永立环保

NEEQ：871089

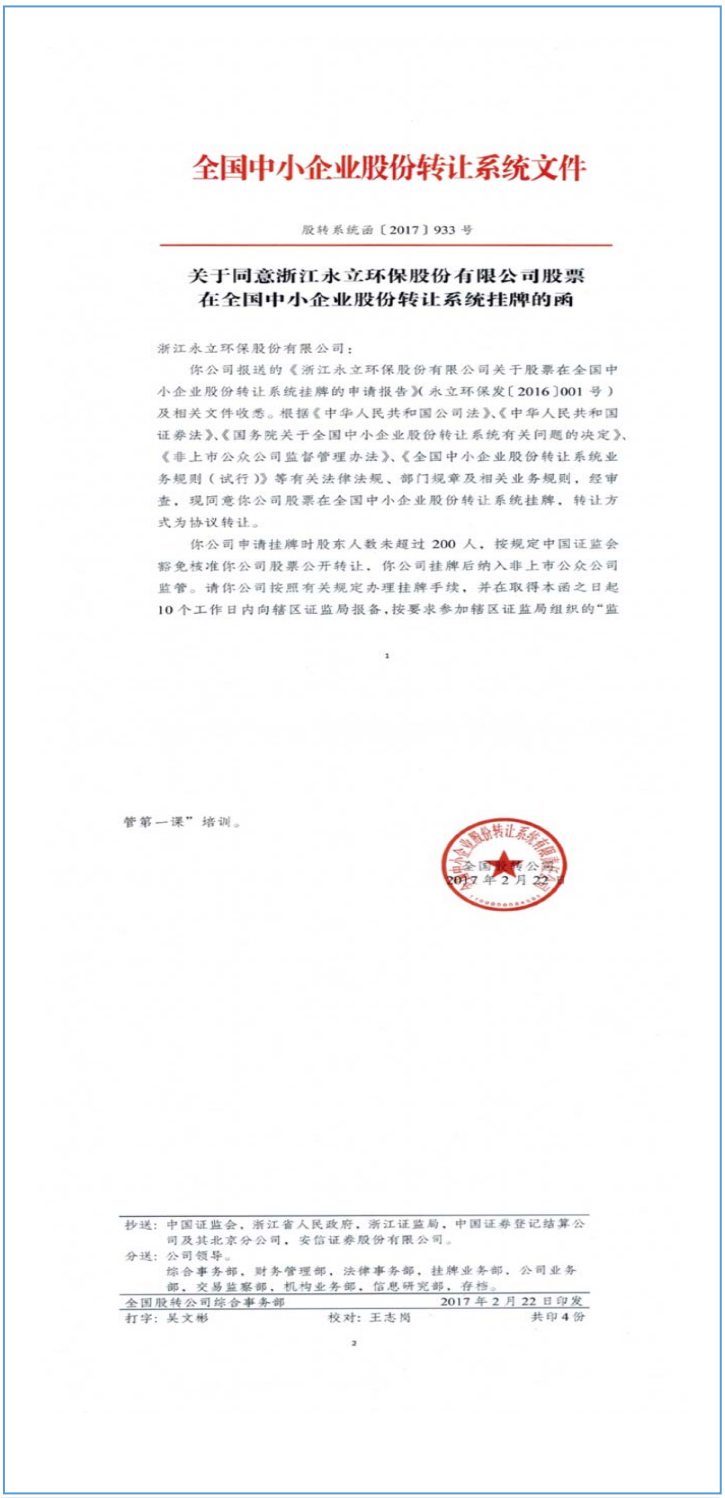
浙江永立环保股份有限公司

（Zhejiang YongLi Environmental Protection co., LTD ）

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕933 号

关于同意浙江永立环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

浙江永立环保股份有限公司：

你公司报送的《浙江永立环保股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（永立环保发〔2016〕001 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起 10 个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。

全国[illegible]公司
2017 年 2 月 22 日

抄送：中国证监会，浙江省人民政府，浙江证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，安信证券股份有限公司。
分送：公司领导。
综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业务部，交易监察部，机构业务部，信息研究部，存档。
全国股转公司综合事务部 2017 年 2 月 22 日印发
打字：吴文彬 校对：王志岗 共印 4 份

2017 年 3 月 21 日，浙江永立环保股份有限公司正式经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，成功挂牌。
公司简称：永立环保，股票代码：871089。

目 录

声明与提示 4
第一节 公司概览 5
第二节 主要会计数据和关键指标 6
第三节 管理层讨论与分析 8
第四节 重要事项 11
第五节 股本变动及股东情况 13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 15
第七节 财务报表 17
第八节 财务报表附注 28

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。

公司负责人宣月彩、主管会计工作负责人何迪永及会计机构负责人（会计主管人员）王佩兰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	公司董事会办公室
备查文件	1．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
	2．在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概览

一、公司信息

公司中文全称	浙江永立环保股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang YongLi Environmental Protection co.,Ltd
证券简称	永立环保
证券代码	871089
法定代表人	宣月彩
注册地址	浙江省诸暨市暨阳街道赵家村
办公地址	浙江省诸暨市暨阳街道赵家村
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	何迪永
电话	0575-87283790
传真	0575-87283799
电子邮箱	zjyongli@126.com
公司网址	http://zjylhb.net
联系地址及邮政编码	浙江省诸暨市暨阳街道赵家村 311800

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	2017 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	污水处理设备的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,500,000
控股股东	无
实际控制人	蒋文、郦智明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的“发明专利”数量	2

四、自愿披露

无

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	2,609,477.85	3,746,560.66	-30.35%
毛利率	31.42%	30.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,272,425.43	-174,161.21	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,299,625.43	-174,161.21	-
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）	-10.67%	-1.89%	-
加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.90%	-1.89%	-
基本每股收益	-0.09	-0.02	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,104,097.83	14,704,831.64	-10.89%
负债总计	1,814,083.39	2,142,310.41	-15.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,290,262.71	12,562,688.14	-10.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.93	-10.13%
资产负债率（母公司）	13.51%	14.27%	-5.36%
资产负债率（合并）	13.84%	14.57%	-4.98%
流动比率	6.34	6.20	2.26%
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	-3,049,470.13	-2,332,690.68	-
应收账款周转率	0.83	1.26	-33.98%
存货周转率	0.64	1.58	-59.13%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.89%	87.32%	-
营业收入增长率	-30.35%	-5.00%	-

净利润增长率	-630.65%	-219.79%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
不适用				

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

报告期内，公司所处行业为环境保护专用设备制造，公司目前主要产品为污水处理设备，包括曝气机、搅拌机和气浮设备、厌氧反应器及其他刚性浮漂、污泥回流泵等配件设备。报告期内，公司营业收入主要来源于污水处理设备的销售。公司的客户群体主要是城镇工业污水处理厂和河道、湖泊污水治理部门（或公司），客户集中在江浙地区，包括诸暨天昊环保设备有限公司、浙江万众纸业有限公司、永嘉县中原纸业有限公司等。

目前，公司围绕水污染治理形成了“技术研发+产品制造+产品销售及安装+售后服务”的经营商业模式。公司根据市场需求，通过自主研发与技术升级，依托自有核心技术，为客户提供污水治理服务。在与客户签订合同后，公司将按项目具体情况，进行采购、生产、交货、施工并提供售后服务。

公司利用多年来积累的相关污水处理技术生产和销售污水处理设备，进而获得收入和利润。公司以自身拥有的核心技术、管理团队、生产技术人员等为关键资源要素，以污水处理设备制造和污水处理工程承包为主营业务，上游供应商主要为钢材、板材、泵、管件、机械密封、轴承、离心风机、专用仪表、电器元件等原材料生产企业，主要产品包括：包括曝气机、搅拌机和气浮设备、河道专用曝气设备、厌氧反应器及其他刚性浮漂、污泥回流泵等配件设备。公司的目标市场定位为城镇生活污水、工业废水的处理排放以及河道治理，目标客户为当地市政建设管理部门、水务投资公司及相关工业企业。工业废水的处理排放以及河道治理，目标客户为当地建设市政管理部门。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

二、经营情况

2017 年度公司始终依托各类污水设备的制造、污水处理工程的承包建设及售后服务开展业务并积极开拓销售渠道。公司现有的客户群主要是河道治理公司、各种造纸企业、印染企业等污染大户。随着公司污水处理技术及产品制造的不断提高，保障了公司既有业务的持续稳定。为了挖掘企业新的增长点，2017 年公司重点开发了满足河道治理的曝气设备和满足高浓度废水处理的厌氧反应器设备，同时积极探索污水治理物化处理技术，开发新型仿晦污水处理剂，为高浓度废水治理提供新的方案，也为企业的后续发展拓宽道路。

一、报告期内公司财务状况

2017 年是企业转换的过渡年，也是公司谋求发展的开局年。面对外部复杂多变的经济形势及内部生产经营压力，公司管理层把握大局，理清思路，抓住重点，全面统筹，采取多项措施谋经营促生产。

报告期期末，公司总资产 1,310.41 万元，较上年期末减少 10.89%，公司净资产为 1,129.02 万元，较上年期末减少-10.13%。货币资金期末余额为 20.23 万元，期初余额为 344.32 万元，减少 94.02%，主要用于购买公司产品所需的原材料以及缴纳税费。存货期末余额为 457.57 万元，期初余额为 362.18 万元，增加 23.62%，主要是因为为满足客户需求缩短销货期而增加备货量。

总体来看，公司财务状况比较稳定，真实反映了公司目前的经营情况。

二、报告期内公司经营成果分析

报告期内公司实现营业收入 260.95 万元，同比下降 30.35%，因客户工程延期从而影响公司营业收入。净利润为 -127.24 万元，同比下降 630.65%；公司净利润减少的主要原因是公司因挂牌新三板而产生的中介机构服务费增加了公司管理费用，进而影响利润。

三、风险与价值

（一）收入来源集中导致的风险

公司目前的主营业务为污水处理设备的研发、生产与销售。报告期业务收入来源较为集中，2017 年 1-6 月公司对前五大客户的销售额占当期营业收入的比例为 63.76%。为了降低收入来源集中导致的经营风险，一方面，公司积极为现有产品开拓新客户；另一方面，公司在主要产品的性能上进行进一步的改造和更新，依靠产品的高质量和稳定性带来新的客户。但是，未来期间，如公司新客户、新产品开发不能取得预期效果，或原有客户出于各种原因减少采购额，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过核心技术人员团队的建设，进一步研发新产品，提高产品的质量和稳定性，在此基础上，在加深与现有客户合作的同时，积极开拓新市场，公司未来将进一步加大市场推广力度，通过加强销售团队建设，全面提升公司的市场营销能力，开发新客户。

（二）公司整体规模较小，抗风险能力较差的风险

公司整体规模偏小，截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 1,310.41 万元，净资产为 1,129.02 万元；2017 年公司实现营业收入 260.95 万元、净利润-127.24 万元。公司整体规模小，抗风险能力较差，一旦经营环境发生重大变化，将对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：下半年通过现有股东或新增股东增加投入，加上自身的盈利积累的方式，逐步向行业下游发展，以增强自身的盈利能力和谈判能力，通过销售规模、盈利规模的扩大，增强自身的抗风险能力。

（三）知识产权可能被侵犯的风险

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司拥有 2 项发明专利、24 项实用新型专利和 1 项注册商标，同时还在持续申请新的专利。公司致力于研发新产品，通过改善污水处理设备的工业设计以及实用性以提升客户的用户体验和创造品牌美誉度，这亦是构成公司产品核心竞争力的重要组成元素。公司虽然已经采取各种措施保护拥有的相关知识产权，但不能确保将来产品外观不被模仿、知识产权不被侵犯。若发生公司知识产权被模仿及侵犯的事项，公司将提起侵权诉讼，以保护公司知识产权。上述诉讼会产生一定的费用，并分散公司管理层的精力，对公司的正常经营造成一定影响。

应对措施：提高知识产权保护意识，进一步完善公司知识产权申报的流程体系，加强对员工知识产权意识的教育力度；对已经被侵犯的知识产权，以法律手段维护公司的合法权益。

（四）房屋租赁产生的风险

公司目前生产经营场所为租赁取得，虽然公司已开始筹划购买土地自建厂房，但土地购置、厂房建设相关工作需要一定的时间才能完成。公司目前租赁厂房的出租方具有良好的租赁信誉，并且公司已与出租方签署相应的合同保障公司的利益，最新有效的租赁合同约定的租赁到期日为 2019 年 01 月 19 日，但仍然存在出租方因房屋市场价格变动等因素提前收回所租赁房屋的可能，即公司存在主要生产经营场所搬迁风险。

应对措施：公司通过与房屋出租方签署租赁年限较长、锁定租赁价格的的租赁合同降低来自出租方的租赁风险。

（五）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人之一蒋文持有公司 510.00 万股股份，占公司总股本的 37.78%，合伙企业诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 350.00 万股股份，占公司总股本的 25.92%，公司实际控制人之一郦智明持有诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）91.67%的出资额，且担任其执行事务合伙人，此外，郦智明还担任公司总经理。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。

应对措施：公司实际控制人和管理层须加强公司股份制改造时建立的规章制度体系的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范

化水平。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、（一）
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	第四节、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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	-	-
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4．财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6．其他	2,500,000.00	543,200.00
总计	**2,500,000.00**	**543,200.00**

单位：元

（二）承诺事项的履行情况

1、公司共同实际控制人蒋文、郦智明出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
2、公司共同实际控制人蒋文、郦智明承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付

费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函，报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,500,000	100.00%	0	13,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,600,000	63.70%	0	8,600,000	63.70%
	董事、监事、高管	4,900,000	36.30%	0	4,900,000	36.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**13,500,000**	**100.00%**	**0**	**13,500,000**	**100.00%**
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	蒋　文	5,100,000	0	5,100,000	36.30%	5,100,000	0
2	宣月彩	4,900,000	0	4,900,000	37.78%	4,900,000	0
3	诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000	0	3,500,000	25.92%	3,500,000	0
合计		**13,500,000**	**0**	**13,500,000**	**100.00%**	**13,500,000**	0

前十名股东间相互关系说明：

诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）持有股份公司 25.92%的股权，其中郦智明持有诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）91.67%的出资额；何迪永持有诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）8.33%的出资额；宣月彩与何迪永系夫妻关系，蒋文与郦智明系夫妻关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无单一股东持股比例超过 50.00%，也无单一股东能够控制和支配公司董事会、股东大会，并能对公司董事和高级管理人员的任免产生重大影响，故认定公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

蒋文女士持有公司 510.00 万股股份，占公司股份总数的 37.78%，郦智明通过诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 25.92%的股份，蒋文与郦智明系夫妻关系，两人合计持有公司 63.70%的股份，此外，蒋文担任公司董事，郦智明担任公司董事、总经理。

实际控制人简历信息如下：

蒋文，女，1965 年 3 月出生，身份证号 33068119650314****，住址诸暨市暨阳街道浣纱南路 143 号，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 9 月至 1999 年 12 月，担任江苏大学（原江苏理工大学）机械设计学院机械设计教研室老师；2000 年 1 月至今，担任诸暨市产品质量监督检验所检测人员；2016 年 6 月至今，担任浙江永立环保股份有限公司董事。

郦智明，男，1962 年 11 月出生，身份证号 32110219621113****，住址诸暨市暨阳街道浣纱南路 143 号，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1990 年 9 月至 1996 年 6 月，任江苏大学（原江苏理工大学）水力机械教研室副主任；1996 年 7 月至 2002 年 3 月，任浙江丰球集团有限公司总工程师；2002 年 4 月至 2004 年 12 月，任诸暨菲达宏宇环保设备有限公司（现诸暨宏宇环保设备有限公司）副总经理；2005 年 1 月至 2007 年 6 月，任诸暨市天立机电科技发展有限公司副总经理；2007 年 7 月至 2016 年 7 月，任诸暨市天立机电科技发展有限公司总经理；2011 年 1 月至 2011 年 12 月，任浙江永立环保工程有限公司总经理；2012 年 1 月至 2016 年 5 月，任浙江永立环保工程有限公司副总经理；2016 年 6 月至今，任公司董事、总经理。

报告期内，公司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
宣月彩	董事长	女	46	初中	2016 年 6 月至 2019 年 5 月	是
郦智明	董事、总经理	男	56	研究生	2016 年 6 月至 2019 年 5 月	是
蒋　文	董事	女	53	本科	2016 年 6 月至 2019 年 5 月	否
何迪永	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	46	大专	2016 年 6 月至 2019 年 5 月	是
宣　勇	董事、供应部部长	男	53	高中	2016 年 6 月至 2019 年 5 月	是
蒋培三	监事会主席、生产主管	男	59	初中	2016 年 6 月至 2019 年 5 月	是
郦文明	监事、售后服务部部长	男	46	初中	2016 年 6 月至 2019 年 5 月	是
宣万永	监事、车间装配工	男	50	初中	2016 年 6 月至 2019 年 5 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
宣月彩	董事长	4,900,000	-	4,900,000	36.30%	-
蒋文	董事	5,100,000	-	5,100,000	37.78%	-
郦智明	董事、总经理	-	-	-	-	-
何迪永	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
宣　勇	董事、供应部部长	-	-	-	-	-
蒋培三	监事会主席、生产主管	-	-	-	-	-
郦文明	监事、售后服务	-	-	-	-	-

	部部长					
宣万永	监事、车间装配工	-	-	-	-	-
合计		**10,000,000**	**-**	**10,000,000**	**74.08%**	**-**

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**
不适用				

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	1	1
截止报告期末的员工人数	39	42

核心员工变动情况：

不适用

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、（五）、1	206,055.97	3,447,770.68
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	第八节、二、（五）、2	1,475,000.00	1,630,000.00
应收账款	第八节、二、（五）、3	2,713,590.65	3,001,328.19
预付款项	第八节、二、（五）、4	616,336.40	110,367.17
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	第八节、二、（五）、5	1,577,148.39	1,264,817.69
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、（五）、6	4,477,182.14	3,621,774.55
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二、（五）、7	444,598.31	205,511.34
流动资产合计		11,509,911.86	13,281,569.62
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	第八节、二、（五）、8	1,181,997.79	1,238,248.49
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、二、（五）、9	412,188.18	185,013.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,594,185.97	1,423,262.02
资产总计		13,104,097.83	14,704,831.64
流动负债：			
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	第八节、二、（五）、10	224,433.54	1,024,936.17
预收款项	第八节、二、（五）、11	535,130.00	383,160.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、（五）、12	186,418.43	181,385.69
应交税费	第八节、二、（五）、13	1,140.43	34,356.77

应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、（五）、14	866,960.99	518,471.78
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			
流动负债合计		1,814,083.39	2,142,310.41
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		1,814,083.39	2,142,310.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、（五）、15	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、（五）、16	211,112.84	211,112.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、（五）、17	-2,420,850.13	-1,148,424.70
归属于母公司所有者权益合计		11,290,262.71	12,562,688.14
少数股东权益		-248.27	-166.91

所有者权益合计		11,290,014.44	12,562,521.23
负债和所有者权益总计		13,104,097.83	14,704,831.64

法定代表人：宣月彩　　主管会计工作负责人：何迪永　　会计机构负责人：王佩兰

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		202,326.25	3,443,227.27
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		1,475,000.00	1,630,000.00
应收账款	第八节、二、(十一)、1	2,713,590.65	3,001,328.19
预付款项		616,336.40	110,367.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、(十一)、2	1,533,498.39	1,221,167.69
存货		4,477,182.14	3,621,774.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		444,598.31	205,511.34
流动资产合计		11,462,532.14	13,233,376.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、(十一)、3	-	-
投资性房地产			
固定资产		1,181,997.79	1,238,248.49
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		411,850.68	184,676.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,593,848.47	1,422,924.52
资产总计		13,056,380.61	14,656,300.73
流动负债：			
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		224,433.54	1,024,936.17
预收款项		485,130.00	333,160.00
应付职工薪酬		186,418.43	181,385.69
应交税费		1,140.43	34,356.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		866,760.99	518,271.78
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			
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		1,763,883.39	2,092,110.41
所有者权益：			
股本		13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		211,112.84	211,112.84
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-2,418,615.62	-1,146,922.52
所有者权益合计		11,292,497.22	12,564,190.32
负债和所有者权益合计		13,056,380.61	14,656,300.73

法定代表人：宣月彩　　主管会计工作负责人：何迪永　　会计机构负责人：王佩兰

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**2,609,477.85**	**3,746,560.66**
其中：营业收入	第八节、二、（五）、18	2,609,477.85	3,746,560.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**4,141,159.28**	**3,922,624.77**
其中：营业成本	第八节、二、（五）、18	1,789,462.46	2,601,054.73
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	第八节、二、（五）、19	13,713.74	21,491.14
销售费用	第八节、二、（五）、20	472,726.92	117,174.61
管理费用	第八节、二、（五）、21	1,651,249.24	1,172,265.43
财务费用	第八节、二、（五）、22	-593.78	-2,047.15
资产减值损失	第八节、二、（五）、23	214,600.70	12,686.01
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			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,531,681.43	-176,064.11
加：营业外收入	第八节、二、	32,000.00	

	（五）、24		
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,499,681.43	-176,064.11
减：所得税费用	第八节、二、（五）、25	-227,174.64	-1,902.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,272,506.79	-174,161.21
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		-1,272,425.43	-174,161.21
少数股东损益		-81.36	
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,272,506.79	-174,161.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,272,425.43	-174,161.21
归属于少数股东的综合收益总额		-81.36	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	第八节、二、（五）、2	-0.09	-0.02
（二）稀释每股收益	第八节、二、（五）、2	-0.09	-0.02

法定代表人：宣月彩　　主管会计工作负责人：何迪永　　会计机构负责人：王佩兰

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、（十一）、4	2,609,477.85	3,746,560.66

减：营业成本	第八节、二、（十一）、4	1,789,462.46	2,601,054.73
税金及附加		13,713.74	21,491.14
销售费用		472,726.92	117,174.61
管理费用		1,650,429.24	1,172,265.43
财务费用		-587.47	-2,047.15
资产减值损失		214,600.70	12,686.01
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,530,867.74	-176,064.11
加：营业外收入		32,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,498,867.74	-176,064.11
减：所得税费用		-227,174.64	-1,902.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,271,693.10	-174,161.21
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			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-1,271,693.10	-174,161.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.09	-0.02

法定代表人：宣月彩　　主管会计工作负责人：何迪永　　会计机构负责人：王佩兰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		3,442,855.66	2,623,162.37
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	第八节、二、（五）、26	99,725.13	150,738.07
经营活动现金流入小计		3,542,580.79	2,773,900.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,395,441.13	2,901,476.53
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		1,248,191.08	693,297.43
支付的各项税费		292,957.57	246,136.69
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（五）、26	1,655,461.14	1,265,680.47
经营活动现金流出小计		6,592,050.92	5,106,591.12
经营活动产生的现金流量净额		-3,049,470.13	-2,332,690.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	第八节、二、（五）、26		2,832,977.97
投资活动现金流入小计			2,832,977.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,684.58	46,709.70
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	第八节、二、（五）、26		1,851,703.23

投资活动现金流出小计		110,684.58	1,898,412.93
投资活动产生的现金流量净额		-110,684.58	934,565.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,570,000.00
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			500,000.00
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	第八节、二、（五）、26	81,560.00	393,019.10
筹资活动现金流出小计		81,560.00	893,019.10
筹资活动产生的现金流量净额		-81,560.00	7,676,980.9
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		-3,241,714.71	6,278,855.26
加：期初现金及现金等价物余额		3,447,770.68	456,396.80
六、期末现金及现金等价物余额		206,055.97	6,735,252.06

法定代表人：宣月彩　　主管会计工作负责人：何迪永　　会计机构负责人：王佩兰

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,442,855.66	2,623,162.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,718.82	150,738.07
经营活动现金流入小计		3,542,574.48	2,773,900.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,395,441.13	2,901,476.53
支付给职工以及为职工支付的现金		1,248,191.08	693,297.43
支付的各项税费		292,957.57	246,136.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,654,641.14	1,265,680.47
经营活动现金流出小计		6,591,230.92	5,106,591.12
经营活动产生的现金流量净额		-3,048,656.44	-2,332,690.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			2,832,977.97

投资活动现金流入小计			2,832,977.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,684.58	46,709.70
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			1,851,703.23
投资活动现金流出小计		110,684.58	1,898,412.93
投资活动产生的现金流量净额		-110,684.58	934,565.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,570,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			8,570,000.00
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			500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		81,560.00	393,019.10
筹资活动现金流出小计		81,560.00	893,019.10
筹资活动产生的现金流量净额		-81,560.00	7,676,980.90
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		-3,240,901.02	6,278,855.26
加：期初现金及现金等价物余额		3,443,227.27	456,396.80
六、期末现金及现金等价物余额		202,326.25	6,735,252.06

法定代表人：宣月彩　　主管会计工作负责人：何迪永　　会计机构负责人：王佩兰

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

财务报表附注

（一）公司基本情况

浙江永立环保股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2011 年 3 月 1 日成立。本公司已取得绍兴市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913306815693899898 的营业执照，由宣月彩、蒋文以货币资金共同出资组建，注册资本为人民币 500 万元，法人代表：宣月彩。本公司设立时股权结构如下所示：

股东名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 实收资本（万元）	出资比例（%）
蒋文	255.00	货币	255.00	51.00
宣月彩	245.00	货币	245.00	49.00
合计	**500.00**		**500.00**	**100.00**

上述实收资本业经诸暨中嘉会计师事务所（普通合伙）审验，于 2011 年 3 月 1 日出具诸中嘉会验字（2011）第 0307 号验资报告。

2016 年 3 月 18 日经浙江永立环保工程有限公司股东会决议通过，公司新增注册资本 500 万元，由 500 万元增加到 1,000 万元。股东蒋文新增加出资 255 万，增加后蒋文共出资 510 万，占公司注册资本 51%；股东宣月彩新增加出资 245 万，增加后宣月彩共出资 490 万，占公司注册资本 49%。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
蒋文	510.00	51.00
宣月彩	490.00	49.00
合 计	**1,000.00**	**100.00**

上述实收资本业经诸暨中嘉会计师事务所（普通合伙）审验，于 2016 年 3 月 22 日出具诸中嘉会验字（2016）第 0302 号验资报告。

2016 年 3 月 22 日经浙江永立环保工程有限公司股东会决议通过,公司增加注册资本 350 万元,由 1,000 万元增加到 1,350 万元。同意吸收诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）为公司新股东，同意该股东对公司投资，并增加 350 万元出资额，出资方式为货币，此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
蒋文	510.00	37.78
宣月彩	490.00	36.30
诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）	350.00	25.92
合 计	**1,350.00**	**100.00**

上述实收资本业经诸暨中嘉会计师事务所（普通合伙）审验，于 2016 年 3 月 29 日出具诸中嘉会验字（2016）第 0306 号验资报告验证。

2016 年 3 月 31 日，浙江永立环保工程有限公司股东会决议，同意以 2016 年 3 月 31 日为基准日，将公司由私营有限责任公司改为股份有限公司，公司名称改为浙江永立环保股份有限公司。

2016 年 5 月 20 日，浙江永立环保股份有限公司股东会决议，同意根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 3 日出具的中兴财光华审会字（2016）304388 号审计报告中确认到截止 2016 年 3 月 31 日公司的净资产 13,711,112.84 中 13,500,000.00 为股本，其余 211,112.84 计入资本公积。变更后，股本结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	认购股份数（万股）	占股份总额比例（%）
蒋文	510.00	510.00	37.78
宣月彩	490.00	490.00	36.30
诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）	350.00	350.00	25.92
合 计	**1,350.00**	**1350.00**	**100.00**

本公司注册地址：诸暨市暨阳街道赵家村。法定代表人：宣月彩。营业期限：2011 年 3 月 1 日至长期。

经营范围：制造、加工、销售、安装：环保设备；环保工程承接及咨询；环保技术研发；批发零售：化工产品及原料（除化学危险品、监控化学品、易制毒品）；化工产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让(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)

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会批准，批准报出日为 2017 年 8 月 13 日。

（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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

本公司自报告期末起 12 个月内无导致持续经营能力产生怀疑的重大事项。

（三）公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

（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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 “长期股权投资”进行会计处理；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：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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，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。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、8、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公

司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

③可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上并且账龄超过半年以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A．不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按债务人期末欠款余额的账龄

B．不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：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的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

（4）坏账准备的转回

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

（5）本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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、8、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按

比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品、原材料、在产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时均按实际成本计价。发出存货采用个别计价法进行计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后

的金额。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公及电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
机械设备	10	5	9.5

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、收入的确认原则

（1）销售商品与服务

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品以将商品交付给客户并验收合格为确认原则，提供服务按照合同约定完成服务的进度为确认原则。

（2）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的

政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

18、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19、重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

（四）税项

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%

城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

2、企业所得税

本公司于 2014 年 10 月 27 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201433001064，有效期：三年。本公司 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 26 日享受高新技术企业所得税税率 15%的税收优惠。

（五）合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2017.6.30	2016.12.31
现金	18,840.40	21,525.47
银行存款	187,215.57	3,426,245.21
合计	**206,055.97**	**3,447,770.68**

注：截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	2017.6.30	2016.12.31
银行承兑汇票	1,475,000.00	1,630,000.00
合计	**1,475,000.00**	**1,630,000.00**

（2）期末公司已质押的应收票据：

本公司期末不存在已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

公司不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2017.6.30				
	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款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,091,852.40	100	378,261.75	12.23	2,713,590.65
其中：账龄分析法组合	3,091,852.40	100	378,261.75	12.23	2,713,590.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**3,091,852.40**	**100**	**378,261.75**	**12.23**	**2,713,590.65**

（续）

类别	2016.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,174,648.96	100	173,320.77	5.46	3,001,328.19
其中：账龄分析法组合	3,174,648.96	100	173,320.77	5.46	3,001,328.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**3,174,648.96**	**100**	**173,320.77**	**5.46**	**3,001,328.19**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,509,163.60	48.81	45,274.91	3
1-2年	709,099.00	22.93	70,909.90	10
2-3年	873,589.80	28.26	262,076.94	30
合计	**3,091,852.40**	**100.00**	**378,261.75**	

（续）

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,059,201.86	64.86	61,776.06	3
1-2年	1,115,447.10	35.14	111,544.71	10
合计	**3,174,648.96**	**100.00**	**173,320.77**	

（2）坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	173,320.77	204,940.98			378,261.75

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,580,019.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 346,442.84 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州一环环保设备有限公司	485,000.00	1年以内	15.69	14,550.00
	164,000.00	1-2年	5.30	16,400.00
	825,884.80	2-3年	26.71	247,765.44
诸暨天昊环保设备有限公司	154,000.00	1年以内	4.98	4,620.00
	357,905.00	1-2年	11.58	35,790.50
浙江万众纸业有限公司	370,000.00	1年以内	11.97	11,100.00
武汉都市环保工程技术股份有限公司	136,000.00	1-2年	4.40	13,600.00
义乌市水处理有限责任公司	87,230.00	1年以内	2.82	2,616.90
合计	**2,580,019.80**		**83.45**	**346,442.84**

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	金额
1 年以内	614,225.80	99.66	110,367.17	100.00
1-2 年	2,110.60	0.34		
合计	**616,336.40**	**100.00**	**110,367.17**	**100.00**

说明：本期无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司预付款项客户披露：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例%	账龄	未结算原因
宜兴市盈科环境工程有限公司	非关联方	273,000.00	44.29	1 年以内	尚未收到货物
杭州杭化哈利玛化工有限公司	非关联方	88,500.00	14.36	1 年以内	尚未收到货物
诸暨市越前环保设备有限公司	非关联方	71,000.00	11.52	1 年以内	尚未收到货物
常州力辉环保科技股份有限公司	非关联方	46,115.00	7.48	1 年以内	尚未收到货物

诸暨市革米机械有限公司	非关联方	26,350.00	4.28	1 年以内	尚未收到货物
合计		**504,965.00**	**81.93**		

5、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2017.6.30				
	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应收款项	1,625,926.18	100.00	48,777.79	3.00	1,577,148.39
其中：账龄分析法组合	1,625,926.18	100.00	48,777.79	3.00	1,577,148.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**1,625,926.18**	**100.00**	**48,777.79**	**3.35**	**1,577,148.39**

（续）

类别	2016.12.31				
	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应收款项	1,303,935.76	100.00	39,118.07	3.00	1,264,817.69
其中：账龄分析法组合	1,303,935.76	100.00	39,118.07	3.00	1,264,817.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**1,303,935.76**	**100.00**	**39,118.07**	**3.00**	**1,264,817.69**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,625,926.18	100.00	48,777.79	3.00
合计	**1,625,926.18**	**100.00**	**48,777.79**	

（续）

账龄	2016.12.31

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,303,935.76	100.00	39,118.07	3.00
合计	**1,303,935.76**	**100.00**	**39,118.07**	**3.00**

（2）坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	39,118.07	9,659.72			48,777.79

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
非关联方暂借款	319,481.68	302,236.57
保证金	300,000.00	
押金	1,000,000.00	1,000,000.00
社保	6,444.50	1,699.19
合计	**1,625,926.18**	**1,303,935.76**

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
诸暨市经济开发总公司	非关联方	押金	1,000,000.00	1 年以内	61.50	30,000.00
许昌晨鸣纸业股份有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1 年以内	18.45	9,000.00
章国璋	非关联方	暂借款	106,571.79	1 年以内	6.56	3,197.15
熊忠宁	非关联方	暂借款	75,553.00	1 年以内	4.56	2,266.59
陈建红	非关联方	暂借款	20,000.00	1 年以内	1.23	600.00
合计			**1,502,124.79**		**92.39**	**45,063.74**

6、存货

（1）存货分类

项目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,732,137.42		1,732,137.42

在产品	2,745,044.72		2,745,044.72
合计	**4,477,182.14**		**4,477,182.14**

（续）

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,914,639.70		1,914,639.70
在产品	1,707,134.85		1,707,134.85
合计	**3,621,774.55**		**3,621,774.55**

7、其他流动资产

项　目	2017.6.30	2016.12.31
增值税	300,324.04	183,492.28
城市维护建设税	20,826.40	12,844.44
教育费附加	8,908.30	5,504.78
地方教育费附加	5,935.98	3,669.84
待摊费用	108,603.59	
合　计	**444,598.31**	**205,511.34**

8、固定资产及累计折旧

1）固定资产情况

项目	办公及电子设备	运输设备	机械设备	合计
一、账面原值				
1、2016.12.31	110,360.27	1,534,507.21	91,687.60	1,736,555.08
2、本年增加金额	47,484.58	63,200.00		110,684.58
（1）购置	47,484.58	63,200.00		110,684.58
（2）投资转入				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、2017.6.30	157,844.85	1,597,707.21	91,687.60	1,847,239.66
二、累计折旧				
1、2016.12.31	54,917.35	422,506.84	20,882.40	498,306.59
2、本年增加金额	10,799.32	151,780.80	4,355.16	166,935.28
（1）计提	10,799.32	151,780.80	4,355.16	166,935.28
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、2017.6.30	65,716.67	574,287.64	25,237.56	665,241.87

三、减值准备				
1、2016.12.31				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2017.6.30				
四、账面价值				
1、2017.6.30	92,128.18	1,023,419.57	66,450.04	1,181,997.79
2、2016.12.31	55,442.92	1,112,000.37	70,805.20	1,238,248.49

（2）报告期内未发生减值。

（3）截止 2017 年 6 月 30 日，固定资产的不存在抵押情况

9、递延所得税资产

项目	2017.6.30		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	63,853.43	425,689.54	32,000.82	212,438.84
可抵扣亏损	348,334.75	2,322,231.65	153,012.71	1,020,084.72
合计	**412,188.18**	**2,747,921.19**	**185,013.53**	**1,232,523.56**

10、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	224,433.54	1,024,936.17
合计	**224,433.54**	**1,024,936.17**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无

11、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	535,130.00	383,160.00
合　计	**535,130.00**	**383,160.00**

（2）截至 2017 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

、应付职工薪酬

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
一、短期薪酬	181,385.69	1,184,082.80	1,179,050.06	186,418.43
二、离职后福利-设定提存计划		69,141.02	69,141.02	

合计	181,385.69	1,253,223.82	1,248,191.08	186,418.43

（1）短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	166,590.43	1,135,500.00	1,115,672.00	186,418.43
2、职工福利费	14,795.26		14,795.26	
3、社会保险费		36,702.80	36,702.80	
其中：医疗保险费		29,652.00	29,652.00	
工伤保险费		4,732.02	4,732.02	
生育保险费		2,318.78	2,318.78	
4、住房公积金		11,880.00	11,880.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	181,385.69	1,184,082.80	1,179,050.06	186,418.43

（2）设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、基本养老保险		64,925.84	64,925.84	
2、失业保险费		4,215.18	4,215.18	
合计		69,141.02	69,141.02	

13、应交税费

税项	2017.6.30	2016.12.31
企业所得税	979.75	33,279.77
印花税	160.68	1,077.00
合计	1,140.43	34,356.77

14、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
关联资金往来	350,250.00	467,267.40
中介机构服务费	500,000.00	
其他	16,710.99	51,204.38
合计	866,960.99	518,471.78

（2）截至 2017 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、股本

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
宣月彩	4,900,000.00			4,900,000.00
蒋文	5,100,000.00			5,100,000.00
诸暨市多立股权投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00			3,500,000.00
合计	**13,500,000.00**			**13,500,000.00**

16、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加额	本期减少额	2017.6.30
股本溢价	211,112.84			211,112.84

17、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	-1,148,424.70	
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	-1,148,424.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,272,425.43	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	**-2,420,850.13**	

18、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,604,938.88	1,787,631.06	3,732,844.42	2,587,338.49
其他业务	4,538.97	1,831.40	13,716.24	13,716.24
合计	**2,609,477.85**	**1,789,462.46**	**3,746,560.66**	**2,601,054.73**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

水污染治理业	2,604,938.88	1,787,631.06	3,732,844.42	2,587,338.49
合计	**2,604,938.88**	**1,787,631.06**	**3,732,844.42**	**2,587,338.49**

（3）主营业务收入及成本按照产品类别分类：

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
搅拌机	1,000,235.03	711,177.25	1,355,641.00	979,695.21
曝气机	611,726.07	418,386.44	1,440,344.46	967,318.88
气浮	158,119.66	95,374.87	747,863.24	512,736.12
厌氧反应器	709,401.71	455,555.20		
其他	125,456.41	107,137.30	188,995.72	127,588.28
合计	**2,604,938.88**	**1,787,631.06**	**3,732,844.42**	**2,587,338.49**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华东	2,583,673.88	1,776,076.40	3,728,464.08	2,587,338.49
西南	21,265.00	11,554.66	4,380.34	
合计	**2,604,938.88**	**1,787,631.06**	**3,732,844.42**	**2,587,338.49**

19、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城建税	7,345.77	12,536.50
教育费附加	3,148.20	5,372.78
地方教育费附加	2,098.79	3,581.86
印花税	1,120.98	
合计	**13,713.74**	**21,491.14**

、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
办公费	22,767.92	4,490.68
差旅费	126,935.42	40,329.88
职工薪酬	125,000.00	40,000.00
业务招待费	95,541.58	3,888.00
其他费用	14,222.00	22,866.05
职工福利费	4,477.78	5,600.00
广告费和业务宣传费	67,094.02	
保险费	16,688.20	
合计	**472,726.92**	**117,174.61**

21、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
折旧费	140,608.94	3,716.64
办公费	29,745.65	12,612.28
差旅费	44,324.06	7,654.50
职工薪酬	80,300.00	59,100.00
业务招待费	47,460.38	32,622.00
研发费用	193,069.45	334,650.67
其中：职工薪酬	100,000.00	88,008.00
养老保险费	10,202.58	69,355.10
福利费用	18,033.70	8,274.00
其他费用	18,483.45	21,626.33
残疾人保障金		5,700.00
住房公积金	8,910.00	2,145.00
房租	4,504.50	30,000.00
中介机构服务费	1,041,505.67	584,808.91
修理费	14,100.86	
合计	**1,651,249.24**	**1,172,265.43**

22、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	2,342.26	5,700.15
承兑汇票贴息		2,000.00
手续费	1,748.48	1,653.00
合计	**-593.78**	**-2,047.15**

23、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	214,600.70	12,686.01
合 计	**214,600.70**	**12,686.01**

24、营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
政府补助	32,000.00		32,000.00
合 计	**32,000.00**		**32,000.00**

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
财政科技项目补贴	32,000.00	
合　计	**32,000.00**	

25、所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
递延所得税费用	-227,174.64	-1,902.90
合计	-227,174.64	**-1,902.90**

26、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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
备用金	65,382.87	145,037.92
政府补助	3,2000.00	
利息收入	2,342.26	5,700.15
合计	**99,725.13**	**150,738.07**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
备用金	158,144.08	161,033.54
银行手续费	1,748.48	3,653.00
销售、管理费用等	1,195,568.58	1,100,993.93
保证金	300,000.00	
合计	**1,655,461.14**	**1,265,680.47**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
收到关联方资金偿还		274,632.20
收到非关联方资金偿还		2,558,345.77
合计		**2,832,977.97**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
借出非关联方资金		1,851,703.23
合计		**1,851,703.23**

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归还关联方暂借款	81,560.00	393,019.10
合计	**81,560.00**	**393,019.10**

27、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,272,506.79	-174,161.21
加：资产减值准备	214,600.70	41,264.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,935.28	95,582.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
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）		
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）	-227,174.65	17,314.22
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）	-855,407.59	-419,616.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-829,250.06	-939,550.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-246,667.02	-953,523.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,049,470.13	-2,332,690.68
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	**206,055.97**	**6,735,252.06**
减：现金的期初余额	3,447,770.68	456,396.80
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	**-3,241,714.71**	**6,278,855.26**

2）现金和现金等价物的构成

项目	2017.6.30	2016.12.31
一、现金	206,055.97	3,447,770.68
其中：库存现金	18,840.40	21,525.47
可随时用于支付的银行存款	187,215.57	3,426,245.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	**206,055.97**	**3,447,770.68**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六）在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
诸暨市华阳管线检测有限公司	浙江	浙江诸暨市	管线检测、修护、养护、安装	90%		购买

（七）关联方及其交易

1、本公司的最终控制人情况

本公司的最终控制方为自然人蒋文、郦智明、宣月彩、何迪永。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、“在子公司中的权益”。

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/接受劳务情况：

无。

②采购商品/提供劳务情况：

无。

（2）关联担保情况

①本公司对关联公司的担保情况：

无。

②关联方对本公司的担保情况

无。

（3）关键管理人员报酬

人员名称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
宣月彩	21,200.00	21,200.00
何迪永	30,000.00	28,450.00
郦智明	30,000.00	28,450.00
合计	**81,200.00**	**78,100.00**

（4）关联方资金拆借

拆出：

2016 年 1-6 月

关联方	2016.01.01	本年借出	本年还入	2016.6.30
郦智明	193,961.47		193,961.47	
何迪永	80,670.73		80,670.73	
合计	**274,632.20**		**274,632.20**	

拆入：

2017 年 1-6 月

关联方	2017.01.01	本年借入	本年归还	2017.6.30
蒋文	231,000.00		40,780.00	190,220.00
宣月彩	231,000.00		40,780.00	190,220.00
合计	**462,000.00**		**81,560.00**	**380,440.00**

注：本期拆入资金系公司于 2016 年 12 月份购入两辆奥迪 A5 汽车,每辆价款 33 万元，公司每辆汽车首付金额 9.9 万元，余款 23.1 万元系分三年期按揭贷款，每月还本付息，按揭贷款年利率为 5.28%，该笔款项及利息由股东先行支付，同时每月向公司收取。

2016 年 1-6 月

关联方	2016.01.01	本年借入	本年归还	2016.6.30
蒋文	277,625.43		277,625.43	
宣月彩	115,393.67		115,393.67	
合计	**393,019.10**		**393,019.10**	

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

截至 2017 年 6 月 30 日，无关联方的应收款项情况。

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2017.6.30	2016.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	何迪永		1,430.00
其他应付款	郦智明		1,919.85
其他应付款	宣月彩	160,030.00	232,917.55
其他应付款	蒋文	190,220.00	231,000.00
合计		**350,250.00**	**467,267.40**

（八）承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的承诺及或有事项。

（九）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）其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

（十一）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2017.6.30				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,091,852.40	100	378,261.75	12.23	2,713,590.65
其中：账龄分析法组合	3,091,852.40	100	378,261.75	12.23	2,713,590.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**3,091,852.40**	**100**	**378,261.75**	**12.23**	**2,713,590.65**

（续）

类别	2016.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准	3,174,648.96	100	173,320.77	5.46	3,001,328.19

备的应收款项					
其中：账龄分析法组合	3,174,648.96	100	173,320.77	5.46	3,001,328.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	**3,174,648.96**	**100**	**173,320.77**	**5.46**	**3,001,328.19**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,509,163.60	48.81	45,274.91	3
1-2年	709,099.00	22.93	70,909.90	10
2-3年	873,589.80	28.26	262,076.94	30
合计	**3,091,852.40**	**100.00**	**378,261.75**	

（续）

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,059,201.86	64.86	61,776.06	3
1-2年	1,115,447.10	35.14	111,544.71	10
合计	**3,174,648.96**	**100.00**	**173,320.77**	

（3）坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	173,320.77	204,940.98			378,261.75

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款总金额 2,580,019.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 346,442.84 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州一环环保设备有限公司	485,000.00	1年以内	15.69	14,550.00
	164,000.00	1-2年	5.30	16,400.00
	825,884.80	2-3年	26.71	247,765.44
诸暨天昊环保设备有限公司	154,000.00	1年以内	4.98	4,620.00
	357,905.00	1-2年	11.58	35,790.50
浙江万众纸业有限公司	370,000.00	1年以内	11.97	11,100.00
武汉都市环保工程技术股份	136,000.00	1-2年	4.40	13,600.00

有限公司				
义乌市水处理有限责任公司	87,230.00	1年以内	2.82	2,616.90
合计	**2,580,019.80**		**83.45**	**346,442.84**

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类　别	2017.6.30				
	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	1,580,926.18	100.00	47,427.79	3.00	1,533,498.39
其中：账龄分析法组合	1,580,926.18	100.00	47,427.79	3.00	1,533,498.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**1,580,926.18**	**100.00**	**47,427.79**	**3.00**	**1,533,498.39**

（续）

类　别	2016.12.31				
	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	1,258,935.76	100.00	37,768.07	3.00	1,221,167.69
其中：账龄分析法组合	1,258,935.76	100.00	37,768.07	3.00	1,221,167.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**1,258,935.76**	**100.00**	**37,768.07**	**3.00**	**1,221,167.69**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,580,926.18	100.00	47,427.79	3.00	1,258,935.76	100.00	37,768.07	3.00

合 计	1,580,926.18	100.00	47,427.79	3.00	1,258,935.76	100.00	37,768.07	3.00

（2）坏账准备

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	37,768.07	9,659.72			47,427.79

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
非关联方暂借款	274,481.68	257,236.57
保证金	300,000.00	
押金	1,000,000.00	1,000,000.00
社保	6,444.50	1,699.19
合计	**1,580,926.18**	**1,258,935.76**

（4）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
诸暨市经济开发总公司	非关联方	押金	1,000,000.00	1 年以内	63.25	30,000.00
许昌晨鸣纸业股份有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1 年以内	18.98	9,000.00
章国璋	非关联方	暂借款	106,571.79	1 年以内	6.74	3,197.15
熊忠宁	非关联方	暂借款	50,553.00	1 年以内	3.20	1,516.59
周一鸣	非关联方	暂借款	18,000.00	1 年以内	1.14	540.00
合 计			**1,475,124.79**		**93.31**	**44,253.74**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
合 计						

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
诸暨市华阳管线检测有限公司				
减：长期投资减值准备				
合　计				

公司于 2016 年 8 月收购诸暨市华阳管线检测有限公司（以下简称“华阳管线”），收购后公司认缴资本 90 万元，占华阳管线注册资本的 90%，张朝阳认缴资本 10 万元，占华阳管线注册资本的 10%，截止至 2017 年 6 月 30 日双方均未出资，华阳管线实收资本为 0 元。

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,604,938.88	1,787,631.06	3,732,844.42	2,587,338.49
其他业务	4,538.97	1,831.40	13,716.24	13,716.24
合计	**2,609,477.85**	**1,789,462.46**	**3,746,560.66**	**2,601,054.73**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
水污染治理业	2,604,938.88	1,787,631.06	3,732,844.42	2,587,338.49
合计	**2,604,938.88**	**1,787,631.06**	**3,732,844.42**	**2,587,338.49**

（3）主营业务收入及成本按照产品类别分类：

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
搅拌机	1,000,235.03	711,177.25	1,355,641.00	979,695.21
曝气机	611,726.07	418,386.44	1,440,344.46	967,318.88
气浮	158,119.66	95,374.87	747,863.24	512,736.12
厌氧反应器	709,401.71	455,555.20		
其他	125,456.41	107,137.30	188,995.72	127,588.28
合计	**2,604,938.88**	**1,787,631.06**	**3,732,844.42**	**2,587,338.49**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华东	2,583,673.88	1,776,076.40	3,728,464.08	2,587,338.49
西南	21,265.00	11,554.66	4,380.34	
合计	**2,604,938.88**	**1,787,631.06**	**3,732,844.42**	**2,587,338.49**

（十二）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

类别	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,000.00	
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；		
除同公司主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；		
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收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益对利润总额的影响的合计		
减：所得税影响数	4,800.00	
减：少数股东影响数		

归属于母公司的非经常性损益影响数	27,200.00	
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-1,299,625.43	

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	-10.67	-0.0943	-0.0943
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.90	-0.0963	-0.0963

浙江永立环保股份有限公司

2017 年 8 月 10 日