

江苏永葆环保科技有限公司

审计报告

大华审字[2017]007510 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江苏永葆环保科技有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年5月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-53

审计报告

大华审字[2017]007510号

江苏永葆环保科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏永葆环保科技有限公司(以下简称永葆环保)财务报表，包括 2017 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-5 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是永葆环保管理层的责任，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，永葆环保的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永葆环保 2017 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年七月七日

合并资产负债表

2017年5月31日			
编制单位：江苏永臻环保科技有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
资产	附注	2017-5-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金	六（注释1）	7,411,759.32	5,517,690.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六（注释2）	5,839,830.40	2,376,626.00
应收账款	六（注释3）	21,788,249.45	20,647,697.23
预付款项	六（注释4）	628,081.99	980,216.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（注释5）	120,650.96	312,380.74
存货	六（注释6）	2,428,964.91	1,731,940.76
划分为持有待售的资产	六（注释7）		7,702,754.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（注释8）	232,561.64	15,907.89
流动资产合计		38,450,098.67	39,285,214.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六（注释9）	31,556,365.69	31,200,102.50
在建工程	六（注释10）	1,717,068.50	
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	六（注释11）	5,338,795.66	5,395,112.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（注释12）	513,596.45	586,764.25
递延所得税资产	六（注释13）	485,957.78	498,385.78
其他非流动资产	六（注释14）	10,743,168.58	12,085,819.05
非流动资产合计		50,354,952.66	49,766,183.64
资产总计		88,805,051.33	89,051,397.82
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			
企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：			

第 1 页

合并资产负债表（续）

2017年5月31日

编制单位：江苏永源环保科技有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
负债和股东权益	附注	2017-5-31	2016-12-31
流动负债：			
短期借款	六（注釋15）		2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六（注釋16）	5,104,747.58	6,477,711.42
预收款项	六（注釋17）	1,163,169.56	580,591.75
应付职工薪酬	六（注釋18）	1,254,903.70	2,337,031.00
应交税费	六（注釋19）	1,044,856.97	1,342,238.55
应付利息	六（注釋20）		3,672.00
应付股利			
其他应付款	六（注釋21）	13,804,262.38	3,485,510.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,171,940.19	16,206,955.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,171,940.19	16,206,955.51
股东权益：			
股本	六（注釋22）	40,404,000.00	40,404,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（注釋23）	77,515.59	77,515.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（注釋24）		
盈余公积	六（注釋25）	3,428,712.04	3,428,712.04
未分配利润	六（注釋26）	22,722,883.51	28,934,214.68
归属于母公司股东权益合计		66,633,111.14	72,844,442.31
少数股东权益			
股东权益合计		66,633,111.14	72,844,442.31
负债和股东权益总计		88,805,051.33	89,051,397.82
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）			
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

第 2 页

合并利润表

2017年1-5月				
编制单位：江苏永臻环保科技有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)		
项目	附注	2017年1-5月	2016年度	
一、营业总收入	六（注释27）	35,973,287.18	78,076,894.76	
减：营业成本	六（注释27）	10,103,629.35	28,254,080.95	
税金及附加	六（注释28）	485,336.64	947,051.03	
销售费用	六（注释29）	4,803,915.22	11,215,182.07	
管理费用	六（注释30）	4,899,900.91	10,549,255.76	
财务费用	六（注释31）	-4,806.39	697,453.94	
资产减值损失	六（注释32）	-121,068.69	-152,021.59	
加：公允价值变动收益				
投资收益	六（注释33）	1,447,245.46		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益	六（注释34）	2,468,184.97		
二、营业利润		19,721,810.57	26,565,892.60	
加：营业外收入	六（注释35）	11,000.00	5,946,136.27	
其中：非流动资产处置利得		11,000.00	14,600.00	
减：营业外支出	六（注释36）	50,283.49	29,028.53	
其中：非流动资产处置损失		49,584.67	17,705.38	
三、利润总额		19,682,527.08	32,483,000.34	
减：所得税费用	六（注释37）	520,146.25	1,070,191.77	
四、净利润		19,162,380.83	31,412,808.57	
归属于母公司所有者的净利润		19,162,380.83	31,412,808.57	
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		19,162,380.83	31,412,808.57	
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,162,380.83	31,412,808.57	
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	十五（二）	0.47	0.81	
（二）稀释每股收益	十五（二）	0.47	0.81	
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)				
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

第 1 页

合并现金流量表

2017年1-6月

编制单位：江苏永臻环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017年1-6月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,655,089.20	59,575,439.26
客户贷款及垫款净减少额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		2,420,184.97	4,800,573.15
收到其他与经营活动有关的现金	六（注释38）1	10,382,931.95	1,847,984.84
经营活动现金流入小计		51,458,206.12	66,223,997.25
购买商品、接受劳务支付的现金		11,520,120.85	6,909,969.80
客户贷款及垫款净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,060,348.30	13,743,711.87
支付的各项税费		5,509,209.63	9,706,035.05
支付其他与经营活动有关的现金	六（注释38）2	4,155,749.38	7,365,562.23
经营活动现金流出小计		29,245,428.16	37,725,278.95
经营活动产生的现金流量净额		22,212,777.96	28,498,718.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		9,150,000.00	
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		11,000.00	14,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,161,000.00	14,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,095,788.84	6,977,763.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,095,788.84	6,977,763.35
投资活动产生的现金流量净额		7,065,211.16	-6,963,163.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	20,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,383,920.00	5,208,629.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,383,920.00	26,008,629.37
筹资活动产生的现金流量净额		-27,383,920.00	-21,008,629.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,894,069.12	526,925.58
加：年初现金及现金等价物余额		5,517,690.20	4,990,764.62
六、期末现金及现金等价物余额		7,411,759.32	5,517,690.20

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项 目	附注	2017年1-5月									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	溢、留存款	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		40,404,000.00		77,515.59				3,428,712.04	28,934,214.68		72,844,442.31
10、会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额		40,404,000.00		77,515.59				3,428,712.04	28,934,214.68		72,844,442.31
三、本年年增减变动金额									-8,211,331.17		-8,211,331.17
(一) 综合收益总额									19,102,380.83		19,102,380.83
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-26,373,712.00		-26,373,712.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-26,373,712.00		-26,373,712.00
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债											
5. 其他											
(五) 专项储备							58,485.90				58,485.90
1. 本期提取							58,485.90				58,485.90
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		40,404,000.00		77,515.59				3,428,712.04	20,722,883.51		65,633,111.14

第十页

项 目	附注	2016年度									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	溢、留存款	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		37,000,000.00		3,481,515.59			263,653.39	531,563.60	4,858,554.55		46,135,287.13
		37,000,000.00		3,481,515.59			263,653.39	531,563.60	4,858,554.55		46,135,287.13
		3,404,000.00		-3,404,000.00			-263,653.39	2,897,148.44	24,075,660.13		26,709,155.18
									31,412,808.57		31,412,808.57
								2,897,148.44	-7,337,148.44		-4,440,000.00
								2,897,148.44	-2,897,148.44		
									-4,440,000.00		-4,440,000.00
		3,404,000.00		-3,404,000.00							
		3,404,000.00		-3,404,000.00							
							-263,653.39				-263,653.39
							141,497.00				141,497.00
							405,150.39				405,150.39
		40,404,000.00		77,515.59				3,428,712.04	28,934,214.68		72,844,442.31

第十二页

资产负债表

2017年5月31日

编制单位：江苏永源环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	2017-5-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金		6,764,123.92	5,359,265.60
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		5,839,830.40	2,276,626.00
应收账款	十四（注释1）	21,512,494.45	20,439,420.73
预付款项		539,444.61	798,598.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四（注释2）	91,822.15	282,733.92
存货		1,846,061.15	1,371,549.92
划分为持有待售的资产			7,702,754.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		220,521.21	11,548.92
流动资产合计		36,814,317.89	36,242,498.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（注释3）	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		27,532,044.94	27,177,561.02
在建工程		1,717,068.50	
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		5,338,795.66	5,395,112.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		513,596.45	586,764.25
递延所得税资产		397,507.16	421,493.37
其他非流动资产		10,743,168.58	12,085,819.05
非流动资产合计		49,242,181.29	48,666,749.75
资产总计		86,056,499.18	86,909,247.82

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第 1 页

资产负债表（续）

2017年5月31日

编制单位：江苏永源环保科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	2017-5-31	2016-12-31
流动负债：			
短期借款			2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,427,778.26	6,567,584.52
预收款项		472,923.11	411,396.87
应付职工薪酬		1,064,923.70	2,063,455.80
应交税费		891,476.44	1,073,134.22
应付利息			3,872.00
应付股利			
其他应付款		13,713,440.08	3,663,914.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,570,541.59	15,783,358.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,570,541.59	15,783,358.13
股东权益：			
股本		40,404,000.00	40,404,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		776,656.68	776,656.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,428,712.04	3,428,712.04
未分配利润		19,874,588.87	26,514,520.97
股东权益合计		64,485,957.59	71,125,889.69
负债和股东权益总计		86,056,499.18	86,909,247.82

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第 2 页

利润表

2017年1-5月

编制单位：江苏永祿环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017年1-5月	2016年度
一、营业收入	十四（注释4）	35,720,196.60	77,018,997.82
减：营业成本	十四（注释4）	10,619,858.31	29,708,786.69
税金及附加		463,661.72	917,275.60
销售费用		5,143,430.34	12,305,990.82
管理费用		4,441,601.28	9,967,679.93
财务费用		-4,679.32	698,431.68
资产减值损失		-124,872.93	-161,906.16
加：公允价值变动收益			
投资收益	十四（注释5）	1,447,245.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		2,468,184.97	
二、营业利润		19,096,627.63	23,582,739.26
加：营业外收入		11,000.00	5,913,536.27
其中：非流动资产处置利得		11,000.00	
减：营业外支出		2,598.82	7,301.36
其中：非流动资产处置损失		1,900.00	
三、利润总额		19,105,028.81	29,488,974.17
减：所得税费用		371,248.91	517,489.81
四、净利润		18,733,779.90	28,971,484.36
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		18,733,779.90	28,971,484.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年1-6月

编制单位：江苏永源环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017年1-6月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,325,078.77	58,004,780.78
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		2,420,184.97	4,800,573.15
收到其他与经营活动有关的现金		10,313,681.18	1,828,546.40
经营活动现金流入小计		50,058,944.92	64,633,900.33
购买商品、接受劳务支付的现金		12,542,499.01	8,790,641.51
客户贷款及垫款净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,848,431.92	11,721,675.89
支付的各项税费		5,018,628.47	8,982,970.08
支付其他与经营活动有关的现金		4,434,813.60	9,622,013.05
经营活动现金流出小计		28,844,371.00	39,097,300.53
经营活动产生的现金流量净额		21,214,573.92	25,536,599.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		9,150,000.00	
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		11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,161,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,586,795.60	3,509,149.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,586,795.60	3,509,149.65
投资活动产生的现金流量净额		7,574,204.40	-3,509,149.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	20,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,383,920.00	5,208,629.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,383,920.00	26,008,629.37
筹资活动产生的现金流量净额		-27,383,920.00	-21,008,629.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,404,858.32	1,018,820.78
加：年初现金及现金等价物余额		5,359,265.60	4,340,444.82
六、期末现金及现金等价物余额		6,764,123.92	5,359,265.60

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项目	附注	2017年1-6月							股东权益合计	
		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
一、上年年末余额		40,404,000.00		778,656.68				3,428,712.04	26,514,520.97	71,125,889.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		40,404,000.00		778,656.68				3,428,712.04	26,514,520.97	71,125,889.69
三、本年增减变动金额									-6,639,932.10	-6,639,932.10
(一) 综合收益总额									18,733,779.90	18,733,779.90
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-25,373,712.00	-25,373,712.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-25,373,712.00	-25,373,712.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额		40,404,000.00		778,656.68				3,428,712.04	19,874,588.87	64,465,957.59

第 1 页

项目	2016年度							股东权益合计	
	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
	37,000,000.00		4,182,656.68			263,653.39	531,563.60	4,880,185.05	46,858,058.72
	37,000,000.00		4,182,656.68			263,653.39	531,563.60	4,880,185.05	46,858,058.72
	3,404,000.00		-3,404,000.00			-263,653.39	2,897,148.44	21,634,335.92	24,267,830.97
								28,971,484.36	28,971,484.36
							2,897,148.44	-7,337,148.44	-4,440,000.00
							2,897,148.44	-2,897,148.44	-4,440,000.00
	3,404,000.00		-3,404,000.00						
	3,404,000.00		-3,404,000.00						
						-263,653.39			-263,653.39
						71,613.49			71,613.49
						335,266.88			335,266.88
	40,404,000.00		778,656.68				3,428,712.04	26,514,520.97	71,125,889.69

第 2 页

江苏永葆环保科技有限公司 2017年1-5月度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

江苏永葆环保科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为成立于2001年7月27日的常州友邦净水材料有限公司，2014年10月23日常州友邦净水材料有限公司整体变更为江苏永葆环保科技股份有限公司，2015年12月21日，江苏永葆环保科技股份有限公司股票在全国股转系统挂牌转让，证券简称：永葆环保，证券代码：834457。2017年4月19日江苏永葆环保科技股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了股票终止挂牌的申请材料，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意江苏永葆环保科技股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]2751号），江苏永葆环保科技股份有限公司股票自2017年5月26日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。2017年5月31日江苏永葆环保科技股份有限公司名称变更为江苏永葆环保科技有限公司。

截至2017年5月31日，本公司注册资本为40,404,000.00元，住所：常州市武进区横山桥镇朝阳路西侧，法定代表人为王桂玉，统一社会信用代码：9132040073009220XK。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属环境与设施服务业，主要服务为提供危险废物有偿处置服务，形成危废资源综合利用产品并销售。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
常州爱启环境科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
常州顺邦运输有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
常州仪赛化学试剂有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报表所载财务信息的实际会计期间为自2017年1月1日至2017年5月31日，比较报表数据不具可比性。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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,编制合并财务报表。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认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到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。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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）和相关交易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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该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，计入投资损

益。

本公司对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，按照成本计量。

(4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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）债权人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进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、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；

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额超过 100.00 万元的应收账款、单项金额超过 50.00 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、低值易耗品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、产成品发出时按月末一次加权平均法计价。工程施工按照单个项目为核算对象，分别归集所发生的实际开发成本，包括材料、人工、其他费用等。项目完工时，确认收入的同时结转该项目的项目成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(十) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十一)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，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；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。
- (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。

(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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十四) 借款费用

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

(十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十七)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产装修费	5年	预计受益期限

(十八)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 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。
- (2) 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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

污水处理劳务收入确认的具体方法为：

对于按照处理量收取处理费的在污水处理劳务已经提供时确认收入；对于按照约定处置量收取固定处理费的按照已提供处置量占约定处置总量的比例确认收入。

(二十) 政府补助

1. 类型

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关

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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期其他收益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期其他收益。

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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包

括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整个租赁期间内按照与租赁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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

财政部于2017年5月颁布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称该准则），该准则规定对企业2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。本公司已按该准则的相关规定对2017年1-5月新增的政府补助进行了调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务	17%、11%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%(12%)

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏永葆环保科技有限公司	15%
常州爱启环境科技有限公司	25%
常州顺邦运输有限公司	25%
常州仪赛化学试剂有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

1、2014年9月，本公司（前身为常州友邦净水材料有限公司）取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201432001547，有效期：三年；根据相关规定2014年--2016年本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。2017年度本公司的高新技术企业认定工作尚未开展，暂按15%的税率计缴企业所得税。

2、根据财税〔2015〕78号“财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”，本公司销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

3、根据财税〔2008〕47号规定，本公司属于资源综合利用企业，自2008年1月1日起销售产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

4、根据《企业所得税法》的规定，本公司是从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定项目的企业，经常州市武进地方税务局第一税务分局批准，本公司的公共垃圾处理服务项目所得自2015年度起第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
-----	------------	-------------

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
库存现金	48,474.38	11,290.00
银行存款	7,363,284.94	5,506,400.20
合 计	7,411,759.32	5,517,690.20

截止2017年5月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

1. 货币资金其他说明：

货币资金期末余额比期初余额增加34.33%，主要系收到常州友邦投资发展有限公司股权处置款所致。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类：

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	5,839,830.40	2,376,626.00
合 计	5,839,830.40	2,376,626.00

2. 截至2017年5月31日止公司无质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且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	8,627,872.38	
合 计	8,627,872.38	

4. 截至2017年5月31日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 应收票据期末余额中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

6. 应收票据其他说明：

应收票据期末余额比期初余额增加145.72%，主要系客户以票据方式结算增加所致。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露：

种类	2017年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	2017年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	23,079,358.36	100.00	1,291,108.91	5.59	21,788,249.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,079,358.36	100.00	1,291,108.91	5.59	21,788,249.45

续:

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	22,047,724.84	100.00	1,400,027.61	6.35	20,647,697.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,047,724.84	100.00	1,400,027.61	6.35	20,647,697.23

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017年5月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,276,944.90	1,113,847.25	5
1-2年	761,956.74	152,391.35	20
2-3年	31,172.82	15,586.41	50
3年以上	9,283.90	9,283.90	100
合计	23,079,358.36	1,291,108.91	5.59

续:

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,635,233.70	1,031,761.69	5
1-2年	1,154,320.34	230,864.07	20
2-3年	241,537.90	120,768.95	50
3年以上	16,632.90	16,632.90	100
合计	22,047,724.84	1,400,027.61	6.35

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	2016年12月31日	本期增加		本期减少			2017年5月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	1,400,027.61			108,918.70			1,291,108.91
合计	1,400,027.61			108,918.70			1,291,108.91

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：

单位名称	2017年5月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
扬州龙川钢管有限公司	2,085,380.00	9.04	104,269.00
无锡市友诺化工产品有限公司	1,432,535.40	6.21	71,626.77
南京宽远环保科技有限公司	951,880.00	4.12	47,594.00
镇江大全太阳能有限公司	723,659.46	3.14	36,182.97
江苏宏亿钢管有限公司	682,952.40	2.96	34,147.62
合计	5,876,407.26	25.47	293,820.36

5. 应收账款期末余额中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示：

账龄	2017年5月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	462,688.40	73.67	812,782.02	82.92
1-2年	165,393.59	26.33	167,434.80	17.08
合计	628,081.99	100.00	980,216.82	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项：

单位名称	2017年5月31日	账龄	未及时结算原因
乐平市盛龙化工有限公司	165,000.00	1-2年	尚未提货
合计	165,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	2017年5月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
乐平市盛龙化工有限公司	165,000.00	26.27	2015年	尚未提货
国网江苏省电力公司常州供	144,932.37	23.08	2016年	服务未完成

单位名称	2017年5月31日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
电公司				
江苏高速公路联网运营管理有限公司	68,137.38	10.85	2017年	未到结算期
常州亚太热电有限公司	55,555.56	8.85	2016年	服务未完成
中国人民财产保险股份有限公司常州市分公司	46,044.41	7.33	2016年	服务未完成
合计	479,669.72	76.38		

4. 预付款项期末余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

5. 预付款项的其他说明:

预付款项期末余额比期初余额减少35.92%，主要原因系本期预付材料款减少所致。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

种类	2017年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	129,678.91	100.00	9,027.95	6.96	120,650.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	129,678.91	100.00	9,027.95	6.96	120,650.96

续:

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	333,558.68	100.00	21,177.94	6.35	312,380.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	333,558.68	100.00	21,177.94	6.35	312,380.74

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年5月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,718.91	5,635.95	5
1-2年	16,960.00	3,392.00	20
合计	129,678.91	9,027.95	6.96

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少			2017年5月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	21,177.94			12,149.99			9,027.95
合计	21,177.94			12,149.99			9,027.95

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
保证金	30,300.00	249,340.00
备用金	3,000.00	12,000.00
其他	96,378.91	72,218.68
合计	129,678.91	333,558.68

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
阳光财产保险股份有限公司常州中心支公司	其他	45,300.00	1年以内	34.93	2,265.00
代交社保	其他	31,729.91	1年以内	24.47	1,586.50
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	30,000.00	1年以内、1-2年	23.13	4,044.00
代交公积金	其他	19,349.00	1年以内	14.92	967.45
周江枫	备用金	3,000.00	1年以内	2.31	150.00
合计		129,378.91		99.76	9,012.95

6. 其他应收款期末余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

7. 其他应收款的其他说明：

其他应收款期末余额比期初余额减少61.12%，主要原因系本期保证金收回所致。

注释6. 存货

1. 存货分类:

项 目	2017年5月31日			2016年12月31日		
	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	1,247,953.00		1,247,953.00	691,251.89		691,251.89
库存商品	310,065.29		310,065.29	373,474.69		373,474.69
低值易耗品	421,968.45		421,968.45	351,465.70		351,465.70
工程施工	448,978.17		448,978.17	315,748.48		315,748.48
合计	2,428,964.91		2,428,964.91	1,731,940.76		1,731,940.76

注释7. 划分至持有待售的资产

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
对常州友邦投资发展有限公司的权益投资		7,702,754.54
合计		7,702,754.54

2016年本公司与本公司大股东王桂玉签订了股权转让协议，将本公司持有的对常州友邦投资发展有限公司18%的股权以915万的价格（常州友邦投资发展有限公司18%的股权评估值为914.54万元）转让给王桂玉，2017年4月本公司已收到上述全部股权转让款915万。

注释8. 其他流动资产

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	20,778.29	4,358.97
预缴企业所得税	211,783.35	11,548.92
合计	232,561.64	15,907.89

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 2016年12月31日	24,977,168.71	6,206,633.52	7,838,931.37	139,244.11	745,572.90	39,907,550.61
2. 本期增加金额	728,155.35	482,000.00	506,771.02		4,444.44	1,721,370.81
购置		482,000.00	506,771.02		4,444.44	993,215.46
在建工程转入	728,155.35					728,155.35
3. 本期减少金额		26,495.73	107,950.00		38,000.00	172,445.73
处置或报废		26,495.73	107,950.00		38,000.00	172,445.73
4. 2017年5月31日	25,705,324.06	6,662,137.79	8,237,752.39	139,244.11	712,017.34	41,456,475.69
二. 累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
1. 2016年12月31日	3,623,076.58	1,037,426.24	3,495,487.57	70,091.10	481,366.62	8,707,448.11
2. 本期增加金额	475,910.69	258,964.00	528,914.71	7,396.85	44,336.70	1,315,522.95
计提	475,910.69	258,964.00	528,914.71	7,396.85	44,336.70	1,315,522.95
3. 本期减少金额		16,256.22	70,504.84		36,100.00	122,861.06
处置或报废		16,256.22	70,504.84		36,100.00	122,861.06
4. 2017年5月31日	4,098,987.27	1,280,134.02	3,953,897.44	77,487.95	489,603.32	9,900,110.00
三. 减值准备						
1. 2016年12月31日						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2017年5月31日						
四. 账面价值						
1. 2017年5月31日	21,606,336.79	5,382,003.77	4,283,854.95	61,756.16	222,414.02	31,556,365.69
2. 2016年12月31日	21,354,092.13	5,169,207.28	4,343,443.80	69,153.01	264,206.28	31,200,102.50

2. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

3. 期末无用于抵押或担保的固定资产。

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况:

项 目	2017年5月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
回转窑设备	1,578,606.96		1,578,606.96			
萃取设备	138,461.54		138,461.54			
合 计	1,717,068.50		1,717,068.50			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2016年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2017年5月31日
回转窑设备		1,578,606.96			1,578,606.96
萃取设备		138,461.54			138,461.54
反应釜土建		728,155.35	728,155.35		
合 计		2,445,223.85	728,155.35		1,717,068.50

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
回转窑设备	169.04	93.39	85.00				自筹
萃取设备	54.00	25.64	30.00				自筹
反应釜土建	72.82	100.00	100.00				自筹
合计	295.86						

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况：

项 目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2016年12月31日	5,755,537.00	5,755,537.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年5月31日	5,755,537.00	5,755,537.00
二. 累计摊销		
1. 2016年12月31日	360,424.94	360,424.94
2. 本期增加金额	56,316.40	56,316.40
计提	56,316.40	56,316.40
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2017年5月31日	416,741.34	416,741.34
三. 减值准备		
1. 2016年12月31日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
其他转出		
4. 2017年5月31日		
四. 账面价值		
1. 2017年5月31日	5,338,795.66	5,338,795.66
2. 2016年12月31日	5,395,112.06	5,395,112.06

2. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

注释12. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加 额	本期摊销额	本期其他减 少额	2017年5月31日
租入固定资产装修费	586,764.25		73,167.80		513,596.45

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年5月31日
合计	586,764.25		73,167.80		513,596.45

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产:

项目	2017年5月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,294,722.96	195,971.26	1,421,205.55	215,104.61
可抵扣亏损	336,174.37	84,043.59	288,331.84	72,082.97
安全生产设备一次性折旧	1,372,952.86	205,942.93	1,407,987.98	211,198.20
合计	3,003,850.19	485,957.78	3,117,525.37	498,385.78

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细:

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
资产减值准备	5,413.90	
合计	5,413.90	

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	2017年5月31日	2016年12月31日
待拆迁固定资产	7,312,246.28	7,312,246.28
待拆迁土地使用权	806,676.77	806,676.77
预付工程设备款	2,624,245.53	3,966,896.00
合计	10,743,168.58	12,085,819.05

说明: 待拆迁的土地使用权及固定资产系本公司老厂区的土地、厂房、设备等, 本公司的老厂区与亚邦投资控股集团有限公司在同一地块上, 目前委托亚邦投资控股集团有限公司与政府部门办理拆迁事宜。2015年10月28日, 亚邦投资控股集团有限公司与常州市武进区牛塘镇人民政府分别签订了国有土地和集体土地的所有权征收补偿协议, 其中地块范围包含了本公司老厂区。征收补偿协议中涉及本公司的征收补偿总金额评估值为12,135,033.00元, 但是由于该地块是化工区, 需要通过环保验收后政府才给予办理征收补偿事宜, 环保验收过程中出现的环保整改费用将在总的征收补偿金额中扣除, 目前正在办理环保验收。

注释15. 短期借款

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
抵押借款		2,000,000.00

合计 2,000,000.00

注释16. 应付账款

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
应付材料款	4,350,522.15	4,706,628.23
应付工程设备款	573,868.92	477,105.71
其他款项	180,356.51	1,293,977.48
合计	5,104,747.58	6,477,711.42

1. 账龄超过一年的重要应付账款:

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
宜兴市碧水净化剂有限公司	112,046.80	结算期内
合计	112,046.80	

2. 应付账款期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释17. 预收款项

1. 预收款项列示:

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
预收货款或项目款	1,158,159.56	543,942.99
预收污水处理费	5,010.00	16,648.76
合计	1,163,169.56	560,591.75

2. 预收款项期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

3. 预收款项期末余额中无预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 预收款项的其他说明:

预收款项期末余额比期初余额增加107.49%，主要系预收项目款增加所致。

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
短期薪酬	2,337,031.00	6,661,714.46	7,743,841.76	1,254,903.70
离职后福利-设定提存计划		313,809.00	313,809.00	
合计	2,337,031.00	6,975,523.46	8,057,650.76	1,254,903.70

2. 短期薪酬列示:

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,332,718.80	6,183,576.61	7,261,391.71	1,254,903.70
职工福利费		176,642.00	176,642.00	
社会保险费		141,371.30	141,371.30	
其中：基本医疗保险费		125,744.00	125,744.00	
补充医疗保险				
工伤保险费		7,768.30	7,768.30	
生育保险费		7,859.00	7,859.00	
住房公积金	-	95,281.00	95,281.00	
工会经费和职工教育经费	4,312.20	64,843.55	69,155.75	
合计	2,337,031.00	6,661,714.46	7,743,841.76	1,254,903.70

3. 设定提存计划列示：

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
基本养老保险		298,091.00	298,091.00	
失业保险费		15,718.00	15,718.00	
合计		313,809.00	313,809.00	

设定提存计划说明：

设定提存计划系依据当地劳动和社会保障局规定设定的基本养老保险和失业保险费提存计划。

4. 应付职工薪酬其他说明

截至2017年5月31日止，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释19. 应交税费

税费项目	2017年5月31日	2016年12月31日
增值税	761,312.95	884,512.55
企业所得税	91,039.06	232,009.15
个人所得税	81,543.06	84,276.00
城市维护建设税	39,904.66	44,225.63
教育费附加	23,942.79	26,352.49
地方教育费附加	15,961.86	17,568.34
印花税	2,151.80	9,793.20
房产税	18,932.50	28,398.75
土地使用税	10,068.29	15,102.44
合计	1,044,856.97	1,342,238.55

注释20. 应付利息

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息		3,872.00
合计		3,872.00

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款:

款项性质	2017年5月31日	2016年12月31日
押金	849,552.20	630,860.18
往来款等	230,022.18	29,962.61
暂收款	12,524,688.00	2,824,688.00
合计	13,604,262.38	3,485,510.79

2. 账龄超过一年的重要其他应付款:

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
亚邦投资控股集团有限公司	2,824,688.00	未到期
合计	2,824,688.00	

3. 其他应付款期末余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 其他应付款说明:

其他应付款期末余额比期初余额增加290.31%，主要系暂收款增加所致。

注释22. 实收资本

股东名称	2017年5月31日	2016年12月31日
王桂玉	21,171,041.00	21,171,041.00
王静玉	7,989,072.00	7,989,072.00
常州永葆投资管理合伙企业(有限合伙)	458,640.00	458,640.00
钱和琴	10,785,247.00	10,785,247.00
合计	40,404,000.00	40,404,000.00

注释23. 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
股本溢价	77,515.59			77,515.59
合计	77,515.59			77,515.59

注释24. 专项储备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
----	-------------	------	------	------------

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
安全生产费		56,465.90	56,465.90	
合计		56,465.90	56,465.90	

注释25. 盈余公积

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
法定盈余公积	3,428,712.04			3,428,712.04
合 计	3,428,712.04			3,428,712.04

注释26. 未分配利润

项 目	2017年1-5月	2016年度
调整前上期末未分配利润	28,934,214.68	4,858,554.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,934,214.68	4,858,554.55
加：本期净利润	19,162,380.83	31,412,808.57
减：提取法定盈余公积		2,897,148.44
应付普通股股利	25,373,712.00	4,440,000.00
期末未分配利润	22,722,883.51	28,934,214.68

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2017年1-5月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,766,573.45	8,108,509.58	74,099,281.84	26,203,669.32
其他业务	3,206,713.73	1,995,119.77	3,977,612.92	2,050,411.63
合计	35,973,287.18	10,103,629.35	78,076,894.76	28,254,080.95

2. 主营业务（分行业）：

行业名称	2017年1-5月		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境与设施综合利用	32,766,573.45	8,108,509.58	74,099,281.84	26,203,669.32
合计	32,766,573.45	8,108,509.58	74,099,281.84	26,203,669.32

3. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
扬州龙川钢管有限公司	1,809,282.05	5.03
南京宽远环保科技有限公司	1,669,205.56	4.64
无锡市友诺化工产品有限公司	1,134,925.21	3.15

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
吴江三联印染有限公司	824,403.85	2.29
江阴东华铝材科技有限公司	814,291.45	2.26
合计	6,252,108.12	17.37

注释28. 税金及附加

项目	2017年1-5月	2016年度
城市维护建设税	201,047.09	407,071.95
教育费附加	120,628.23	239,246.59
地方教育费附加	80,418.84	159,497.70
印花税	10,740.50	25,231.60
房产税	47,331.25	75,730.00
土地使用税	25,170.73	40,273.19
合计	485,336.64	947,051.03

注释29. 销售费用

项目	2017年1-5月	2016年度
销售人员工资	3,083,091.00	5,398,644.00
运费	1,671,599.22	5,509,763.18
佣金		206,327.00
社保	41,905.00	87,127.89
公积金	7,320.00	13,320.00
合计	4,803,915.22	11,215,182.07

注释30. 管理费用

项目	2017年1-5月	2016年度
研发费	1,825,533.85	4,089,681.94
职工薪酬	1,449,911.48	3,002,963.00
中介机构费用	105,169.44	439,607.66
折旧及摊销	214,464.72	865,378.50
业务招待费	421,878.60	704,946.70
办公费	77,472.12	123,401.13
差旅费	43,712.87	76,862.50
税金		61,389.59
房租费	220,833.34	594,993.16
其他	540,924.49	590,031.58
合计	4,899,900.91	10,549,255.76

注释31. 财务费用

类 别	2017年1-5月	2016年度
利息支出	6,336.00	739,230.68
减：利息收入	12,300.59	46,222.54
银行手续费及其他	1,158.20	4,445.80
合计	-4,806.39	697,453.94

注释32. 资产减值损失

项 目	2017年1-5月	2016年度
坏账损失	-121,068.69	-152,021.59
合计	-121,068.69	-152,021.59

注释33. 投资收益

项 目	2017年1-5月	2016年度
处置可供出售金融资产的损益	1,447,245.46	
合计	1,447,245.46	

注释34. 其他收益

项 目	2017年1-5月	2016年度
增值税即征即返	2,420,184.97	
政府补助	48,000.00	
合计	2,468,184.97	

注释35. 营业外收入

项 目	2017年1-5月	2016年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,000.00	14,600.00	11,000.00
其中：固定资产处置利得	11,000.00	14,600.00	11,000.00
政府补助		1,798,000.00	
减免税款		4,129,773.97	
其他		3,762.30	
合计	11,000.00	5,946,136.27	11,000.00

注释36. 营业外支出

项 目	2017年1-5月	2016年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,584.67	17,705.38	49,584.67
其中：固定资产处置损失	49,584.67	17,705.38	49,584.67
滞纳金	698.82	4,303.43	698.82
其他		7,019.72	
合计	50,283.49	29,028.53	50,283.49

注释37. 所得税费用

项目	2017年1-5月	2016年度
当期所得税费用	507,718.25	1,061,347.61
递延所得税费用	12,428.00	8,844.16
合计	520,146.25	1,070,191.77

注释38. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2017年1-5月	2016年度
财务费用中收到的现金	12,300.59	46,222.54
其他收益中收到的现金	48,000.00	
营业外收入中收到的现金		1,801,762.30
其他往来中收到的现金	10,322,631.36	
合计	10,382,931.95	1,847,984.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2017年1-5月	2016年度
销售费用中支付的现金	1,670,824.22	2,769,334.59
管理费用中支付的现金	2,483,068.14	4,354,480.48
财务费用中支付的现金	1,158.20	4,445.80
营业外支出中支付的现金	698.82	7,301.36
其他往来中支付的现金		230,000.00
合计	4,155,749.38	7,365,562.23

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料:

项目	2017年1-5月	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,162,380.83	31,412,808.57
加: 资产减值准备	-121,068.69	-152,021.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,315,522.95	2,902,177.43
无形资产摊销	56,316.40	136,644.95
长期待摊费用摊销	73,167.80	175,602.72
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)	38,584.67	3,105.38
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)	6,336.00	739,230.68

项 目	2017年1-5月	2016年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,447,245.46	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,428.00	8,844.16
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）	-697,024.15	-8,833.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,155,477.07	-5,144,389.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,968,856.68	-1,310,797.14
其他		-263,653.39
经营活动产生的现金流量净额	22,212,777.96	28,498,718.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,411,759.32	5,517,690.20
减：现金的期初余额	5,517,690.20	4,990,764.62
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	1,894,069.12	526,925.58

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日
一、现金	7,411,759.32	5,517,690.20
其中：库存现金	48,474.38	11,290.00
可随时用于支付的银行存款	7,363,284.94	5,506,400.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,411,759.32	5,517,690.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州爱启环保科技有限公司	常州市	常州市	工程与技术服务	100.00		设立
常州顺邦运输有限公司	常州市	常州市	物流运输	100.00		设立
常州仪赛化学试剂有限公司	常州市	常州市	化学试剂制造	100.00		同一控制下的企业合并

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2017年5月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额22.36%（2016年：23.69%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2017年5月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到

期日列示如下：

项目	2017年5月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	7,411,759.32	7,411,759.32	7,411,759.32			
应收票据	5,839,830.40	5,839,830.40	5,839,830.40			
应收账款	21,788,249.45	23,079,358.36	23,079,358.36			
其他应收款	120,650.96	129,678.91	129,678.91			
金融资产小计	35,160,490.13	36,460,626.99	36,460,626.99			
短期借款						
应付账款	5,104,747.58	5,104,747.58	5,104,747.58			
应付利息						
其他应付款	13,604,262.38	13,604,262.38	13,604,262.38			
金融负债小计	18,709,009.96	18,709,009.96	18,709,009.96			

续：

项目	2016年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	5,517,690.20	5,517,690.20	5,517,690.20			
应收票据	2,376,626.00	2,376,626.00	2,376,626.00			
应收账款	20,647,697.23	22,047,724.84	22,047,724.84			
其他应收款	312,380.74	333,558.68	333,558.68			
金融资产小计	28,854,394.17	30,275,599.72	30,275,599.72			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付账款	6,477,711.42	6,477,711.42	6,477,711.42			
应付利息	3,872.00	3,872.00	3,872.00			
其他应付款	3,485,510.79	3,485,510.79	3,485,510.79			
金融负债小计	11,967,094.21	11,967,094.21	11,967,094.21			

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止2017年5月31日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、可供出售金融资产、应付票据、应付款项等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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的实际控制人情况

截止2017年5月31日,公司股本总额为40,404,000.00元,其中王桂玉持股比例为52.40%,持有公司表决权比例为52.40%,系公司第一大股东,为公司的实际控制人。

(二)本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王静玉	股东、实际控制人之妹妹
骆恬	实际控制人妹妹之女儿
钱和琴	股东、实际控制人之母亲
常州永葆投资管理合伙企业(有限合伙)	股东、实际控制人控制之企业
常州友邦投资发展有限公司	实际控制人参股之企业
李光辉	现任公司安环经理、技术部副经理,曾任股份公司董事
杨叶清	现任子公司副总,曾任股份公司董事
居银栋	现任公司副总经理,曾任股份公司董事兼副总经理
谈美琴	曾任股份公司董事
袁萍	曾任股份公司董事
杨霞波	现任公司销售助理,曾任股份公司监事会主席
陈国洪	现任子公司部门主管,曾任股份公司监事
俞志云	现任公司行政,曾任股份公司职工监事
阚玉海	现任公司财务总监
孙忠丽	现任公司人事部经理,曾任股份公司董事会秘书
江苏凯盈投资发展有限公司	原股份公司监事杨霞参股之企业
常州鑫达电子科技有限公司	原股份公司董事会秘书孙忠丽的配偶参股之企业

(四)关联方交易

1. 关联担保

担保方	被担保方	担保内容	币种	担保总金额	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆恬	江苏永葆环保科技有限公司	银行借款	人民币	5,200,000.00	2,000,000.00	2014.3.26	2017.3.26	是

2. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
王桂玉	对常州友邦投资发展有限公司的权益投资	9,150,000.00	
合计		9,150,000.00	

3. 管理人员薪酬

项目	2017年1-5月	2016年度
关键管理人员薪酬	58.64 万元	118.54 万元

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2017年5月31日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2017年5月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露：

种类	2017年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	22,783,394.46	100.00	1,270,900.01	5.58	21,512,494.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,783,394.46	100.00	1,270,900.01	5.58	21,512,494.45

续：

种类	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	21,821,770.94	100.00	1,382,350.21	6.33	20,439,420.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,821,770.94	100.00	1,382,350.21	6.33	20,439,420.73

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年5月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,988,744.90	1,099,437.25	5
1-2年	761,206.74	152,241.35	20
2-3年	28,442.82	14,221.41	50
3年以上	5,000.00	5,000.00	100
合计	22,783,394.46	1,270,900.01	5.58

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少			2017年5月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	1,382,350.21			111,450.20			1,270,900.01
合计	1,382,350.21			111,450.20			1,270,900.01

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
扬州龙川钢管有限公司	2,085,380.00	9.15	104,269.00
无锡市友诺化工产品有限公司	1,432,535.40	6.29	71,626.77
南京宽远环保科技有限公司	951,880.00	4.18	47,594.00
镇江大全太阳能有限公司	723,659.46	3.18	36,182.97
江苏宏亿钢管有限公司	682,952.40	3.00	34,147.62
合计	5,876,407.26	25.80	293,820.36

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

种类	2017年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方组合不计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	25.51			25,000.00
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	73,017.00	74.49	6,194.85	8.48	66,822.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	98,017.00	100.00	6,194.85	6.32	91,822.15

续:

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方组合不计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	302,351.50	100.00	19,617.58	6.49	282,733.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	302,351.50	100.00	19,617.58	6.49	282,733.92

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按合并范围内关联方组合不计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,000.00		
合计	25,000.00		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,057.00	2,802.85	5

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	16,960.00	3,392.00	20
合计	73,017.00	6,194.85	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少			2017年5月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	19,617.58			13,422.73			6,194.85
合计	19,617.58			13,422.73			6,194.85

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
保证金	30,300.00	249,340.00
备用金	3,000.00	12,000.00
暂付款	64,717.00	41,011.50
合计	98,017.00	302,351.50

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	30,000.00	1年以内、1-2年	30.61	4,044.00
常州顺邦运输有限公司	其他	25,000.00	1年以内	25.51	
代交社保	其他	24,760.00	1年以内	25.26	1,238.00
代交公积金	其他	14,957.00	1年以内	15.26	747.85
周江枫	备用金	3,000.00	1年以内	3.06	150.00
合计		97,717.00		99.70	6,179.85

注释3. 长期股权投资

款项性质	2017年5月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州爱启环境科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州顺邦运输有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州仪赛化学试剂有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-5月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,761,481.26	8,871,674.80	74,081,538.25	28,379,011.96
其他业务	2,958,715.34	1,748,183.51	2,937,459.57	1,329,774.73
合计	35,720,196.60	10,619,858.31	77,018,997.82	29,708,786.69

2. 主营业务（分行业）：

行业名称	2017年1-5月		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境与设施综合利用	32,761,481.26	8,871,674.80	74,081,538.25	28,379,011.96
合计	32,761,481.26	8,871,674.80	74,081,538.25	28,379,011.96

3. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
扬州龙川钢管有限公司	1,809,282.05	5.07
南京宽远环保科技有限公司	1,669,205.56	4.67
无锡市友诺化工产品有限公司	1,134,925.21	3.18
吴江三联印染有限公司	824,403.85	2.31
江阴东华铝材科技有限公司	814,291.45	2.28
合计	6,252,108.12	17.51

注释5. 投资收益

项目	2017年1-5月	2016年度
处置可供出售金融资产的损益	1,447,245.46	
合计	1,447,245.46	

注释6. 现金流量表补充资料

项目	2017年1-5月	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,733,779.90	28,971,484.36
加：资产减值准备	-124,872.93	-161,906.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	855,993.65	2,094,907.71
无形资产摊销	56,316.40	136,644.95
长期待摊费用摊销	73,167.80	175,602.72
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)	-9,100.00	
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)	6,336.00	739,230.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,447,245.46	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	23,986.21	30,859.75
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)	-474,531.23	345,049.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,270,311.88	-4,801,938.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,791,055.46	-1,729,681.52
其他		-263,653.39
经营活动产生的现金流量净额	21,214,573.92	25,536,599.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,764,123.92	5,359,265.60
减：现金的期初余额	5,359,265.60	4,340,444.82
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	1,404,858.32	1,018,820.78

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-38,584.67	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,447,245.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-698.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-213,625.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,242,336.14	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.77	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.17	0.44	0.44

江苏永葆环保科技有限公司
(公章)
二〇一七年七月七日