



# 南资环保

NEEQ:839046

江苏南资环保股份有限公司

JIANGSU NANZI ENVIRONMENTAL PROTECTION CO.,LTD.



半年度报告

—2017—

## 公司半年度大事记

1. 2017 年 5 月，我司与连云港灌南污水处理厂签订合同，由我司对该污水处理厂提供整体技术服务及主体设备，该污水厂建成后可实现制革废水的分类收集和分质处理，物化污泥和生化污泥的分质处理，项目建成后标志着南资环保在制革废水处理技术领域走在了全国前列。
2. 公司已与国内医药行业龙头企业扬子江药业集团下属企业江苏海慈生物药业有限公司签订废水处理技术服务合同。该项目针对原料药生产废水特征对废水分类收集分质处理，按照精准治污、科学治污要求进行筹划，确保项目稳定达标排放。
3. 由南资环保负责整体技术服务的连云港灌云县临港产业区污水处理厂已进入实施阶段，该污水厂以分类、分质处理医药、农药化工废水为主。
4. 公司持续加大科技研发投入，加强企业知识产权保护，增强企业核心竞争力，2017 年上半年公司又有废水处理技术相关发明专利——“一种有机氮类污染物降解菌剂及其应用”等 5 项专利获得受理。
5. 2017 年 1 月，以江苏南资环保股份有限公司为依托单位的“江苏省环境保护有机污染场地生物修复工程技术中心”成功立项。

## 目 录

<b>【声明与提示】</b>	1
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	4
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项	7
第五节 股本变动及股东情况	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	11
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表	13
第五节 财务报表附注	24

## 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	江苏南资环保股份有限公司办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件
	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
	江苏南资环保股份有限公司第一届董事会十二次会议决议
	江苏南资环保股份有限公司第一届监事会四次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	江苏南资环保股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU NANZI ENVIRONMENTAL PROTECTION CO., LTD.
证券简称	南资环保
证券代码	839046
法定代表人	陈立伟
注册地址	江苏省南京市江宁区汤山街道古泉路 16 号
办公地址	江苏省南京市江宁区汤山街道古泉路 16 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

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

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	生态保护和环境治理业（N77）
主要产品与服务项目	污水（泥）处理服务及相关处理设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	蔡天明、陈立伟
实际控制人	蔡天明、陈立伟
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	7

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,426,674.67	12,538,864.84	-0.89%
毛利率	82.78%	82.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,447,538.83	6,779,296.84	9.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,290,516.02	6,391,951.88	-1.59%
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）	17.83%	21.22%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	15.06%	20.01%	-
基本每股收益（元/股）	0.37	0.34	8.82%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,204,019.40	50,952,980.53	-11.28%
负债总计	10,709,716.81	12,906,216.77	-17.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,494,302.59	38,046,763.76	-9.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.72	3.80	-54.67%
资产负债率（母公司）	23.69%	25.33%	-
资产负债率（合并）	23.69%	25.33%	-
流动比率	346.00%	326.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,876,977.44	9,571,719.14	-
应收账款周转率	2.26	3.55	-
存货周转率	0.74	0.76	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.28%	19.38%	-
营业收入增长率	-0.89%	-17.74%	-
净利润增长率	9.86%	-28.52%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

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

公司收入主要来源于技术服务、产品销售和污水处理设施运营。主要以直销方式进行污水处理相关业务的营销，通过与行业主管部门以及行业协会建立紧密联系，了解行业需求最新动态并获取项目需求信息，主动联系客户进行项目接洽；通过政府网站等市场公开渠道获取项目信息以争取更多的项目机会；持续维护好现有客户，积极拓展现有客户的后续服务；积极参加行业展会提高知名度，并安排业务员主动上门拜访一些下游龙头企业，寻求业务机会。

公司内部设立专门的研发部，建有及时关注国内外最新技术进展和应用案例，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，储备了一系列的核心技术。公司建有江苏苏省环境保护有机污染场地生物修复工程技术中心和南京市高浓度有机废水处理工程技术研究中心。系列工程中心的建设有助于公司进一步加大污水（泥）处理自主技术和装备的研发力度，扩大公司在行业内的影响力和竞争力，并为行业的创新发展提供技术支撑。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生大的变化。

### 二、经营情况

公司在报告期内的主营业务收入为 1242.67 万元,比上年同期减少 11.22 万元；营业成本为 214 万元,比上年度减少 11.54 万元；归属于母公司的净利润为 744.75 万元,比上年度增长 66.82 万元。报告期内由主营业务产生的营业利润较上年同期基本持平，公司采用“个性化”定制方式生产污水处理成套设备，根据客户订单要求安排生产计划及实施，并按照项目进行核算；报告期内收入来源上年度项目的收尾，新项目的开展尚在初期阶段，尚未达到收入确认条件。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 4520.4 万元，归属于挂牌公司股东净资产为 3449.43 万元，资产负债率为 23.69%，流动比率 3.46，公司偿债能力一直保持较高水平，较期初资产负债率、流动比率、偿债能力水平均有提高，本期公司对往来项目的规范管理已彰显效果；应收账款周转率较上年同期下降 1.3 次，存货周转率较上年同期基本持平；应收账款周转率的下降是由于在报告期公司客户数量增

加明显，重要客户的业务量增加，运营项目收款存在跨期；存货方面公司今年上半年增加了污水（泥）设备销售的比重，对原材料需求相对增加，公司在业务扩张的同时积极加强客户信用管理，有效地控制了应收帐款的账期和风险，2017年6月30日应收账款时点余额较年初应收账款余额减少了290万元；存货的管理也采用现代存货管理手段、根据项目具体进度进行统筹预算规划，及时了解追踪存货量的变化，减少存货存量，公司存货、生产、销售等各环节保持良性运转。。

公司2017年上半年经营活动产生的现金流量净额为787.7万元，比上年度同期减少169.47万元，变动比例为17.7%，主要原因为：1、对于本年新签订的合同及项目增加了设备销售比例，由此增加了材料采购比重；2、公司缴纳的税费较上年同期增长了86.7%，主要是企业所得税的增加；3、投资活动产生的现金流量为-8871.79元，比上年度同期增加15.68万元，投资活动均为公司购置固定资产，报告期内公司购置固定资产均为办公用设备；筹资活动产生的现金流量净额为-1100万元，上年度同期筹资活动未产生现金流量，报告期内公司分配股利1100万元，产生筹资活动净流出。

## （二）业务经营情况

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

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

在研发方面，公司根据行业发展趋势，结合业务实践经验，不断完善和发展污水处理、污泥处置技术，在巩固原有技术和产品的基础上，进一步改善污水处理、污泥处置的技术与质量。

## 三、风险与价值

### （一）实际控制人不当控制的风险

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

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



## （二）毛利率下降风险

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

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

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

## （三）大客户收入占比较高的风险

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

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

## （四）宏观经济下行风险

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

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

## （五）技术风险

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

应对措施：公司拟通过员工激励计划，降低人才流失风险，通过建立有竞争力的薪酬体系及激励机制，维系公司现有核心技术人员。公司目前建有江苏省环境保护有机污染场地生物修复工程技术研究中心和南京市高浓度有机废水工程技术研究中心，进一步加大污水（泥）处理自主技术和装备的研发力度。为了继续提升公司的整体的研发和技术水平，公司未来还将适当补充技术人员。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017.01.04	10.00	-	10.00
2017.06.09	5.50	-	-

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年半年度权益分派方案经 (每 10 股派现金 10.000 元、转增 10.0000 股) 已经 2016 年 12 月 21 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过，于 2017 年 1 月 4 完成实施。

公司 2016 年度权益分派方案已获 2017 年 5 月 29 日召开的 2017 年度第一次临时股东大会审议通过，2016 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现 5.5000 元人民币现金。

本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2017 年 6 月 9 日通过股东托管证券公司直接划入其资金帐户。

## （二）承诺事项的履行情况

公司挂牌时已披露的承诺如下：

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

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

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	10,000,000	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,600,000	96.00%	9,600,000	19,200,000	96.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	10,000,000	20,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>10,000,000</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000</b>	<b>20,000,000</b>	<b>-</b>
普通股股东人数		3				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡天明	4,800,000	48,000,000	9,600,000	48.00%	9,600,000	0
2	陈立伟	4,800,000	48,000,000	9,600,000	48.00%	9,600,000	0
3	张永乐	400,000	4,000,000	800,000	4.00%	800,000	0
合计		10,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东张永乐系股东蔡天明之妹夫。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为陈立伟、蔡天明。

(1) 陈立伟，1973年8月生，中国国籍，有新西兰永久居留权，环境化工专业硕士学历硕士学位，

副教授；1988年9月至1991年7月，于浙江省萧山中学学习（高中）；1991年9月至1998年3月，于南京理工大学攻读环境化工专业（本科、硕士）；1998年4月至今，于南京农业大学担任副教授；2004年3月至2015年11月，于南京双博生物技术有限公司担任法定代表人；2005年12月至2015年11月，于南京南资环保科技有限公司担任执行董事、总经理。2011年1月至2015年12月，于江苏南资环保科技有限公司担任监事；2015年12月至今，于江苏南资环保股份有限公司担任董事长、法定代表人。

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

报告期内，控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

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

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡天明	董事	男	52	博士研究生	2015年12月16日至 2018年12月15日	否
陈立伟	董事长	男	44	硕士研究生	2015年12月16日至 2018年12月15日	否
张永乐	董事/总经理/财务总监	男	52	大学专科	2015年12月16日至 2018年12月15日	是
董晓梦	董事/董事会秘书	女	42	大学本科	2015年12月16日至 2018年12月15日	是
顾乔梅	董事	女	54	中专	2015年12月16日至 2018年12月15日	是
杜 杨	监事会主席	男	49	硕士研究生	2015年12月16日至 2018年12月15日	否
姜自茹	监事	女	37	硕士研究生	2015年12月16日至 2018年12月15日	是
袁 鹏	职工监事	男	28	硕士研究生	2015年12月16日至 2018年12月15日	是
高益民	副总经理	男	53	大学本科	2015年12月16日至 2018年12月15日	是
叶振国	副总经理	男	46	硕士研究生	2017年5月29日至 2017年7月31日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

叶振国已于2017年7月31日离职。

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蔡天明	董事	4,800,000	4,800,000	9,600,000	48.00%	0
陈立伟	董事长/法定代表人	4,800,000	4,800,000	9,600,000	48.00%	0
张永乐	董事/总经理	400,000	400,000	800,000	4.00%	0
合计	-	10,000,000	-	20,000,000	100.00%	0

**三、变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
叶振国	-	新任	副总经理	新任高级管理人员

**四、员工数量**

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	51	48

**核心员工变动情况：**

核心员工未发生变动。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

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

### 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	七、1	25,131,542.91	28,263,437.26
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	七、2	460,500.00	810,000.00
应收账款	七、3	4,079,200.52	6,905,661.38
预付款项	七、4	329,236.51	107,891.51
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	七、5	329,000.00	74,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、6	3,267,607.67	2,500,193.47



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>	-	33,597,087.61	38,661,183.62
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、7	8,486,326.90	8,930,625.83
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七、8	2,399,405.92	2,426,260.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、9	565,082.05	774,089.05
递延所得税资产	七、10	156,116.92	160,821.43
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	11,606,931.79	12,291,796.91
<b>资产总计</b>	-	45,204,019.40	50,952,980.53
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	七、12	1,439,548.59	2,029,910.23
预收款项	七、13	6,562,363.00	5,753,400.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、14	-	579,230.00
应交税费	七、15	1,327,165.46	2,944,597.47
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

其他应付款	七、16	382,150.22	534,386.22
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>9,711,227.27</b>	<b>11,841,523.92</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	七、17	998,489.54	1,064,692.85
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>998,489.54</b>	<b>1,064,692.85</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>10,709,716.81</b>	<b>12,906,216.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	七、18	20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、19	3,136,449.28	13,136,449.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、20	2,491,297.72	2,491,297.72
一般风险准备	七、21	-	-
未分配利润	-	8,866,555.59	12,419,016.76
归属于母公司所有者权益合计	-	34,494,302.59	38,046,763.76
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>34,494,302.59</b>	<b>38,046,763.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>45,204,019.40</b>	<b>50,952,980.53</b>

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

## (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	-	25,131,542.91	28,263,437.26
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	-	460,500.00	810,000.00
应收账款	十二、1	4,079,200.52	6,905,661.38
预付款项	-	329,236.51	107,891.51
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	330,570.00	75,570.00
存货	-	3,267,607.67	2,500,193.47
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>33,598,657.61</b>	<b>38,662,753.62</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	8,486,326.90	8,930,625.83
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,399,405.92	2,426,260.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	565,082.05	774,089.05
递延所得税资产	-	156,116.92	160,821.43
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>11,606,931.79</b>	<b>12,291,796.91</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>45,205,589.40</b>	<b>50,954,550.53</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,439,548.59	2,029,910.23
预收款项	-	6,562,363.00	5,753,400.00
应付职工薪酬	-	-	579,230.00
应交税费	-	1,327,165.46	2,944,597.47
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	382,150.22	534,386.22
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>9,711,227.27</b>	<b>11,841,523.92</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	998,489.54	1,064,692.85
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>998,489.54</b>	<b>1,064,692.85</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>10,709,716.81</b>	<b>12,906,216.77</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,136,449.28	13,136,449.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,491,297.72	2,491,297.72
未分配利润	-	8,868,125.59	12,420,586.76
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>34,495,872.59</b>	<b>38,048,333.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>45,205,589.40</b>	<b>50,954,550.53</b>

法定代表人：陈立伟 主管会计工作负责人：张永乐 会计机构负责人：俞燕

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七、22	12,426,674.67	12,538,864.84
其中：营业收入	七、22	12,426,674.67	12,538,864.84
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	七、22	5,026,067.59	4,950,374.92
其中：营业成本	七、22	2,140,096.22	2,255,516.75
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	-	-	-
税金及附加	七、23	167,453.27	79,083.26
销售费用	七、24	116,664.42	45,281.00
管理费用	七、25	2,620,913.74	2,654,325.35
财务费用	七、26	-53,899.96	-83,831.44
资产减值损失	七、27	34,839.90	-
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）	-	-	-
其他收益	-	66,203.31	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,466,810.39	7,588,489.92
加：营业外收入	七、28	1,295,000.00	469,058.65
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七、29	-	13,358.70
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	8,761,810.39	8,044,189.87
减：所得税费用	七、30	1,314,271.56	1,264,893.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,447,538.83	6,779,296.84
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	-	7,447,538.83	6,779,296.84
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	7,447,538.83	6,779,296.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,447,538.83	6,779,296.84
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	0.34
(二) 稀释每股收益	-	0.37	0.34

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

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、3	12,426,674.67	12,538,864.84
减：营业成本	十二、3	2,140,096.22	2,255,516.75
税金及附加	-	167,453.27	79,083.26
销售费用	-	116,664.42	45,281.00
管理费用	-	2,620,913.74	2,652,775.35
财务费用	-	-53,899.96	-83,831.44
资产减值损失	-	34,839.90	-
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	-	-	-
其他收益	-	66,203.31	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,466,810.39	7,590,039.92
加：营业外收入	-	1,295,000.00	469,058.65
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	13,358.70
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	8,761,810.39	8,045,739.87
减：所得税费用	-	1,314,271.56	1,264,893.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,447,538.83	6,780,846.84
<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>	-	7,447,538.83	6,780,846.84
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陈立伟 主管会计工作负责人：张永乐 会计机构负责人：俞燕

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,395,455.43	16,725,412.03
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、31	1,351,009.00	237,088.53
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>18,746,464.43</b>	<b>16,962,500.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,233,305.83	1,502,354.02
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,426,052.55	2,960,124.86
支付的各项税费	-	3,823,646.28	2,048,185.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、31	1,386,482.33	880,117.03
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>10,869,486.99</b>	<b>7,390,781.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>7,876,977.44</b>	<b>9,571,719.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,871.79	165,648.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>8,871.79</b>	<b>165,648.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-8,871.79</b>	<b>-165,648.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>-</b>		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,000,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-11,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>-3,131,894.35</b>	<b>9,406,071.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	28,263,437.26	14,384,358.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>25,131,542.91</b>	<b>23,790,429.63</b>

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

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,395,455.43	16,725,412.03
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,351,009.00	237,088.53
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>18,746,464.43</b>	<b>16,962,500.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,233,305.83	1,502,354.02
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,425,384.32	2,960,124.86
支付的各项税费	-	3,823,646.28	2,048,185.51
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,387,150.56	880,117.03
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>10,869,486.99</b>	<b>7,390,781.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>7,876,977.44</b>	<b>9,571,719.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,871.79	165,648.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>8,871.79</b>	<b>165,648.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-8,871.79</b>	<b>-165,648.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>11,000,000.00</b>	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-11,000,000.00</b>	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-3,131,894.35</b>	<b>9,406,071.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	28,263,437.26	14,384,358.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>25,131,542.91</b>	<b>23,790,429.63</b>

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

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

-

# 江苏南资环保股份有限公司

## 2017 半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

江苏南资环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏南资环保科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。

有限公司于 2011 年 01 月 20 日经南京市江宁区工商行政管理局注册成立，注册资本为 1,000.00 万元，由陈立伟、蔡天明、南京南资环保工程公司共同出资组建，其中：陈立伟以货币出资 480.00 万元，占注册资本的 48.00%；蔡天明以货币出资 480.00 万元，占注册资本的 48.00%；南京南资环保工程公司以货币出资 40.00 万元，占注册资本的 4.00%，上述注册资本已经江苏天海会计师事务所有限公司验证并出具了《验资报告》（天海验字（2011）第 1-003 号）。

2011 年 01 月 26 日，有限公司股东会做出决议，同意公司原股东南京南资环保工程有限公司将其持有公司 4.00%股权转让给（新）股东张永乐。

2015 年 9 月 16 日经有限公司股东会决议一致同意以 2015 年 8 月 31 日为基准日将有限公司整体变更为江苏南资环保股份有限公司。有限公司截止 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产 23,136,449.28 元折合股本 1,000 万股，每股面值为 1.00 元，净资产中多余的 13,136,449.28 元列入股份公司的资本公积。上述注册资本已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（[2015]京会兴验字 60000069 号）验证。2015 年 9 月 7 日，整体变更设立的江苏南资环保股份有限公司取得了江苏省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，2017 年 1 月 12 日，公司完成工商变更登记并换取了《营业执照》，统一社会信用代码为 913201005672158380。注册资本 2,000 万元。法定代表人为陈立伟。

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

公司地址：南京市江宁区汤山街道古泉路 16 号。

#### 2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	经营范围
如东南资环保科技有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	环保技术的开发、技术服务、咨询

注：详见本附注“八、“在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、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。

### 5、企业合并

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面

值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并,本公司作为购买方,为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额,如为正数则确认为商誉;如为负数,首先对取得的被购买方各项资产、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,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,计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

#### (3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### (4) 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额,在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益;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当期投资收益,如果处置对子公司的投资未丧失控制权的,将此项差额计入资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

(5) 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,对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中,对于处置的股权,按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理;同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关

金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (6) 企业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

按照上述(4)和(5)的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并



资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允

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。

#### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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。

由于财务报表折算而产生的差额，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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

### 9、金融工具

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权益工具的合同。

#### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

#### (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

### (3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

### (5) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照类似信用风险特征组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 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) 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债务重组。

(2) 按类似信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

主要包括合并范围内的应收款项、控股股东的应收款项等，不计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.00	0.00
1~2年	5.00	5.00
2~3年	10.00	10.00
3~4年	30.00	30.00
4~5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

其他组合，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在100.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### （2）存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

### （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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

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。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，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投

资成本：

① 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。

② 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。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 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。

⑤ 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) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

## 13、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 折旧方法

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

公司自 2014 年 1 月 1 日起，企业持有的固定资产，单位价值不超过 5000 元的，一次性全额计提折旧。

### (4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

##### (3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

#### 15、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

##### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 16、无形资产

### (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。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；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) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

#### (3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### 17、研究与开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，

每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

内容	摊销年限	年摊销率 (%)
建筑装修材料	5	20
研发中心装修费用	3	33.33

#### 20、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

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。

##### (2) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当

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

### （3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，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。职工内部退休计划采用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）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。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。

### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入的确认原则

### (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

公司具体确认收入的标准：

#### ① 污水（污泥）处理服务包括

运营服务：根据双方确认的运营结算单为依据确认收入。

技术服务：根据双方确认的进度确认单为依据确认收入。

② 污水（污泥）处理设备：根据客户确认的验收单为依据确认收入。

### 23、政府补助

#### （1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

#### （2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 公司能够收到政府补助。

#### （3）政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

② 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

#### （4）政府补助的会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

初始确认时，冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

(2) 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。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

(4) 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。

## 五、会计政策、会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%/17%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	5%
房产税	房产计税余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	5 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

公司依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，于 2014 年 10 月 31 日被认定为高新技术企业，取得 GR201432002364 号证书，证书有效期三年，公司自 2014 年度开始执行 15% 的所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	93,921.00	1,350.93
银行存款	25,037,621.91	28,262,086.33
其他货币资金		
合计	25,131,542.91	28,263,437.26

货币资金期末余额中不存在抵押、冻结等使用限制或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	460,500.00	810,000.00
商业承兑票据		
合计	460,500.00	810,000.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据：

无。

## (3) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

无。

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：					
组合 1：按账龄分析法	4,121,490.42	100.00	42,289.90	1.03	4,079,200.52
组合 2：其他组合					



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	4,121,490.42	100.00	42,289.90	1.03	4,079,200.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,121,490.42	100.00	42,289.90	1.03	4,079,200.52

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：					
组合1：按账龄分析法	6,913,111.38	100.00	7,450.00	0.11	6,905,661.38
组合2：其他组合					
组合小计	6,913,111.38	100.00	7,450.00	0.11	6,905,661.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,913,111.38	100.00	7,450.00	0.11	6,905,661.38

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,423,692.52		
1至2年	549,797.90	27,489.90	5.00
2至3年	148,000.00	14,800.00	10.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	4,121,490.42	42,289.90	1.03

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,764,111.38		
1至2年	149,000.00	7,450.00	5.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	6,913,111.38	7,450.00	0.11

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017半年度计提坏账准备金额 34,839.90 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况:

无。

(5) 期末应收账款前五名单位情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,266,697.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 79.26%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,000.00 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	324,236.51	98.48	107,891.51	100.00
1至2年	5,000.00	1.52		
2至3年				
3年以上				
合计	329,236.51	100.00	107,891.51	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
南京沃环科技实业有限公司	非关联方	110,000.00	33.41	1年以内	货物/服务未提供
苏交科集团股份有限公司	非关联方	52,000.00	15.79	1年以内	货物/服务未提供
南京东南建设工程安全鉴定有限公司	非关联方	40,000.00	12.15	1年以内	货物/服务未提供
金湖横川仪器仪表成套厂	非关联方	24,000.00	7.29	1年以内	货物/服务未提供
广州禹治环保科技有限公司	非关联方	14,740.00	4.48	1年以内	货物/服务未提供
合计	--	240,740.00	73.12	--	--

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合 1：按账龄分析法	329,000.00	100.00			329,000.00
组合 2：其他组合					
组合小计	329,000.00	100.00			329,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	329,000.00	100.00			329,000.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合 1：按账龄分析法	74,000.00	100.00			74,000.00
组合 2：其他组合					
组合小计	74,000.00	100.00			74,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	74,000.00	100.00			74,000.00

## (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		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	329,000.00		
1至2年			

2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	329,000.00		

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,000.00		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	74,000.00		

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

无。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况：

无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	29,000.00	44,000.00
保证金	300,000.00	30,000.00
合计	329,000.00	74,000.00

(6) 其他应收款期末余额情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	押金	29,000.00	1年以内	8.81	
扬子江药业集团江苏海慈生物药业有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	91.19	
合计	--	329,000.00	--	100.00	

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,206,442.43		1,206,442.43	1,428,206.78		1,428,206.78
库存商品	1,952,154.23		1,952,154.23	1,071,986.69		1,071,986.69
周转材料	15,897.44		15,897.44			
在途物资						
发出商品	93,113.57		93,113.57			
合计	3,267,607.67		3,267,607.67	2,500,193.47		2,500,193.47

(2) 期末存货中无可变现净值低于账面存货成本的情况，无需计提存货跌价准备。

(3) 公司存货中无借款费用资本化金额，期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	交通工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面价值						
1. 期初余额	8,894,848.23	435,982.90	2,392,089.15	476,771.39	504,365.61	12,704,057.28
2. 本期增加金额		2,393.16		6,478.63		8,871.79
(1) 外购		2,393.16		6,478.63		8,871.79
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	8,894,848.23	438,376.06	2,392,089.15	483,250.02	504,365.61	12,712,929.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,089,327.85	229,478.09	1,678,940.25	374,041.98	401,643.28	3,773,431.45
2. 本期增加金额	222,371.22	42,666.66	148,303.80	19,081.52	20,747.52	453,170.72
(1) 计提	222,371.22	42,666.66	148,303.80	19,081.52	20,747.52	453,170.72
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	1,311,699.07	272,144.75	1,827,244.05	393,123.50	422,390.80	4,226,602.17
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,583,149.16	166,231.31	564,845.10	90,126.52	81,974.81	8,486,326.90
2. 期初账面价值	7,805,520.38	206,504.81	713,148.90	102,729.41	102,722.33	8,930,625.83

(2) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备，期末无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无抵押的固定资产。

## 8、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. 期初余额	2,685,467.50	2,685,467.50
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	2,685,467.50	2,685,467.50
二、累计摊销		
1. 期初余额	259,206.90	259,206.90
2. 本期增加金额	26,854.68	26,854.68
(1) 计提	26,854.68	26,854.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	286,061.58	286,061.58
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,399,405.92	2,399,405.92
2. 期初账面价值	2,426,260.60	2,426,260.60

## 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额	其他减少 的原因
建筑装饰材料	607,422.37		125,673.66		481,748.71	
研发中心装修费用	166,666.68		83,333.34		83,333.34	
合计	774,089.05		209,007.00		565,082.05	

## 10、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,289.90	6,343.49	7,450.00	1,117.50
递延收益	998,489.54	149,773.43	1,064,692.87	159,703.93
合计	1,040,779.44	156,116.92	1,072,142.87	160,821.43

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,570.00	1,570.00
合计	1,570.00	1,570.00

## 11、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	7,450.00	34,839.90			42,289.90
合计	7,450.00	34,839.90			42,289.90

## 12、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,439,548.59	2,029,910.23
合计	1,439,548.59	2,029,910.23

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款：无。

## 13、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,562,363.00	5,753,400.00
合计	6,562,363.00	5,753,400.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

无。

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬		579,230.00
二、离职后福利-设定提存计划		
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
合计		579,230.00

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	579,230.00	1,498,674.39	2,077,904.39	
二、职工福利费		159,895.26	159,895.26	
三、社会保险费		56,592.52	56,592.52	
其中：1. 基本医疗保险费		48,974.30	48,974.30	
2. 工伤保险费		4,897.43	4,897.43	
3. 生育保险费		2,720.79	2,720.79	
四、住房公积金		22,796.00	22,796.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	579,230.00	1,737,958.17	2,317,188.17	



## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		103,390.18	103,390.18	
二、失业保险费		5,441.59	5,441.59	
三、企业年金缴费				
合计		108,831.77	108,831.77	

## 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	381,378.21	1,045,636.86
企业所得税	864,334.19	1,738,112.62
个人所得税	1,488.43	1,521.04
城市维护建设税	26,899.89	73,194.58
教育费附加	19,214.21	52,281.84
房产税	24,001.78	24,001.78
土地使用税	9,848.75	9,848.75
合计	1,327,165.46	2,944,597.47

## 16、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付审计费	138,000.00	
社保费	470.22	470.22
公积金	480.00	316.00
报销差旅费	243,200.00	533,600.00
合计	382,150.22	534,386.22

## (2) 金额较大的其他应付款的性质和内容

债权人名称	期末余额	未偿还原因
员工	243,200.00	尚未支付
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	138,000.00	尚未支付
合计	381,200.00	

## 17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,064,692.85		66,203.31	998,489.54	
合计	1,064,692.85		66,203.31	998,489.54	

## 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
321 引进计划	838,083.19		23,882.69		814,200.50	与资产相关
“创聚工程”项目	226,609.66		42,320.62		184,289.04	与资产相关
合计	1,064,692.85		66,203.31		998,489.54	

## 18、股本

股份变动情况如下：

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00

2016年12月2日第三次临时股东大会审议通过公司资本公积转增股本方案，于2017年1月3日完成实施，2017年1月4日股份到账，公司于2017年1月12日完成工商变更登记，股本总额（注册资本）变更为2,000.00万元。

## 19、资本公积

(1) 资本公积增减变动明细：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,136,449.28		10,000,000.00	3,136,449.28
合计	13,136,449.28		10,000,000.00	3,136,449.28

(2) 其他说明：

2016年12月2日第三次临时股东大会审议通过公司资本公积转增股本方案，公司于2017年1月12日完成工商变更登记，股本总额（注册资本）变更为2,000.00万元，同时资本公积减少10,000,000.00元。

**20、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,491,297.72			2,491,297.72
合计	2,491,297.72			2,491,297.72

**21、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,419,016.76	--
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	12,419,016.76	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,444,425.21	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,863,441.97	

2017年5月29日，第一次临时股东大会审议通过《2016年年度利润分配方案》，以公司现有总股本20,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发5.50元人民币现金红利，总共派发现金红利11,000,000.00元。

**22、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75
其他业务				
合计	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75
其他行业				
合计	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75

## (3) 主营业务（分产品、分劳务）

产品（劳务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水（污泥）处理 服务	9,943,982.36	1,214,195.29	11,209,202.44	1,223,305.18
污水（污泥）处理 设备	2,482,692.31	925,900.93	1,329,662.40	1,032,211.57
合计	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75
合计	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75

## (5) 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 (%)
江苏长青农化股份有限公司	4,775,774.88	38.43
灌南宏兴环保科技有限公司	2,256,603.78	18.16
连云港联合皮业有限公司	1,707,692.30	13.74
江苏华伦爱思开精细化工有限公司	763,493.78	6.14
扬子江药业集团江苏海慈生物药业有限公司	726,415.08	5.85
合计	10,229,979.82	82.32

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,249.27	46,131.90
教育费附加	36,606.64	32,951.36
房产税	48,003.56	
土地使用税	19,697.50	
印花税	11,896.30	
合计	167,453.27	79,083.26

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,541.60	44,187.00
差旅费	4,633.00	1,094.00
运杂费	7,577.56	
广告费	53,950.00	
参展费	3,962.26	
合计	116,664.42	45,281.00

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究费用	673,940.30	913,950.55
职工薪酬	490,009.43	276,634.26
折旧费	433,478.42	442,260.24
挂牌推荐费	17,094.02	235,849.05
咨询服务费	319,692.26	
办公费	42,961.44	155,613.77
长期待摊费用	125,673.66	104,728.05
业务招待费	201,311.55	75,496.70
差旅费	37,341.62	87,230.89
汽车费用	65,538.84	80,899.69
土地使用权摊销	26,854.68	26,854.68

水电费	34,488.55	20,222.07
专利费	3,314.72	28,619.43
通讯费	10,070.34	13,089.55
交通费	90,761.78	20,914.24
会务费	11,500.00	3,827.00
劳动保护费	3,066.00	
运杂费	20,223.38	
税金		135,149.74
其他费用	13,592.75	32,985.44
合计	2,620,913.74	2,654,325.35

**26、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	56,009.00	84,798.53
加：手续费支出	2,109.04	967.09
加：其他		
合计	-53,899.96	-83,831.44

**27、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	34,839.90	
合计	34,839.90	

**28、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助	1,295,000.00	468,904.80	1,295,000.00
其他		153.85	
合计	1,295,000.00	469,058.65	1,295,000.00

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
321 引进计划		22,688.58	与资产相关
“创聚工程”项目		40,616.22	与资产相关
“创聚工程”项目		259,600.00	与收益相关
资本市场融资补贴	450,000.00		与收益相关
创新发展专项扶持奖励资金	445,000.00		与收益相关
科技发展计划资金	100,000.00		与收益相关
中小微工业企业发展专项资金	50,000.00		与收益相关
高浓度有机废水处理工程	150,000.00		与收益相关
科技创新资金	100,000.00		与收益相关
污泥减量-深度脱水一体化系统		140,000.00	与收益相关
其他		6,153.85	与收益相关
合计	1,295,000.00	469,058.65	

## 29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		13,358.70	
合计		13,358.70	

## 30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,309,567.05	1,216,457.32
递延所得税费用	4,704.51	48,435.71
合计	1,314,271.56	1,264,893.03

## 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,761,810.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,314,271.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除）	
所得税费用	1,314,271.56

## 31、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	56,009.00	84,798.53
营业外收入-除固定资产收益外	1,295,000.00	146,000.00
往来收入		6,290.00
合计	1,351,009.00	237,088.53

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	407,236.00	480,032.03
往来支出	979,246.33	400,085.00
合计	1,386,482.33	880,117.03

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料



项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,447,538.83	6,779,296.84
加：资产减值准备	34,839.90	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,170.72	480,176.29
无形资产摊销	26,854.68	26,854.68
长期待摊费用摊销	209,007.00	188,061.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-83,831.44
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)	4,704.51	48,435.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-767,414.20	414,404.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,664,775.96	1,314,982.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,196,499.96	403,338.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,876,977.44	9,571,719.14
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	25,131,542.91	23,790,429.63
减：现金的期初余额	28,263,437.26	14,384,358.49
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	-3,131,894.35	9,406,071.14

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	93,921.00	1,350.93
可随时用于支付的银行存款	25,037,621.91	28,262,086.33
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	25,131,542.91	28,263,437.26

## 八、在其他主体中的权益

## 1、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 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
如东南资环保科技有限公司	如东县	如东县	环保技术的开发、服务与咨询	100.00		100.00	新设

## (2) 子公司相关情况说明

子公司如东南资环保科技有限公司成立于 2016 年 3 月 7 日，章程约定出资时间为 2036 年 12 月 31 日前，截止 2017 年 6 月 30 日，本公司尚未出资，子公司尚未开展经营活动。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本企业的控股股东情况

控股股东	出资额	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)
陈立伟	9,600,000.00	48.00	48.00
蔡天明	9,600,000.00	48.00	48.00

控股股东陈立伟和蔡天明是一致行动人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
张永乐	股东、董事、总经理、财务负责人，直接持有公司4%的股份	
顾乔梅	董事	
董晓梦	董事、董事会秘书	
杜杨	监事会主席	
姜自茹	监事	
袁鹏	监事	
高益民	副总经理	
叶振国	副总经理	

## 4、关联交易情况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司未与关联方发生交易，关联方余额为 0.00。

## 十、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中：					
组合 1：按账龄分析法	4,121,490.42	100.00	42,289.90	1.03	4,079,200.52

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 其他组合					
组合小计	4,121,490.42	100.00	42,289.90	1.03	4,079,200.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,121,490.42	100.00	42,289.90	1.03	4,079,200.52

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 其中:					
组合 1: 按账龄分析法	6,913,111.38	100.00	7,450.00	0.11	6,905,661.38
组合 2: 其他组合					
组合小计	6,913,111.38	100.00	7,450.00	0.11	6,905,661.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,913,111.38	100.00	7,450.00	0.11	6,905,661.38

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,423,692.52		
1至2年	549,797.90	27,489.90	5.00
2至3年	148,000.00	14,800.00	10.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	4,121,490.42	42,289.90	1.03

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,764,111.38		
1 至 2 年	149,000.00	7,450.00	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,913,111.38	7,450.00	0.11

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017 半年度计提坏账准备金额 34,839.90 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况:

无。

(5) 期末应收账款前五名单位情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,266,697.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 79.26%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,000.00 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款, 其中:					
组合 1: 按账龄分析法	329,000.00	99.53			329,000.00
组合 2: 其他组合	1,570.00	0.47			1,570.00
组合小计	330,570.00	100.00			330,570.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	330,570.00	100.00			330,570.00

类别	期初余额				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，其中：					
组合 1：按账龄分析法	74,000.00	97.92			74,000.00
组合 2：其他组合	1,570.00	2.08			1,570.00
组合小计	75,570.00	100.00			75,570.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,570.00	100.00			75,570.00

## (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		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,000.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	329,000.00		

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,000.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	74,000.00		

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况：无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	29,000.00	44,000.00
保证金	300,000.00	30,000.00
代垫款	1,570.00	1,570.00
合计	330,570.00	75,570.00

(6) 其他应收款期末余额情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	押金	29,000.00	1年以内	8.77	
扬子江药业集团江苏海慈生物药业有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	90.75	
如东南资环保科技有限公司	代垫款	1,570.00	1年以内	0.48	
合计	—	330,570.00	—	100.00	

### 3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75
其他业务				
合计	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保行业	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75
其他行业				
合计	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75

## (3) 主营业务（分产品、分劳务）

产品（劳务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水（污泥）处理 服务	9,943,982.36	1,214,195.29	11,209,202.44	1,223,305.18
污水（污泥）处理 设备	2,482,692.31	925,900.93	1,329,662.40	1,032,211.57
合计	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75
合计	12,426,674.67	2,140,096.22	12,538,864.84	2,255,516.75

## (5) 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 (%)
江苏长青农化股份有限公司	4,775,774.88	38.43
灌南宏兴环保科技有限公司	2,256,603.78	18.16
连云港联合皮业有限公司	1,707,692.30	13.74
江苏华伦爱思开精细化工有限公司	763,493.78	6.14
扬子江药业集团江苏海慈生物药业有限公司	726,415.08	5.85
合计	10,229,979.82	82.32

## 4、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,447,538.83	6,779,296.84
加：资产减值准备	34,839.90	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,170.72	480,176.29
无形资产摊销	26,854.68	26,854.68



项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	209,007.00	188,061.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-83,831.44
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)	4,704.51	48,435.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-767,414.20	414,404.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,664,775.96	1,314,982.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,196,499.96	403,338.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,876,977.44	9,571,719.14
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	25,131,542.91	23,790,429.63
减：现金的期初余额	28,263,437.26	14,384,358.49
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	-3,131,894.35	9,406,071.14

### 十三、其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无其他重要事项。

### 十四、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		
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）	1,361,203.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	204,180.50	
合计	1,157,022.81	

## 2、2017年1-6月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	17.83	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	15.06	0.31	0.31

## 3、加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	代码	2017年1-6月
净利润	P0	7,447,538.83
扣除非经常性损益的净利润		6,290,516.02
报告期净利润	NP	7,447,538.83
期初净资产	E0	38,046,763.76
报告期发行新股新增净资产	Ei	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	
报告期分配红利	Ej	11,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
报告期收购子公司少数股东股权减少净资产	Ek	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mk	
报告期月份数	M0	6
加权平均净资产收益率		17.83%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率		15.06%

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

江苏南资环保股份有限公司

二〇一七年八月十五日