云白、天津云白经历漫长投资建设培育期后，2016 年已经开始盈利。报告期内，公司营业收入由民用烟囱、工业烟囱、家用烟囱、油烟净化和其他收入组成，其中民用烟囱收入为 11,865.99 万元，工业烟囱收入为 3,100.95 万元，壁炉烟囱收入为 3,932.42 万元，油烟净化和其他收入为 109.15 万元。报告期内，公司按照年初经营计划完成了生产销售任务，公司不断优化企业内部管理，经营状况不断改善，产品质量、品牌知名度进一步的提升，公司新开发的烟气在线监测、VOCs 治理、油烟净化技术研发及样板工程均有突破性进展，市场认可度较高，未来盈利能力可观；未来子公司和总部分享、共享大量研发技术成果和品牌影响，其营销能力和盈利水平也将有很快的提升。

## 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	190,733,988.31	25.43%	-	152,061,906.51	19.53%	-
营业成本	108,061,884.67	18.04%	56.66%	91,549,022.48	27.21%	60.21%
毛利率	43.34%		-	39.79%	-	-
管理费用	27,820,627.00	-5.50%	14.59%	29,439,589.88	13.39%	19.36%
销售费用	16,842,160.42	12.02%	8.83%	15,035,486.51	-3.98%	9.89%
财务费用	8,010,817.65	2.97%	4.20%	7,779,704.91	17.51%	5.12%
营业利润	20,863,861.99	2,843.32%	10.94%	708,855.33	-59.09%	0.47%
营业外收入	2,605,569.37	-76.58%	1.37%	11,124,744.03	73.39%	7.32%
营业外支出	73,350.32	5.78%	0.04%	69,340.54	-94.34%	0.04%
净利润	19,143,170.03	131.45%	10.04%	8,271,073.91	22.05%	5.44%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：公司 2016 年度营业收入与上期增长 25.43%，主要为母公司业绩增长 3,566.58 万元，较上年同期增长 30.94%；成都云白实现业绩 1,945 万元，较上年同期增长 180.97%，天津云白实现业绩 900.35 万元，较上年同期增长 48.52%，德国 ES 实现业绩 714.86 万元，较上年同期增长 313%，综上本年度的销售业绩稳定增长，销售大幅度递增所致。

2、营业成本：公司 2016 年度营业成本与上期增长 18.04%，而变动比例下降 9.17%，主要原因国为：子公司团队的稳定加强，人均产能绩效的提升，单件人工成本的下降；公司营销战略布局的宗旨是实现子公司的属地营销、区域产销，从而提高存货周转率，降低成本。

3、毛利率：从 2015 年的 39.79% 上升至 43.34%，增长 3.55%，主要是两个方面，首先是报告期内总部和子公司的生产经营活动趋于稳定和正常，生产效率和管理秩序得以恢复常态，之前因总部厂区的搬迁和建设（40 多公里的移建新厂区和总部搬迁）、设备的采购和调试、人员的流动和培训，区域交通等影响，使得应有的效能不能正常的体现，报告期第三、第四季度全部恢复正常，这是单位产品的料工费恢复合理区位的主要原因，子公司报告期内也能正常生产经营；其次 2016 年春节前后原材料的（主材不锈钢板下降 5%-8%）下降和波动也有一定的影响。

4、销售费用：公司 2016 年度销售费用与上期增长 12.02%，针对完成的销售，实际比重下降 1.06%，

主要原因为：报告期内公司前期投入和布局已经基本完成，总部和子公司业务团队逐渐稳定，费用开支得到控制。

5、管理费用：公司2016年度管理费用与上期减少161.90万元，针对完成的销售，实际比重下降24.86%，报告期内公司前期投入和布局已经基本完成，总部和子公司都逐步实现正常的营销和管控。

6、营业利润：公司2016年度营业利润与上期增长2,843.32%，主要是由于公司在报告期内营业收入增长25.43%，全资子公司成都环境、天津环境经过前期在征地、建房、人员储备招聘培训的过程中支出较大，德国公司前期的市场宣传、样品布点、网络布局中均有一定的开支，在上期未能突破盈亏平衡点，全面处于亏损状态；而报告期内，上述三家子公司开始全面实现赢利，业绩呈现爬坡式渐进递增。

7、营业外收入：2016年度营业外收入与上期下降76.58%，主要是由于上年度营业外收入存在“非流动资产处置”所得895.77万元所致。

8、净利润：公司2016年度净利润与上期增长131.45%，主要是由于全资子公司成都环境、天津环境、德国ES公司在报告期内全面实现赢利所致，而上期均处于亏损。总部也在报告期内完成平稳过渡，生产基地入户新址，全部搬迁前1-2年过渡时期各类开支费用大幅度下降，利润也逐步恢复正常状态，报告期内利润水平与前一年度相比呈现大幅度提高。

## (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	190,085,094.87	107,717,940.02	151,991,754.74	91,549,022.48
其他业务收入	648,893.44	343,944.65	70,151.77	
<b>合计</b>	<b>190,733,988.31</b>	<b>108,061,884.67</b>	<b>152,061,906.51</b>	<b>91,549,022.48</b>

### 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
工业烟囱	31,009,548.16	16.31%	25,515,439.87	16.79%
民用烟囱	118,659,930.84	62.42%	96,263,211.18	63.33%
壁炉烟囱	39,324,162.88	20.69%	30,213,103.69	19.88%
油烟净化	1,091,452.99	0.57%		
<b>合计</b>	<b>190,085,094.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>151,991,754.74</b>	<b>100.00%</b>

### 收入构成变动的的原因：

工业烟囱收入比上期增长549.41万元，增长比例为21.53%；民用烟囱收入比上期增长22,39.67万元，增长比例为23.27%；壁炉烟囱收入比上期增长911.11万元，增长比例为30.16%；油烟净化为新业务比上期增长109.15万元。

产品业务的收入占比基本上按照管理层的整体发展目标实现，在经过前期的各子公司在征地、建房、人员储备过程结束后呈现出来的销售释放，而新业务油烟净化是公司作出的有机调整，核心技术领域的研发和通用产品领域的市场格局及技术团队的构成，为未来烟气治理领域的发展积累经验和夯实基础；烟囱领航方面也将紧紧把握主流方向和技术主导。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	9,589,061.44	-9,166,351.46
投资活动产生的现金流量净额	-9,350,134.36	-10,943,251.45
筹资活动产生的现金流量净额	1,637,814.96	15,720,307.52

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额增加 1,875.54 万元,增幅为 204.61%。主要原因是：公司 2016 年度加强了对应收账款的催收管理，明确了回款责任人，加大了回款力度，资金回拢加快，使得销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 159.31 万元，增幅为 14.56%。主要原因是：本期较上期处置固定资产收入减少 467.76 万元，购建固定资支出减少 857.07 万元，而其他与投资活动有关的现金净额支出增加 230 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 1,408.25 万元。主要原因是：本期较上期吸收投资流入减少 2,578 万元，偿还借款流出增加 960 万元，支付利息增加 35.93 万元，其他与筹资活动相关的现金流出增加 2,165.68 万元所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	SUPERA-MAT	10,418,530.92	5.46%	否
2	STOVAX LIMITED UNITED KINGDOM	5,507,058.69	2.89%	否
3	中铁建设集团有限公司	4,256,418.53	2.23%	否
4	龙星化工股份有限公司	4,102,564.10	2.15%	否
5	上海市安装工程集团有限公司	3,559,829.51	1.87%	否
合计		<b>27,844,401.75</b>	<b>14.60%</b>	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

**(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	苏州市开元不锈钢有限公司	15,327,310.21	24.07%	否
2	无锡宝昌金属制品有限公司	8,677,990.13	13.63%	否
3	苏州工业园区永陆物资有限责任公司	8,579,730.66	13.47%	否
4	苏州海港金属材料有限公司	4,256,409.39	6.68%	否
5	宝鸡市钛程金属复合材料有限公司	2,516,690.79	3.95%	否
合计		<b>39,358,131.19</b>	<b>61.80%</b>	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

**(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	5,209,201.54	5,809,593.32
研发投入占营业收入的比例	2.73%	3.82%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	40
公司拥有的发明专利数量	7

**研发情况：**

本期研发投入 520.92 万元，研发投入占营业收入的 2.73%，目前公司技术研究中心 58 人，占总职工人数 34.12%，全部为大专以上学历，中高级职称 16 人。公司一贯坚持自主研发和院校、外部机构研发相结合的原则组织和管理研发团队，制定为期三年到五年的研发计划。并根据公司的发展做一些微调，立足向国外先进技术学习借鉴和为市场服务的理念，承担行业领航的使命、并兼顾一些前瞻性的研发。针对目前大气雾霾和废气污染的严峻环境，公司加大烟气治理、数采设备、传感技术、软件计算、烟气分析等重点方面的研发力度，并取得良好的系列成果。近 30 余项发明和实用专利已申报受理。公司主编了 2016 新版 T288《双层不锈钢烟囱制作规范》，并由相关标准委员会发布实施。参与改版新《烟囱设计规范》钢烟囱章节的主编工作。同时还取得了北美的相关安全技术认证。公司的研发工作持续改进，是云白公司的优势特质，对公司的技术和市场能力，发挥了积极和主导作用。

2016 年成立的精益改善领导小组，在未来精益生产和工艺改善方面也将以重大的变革极大地提升公司产品的品质和效益。

**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	8,171,095.31	-4.22%	2.37%	8,531,481.59	-62.20%	2.81%	-0.44%
应收账款	139,879,903.76	34.32%	40.55%	104,139,157.70	36.43%	34.33%	6.22%
存货	24,953,168.85	-11.25%	7.23%	28,116,301.53	-5.12%	9.27%	-2.04%
长期股权投资							
固定资产	91,488,271.38	57.54%	26.52%	58,071,915.74	25.44%	19.14%	7.38%
在建工程	146,700.00	-99.39%	0.04%	23,860,790.74	-6.33%	7.87%	-7.83%
短期借款	102,000,000.00	9.32%	29.57%	93,300,000.00	19.62%	30.76%	-1.19%
长期借款				28,000,000.00	-26.32%	9.23%	-9.23%
资产总计	344,937,830.21	13.72%	-	303,335,183.15	-5.23%	-	-7.13%

**资产负债项目重大变动原因：**

1、应收账款较上期增加 3,574.07 万元，上升 34.32%。主要原因是：本期营业收入增长 3,566.58 万元，变动比例较上年 36.43% 下降 2.11%，而民用烟囱的回款周期相对较长，公司将加强对历年应收款项的催收力度。

2、存货较上期减少 316.31 万元，下降 11.25%。主要原因是：原材料减少 53.42 万元，在产品增加 433.62 万元，库存商品增加 114.08 万元，发出商品减少 810.60 万元所致。

3、固定资产较上期增加 3,341.64 万元，上升 57.54%。主要原因是：本期在建工程转入固定资产 3714.99 万元，新购置固定资产 230.57 万元，计提折旧 603.83 万元所致。

4、在建工程较上期减少 2,371.41 万元，下降 99.39%。主要原因是：报告期内子公司蓝思科技、成

都云白、天津云白增加在建工程 1,343.58 万，同期子公司蓝思科技、成都云白、天津云白转入固定资产 3,714.99 万元所致。

5、短期借款较上期增加 870 万元，上升 9.32%。主要原因是：公司及子公司成都云白业绩增长，需补充流动资金，公司及子公司成都云白分别增加短期借款 670 万、200 万所致。

6、长期借款较上期增少 2,800 万元，下降 100%，主要原因是：上期 2,800 万元长期借款为三年期，每半年归还借款本金，在报告期内，有 1,300 万已到期并续贷转入短期借款中，而余 1,500 万到期日为 2017 年 5 月 7 日，属于一年内到期的非流动负债。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共拥有 8 家全资子公司，基本情况如下：

1、苏州中机烟囱工程设计研究院有限公司，公司成立于 2005 年 5 月 31 日，注册号：91320505774674631K 注册资本 100 万元；经营范围：烟囱工程设计；金属烟囱设计方案、计算、技术、顾问服务与咨询；金属类高温排烟管道基础设计、结构设计、技术、顾问服务与咨询；特种管道研究方案、设计、技术、顾问服务与咨询；建筑工程设计、技术、顾问服务与咨询；金属类排烟管道、特种管道项目管理；烟囱工程总承包。报告期内营业收入 0 万元，营业利润-1.03 万元，净利润-1.85 万元。

2、苏州瑞德壁炉有限公司，公司成立于 2008 年 03 月 21 日，注册号：91320508673905402T，注册资本 200 万元；经营范围：壁炉及相关产品的研究、设计、安装、销售；壁炉及相关产品技术服务与咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内营业收入 0 万元，营业利润-0.18 万元，净利润-0.18 万元。

3、苏州云白华鼎通风工程有限公司，公司成立于 2006 年 07 月 07 日，注册号：91320505789946126M，注册资本 1532 万元；经营范围：烟囱，金属通风管道设计、安装、技术服务；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内营业收入 1,683.30 万元，营业利润 156.78 万元，净利润 105.92 万元。

4、苏州蓝思科技发展有限公司，公司成立于 2004 年 3 月 18 日，注册号：913205947589575194，注册资本 7,912.969949 万元；经营范围：金属烟囱、油烟净化器及其它烟气净化环保设备的研发、生产、销售及技术服务；环保设备、管道的设计、制作、安装及技术服务；自有厂房租赁及物业管理；从事上述各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内营业收入 38 万元，营业利润-462.66 万元，净利润-462.79 万元。

5、天津云白环境设备制造有限公司，公司成立于 2012 年 08 月 01 日，注册号：91120224598744601M，注册资本 500 万元；经营范围：制造高温烟囱及其它环保管道设备；排烟系统、污衣井系统、油烟净化系统设计及相关设备（特种设备需取得特种设备安全监察部门许可后经营）制造、安装及技术服务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。报告期内营业收入 900.35 万元，营业利润 257.88 万元，净利润 212.19 万元。

6、成都云白环境设备制造有限公司，公司成立于 2012 年 7 月 10 日，注册号：91510121050072635F，

注册资本 1,000 万元；经营范围：烟囱、金属通风管道的设计、制造、销售、安装及技术服务；管道、暖通设备的设计、制造、销售、安装及技术服务；建筑材料的销售及技术服务；货物进出口；技术进出口；金属门窗制造及销售（以上经营范围法律、法规、国务院规定需审批或许可的，须取得审批或许可后方可经营）。报告期内营业收入 1,945.00 万元，营业利润 249.15 万元，净利润 284.41 万元。

7、ES chimney system GmbH（ES 烟囱系统有限公司），公司成立于 2012 年 5 月 29 日，注册号为 HRB 27856 HB，注册地为德国 Bremen, Hermann-Kühl-Str.7, 28199 Bremen。经营范围为：通风换气技术产品，建材不锈钢进出口。报告期内营业收入 714.86 万元，营业利润 264.71 万元，净利润 267.26 万元。

8、美国环保烟囱有限公司(英文名称:Ecovent USA LLC)，公司成立于 2016 年 11 月 28 日，注册号为：LC001513494，注册地：美国密苏里州，经营范围：销售各类烟囱及其配件。报告期内 处于筹建期，未开展经营活动。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

-

## （三）外部环境的分析

随着国家环保政策的稳步实现，节能减排不断的深化和细化，轻工、化工、冶金、电力等行业烟气脱硫系统运行进入了正常化和标准化；湿烟气已经成为新的必然产物，烟囱防腐必将成为国内烟囱行业首要的解决问题。随着城市化进程的加快、工业化发展步伐和节奏不断加快，老旧混凝土烟囱被淘汰的趋势已不改变，未来不锈钢、耐腐蚀烟囱将会取代传统烟囱。云白烟囱作为自立式钢烟囱的代名词，将更加发挥其巨大的市场主导作用。

烟囱作为排烟的载体和端口，未来在空气雾霾治理和城市烟气净化方面，也将产生决定性的作用。

2013 年国务院印发《大气污染防治行动计划》提倡开展餐饮油烟污染治理。城区餐饮服务经营场所应安装高效油烟净化设施，推广使用高效净化型商用油烟净化设备。2015 年《中共中央国务院关于加快推进生态文明建设的意见》提出全面推进污染防治，继续落实大气污染防治行动计划，逐渐消除重污染天气，切实改善大气环境质量。2015 年国务院《2025 中国制造》提出加大先进节能环保技术、工艺和装备的研发力度，加快制造业绿色改造升级。随着“十三五”期间我国生态文明建设的推进以及“美丽中国”战略的实施，包括政策支持力度的不断加大，从“大气十条”到新环境保护税法，环保行业发展前景广阔，特别是一些细分领域如大气监测与治理，而公司新研发投入市场的烟气在线监测、VOCs 治理、油烟净化工业专项治理等烟气治理正符合国家这一环保政策，有着良好的发展前景。

为改善大气质量，我国已经将 VOCs 污染物治理纳入了大气环境保护日程之中，并陆续出台了一系列的政策与标准。不久前，国务院印发了《“十三五”节能减排综合工作方案》，提出实施石化、化工、工业涂装、包装印刷等重点行业 VOCs 治理工程，到 2020 年石化企业基本完成 VOCs 治理，全国 VOCs 排放总量比 2015 年下降 10% 以上。随着后续配套政策(治理标准、重点行业整治方案、排污费征收等)的陆续出台，VOCs 治理将在未来三年迎来快速增长，撬动近千亿的治理工程市场。“十三五”期间中国 VOCs 治理行业市场规模将达到 900-1,000 亿元左右，年复合增速将达到 20-25%。

#### （四）竞争优势分析

1、技术优势：公司在烟囱制造领域具有较强的技术优势，自公司成立以来一直注重产品和技术的研发，在烟囱设计、生产上掌握了多项核心技术。目前公司已经取得 33 项专利权，还有 5 项专利处于申请阶段。公司取得了高新技术企业的认证，在填充式保温烟囱、防腐复合自立钢烟囱等多项产品上获得了江苏省科学技术厅的高新技术产品认定。公司主编《预制双层不锈钢烟道及烟囱技术规程》，《预制双层不锈钢烟道及烟囱规范》、还参与了《烟囱设计规范》、《烟囱可靠性鉴定标准》等国家规范、行业规范性文件的制定，填补了国内双层不锈钢保温烟囱和工业钢烟囱的空白。公司还与四川大学、中国脱硫脱硝工程研究中心联合成立了国家城市烟气净化研究中心，国家 VOCS 中试基地也落户于成都云白，公司致力于烟气处理的研究，目前已取得一定成果。整体来看，公司在行业内公司具有较强的技术优势。

2、品牌优势：公司在烟囱设计与生产行业积累了数年的实践经验，形成了独特的行业领航品牌优势。公司产品的质量和技术得到了科技部门、质量部门及客户的广泛认可。公司获得的荣誉有：高新技术企业；江苏省民营科技企业；江苏省和苏州市名牌产品证书；苏州市首家 GB/T29490-2013《知识产权管理体系认证证书》、计量合格确认证书；中国环境保护 CEP 产品认证。公司主编了《预制双层不锈钢烟道及烟囱技术规程》，《预制双层不锈钢烟道及烟囱》、还参与了《烟囱设计规范》、《烟囱可靠性鉴定标准》等国家规范行业规范性文件的制定，填补了国内双层不锈钢保温烟囱和工业钢烟囱的空白，影响深远。公司的产能、市场占有率方面在业内举足轻重，品牌影响力巨大，公司未来还会加大业务资源投入，扩大公司的业务规模，打造更强优势品牌。

3、资质优势：公司在资质上具有较强优势，在业内率先通过 ISO9001:2008 质量体系及 ISO14001:2004 环境体系认证，并获得省科技民营企业、高新技术企业等殊荣。公司具有机电安装资质、安全生产许可证，能够承担烟囱产品的后续安装工作。公司具有自营进出口资格，部分海外产品取得北美 UL、ULC 安全认证、欧洲 CE 认证可以远销全球。整体来看，公司各项资质较为齐全，行业内具有绝对的领先优势。

4、行业经验优势：公司在多年的烟囱设计与生产的实践中积累了丰富经验，公司是国内该行业的开拓者和领导者，拥有丰富的设计安装经验及大量的成功案例。目前已有数千根民用烟囱、工业烟囱的设计施工经验，数百个的实践，很多案例是国内首创，在国际烟囱协会上的专题技术交流，得到国际同行的高度认可。在烟气治理、工业废气治理领域的大量样板工程，同样也得到业主、专家的好评。在业内具有良好的口碑。

#### （五）持续经营评价

##### 1、公司有良好的市场发展前景

烟囱伴随着人类使用火而产生，工业革命的发展而爆发，是人类生产生活的必需品，随着社会和经济的发展而不断的迭代，云白作为国家规范编制者和行业的领航者，开拓了国内金属烟囱行业并主导着行业的发展方向，每年均有数百亿的庞大市场需求。

近年来，我们在环境治理的战略地位不断提升，政府相继出台多项政策以加大对环保治理的支持，并通过资金支持、税收优惠等方式鼓励国内企业自主研发具有国际先进水平、拥有自主知识产权的污染治理技术；并进一步提高环境烟气治理与运营的市场化，规范化。国家政策的支持将是烟气治理行业持续健康

发展的有利基础。

## 2、公司具有良好的发展态势

公司为专业从事高温气体环保设备、各类烟囱、烟气净化设备的设计、制造、销售、安装及技术服务；工业废气、餐饮油烟、挥发性有机化合物治理；烟气、废气排放在线监测、物联网大数据平台服务的一站式环保解决方案提供商。是行业、国家规范的编制单位，拥有众多的专利和专有技术，报告期内，公司营业收入的主要来源分别为商用烟囱、工业烟囱、家用烟囱及烟气治理。公司可从事与烟囱、烟气治理、在线监测等与环保烟气产业链相关的一系列提供一站式的烟囱、烟气治理的环保相关解决方案与服务

## 3、公司不具有其他影响持续经营能力的因素

公司成立至今，经多年研发积累，逐步形成了强大的自主核心技术体系，公司拥有持续经营所需要的开发资源；、中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了中汇会审【2017】第 2644 号标准无保留意见《审计报告》

公司业务在报告期内有持续的营运记录，所属行业不属于《产业结构调整目录》规定的国家限制类或禁止类行业；报告期内公司主营业务收入稳定，毛利维持在 40%左右，期末公司净资产为正数；公司不具有法律法规和《公司章程》规定的破产、清算等情形，综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

-

## （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

近年来，我国环境问题的日益严重，国家对环境保护不断重视，逐渐将环境保护放到重要位置，随着新环境保护法，《大气污染防治行动计划》、《控制污染物排放许可实施方案》等相关法律政策不断出台，国家对于环保监督力度越来越大，环境违法成本不断提高，环保投资入环境治理需求增长，将有力驱动大气污染治理行业的发展。公司作为国内烟囱行业的领航者，作为烟囱、烟气治理行业的综合性服务提供商，将在良好的政策环境及行业环境下抓住机遇，不断提升其核心竞争力，实现公司的快速稳步发展及可持续发展。

### （二）公司发展战略

公司是从事高温气体环保设备、各类烟囱、烟气净化设备的设计、制造、销售、安装及技术服务；工业废气、餐饮油烟、挥发性有机化合物治理；烟气、废气排放在线监测、物联网大数据平台服务于一体的集制造、研发、运营于一体的综合性企业。公司始终以“蓝天白云、共享彩虹”为企业愿景；以“责任、荣誉、超越”为企业精神；不断为员工、为客户、为社会创造价值为企业使命；在良好的行业发展环境下，公司充分享受行业政策红利，按照自身使命和愿景，通过产能的不断提升、产业链的完善，业务及区域布局、更多更优质的商用、工业、家用、烟囱治理等样板工程的积累、核心领先技术的增多，业务区域的扩张，不断增强其核心竞争力、市场抗风险能力及提升企业综合实力，实现快速稳步可持续发展，并成为烟气治理行业领航者。

### （三）经营计划或目标

公司 2017 年经营目标：主营业务收入和净利润在力争保持同期水平的基础上稳步增长。加大国内、国外市场的开拓及创新技术的攻关，在保证公司商用烟囱现有主营业务稳步增长的基础上，加大工业烟囱、家用烟囱发展力度，积极拓展工业废气、餐饮油烟、挥发性有机化合物治理；烟气、废气排放在线监测、物联网大数据平台服务等其他环境烟气治理业务。进一步落实公司内部核算和绩效考核工作，进一步提升公司运营效率及服务质量，整合优势资源，完成和超额完成经营目标。该经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此请保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）控制不当风险

公司实际控制人王泳直接及间接持有公司 93% 股份。虽然公司建立了股东大会、董事会、监事会等制度，公司治理结构健全，但王泳仍可能凭借其控制权，对公司的发展战略、经营管理决策以及利润分配等施予重大影响，若王泳利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

#### 应对措施：

1、针对该风险，公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。另外，公司还将通过加强对管理层培训等方式

不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、公司将适时引入新的战略投资者，增加公司股权分散程度

#### （二）人才流动风险

公司的核心研发团队与资深销售团队，与公司的研发项目进度、研发资料、重点客户资源、商务政策等核心信息紧密关联，一旦发生个体或多人流动，将对公司的正常运营造成较大损失。

应对措施：

公司将继续实施有竞争力的薪酬制度和人性化的人力资源管理，为公司的持续发展储备优秀人才。

2、为鼓励核心骨干员工的工作行为与公司长期发展战略目标保持一致，激励、吸引和保留关键人才，公司将适时拟分批次、分阶段授予的原则实施员工持股计划。

#### （三）原材料价格波动风险

公司展示器材的原材料主要包括不锈钢板、不锈钢卷、硅酸铝、碳钢管等金属材料，由于原材料成本在公司产品成本中所占比重较大，上述原材料价格的波动将直接影响公司的营业成本，进而对公司的经营业绩带来影响。

应对措施：

1、公司通过优化采购流程，缩短采购时间，并以订单驱动型模式，在客户下达订单后，及时采购原材料，使原材料基本达到“零库存”的状态，在一定程度上降低原材料价格波动对公司的影响。

2、整合供应链优势资源，签订长期合作框架协议，优化采购流程，建立与供应商合作共赢、持续发展的合作平台。

#### （四）应收账款不能收回风险

公司2015年12月31日、2016年12月31日，应收账款余额分别为104,139,157.70元和139,879,903.76元，金额较大。应收账款的对象大多数是与公司长期合作的客户，具有良好的商业信用，应收款项收回的可能性较大，同时公司已对应收账款计提了一定比例的坏账准备，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。

应对措施：

1、公司将加强应收账款的管理，和客户保持沟通，完善客户信用管理，加强对客户的考核和评价分类，对账龄较长的应收账款，加大催收力度。

2、建立一定的递进式催款措施，对评估的疑难款项，利用催款函、律师函、起诉等法律措施进行催款，从而减少应收账款收不回的可能性。

3、建立有效的激励回款措施，分区域、分人员、分时段进行有效的催款计划及落实跟踪回款，以提高催款人员的积极性，从而减少应收账款收不回的可能性

#### （五）汇率波动风险

公司产品以外销为主，2015年，2016年公司外销收入占比分别为19.88%、20.69%。由于公司主要外销合同以美元等外币定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司产品价格，从而使公司经营业绩产生波动，此外，若未来人民币对欧元的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。

**应对措施：**

1、公司将及时关注人民币对欧元等外币的汇率变动趋势，加快资金周转速度，以减少外币资金沉淀，积极采取各种措施应对汇率波动风险。

**（六）税收优惠政策变化的风险**

公司于 2012 年取得高新技术企业证书。最新一次被继续认定通过时间为 2015 年 8 月 24 日,证书编号为 GF201532000698,有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》,国家对需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。成都云白根据 2011 年 7 月 27 日财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号),自 2011 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业名录》中规定的产业项目为主营业务,且当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15% 税率缴纳企业所得税。经申请,成都云白从 2016 年至 2020 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税政策;若未来企业的税收优惠政策发生变化,云白环境与成都云白所得税税负将增加,盈利水平将受到一定程度的影响。

**应对措施：**

1、报告期内，公司及成都环境经营状况呈上升态势，公司也将进一步加强经营，进一步扩大投入研发支出及高新技术产品收入的增加，以达到高新技术企业的要求。

**（八）公司诉讼风险**

截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚存在因工程款项无法及时收回产生的未决诉讼，且所涉诉讼金额较高，存在无法收回的风险，可能会对公司的日常经营活动中流动资金的充裕性产生一定影响。

**应对措施：**

1、为了能够有效的回收货款，避免进一步增加诉讼成本，公司未来将会严格执行相关的客户资质审查制度，对于客户的资信情况、偿债能力等关键因素进行严格的审查。同时为了使得公司的利益得到有效维护，公司将尝试采取更加有效的保障措施，减少诉讼风险和降低诉讼成本。

**（二）报告期内新增的风险因素****（一）、资产抵押处置风险**

公司因生产规模扩大和日常经营，需要向银行借款。为了筹集资金，公司将土地使用权、房屋建筑物所有权进行抵押。截至 2016 年 12 月 31 日，子公司蓝思科技将产权编号为苏房权证园区字第 00406262 号的房产、以及编号为苏工园国用 2011 第 00139 号的土地使用权，子公司成都云白将产权编号为金房权证监证字第 0390772、0390773 号的房产、以及编号为金堂国用（2013）第 7018 号的土地使用权分别向银行抵押用于银行借款。虽然上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定，且未对企业的生产经营及相关资产的使用产生影响。但是如果公司无法及时偿还借款，债权人可能按照约定对抵押物进行处置，届时公司可能失去抵押物的使用权及所有权，将直接对公司生产造成不利影响。

**应对措施：**

1、公司将进一步开拓融资渠道，从传统向银行的债权融资转向股权和债权相结合的融资方式。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，也将进一步加大股权融资的机会，从而解决公司的资金需求问题。

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### （一）非标准审计意见说明：

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

##### （二）关键事项审计说明：

无
---

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	“-”
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
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	是	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节二(六)
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
王泳	资金	借款	218,497.23	37,810,000.00	-200,000.00	是	是
苏州同合云投资管理企业(有限合伙)	资金	其他	0.00	1,800,000.00	0.00	是	是
<b>总计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>218,497.23</b>	<b>39,610,000.00</b>	<b>-200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 占用原因、归还及整改情况：

##### 1、王泳占用公司资金情况

控股股东、实际控制人王泳因个人资金紧张的问题，向苏州云白环境设备股份有限公司借用部分款项，形成资金占用，上述资金占用均发生于公司挂牌申报之前，并于申报挂牌前全部归还，截止公司挂牌申报之日，公司控股股东、实际控制人不存在资金占用的情形。

##### 2、苏州同合云投资管理企业（有限合伙）占用公司资金情况

公司股东苏州同合云投资管理企业（有限合伙）因投资公司时，将 180 万于 2016 年 1 月 18 日汇入公司帐户，后因金额错误，公司于 2016 年 3 月 14 日进行退回苏州同合云投资管理企业（有限合伙），此交

易不属于占用公司资金情形，且发生于公司挂牌申报之前，截止公司挂牌申报之日，公司股东苏州同合云投资管理企业（有限合伙）不存在资金占用的情形。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王泳、蓝思科技	王泳为公司向交通银行的贷款抵押事项提供担保,承担连带保证责任。蓝思科技提供最高额抵押担保;担保期限:2014年5月12日至2017年5月8日	15,000,000.00	是
王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白环境、蓝思科技	王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白为公司向交通银行的贷款抵押事项提供担保,承担连带保证责任;蓝思科技提供最高额抵押担保,担保期限:2016年09月28日至2017年09月26日	8,000,000.00	是
王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白环境、蓝思科技	王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白为公司向交通银行的贷款抵押事项提供担保,承担连带保证责任;蓝思科技提供最高额抵押担保,担保期限:2016年10月26日至2017年09月26日	10,000,000.00	是
王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白环境、蓝思科技	王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白为公司向交通银行的贷款抵押事项提供担保,承担连带保证责任;蓝思科技提供最高额抵押担保,担保期限:2016年11月03日至2017年09月26日	10,000,000.00	是
王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白环境、蓝思科技	王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白为公司向交通银行的贷款抵押事项提供担保,承担连带保证责任;蓝思科技提供最高额抵押担保,担保期限:2016年11月16日至2017年09月26日	7,000,000.00	是
王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白环境、蓝思科技	王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白为公司向交通银行的贷款抵押事项提供担保,承担连带保证责任;蓝思科技提供最高额抵押担保,担保期限:2016年11月22日至2017年09月26日	8,000,000.00	是
王泳	王泳为公司向华夏银行的由苏州国发中小企业担保投资有限公司提供担保的贷款担保事项提供最高额担保,承担连带保证责任,担保期限:2016年7月8日至2017年7月8日	2,500,000.00	是
王泳	王泳为公司向华夏银行的由苏州国发中小企业担保投资有限公司提供担保的贷款担保事项提供最高额担保,承担连带保证责任,担保期限:2016年6月15日至2017年6月15日	6,500,000.00	是
王泳	王泳为公司向华夏银行的由苏州国发中小企业担保投资有限公司提供担保的贷款担保事项提供最高额担保,承担连带保证责任,担保期限:2016年6	7,500,000.00	是

	月 13 日至 2017 年 6 月 13 日		
王泳	王泳为公司向华夏银行的由苏州国发中小企业担保投资有限公司提供担保的贷款担保事项提供最高额担保,承担连带保证责任,担保期限: 2016 年 07 月 19 日至 2017 年 07 月 19 日	5,000,000.00	是
王泳	王泳为公司向华夏银行的贷款抵押事项提供最高额担保,承担连带保证责任,担保期限: 2016 年 08 月 09 日至 2017 年 02 月 09 日	4,500,000.00	是
王泳	王泳为公司向华夏银行的由苏州国发中小企业担保投资有限公司提供担保的贷款担保事项提供最高额担保,承担连带保证责任,担保期限: 2016 年 08 月 02 日至 2017 年 08 月 02 日	8,000,000.00	是
王泳	王泳为公司向华夏银行的由苏州国发中小企业担保投资有限公司提供担保的贷款担保事项提供最高额担保,承担连带保证责任,担保期限: 2016 年 08 月 03 日至 2017 年 02 月 03 日	6,000,000.00	是
王泳	王泳为公司向南京银行的由苏州国发中小企业担保投资有限公司提供担保的贷款担保事项提供最高额担保,承担连带保证责任,担保期限: 2016 年 06 月 21 日至 2017 年 06 月 20 日	4,000,000.00	是
王泳、云白环境、蓝思科技	王泳、云白环境、蓝思科技为成都云白向农业银行的贷款抵押事项提供最高额保证,承担连带保证责任;担保期限:2016 年 7 月 28 日至 2017 年 7 月 27 日	5,000,000.00	是
王泳、云白环境、蓝思科技	王泳、云白环境、蓝思科技为成都云白向农业银行的贷款抵押事项提供最高额保证,承担连带保证责任;担保期限:2016 年 8 月 19 日至 2017 年 8 月 18 日	8,000,000.00	是
王泳、云白环境、蓝思科技	王泳、云白环境、蓝思科技为成都云白向农业银行的贷款抵押事项提供最高额保证,承担连带保证责任;担保期限:2016 年 5 月 11 日至 2017 年 5 月 10 日	300,000.00	是
王泳、云白环境、蓝思科技	王泳、云白环境、蓝思科技为成都云白向农业银行的贷款抵押事项提供最高额保证,承担连带保证责任;担保期限:2016 年 6 月 2 日至 2017 年 6 月 1 日	700,000.00	是
王泳、云白环境、蓝思科技	王泳、云白环境、蓝思科技为成都云白向农业银行的贷款抵押事项提供最高额保证,承担连带保证责任;担保期限:2016 年 11 月 15 日至 2017 年 11 月 14 日	1,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	<b>117,000,000.00</b>	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

1、关于王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白、蓝思科技为公司银行贷款提供担保的关联交易

公司于 2016 年 9 月 28 日向交通银行苏州科技支行最高额融资 7,200 万及借款 5,800 万，公司控股股东王泳、华鼎通风、成都云白、天津云白、蓝思科技为上述借款提供担保，承担连带责任，不向公司收取担保费用，最高额融资期限 2016 年 9 月 28 日至 2018 年 12 月 31 日。

上述关联交易有利于改善公司财务状况，补充其运营资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司的发展是合理且必要的。本次关联交易事项是公司纯受益的行为，并体现了公司股东及其他子公司对公司发展经营的支持，有助于公司筹集日常发展所需的资金，不存在损害公司及股东利益的情形。公司公开转让说明书第 138 页、139 页已经披露。

## 2、关于王泳为公司银行贷款提供担保的关联交易

公司于 2015 年 6 月 9 日向华夏银行苏州分行最高额融资净额 4,400 万及借款 4,000 万，公司控股股东王泳为上述借款提供担保，承担连带责任，不向公司收取担保费用；最高额融资期限：2015 年 6 月 9 日至 2020 年 6 月 9 日

公司于 2016 年 6 月 3 日向南京银行苏州分行最高额融资 2,000 万及借款 400 万，公司控股股东王泳为上述借款提供担保，承担连带责任，不向公司收取担保费用；最高额融资期限：2016 年 6 月 3 日至 2017 年 6 月 2 日。

上述关联交易有利于改善公司财务状况，补充其运营资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司的发展是合理且必要的。本次关联交易事项是公司纯受益的行为，并体现了公司股东及其他子公司对公司发展经营的支持，有助于公司筹集日常发展所需的资金，不存在损害公司及股东利益的情形。公司公开转让说明书第 231 页已经披露。

## 3、关于王泳、云白环境、蓝思科技为子公司成都云白贷款提供担保的关联交易

子公司成都云白于 2015 年 9 月 9 日向农业银行成都金堂县支行最高额融资 1,500 万及借款 1,500 万，公司控股股东王泳、云白环境、蓝思科技为上述借款提供担保，承担连带责任，不向成都云白收取担保费用；最高额融资期限：2015 年 9 月 9 日至 2017 年 9 月 9 日。公司公开转让说明书第 139 页已经披露。

上述关联交易有利于改善子公司财务状况，补充其运营资金，是子公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于子公司持续稳定经营，促进子公司的发展是合理且必要的。本次关联交易事项是子公司纯受益的行为，并体现了公司股东、公司及其他子公司对公司发展经营的支持，有助于子公司筹集日常发展所需的资金，不存在损害子公司及股东利益的情形。

### （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事

#### 项

2016 年 11 月 10 日公司召开了第一届董事会第一次会议，审议通过《关于本公司拟出资在美国设立子公司美国环保烟囱有限公司的议案》。2016 年 11 月 11 日公告了《苏州云白环境设备股份有限公司对外投资成立全资子公司的公告》（编号：2016-002 号），本次投资是为适应公司发展战略需要，优化公司战略布局，进一步拓展市场与客户群体，公司拟投资不超过 100 万美元设立全资子公司，公司名称以美国密苏里州乔普林市行政机关最终核准为准。

按照《苏州云白环境设备股份有限公司对外投资管理制度》的规定，本次对外投资低于公司最近一期经审计净资产的 30%，本次对外投资全部使用自有资金，并做了相应风险控制，不会对公司日常经营产生重大影响，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

#### （四）承诺事项的履行情况

控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出的避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控投股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，未违反相关承诺。

1、股东作出关于改制时涉税问题的承诺

公司挂牌时，就公司以 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司而作出的《改制时涉税问题的承诺》。报告期内，未违反相关承诺。

2、股东作出关于不存在股份转让限制及纠纷的承诺函

公司挂牌时，就股东所持公司全部股份而作出的《关于不存在股份转让限制及纠纷的承诺》。报告期内，未违反相关承诺。

#### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
苏工园国用(2011)第 00139 号	抵押	52,344,093.49	15.17%	银行授信及贷款发生的抵押担保
苏房权证园区字第 00406262	抵押	22,968,930.84	6.66%	银行授信及贷款发生的抵押担保
金堂国用(2013)第 7018 号	抵押	8,483,713.91	2.46%	银行授信及贷款发生的抵押担保
金房权证监证字第 0390772、0390773	抵押	14,879,454.17	4.31%	银行授信及贷款发生的抵押担保
房地证津字第 124051300249	抵押	6,472,855.69	0.85%	银行授信及贷款发生的抵押担保
津 2016 宝坻区不动产权第 1000369 号	抵押	2,941,341.12	1.88%	银行借款担保公司提供担保发生的反担保
<b>总计</b>	-	<b>108,090,389.22</b>	<b>31.34%</b>	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

#### （六）调查处罚事项

2016 年 11 月 22 日收到《苏州工业园区国土环保局行政处罚决定书》（苏园环行罚字（2016）第 065 号）苏州工业园区环境监察大队执法人员在对公司检查过程中发现，公司的清洗和刷漆项目未依法报批环境影响评价文件，擅自开工建设。违反了《中华人民共和国环境保护法》的规定。苏州工业园区国土环保

局决定对公司作出如下行政处罚：（1）责令清洗和刷漆项目停止建设；（2）罚款人民币伍万元。公司已于2016年11月21日缴纳罚款人民币5万元。该处罚事项已于2016年11月23日公告（公告编号2016-003）。

## 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					
	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	52,000,000	100.00%	0	52,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	38,220,000	73.50%	0	38,220,000	73.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		<b>52,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>52,000,000</b>	-
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	王泳	38,220,000	0	38,220,000	73.50%	38,220,000	0
2	苏州同合云投资管理企业(有限合伙)	13,000,000	0	13,000,000	25.00%	13,000,000	0
3	成都同和云科技有限责任公司	780,000	0	780,000	1.50%	780,000	0
合计		<b>52,000,000</b>	<b>0</b>	<b>52,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>52,000,000</b>	<b>0</b>

#### 前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人王泳系公司法人股东苏州同合云投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人，并直接出资 1,898.52 万元，占合伙企业出资的 73.02%；王泳同时持有公司法人股东成都同和云科技有限责任公司 83.00% 的股权，并担任其法定代表人。

除以上关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

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

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东和实际控制人均为王泳先生。

王泳直接持有公司 73.50%的股权，为公司控股股东。王泳间接通过苏州同合云投资管理企业（有限合伙）、成都同和云科技有限责任公司分别持有本公司 18.26%、1.24%的股份。故王泳累计持有公司 93.00%的投票权。报告期内，王泳担任股份公司董事长，能够对公司的日常经营决策、重大事项决策、人事任免等能产生实质影响；能够支配公司的行为，为公司的实际控制人，实际控制人性质为自然人。王泳，男，1966年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年9月毕业于上海复旦大学，大专学历，2000年毕业于中共中央党校，本科学历。1989年10月至1992年1月，任苏州市商业局办公室秘书；1992年2月至2003年10月，任苏州市平江区人民法院法官；2003年10月至2009年9月，历任华鼎防火材料厂、华鼎通风、中机烟囱总经理；2009年9月至2016年5月，任苏州云白环境设备制造有限公司执行董事；2016年5月至今，任股份公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人情况详见：“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人没有变动。

## 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

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、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
云白环境长期流动资借款	交通银行苏州科技支行	15,000,000.00	5.46%	2014年5月20日 -2017年5月7日	否
云白环境短期流动资金借款	交通银行苏州科技支行	8,000,000.00	5.10%	2016年9月30日- 2017年9月27日	否
云白环境短期流动资金借款	交通银行苏州科技支行	10,000,000.00	5.10%	2016年10月27日 -2017年10月26日	否
云白环境短期流动资金借款	交通银行苏州科技支行	10,000,000.00	5.10%	2016年11月4日- 2017年11月3日	否
云白环境短期流动资金借款	交通银行苏州科技支行	7,000,000.00	5.10%	2016年11月16日 2017年11月15日	否
云白环境短期流动资金借款	交通银行苏州科技支行	8,000,000.00	5.10%	2016年11月23日 -2017年11月22日	否
云白环境短期流动资金借款	华夏银行苏州分行	7,500,000.00	5.00%	2016年6月13日 -2017年6月13日	否
云白环境短期流动资金借款	华夏银行苏州分行	6,500,000.00	5.00%	2016年6月15日 -2017年6月15日	否
云白环境短期流动资金借款	华夏银行苏州分行	2,500,000.00	5.00%	2016年7月8日 -2017年7月8日	否
云白环境短期流动资金借款	华夏银行苏州分行	5,000,000.00	5.00%	2016年7月19日 -2017年7月19日	否
云白环境短期流动资金借款	华夏银行苏州分行	8,000,000.00	5.00%	2016年8月2日 -2017年8月2日	否
云白环境短期流动资金	华夏银行苏州分行	6,000,000.00	5.00%	2016年8月3日	否

借款				-2017年2月3日	
云白环境短期流动资金借款	华夏银行苏州分行	4,500,000.00	5.00%	2016年8月9日 -2017年2月9日	否
云白环境短期流动资金借款	南京银行苏州分行	4,000,000.00	7.00%	2016年6月21日 -2017年6月20日	否
子公司成都云白短期流动资金借款	农业银行成都金堂县支行	5,000,000.00	5.87%	2016年7月28日 -2017年7月28日	否
子公司成都云白短期流动资金借款	农业银行成都金堂县支行	8,000,000.00	5.87%	2016年8月19日 -2017年8月19日	否
子公司成都云白短期流动资金借款	农业银行成都金堂县支行	700,000.00	5.87%	2016年6月2日 -2017年6月1日	否
子公司成都云白短期流动资金借款	农业银行成都金堂县支行	300,000.00	5.87%	2016年5月11日 -2017年5月10日	否
子公司成都云白短期流动资金借款	子公司成都云白短期流动资金借款	1,000,000.00	5.87%	2016年11月15日 -2017年11月14日	否
<b>合计</b>	-	<b>117,000,000.00</b>	-	-	-

**违约情况：**

报告期内，公司不存在违约情形。

**五、利润分配情况**

不适用

## 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
王泳	董事长	男	51	本科	2016年5月-2019年5月	是
王忆凡	董事	男	23	本科	2016年5月-2019年5月	否
汤一筠	董事	女	49	本科	2016年5月-2019年5月	是
陈龙辉	董事、总经理	男	40	大专	2016年5月-2019年5月	是
吴建琴	董事、财务总监、 董事会秘书	女	39	大专	2016年5月-2019年5月	是
陈明凡	监事会主席	男	32	本科	2016年5月-2019年5月	是
康平	职工监事	男	38	大专	2016年5月-2019年5月	是
陶萍	监事	女	51	高中	2016年5月-2019年5月	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

公司董事长王泳为公司的控股股东、实际控制人；公司董事王忆凡为公司控股股东、实际控制人王泳的儿子；公司董事汤一筠为公司控股股东、实际控制人王泳夫人的妹妹。

#### (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
王泳	董事长	38,220,000	0	38,220,000	73.50%	_____
合计	-	38,220,000	0	38,220,000	73.50%	_____

#### (三) 变动情况

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

#### 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
管理人员	49	49
财务人员	13	13
研发人员	28	27
生产人员	250	273
采购人员	5	6
销售人员	91	93
<b>员工总计</b>	<b>436</b>	<b>461</b>

注：可以分为为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	76	73
专科	95	96
专科以下	261	289
<b>员工总计</b>	<b>436</b>	<b>461</b>

#### 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：

本期内，随着公司业务规模的扩大、项目及生产人员的需求增多，公司人员呈净流入状态；公司管理层领导未发生变化、核心骨干员工保持较高稳定性。

公司一直高度重视专业人才的引进及其能力的提升，不断加大人员引进和培养力度，初步建立起有效的员工培养及晋升体系，为公司发展提供持续有效的人才供给。同时，公司进一步加强考核激励机制建设，为员工提供更具竞争力的薪酬福利和多样化的发展晋升通道，与员工分享企业发展成果，营造更积极和谐的企业文化环境，完善了公司引进人才、培养人才、稳定及留住人才的机制。

截止 2016 年 12 月 31 日，暂无需要公司承担费用的离退休职工。

#### （二）核心员工以及核心技术人员

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

#### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内不存在经本公司董事会、监事会和股东大会认定的核心员工。公司核心技术人员简历如下：  
王洪，男，1967 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 12 月，毕业于苏州大学，硕士研究生学历。1989 年 1 月至 2002 年 8 月，任南昌消防器材厂技术科设备工装助理工程师；2002 年 9 月至 2010 年 6 月，任苏州中核华东辐照有限公司设备部研发工程师；2010 年 6 月至 2011 年 6 月，任苏州江源机密机械制造有限公司技术研发中心有限元分析工程师；2011 年 6 月至今，任苏州云白股份有限公司技术研发中心高级工程师。

武奇，男，1979 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 6 月毕业于合肥工业大学，本科学历。2002 年 7 月至 2005 年 5 月，任四川自贡硬质合金有限责任公司模具分厂技术部技术员；2005 年 5 月至 2008 年 7 月，任浙江晶鑫合金有限责任公司技术部工程师；2008 年 8 月至今，历任苏州云白环境设备制造有限公司技术部技术员、主管、经理。

报告期内公司核心技术人员未发生变化。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司自股份公司成立以来，形成了股东大会、董事会、监事会并职责分工明确、依法规范动作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容附合《公司法》及其他法律法规的规定。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，按照三会的议事规则履行其义务。

股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范动作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完事性及制度执行的有效性，按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。并根据《公司章程》制订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部控制制度》、《投资者关系管理制度》、《防范资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等各项规章制度和工作细则，以规范公司的管理和运行。

##### 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

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等规定，设立了“三会”，聘请了高级管理人员，制定了《公司章程》及相应的公司治理制度，完善了公司法人治理结构。《公司章程》对投资者关系管理制度工、关联股东和董事回避制度、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度及其建设等内容进行了详细明确的规定，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

公司结合自身的经营特点和风险因素，正逐步建立起一整套较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，能为所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。该制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的需要。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

公司将继续按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让

系统公司制定有关法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，尤其是股份公司设立以后，公司建立了完善的重大决策审议机制，公司均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司变动、重大投资等能按照规章制度通过了公司董事会或股东大会审议，报告期内召开的董监高会议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式或决议内容违反法律、行政法规、公司章程的情形。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对公司章程进行了一次修改：

2016年5月12日成立股份公司，并制订了《公司章程》，此后无修改公司章程的情况。

## （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	2	<p>一、第一届董事会第一次会议</p> <p>1、审议通过了《关于选举苏州云白环境设备股份有限公司第一届董事会董事长的议案》</p> <p>2、审议通过了《关于决定苏州云白环境设备股份有限公司董事会秘书聘用人选的议案》</p> <p>3、审议通过了《关于决定苏州云白环境设备股份有限公司总经理聘用人选的议案》</p> <p>4、审议通过了《关于决定苏州云白环境设备股份有限公司财务负责人聘用人选的议案》</p> <p>5、审议通过了《关于制定苏州云白环境设备股份有限公司&lt;董事会秘书工作细则&gt;、&lt;总经理工作细则&gt;的议案》</p> <p>6、审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。</p> <p>7、审议通过了《关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》</p> <p>二、第一届董事会第二次会议</p> <p>1、审议通过了《关于本公司拟出资在美国设立子公司美国环保烟囱公司的决议》</p>
监事会	1	<p>一、2016年第一次监事会决议</p> <p>1、审议通过了《关于选举苏州云白环境设备股份有限公司第一届监事会主席的议案》</p>
股东大会	1	<p>一、2016年第一次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过了《关于苏州云白环境设备股份有限公司筹办情况的议案》</p> <p>2、审议通过了《关于整体变更设立苏州云白环境设备股份有限公司的议案》</p> <p>3、审议通过了《关于苏州云白环境设备股份有限公司筹办费用的议案》</p> <p>4、审议通过了《关于&lt;苏州云白环境设备股份有限公司章程(草案)&gt;的</p>

	<p>议案》</p> <p>5、审议通过了《关于选举苏州云白环境设备股份有限公司第一届董事会股东代表董事的议案》</p> <p>6、审议通过了《关于选举苏州云白环境设备股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》</p> <p>7、审议通过了《关于制定苏州云白环境设备股份有限公司&lt;股东大会议事规则&gt;、&lt;董事会议事规则&gt;、&lt;监事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>8、审议通过了《关于制定苏州云白环境设备股份有限公司&lt;关联交易管理制度&gt;、&lt;对外投资管理制度&gt;、&lt;对外担保管理制度&gt;、&lt;内部控制制度&gt;、&lt;信息披露管理制度&gt;、&lt;投资者关系管理制度&gt;、&lt;防范资金占用管理制度&gt;的议案》</p> <p>9、审议通过了《关于授权董事会办理苏州云白环境设备股份有限公司工商登记手续等一切有关事宜的议案》10、审议通过了《关于公司营业期限由10年变更为长期的议案》</p> <p>11、审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</p> <p>12、审议通过了《关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 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

2016年度召开的股东大会、董事会、监事会，其召集及召开时间、方式、表决审议表决程序等，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，进一步完善健全了股东大会，董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。公司召开的历次股东大会会议、董事会会议和监事会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求履行相关权利义务，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，公司三会及相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议内容，会议文件保存完整。监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能，对股东大会负责。上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求，公司治理实际状况得到进一步完善。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以来的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层也未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，制定投资者关系管理制度，以规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理。同时，公司在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权；在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待机构或投资人考察方式与潜在投资者之间保持有效沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。切实保障股东享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利。

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

不适用

**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，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**

公司资产、人员、财务、机构、业务方面目前与股东相互分开，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

**1、业务分开情况**

公司主要从事研发、设计、生产及销售民用预制式双层不锈钢烟囱、工业烟囱、壁炉烟囱等各类高温排烟管道。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司经过多的发展及技术积累，无论公司在生产、技术还是市场方面，均具有直接面向市场独立运营的能力

目前，公司依法独立开展业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

公司业务与股东和实际控制人及其控制的其他企业业务分开。

**（二）资产分开情况**

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产和债权全部进入公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范资金占用管理制度》等。

综上所述，公司目前合法拥有业务经营所必需的经营设备的所有权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

**（三）公司人员独立情况**

公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务总监由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司全体员工均签订了劳动合同。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

公司已经建立一套较为完善的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，相应风险控制程

序已涵盖公司业务各个环节。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。公司建立了相对完善的公司治理制度，制定了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了关联交易、重大投资决策、信息披露、投资者关系管理等方面的规章制度，建立了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和内险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效运行。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

截止 2016 年 12 月 31 日，公司没有发生重大责任事故，尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中汇会审【2017】2644号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
审计报告日期	2017年4月27日
注册会计师姓名	钱潇、宋龙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中汇会审[2017]2644号

苏州云白环境设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州云白环境设备股份有限公司(以下简称苏州云白环境设备公司)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、合并及母公司所有者权益变动表，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苏州云白环境设备公司管理层的责任，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，苏州云白环境设备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，公允反映了苏州云白环境设备公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：钱潇

中国 杭州

中国注册会计师：宋龙

报告日期：2017年4月27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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	8,171,095.31	8,531,481.59
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	(二)	100,000.00	300,000.00
应收账款	(三)	139,879,903.76	104,139,157.70
预付款项	(四)	3,078,017.28	2,263,002.32
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)	8,917,962.24	8,092,631.93
买入返售金融资产		_____	_____

存货	(六)	24,953,168.85	28,116,301.53
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	76,927.23	
<b>流动资产合计</b>		<b>185,177,074.67</b>	<b>151,442,575.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(八)	7,912,190.55	
固定资产	(九)	91,488,271.38	58,071,915.74
在建工程	(十)	146,700.00	23,860,790.74
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	(十一)	55,923,755.71	65,902,548.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	1,033,000.00	1,409,520.50
递延所得税资产	(十三)	3,256,837.90	2,647,832.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>159,760,755.54</b>	<b>151,892,608.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>344,937,830.21</b>	<b>303,335,183.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十四)	102,000,000.00	93,300,000.00
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	(十五)		2,991,497.04
应付账款	(十六)	39,416,025.05	24,182,958.64
预收款项	(十七)	59,797,260.20	67,800,789.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	3,763,912.18	3,784,171.58
应交税费	(十九)	19,630,375.50	8,258,689.26
应付利息	(二十)	149,782.87	195,290.76

应付股利			
其他应付款	(二十一)	3,389,853.00	2,567,795.79
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	(二十二)	15,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>243,147,208.80</b>	<b>203,081,192.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十三)		28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>28,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>243,147,208.80</b>	<b>231,081,192.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十四)	52,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	41,804,757.68	5,929,958.63
减：库存股			
其他综合收益	(二十六)	338,679.63	-54,781.41
专项储备			
盈余公积	(二十七)	1,406,753.01	2,404,164.54
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	6,240,431.09	16,974,648.58
归属于母公司所有者权益合计		101,790,621.41	72,253,990.34
少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		<b>101,790,621.41</b>	<b>72,253,990.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>344,937,830.21</b>	<b>303,335,183.15</b>

法定代表人：王泳

主管会计工作负责人：吴建琴

会计机构负责人：吴建琴

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,040,626.83	6,804,758.74
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		100,000.00	300,000.00
应收账款	(一)	119,709,801.45	87,838,550.71
预付款项		2,722,240.74	1,937,063.43
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	(二)	63,781,493.72	56,095,195.67
存货		11,828,996.68	16,879,254.47
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产		_____	_____
<b>流动资产合计</b>		<b>204,183,159.42</b>	<b>169,854,823.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资	(三)	119,934,468.06	119,892,856.15
投资性房地产		_____	_____
固定资产		11,089,999.75	11,259,809.52
在建工程		_____	266,318.14
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		18,287.90	20,667.86
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		_____	_____
递延所得税资产		1,869,479.96	1,588,102.75
其他非流动资产		_____	_____
<b>非流动资产合计</b>		<b>132,912,235.67</b>	<b>133,027,754.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>337,095,395.09</b>	<b>302,882,577.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		87,000,000.00	79,500,000.00
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		_____	2,991,497.04

应付账款		28,112,824.75	17,555,749.76
预收款项		54,764,281.37	61,504,464.87
应付职工薪酬		1,668,821.18	813,751.90
应交税费		16,474,172.08	6,027,273.20
应付利息		149,782.87	173,172.95
应付股利			
其他应付款		23,203,183.72	20,835,140.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>226,373,065.97</b>	<b>189,401,050.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>28,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>226,373,065.97</b>	<b>217,401,050.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,654,799.05	8,780,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,406,753.01	2,404,164.54
未分配利润		12,660,777.06	27,297,362.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>110,722,329.12</b>	<b>85,481,526.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>337,095,395.09</b>	<b>302,882,577.44</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		190,733,988.31	152,061,906.51

其中：营业收入	(二十九)	190,733,988.31	152,061,906.51
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
<b>二、营业总成本</b>		<b>169,870,126.32</b>	<b>151,353,051.18</b>
其中：营业成本	(二十九)	108,061,884.67	91,549,022.48
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	(三十)	3,163,164.34	1,213,273.55
销售费用	(三十一)	16,842,160.42	15,035,486.51
管理费用	(三十二)	27,820,627.00	29,439,589.88
财务费用	(三十三)	8,010,817.65	7,779,704.91
资产减值损失	(三十四)	5,971,472.24	6,335,973.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>20,863,861.99</b>	<b>708,855.33</b>
加：营业外收入	(三十五)	2,605,569.37	11,124,744.03
其中：非流动资产处置利得		_____	8,957,744.60
减：营业外支出	(三十六)	73,350.32	69,340.54
其中：非流动资产处置损失		1,010.50	1,938.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>23,396,081.04</b>	<b>11,764,258.82</b>
减：所得税费用	(三十七)	4,252,911.01	3,493,184.91
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>19,143,170.03</b>	<b>8,271,073.91</b>
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		19,143,170.03	8,271,073.91
少数股东损益		_____	_____
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	(三十八)	<b>393,461.04</b>	<b>-54,891.32</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		393,461.04	-54,891.32
(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		393,461.04	-54,891.32
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		393,461.04	-54,891.32
6. 其他		_____	_____
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		_____	_____
<b>七、综合收益总额</b>		<b>19,536,631.07</b>	<b>8,216,182.59</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,536,631.07	8,216,182.59
归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.37	0.40
(二) 稀释每股收益		0.37	0.40

法定代表人：王泳

主管会计工作负责人：吴建琴

会计机构负责人：吴建琴

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	(四)	<b>150,938,028.64</b>	<b>115,272,193.13</b>
减：营业成本	(四)	93,439,234.93	64,776,984.08
营业税金及附加		1,335,188.45	496,891.40
销售费用		12,076,878.01	12,299,963.81
管理费用		16,511,632.23	16,109,230.11
财务费用		7,099,209.52	6,840,217.97
资产减值损失		4,111,487.69	5,307,417.70
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“—”号填列）		_____	_____

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>16,364,397.81</b>	<b>9,441,488.06</b>
加：营业外收入		1,630,080.51	1,395,775.23
其中：非流动资产处置利得		_____	70,736.43
减：营业外支出		51,227.50	66,138.80
其中：非流动资产处置损失		1,010.50	_____
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>17,943,250.82</b>	<b>10,771,124.49</b>
减：所得税费用		2,702,448.61	1,696,960.70
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>15,240,802.21</b>	<b>9,074,163.79</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,240,802.21</b>	<b>9,074,163.79</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		_____	_____
(二) 稀释每股收益		_____	_____

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,188,188.91	136,363,639.86

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		87,368.18	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	5,636,386.55	2,292,828.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>152,911,943.64</b>	<b>138,656,468.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,257,024.22	95,632,211.24
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		31,966,698.37	26,923,538.28
支付的各项税费		8,053,523.18	4,936,544.26
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	28,045,636.43	20,330,525.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>143,322,882.20</b>	<b>147,822,819.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,589,061.44</b>	<b>-9,166,351.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		938,736.88	5,616,336.66
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	(三十九)	23,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,438,736.88</b>	<b>5,616,336.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,988,871.24	16,559,588.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十九)	25,800,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,788,871.24</b>	<b>16,559,588.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,350,134.36</b>	<b>-10,943,251.45</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	35,780,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		125,500,000.00	98,100,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	42,896,735.54	16,015,242.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>178,396,735.54</b>	<b>149,895,242.30</b>
偿还债务支付的现金		129,800,000.00	92,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,548,920.58	7,189,651.11
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	(三十九)	39,410,000.00	34,185,283.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>176,758,920.58</b>	<b>134,174,934.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,637,814.96</b>	<b>15,720,307.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>12,496.36</b>	_____
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,889,238.40</b>	<b>-4,389,295.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,194,686.06	10,583,981.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,083,924.46</b>	<b>6,194,686.06</b>

法定代表人：王泳      主管会计工作负责人：吴建琴      会计机构负责人：吴建琴

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,802,297.20	110,938,220.83
收到的税费返还		87,368.18	_____
收到其他与经营活动有关的现金		3,739,811.40	34,438,493.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>120,629,476.78</b>	<b>145,376,714.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		77,352,432.55	80,866,500.40
支付给职工以及为职工支付的现金		10,743,641.64	9,490,175.33
支付的各项税费		3,124,650.40	1,641,292.95
支付其他与经营活动有关的现金		19,289,173.80	67,364,934.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>110,509,898.39</b>	<b>159,362,903.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,119,578.39</b>	<b>-13,986,189.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	258,736.66
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		69,322,403.24	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>69,322,403.24</b>	<b>258,736.66</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,280,344.37	3,547,089.80
投资支付的现金		41,611.91	18,170,041.37
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		83,406,835.96	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>84,728,792.24</b>	<b>21,717,131.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,406,389.00</b>	<b>-21,458,394.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	35,780,000.00
取得借款收到的现金		110,500,000.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		38,896,514.72	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>159,396,514.72</b>	<b>119,780,000.00</b>
偿还债务支付的现金		116,000,000.00	79,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,715,897.14	6,473,734.59
支付其他与筹资活动有关的现金		29,527,349.52	_____
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>152,243,246.66</b>	<b>85,973,734.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,153,268.06</b>	<b>33,806,265.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-380,964.68</b>	_____
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,485,492.77</b>	<b>-1,638,318.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,467,963.21	6,106,281.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,953,455.98</b>	<b>4,467,963.21</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	47,000,000.00				5,929,958.63		-54,781.41		2,404,164.54		16,974,648.58		72,253,990.34
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	47,000,000.00				5,929,958.63		-54,781.41		2,404,164.54		16,974,648.58		72,253,990.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00				35,874,799.05		393,461.04		-997,411.53		-10,734,217.49		29,536,631.07
(一) 综合收益总额							393,461.04				19,143,170.03		19,536,631.07
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				5,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				5,000,000.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,406,753.01		-1,406,753.01		
1. 提取盈余公积									1,406,753.01		-1,406,753.01		
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					30,874,799.05				-2,404,164.54		-28,470,634.51		
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					30,874,799.05				-2,404,164.54		-28,470,634.51		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,000,000.00</b>				<b>41,804,757.68</b>		<b>338,679.63</b>		<b>1,406,753.01</b>		<b>6,240,431.09</b>		<b>101,790,621.41</b>

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	20,000,000.00				15,320,000.00		109.91		1,496,748.16		9,610,991.05		46,427,849.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,320,000.00		109.91		1,496,748.16		9,610,991.05		46,427,849.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,000,000.00				-9,390,041.37		-54,891.32		907,416.38		7,363,657.53		25,826,141.22

(一) 综合收益总额							-54,891.32				8,271,073.91		8,216,182.59
(二) 所有者投入和减少资本	27,000,000.00				-9,390,041.37								17,609,958.63
1. 股东投入的普通股	27,000,000.00				8,780,000.00								35,780,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-18,170,041.37								-18,170,041.37
(三) 利润分配									907,416.38		-907,416.38		
1. 提取盈余公积									907,416.38		-907,416.38		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>47,000,000.00</b>				<b>5,929,958.63</b>		<b>-54,781.41</b>		<b>2,404,164.54</b>		<b>16,974,648.58</b>		<b>72,253,990.34</b>

法定代表人：王泳

主管会计工作负责人：吴建琴

会计机构负责人：吴建琴

## (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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	47,000,000.00				8,780,000.00				2,404,164.54	27,297,362.37	85,481,526.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	47,000,000.00				8,780,000.00				2,404,164.54	27,297,362.37	85,481,526.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				35,874,799.05				-997,411.53	-14,636,585.31	25,240,802.21
（一）综合收益总额										15,240,802.21	15,240,802.21
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				5,000,000.00						10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				5,000,000.00						10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,406,753.01	-1,406,753.01	
1. 提取盈余公积									1,406,753.01	-1,406,753.01	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					30,874,799.05				-2,404,164.54	-28,470,634.51	

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					30,874,799.05				-2,404,164.54	-28,470,634.51	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,000,000.00</b>				<b>44,654,799.05</b>				<b>1,406,753.01</b>	<b>12,660,777.06</b>	<b>110,722,329.12</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00							1,496,748.16	19,130,614.96	40,627,363.12	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00							1,496,748.16	19,130,614.96	40,627,363.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00				8,780,000.00			907,416.38	8,166,747.41	44,854,163.79	
（一）综合收益总额									9,074,163.79	9,074,163.79	
（二）所有者投入和减少资本	27,000,000.00				8,780,000.00					35,780,000.00	
1. 股东投入的普通股	27,000,000.00				8,780,000.00					35,780,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									907,416.38	-907,416.38		
1. 提取盈余公积									907,416.38	-907,416.38		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>47,000,000.00</b>				<b>8,780,000.00</b>				<b>2,404,164.54</b>	<b>27,297,362.37</b>		<b>85,481,526.91</b>

## 财务报表附注

## 苏州云白环境设备股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度

## 一、公司基本情况

## (一) 公司概况

苏州云白环境设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由苏州云白环境设备制造有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2016年6月13日在苏州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为320512000105731的《企业法人营业执照》。公司注册地：苏州高新区通安镇西唐路78号。法定代表人：王泳。公司现有注册资本为人民币5,200.00万元，总股本为5,200.00万股，每股面值人民币1元。

苏州云白环境设备制造有限公司(以下简称公司或本公司)系由王泳和樊一青共同出资组建的有限责任公司。公司于2009年9月18日在苏州高新区(虎丘区)市场监督管理局登记注册，并取得注册号为91320505695475108T的《营业执照》。住所：苏州高新区通安镇西唐路78号。法定代表人：王泳。公司类型：有限责任公司。经营范围：高温气体环保设备、管道的设计、制作、安装及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司设立时，注册资本：人民币200万元整。实收资本：人民币200万元整。上述出资由苏州苏恒会计师事务所验证，并由其出具苏恒会验字(2009)第92号验资报告。

2011年2月15日，公司股东会作出决议，同意吸收姚应军为新股东，注册资本由原来的200万元增至1000万元，新增注册资本800万元由王泳出资550万元、樊一青出资200万元、姚应军出资50万元。此次变更后，王泳认缴700万元，占注册资本的70%，樊一青认缴250万元，占注册资本的25%，姚应军认缴50万元，占注册资本的5%，截止2011年2月16日，王泳实缴700万元，樊一青实缴250万元，姚应军实缴50万元。上述出资由苏州苏恒会计师事务所验证，并由其出具苏恒会验字(2011)第020号验资报告。

2011年5月16日，公司股东会作出决议，同意注册资本由原来的1000万元增至2000万元，新增注册资本1000万元由王泳出资700万元、樊一青出资250万元、姚应军出资50万元。此次变更后，王

泳认缴1400万元，占注册资本的70%，樊一青认缴500万元，占注册资本的25%，姚应军认缴100万元，占注册资本的5%，截止2011年5月18日，王泳实缴1400万元，樊一青实缴500万元，姚应军实缴100万元。上述出资由苏州苏恒会计师事务所验证，并由其出具苏恒会验字(2011)第058号验资报告。

2014年2月18日，公司股东会作出决议，同意股东姚应军将其持有公司5%股份转让给股东王泳，股权转让后，王泳认缴1500万元，占注册资本的75%，樊一青认缴500万元，占注册资本的25%，截止2015年9月17日，王泳实缴1500万元，樊一青实缴500万元。

2015年9月18日，公司股东会作出决议，同意注册资本由原来的2000万元增至3000万元，新增注册资本1000万元由王泳出资750万元、樊一青出资250万元。此次变更后，王泳认缴2250万元，占注册资本的75%，樊一青认缴750万元，占注册资本的25%，截止2015年11月23日，王泳实缴2250万元，樊一青实缴750万元。上述出资由苏州亿鑫会计师事务所验证，并由其出具苏亿鑫验字(2015)B023号验资报告。

2015年11月28日，公司股东会作出决议，同意注册资本由原来的3000万元增至3822万元，新增注册资本822万元由王泳出资822万元。此次变更后，王泳认缴3072万元，占注册资本的80.38%，樊一青认缴750万元，占注册资本的19.62%，截止2015年12月10日，王泳实缴注册资本3072万元，樊一青实缴注册资本750万元。上述出资由苏州亿鑫会计师事务所验证，并由其出具苏亿鑫验字(2015)B027号验资报告。

2015年12月12日，公司股东会作出决议，同意吸收苏州同合云投资管理企业(有限合伙)、成都同和云科技有限责任公司为新股东，注册资本由原来的3822万元增至5200万元，新增注册资本1387万元由苏州同合云投资管理企业(有限合伙)出资1300万元、成都同和云科技有限责任公司出资87万元；同意股东樊一青将其持有公司14.42%股份转让给股东王泳。此次变更后，王泳认缴3822万元，占注册资本的73.5%，苏州同合云投资管理企业(有限合伙)认缴1300万元，占注册资本的25%，成都同和云科技有限责任公司认缴87万元，占注册资本的1.5%，其中王泳实缴注册资本3822万元，苏州同合云投资管理企业(有限合伙)实缴资本1600万元，其中实缴注册资本800万元，超出部分800万元为资本公积；成都同和云科技有限责任公司实缴资本156万元，其中实缴注册资本78万元，超出部分78万元为资本公积。

苏州同合云投资管理企业(有限合伙)于2016年2月25日缴纳资金1000万元，其中缴纳认缴资本500万元，超出部分500万元为资本公积，此次出资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验，并于2016年3月25日出具中汇沪会验[2016]0290号验资报告，此次变更后，王泳认缴3822万元，占注册资本的73.5%，苏州同合云投资管理企业(有限合伙)认缴1300万元，占注册资本的25%，成都同和云科技有限责任公司认缴87万元，占注册资本的1.5%，其中王泳实缴注册资本3822万元，苏州

同合云投资管理企业(有限合伙)实缴注册资本1300万元，成都同和云科技有限责任公司实缴注册资本78万元。

根据苏州云白环境设备制造有限公司有关股东会决议、公司(筹)全体发起人签署的《苏州云白环境设备股份有限公司(筹)发起人协议书》以及拟设立的股份公司章程的规定，公司(筹)申请登记的注册资本为人民币5,200万元，每股面值1元,折合股份总数5,200万股，由苏州云白环境设备制造有限公司的全体股东以其拥有的苏州云白环境设备制造有限公司截至2016年02月29日止经审计的净资产人民币96,654,799.05元，按1.8587:1的折股比例折合股份总数5,200万股,每股面值1元,超过折股部分的净资产44,654,799.05元计入公司(筹)资本公积。

本公司属专用设备制造业。经营范围为：高温气体环保设备、各类烟囱、防排烟管道、烟气净化设备的设计、制造、销售、安装及技术服务；工业废气治理、餐饮油烟治理、挥发性有机化合物治理；烟气、废气排放在线监测、物联网大数据平台服务；环境治理；建筑材料的销售及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为烟囱。

本财务报表及财务报表附注已于2017年4月27日经公司董事会批准。

## **(二) 合并范围**

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共8家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加1家，详见附注六“合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

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

## **三、主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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的

公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的

部分、结构化主体等)。

## 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债

相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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。

#### (八) 外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (九) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### (2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除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初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (4)可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(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)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2)其他金融负债

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

#### (3)财务担保合同

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

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 权益工具

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

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金

融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公

允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### 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 应收账款——金额 1000 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；  
准 其他应收款——金额占其他应收款账面余额 10%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 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### **(十三) 长期股权投资的确认和计量**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期

股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他

综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### (十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 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。如与投资性房地产有

关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### (十五) 固定资产的确认和计量

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

##### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	8-20	5	4.75-11.88
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输设备	平均年限法	5	5	19

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
电子及其他设备	平均年限法	3	5	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用

除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### **(十六) 在建工程的确认和计量**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### **(十七) 借款费用的确认和计量**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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。

##### **2. 借款费用资本化期间**

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才

可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条

件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十九) 长期资产的减值损失**

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## (二十一) 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## (二十二) 收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

#### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (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估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司国内销售产品主要为民用烟囱、工业烟囱以及油烟净化产品，产品安装并经验收合格后，与产品相关的所有权以及风险与报酬转移，以此作为收入确认的时点；外销产品为壁炉烟囱，报关出口时确认收入。

## (二十三) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

##### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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。

确认递延所得税资产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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## **(二十五) 租赁业务的确认和计量**

### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### **2. 经营租赁的会计处理**

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担

了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被

改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十八) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%、11%等
营业税	应纳税营业额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]根据《财政部 国家税务总局 关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下简称营改增)试点，建筑业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。公司在2015年度及2016年1-4月份缴纳营业税，自2016年5月1日起缴纳增值税。根据增值税简易征收办法，一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，建筑工程老项目指建筑工程承包合同注明的开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目，可以选择增值税简易计税方法计税（3%征收率）。

### (二) 税收优惠及批文

苏州云白环境设备股份有限公司于2015年8月24日取得高新技术企业证书，编号为GF201532000698。公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自2015年度至2017年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据金堂国税通（2016）1426号四川省金堂县国家税务局税务事项通知书，成都云白环境设备制造有限公司符合《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58号第二条，故税务机关同意其减免所得税，所得税税率按15%缴纳。

德国子公司按照15%缴纳企业所得税，其余子公司所得税税率按照25%缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2016年1月1日，期末系指2016年12月31日；本期系指2016年度，上年系指2015年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			440,414.16			417,836.02
小 计			<u>440,414.16</u>			<u>417,836.02</u>
银行存款						
人民币			5,775,493.64			5,263,108.75
欧元	96,615.83	7.3068	705,952.55	72,406.88	7.0952	513,741.29
美元	167,516.81	6.9370	1,162,064.11			
小 计			<u>7,643,510.30</u>			<u>5,776,850.04</u>
其他货币资金						
人民币			87,170.85			2,336,795.53
小 计			<u>87,170.85</u>			<u>2,336,795.53</u>
合 计			<u>8,171,095.31</u>			<u>8,531,481.59</u>
其中：存放在境外的款项总额	96,615.77	7.3068	705,952.11	72,406.88	7.0952	513,741.29

## 2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
承兑汇票保证金		1,495,749.83
保函保证金	87,170.85	841,045.70
合 计	<u>87,170.85</u>	<u>2,336,795.53</u>

## (二) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	300,000.00
合 计	<u>100,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

### 2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,794,193.50	
小 计	<u>8,794,193.50</u>	

### (三) 应收账款

#### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	155,211,983.23	100.00	15,332,079.47	9.88	113,660,427.94	100.00	9,521,270.24	8.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>155,211,983.23</u>	<u>100.00</u>	<u>15,332,079.47</u>	<u>9.88</u>	<u>113,660,427.94</u>	<u>100.00</u>	<u>9,521,270.24</u>	<u>8.38</u>

#### [注]应收账款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1000万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

#### 2. 坏账准备计提情况

##### 期末按组合计提坏账准备的应收账款

##### 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	97,306,528.65	4,865,326.44	5.00
1-2年	45,812,854.18	4,581,285.42	10.00
2-3年	4,104,202.41	1,231,260.73	30.00
3-4年	6,365,049.57	3,182,524.80	50.00
4-5年	758,331.70	606,665.36	80.00
5年以上	865,016.72	865,016.72	100.00
小计	<u>155,211,983.23</u>	<u>15,332,079.47</u>	

#### 3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海市安装工程集团有限公司	5,601,853.44	1-2 年	3.61
中电电建建设有限公司	3,837,687.58	2-3 年	2.47
中铁建设集团有限公司	3,792,888.05	1 年以内	2.44
中建安装工程有限公司	3,497,283.39	1-2 年	2.25
中铁建工集团安装工程有 限公司	2,879,110.43	1-2 年	1.85
小 计	<u>19,608,822.89</u>		<u>12.62</u>

#### (四) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比 例(%)	坏账 准备	账面余额	占总额比 例(%)	坏账 准备
1 年以内	2,475,037.48	80.41	2,475,037.48	1,697,977.52	75.03	1,697,977.52
1-2 年	437,000.00	14.20	437,000.00	106,180.00	4.69	106,180.00
2-3 年	96,830.00	3.15	96,830.00	40,749.80	1.80	40,749.80
3-4 年	40,749.80	1.32	40,749.80	418,095.00	18.48	418,095.00
4-5 年	28,400.00	0.92	28,400.00			
合 计	<u>3,078,017.28</u>	<u>100.00</u>	<u>3,078,017.28</u>	<u>2,263,002.32</u>	<u>100.00</u>	<u>2,263,002.32</u>

##### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
河北永强铁塔钢结构有限公司	413,050.00	1-2 年	未结算
苏州大唐工业配套设施有限公司	350,000.00	1 年以内	未结算
天津市滨海东大吊装有限公司	170,000.00	1 年以内	未结算
成都经信企业管理咨询有限公司	150,000.00	1 年以内	未完成
爱思克空气环境技术(苏州)有 限公司	106,000.00	1 年以内	未结算
小 计	<u>1,189,050.00</u>		

#### (五) 其他应收款

##### 1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提比 例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备								
按组合计提坏账准 备	10,830,141.63	100.00	1,912,179.39	17.66	9,846,142.31	100.00	1,753,510.38	17.81
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备								
合 计	<u>10,830,141.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,912,179.39</u>	<u>17.66</u>	<u>9,846,142.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,753,510.38</u>	<u>17.81</u>

## [注]其他应收款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上的款项，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 坏账准备计提情况

## 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,971,444.14	298,572.21	5.00
1-2年	1,988,576.09	198,857.61	10.00
2-3年	1,004,233.24	301,269.98	30.00
3-4年	1,290,103.16	645,051.59	50.00
4-5年	536,785.00	429,428.00	80.00
5年以上	39,000.00	39,000.00	100.00
小 计	<u>10,830,141.63</u>	<u>1,912,179.39</u>	

## 3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
苏州市吴中区国润发农村小 额贷款股份有限公司	3,300,000.00	1年以内	30.47
金堂县财政局	500,000.00	1-2年	4.62

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
李霞	278,948.00	1年以内	2.58
杭州萧山水务投资发展有限公司	242,059.89	1年以内	2.24
海正药业(杭州)有限公司	217,600.00	1-2年	2.01
小计	<u>4,538,607.89</u>		<u>41.92</u>

## (六) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,300,781.35		5,300,781.35	6,534,581.47	699,554.49	5,835,026.98
在产品	11,522,489.93		11,522,489.93	7,186,240.62		7,186,240.62
库存商品	2,945,077.67		2,945,077.67	3,338,324.05	1,534,091.14	1,804,232.91
发出商品	5,184,819.90		5,184,819.90	13,290,801.02		13,290,801.02
合计	<u>24,953,168.85</u>		<u>24,953,168.85</u>	<u>30,349,947.16</u>	<u>2,233,645.63</u>	<u>28,116,301.53</u>

[注]期末无用于债务担保的存货。

### 2. 存货跌价准备

#### (1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	699,554.49			699,554.49	
库存商品	1,534,091.14			1,534,091.14	
小计	<u>2,233,645.63</u>			<u>2,233,645.63</u>	

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## (七) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣税费	76,927.23	
合计	<u>76,927.23</u>	

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (八) 投资性房地产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	处置	其他转出	
<b>(1)账面原值</b>						
土地使用权			8,800,636.13			8,800,636.13
合 计			<u>8,800,636.13</u>			<u>8,800,636.13</u>
<b>(2)累计折旧/摊销</b>						
		计提/摊销				
土地使用权		173,316.69	715,128.89			888,445.58
合 计		<u>173,316.69</u>	<u>715,128.89</u>			<u>888,445.58</u>
<b>(3)账面价值</b>						
土地使用权						7,912,190.55
合 计						<u>7,912,190.55</u>

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末投资性房地产中已有 7,912,190.55 元用于担保，详见本财务报表附注五（四十一）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## (九) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
<b>(1)账面原值</b>						
房屋及建筑物	51,060,997.38	17,812.00	36,883,598.45			87,962,407.83
机器设备	16,172,984.74	1,172,823.59	266,318.14			17,612,126.47
运输设备	4,455,414.28			20,209.97		4,435,204.31
电子及其他设备	784,797.00	271,206.57				1,056,003.57
办公设备	645,174.92	843,894.07				1,489,068.99
合 计	<u>73,119,368.32</u>	<u>2,305,736.23</u>	<u>37,149,916.59</u>	<u>20,209.97</u>		<u>112,554,811.17</u>

(2)累计折旧		计提		
房屋及建筑物	6,896,601.04	3,453,636.50		10,350,237.54
机器设备	4,628,840.53	1,648,240.77		6,277,081.30
运输设备	2,696,538.82	694,316.59	19,199.47	3,371,655.94
电子及其他设备	486,498.28	143,117.24		629,615.52
办公设备	338,973.91	98,975.58		437,949.49
合 计	<u>15,047,452.58</u>	<u>6,038,286.68</u>	<u>19,199.47</u>	<u>21,066,539.79</u>
(3)账面价值				
房屋及建筑物	44,164,396.34			77,612,170.29
机器设备	11,544,144.21			11,335,045.17
运输设备	1,758,875.46			1,063,548.37
电子及其他设备	298,298.72			426,388.05
办公设备	306,201.01			1,051,119.50
合 计	<u>58,071,915.74</u>			<u>91,488,271.38</u>

[注]本期折旧额 6,038,286.68 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 37,149,916.59 元。期末无已提足折旧仍继续使用的固定资产。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
蓝思办公楼	27,695,171.16	26,568,183.35	与施工方存在纠纷，尚处于诉讼阶段	诉讼结束后
小 计	<u>27,695,171.16</u>	<u>26,568,183.35</u>		

6. 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四十一）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津厂房建筑工程				6,220,068.36		6,220,068.36
蓝思厂房建筑工程				17,374,404.24		17,374,404.24
设备及安装工程				266,318.14		266,318.14
天津办公楼装修工程	46,700.00		46,700.00			
成都厂部装修工程						
成都厂部工程						
天津绿化工程	100,000.00		100,000.00			
合 计	<u>146,700.00</u>		<u>146,700.00</u>	<u>23,860,790.74</u>		<u>23,860,790.74</u>

## 2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
天津厂房建筑工程	6,220,068.36	547,456.63	6,767,524.99		
蓝思厂房建筑工程	17,374,404.24	11,189,516.92	28,563,921.16		
设备及安装工程	266,318.14		266,318.14		
天津办公楼装修工程		46,700.00			46,700.00
成都厂部装修工程		1,065,370.00	1,065,370.00		
成都厂部工程		486,782.30	486,782.30		
天津绿化工程		100,000.00			100,000.00
小 计	<u>23,860,790.74</u>	<u>13,435,825.85</u>	<u>37,149,916.59</u>		<u>146,700.00</u>

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末无用于借款抵押的在建工程。

## (十一) 无形资产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	70,545,423.01	50,000.00			8,800,636.13		61,794,786.88
软件	22,452.83	60,646.29					83,099.12
合计	<u>70,567,875.84</u>	<u>110,646.29</u>			<u>8,800,636.13</u>		<u>61,877,886.00</u>

(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他
土地使用权	4,663,542.70	1,989,415.10		715,128.89	5,937,828.91
软件	1,784.97	14,516.41			16,301.38
合计	<u>4,665,327.67</u>	<u>2,003,931.51</u>		<u>715,128.89</u>	<u>5,954,130.29</u>
(3)账面价值					
土地使用权	65,881,880.31				55,856,957.97
软件	20,667.86				66,797.74
合计	<u>65,902,548.17</u>				<u>55,923,755.71</u>

[注]本期摊销额 2,003,931.51 元。公司无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押的无形资产，详见本财务报表附注五（四十一）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

## (十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,409,520.50		376,520.50		1,033,000.00
合 计	<u>1,409,520.50</u>		<u>376,520.50</u>		<u>1,033,000.00</u>

## (十三) 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	2,905,308.18	17,161,489.53	1,983,324.55	11,274,780.62
未实现利润的所得税影响	351,529.72	2,343,531.45	329,461.52	2,196,410.12
存货跌价准备的所得税影响			335,046.86	2,233,645.63
合 计	<u>3,256,837.90</u>	<u>19,505,020.98</u>	<u>2,647,832.93</u>	<u>15,704,836.37</u>

## (十四) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押保证借款	67,500,000.00	13,800,000.00
保证借款	34,500,000.00	79,500,000.00
合 计	<u>102,000,000.00</u>	<u>93,300,000.00</u>

### (十五) 应付票据

#### 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,991,497.04
合 计		<u>2,991,497.04</u>

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 0 元。

### (十六) 应付账款

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	38,028,701.50	23,529,039.89
1-2 年	933,690.87	522,988.24
2-3 年	353,942.18	111,130.51
3-4 年	79,890.50	18,800.00
4-5 年	18,800.00	1,000.00
5 年以上	1,000.00	
合 计	<u>39,416,025.05</u>	<u>24,182,958.64</u>

#### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
苏州第一建筑集团有限公司	7,288,039.00	工程款，处于诉讼阶段
小 计	<u>7,288,039.00</u>	

### (十七) 预收款项

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账龄	期末数	期初数
1年以内	37,620,911.31	51,579,193.71
1-2年	22,026,348.89	7,636,533.23
2-3年	150,000.00	5,790,886.68
3-4年		2,743,100.12
4-5年		51,076.00
合计	<u>59,797,260.20</u>	<u>67,800,789.74</u>

## 2. 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
北京长城民泰工程有限公司	1,750,000.00	预收工程款
上海正友建筑安装工程有限公司	1,600,000.00	预收工程款
中建三局第二建设工程有限责任公司	1,161,989.44	预收工程款
小计	<u>4,511,989.44</u>	

## (十八) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	3,764,916.06	31,404,255.20	31,405,259.08	3,763,912.18
(2)离职后福利—设定提存计划	19,255.52	1,381,760.77	1,401,016.29	
合计	<u>3,784,171.58</u>	<u>32,786,015.97</u>	<u>32,806,275.37</u>	<u>3,763,912.18</u>

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,755,207.52	29,210,437.99	29,201,733.33	3,763,912.18
(2)职工福利费		1,489,705.89	1,489,705.89	
(3)社会保险费	9,708.54	624,848.78	634,557.32	
其中：医疗保险费	6,283.93	517,333.24	523,617.17	
工伤保险费	1,735.36	57,128.77	58,864.13	
生育保险费	1,689.25	50,386.77	52,076.02	
(4)住房公积金		30,686.00	30,686.00	
(5)工会经费和职工教育经费		48,576.54	48,576.54	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	<u>3,764,916.06</u>	<u>31,404,255.20</u>	<u>31,405,259.08</u>	<u>3,763,912.18</u>

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	18,483.54	1,291,151.26	1,309,634.80	
(2)失业保险费	771.98	90,609.51	91,381.49	
小 计	<u>19,255.52</u>	<u>1,381,760.77</u>	<u>1,401,016.29</u>	

## (十九) 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	10,906,380.33	4,178,342.30
企业所得税	7,528,706.04	3,998,581.72
城市维护建设税	571,755.73	41,721.48
教育费附加	256,868.12	29,801.06
地方教育附加	172,404.22	
房产税	122,967.33	
土地使用税	66,156.26	
印花税	3,628.70	5,747.36
个人所得税	1,508.77	985.25
防洪费		109.62
价格调节基金		3,400.47
合 计	<u>19,630,375.50</u>	<u>8,258,689.26</u>

## (二十) 应付利息

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
借款利息	149,782.87	195,290.76
合 计	<u>149,782.87</u>	<u>195,290.76</u>

**(二十一) 其他应付款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	550,000.00	410,000.00
暂借款	2,013,361.71	
应付暂收款	143,240.70	62,482.38
工程款	299,361.23	1,129,604.00
其他	383,889.36	965,709.41
合 计	<u>3,389,853.00</u>	<u>2,567,795.79</u>

## 2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
天津宇昊建设工程集团有限公司	277,759.00	未付工程款
小 计	<u>277,759.00</u>	

## 3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
张铃鑫	1,790,985.71	暂借款
天津宇昊建设工程集团有限公司	277,759.00	工程款
苏州海格新能源汽车服务有限公司	240,000.00	保证金
小 计	<u>2,308,744.71</u>	

**(二十二) 一年内到期的非流动负债**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	
合 计	<u>15,000,000.00</u>	

## 2. 一年内到期的长期借款

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	15,000,000.00	
小 计	<u>15,000,000.00</u>	

[注]一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的情况。

(2)金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
交通银行股份有限公司苏州科技支行	2014/5/20	2017/5/8	人民币	5.4625		15,000,000.00
小 计						<u>15,000,000.00</u>

(二十三) 长期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		28,000,000.00
合 计		<u>28,000,000.00</u>

(二十四) 股本

1. 明细情况

股东名称	期末数	期初数
王泳	38,220,000.00	38,220,000.00
苏州同合云投资管理企业(有限合伙)	13,000,000.00	8,000,000.00
成都同和云科技有限责任公司	780,000.00	780,000.00
合计	<u>52,000,000.00</u>	<u>47,000,000.00</u>

2.报告期股权变动情况详见本附注一、“公司基本情况”之所述。

(二十五) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	5,929,958.63	5,000,000.00	10,929,958.63	
股本溢价		41,804,757.68		41,804,757.68
合计	<u>5,929,958.63</u>	<u>46,804,757.68</u>	<u>10,929,958.63</u>	<u>41,804,757.68</u>

2. 报告期资本公积变动情况详见本附注一、“公司基本情况”之所述。

**(二十六) 其他综合收益**

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
外币财务报表折算差额	338,679.63	-54,781.41
合 计	<u>338,679.63</u>	<u>-54,781.41</u>

**(二十七) 盈余公积**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,404,164.54	1,406,753.01	2,404,164.54	1,406,753.01
合计	<u>2,404,164.54</u>	<u>1,406,753.01</u>	<u>2,404,164.54</u>	<u>1,406,753.01</u>

## 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司按照 2016 年度母公司股改后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

**(二十八) 未分配利润**

## 明细情况

项 目	金额
上年年末余额	16,974,648.58
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>16,974,648.58</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,143,170.03
减：提取法定盈余公积	1,406,753.01
净资产折股	28,470,634.51
期末未分配利润	<u>6,240,431.09</u>

**(二十九) 营业收入/营业成本**

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	190,085,094.87	107,717,940.02	151,991,754.74	91,549,022.48
其他业务	648,893.44	343,944.65	70,151.77	

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	<u>190,733,988.31</u>	<u>108,061,884.67</u>	<u>152,061,906.51</u>	<u>91,549,022.48</u>

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
工业烟囱	31,009,548.16	17,674,426.09	25,515,439.87	14,008,720.80
民用烟囱	118,659,930.84	69,392,320.05	96,263,211.18	58,930,208.00
壁炉烟囱	39,324,162.88	20,074,206.83	30,213,103.69	18,610,093.68
油烟净化	1,091,452.99	576,987.05		
小 计	<u>190,085,094.87</u>	<u>107,717,940.02</u>	<u>151,991,754.74</u>	<u>91,549,022.48</u>

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SUPERA-MAT	10,418,530.92	5.46
STOVAX LIMITED UNITED KINGDOM	5,507,058.69	2.89
中铁建设集团有限公司	4,256,418.53	2.23
龙星化工股份有限公司	4,102,564.10	2.15
上海市安装工程集团有限公司	3,559,829.51	1.87
小计	<u>27,844,401.75</u>	<u>14.60</u>

## (三十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	726,639.92	489,963.03
城市维护建设税	857,635.08	413,860.28
教育费附加	384,154.30	297,640.27
地方教育附加	256,102.87	
房产税	502,884.80	
印花税	24,687.50	
残保金	18,368.82	
城镇土地使用税	387,014.87	

项 目	本期数	上年数
其他	5,676.18	11,809.97
合 计	<u>3,163,164.34</u>	<u>1,213,273.55</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费	5,305,657.22	4,927,829.42
职工薪酬	5,370,595.09	3,830,011.61
差旅费	1,707,547.24	2,120,691.22
办公费	688,192.42	483,660.80
招待费	876,772.69	1,140,202.91
房租费	549,984.24	581,738.77
汽车费	331,430.00	851,043.35
宣传费	1,634,040.13	95,457.60
其他	377,941.39	1,004,850.83
合 计	<u>16,842,160.42</u>	<u>15,035,486.51</u>

### (三十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	10,178,996.64	9,650,044.08
研发费	5,209,201.54	5,809,593.32
折旧与摊销	2,593,263.65	4,120,776.72
中介费用	4,051,830.04	2,450,470.26
办公费	636,660.15	2,263,703.61
税费	380,129.59	997,036.95
餐费	363,223.14	741,217.50
长期待摊费用	421,206.86	357,600.00
宣传费	566,797.99	350,538.84
汽车费用	1,070,871.45	

项 目	本期数	上年数
其他	2,348,445.95	2,698,608.60
合 计	<u>27,820,627.00</u>	<u>29,439,589.88</u>

### (三十三) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	7,526,828.02	7,384,941.87
减：利息收入	41,290.52	228,723.83
汇兑损益	380,964.68	570,871.67
手续费支出	144,315.47	52,615.20
合 计	<u>8,010,817.65</u>	<u>7,779,704.91</u>

### (三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	5,971,472.24	4,642,942.34
存货跌价损失		1,693,031.51
合 计	<u>5,971,472.24</u>	<u>6,335,973.85</u>

### (三十五) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得		8,957,744.60	
其中：固定资产处置利得		8,957,744.60	
政府补助	2,385,994.30	1,667,693.50	2,385,994.30
罚没及违约金收入	205,740.00	280,000.00	205,740.00
其他	13,835.07	219,305.93	13,835.07
合 计	<u>2,605,569.37</u>	<u>11,124,744.03</u>	<u>2,605,569.37</u>

#### 2. 政府补助说明

(1) 根据江苏省财政厅 江苏省科技技术厅 下发的苏财教（2015）127号《关于下达2015年省级重点研发专项资金（第三批）通知》，公司本期收到补贴250,000.00元，系与收益相关的政府补助，

已计入本期营业外收入。

(2) 根据苏州市财政局下发的苏财企字（2016）14号《关于下达2015年下半年中小企业国际市场开拓项目资金指标的通知》，公司本期收到补贴120,500.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(3) 根据江苏省财政厅下发的《2016年度省工业和信息产业转型升级专项资金拟安排项目公示》，公司本期收到补贴450,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(4) 根据苏州高新区科技局下发的《关于下拨2015年度投融资平台政策（科技企业贷款贴息部分）经费的申请》，公司本期收到补贴300,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(5) 根据苏州市财政局、苏州市商务局下发的苏财企字（2016）52号《关于下达2016年外经贸发展金（第一批）的通知》，公司本期收到补贴42,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(6) 根据苏州国家高新技术产业开发区科学技术局、苏州国家高新技术产业开发区财政局下发的《关于下达2016年度苏州市第十七批科技发展计划（科技金融专项-科技贷款利息补贴）项目经费的通知》，公司本期收到补贴165,900.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(7) 根据苏州高新区通安镇人民政府下发的通政发（2017）8号《关于对苏州永新置地有限公司等三十二家优秀企业和时金钟等七名优秀企业家给予表彰的决定》，公司本期收到补贴60,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(8) 根据苏州工业园区劳动和社会保障局、苏州工业园区财政局下发的苏园劳保（2016）11号《关于印发〈苏州工业园区稳定岗位补贴办法〉的通知》，公司本期收到补贴33,940.51元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(9) 根据苏州工业园区劳动和社会保障局、苏州工业园区财政局下发的苏园劳保（2016）11号《关于印发〈苏州工业园区稳定岗位补贴办法〉的通知》，公司本期收到补贴16,053.79元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(10) 根据成都市经济和信息化委员会、成都市财政局下发的成经信财〔2016〕8号《关于做好2015年一季度项目开工竣工省级激励资金组织申报工作的通知》，公司本期收到补贴120,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(11) 根据四川省科学技术厅下发的川科发计（2015）9号《发布2016年四川省科技计划项目申报指南的通知》，公司本期收到补贴300,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

(12) 根据成都市经济和信息化委员会下发的《关于组织填报 2016 年成都市物联网示范应用重点项目库的通知》，公司本期收到补贴 27,600.00 元，系与收益相关的政府补助，均已计入本期营业外收入。

(13) 根据成都市科技局下发的《战略性新兴产业和重点新产品研发补贴申报指南》，本公司获得 1,000,000.00 元资助审批，本期收到 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，均已计入本期营业外收入。

### (三十六) 营业外支出

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	1,010.50	1,938.80	1,010.50
其中：固定资产处置损失	1,010.50	1,938.80	1,010.50
罚款支出	63,536.35	3,700.00	63,536.35
赔偿金、违约金	100.00	4,500.00	100.00
公益性捐赠支出		59,000.00	
其他	8,703.47	201.74	8,703.47
合 计	<u>73,350.32</u>	<u>69,340.54</u>	<u>73,350.32</u>

### (三十七) 所得税费用

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	4,861,915.98	4,613,516.41
递延所得税费用	-609,004.97	-1,120,331.50
合 计	<u>4,252,911.01</u>	<u>3,493,184.91</u>

### (三十八) 其他综合收益

#### 明细情况

项 目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	税前金额	所得税	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东
以后将重分类进损益的	393,461.04		393,461.04		-54,891.32		-54,891.32	

项 目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	税前金额	所得税	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东
其他综合收益								
其中：外币财务报表折 算差额	393,461.04		393,461.04		-54,891.32		-54,891.32	
合 计	<u>393,461.04</u>		<u>393,461.04</u>		<u>-54,891.32</u>		<u>-54,891.32</u>	

### (三十九) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	41,290.52	228,723.83
政府补助	2,385,994.30	1,205,500.00
押金保证金	1,619,890.70	459,298.57
备用金	1,324,937.58	
其他	264,273.45	399,305.93
合 计	<u>5,636,386.55</u>	<u>2,292,828.33</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	23,721,728.54	18,324,809.09
押金保证金	572,310.12	1,938,315.04
备用金	329,095.88	
其他	3,422,501.89	67,401.74
合 计	<u>28,045,636.43</u>	<u>20,330,525.87</u>

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	23,500,000.00	
合 计	<u>23,500,000.00</u>	

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	25,800,000.00	
合 计	<u>25,800,000.00</u>	

## 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	41,400,985.71	16,015,242.30
票据保证金	1,495,749.83	
合 计	<u>42,896,735.54</u>	<u>16,015,242.30</u>

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
同一控制下企业合并成本		18,170,041.37
暂借款	39,410,000.00	16,015,242.30
合 计	<u>39,410,000.00</u>	<u>34,185,283.67</u>

## (四十) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,143,170.03	8,271,073.91
加：资产减值准备	5,971,472.24	6,335,973.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,038,286.68	4,274,813.97
无形资产摊销	2,003,931.51	1,413,878.56
长期待摊费用摊销	376,520.50	367,060.25
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)	1,010.50	-8,955,805.80
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)	7,884,377.37	7,384,941.87
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-609,004.97	-1,120,331.50
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)	3,163,132.68	-176,990.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,513,860.86	14,848,523.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,956,709.07	-41,809,488.80

项 目	本期数	上年数
其他	173,316.69	
经营活动产生的现金流量净额	9,589,061.44	-9,166,351.46
(2)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,083,924.46	6,194,686.06
减：现金的期初余额	6,194,686.06	10,583,981.45
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	1,889,238.40	-4,389,295.39

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	8,083,924.46	6,194,686.06
其中：库存现金	440,414.16	417,836.02
可随时用于支付的银行存款	7,643,510.30	5,776,850.04
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	8,083,924.46	6,194,686.06

### [注]现金流量表补充资料的说明：

2016 年度现金流量表中现金期末数为 8,083,924.46 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 8,171,095.31 元，差额 87,170.85 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 87,170.85 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 6,194,686.06 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 8,531,481.59 元，差额 2,336,795.53 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,495,749.83 元,保函保证金 841,045.70 元。

## (四十一) 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
固定资产	44,321,240.70	贷款抵押、反担保抵押
无形资产	55,856,957.97	贷款抵押、反担保抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	7,912,190.55	贷款抵押
合 计	<u>108,090,389.22</u>	

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2016年11月，苏州云白环境设备股份有限公司出资设立Ecovent USA LLC。该公司于2016年11月7日完成工商设立登记，注册资本为美元10万元，其中苏州云白环境设备股份有限公司出资美元10万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日，Ecovent USA LLC的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都云白环境设备制造有限公司	一级	成都市	四川省成都市金堂县淮口镇四川金堂工业园区内	制造业	100.00		设立
天津云白环境设备制造有限公司	一级	天津市	天津宝坻节能环保工业宝发道北侧天通路东	制造业	100.00		设立
苏州中机烟囱工程设计研究院有限公司	一级	苏州市	苏州高新区通安华金路华金桥东堍	制造业	100.00		设立
苏州云白华鼎通风工程有限公司	一级	苏州市	苏州高新区通安镇华金路华金桥东堍	制造业	100.00		同控合并
苏州瑞德壁炉有限公司	一级	苏州市	苏州市阊胥路118号901室	制造业	100.00		设立
苏州蓝思科技发展有限公司	一级	苏州市	苏州工业园区阳浦路98号	制造业	100.00		非同控合并
ES Chimney System GmbH	一级	德国	Hermann-Koehl-Strasse 7,28199,Bremen	制造业	100.00		设立

Ecovent USA LLC	一级	美国	美国密苏里州乔普林市	制造业	100.00	设立
--------------------	----	----	------------	-----	--------	----

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为王泳。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

### (二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王泳	本公司	300,000.00	2016/5/11	2017/5/10	否	[注]1
王泳	本公司	700,000.00	2016/6/2	2017/6/1	否	[注]1
王泳	本公司	5,000,000.00	2016/7/28	2017/7/27	否	[注]1
王泳	本公司	8,000,000.00	2016/8/19	2017/8/18	否	[注]1
王泳	本公司	1,000,000.00	2016/11/15	2017/11/14	否	[注]1
王泳	本公司	8,000,000.00	2016/9/30	2017/9/27	否	[注]2
王泳	本公司	10,000,000.00	2016/10/27	2017/10/26	否	[注]2
王泳	本公司	10,000,000.00	2016/11/4	2017/11/3	否	[注]2
王泳	本公司	7,000,000.00	2016/11/16	2017/11/15	否	[注]2
王泳	本公司	8,000,000.00	2016/11/23	2017/11/22	否	[注]2
王泳、樊一青	本公司	5,000,000.00	2016/7/19	2017/7/19	否	[注]3
王泳、樊一青	本公司	4,500,000.00	2016/8/9	2017/2/9	否	[注]3
王泳、樊一青	本公司	7,500,000.00	2016/6/13	2017/6/13	否	
王泳、樊一青	本公司	6,500,000.00	2016/6/15	2017/6/15	否	
王泳、樊一青	本公司	4,000,000.00	2016/6/21	2017/6/20	否	
王泳、樊一青	本公司	2,500,000.00	2016/7/8	2017/7/8	否	
王泳、樊一青	本公司	8,000,000.00	2016/8/2	2017/8/2	否	

王泳、樊一青	本公司	6,000,000.00	2016/8/3	2017/2/3	否
--------	-----	--------------	----------	----------	---

[注]1 系保证加抵押担保，财产抵押担保详见本财务报表附注九(一) 2 (2) “合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况”之说明。

[注]2 系保证加抵押担保，财产抵押担保详见本财务报表附注九(二) 3 (2) “本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

[注]3 系保证加抵押担保，抵押物为王泳、樊一青的房地产。

## 2. 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
拆入				
王泳	218,497.23	37,591,502.77	37,610,000.00	200,000.00
苏州同合云投资管理企业(有限合伙)		1,800,000.00	1,800,000.00	

注：上述资金拆借未约定资金拆借日期且不计息。

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王泳			1,012,627.00	

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	王泳	200,000.00	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	235,501.04
资产负债表日后第 2 年	15,023.34
合 计	<u>250,524.38</u>

#### 2. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注九(二)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物		担保借款余	
			账面原值	账面价值	额	借款到期日
成都云白环境设备制造有限公司	农业银行金堂淮口支行	房产/国有土地使用权	2,476.98	2,336.32	30.00	2017/5/10
成都云白环境设备制造有限公司	农业银行金堂淮口支行	房产/国有土地使用权	2,476.98	2,336.32	70.00	2017/6/1
成都云白环境设备制造有限公司	农业银行金堂淮口支行	房产/国有土地使用权	2,476.98	2,336.32	500.00	2017/7/27
成都云白环境设备制造有限公司	农业银行金堂淮口支行	房产/国有土地使用权	2,476.98	2,336.32	800.00	2017/8/18
成都云白环境设备制造有限公司	农业银行金堂淮口支行	房产/国有土地使用权	2,476.98	2,336.32	100.00	2017/11/14

## (二) 或有事项

### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

苏州第一建筑集团有限公司与本公司于2014年5月18日签订《苏州蓝思科技发展有限公司新建厂房工程合同》。苏州第一建筑集团有限公司于2017年1月25日起诉本公司，要求以二期工程送审价作为送审依据，支付拖欠工程款11,457,720.00元，以二期工程甩项工作送审价作为结算依据，支付拖欠的二期工程甩项工程款272,601.00元，以上两项合计11,730,321.00元，并承担逾期利息，按同期银行贷款利率计违约金，逾期支付超过56天的，按同期银行贷款利率2倍计违约金。本诉讼法院已经受理，至财务报告批准报出日，未判决。本公司已根据合同总价暂估应付账款。

### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为非关联方提供的担保事项

截止2016年12月31日，本公司为非关联方提供财产抵押情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物		最高担保	担保到期	
			账面原值	账面价值			余额
天津云白环境设备制造有限公司	苏州国发中小企业担保投资有限公司	苏州国发中小企业担保投资有限公司	土地使用权、房产	995.31	941.42	4,000.00	2020.6.9
小计				<u>995.31</u>	<u>941.42</u>	<u>4,000.00</u>	

注：天津云白环境设备制造有限公司以其房地产为苏州国发中小企业担保投资有限公司给本公司做的保证担保提供最高额反担保，担保最高金额为4,000.00万元。

### 3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

## (1)截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司、苏州蓝思科技发展有限公司、王泳	成都云白环境设备制造有限公司	农业银行金堂淮口支行	30.00	2017/5/10
本公司、苏州蓝思科技发展有限公司、王泳	成都云白环境设备制造有限公司	农业银行金堂淮口支行	70.00	2017/6/1
本公司、苏州蓝思科技发展有限公司、王泳	成都云白环境设备制造有限公司	农业银行金堂淮口支行	500.00	2017/7/27
本公司、苏州蓝思科技发展有限公司、王泳	成都云白环境设备制造有限公司	农业银行金堂淮口支行	800.00	2017/8/18
本公司、苏州蓝思科技发展有限公司、王泳	成都云白环境设备制造有限公司	农业银行金堂淮口支行	100.00	2017/11/14
苏州云白华鼎通风工程有限公司、成都云白环境设备制造有限公司、本公司	天津云白环境设备制造有限公司	交通银行苏州科技支行	800.00	2017/9/27
苏州云白华鼎通风工程有限公司、成都云白环境设备制造有限公司、本公司	天津云白环境设备制造有限公司	交通银行苏州科技支行	1,000.00	2017/10/26
苏州云白华鼎通风工程有限公司、成都云白环境设备制造有限公司、本公司	天津云白环境设备制造有限公司	交通银行苏州科技支行	1,000.00	2017/11/3
苏州云白华鼎通风工程有限公司、成都云白环境设备制造有限公司、本公司	天津云白环境设备制造有限公司	交通银行苏州科技支行	700.00	2017/11/15
苏州云白华鼎通风工程有限公司、成都云白环境设备制造有限公司、本公司	天津云白环境设备制造有限公司	交通银行苏州科技支行	800.00	2017/11/22
小 计			<u>5,800.00</u>	

## (2)截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借 款余额	借款到期 日
苏州蓝思科技发展有限公司	本公司	交通银行苏州科技支行	苏州土地使用权、房产	8,930.80	7,531.30	800.00	2017/9/27
苏州蓝思科技发展有限公司	本公司	交通银行苏州科技支行	苏州土地使用权、房产	8,930.80	7,531.30	1,000.00	2017/10/26
苏州蓝思科技发展有限公司	本公司	交通银行苏州科技支行	苏州土地使用权、房产	8,930.80	7,531.30	1,000.00	2017/11/3
苏州蓝思科技发展有限公司	本公司	交通银行苏州科技支行	苏州土地使用权、房产	8,930.80	7,531.30	700.00	2017/11/15
苏州蓝思科技发展有限公司	本公司	交通银行苏州科技支行	苏州土地使用权、房产	8,930.80	7,531.30	800.00	2017/11/22

苏州蓝思科技发展有限公司本公司	交通银行苏州土地使用权、 科技支行 房产	8,930.80	7,531.30	1,500.00	2017/5/8
-----------------	-------------------------	----------	----------	----------	----------

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### 租赁

经营租赁

经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提比 例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提比 例(%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	130,890,438.74	100.00	11,180,637.29	8.54	95,161,839.00	100.00	7,323,288.29	7.70
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合计	<u>130,890,438.74</u>	<u>100.00</u>	<u>11,180,637.29</u>	<u>8.54</u>	<u>95,161,839.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,323,288.29</u>	<u>7.70</u>

[注]应收账款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1000万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组

合计提坏账准备的应收账款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

## 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

### 1)账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	74,256,179.39	3,712,808.97	5.00
1-2年	26,423,156.69	2,642,315.67	10.00
2-3年	3,373,157.19	1,011,947.16	30.00
3-4年	5,577,682.21	2,788,841.11	50.00
4-5年	685,363.58	548,290.86	80.00
5年以上	476,433.52	476,433.52	100.00
小计	<u>110,791,972.58</u>	<u>11,180,637.29</u>	

### 2)其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	20,098,466.16		
小计	<u>20,098,466.16</u>		

## 3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
苏州云白华鼎通风工程有限公司	11,160,219.88	1年以内	8.53
ES Chimney System GmbH	5,940,548.01	1年以内	4.54
上海市安装工程集团有限公司	5,601,853.44	1-2年	4.28
中电电建建设有限公司	3,837,687.58	2-3年	2.93
浙江诸安建设集团有限公司智嘉分公司	2,609,028.68	1年以内	1.99
小计	<u>29,149,337.59</u>		<u>22.27</u>

## 4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
苏州云白华鼎通风工程有限公司	子公司	11,160,219.88	8.53

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
ES Chimney System GmbH	子公司	5,940,548.01	4.54
天津云白环境设备制造有限公司	子公司	1,841,808.95	1.41
成都云白环境设备制造有限公司	子公司	1,155,889.32	0.88
小 计		<u>20,098,466.16</u>	<u>15.36</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	65,064,056.16	100.00	1,282,562.44	1.97	57,125,613.42	100.00	1,030,417.75	1.80
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>65,064,056.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,282,562.44</u>	<u>1.97</u>	<u>57,125,613.42</u>	<u>100.00</u>	<u>1,030,417.75</u>	<u>1.80</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上的款项，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

### 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

#### 1)账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,748,462.52	237,423.13	5.00
1-2 年	1,634,239.40	163,423.94	10.00
2-3 年	639,722.85	191,916.86	30.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	1,253,597.01	626,798.51	50.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	39,000.00	39,000.00	100.00
小计	<u>8,345,021.78</u>	<u>1,282,562.44</u>	

## 2)其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	56,719,034.38		
小计	<u>56,719,034.38</u>		

## 3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
苏州市吴中区国润发农村小额贷款股份有限公司	3,300,000.00	1年以内	5.07
杭州萧山水务投资发展有限公司	242,059.89	1年以内	0.37
海正药业(杭州)有限公司	217,600.00	1-2年	0.33
西安迈科商业中心有限公司	100,000.00	1年以内	0.15
青岛红树林旅业有限公司	80,000.00	1-2年	0.12
小计	<u>3,939,659.89</u>		<u>6.04</u>

## 4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
成都云白环境设备制造有限公司	子公司	17,159,199.82	26.37
天津云白环境设备制造有限公司	子公司	10,530,083.67	16.18
苏州蓝思科技发展有限公司	子公司	29,029,750.89	44.62
小计		<u>56,719,034.38</u>	<u>87.17</u>

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	119,934,468.06		119,934,468.06	119,892,856.15		119,892,856.15

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	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
ES Chimney System GmbH	1,622,864.58	41,611.91		1,664,476.49		
成都云白环境设备制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津云白环境设备制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏州中机烟囱工程设计研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州瑞德壁炉有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
苏州蓝思科技发展有限公司	82,099,950.20			82,099,950.20		
苏州云白华鼎通风工程有限公司	18,170,041.37			18,170,041.37		
小 计	<u>119,892,856.15</u>	<u>41,611.91</u>		<u>119,934,468.06</u>		

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	150,703,355.14	93,271,901.68	115,269,144.83	64,776,984.08
其他业务	234,673.50	167,333.25	3,048.30	
合 计	<u>150,938,028.64</u>	<u>93,439,234.93</u>	<u>115,272,193.13</u>	<u>64,776,984.08</u>

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
工业烟囱	30,005,579.71	17,656,556.11	21,920,018.29	12,290,193.38
民用烟囱	86,478,213.47	55,411,365.63	63,802,157.68	34,774,565.16
壁炉烟囱	33,128,108.97	19,626,992.89	29,546,968.86	17,712,225.54
油烟净化	1,091,452.99	576,987.05		
小 计	<u>150,703,355.14</u>	<u>93,271,901.68</u>	<u>115,269,144.83</u>	<u>64,776,984.08</u>

##### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SUPER A-MAT	10,418,530.92	6.90

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
STOVAX LIMITED UNITED KINGDOM	5,507,058.69	3.65
龙星化工股份有限公司	4,102,564.10	2.72
上海市安装工程集团有限公司	3,559,829.51	2.36
济南热电有限公司	3,097,070.09	2.05
小 计	<u>26,685,053.31</u>	<u>17.68</u>

### (五) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,240,802.21	9,074,163.79
加: 资产减值准备	4,111,487.69	5,307,417.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,094,079.78	2,282,196.05
无形资产摊销	2,379.96	1,784.97
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)	1,010.50	-70,736.43
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)	7,073,471.74	6,473,734.59
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-281,377.21	-823,487.65
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)	5,050,257.79	1,528,556.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,874,372.83	-21,881,504.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,701,838.76	-15,878,314.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,119,578.39	-13,986,189.43
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,953,455.98	4,467,963.21
减: 现金的期初余额	4,467,963.21	6,106,281.74

项 目	本期数	上年数
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	1,485,492.77	-1,638,318.53

[注]现金流量表补充资料的说明：

2016 年度现金流量表中现金期末数为 5,953,455.98 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 6,040,626.83 元，差额 87,170.85 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 87,170.85 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 4,467,963.21 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 6,804,758.74 元，差额 2,336,795.53 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,495,749.83 元,保函保证金 841,045.70 元。

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-1,010.50
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,385,994.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

项 目	本期数
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	147,235.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,532,219.05
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	380,120.84
非经常性损益净额	2,152,098.21
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,152,098.21

    归属于少数股东的非经常性损益

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.19	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.80	0.33	0.33

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,143,170.03

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	2,152,098.21
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	16,991,071.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	72,253,990.34
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	10,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	10.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	393,461.04
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6.00
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	90,355,639.21
加权平均净资产收益率	13=1/12	21.19%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	18.80%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## (2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,143,170.03
非经常性损益	2	2,152,098.21
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	16,991,071.82
期初股份总数	4	52,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	52,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.37

---

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.33

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

[注] 本公司于 2016 年 5 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，在计算 2016 年度每股收益时，视同自 2016 年初起本公司的股份数即为变更后的股份总数 5200 万股。

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(本页无正文)

苏州云白环境设备股份有限公司

2017 年 4 月 27 日

## 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：

董事会办公室