



倍杰特

NEEQ :835686

倍杰特国际环境技术股份有限公司
(BGTInternationalEnvironmentTechn
ologyCo.,Ltd. 缩写：BGT)



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年6月, 倍杰特国际环境技术股份有限公司荣获2017(第一届)水业中国“星光奖”工程之星。



2017年6月, 倍杰特董事长权秋红荣获2017(第二届)中国制水大工匠荣誉称号。



倍杰特承建的“内蒙古中煤远兴能源化工有限公司纳林河工业园区综合水处理”项目,该项目实现了矿井高盐水和煤化工高盐水的零排放,回收盐的纯度达到99%以上,真正实现了固废资源化。



倍杰特荣获中国石化化工集团公司颁发的优质工程奖

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节公司概况.....	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.....	7

二、非财务信息

第四节重要事项.....	10
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

三、财务信息

第七节财务报表.....	17
第八节财务报表附注.....	27

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。

公司负责人权秋红、主管会计工作负责人郭玉莲及会计机构负责人阮秀意（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

（1）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的理由（如有）

无

（2）列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

（3）豁免披露事项及理由（如有）

无

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2.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稿。

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	倍杰特国际环境技术股份有限公司
英文名称及缩写	BGTInternationalEnvironmentTechnologyCo.,Ltd.缩写：BGT
证券简称	倍杰特
证券代码	835686
法定代表人	权秋红
注册地址	北京市大兴区旧宫镇宣颐路7号2号楼2层405室
办公地址	北京市大兴区旧宫镇秀水花园甲36号楼
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	卢慧诗
电话	13581735777
传真	010-51576008
电子邮箱	bgt13581735777@126.com
公司网址	http://www.bgtwater-hn.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区旧宫镇秀水花园甲36号楼，邮编101100

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	2016-03-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	公司主要经营水处理工程/系统总承包、环保设备生产销售及相关配套服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	110,100,000
控股股东	权秋红
实际控制人	权秋红、张建飞、卢慧诗
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	46
公司拥有的“发明专利”数量	2

四、自愿披露（如有）

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	172,370,470.82	146,736,325.30	17.47%
毛利率	49.84%	43.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,356,634.64	36,839,510.80	52.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,846,975.08	34,765,219.27	49.13%
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）	17.62%	13.31%	-
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）	16.21%	12.56%	-
基本每股收益	0.51	0.33	54.55%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	496,083,285.12	518,977,317.75	-4.41%
负债总计	148,103,555.73	227,354,223.00	-34.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	347,979,729.39	291,623,094.75	19.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	2.65	19.25%
资产负债率（母公司）	24.02%	39.42%	-
资产负债率（合并）	29.85%	43.81%	-
流动比率	2.93	2.01	-
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	-27,115,875.52	1,760,372.31	-1,640.35%
应收账款周转率	1.92	1.84	-
存货周转率	0.47	0.51	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.41%	27.78%	-
营业收入增长率	17.47%	79.46%	-
净利润增长率	52.98%	97.00%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

报告期内，公司主营业务为水处理工程/系统总承包，该项业务具体包括专业从事净水处理、锅炉补给水处理、循环水处理、中水回用处理、工业和市政污水处理、凝结水处理、高盐水处理回用及零排放等。同时生产和销售环保水处理设备及相关辅材。此外，公司承担项目后续运营服务，技术服务，清洗服务等服务。根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司属于“N77 生态保护和环境治理业”大类下的“N7721 水污染治理”。根据中国证监会于 2012 年 11 月发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“N77 生态保护和环境治理业”；根据挂牌公司管理型行业分类指引，公司属于水利、环境和公共设施管理业下的“N7721 水污染治理业”。

倍杰特定位于工业联动市政的水业多元化战略，致力于依靠自主研发的强大技术能力成为国内最大且专业的工业污水处理综合服务商，开创了市政及工业联动治理的污水自循环及零排放的环保模式。公司主要服务和产品包括水环境解决方案（水处理工程/系统总承包），水处理装置和水务投资及运营。公司在煤化工分质盐结晶、工业高盐水处理回用及零排放、中水回用处理、工业和市政污水处理运营服务等领域提供技术研发、咨询设计、系统集成、项目管理、核心设备制造、投资运营等一体化解决方案，依靠强大的技术研发能力和深厚的项目管理经验在工业污水处理领域奠定了技术优势和行业地位。

公司秉承“用得起的零排放”理念，依靠多个专利及实用新型技术，围绕工业污水零排放，推动多个独立的商业模式建设：水处理工程(EPC+设备)模式、水环境一体化解决方案(EPC / 设备集成+运营)和水处理项目投资运营(BOO/BOT)模式，多个业务模式独立发展、资源共享、相互促进。公司通过上述商业模式为客户提供服务，获取利润及现金流入。

报告期内，公司商业模式较上年度相比未发生重大变化。

二、经营情况

（一）对本期经营情况分析

公司不断优化内部管理结构，加大研发投入，积极开拓市场，目前效果已初步体现，为公司业务持续发展奠定了良好的基础。

报告期末公司流动负债下降 7,920.17 万元，与期初相比减少了 35.50%，主要原因是预收款项余额的下降，预收款项与期初相比减少了 70,143,753.61 元，下降了 59.43%，预收款项的大幅减少主要是本期公司有一个较大型的水处理装置项目完成了竣工验收，公司确认了项目收入并相对应得冲减少了预收款项导致。

报告期内公司净利润 5,635.66 万元，与上年同期的 3,683.95 万元相比增长了 52.98%；主要原因为公司本期实现营业收入 17,237.05 万元，与去年同期实现的 14,673.63 万元相比，增加了 2,563.41 万元，增长了 17.47%，因为不同项目技术含量和工艺复杂程度不同，因此每个项目的合同成本与毛利率也存在较大差异，今年上半年的营业成本并未随营业收入同比例增长，仅由去年同期的 8,284.07 万元增长了 4.38% 至 8,646.94 万元。营业收入及营业成本的变动导致毛利率从去年同期的 43.54% 提升至本期的 49.84%，从而增加了净利润。毛利率的增长主要原因是本期公司有一个大型水系统集成项目的竣工实现收入，该项目的毛利率相比公司去年同期竣工的项目较高。

报告期内公司经营现金流由上年同期的经营现金净流入 176.04 万元大幅下降了 2,887.62 万元的原因：1、公司部分项目于本期最终验收，但前期已收到项目大部分预收款项，导致本期销售商品现流下降。；2、公司上半年新开工项目较多，均需要先垫资建设，大幅增加了现金流出，因此造成现金流大幅减少。

（二）对本期经营情况的影响因素分析

1. 行业发展情况

水是组成生命世界和生态环境的基础要素，是任何其他物质都无法代替的。21 世纪面对全球性的水资源短缺及水污染严峻问题，世界可持续发展峰会将水资源被排在“可持续发展最优先领域”的首位。污水处理行业无疑是国民经济极为重要的行业。国内水污染处理需求巨大，市场空间广阔。

水污染治理要求迫切，污水处理与污水资源化市场巨大，我国水污染治理水平还较为落后，治理任务仍相当艰巨，加快水污染治理的要求依然十分迫切。国务院印发的《水污染防治行动计划》，预计国家将投入 2 万亿，带动近 5 万亿资金来进行水污染治理。另外，我国开始实施严格的水资源管理，北方的资源性缺水与南方的水质性缺水推动了我国对高品质再生水的刚性需求，推动了膜技术的多区域大规模应用。据国家环保总局环境规划院、国家信息中心的分析预测，在处理水平正常提高的情况下，“十三五”期间我国废水治理投入（含治理投资和运行费用）合计将达到 13,922 亿元，其中用于工业和城镇生活污水的治理投资将达到 4,590 亿元中国污水处理将在未来 10 年仍保持高增长。

2. 公司业务推广

倍杰特及旗下子公司主要从事工业废水零排放业务，自 2016 年度起，倍杰特在持续做工业废水零排放的同时，将服务领域扩展到城市废水回用工业范围，将提出城市与工业废水联动处理方案，最大资源化利用水资源，实现城市工业废水联动零排放，报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、风险与价值

1、政策变动风险

水处理行业系我国环保行业的重要组成部分，与经济周期的变化紧密相关，很大程度上受到国民经济运行情况以及工业固定资产投资规模波动的影响。在经济发展的不同时期，国家的宏观政策也会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到水处理行业的发展，公司面临一定的经济周期及宏观政策风险。

应对措施：针对政策变动风险，公司将密切关注，及时根据政策变动做出经营策略的调整，规避经济周期及宏观政策风险。另外通过引入地方合作伙伴，建立合资公司，解决地方手续办理不熟悉问题，采取灵活多种合作模式，如 BOT 或融资租赁等，简化立项手续，或尝试将繁琐的立项手续转移给合作伙伴。

2、市场竞争风险

近年来，我国政府对环保行业的重视力度不断加大，各种产业规划方案和经济刺激计划对环保行业的发展产生了积极的引导，水处理行业前景巨大。在这种背景下，行业内公司展开了抢夺市场份额的竞争，尤其众多国外大型水处理公司纷纷进入国内市场，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国水处理市场，加大了行业的竞争力度。另外，水处理行业产品大多为个性化定制产品，各类用户的需求差异较大，不同用户对于水处理的要求也不一样，导致竞标时的技术方案和价格差异较大，容易引发价格竞争，进而给公司带来一定的竞争风险。如果公司不能进一步增强生产、研发和销售能力，未能及时调整战略布局，公司业务及盈利能力将受到一定程度的影响。

应对措施：公司将不断加大研发投入，研发新的产品，设置更高的进入门槛，以客户为导向，扩大市场份额，提高市场占有率，提高综合竞争力。对此，作为较早进入环保领域的一员，公司乐于与新兴企业共同切磋新技术、新模式以推动行业新发展，同时也将不断提升技术能力及管理水平，积极巩固自身竞争力，谋求公司长远发展。

3、应收账款金额较大的风险

应收账款金额 72,363,199.89 元、占收入比 41.98%。尽管公司客户实力普遍较强、信誉良好，但如果未来客户的财务状况出现困难，则公司存在应收账款发生坏账的风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。

应对措施：对此，公司未来将进一步加强应收账款的事前审核、事中控制和事后监管，同时继续加强财务管理与市场开拓的有效协调，强化客户信用跟踪管理，从而保障公司应收账款的及时回收。

4、重大客户依赖风险

公司对前五名客户销售占比 59.27%，工业与能源水环境项目投资金额大等行业特点导致客户集中度相对较高。如果公司主要销售客户所处的行业或自身的生产经营情况发生不利变化，将有可能对公司的营业收入和应收账款回收产生不利影响。

应对措施：公司一直积极拓展市场，拓展新的市场领域，发展新客户，以此降低市场份额方面的风险。

5、核心技术人才流失风险

公司业务开展对其人力资本的依赖性较高，包括营销、研发、工程等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失，将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：公司一直非常重视人才的引进和培训，特别是核心技术人才的引进，公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训的工作，公司所有核心技术人才都签署保密协议和竞业禁止合同以防止核心技术泄露。公司通过上述措施规避核心技术人员人才流失的风险。

6、实际控制人不当控制的风险

截至本期末，公司控股股东权秋红持有公司 61.56%的股份，股东张建飞持有公司 21.80%的股份，股东卢慧诗持有公司 16.64%的股份，且张建飞和卢慧诗与权秋红均为亲属关系，上述三人客观上形成了共同实际控制人的关系，因此，报告期及未来一段时间内，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

应付措施：股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度。

7、内部控制风险

股份公司设立后，公司已经建立了较为完善的内部控制制度，但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，将对公司的治理提出更高的要求。公司已建立及完善的内控制度被管理层有效执行需要一段时期，并且需要实践检验，在这个过程中，公司内控制度的有效执行存在一定的风险，从而影响公司持续、健康发展。

应付措施：股份公司成立后，公司建立了完善的内部控制制度并且有效执行。

8、税收优惠变动风险

2014 年 10 月 22 日，公司取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书，有效期三年。如 2017 年公司无法通过高新技术企业资质的复核，将使公司面临税负提高的风险。

应对措施：公司已准备好高新技术企业的复审工作，并且将会持续密切关注税收优惠政策的变化，规避税收优惠政策变动给公司带来的风险。

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”：	不适用
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	是	二、（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（三）
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、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	是	二、（五）
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

（一）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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否 为挂 牌前 已清 理事 项
权秋红	资产	其他	11,910,479.00	-11,910,479.00	0	是	否
张建飞	资产	其他	7,261,884.00	-7,261,884.00	0	是	否
和少真	资金（备用金）	垫支	0	10,000.00	10,000.00	是	否
宋惠生	资金（备用金）	垫支	47,390.00	-42,390.00	5,000.00	是	否
王立攀	资金（备用金）	垫支	0	190,005.00	190,005.00	是	否
合计			19,219,753.00	-19,014,748.00	205,005.00		

占用原因、归还及整改情况：

公司股东权秋红及张建飞占用公司资产形成的原因、归还及整改情况：

（1）根据公司激励制度，对于在公司连续工作 10 年以上的员工，公司将根据条件将位于固安孔雀城剑桥郡的住房购买价款的 30% 奖励给该类员工做为福利，但该激励政策需要一段时间才能逐步落实。根据房屋购买合同，该 79 套期房 30% 总价款 1,917.2363 万元，预计 2016 年 7 月竣工并交付使用。因购买时开发商要求以自然人的名义签订购房合同，另外公司考虑到以个人名义购买房产可办理按揭贷款的政策可以缓解公司资金占用，故购买该住房时暂以股东权秋红、张建飞名义签订了购房合同，由其代公司持有

用于公司员工激励的房屋。经与开发商及房产局沟通，上述房屋过户给公司存在障碍，为避免资金占用，权秋红、张建飞将与相应房产购买价格等值的现金及利息归还公司。

(2)关于股东代公司持有房屋事宜，公司股东权秋红及张建飞于2015年10月20日出具声明及承诺，具体内容如下：

股东权秋红承诺：“以本人名义签订购房合同的、位于固安孔雀城剑桥郡14套期房（已付购房款合计11,910,479元）并非属本人所有，而是因公司员工激励政策未落实而为公司代持，房屋实际上归公司所有，因此，公司支付房屋的款项并非本人占用公司资金。因该房屋为期房且购房合同已在房管局备案，暂不能于2015年10月31日前办理完成过户手续。本人保证不会利用上述房产获取个人利益，并于上述房产交付且办理完房产证后及时办理房屋过户至公司或公司指定员工的相关手续；若届时因客观原因无法办理房产过户，本人愿以与房产购买价格等值的现金归还公司。”

股东张建飞承诺：“以本人名义签订购房合同的、位于固安孔雀城剑桥郡9套期房（已付购房款合计7,261,884元）并非属本人所有，而是因公司员工激励政策未落实而为公司代持，房屋实际归公司所有，因此，公司支付房屋的款项并非本人占用公司资金。因该房屋为期房且购房合同已在房管局备案，暂不能于2015年10月31日前办理完成过户手续。本人保证不会利用上述房产获取个人利益，并于上述房产交付且办理完房产证后及时办理房屋过户至公司或公司指定员工的相关手续；若届时因客观原因无法办理房产过户，本人愿以与房产购买价格等值的现金归还公司。”

公司股东以个人名义签订房屋买卖合同导致报告期末在形式上存在股东占用公司资产的情形，但该事项的形成确系房屋建设及过户时间较长等客观原因导致，该房屋购置意图系为公司代持用于员工激励，且根据公司股东与公司签订的协议及股东承诺，该事项实质为股东代公司持有房产，故上述事项未构成关联方占用，也未构成挂牌障碍。上述情形已在公开转让说明书、2015年年度报告、2016年半年报及2016年年度报告披露。

截至2017年5月5日，股东权秋红及张建飞已将与相应房产购买价格等值的现金归还公司。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,400,000.00	1,157,458.04
6. 其他		
总计	2,400,000.00	1,157,458.04

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
权秋红	垫付公司购车款	900,000.00	否
总计	-	900,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易为2017年6月29日，因公司购买办公用车，为方便及时与卖方结算，权秋红女

士暂时为公司垫付了购车款 900,000.00 元，2017 年 7 月 5 日，公司已归还上述垫付款项。

公司于 2017 年 8 月 21 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了关于《关于追认 2017 年上半年偶发性关联交易的议案》，表决结果：同意 2 票，反对票 0 票，弃权票 0 票；关联董事权秋红、张建飞、卢慧诗与本关联交易有关而回避表决，导致董事表决人数不足三人，根据《公司法》、《公司章程》规定，特提请该议案直接提交 2017 年第七次临时股东大会审议。

上述关联交易对不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响

（四）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人权秋红及持股 5%以上的股东就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证如下：

（1）本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与倍杰特构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与倍杰特产品相同、相似或可能取代倍杰特产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与倍杰特经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知倍杰特，并将该等商业机会让予倍杰特。

（2）本人承诺不利用本人对倍杰特了解及获取的信息从事、直接或间接参与和倍杰特相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害倍杰特利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从倍杰特招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用倍杰特的无形资产；在广告、宣传上贬损倍杰特的产品形象与企业形象等。

（3）本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致倍杰特或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

2、关于股东代公司持有房屋事宜，公司股东权秋红及张建飞于 2015 年 10 月 20 日出具声明及承诺，具体内容详见本节“二、重要事项详情”之“（一）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”内容。

截至本报告签署日，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

（五）调查处罚事项

因未在规定时间内披露 2016 年年度报告及相关文件，公司于 2017 年 6 月 26 日收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发【2017】659 号）。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	67,780,000	61.56%	0	67,780,000	61.56%
	董事、监事、高管	42,320,000	38.44%	0	42,320,000	38.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		110,100,000	100.00%	-	110,100,000	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	权秋红	67,780,000	0	67,780,000	61.56%	67,780,000	0
2	张建飞	24,000,000	0	24,000,000	21.80%	24,000,000	0
3	卢慧诗	18,320,000	0	18,320,000	16.64%	18,320,000	0
合计		110,100,000	0	110,100,000	100%	110,100,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东权秋红与自然人股东张建飞系夫妻关系，权秋红与卢慧诗系母女关系，张建飞与卢慧诗系父女关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

权秋红，女，1970年10月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年8月至1995年12月，在大唐洛阳首阳山发电厂工作；1996年1月至2000年12月，在郑州半岛明远水处理任副总经理港方代表；2001年1月至2004年11月，任郑州大河水处理有限公司总经理；2004年12月至2015年9月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司执行董事、总经理；2015年9月至今，任倍杰特国际环境技术股份有限公司董事长，任期三年。

（二）实际控制人情况

公司股东权秋红持有公司 6,778.00 万股股份，占公司总股本比例为 61.56%，为公司控股股东。

报告期内，权秋红担任北京倍杰特执行董事兼总经理，实际参与公司经营决策，对公司发展战略、重大经营决策实施重大影响，此外，公司控股股东权秋红与自然人股东张建飞系夫妻关系，权秋红与卢慧诗系母女关系，张建飞与卢慧诗系父女关系，上述三人为公司共同实际控制人。权秋红简历详见控股股东情况。

张建飞，男，1962年6月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年8月至1991年4月，任国家海洋局第二海洋研究所水处理中心国家八五攻关骨干；1991年5月至1998年1月，任国家海洋局第二海洋研究所水处理中心国家九五/十五攻关课题组长、副所长；1998年2月至1999年1月，任欧洲膜研究所/荷兰特文特大学高级访问学者；1999年2月至1999年9月，任中外合资杭州西斗门高工/副总工/工程部长；1999年10月至2001年1月，任中外合资杭州西斗门高工/总调度；2001年2月至2006年3月，任美国陶氏化学公司中国及香港区液体分离部首席代表；2006年4月至2015年9月，任北京倍杰特国际环境技术有限公司监事；2009年12月至今，任河南倍杰特环保技术有限公司董事长；2015年9月至今，任倍杰特国际环境技术股份有限公司董事、总经理，任期三年。

卢慧诗，女，1991年10月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年7月至今，任郑州金苹果酒店管理有限公司执行董事；2015年9月至今，任倍杰特国际环境股份有限公司董事、董事会秘书，任期三年。

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
权秋红	董事长	女	48	中专	三年	是
张建飞	董事、总经理	男	55	硕士	三年	是
卢慧诗	董事、董事会秘书	女	26	本科	三年	是
卞荣琴	董事	女	36	本科	三年	是
王立攀	董事	男	39	本科	三年	是
宋惠生	监事会主席	男	48	大专	三年	是
张怀超	职工代表监事	男	35	大专	三年	是
和少真	监事	女	41	中专	三年	是
郭玉莲	财务总监	女	44	大专	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：职工代表监事张怀超先生因个人原因于 2017 年 7 月 3 日向公司提交辞呈，辞去职工代表监事一职。公司于 2017 年 7 月 5 日在公司会议室召开公司 2017 年第一次职工代表大会。本次职工代表大会由监事会主席宋惠生先生主持，会议选举马亚杰为公司新任的职工代表监事，上述事项已在全国中小企业股份转让系统网站披露。

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
权秋红	董事长	67,780,000	0	67,780,000	61.56%	0
张建飞	董事、总经理	24,000,000	0	24,000,000	21.80%	0
卢慧诗	董事、董事会秘书	18,320,000	0	18,320,000	16.64%	0
卞荣琴	董事	0	0	0	0	0
王立攀	董事	0	0	0	0	0
宋惠生	监事会主席	0	0	0	0	0
张怀超	职工代表监事	0	0	0	0	0
和少真	监事	0	0	0	0	0
郭玉莲	财务总监	0	0	0	0	0
合计		110,100,000	0	110,100,000	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
无				

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	211	384

核心员工变动情况：

报告期内，公司无核心员工。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	无
审计报告编号	无
审计机构名称	无
审计机构地址	无
审计报告日期	无
注册会计师姓名	无
会计师事务所是否变更	无
会计师事务所连续服务年限	无
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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	29,823,189.70	19,119,099.07
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	五、（二）		2,959,826.78
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	6,934,417.90	13,830,000.00
应收账款	五、（四）	72,363,199.89	75,309,683.83
预付款项	五、（五）	55,473,396.84	22,261,057.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（六）	13,165,123.16	35,607,064.60
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	182,596,020.47	185,415,038.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、（八）	61,248,980.49	92,827,701.78
流动资产合计		421,604,328.45	447,329,472.29
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	五、（九）	52,895,888.57	53,191,944.67
在建工程	五、（十）	3,826,906.58	685,156.47
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	14,013,332.85	14,188,701.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	3,742,828.67	3,582,042.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,478,956.67	71,647,845.46
资产总计		496,083,285.12	518,977,317.75
流动负债：			
短期借款	五、（十三）		100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	78,031,483.17	69,675,864.04
预收款项	五、（十五）	47,886,323.04	118,030,076.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十六）	25,028.71	50,646.34
应交税费	五、（十七）	15,625,238.61	34,365,839.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十八）	2,321,482.20	868,796.48
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		143,889,555.73	223,091,223.00
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	五、（十九）	4,214,000.00	4,263,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,214,000.00	4,263,000.00
负债合计		148,103,555.73	227,354,223.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	110,100,000.00	110,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	58,877,677.15	58,877,677.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	13,976,284.60	13,976,284.60
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	165,025,767.64	108,669,133.00
归属于母公司所有者权益合计		347,979,729.39	291,623,094.75
少数股东权益			
所有者权益合计		347,979,729.39	291,623,094.75
负债和所有者权益总计		496,083,285.12	518,977,317.75

法定代表人： 权秋红 主管会计工作负责人： 郭玉莲 会计机构负责人： 阮秀意

(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		12,795,637.03	5,395,180.70
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			2,959,826.78
应收票据		6,042,057.90	12,280,000.00
应收账款	十一、（一）	46,183,632.94	111,328,318.61
预付款项		30,599,619.74	7,137,202.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	20,548,494.88	31,633,731.06
存货		52,515,553.95	62,528,111.09
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		1,834,906.52	26,000,000.00
流动资产合计		170,519,902.96	259,262,371.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	230,000,000.00	160,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,780,442.06	5,286,607.11
在建工程		1,070,583.29	
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		288,754.92	308,115.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,429,917.56	2,055,193.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		239,569,697.83	167,649,916.79
资产总计		410,089,600.79	426,912,287.86
流动负债：			
短期借款			100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,082,536.34	39,993,356.33
预收款项		47,334,415.64	102,637,239.49
应付职工薪酬		22,499.68	42,877.69
应交税费		9,263,465.19	24,891,699.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,806,419.56	642,246.78
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		98,509,336.41	168,307,419.74
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		98,509,336.41	168,307,419.74
所有者权益：			
股本		110,100,000.00	110,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,918,701.86	55,918,701.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,976,284.60	13,976,284.60
未分配利润		131,585,277.92	78,609,881.66
所有者权益合计		311,580,264.38	258,604,868.12
负债和所有者权益合计		410,089,600.79	426,912,287.86

（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		172,370,470.82	146,736,325.30
其中：营业收入	五、（二十四）	172,370,470.82	146,736,325.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,687,479.14	101,340,623.90
其中：营业成本	五、（二十四）	86,469,413.03	82,840,702.80
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	五、（二十五）	1,126,468.05	2,103,629.85
销售费用	五、（二十六）	4,392,625.95	3,148,731.09
管理费用	五、（二十七）	11,597,033.54	8,800,693.19
财务费用	五、（二十八）	-21,768.38	14,864.72
资产减值损失	五、（二十九）	6,123,706.95	4,432,002.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、（三十）	-2,970,617.66	-201,911.55
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十一）	4,278,423.46	1,617,040.95
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）		63,990,797.48	46,810,830.80
加：营业外收入	五、（三十二）	4,133,853.65	1,430,454.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（三十三）	20,294.10	122,879.44
其中：非流动资产处置损失			120,604.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,104,357.03	48,118,405.90
减：所得税费用	五、（三十四）	11,747,722.39	11,278,895.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,356,634.64	36,839,510.80
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		56,356,634.64	36,839,510.80
少数股东损益			
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		56,356,634.64	36,839,510.80
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.51	0.33
(二)稀释每股收益		0.51	0.33

法定代表人： 权秋红 主管会计工作负责人： 郭玉莲 会计机构负责人： 阮秀意

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	126,734,647.31	48,421,105.92
减：营业成本	十一、(四)	51,828,991.77	25,093,135.00
税金及附加		567,875.19	792,366.73
销售费用		2,876,695.67	1,974,581.05
管理费用		7,746,761.88	5,431,071.21
财务费用		-3,264.84	21,143.06
资产减值损失		4,724,034.64	3,743,624.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,970,617.66	-201,911.55
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、(五)	3,324,319.49	528,980.63
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）		59,347,254.83	11,692,252.99
加：营业外收入		4,084,853.65	1,452.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,200.00	5,890.03
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		63,429,908.48	11,687,815.50
减：所得税费用		10,454,512.22	1,864,609.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		52,975,396.26	9,823,205.93
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		52,975,396.26	9,823,205.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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		99,904,388.76	163,527,514.39
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		10,577,149.19	3,328,973.30
经营活动现金流入小计		110,481,537.95	166,856,487.69
购买商品、接受劳务支付的现金		103,073,523.51	124,307,207.67
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		10,309,101.19	7,040,921.94
支付的各项税费		12,233,191.91	18,260,647.71
支付其他与经营活动有关的现金		11,981,596.86	15,487,338.06
经营活动现金流出小计		137,597,413.47	165,096,115.38
经营活动产生的现金流量净额		-27,115,875.52	1,760,372.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,959,826.78	142,502,248.28
取得投资收益收到的现金		4,275,382.36	1,615,801.54
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			
投资活动现金流入小计		132,235,209.14	144,118,049.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,313,382.16	1,815,234.33
投资支付的现金		91,000,000.00	110,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,313,382.16	111,815,234.33
投资活动产生的现金流量净额		37,921,826.98	32,302,815.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		100,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,860.83	2,408.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,860.83	102,408.30
筹资活动产生的现金流量净额		-101,860.83	-102,408.30
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		10,704,090.63	33,960,779.50
加：期初现金及现金等价物余额		13,142,099.07	13,289,616.58
六、期末现金及现金等价物余额		23,846,189.70	47,250,396.08

法定代表人： 权秋红 主管会计工作负责人： 郭玉莲 会计机构负责人： 阮秀意

（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		115,512,023.06	33,471,859.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,503,188.97	12,312,467.35
经营活动现金流入小计		131,015,212.03	45,784,327.11
购买商品、接受劳务支付的现金		45,847,602.59	24,804,609.77
支付给职工以及为职工支付的现金		5,090,250.02	2,725,732.20
支付的各项税费		7,415,407.94	10,953,235.85
支付其他与经营活动有关的现金		26,373,197.30	8,008,165.28
经营活动现金流出小计		84,726,457.85	46,491,743.10
经营活动产生的现金流量净额		46,288,754.18	-707,415.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,959,826.78	54,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,324,319.49	527,741.22
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			
投资活动现金流入小计		32,284,146.27	55,027,741.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,070,583.29	191,934.81
投资支付的现金		70,000,000.00	35,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,070,583.29	35,691,934.81
投资活动产生的现金流量净额		-38,786,437.02	19,335,806.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		100,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,860.83	2,408.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,860.83	102,408.30
筹资活动产生的现金流量净额		-101,860.83	-102,408.30
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		7,400,456.33	18,525,982.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,395,180.70	7,815,635.00
六、期末现金及现金等价物余额		12,795,637.03	26,341,617.12

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	是
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	是
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

附注详情（如有）：

- 1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化。执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》。政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。执行上述会计政策变更未对本公司半年报数据产生影响。
- 2、合并财务报表的合并范围发生变化。本公司于 2017 年 3 月新设立全资子公司乌海市倍杰特环保有限公司，将该子公司纳入合并范围。

二、报表项目注释

倍杰特国际环境技术股份有限公司
二〇一七年度 1-6 月财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

倍杰特国际环境技术股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2004 年 10 月 12 日取得了北京市工商行政管理局通州分局颁发的注册号为 911101157667548264 的企业法人营业执照，本公司注册资本为 1000 万元，股东实际出资额为人民币 1000 万元，其中：权秋红认缴人民币 700 万元，占注册资本的 70%，出资方式为货币 700 万元；张建飞认缴人民币 300 万元，占注册资本的 30%，出资方式为货币 300 万元，权秋红、张建飞缴纳的实收资本合计人民币 1000 万元，实收资本占注册资本的 100%。

2009 年 3 月 12 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，本公司新增注册资本人民币 3000 万元，由股东权秋红于 2009 年 3 月 13 日之前缴足，其中：权秋红实际出资人民币 3000 万元，认缴人民币 3000 万元为注册资本，新增实收资本占新增注册资本的 100%，由北京捷勤丰汇会计师事务所进行审验并出具汇验海字（2009）第 0103 号验资报告书。

2012 年 7 月 12 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本人民币 2010 万元，由股东张建飞、股东卢慧诗于 2012 年 7 月 20 日之前缴足，其中：张建飞实际出资人民币 1010 万元，认缴人民币 1010 万元为注册资本，占新增注册资本的 50.25%；卢慧诗实际出资人民币 1000 万元，认缴人民币 1000 万元为注册资本，占新增注册资本的 49.75%；新增实收资本占新增注册资本的 100%，由北京华通德信会计师事务所有限公司进行审验并出具华审验字[2012]-第 12021 号验资报告书。

2013 年 3 月 15 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本 5000 万元，由股东权秋红、股东张建飞、股东卢慧诗于 2013 年 3 月 15 日之前缴足，其中：权秋红认缴知识产权 3078 万元，实际以知识产权方式出资 3078 万元，占新增注册资本的 61.56%；张建飞认缴知识产权 1090 万元，实际以知识产权方式出资 1090 万元，占新增注册资本的 21.80%；卢慧诗认缴知识产权 832 万元，实际以知识产权方式出资 832 万元，占新增注册资本的 16.64%；新增实收资本占新增注册资本的 100%，由北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司进行审验并出具东鼎字[2013]第 05-362 号验资报告书。

2015 年 5 月 28 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司将 5000 万元的知识产权出资变更为等额的货币出资，由股东权秋红、股东张建飞、股东卢慧诗于 2015 年 6 月 30 日余额之前缴足，股东权秋红以货币方式出资 3078 万元，股东张建飞以货币方式出资 1090 万元，股东卢慧诗以货币方式出资 832 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股东持股情况如下：权秋红出资人民币 6778 万元，占注册资本的 61.56%；张建飞出资人民币 2400 万元，占注册资本的 21.80%；卢慧诗出资人民币 1832 万元，占注册资本的 16.64%。

公司住所：北京市大兴区旧宫镇宣颐路 7 号 2 号楼 2 层 405 室。

法定代表人：权秋红，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

经营范围:环保水处理设备的销售、维修；销售环境污染系统配套专用设备及耗材、膜、膜组件、过滤设备、给排水设备及配套产品；技术检测、环境监测；销售化工产品（不含危险化学品）；工程勘察设计；环保工程设计、环保工程项目总承包；水处理工艺设计；建筑工程项目管理；货物进出口；清洗服务；环保设施运营管理；环境领域投资及投资管理；市政公用工程及基础设施的投资及投资管理；用得起的零排放技术、分质盐结晶零排放技术、膜再生技术、污水处理及污水资源化技术、水资源管理技术、高盐复杂废水处理技术、固体废弃物处理技术、大气环境治理技术、水生态工程技术、环境生态修复技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；承接机电设备安装工程、环保工程；施工总承包，专业承包；河道生态环境综合治理。

共同实际控制人:权秋红、张建飞、卢慧诗。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2017.6.30	2016.12.31
河南倍杰特环保技术有限公司	是	是
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	是	是
天津倍杰特中沙水务有限公司	是	是
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	是	是
乌海市倍杰特环保有限公司	是	否

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报

告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本次期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，本次期间为 1-6 月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权

益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备**1、 单项金额重大并单独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：本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**1)、 信用风险特征组合的确定依据：**

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。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
无风险组合	关联方的往来款以及押金、保证金、备用金等不可收回风险极低的款项

2)、 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法如下：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独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：应收关联方款项；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。

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、工程物资、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、工程施工等。各类存货以实际成本入账。

2、 发出存货的计价方法

存货采用加权平均计价法，包装物、低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。存货盘存采用永续盘存制。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

6、 存货跌价准备的计提

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

存货存在以下情况的，应当将账面价值全部转入当期损益：

- ①已霉烂变质的存货；
- ②已过时且无转让价值的存货；
- ③生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- ④其他足以证明无使用价值和转让价值的存货。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-35	5.00	4.75-2.71
机器设备	直线法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子办公设备	直线法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	直线法	4-5	5.00	23.75-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九)无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证
软件使用权	10 年	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

2、 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁房屋装修费	5 年	无

(二十二)职工薪酬**1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法**(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四)收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- （3）提供劳务收入的确认依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠

估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务进度乘以累计劳务成本扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）建造合同收入的确认依据和方法

- 1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。在资产负债表日，按照合同

总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 与特许经营权(BOT)业务相关收入的确认 特许经营权(BOT)业务建造期间，根据《企业会计准则第4号——固定资产》核算相应资产的建设成本，并在运营期内按照合理的方法计提折旧。基础设施建成后，运营期内收取的服务费，按照《企业会计准则第21号——租赁》确认与相关的收入。

(6) 附回购条件的资产转让公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(7) 公司按照收入分类具体确认方法如下：

1) 项目施工及承包：按照建造合同完工百分比法确认收入并结转成本。

在资产负债表日，水环境处理工程的结果能够可靠估计的，公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，即按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。公司采用累计实际发生的合同成本占预计总成本的比例确定合同的完工进度。

水处理工程合同的结果能够可靠估计是指同时满足：1)工程总收入能够可靠地计量；2)与工程相关的经济利益很可能流入企业；3)实际发生的工程合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；4)工程完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。如果水处理工程合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。资产负债表日，水处理工程合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

2) 商品销售：公司按照合同约定，发出商品并取得验收单后确认收入结转成本。

3) 运营服务：按照合同约定办理验收结算时确认收入并结转成本。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九)重要会计政策和会计估计的变更**(一)会计政策变更**

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 1-6 月金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	财会〔2017〕13 号	持续经营损益	不适用
		终止经营损益	不适用
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。	财会〔2017〕15 号	固定资产等	不适用
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	财会〔2017〕15 号	管理费用等	不适用

(4)与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	财会〔2017〕15号	其他收益	不适用
		营业外收入	不适用

(二) 会计估计变更

本公司会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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	17%、6%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
房产税	按照房屋原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
河南倍杰特环保技术有限公司	25%
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	25%
天津倍杰特中沙水务有限公司	25%
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	25%
乌海市倍杰特环保有限公司	25%

(二) 税收优惠

2011 年 11 月 21 日，经北京市科委、财政局、国家税务局、地方税务局批准，本公司本部被认定为高新技术企业，证书编号：GR201111000832。2014 年 10 月 22 日，本公司本部取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书，编号：GF201411000479，有效期为 3 年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，本公司在报告期内按照 15%的税率计算企业所得税。

五、合并财务报表项目注释（期初余额指 2016 年 12 月 31 日余额，期末余额指 2017 年 6 月 30 日余额，上期金额指 2016 年 1-6 月发生额，本期金额指 2017 年 1-6 月发生额）

(一) 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
库存现金	8,128.80	4,901.80
银行存款	23,838,060.90	13,137,197.27
其他货币资金	5,977,000.00	5,977,000.00
合 计	29,823,189.70	19,119,099.07
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
履约保证金	5,977,000.00	5,977,000.00
合 计	5,977,000.00	5,977,000.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
交易性金融资产		
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		2,959,826.78
合 计		2,959,826.78

(三) 应收票据

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	6,774,417.90	13,590,000.00
商业承兑汇票	160,000.00	240,000.00
合 计	6,934,417.90	13,830,000.00

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2017 年 6 月 30 日余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,807,443.29	100.00	19,444,243.40	21.18	72,363,199.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	91,807,443.29	100.00	19,444,243.40	21.18	72,363,199.89

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,102,416.29	100.00	12,792,732.46	14.52	75,309,683.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	88,102,416.29	100.00	12,792,732.46	14.52	75,309,683.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,429,262.60	2,421,508.55	5.00
1 至 2 年	19,608,090.73	1,960,809.07	10.00
2 至 3 年	6,974,768.16	2,092,430.45	30.00
3 年以上	12,969,495.33	12,969,495.33	100.00
合计	87,981,616.82	19,444,243.40	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2017 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	3,825,826.47		
合计	3,825,826.47		

2、按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工集团公司及其子公司	19,796,035.58	23.50	997,429.43
北京燕山玉龙石化工程有限公司	15,667,371.40	18.60	1,142,300.52
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	8,152,945.44	9.68	407,647.27

东华工程科技股份有限公司	2,700,000.00	3.21	2,700,000.00
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	3,603,320.98	4.28	3,342,509.35
合计	49,919,673.40	59.27	8,589,886.57

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	33,250,955.99	59.94	17,697,713.79	79.50
1 至 2 年	17,659,096.73	31.83	1,823,124.05	8.19
2 至 3 年	1,823,124.05	3.29	698,294.68	3.14
3 年以上	2,740,220.07	4.94	2,041,925.39	9.17
合计	55,473,396.84	100.00	22,261,057.91	100.00

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2017 年 6 月 30 日余额				
	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	13,331,278.16	100.00	166,155.00	1.25	13,165,123.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,331,278.16	100.00	166,155.00	1.25	13,165,123.16

种类	2016 年 12 月 31 日余额				
	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	35,917,839.60	100.00	310,775.00	0.87	35,607,064.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,917,839.60	100.00	310,775.00	0.87	35,607,064.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	114,000.00	5,700.00	5.00

1 至 2 年	1,014,000.00	101,400.00	10.00
2 至 3 年	1,650.00	495.00	30.00
3 年以上	58,560.00	58,560.00	100.00
合计	1,188,210.00	166,155.00	—

确定该组合依据的说明：关联方的往来款以及押金、保证金、备用金等不可收回风险极低的款项确认为无风险组合

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2017 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金及其他	12,143,068.16		
合计	12,143,068.16		

2、按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2017 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2017 年 6 月 30 日余额
洪阳冶化工程科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.50	
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	5.25	
北京中科电商谷信息技术有限公司	房屋租赁订金	175,536.00	1 年以内	1.32	
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	180,700.00	1 年以内	1.36	
河南金大地化工有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.75	
合计	—	2,156,236.00		16.18	

(七) 存货

1、存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	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	991,168.31		991,168.31	635,148.02		635,148.02
在产品	9,820,968.73		9,820,968.73	3,593,134.47		3,593,134.47
库存商品	52,636,605.22		52,636,605.22	62,549,307.26		62,549,307.26
建造合同形成的已完工未结算资产	119,028,595.61		119,028,595.61	118,529,352.52		118,529,352.52
发出商品	118,682.60		118,682.60	108,096.05		108,096.05
合计	182,596,020.47		182,596,020.47	185,415,038.32		185,415,038.32

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
累计已发生成本	434,514,675.08	342,280,631.86
累计已确认毛利	67,230,954.76	111,697,245.49
减：预计损失		
已办理结算的金额	382,717,034.23	335,448,524.83
建造合同形成的已完工未结算资产	119,028,595.61	118,529,352.52

(八) 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
银行理财产品	39,000,000.00	73,000,000.00
进项税	21,604,889.07	19,815,471.38
预缴企业所得税	644,091.42	12,230.40
合计	61,248,980.49	92,827,701.78

(九) 固定资产**1、 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公及电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）2016 年 12 月 31 日余额	45,864,956.95	10,895,610.14	4,113,220.30	6,460,494.10	67,334,281.49
（2）本期增加金额		224,023.02	157,691.59	979,582.25	1,361,296.86
—购置		25,470.09	157,691.59	979,582.25	1,162,743.93
—在建工程转入		198,552.93			198,552.93
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2017 年 6 月 30 日余额	45,864,956.95	11,119,633.16	4,270,911.89	7,440,076.35	68,695,578.35
2. 累计折旧					
（1）2016 年 12 月 31 日余额	3,833,211.81	2,737,233.89	2,403,610.92	5,168,280.20	14,142,336.82
（2）本期增加金额	692,887.32	510,704.90	204,809.98	248,950.76	1,657,352.96
—计提	692,887.32	510,704.90	204,809.98	248,950.76	1,657,352.96
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2017 年 6 月 30 日余额	4,526,099.13	3,247,938.79	2,608,420.90	5,417,230.96	15,799,689.78
3. 减值准备					
（1）2016 年 12 月 31 日余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公及电子设备	运输设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017 年 6 月 30 日余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	41,338,857.82	7,871,694.37	1,662,490.99	2,022,845.39	52,895,888.57
(2) 年初账面价值	42,031,745.14	8,158,376.25	1,709,609.38	1,292,213.90	53,191,944.67

(十)在建工程

1、 在建工程情况

项目	2017 年 6 月 30 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	3,826,906.58		3,826,906.58	685,156.47		685,156.47
合计	3,826,906.58		3,826,906.58	685,156.47		685,156.47

(十一)无形资产

1、 无形资产情况

项目	知识产权	软件使用权	专利技术	土地使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2016 年 12 月 31 日余额		396,964.63		15,600,794.17	15,997,758.80
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017 年 6 月 30 日余额		396,964.63		15,600,794.17	15,997,758.80
2. 累计摊销					
(1) 2016 年 12 月 31 日余额		88,848.67		1,720,208.32	1,809,056.99
(2) 本期增加金额		19,361.04		156,007.92	175,368.96
—计提		19,361.04		156,007.92	175,368.96
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017 年 6 月 30 日余额		108,209.71		1,876,216.24	1,984,425.95
3. 减值准备					
(1) 2016 年 12 月 31 日余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	知识产权	软件使用权	专利技术	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017 年 6 月 30 日余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		288,754.92		13,724,577.93	14,013,332.85
(2) 年初账面价值		308,115.96		13,880,585.85	14,188,701.81

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	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	19,610,398.40	3,236,313.22	13,103,507.47	2,129,097.72
内部交易未实现利润	2,026,061.80	506,515.45	4,471,679.16	1,117,919.79
交易性金融资产公允价值变动			2,233,500.00	335,025.00
合计	21,636,460.20	3,742,828.67	19,808,686.63	3,582,042.51

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
抵押借款		100,000.00
合计		100,000.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
1 年以内	46,461,569.39	46,919,002.43
1-2 年	14,127,227.09	9,433,283.95
2-3 年	8,257,916.15	4,657,640.18
3 年以上	9,184,770.54	8,665,937.48
合计	78,031,483.17	69,675,864.04

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
1 年以内	32,681,280.70	117,151,136.94

1 年以上	15,205,042.34	878,939.71
合计	47,886,323.04	118,030,076.65

(十六)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	50,646.34	11,902,960.21	11,928,577.84	25,028.71
离职后福利-设定提存计划		854,167.81	854,167.81	
辞退福利		45,963.40	45,963.40	
一年内到期的其他福利		-	-	
合计	50,646.34	12,803,091.42	12,828,709.05	25,028.71

2、 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	27,544.62	10,425,922.90	10,453,115.84	351.68
(2) 职工福利费	19,894.00	640,753.82	640,753.82	19,894.00
(3) 社会保险费		442,593.76	442,593.76	
其中：医疗保险费		373,835.88	373,835.88	
工伤保险费		30,646.59	30,646.59	
生育保险费		38,111.29	38,111.29	
(4) 住房公积金		360,150.00	360,150.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,207.72	33,539.73	31,964.42	4,783.03
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	50,646.34	11,902,960.21	11,928,577.84	25,028.71

3、 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额
基本养老保险		808,969.77	808,969.77	
失业保险费		45,198.04	45,198.04	
合计		854,167.81	854,167.81	

(十七)应交税费

税费项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
增值税	57,592.15	10,152,241.20

营业税	1,275,672.93	1,275,672.93
企业所得税	13,692,183.44	21,176,219.48
个人所得税	23,810.56	12,172.28
城市维护建设税	251,680.78	749,508.44
教育费附加	171,679.89	470,095.05
地方教育费附加	103,817.14	302,760.59
其他税费	48,801.72	227,169.52
合计	15,625,238.61	34,365,839.49

(十八)其他应付款

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
待付的报销款项及社保	1,086,596.59	300,887.34
往来款及其他	1,234,885.61	567,909.14
合 计	2,321,482.20	868,796.48

(十九)递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额	形成原因
环保行业扶持基金	4,263,000.00		49,000.00	4,214,000.00	河南郑州招商引资领导小组办法的发展扶持资金
合计	4,263,000.00		49,000.00	4,214,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
环保行业扶持基金	4,263,000.00		49,000.00		4,214,000.00	与资产相关
合计	4,263,000.00		49,000.00		4,214,000.00	

(二十)股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	110,100,000.00	100.00			110,100,000.00	100.00
权秋红	67,780,000.00	61.56			67,780,000.00	61.56
张建飞	24,000,000.00	21.80			24,000,000.00	21.80
卢慧诗	18,320,000.00	16.64			18,320,000.00	16.64

(二十一)资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额
----	--------------------	------	------	-------------------

资本溢价（股本溢价）	58,877,677.15			58,877,677.15
合计	58,877,677.15			58,877,677.15

(二十二)盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积	13,976,284.60			13,976,284.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,976,284.60			13,976,284.60

(二十三)未分配利润

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
调整前上期末未分配利润	108,669,133.00	83,816,596.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	108,669,133.00	83,816,596.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,356,634.64	81,745,159.73
减：提取法定盈余公积		8,448,623.72
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		48,444,000.00
转作股本的普通股股利		-
转作资本公积的普通股股利		-
期末未分配利润	165,025,767.64	108,669,133.00

(二十四)营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月发生额		2016 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
水环境 EPC 工程	46,291,555.03	30,825,607.05	122,969,914.63	71,016,768.68
商品销售	117,678,111.36	51,489,409.81	12,259,458.54	6,820,732.04
运营及服务	8,400,804.43	4,154,396.17	11,506,952.13	5,003,202.08
合计	172,370,470.82	86,469,413.03	146,736,325.30	82,840,702.80

(二十五)税金及附加

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
营业税		348,030.44

城市维护建设税	345,941.40	844,082.04
教育费附加	191,853.97	412,663.33
地方教育费附加	127,902.64	275,108.90
其他税金	460,770.04	223,745.14
合计	1,126,468.05	2,103,629.85

(二十六)销售费用

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
差旅费	695,612.72	421,002.77
职工薪酬	1,585,764.06	1,621,357.97
运输费	198,995.57	124,928.65
业务招待费	567,186.30	319,679.80
办公费	938,244.59	571,047.73
其他	406,822.71	90,714.17
合计	4,392,625.95	3,148,731.09

(二十七)管理费用

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
职工薪酬	3,453,739.31	2,219,337.65
折旧及摊销	870,653.87	772,740.14
差旅费	446,435.21	385,202.01
办公费	742,737.85	319,207.89
租赁费	369,801.00	404,713.00
业务招待费	391,022.02	161,713.74
福利费	466,082.66	227,623.35
研发费用	3,374,763.08	2,368,774.08
中介费	470,054.31	1,150,368.43
其他	1,011,744.23	791,012.90
合计	11,597,033.54	8,800,693.19

(二十八) 财务费用

类别	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
利息支出		
减：利息收入	34,847.82	24,700.16
汇兑损益		
其他	13,079.44	39,564.88
合计	-21,768.38	14,864.72

(二十九)资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
坏账损失	6,123,706.95	4,432,002.25
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	6,123,706.95	4,432,002.25

(三十)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,970,617.66	-201,911.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,970,617.66	-201,911.55

(三十一)投资收益

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,029,872.08	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,248,551.38	1,617,040.95
合 计	4,278,423.46	1,617,040.95

(三十二)营业外收入

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额	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	199,000.00	1,429,000.00	199,000.00
违约赔偿收入			
其他	3,934,853.65	1,454.54	3,934,853.65
合计	4,133,853.65	1,430,454.54	4,133,853.65

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
北京市科学技术委员会(首都设计提升计划经费)	150,000.00		与收益相关
环保行业扶持基金	49,000.00	49,000.00	与资产相关
科技扶持基金		1,380,000.00	与收益相关
合计	199,000.00	1,429,000.00	

(三十三)营业外支出

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		120,604.03	
其中：固定资产处置损失		120,604.03	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款、滞纳金及违约金	20,294.10	2,275.41	20,294.10
其他			
合计	20,294.10	122,879.44	20,294.10

(三十四)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
当期所得税费用	12,336,027.70	7,085,445.13
递延所得税费用	-588,305.31	4,193,449.97
合计	11,747,722.39	11,278,895.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-6 月发生额
利润总额	68,104,357.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,215,653.55
子公司适用不同税率的影响	467,444.86
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	1,652,929.29
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	-588,305.31
其他	
所得税费用	11,747,722.39

(三十五)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 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
往来款及招投标保证金	6,457,447.72	1,875,273.14
利息收入	34,847.82	24,700.16
政府补助	150,000.00	1,429,000.00
其他	3,934,853.65	
合 计	10,577,149.19	3,328,973.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
往来款及招投标保证金	5,263,778.25	8,488,951.75
费用支出	5,299,251.67	3,976,916.15
其他	1,418,566.94	3,021,470.16
合 计	11,981,596.86	15,487,338.06

(三十六)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 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,356,634.64	36,839,510.80
加：资产减值准备	6,123,706.95	4,432,002.25
固定资产等折旧	1,657,352.96	1,411,043.16

补充资料	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
无形资产摊销	175,368.96	172,815.74
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）	-	120,604.03
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）	2,970,617.66	201,911.55
财务费用（收益以“-”号填列）	1,860.83	2,408.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,278,423.46	-1,617,040.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-300,388.70	-730,176.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		4,923,626.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,819,017.85	-106,578,512.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,490,955.94	36,466,641.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-79,150,667.27	26,115,538.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,115,875.52	1,760,372.31
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	23,846,189.70	47,250,396.08
减：现金的期初余额	13,142,099.07	13,289,616.58
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	10,704,090.63	33,960,779.50

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 6 月 30 日余额
一、现 金	23,846,189.70	47,250,396.08
其中：库存现金	8,128.80	9,801.80
可随时用于支付的银行存款	23,838,060.90	47,240,594.28
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		

项 目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 6 月 30 日余额
三、期末现金及现金等价物余额	23,846,189.70	47,250,396.08
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	-	

3、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,977,000.00	履约保证金
合计	5,977,000.00	

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
河南倍杰特环保技术有限公司	河南郑州	河南郑州		100.00		设立
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	山东聊城	山东聊城		100.00		设立
天津倍杰特中沙水务有限公司	天津市	天津市		100.00		设立
倍杰特(呼和浩特市)环保有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特		100.00		设立
乌海市倍杰特环保有限公司	乌海市	乌海市		100.00		设立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注六、“在其他主体中的权益”（一）、在子公司中的权益。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
权秋红	控股股东、实际控制人，董事长
张建飞	股东,董事,总经理
卢慧诗	股东,董事
卞荣琴	董事
王立攀	董事
宋惠生	监事
和少真	监事

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及

母子公司交易已作抵消。

2、与股东之间的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
卢慧诗	房租	325,000.00	325,000.00

注：股东卢慧诗将自己名下的房屋出租供北京倍杰特国际环境技术有限公司办公使用，租金每年 65 万元，租

赁期限为自 2010 年 5 月 25 日至 2020 年 5 月 30 日。

3、关键管理人员薪酬

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
关键管理人员薪酬	832,458.04	739,358.65

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	权秋红			11,910,479.00	
其他应收款	张建飞			7,261,884.00	
其他应收款	和少真	10,000.00			
其他应收款	宋惠生	5,000.00		47,390.00	
其他应收款	王立攀	190,005.00			

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	权秋红	900,000.00			

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类别	2017 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	62,213,804.05	100.00	16,030,171.11	25.77	46,183,632.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,213,804.05	100.00	16,030,171.11	25.77	46,183,632.94

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	122,499,335.08	100.00	11,171,016.47	9.12	111,328,318.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	122,499,335.08	100.00	11,171,016.47	9.12	111,328,318.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,833,853.06	1,541,867.97	5.00
1 至 2 年	9,128,209.24	912,820.92	10.00
2 至 3 年	4,971,024.04	1,491,307.21	30.00
3 年以上	12,084,175.01	12,084,175.01	100.00
合计	57,017,261.35	16,030,171.11	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2017 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	5,196,542.70		
合计	5,196,542.70		

2、按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的应收款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日余额
------	-------------------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工集团公司及其子公司	19,796,035.58	31.82	997,429.43
东华工程科技股份有限公司	2,700,000.00	4.34	2,700,000.00
中国铝业股份有限公司山东分公司	2,307,000.00	3.71	2,307,000.00
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	3,603,320.98	5.79	3,342,509.35
河南倍杰特环保技术有限公司	2,919,373.00	4.69	
合计	31,325,729.56	50.35	9,346,938.78

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	20,709,649.88	100.00	161,155.00	0.78	20,548,494.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	20,709,649.88	100.00	161,155.00	0.78	20,548,494.88

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	31,930,506.06	100.00	296,775.00	0.93	31,633,731.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	31,930,506.06	100.00	296,775.00	0.93	31,633,731.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	114,000.00	5,700.00	5.00
1 至 2 年	964,000.00	96,400.00	10.00
2 至 3 年	1,650.00	495.00	30.00
3 年以上	58,560.00	58,560.00	100.00
合计	1,138,210.00	161,155.00	——

确定该组合依据的说明：关联方的往来款以及押金、保证金、备用金等不可收

回风险极低的款项确认为无风险组合

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金及其他	19,571,439.88	-	-
合计	19,571,439.88	-	-

2、按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备 2017 年 6 月 30 日余额
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	关联方往来款	11,270,949.09	1-3 年	54.42	
河南倍杰特环保技术有限公司	关联方往来款	200,000.00	1 年以内	0.97	
洪阳冶化工程科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.83	
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	3.38	
河南金大地化工有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.48	
合计	/	13,270,949.09		64.08	

(三) 长期股权投资

项目	2017 年 6 月 30 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,000,000.00		230,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	230,000,000.00		230,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2017 年 6 月 30 日余额
河南倍杰特环保技术有限公司	75,000,000.00	-		75,000,000.00		
山东聊城倍杰特环保工程设计有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
天津倍杰特中沙水务有限公司	20,000,000.00	-		20,000,000.00		
倍杰特（呼和浩特市）环保有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00		

乌海市倍杰特环保有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	160,000,000.00	70,000,000.00		230,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月发生额		2016 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	118,468,735.69	47,857,497.80	38,295,129.03	22,000,063.25
运营及服务	8,265,911.62	3,971,493.97	10,125,976.89	3,093,071.75
合计	126,734,647.31	51,828,991.77	48,421,105.92	25,093,135.00

(五) 投资收益

项目	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,029,872.08	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	294,447.41	528,980.63
合 计	3,324,319.49	528,980.63

十二、补充资料

(一) 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		
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）	199,000.00	见营业外收入及营业外支出科目
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,307,805.80	为交易性金融资产产生的公允价值损益以及理财产品的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,914,559.55	见营业外收入及营业外支出科目
所得税影响额	-911,705.79	
少数股东权益影响额		
合计	4,509,659.56	

(二) 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（元）	
		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	17.62	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.21	0.47	0.47

倍杰特国际环境技术股份有限公司

二〇一七年八月二十三日