

RUNTRY

中 创 水 务

NEEQ:837772

南京中创水务集团股份有限公司

Nanjing Runtry Water Group Co.,Ltd.

对每滴水尽责

Water.Duty



半年度报告

2017

公司半年度大事记

“2017 红动中创”主题年会



中创水务集团“环湖之旅”户外单车趣味活动



目录

| | |
|---------------------|----|
| 声明与提示 | 4 |
| 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 | 8 |
| 二、非财务信息 | |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 21 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 | 23 |
| 三、财务信息 | |
| 第七节 财务报表 | 25 |
| 第八节 财务报表附注 | 36 |

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

| | |
|---------|--|
| 文件存放地点： | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件： | 1. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 |
| | 2. 报告期内在指定网站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 | 南京中创水务集团股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Nanjing Runtry Water Group Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 中创水务 |
| 证券代码 | 837772 |
| 法定代表人 | 谢小勇 |
| 注册地址 | 江苏省南京市玄武区珠江路 |
| 办公地址 | 江苏省南京市鼓楼区汉中路 2 号亚太商务楼 11 楼 B、C、D 区 |
| 主办券商 | 国融证券 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 刘连杰 |
| 电话 | 025-84533342 |
| 传真 | 025-86662243 |
| 电子邮箱 | liulianjie@runtry.com |
| 公司网址 | http://www.runtry.com |
| 联系地址及邮政编码 | 南京市鼓楼区汉中路 2 号亚太商务楼 11 楼 B、C、D 区, 邮编 210005 |

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 年 8 月 10 日 |
| 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 | 污水处理运营业务、污水处理工程业务、环保设计咨询业务、污水处理设备业务、有机废弃物处理再生能源业务 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 63,858,169 |
| 控股股东 | 浙江高创投资有限公司 |
| 实际控制人 | 余胜者 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 否 |
| 公司拥有的专利数量 | 15 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 2 |

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 | 31,380,382.99 | 20,919,953.89 | 50.00% |
| 毛利率 | 48.51% | 42.40% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,903,003.73 | 81,035.94 | 5,950.41% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,731,006.53 | -358,374.65 | - |
| 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） | 4.28% | 0.07% | - |
| 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） | 5.01% | -0.32% | - |
| 基本每股收益 | 0.08 | 0.00 | - |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 286,828,771.78 | 263,210,348.52 | 8.97% |
| 负债总计 | 166,673,664.21 | 148,434,989.60 | 12.29% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 116,930,271.70 | 112,027,267.96 | 4.38% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.83 | 1.75 | 4.57% |
| 资产负债率（母公司） | 52.60% | 48.56% | - |
| 资产负债率（合并） | 58.11% | 56.39% | - |
| 流动比率 | 0.67 | 0.70 | - |
| 利息保障倍数 | 3.82 | 1.70 | - |

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 | -10,014,388.19 | -6,038,039.34 | - |
| 应收账款周转率 | 0.60 | 0.50 | - |
| 存货周转率 | 29.28 | 24.41 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|-----------|----------|------|
| 总资产增长率 | 8.97% | 0.60% | - |
| 营业收入增长率 | 50.00% | 17.97% | - |
| 净利润增长率 | 6,067.24% | -108.21% | - |

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

污水处理行业的企业主要收入来源为承建各类工程所获得的工程款和运营污水处理项目所获得的污水处理费。中创水务经过多年的发展，能够为客户提供方案咨询、产业投融资、工艺设计、工程建设、运营管理、设备成套供应、人员培训等多方面的服务，形成了完整的污水处理业务体系。

公司的商业模式具体来说，分为以下几个方面：

（一）采购模式

公司设立了采购部门负责环保设备和原材料的采购管理，公司采购的设备主要包括污水处理非标设备，带式浓缩污泥脱水一体机，UASB 厌氧设备，电泵、配电柜、控制器、自动控制系统、分析仪表、控制电缆等零部件，这些设备主要是直接用于公司所承建的污水处理厂。另外，公司还会根据项目的实际需求进行工程建设的原材料和所需技术的采购。目前公司全部按照市场化原则进行采购，即在询价或招标的基础上，综合考虑产品质量、售后服务、业主需求、供应商实力以及历史合作情况等因素，综合建设事业部和运营事业部等部门的意见确定最后的供应商名单。公司对供应商进行严格的考察和刷选，确保和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，并能做到严格控制产品质量和有效控制采购成本。

（二）研发模式

公司研发团队的配置以工业废水中心为主，中泉设计院协同辅助。在研发过程中遇到疑难问题，会与高校的专家教授、国内外的专家学者探讨研究。

公司主要根据两种需求设定研究计划：第一是根据特定水处理项目（一般是工业废水处理）的客户需求公司会根据客户的要求和工业废水中所含的不同杂质进行研发，形成对此类废水的处理方案和处理技术；第二是公司会定期组织研发评审会，公司高层、投资事业部人员及研发人员参加，评审会将以下事项进行探讨：目前所使用的工业技术是否先进、是否能够产生利润、并根据市场需求和公司已实现的研发情况制定下一个研发课题。

工业废水中心经过和设计院共同讨论，确定下研究方案之后，针对研究项目编制研究计划，在实验室内进行研究，形成研究成果并进行试用、反馈、修改。最后在实验室内最终形成的研发成果，还需要投放到公司实际的工程现场，由工程现场的项目人员进行实际运作，有问题统一反馈至研发部，研发部再进行后续的修改和试用，形成最终的技术成果。

（三）销售模式

公司的主营业务均是直接面向客户进行，目前污水处理项目基本上实行公开招标投标的模式。公司

通过设立投标部来负责公司的项目投标工作，配备有专业的技术人员编制项目建议书和可行性研究报告等材料，经过公司内部评审后向客户提交正式的投标书，同时通过展示公司的丰富的项目经验、专业的技术能力、专业的工程建造能力等优势，最后取得客户的认可和信任后取得项目，签订合同。

另外，公司将继续完善专有的销售渠道网络专门负责某一特定地区的项目开拓，截至目前公司已经设立安徽办事处、山东办事处、北京办事处、浙江办事处、西北办事处（以兰州为中心辐射）和西南办事处（以成都为中心辐射）。

（四）盈利模式

公司凭借多年的项目经验和技術积累，为客户提供方案咨询、产业投融资、工艺设计、工程建设、运营管理、设备成套供应、人员培训等多方面的服务。公司的业务以 BOT（建设—运营—移交）项目为长期投资体现稳定盈利，同时以 EPC（工程施工及设备总承包）、BT（运营—移交）及工业预处理项目为短期盈利模式，实现长短结合，同时兼具市政设计项目承接及委托运营能力。在采用上述盈利模式的同时，公司结合自身及合作企业产业优势进行项目总承包，为客户提供：咨询、设计、设备集成、施工、安装、试运行（调试）等全过程或分项阶段的专业服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

（一）报告期内公司经营情况：

1、公司财务状况

公司资产总额为 286,828,771.78 元，较上年末 263,210,348.52 元，同比增长 8.97%，负债总额 166,673,664.21 元，比上年末 148,434,989.60 元，增长 12.29%；资产负债率 58.11%；净资产 120,155,107.57 元，比上年度同期 114,775,358.92 元，增长 4.69%。虹桥中创因水质变化调价和根据 BOT 协议调整水量确认应收账款 11,138,280.15 元。

2. 公司经营成果

截止 2017 年 1-6 月公司实现营业收入 31,380,382.99 元，比上年同期增加了 10,460,429.1 元。报告期内，公司归属于挂牌公司股东的净利润 4,903,003.73 元，较上年同期 81,035.94 增加 4,821,967.79 元。由于 BOT 项目收入确认不同于其他项目的收入确认，其贡献毛利率相对较高，故影响本报告期净利润。污水处理运营业务收入较上年同期增加 71.53%，2017 年 1-6 月污水处理运营业务收入 19,169,805.69 元，2016 年 1-6 月污水处理运营业务收入 11,175,482.30 元，增加 7,994,323.39

元主要是虹桥中创因水质变化调价、BOT 协议调整水量所致。污水处理工程业务较上年同期减少 17.28%，EPC 及工程总包，由于部分项目前期准备时间较长，故影响开工建设，导致收入减少，未来收入可预期。环保设计咨询业务较上年同期减少 71.20%，主要系 2017 年上半年承担的环保设计咨询业务尚未达到收入确认条件。再生资源业务较上年同期增加 11.21%，污水处理设备业务较上年同期增加 4,876.25%，主要系签订六安固镇项目设备总包合同，合同金额 551 万元，该项目于 2017 年 6 月 30 日已供货完成确认收入；托管污水处理业务较上年同期减少 5.26%。

3. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-10,014,388.19元，上年同期为-6,038,039.34元。

公司上半年着重于各地的市场部署，继续加快办事处销售渠道的建设，使销售形成网络规模，丰富和优化现有经营模式；加强BOT项目与EPC项目的获取数量；加强与科研机构、大学合作，引进或开发领先性的水处理技术，进一步增强公司技术核心竞争力。报告期内，公司总部引进了一批专业技术型人才，并加大内部团队建设及产品研发的力度，开展了多次部门间及项目现场的技术指导培训，旨在建设好各地在建项目的基础上使全体技术人员能独当一面地处理项目问题及迎接新的项目机会，提升公司经营效益。同时各水厂水费回收按正常处理水量收取水费，EPC总包项目按计划施工并确认还款。

三、风险与价值

（一）经营规模较小的风险

报告期内，公司 2016 年 1-6 月年和 2017 年 1-6 月营业收入分别为 2,092.00 万元和 3,138.04 万元，净利润分别为 8.74 万元和 539.26 万元，公司营业规模较小。

应对措施：公司目前处于成长初期，收入规模较小。未来随着公司规模扩大，承接项目的数量增长，初期建成的水厂稳步运营，公司的经营规模将逐步扩大，经营情况将趋于稳定。公司加大了 EPC 业务的开拓，EPC 业务的发展，有助于快速扩张规模，减少资金压力，通过资本市场融资提升公司规模。尽管如此，公司规模仍然和国内领先企业存在一定的差距。

（二）应收账款坏账风险

公司 2016 年 6 月末和 2017 年 6 月末应收账款账面价值分别为 4,155.90 万元和 5,369.15 万元，公司应收款项主要为根据工程进度确定的工程结算款，由于结算周期长，随着公司业务规模扩大，应收账款及坏账损失的比例将有可能继续上升。因此，若公司不能有效控制应收账款的回款情况，则应收账款无法按期或无法收回的风险将相应增加。

应对措施：为收回已经存在的应收账款，以及避免产生更多的应收账款，公司采取的措施主要包括：① 加强应收账款的风险防范意识；② 完善销售考核制度和约束制度；③ 建立客户信用档案，定期评价客户信用状况；④ 加强应收账款的分析与通报；⑤ 定期与客户对账；⑥ 加大清欠力度，利用法律武器依法保护企业权益。

（三）市场竞争及扩张风险

公司多年来专注于中小城镇生活污水和工业废水工程的承建、托管运营，成功承建了十几个大中型污水处理工程，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国环境保护的重视和污水处理设施投入的不断加大，越来越多的国内外企业进入该领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，公司面临市场竞争加剧的风险。随着污水处理将逐渐从富裕地区向贫穷地区扩张，而公司将面临市场不完善、产能不足等风险。

应对措施：“十二五”期间，随着水污染防治规划等系列水环境保护措施的出台，各级政府投入巨额资金支持水污染处理行业，行业环境持续改善，污水处理行业顺应此机会快速发展，公司销售收入增长势头良好；另外，公司将借力资本市场将增强自身竞争能力和市场开拓能力，获取更为优质的客户资源。

（四）信用违约风险

报告期内，公司主要采取银行贷款和机器设备售后回租的方式进行融资，公司名下子公司中 6 个均签订了融资租赁协议。

公司大多数业务主要为工程类业务，建设期投资金额大并且项目期间较长，这会导致公司回款慢、回款时间长，一旦公司回款出现问题，流动性短缺，将会爆发信用风险，且融资租赁成本较高，这将直接影响到公司的正常持续经营。

应对措施：公司计划将来通过多种融资渠道，优化资本结构，从而有效降低融资成本和信用违约风险。

（五）税收优惠变动风险

2007 年 11 月 28 日审核的《中华人民共和国企业所得税法实施条例(草案)》中规定，政府将国家重点公共设施项目实行“三免三减半”的税收优惠，而早前的实施细则一直是“两免三减半”。“三免三减半”是指符合条件的企业从取得经营收入的第一年至第三年可免交企业所得税，第四年至第六年减半征收。除国家重点公共设施项目，从事节能环保、沼气综合利用、海水淡化等行业的企业也能享受到上述“三免三减半”的优惠。

如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者减免时间到期，公司又未能申请到新的税收优惠，则公司无法享受企业所得税优惠政策，将对公司盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：公司将通过各种渠道收集和整理与企业经营相关的税收政策及其变动情况，及时掌握税收政策变化对企业涉税事件的影响，做到未雨绸缪。组织相关管理人员认真学习掌握国家有关税收法律法规和政策，了解自己应享有的权利，为企业合理纳税、避免漏税，用足用活相关税收法律政策提供有利支持；公司逐步建立和完善减免税分级管理机制和审理机制；建立健全减免税责任追究机制。

（六）公司控股股东股份被司法冻结的风险

公司控股股东—浙江高创投资有限公司于 2017 年 4 月 5 日收到温州市鹿城区人民法院作出的《民事裁定书》【(2017)浙 0302 财保 12 号】。根据该裁定书的记载：宁波银行股份有限公司温州分行于 2017 年 2 月 28 日向温州市鹿城区人民法院申请诉前财产保全，申请冻结浙江高创投资有限公司持有的南京中创水务集团股份有限公司 23.49%的股权。温州市鹿城区人民法院审查后裁定冻结浙江高创投资有限公司持有的公司 23.49%的股权，冻结期间为裁定书送达之日起两年。

应对措施：本次股权司法冻结对公司正常生产经营无任何影响，不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化，司法冻结所涉股东已经再积极协调处理。

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 | 是 | 第四节 二 (一) |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 是 | 第四节 二 (二) |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | _____ |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | _____ |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | _____ |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 第四节 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 | 是 | 第四节 二 (四) |
| 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 (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 第四节 二 (六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 是 | 第四节 二 (七) |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | _____ |

二、重要事项详情

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 募集资金用途 (请列示具体用途) |
|-------------|------------|------|-----------|---------------|---------------------|
| 2016年12月12日 | 选择日期 | 6.55 | 1,526,724 | 10,000,042.20 | 支付项目建设费用、偿还融资租赁款 |

公司于 2016 年 12 月 12 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于〈公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》，并于 2016 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《2016 年第一次股票发行方案》（公告编号为 2016—039）。2016 年 12 月 28 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会审议通过该议案，并授权董事会全权

办理本次股票发行的相关事宜。2017 年 7 月 5 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于修改〈公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》，并于 2017 年 7 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《2016 年第一次股票发行方案（修改后）》（公告编号为 2017—032）。2017 年 7 月 20 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》。

因公司融资计划改变，根据公司长期发展战略的考虑，经与投资者友好协商，2017 年 7 月 31 日，公司决定终止本次股票发行，并于 2017 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《关于终止股票发行方案的公告》（公告编号 2017-038），于 2017 年 8 月 16 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过上述终止发行的议案。

（二）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 重大诉讼、仲裁事项 | 涉及金额 | 占期末净资产比例 | 是否结案 | 临时公告披露时间 |
|--------------------------------------|--------------|----------|------|------------|
| 江苏贝斯康药业有限公司诉南京中创水务集团股份有限公司建设工程施工合同纠纷 | 3,230,000.00 | 2.69% | 否 | 2016年8月30日 |
| 总计 | 3,230,000.00 | 2.69% | - | - |

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

2016 年 6 月 16 日，江苏贝斯康药业有限公司向邳州市人民法院提交了《民事起诉状》，事由为：江苏贝斯康药业有限公司与中创水务在 2015 年 6 月 7 日签订了污水处理施工合同，合同签订后，江苏贝斯康药业有限公司按约定支付了工程款，但被告违反约定将承包的工程包给第三人，工程未能按期完工，原告多次催促，并且经过验收不合格。现要求南京中创水务集团股份有限公司解除原被告签订的合同，并赔偿原告实际损失（暂定 200 万元，具体数额以实际发生及鉴定结果为准），邳州市人民法院已依法立案受理（案号：（2016）苏 0382 民初 5721 号）。在审理过程中，因涉及鉴定问题，原告撤诉之后重新起诉，邳州市人民法院依法受理本案（案号：（2017）苏 382 民初 5939 号），原告申请对因工程延期对其生产造成的实际损失进行鉴定，现法院正在组织鉴定程序。

公司技术部对上述工程进行了评估，认为工程不存在质量问题，且目前案件只是被告方提出主张，法院正在鉴定中，因此，公司没有对上述事项进行预计负债，公司认为上述

事项不会对公司正常经营造成重大影响。

（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 |
| 浙江高创投资有限公司 | 2016 年 4 月 6 日, 公司与金榜保理公司签订《国内保理业务合同》, 合同总金额 750 万元。公司以其持有的贺州中创公司 100% 股权为该合同提供质押担保。现因公司发展需要, 经协商, 金榜保理公司同意解除公司以其持有的贺州中创公司 100% 股权所做质押担保, 改由浙江高创公司以其持有的公司股份 300 万股为前述《国内保理业务合同》提供质押担保。 | 7,500,000.00 | 是 |
| 谢小勇、余胜者、南京中创水务集团股份有限公司 | 泰兴市虹桥中创污水处理有限公司、淄博中创污水处理有限公司与万丰融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》, 租赁本金为 2,000.00 万元, 公司作为被担保方, 担保截止日期 2019.11.23。 | 20,000,000.00 | 是 |
| 颜凤萍、南京中创水务集团股份有限公司、良精集团有限公司、余胜者 | 2016 年 6 月 13 日, 泗洪恒润环境能源有限公司、贺州中创污水处理有限公司、南京中创水务集团股份有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》, 公司作为被 | 20,000,000.00 | 是 |

| | | | |
|---------------------------------|---|---------------|---|
| | 担保方，担保截止日期 2021.6.26。 | | |
| 南京中创水务集团股份有限公司、良精集团有限公司、颜凤萍、余胜者 | 2016年6月13日，泗洪恒润环境能源有限公司、贺州中创污水处理有限公司、南京中创水务集团股份有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，公司作为被担保方，担保截止日期 2021.6.17。 | 10,000,000.00 | 是 |
| 谢小勇、南京中创水务集团股份有限公司 | 2014年5月，常熟与华晟融资租赁有限公司签订的融资租赁合同，合同标号为华晟(2014)租字第015号，公司作为被担保方，担保截止日期 2017.05.13。 | 10,000,000.00 | 是 |
| 谢小勇、南京中创水务集团股份有限公司 | 2013年4月28日，邳州市中创污水处理有限公司与江苏金茂融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，公司作为被担保方，担保截止日期 2018.05.02。 | 20,000,000.00 | 是 |
| 良精集团有限公司、余胜者 | 2015年12月23日，东营中创污水处理有限公司、南京中创水务集团股份有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，公司作为被担保方，担保截止日期 2020.1.1 | 20,000,000.00 | 是 |
| 王鹤鸣 | 常熟市中创污水处理有限公司向关联方王鹤鸣借款金额贰仟万元整，以常熟市中创污水处理有限公司的100%股权(对应出资1005万元)，为本次借款提供质押担保。 | 20,000,000.00 | 是 |

| | | | |
|--------------|-------------------------------------|----------------|---|
| 温州嘉良阀门有限公司 | 南京中创水务集团股份有限公司向温州嘉良阀门有限公司借款 1138 万 | 11,380,000.00 | 否 |
| 温州市爱尔达实业有限公司 | 南京中创水务集团股份有限公司向温州市爱尔达实业有限公司借款 255 万 | 2,550,000.00 | 否 |
| 总计 | - | 141,430,000.00 | - |

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：

公司基于可持续发展的目的，拟通过融资租赁等方式满足业务发展及生产经营的实际需求。本公司披露的上述关联交易有助于融资租赁合同等相关协议的落实与签署，对公司的发展有着积极的作用。本次偶发性关联交易，不会对公司财务状况、经营成果、业务完整性和独立性产生不利影响，不会导致公司控股股东或实际控制人发生变化，不会发生损害公司及其他非关联股东合法权益的情形。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司于 2017 年 3 月 15 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于投资设立南京鸿创环境科技有限公司》的议案。并于 2017 年 6 月 22 日成立子公司南京鸿创环境科技有限公司。

公司设立子公司是从长远发展考虑作出的战略决策，有利于提升公司的综合实力和核心竞争力，对公司发展具有积极意义。上述投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

公司于 2017 年 5 月 8 日召开公司第四届董事会第十次会议，审议通过《关于拟对子公司安达市中创污水处理有限公司减资的议案》，根据《公司章程》，本议案不需提交公司股东大会审议。

安达中创投资承建的污水处理厂已经建设完毕，目前已处于工程结算阶段。公司本次对子公司安达中创进行减资，是基于公司整体战略发展布局的考虑，有利于进一步优化公司资源配置，本次减资不会损害公司在安达中创的股东权益不会对公司产生不利影响。

（五）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东浙江高创投资有限公司、实际控制人余胜者及全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未有违反承诺情况。

2、关于限售的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

报告期内，股东、董事、未发生转让股份交易，监事及高级管理人员未持有公司股份，因此股东、董事、监事、高级管理人员均未违反公司法规定。

3、关于规范关联交易的承诺

为减少和规范未来可能与公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，报告期内，董事、监事、高级管理人员未有违反承诺情况。

4、避免资金占用的承诺函

为了避免未来可能发生的资金占用，公司全体股东出具了《避免资金占用的承诺函》。报告期内，未有违反承诺情况。

5、关于业绩补偿和股份回购事项承诺函

2015年4月至7月期间，庄家钦、叶伟芳、黄长华、金柏强、博悦中天投资、董铭勤分别与中创水务签订《投资协议》认购公司股份，双方同时还签署了《投资协议之补充协议》，对于业绩补偿和股份回购事项作出了特别约定，具体如下：

（1）业绩承诺：公司2015年净利润达到2000万元、2016年净利润达到3000万元、2017年净利润达到4000万元；到2017财务年度末，如公司未达到上述承诺净利润总额，公司实际控制人余胜者将向投资人支付补偿金，补偿金计算方式为三年的实际净利润总额低于9000万元的差额*投资人持股比例。如投资人在2017年12月31日前退出公司，按实际持有公司

股份时间，以上述标准结算补偿金。

(2) 如补充协议签订之日起两年内，公司未能在新三板挂牌或挂牌后一年内无做市商做市的，公司实际控制人余胜者需应投资人要求回购其持有的公司全部或部分股份，年回购利率为 10%。投资人提出书面回购要求后两个月内，余胜者须完成相关回购手续并支付相应回购款。

报告期内，由于承诺事项尚未履行完毕，公司按照《承诺函》的相关约定履行披露义务。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|---|--------|---------------|---------|-----------------------|
| 土地-常熟中创 | 抵押 | 2,709,899.63 | 0.94% | 向中国银行常熟支行贷款 |
| 虹桥中创、淄博中创股权 | 质押 | 5,500,000.00 | 1.92% | 向万丰融资租赁签订《融资租赁租赁合同》 |
| 虹桥中创、淄博中创 2016 年 11 月至 2019 年 12 月的全部对外应收账款 | 质押 | _____ | _____ | 向万丰融资租赁签订《融资租赁租赁合同》 |
| 贺州中创 BOT 水费收费权 | 质押 | _____ | _____ | 向上海大众融资租赁签订《融资租赁租赁合同》 |
| 贺州中创的股权 | 质押 | 18,690,000.00 | 6.52% | 向上海大众融资租赁签订《融资租赁租赁合同》 |
| 泗洪恒润奶牛粪污处理项目下沼液、污水处理等收费权 | 质押 | _____ | _____ | 向上海大众融资租赁签订《融资租赁租赁合同》 |
| 泗洪恒润注册资本 | 质押 | 10,000,000.00 | 3.49% | 向上海大众融资租赁签订《融资租赁租赁合同》 |

| | | | | |
|---------------------|----|----------------|--------|---------------------|
| 东营中创污水处理厂 BOT 项目 | 质押 | — | — | 向上海大众融资租赁签订《融资租赁合同》 |
| 东营中创股权 | 质押 | 10,500,000.00 | 3.66% | 向上海大众融资租赁签订《融资租赁合同》 |
| 常熟中创股权 | 质押 | 10,050,000.00 | 3.50% | 向王鹤鸣借款 2,000 万 |
| 虹桥中创、淄博中创、东营中创特许经营权 | 抵押 | 57,654,010.23 | 20.10% | 用于融资租赁抵押 |
| 累计值 | - | 115,103,909.86 | 40.13% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（七）调查处罚事项

1、广饶县环境保护局于 2016 年 12 月 9 日对东营中创进行现场调查，发现 2016 年 12 月 5 日出水口水样人工采样监测数据氨氮超标（浓度 11.9mg/L），违反了《中华人民共和国水污染防治法》第九条的规定。该局依据《中华人民共和国水污染防治法》的规定，出具广环罚字（2016）284 号行政处罚决定书，对东营中创予以行政处罚。根据广环罚字（2016）284 号行政处罚决定书的记载，广饶县环境保护局依据《中华人民共和国水污染防治法》第七十四条第一款的规定，对东营中创处以罚款人民币壹万捌仟叁佰壹拾柒元整（18,317 元）的行政处罚。

2、广饶县环境保护局于 2016 年 12 月 18 日对东营中创进行现场调查，发现 2016 年 12 月 16 日晚东营中创污水处理系统故障，未启动有效应急方案，导致超标污水排入织女河，违反了《中华人民共和国水污染防治法》第六十八条的规定。该局依据《中华人民共和国水污染防治法》的规定，出具广环罚字（2016）285 号行政处罚决定书，对东营中创予以行政处罚。根据广环罚字（2016）285 号行政处罚决定书的记载，广饶县环境保护局依据《中华人民共和国水污染防治法》第八十二条第二项的规定，对东营中创处以罚款人民币捌万元整（80,000 元）的行政处罚。

3、广饶县环境保护局于 2016 年 12 月 18 日对东营中创进行现场调查，发现 2016 年 12 月 17 日出水口水样人工采样监测数据 COD（浓度 217mg/L）和氨氮（浓度 36.2mg/L）超标，违反了《中华人民共和国水污染防治法》第九条的规定。该局依据《中华人民共和国

水污染防治法》的规定，出具广环罚字〔2016〕286 号行政处罚决定书，对东营中创予以行政处罚。根据广环罚字〔2016〕286 号行政处罚决定书的记载，广饶县环境保护局依据《中华人民共和国水污染防治法》第七十四条第一款的规定，对东营中创处以罚款人民币肆拾万肆仟贰佰玖拾伍元整（404,295 元）的行政处罚。

4、广饶县环境保护局于 2017 年 1 月 4 日对东营中创进行现场调查，发现 2017 年 1 月 4 日东营中创外排废水人工采样监测结果为 COD252mg/L 和氨氮 8.19mg/L，涉嫌超标排放水污染物，违反了《中华人民共和国水污染防治法》第四十五条的规定。该局依据《中华人民共和国水污染防治法》的规定，出具广环罚字〔2017〕36 号行政处罚决定书，对东营中创予以行政处罚。根据广环罚字〔2017〕36 号行政处罚决定书的记载，广饶县环境保护局依据《中华人民共和国水污染防治法》第七十四条的规定，对东营中创处以罚款人民币贰拾柒万柒仟叁佰贰拾元整（277,320 元）的行政处罚。

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 | 35,629,002 | 55.79% | 0 | 35,629,002 | 55.79% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,187,500 | 3.43% | 0 | 2,187,500 | 3.43% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 28,229,167 | 44.21% | 0 | 28,229,167 | 44.21% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,229,167 | 44.21% | 0 | 28,229,167 | 44.21% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 63,858,169 | - | 0 | 63,858,169 | - |
| 普通股股东人数 | | 15 | | | | |

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 | 浙江高创投资有限公司 | 21,666,667 | | 21,666,667 | 33.93% | 21,666,667 | 0 |
| 2 | 颜凤萍 | 13,750,000 | | 13,750,000 | 21.53% | - | 13,750,000 |
| 3 | 余胜者 | 8,750,000 | | 8,750,000 | 13.70% | 6,562,500 | 2,187,500 |
| 4 | 永嘉鹏辉贸易有限公司 | 10,538,333 | -7,000,000 | 3,538,333 | 5.54% | - | 3,538,333 |
| 5 | 永嘉县天元服辅有限公司 | | 3,500,000 | 3,500,000 | 5.48% | - | 3,500,000 |
| 6 | 温州市爱尔达实业有限公司 | | 3,500,000 | 3,500,000 | 5.48% | - | 3,500,000 |
| 7 | 苏州博悦中天投资中心(有限合伙) | 3,319,000 | -151,000 | 3,168,000 | 4.96% | - | 3,168,000 |
| 8 | 黄长华 | 3,053,435 | | 3,053,435 | 4.78% | - | 3,053,435 |
| 9 | 庄加钦 | 916,031 | | 916,031 | 1.43% | - | 916,031 |
| 10 | 金柏强 | 763,359 | | 763,359 | 1.20% | - | 763,359 |
| 合计 | | 62,756,825 | -151,000 | 62,605,825 | 100.00% | 28,229,167 | 34,376,658 |

前十名股东间相互关系说明：

余胜者持有公司控股股东浙江高创投资有限公司 80.00%的股权。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

浙江高创投资有限公司直接持有中创水务 21,666,667 股，占公司总股本 33.93%股权，为中创水务的控股股东。

浙江高创投资有限公司 2007 年 11 月 7 日设立，公司位于杭州市江干区城星路 89 号尊宝大厦银尊 2716 室，法定代表人余胜者，注册资本 5,000 万元（实收资本），公司性质为有限责任公司，经营范围许可经营项目：无。一般经营项目：实业投资，房地产投资，投资管理及咨询（除证券、期货）；其他无需报经审批的一切合法项目。统一社会信用代码/注册号：9133010066801754X0。

报告期内，公司控股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

余胜者直接持有中创水务 875 万股，占公司总股本 13.70%股权，且持有公司控股股东浙江高创投资有限公司 80.00%的股权，余胜者对浙江高创投资有绝对的控制权，其通过浙江高创投资有限公司间接控制有中创水务 33.93%的股权。

余胜者，男，1969 年 6 月出生，厦门大学 EMBA，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 1 月至 1996 年 5 月，任瓯北胜者不锈钢阀经营部经理；1996 年 6 月至 1997 年 8 月，任瓯北特种阀门厂厂长；1997 年 9 月起至今，任良精集团董事长；2003 年 11 月起 2016 年 10 月 31 日，任蓝深集团董事长；2003 年 8 月起至今，任东泰投资董事；2014 年 1 月起至今，任江扬铸钢执行董事；2004 年 11 月起至今，任浙欧置业董事；2006 年 9 月起至今，任香港华宇投资董事长；2006 年 10 月起至今，任扬远船舶董事；2006 年 12 月起至今，任江苏福斯特董事长兼总经理；2006 年 12 月起至今，任复兴投资董事；2007 年 7 月起至今，任工大博远董事长；2007 年 11 月起至今，任浙江高创投资董事长；2007 年 12 月起至今，任中创水务董事；2008 年 6 月起至今，任良精新能源董事长兼总经理；2009 年 12 月起至今，任浙江中盈执行董事兼总经理；2009 年 12 月起至今，任博远集宁执行董事。

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 |
|-----------|---------|----|----|------|---------------------|-----------|
| 余胜者 | 董事 | 男 | 48 | EMBA | 2016-7-5 至 2019-7-4 | 否 |
| 谢小勇 | 董事长兼总经理 | 男 | 40 | EMBA | 2016-7-5 至 2019-7-4 | 是 |
| 王奋才 | 董事 | 男 | 40 | 本科 | 2016-7-5 至 2019-7-4 | 是 |
| 高峰 | 董事兼副总经理 | 男 | 41 | 本科 | 2016-7-5 至 2019-7-4 | 是 |
| 竺云雪 | 董事兼财务总监 | 女 | 42 | 本科 | 2016-7-5 至 2019-7-4 | 是 |
| 倪国 | 监事会主席 | 男 | 40 | 硕士 | 2016-7-5 至 2019-7-4 | 是 |
| 章丽萍 | 职工监事 | 女 | 39 | 本科 | 2016-7-5 至 2019-7-4 | 是 |
| 董雪云 | 监事 | 男 | 41 | 本科 | 2016-7-5 至 2019-7-4 | 是 |
| 刘连杰 | 董事会秘书 | 男 | 34 | 本科 | 2016-7-5 至 2019-7-4 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 余胜者 | 董事 | 8,750,000 | 0 | 8,750,000 | 13.70% | - |
| 谢小勇 | 董事长兼总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | - |
| 王奋才 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | - |
| 高峰 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | - |
| 竺云雪 | 董事兼财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | - |
| 倪国 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | - |
| 章丽萍 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | - |
| 董雪云 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | - |
| 刘连杰 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | - |
| 合计 | - | 8,750,000 | - | 8,750,000 | 13.70% | - |

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 |
| - | - | - | - | - |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | 8 | 8 |
| 核心技术人员 | 4 | 4 |
| 截止报告期末的员工人数 | 133 | 123 |

核心员工变动情况：

| |
|---|
| 无 |
|---|

第七节财务报表

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

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(一)、1 | 10,811,379.40 | 3,750,010.43 |
| 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(一)、2 | 100,000.00 | 450,000.00 |
| 应收账款 | 第八节二(一)、3 | 53,691,509.05 | 43,145,465.31 |
| 预付款项 | 第八节二(一)、4 | 1,753,223.49 | 1,751,425.28 |
| 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(一)、5 | 13,577,373.96 | 12,323,217.65 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 第八节二(一)、6 | 866,631.51 | 237,143.95 |
| 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(一)、7 | 313,293.75 | 324,027.48 |
| 流动资产合计 | | 81,113,411.16 | 61,981,290.10 |
| 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 | 第八节二(一)、8 | 31,513,226.65 | 30,496,226.58 |
| 长期股权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|------------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 第八节二(一)、10 | 24,851,615.02 | 24,935,058.18 |
| 在建工程 | 第八节二(一)、11 | 10,953,716.89 | 8,745,541.59 |
| 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 | 第八节二(一)、12 | 120,768,680.38 | 123,362,130.79 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 第八节二(一)、13 | 336,071.99 | 336,071.99 |
| 长期待摊费用 | 第八节二(一)、14 | 5,354,270.93 | 5,985,495.34 |
| 递延所得税资产 | 第八节二(一)、15 | 3,500,323.86 | 3,428,621.95 |
| 其他非流动资产 | | 8,437,454.90 | 3,939,912.00 |
| 非流动资产合计 | | 205,715,360.62 | 201,229,058.42 |
| 资产总计 | | 286,828,771.78 | 263,210,348.52 |
| 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(一)、17 | 38,747,798.16 | 39,640,503.06 |
| 预收款项 | 第八节二(一)、18 | 584,389.71 | 3,976,808.66 |
| 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(一)、19 | 1,393,935.51 | 1,388,587.80 |
| 应交税费 | 第八节二(一)、20 | 7,555,079.31 | 8,627,550.17 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 第八节二(一)、21 | 47,472,896.33 | 10,505,999.73 |
| 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 | 第八节二(一)、22 | 24,573,294.68 | 24,697,485.92 |
| 其他流动负债 | | 486,176.13 | |
| 流动负债合计 | | 120,813,569.83 | 88,836,935.34 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 第八节二(一)、23 | | 3,000,000.00 |

| | | | |
|----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 第八节二(一)、24 | 38,697,226.30 | 49,663,713.08 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | 第八节二(一)、25 | 7,162,868.08 | 6,934,341.18 |
| 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 | | 45,860,094.38 | 59,598,054.26 |
| 负债合计 | | 166,673,664.21 | 148,434,989.60 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 股本 | 第八节二(一)、26 | 63,858,169.00 | 63,858,169.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 第八节二(一)、27 | 49,113,242.12 | 49,113,242.12 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 第八节二(一)、28 | 125,963.82 | 125,963.82 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 第八节二(一)、29 | 3,832,896.76 | -1,070,106.98 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 116,930,271.70 | 112,027,267.96 |
| 少数股东权益 | | 3,224,835.87 | 2,748,090.96 |
| 所有者权益合计 | | 120,155,107.57 | 114,775,358.92 |
| 负债和所有者权益总计 | | 286,828,771.78 | 263,210,348.52 |

法定代表人：谢小勇 主管会计工作负责人：竺云雪 会计机构负责人：竺云雪

(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 | | 10,162,363.03 | 371,835.87 |
| 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 | | | 450,000.00 |
| 应收账款 | 第八节二(三)、1 | 31,544,908.54 | 30,088,468.53 |
| 预付款项 | | 959,884.71 | 1,145,450.52 |

| | | | |
|------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 第八节二(三)、2 | 71,281,210.98 | 33,381,320.72 |
| 存货 | | 608,775.68 | 53,180.91 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 114,557,142.94 | 65,490,256.55 |
| 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(三)、3 | 94,660,000.00 | 134,060,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 494,067.90 | 539,766.08 |
| 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 | | 296,546.96 | |
| 长期待摊费用 | | | 401,210.60 |
| 递延所得税资产 | | 3,176,999.90 | 3,040,841.51 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 98,627,614.76 | 138,041,818.19 |
| 资产总计 | | 213,184,757.70 | 203,532,074.74 |
| 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 | | 17,486,517.13 | 17,312,338.34 |
| 预收款项 | | 271,200.00 | 3,909,696.67 |
| 应付职工薪酬 | | 806,180.89 | 721,055.30 |
| 应交税费 | | 1,864,099.08 | 4,230,774.24 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 91,715,072.79 | 72,671,040.29 |
| 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 | | 112,143,069.89 | 98,844,904.84 |
| 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 | | 112,143,069.89 | 98,844,904.84 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 63,858,169.00 | 63,858,169.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 49,162,831.00 | 49,162,831.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 125,963.82 | 125,963.82 |
| 未分配利润 | | -12,105,276.01 | -8,459,793.92 |
| 所有者权益合计 | | 101,041,687.81 | 104,687,169.90 |
| 负债和所有者权益合计 | | 213,184,757.70 | 203,532,074.74 |

（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 | 第八节二 (一)、30 | 31,380,382.99 | 20,919,953.89 |
| 其中：营业收入 | | 31,380,382.99 | 20,919,953.89 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 第八节二 (一)、30 | 24,904,831.94 | 21,140,904.99 |
| 其中：营业成本 | | 16,158,505.80 | 12,049,171.08 |

| | | | |
|------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| 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 (一)、31 | 580,649.15 | 264,038.09 |
| 销售费用 | 第八节二 (一)、32 | 1,675,672.42 | 1,684,350.86 |
| 管理费用 | 第八节二 (一)、33 | 4,780,457.12 | 4,790,106.69 |
| 财务费用 | 第八节二 (一)、34 | 1,240,395.86 | 1,446,154.77 |
| 资产减值损失 | | 469,151.59 | 907,083.51 |
| 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 | | 1,555,640.89 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,031,191.94 | -220,951.10 |
| 加：营业外收入 | 第八节二 (五)、36 | 239,149.43 | 674,841.12 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 第八节二 (五)、37 | 1,057,538.07 | 88,960.34 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,212,803.30 | 364,929.68 |
| 减：所得税费用 | | 1,820,173.98 | 277,489.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,392,629.32 | 87,439.87 |
| 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 | | 4,903,003.73 | 81,035.94 |
| 少数股东损益 | | 489,625.59 | 6,403.93 |
| 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 | | 5,392,629.32 | 87,439.87 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,903,003.73 | 81,035.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 489,625.59 | 6,403.93 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.08 | 0.00 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.08 | 0.00 |

法定代表人：谢小勇 主管会计工作负责人：竺云霄 会计机构负责人：竺云霄

(四) 母公司利润表(未审计)

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 第八节二(三)、4 | 10,033,635.73 | 6,335,363.19 |
| 减：营业成本 | 第八节二(三)、4 | 7,903,542.18 | 4,325,213.41 |
| 税金及附加 | | 85,677.71 | 113,688.00 |
| 销售费用 | | 1,268,652.04 | 1,627,463.88 |
| 管理费用 | | 4,088,425.20 | 3,191,086.09 |
| 财务费用 | | 111,302.98 | 668,496.82 |
| 资产减值损失 | | 362,966.73 | -60,714.64 |
| 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） | | -3,786,931.11 | -3,529,870.37 |
| 加：营业外收入 | | 230,330.20 | 29,242.16 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 225,039.57 | 576.15 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -3,781,640.48 | -3,501,204.36 |
| 减：所得税费用 | | -136,158.39 | 60,719.40 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -3,645,482.09 | -3,561,923.76 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|--|---------------|
| 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 | | | -3,561,923.76 |
| 六、综合收益总额 | | | |
| 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 | | 27,297,326.04 | 26,342,148.15 |
| 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 | | 620,301.01 | 724,772.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 第八节二 (一)、39 | 8,085,901.39 | 8,762,802.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 36,003,528.44 | 35,829,722.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 18,528,975.77 | 13,498,731.13 |
| 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 | | 5,223,894.24 | 4,752,896.41 |
| 支付的各项税费 | | 6,260,079.74 | 2,916,079.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 第八节二 (五)、39 | 16,004,966.88 | 20,700,054.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 46,017,916.63 | 41,867,761.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,014,388.19 | -6,038,039.34 |
| 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 | | | 3,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 第八节二 (五)、39 | | 3,700,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | | 3,703,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,586,129.50 | 4,967,790.64 |
| 投资支付的现金 | | | 27,790,000.00 |
| 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 | | | 7,120,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,586,129.50 | 39,877,790.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,586,129.50 | -36,174,790.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 27,790,000.00 |
| 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 | | 49,193,094.20 | 39,472,400.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 第八节二 (五)、39 | 11,000,000.00 | 30,001,692.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 60,193,094.20 | 97,264,092.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 14,368,517.97 | 40,146,100.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,072,011.55 | 3,332,029.17 |
| 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)、39 | 19,090,678.02 | 18,499,681.62 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 35,531,207.54 | 61,977,810.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 24,661,886.66 | 35,286,281.71 |
| 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 | | 7,061,368.97 | -6,926,548.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,750,010.43 | 8,611,531.05 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,811,379.40 | 1,684,982.78 |
|----------------|--|---------------|--------------|

法定代表人：谢小勇 主管会计工作负责人：竺云雪 会计机构负责人：竺云雪

（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 | | 9,668,873.91 | 11,213,324.46 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 49,158,722.62 | 79,007,631.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 58,827,596.53 | 90,220,955.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,390,762.32 | 5,427,901.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,501,578.17 | 2,931,311.22 |
| 支付的各项税费 | | 3,152,625.97 | 1,091,847.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 46,483,527.90 | 48,612,565.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 67,528,494.36 | 58,063,625.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,700,897.83 | 32,157,330.80 |
| 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 | | | 3,700,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | | 3,700,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 38,160.00 | 4,338.00 |
| 投资支付的现金 | | | 27,790,000.00 |
| 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 | | | 7,120,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 38,160.00 | 34,914,338.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -38,160.00 | -31,214,338.00 |
| 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 | | 34,513,094.20 | 39,472,400.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,692.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 34,513,094.20 | 39,474,092.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,868,518.00 | 40,146,100.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 114,991.21 | 991,001.37 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 20,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,983,509.21 | 41,157,101.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 18,529,584.99 | -1,683,008.87 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|--------------|
| 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 | | 9,790,527.16 | -740,016.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 371,835.87 | 2,061,978.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,162,363.03 | 1,321,962.75 |

法定代表人：谢小勇 主管会计工作负责人：竺云雪 会计机构负责人：竺云雪

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 | 是 |
| 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：

1. 会计政策变更情况

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，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，按照修订后的准则进行调整。本公司执行该准则对本公司本期报表不存在影响。

2. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征

公司的营业收入呈现一定的季节性特点，一般来说，4 至 12 月份为公司业务收入的高峰期，尤其下半年是企业主要项目的施工和验收的集中时期，故下半年的营业收入通常高于上半年。公司主营业务中污水处理工程和污水处理设备业务的用户主要为地方政府，政府的经济行为较为特殊，其对产品的需求和采购具有一定的季节性，一般在上半年进行投入预算立项，下半年进行招标、采购和建设，使得下半年产品需求相对上半年更为旺盛。因此，公司业务收入主要集中在下半年。

3. 合并财务报表的合并范围变更情况

公司于 2017 年 3 月 15 日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于投资设立南京鸿创环境科技有限公司》的议案。并于 2017 年 6 月 22 日成立子公司南京鸿创环境科技有限公司。子公司南京鸿创环境科技有限公司纳入本期合并报表范围。

二、报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、公司概况

公司名称：南京中创水务集团股份有限公司

统一社会信用代码：913201006673793115

公司住所：南京市玄武区珠江路 185 号 306 室

注册资本：63,858,169 元人民币

法定代表人：谢小勇

成立日期：2007 年 12 月 6 日（设立时即为股份有限公司）

经营期限：长期。

2、行业性质

公司所处行业为生态保护和环境治理业。

3、公司经营范围

城市垃圾、工业固体废弃物、危险废弃物的回收利用（以上项目限取得许可证的分支机构经营）；污水处理；市政给水工程、污水处理工程的技术咨询、设施、施工；相关配套设施的设计、开发、技术咨询、销售及配套服务；实业投资；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；房屋建筑工程设计、施工、总承包（凭资质证书经营）；市政公用工程设计、施工、总承包（凭资质证书经营）；机电设备安装工程设计、施工、承包；机电产品销售、安装；环保工程设计、施工、承包、建筑智能化设计、施工、承包；环境保护设施运营、维护、服务；防渗工程施工、承包；仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、合并范围的变动

本公司 2017 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共十六户。

报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 报告期间 | 纳入合并范围原因 |
|----|--------------|--------|--------------|----------|
| 1 | 南京鸿创环境科技有限公司 | 鸿创环境科技 | 2017 年 1-6 月 | 新设成立 |

2017 年 5 月 8 日,公司召开董事会审议通过拟对子公司安达市中创污水处理有限公司减资的议案,2017 年 7 月 12 日完成工商变更,减资后公司持有安达市中创污水处理有限公司 33.33%股权。由于报告期内安达市中创污水处理有限公司尚未完成工商变更。截至 2017 年 6 月 30 日中创水务仍然持有安达市中创污水处理有限公司 99%的股权,因此,本报告期内,安达市中创污水处理有限公司纳入本报告期合并报表范围。

5、子公司基本情况

子公司南京麦卡瑞投资管理有限责任公司的经营范围:市政工程项目投资管理;市政给水工程、污水处理工程的技术咨询、开发、施工及配套服务;建筑材料销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术的除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

子公司徐州中创水务有限公司的经营范围:许可经营项目:无 一般经营项目:市政给排水工程、污水处理工程的技术咨询、施工;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

子公司常熟市中创污水处理有限公司的经营范围:市政给水、污水处理工程的技术咨询、设计、施工。污水处理项目:按环保局批准文件执行。(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)。

子公司泰兴市虹桥中创污水处理有限公司的经营范围:污水处理;市政给水工程、污水处理工程的技术咨询、施工。(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)。

子公司邳州市中创污水处理有限公司的经营范围:污水处理;市政给水工程、污水处理工程的技术咨询、施工。(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)。

子公司南京中泉市政设计有限责任公司的经营范围:市政工程、环境工程、水利工程、园林景观工程、建筑工程咨询服务、设计及施工;工程监理;工程招标代理;机电产品销售、安装。(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)。

子公司南京沃茨环境工程有限公司的经营范围:环保工程设计、施工;环保产品、水处理工程设

备及材料的研发、销售及售后服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术的除外）；机电设备销售；水处理、环保技术开发、技术转让及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

子公司泗洪恒润环境能源有限公司的经营范围：有机废弃物的无害化、资源化处理技术及衍生产品的研发、推广和技术转让；生物质再生能源技术的研发、推广和转让；农业有机产品的研发、推广及技术转让；沼液肥、有机肥研发、生产与销售；牛床垫料生产与销售；污水处理。（待取得相应许可后方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

子公司淄博中创污水处理有限公司的经营范围：污水处理、市政给水工程、污水处理工程的技术咨询、施工。（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）。

子公司贺州中创污水处理有限公司的经营范围：对污水处理项目的投资、开发、建设、管理；市政给水工程、污水处理工程的技术咨询、施工。（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）。

子公司东营中创污水处理有限公司的经营范围：城市生活污水治理、河污水处理、其他污水治理。（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）。

子公司安达市中创污水处理有限公司的经营范围：污水处理建设项目投资管理。（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）。

子公司黄山中创污水处理有限公司的经营范围：对污水处理项目的投资、开发、建设、管理；市政给排水工程；污水处理工程的技术咨询与委托运营；污水处理设备销售。（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）。

子公司宁波中创污水处理有限公司的经营范围：城市生活污水、河污水、其他污水处理。（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）。

子公司淄博博创污水处理有限公司的经营范围：市政给水工程、污水处理工程的技术咨询、设施施工；污水处理设备配套设施的设计、开发、技术咨询、销售及配套服务；城市垃圾、工业固体废物、危险废弃物的回收利用；货物进出口（法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）；房屋建筑工程设计、施工；市政公用工程设计、施工；机电设备安装工程设计、施工；市政公用工程

设计、施工；机电产品销售、安装；环保工程设计、施工；建筑智能化设计、施工；环境保护设施运营、维护、服务；防渗工程施工；仓储服务（不含危险化学品、监控化学品、易制毒化学品）。（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）。

子公司南京鸿创环境科技有限公司的经营范围：水处理药剂、水质净化剂、污水处理添加材料、水处理材料的研发及销售；市政给水工程、污水处理工程施工及技术咨询服务；污水处理设施的研发、销售及技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止的进出口商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

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

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、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、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

4、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

5、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。

6、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

7、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）。

8、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司及吸收合并下的被合并方，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。

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、13、（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。

9、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

10、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。

11、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

12、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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，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。

④ 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。

因持有意图或能力发生改变,或公允价值不再能够可靠计量,或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度,使金融资产不再适合按照公允价值计量时,本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日,该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

(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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

(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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时

将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

(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。

13、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帐款，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：

| | |
|-----------------------------|--|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> | <p>余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。</p> |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>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。</p> |

(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 | 根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例 |
| 其他组合 | 合并范围内的关联方单位不计提坏账。 |

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 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 30% | 30% |
| 3—4 年 | 50% | 50% |
| 4—5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

（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其他应收款的账面价值和相关税费后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。

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、工程施工、工程结算、周转材料等。

(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，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(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。

15、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、10“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。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，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，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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

16、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

17、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：

| 固定资产类别 | 预计使用 | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|---------|----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 年 | 5 | 4.75-3.17 |
| 机器设备 | 5-10 年 | 5 | 19.00-9.50 |
| 运输设备 | 5 年 | 5 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 5 年 | 5 | 19.00 |

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。

18、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。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

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

(1) 无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

| 无形资产类别 | 估计使用年限 |
|--------|--------|
| 特许经营权 | 特许经营年限 |
| 软件 | 5 年 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。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。

b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

22、长期待摊费用

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

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、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。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、失业保险以及年金等，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）。

25、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债和长期待摊费用的初始入账成本。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他日常维护、维修支出则在发生当期计入损益

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

26、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、收入

（1）销售商品

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。

本公司销售的污水处理设备部分需要安装调试，部分不需要安装调试。对于不需要安装调试的污水处理设备，以污水处理设备已发至客户指定地点并取得客户签章的发货单后确认收入；对于需要安装调试的污水处理设备，以污水处理设备已发至客户指定地点并取得客户签章的安装调试合格单后确认收入。

（2）提供特许经营权服务业务收入

公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，建造期间，项目公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入按

照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

①合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

②合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。

项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产。

（3）污水处理工程业务收入

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

本公司的污水处理工程的收入完工进度按照实际成本占预计成本的比例计算。

（4）污水处理技术咨询服务收入

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。

（5）托管运营业务收入

公司在托管运营服务提供后，合同双方查表确认实际污水处理量，结合合同规定的水量条款确定当月的结算污水处理量，按合同约定的污水处理服务价格结算并确认托管运营收入。

28、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 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相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

30、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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

②其他会计政策变更

2017.5.10 发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号)自 2017 年 6 月 12 日起 施行，本公司对 2017 年 1 月 1 日起存在的政府补助采用未来适用法处理。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

（三）税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|---------------|
| 增值税 | 按应税收入计算 | 17%，11%、6%，3% |
| 城建税 | 按应缴流转税额计算 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 按应缴流转税额计算 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税额计算 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算 | 25% |

2、税收优惠及批文

常熟中创、泰兴虹桥、邳州中创、淄博中创、乐陵中创、东营中创、贺州中创根据《中华人民共和国所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十八条的规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

同时，各公司生活污水处理运营业务收入根据财政部及国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税[2001]97 号）及《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）享受污水处理运营收入免征增值税的优惠。2015 年 6 月 12 日，根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号，2015 年 7 月 1 日起执行），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），不再免征增值税，可享受增值税即征即退政策。公司污水处理业务《属于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号，2015 年 7 月 1 日起执行）中的第二项废渣、废水（液）、废气业务，执行 70%的增值税退税率。

中创水务、常熟中创、泰兴虹桥、邳州中创、淄博中创、东营中创、贺州中创、宁波中创、淄博博创、中泉市政、麦卡瑞、沃茨环境、黄山中创、泗洪恒润、南京鸿创为增值税一般纳税人，污水处理设备销售业务销售收入执行 17%的增值税税率，污水处理技术咨询服务收入执行 6%的增值税税率，

建筑服务 2016 年 4 月 30 日前执行 3%的营业税税率，2016 年 4 月 30 日后为建筑工程老项目、清包工方式、甲供工程提供的建筑服务执行 3%的增值税税率，2016 年 4 月 30 日后建筑服务执行 11%的增值税税率。

徐州中创、安达中创为增值税小规模纳税人，执行 3%的增值税征收率。

中创水务、常熟中创、泰兴虹桥、邳州中创、淄博中创、东营中创、贺州中创、宁波中创、淄博博创、中泉市政、麦卡瑞、沃茨环境、黄山中创、泗洪恒润、徐州中创、安达中创、南京鸿创 2017 年度所得税查账征收，执行 25%的企业所得税率。

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 149,488.09 | 254,644.56 |
| 银行存款 | 647,897.42 | 3,392,547.34 |
| 其他货币资金 | 10,013,993.89 | 102,818.53 |
| 合 计 | 10,811,379.40 | 3,750,010.43 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明：

期初其他货币资金为法院冻结资金 102,818.53 元，期末其他货币资金为定增募集资金 10,013,993.89 元，其中：本金 10,000,042.20 元，利息 13,951.69 元。因公司融资计划改变，根据公司长期发展战略的考虑，经与投资者友好协商，公司决定终止本次股票发行，于 2017 年 8 月公司已将募集资金专户中的所有募集资金 10,000,042.20 元退还投资者，经公司与投资者协商一致同意专户中的利息 13,951.69 元无需退还给投资者。

除此之外，本报告期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 | 450,000.00 |
| 合 计 | 100,000.00 | 450,000.00 |

2016 年 12 月 31 日银行承兑汇票金额 450,000.00 元，于 2017 年 1 月份用于支付工程款，导致本期末余额减少。

(2) 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：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,454,330.00 | - |
| 电子商业承兑汇票 | 249,630.34 | - |
| 合计 | 3,703,960.34 | - |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 57,661,568.15 | 100.00 | 3,970,059.10 | 6.89 | 53,691,509.05 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 57,661,568.15 | 100.00 | 3,970,059.10 | 6.89 | 53,691,509.05 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 46,674,980.31 | 100.00 | 3,529,515.00 | 7.56 | 43,145,465.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 46,674,980.31 | 100 | 3,529,515.00 | 7.56 | 43,145,465.31 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 40,057,525.37 | 2,014,704.77 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 16,842,083.40 | 1,684,208.34 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 642,918.55 | 192,875.57 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 56,540.83 | 28,270.42 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 62,500.00 | 50,000.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合 计 | 57,661,568.15 | 3,970,059.10 | |

确定该组合依据的说明:

报告期内,公司应收账款账龄整体较低,其中 1 年以内应收账款占比较高,这主要系公司主要服务于政府部门,整体上,客户信誉质量较高,回款速度较快。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款 总额比例 | 坏账金额 |
|---------------------|--------|---------------|---------------|--------------|
| 贺州市八步区市容 市政管理局 | 非关联方 | 11,820,376.99 | 20.50 | 1,182,037.70 |
| 泰兴市虹桥中剑污 水处理有限公司 | 非关联方 | 11,138,280.15 | 19.32 | 556,914.01 |
| 灌南县住房和城乡建设局 | 非关联方 | 7,257,515.62 | 12.59 | 362,875.78 |
| 富源牧业宿迁有限 公司 | 非关联方 | 5,534,595.80 | 9.60 | 276,729.79 |
| 广饶县大王镇人民 政府 | 非关联方 | 5,127,194.02 | 8.89 | 256,359.70 |
| 合 计 | | 40,877,962.58 | 70.90 | 2,634,916.98 |

(3) 坏账准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末金额 |
|----------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 3,529,515.00 | 440,544.10 | | | 3,970,059.10 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,613,718.49 | 93.43 | 1,684,780.28 | 96.19 |
| 1 至 2 年 | 129,280.00 | 6.09 | 40,125.00 | 2.29 |

| | | | | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| 2 至 3 年 | 10,225.00 | 0.48 | 18,520.00 | 1.06 |
| 3 年以上 | | 0.00 | 8,000.00 | 0.46 |
| 合 计 | 1,753,223.49 | 100.00 | 1,751,425.28 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付款项 总额比例 | 账龄 |
|------------------|--------|------------|---------------|-------|
| 广西水企源塑业有限公司 | 非关联方 | 193,159.00 | 11.02 | 1 年以内 |
| 禹州市福合压滤机有限公司 | 非关联方 | 136,000.00 | 7.76 | 1 年以内 |
| 陈永丰 | 非关联方 | 96,898.69 | 5.53 | 1 年以内 |
| 浙江一清环保工程有限公司 | 非关联方 | 94,000.00 | 5.36 | 1 年以内 |
| 国网山东省电力公司广饶县供电公司 | 非关联方 | 91,646.82 | 5.23 | 1 年以内 |
| 合 计 | | 611,704.51 | 34.90 | |

截至 2017 年 6 月 30 日，预付款项余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，也无预付其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,554,308.24 | 100.00 | 2,976,934.28 | 17.98 | 13,577,373.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 16,554,308.24 | 100.00 | 2,976,934.28 | 17.98 | 13,577,373.96 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 15,271,544.44 | 100.00 | 2,948,326.79 | 19.31 | 12,323,217.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 15,271,544.44 | 100.00 | 2,948,326.79 | 19.31 | 12,323,217.65 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 8,426,328.44 | 50.90 | 418,865.80 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,924,442.34 | 23.71 | 392,444.23 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 624,399.58 | 3.77 | 187,319.87 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 3,201,667.00 | 19.34 | 1,600,833.50 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | - | | - | |
| 5 年以上 | 377,470.88 | 2.28 | 377,470.88 | 100.00 |
| 合计 | 16,554,308.24 | 100.00 | 2,976,934.28 | |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 303,673.09 | 161,405.73 |
| 备用金 | 678,165.66 | 530,143.43 |
| 保证金 | 12,282,469.32 | 11,808,806.78 |
| 押金 | 735,389.95 | 221,200.00 |
| 借款 | 2,554,610.22 | 2,549,988.50 |
| 合计 | 16,554,308.24 | 15,271,544.44 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 是否属于关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------|------|--------------|---------|----------------------|--------------|
| 上海大众融资租赁有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 18.12 | 150,000.00 |
| | | | 2,000,000.00 | 1 至 2 年 | 12.08 | 200,000.00 |
| 江苏金茂融资租赁 | 非关联方 | 保证金 | 2,000,000.00 | 3 至 4 年 | 12.08 | 1,000,000.00 |

| 单位名称 | 是否属于关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|---------|------|---------------|---------|----------------------|--------------|
| 赁有限公司 | | | | | | |
| 万丰融资租赁有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 12.08 | 100,000.00 |
| 汪帮平 | 非关联方 | 借款 | 630,000.00 | 1 至 2 年 | 3.81 | 63,000.00 |
| 刘芳 | 非关联方 | 借款 | 220,000.00 | 1 年以内 | 1.33 | 11,000.00 |
| | | | 360,000.00 | 1 至 2 年 | 2.17 | 36,000.00 |
| 合 计 | | | 10,210,000.00 | | 61.67 | 1,560,000.00 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 866,631.51 | | 866,631.51 |
| 合 计 | 866,631.51 | | 866,631.51 |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 237,143.95 | | 237,143.95 |
| 合 计 | 237,143.95 | | 237,143.95 |

为了保障各水厂水质安全达标排放，进口一批药剂，截止期末进口药剂存货余额 521,000.59 元。

其中工程施工明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 合同成本 | 3,796,072.91 | 11,521,167.22 |
| 合同毛利 | 492,504.40 | 1,873,449.79 |
| 减：工程结算 | 4,288,577.31 | 13,394,617.01 |
| 账面余额 | - | - |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 313,293.75 | 304,004.92 |
| 预交企业所得税 | | 20,022.56 |
| 合 计 | 313,293.75 | 324,027.48 |

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| BT 项目长期应收款 | 30,496,226.58 | | 30,496,226.58 |
| 未实现融资收益 | 1,017,000.07 | | 1,017,000.07 |
| 合 计 | 31,513,226.65 | | 31,513,226.65 |
| 项 目 | 期初余额 | | |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| BT 项目长期应收款 | 28,933,500.33 | 375,003.85 | 28,558,496.48 |
| 未实现融资收益 | 1,937,730.10 | | 1,937,730.10 |
| 合 计 | 30,871,230.43 | 375,003.85 | 30,496,226.58 |

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|---------------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 徐州中创水务有限公司 | 18,000,000.00 | | | | | |
| 南京麦卡瑞投资管理有限责任公司 | 1,000,000.00 | | | | | |
| 常熟市中创污水处理有限公司 | 10,050,000.00 | | | | | |
| 安达市中创污水处理有限公司 | 39,600,000.00 | | 39,400,000.00 | | | |
| 泰兴市虹桥中创污水处理有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | |
| 邳州市中创污水处理有限公司 | 10,800,000.00 | | | | | |
| 南京中泉市政设计有限责任公司 | 1,000,000.00 | | | | | |
| 南京沃茨环境工程有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | |
| 淄博中创污水处理有限公司 | 4,500,000.00 | | | | | |
| 泗洪恒润环境能源有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | |
| 东营中创污水处理有限公司 | 10,500,000.00 | | | | | |
| 贺州中创污水处理有限公司 | 18,690,000.00 | | | | | |
| 宁波中创污水处理 | 4,920,000.00 | | | | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-------|----------------|--------|---------------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 135,060,000.00 | | 39,400,000.00 | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 徐州中创水务有限公司 | | | | 18,000,000.00 | |
| 南京麦卡瑞投资管理有限责任公司 | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 常熟市中创污水处理有限公司 | | | | 10,050,000.00 | |
| 安达市中创污水处理有限公司 | | | | 200,000.00 | |
| 泰兴市虹桥中创污水处理有限公司 | | | | 1,000,000.00 | |
| 邳州市中创污水处理有限公司 | | | | 10,800,000.00 | |
| 南京中泉市政设计有限责任公司 | | | | 1,000,000.00 | |
| 南京沃茨环境工程有限公司 | | | | 5,000,000.00 | |
| 淄博中创污水处理有限公司 | | | | 4,500,000.00 | |
| 泗洪恒润环境能源有限公司 | | | | 10,000,000.00 | |
| 东营中创污水处理有限公司 | | | | 10,500,000.00 | |
| 贺州中创污水处理有限公司 | | | | 18,690,000.00 | |
| 宁波中创污水处理有限公司 | | | | 4,920,000.00 | |
| 合计 | | | | 95,660,000.00 | 1,000,000.00 |

公司整体战略发展布局及进一步优化公司资源配置需要,南京中创水务集团股份有限公司(以下简称“公司”)已将控股子公司—安达市中创污水处理有限公司(以下简称“安达中创”)注册资本由4,000万元(人民币,下同)减至60万元,公司在安达中创的出资对应由3,960万元减至20万元。

公司于2017年3月15日召开第四届董事会第八次会议,审议通过了《关于投资设立南

京鸿创环境科技有限公司》的议案，并于 2017 年 6 月 22 日成立子公司南京鸿创环境科技有限公司，2017 年 7 月完成税务登记。截至本报告出具之日，南京鸿创环境科技有限公司尚未正式运营，公司尚未完成对该子公司的实际出资。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋建筑物及构筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 22,526,011.48 | 4,764,551.57 | 577,967.76 | 1,080,477.21 | 28,949,008.02 |
| 2、本期增加金额 | | 581,768.67 | 27,249.52 | 29,463.55 | 638,481.74 |
| (1) 购置 | | 581,768.67 | 27,249.52 | 29,463.55 | 638,481.74 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 22,526,011.48 | 5,346,320.24 | 605,217.28 | 1,109,940.76 | 29,587,489.76 |
| 二、累计折旧 | 2,278,648.43 | 1,483,789.10 | 243,073.92 | 730,363.29 | 4,735,874.74 |
| 1、期初余额 | 1,921,986.68 | 1,220,710.85 | 190,177.26 | 681,075.05 | 4,013,949.84 |
| 2、本期增加金额 | 356,661.84 | 263,078.25 | 52,896.66 | 49,288.24 | 721,924.99 |
| (1) 计提 | 356,661.84 | 263,078.25 | 52,896.66 | 49,288.24 | 721,924.99 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 2,278,648.43 | 1,483,789.10 | 243,073.92 | 730,363.29 | 4,735,874.74 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 20,247,363.05 | 3,862,531.14 | 362,143.36 | 379,577.47 | 24,851,615.02 |
| 2、期初账面价值 | 20,604,024.80 | 3,543,840.71 | 387,790.50 | 399,402.17 | 24,935,058.18 |

本期增加的固定资产系泗洪恒润因生产经营需要增加的机器设备。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目 | 期末账面价值 |
|-----------|---------------|
| 电子设备 | 13,458.35 |
| 房屋建筑物及构筑物 | 20,247,363.05 |
| 机器设备 | 3,803,909.97 |
| 运输设备 | 19,401.20 |
| 合计 | 24,084,132.57 |

(3) 期末无所有权受到限制的固定资产

(4) 期末无暂时闲置的固定资产；

(5) 期末无持有待售的固定资产。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 淄博博创污水处理厂 | 436,759.61 | | 436,759.61 | 340,829.81 | | 340,829.81 |
| 泗洪沼气工程 | 7,018,228.03 | | 7,018,228.03 | 5,399,636.63 | | 5,399,636.63 |
| 贺州污水处理厂 | 2,367,888.04 | | 2,367,888.04 | 2,050,120.08 | | 2,050,120.08 |
| 宁波中创污水处理厂 | 1,130,841.21 | | 1,130,841.21 | 954,955.07 | | 954,955.07 |
| 淄博中创污水处理厂 | | | | | | |
| 合计 | 10,953,716.89 | | 10,953,716.89 | 8,745,541.59 | | 8,745,541.59 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017-6-30 | |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------|------|--------------|------------|
| | | 金额 | 其中：利息资本化金额 | 转入无形资产 | 其他减少 | 余额 | 其中：利息资本化金额 |
| 淄博博创污水处理厂 | 340,829.81 | 95,929.80 | | | | 436,759.61 | |
| 泗洪沼气工程 | 5,399,636.63 | 1,618,591.40 | | | | 7,018,228.03 | |
| 贺州污水处理厂 | 2,050,120.08 | 317,767.96 | 226,540.19 | | | 2,367,888.04 | 226,540.19 |
| 宁波中创污水处理厂 | 954,955.07 | 175,886.14 | | | | 1,130,841.21 | |

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017-6-30 | |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|------|---------------|------------|
| | | 金额 | 其中：利息资本化金额 | 转入无形资产 | 其他减少 | 余额 | 其中：利息资本化金额 |
| 淄博中创污水处理厂 | | 132,478.64 | | 132,478.64 | | | |
| 合计 | 8,745,541.59 | 2,340,653.94 | 226,540.19 | 132,478.64 | - | 10,953,716.89 | 226,540.19 |

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 特许经营权 | 合计 |
|------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 3,566,414.00 | 136,132,781.39 | 139,699,195.39 |
| 2、本期增加金额 | | 132,478.64 | 132,478.64 |
| (1) 在建工程转入 | | 132,478.64 | 132,478.64 |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 3,566,414.00 | 136,265,260.03 | 139,831,674.03 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 785,186.09 | 15,551,878.51 | 16,337,064.60 |
| 2、本期增加金额 | 71,328.28 | 2,654,600.77 | 2,725,929.05 |
| (1) 计提 | 71,328.28 | 2,654,600.77 | 2,725,929.05 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 856,514.37 | 18,206,479.28 | 19,062,993.65 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 2,709,899.63 | 118,058,780.75 | 120,768,680.38 |
| 2、期初账面价值 | 2,781,227.91 | 120,580,902.88 | 123,362,130.79 |

2009 年 10 月 21 日常熟中创向中国银行申请抵押借款 1,300.00 万元，借款期间为 2009

年 10 月 21 日至 2017 年 12 月 21 日，抵押物为土地使用权，截止 2017 年 6 月 30 日常熟中创土地使用权账面价值为 2,709,899.63 元。

截止 2017 年 6 月 30 日，淄博中创、虹桥中创、东营中创的特许经营权用于融资租赁抵押，抵押物的账面价值为 57,654,010.23 元。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------|---------|-------|------|-------|------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 泗洪恒润环境能源有限公司 | 336,071.99 | | | | | 336,071.99 |
| 合计 | 336,071.99 | - | - | - | - | 336,071.99 |

14、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末数 |
|-----------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 更新改造支出 | 3,675,951.41 | | 276,560.75 | | 3,399,390.66 |
| 亚太商务楼装修费用 | 401,210.60 | | 104,663.64 | | 296,546.96 |
| 融资手续费 | 1,908,333.33 | | 250,000.02 | | 1,658,333.31 |
| 合计 | 5,985,495.34 | | 631,224.41 | | 5,354,270.93 |

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,489,869.33 | 1,407,342.87 | 6,161,361.56 | 1,364,617.19 |
| 内部交易未实现利润 | 1,124,070.57 | 217,993.39 | 1,210,237.67 | 234,433.88 |
| 可抵扣亏损 | 7,499,950.39 | 1,874,987.60 | 7,318,283.50 | 1,829,570.88 |
| 合计 | 15,113,890.29 | 3,500,323.86 | 14,689,882.73 | 3,428,621.95 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 457,124.05 | 691,484.08 |
| 未实现内部交易损益子公司免税 | 3,527,653.50 | 3,550,349.97 |
| 合计 | 3,984,777.55 | 4,241,834.05 |

注：截至 2017 年 06 月 30 日淄博中创、东营中创均处于所得税免税阶段，对其可抵扣暂时性差异及未实现内部交易损益未确认递延所得税资产。

16、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 预付工程款 | 8,437,454.90 | 3,939,912.00 |
| 减：一年内到期部分 | | |
| 合 计 | 8,437,454.90 | 3,939,912.00 |

报告期末公司其他非流动资产较期初增加 4,497,542.90 元，增长 114.15%，主要是因为常熟市中创污水处理有限公司建设应急事故池支付款项 629,222.00 元；泗洪恒润环境能源有限公司厌氧发酵车间二期投入支付款项 1,496,550.00 元；东营中创污水处理有限公司建设应急事故池支付款项 1,101,961.20 元；贺州中创污水处理有限公司 BOT 水厂建设支付款项 5,204,721.70 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 13,571,833.23 | 10,772,658.71 |
| 1 至 2 年 | 16,617,834.93 | 21,061,364.29 |
| 2 至 3 年 | 6,219,705.05 | 6,053,527.45 |
| 3 至 4 年 | 1,327,839.88 | 736,224.14 |
| 4 至 5 年 | 403,123.00 | 424,382.39 |
| 5 年以上 | 607,462.07 | 592,346.08 |
| 合 计 | 38,747,798.16 | 39,640,503.06 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 南京联发建设工程有限公司 | 6,485,221.8 | 对方未催收 |
| 南京世纪开源实业有限责任公司 | 3,191,500 | 对方未催收 |
| 金坛建工集团有限公司 | 2,460,000 | 对方未催收 |
| 南京长钰市政工程有限公司 | 1,896,563.6 | 对方未催收 |
| 无锡市嘉鹏环保设备有限公司 | 1,460,000 | 对方未催收 |
| 合 计 | 15,493,285.4 | |

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日应付账款前五名列示：

| 单位名称 | 金 额 | 账 龄 | 占应付账款总额的比例 |
|--------------|--------------|-------|------------|
| 南京联发建设工程有限公司 | 3,329,690.67 | 1-2 年 | 8.59% |
| 南京联发建设工程有限公司 | 3,155,531.13 | 2-3 年 | 8.14% |

| | | | |
|----------------|---------------|-------|--------|
| 宜兴市龙曦环保设备有限公司 | 3,679,642.50 | 1 年以内 | 9.50% |
| 南京世纪开源实业有限责任公司 | 3,191,500.00 | 1-2 年 | 8.24% |
| 金坛建工集团有限公司 | 2,460,000.00 | 1-2 年 | 6.35% |
| 南京市长钰市政工程有限公司 | 539,426.40 | 1 年以内 | 1.39% |
| 南京市长钰市政工程有限公司 | 1,413,534.60 | 1-2 年 | 3.65% |
| 南京市长钰市政工程有限公司 | 483,029.00 | 2-3 年 | 1.25% |
| 合计 | 18,252,354.30 | | 47.11% |

18、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 488,489.71 | 3,909,658.66 |
| 1 至 2 年 | 90,750.00 | 67,150.00 |
| 2 至 3 年 | 5,150.00 | |
| 合 计 | 584,389.71 | 3,976,808.66 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 无为县绿泉工业污水处理有限公司 | 28,750.00 | 未达到结转收入条件 |
| 东营神华工贸有限公司 | 22,000.00 | 未达到结转收入条件 |
| 广饶县盛泉化工厂 | 40,000.00 | 未达到结转收入条件 |
| 南京市六合区竹镇人民政府 | 4,250.00 | 未达到结转收入条件 |
| 六合区金牛湖街道污水处理厂 | 900.00 | 未达到结转收入条件 |
| 合 计 | 95,900.00 | |

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,386,829.72 | 5,268,394.31 | 5,261,288.52 | 1,393,935.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,758.08 | 443,460.1 | 445,218.18 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 1,388,587.8 | 5,711,854.41 | 5,706,506.7 | 1,393,935.51 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,380,149.72 | 4,763,049.249 | 4,795,691.459 | 1,347,507.51 |
| 2、职工福利费 | | 158,976.00 | 158,976.00 | |
| 3、社会保险费 | | 226,797.061 | 226,797.061 | |
| 其中：医疗保险费 | | 198,686.74 | 198,686.74 | |
| 工伤保险费 | | 11,574.204 | 11,574.204 | |
| 生育保险费 | | 16,536.117 | 16,536.117 | |
| 4、住房公积金 | 6,680.00 | 119,572.00 | 79,824.00 | 46,428.00 |
| 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 | 1,386,829.72 | 5,268,394.31 | 5,261,288.52 | 1,393,935.51 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | 1,758.08 | 425,346.63 | 427,104.71 | - |
| 2、失业保险费 | | 18,113.47 | 18,113.47 | - |
| 合 计 | | 44,3460.10 | 445,218.18 | |

20、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,067,576.09 | 1,728,388.52 |
| 企业所得税 | 4,749,527.76 | 6,263,087.80 |
| 个人所得税 | 29,166.60 | 55,902.20 |
| 城市维护建设税 | 247,389.93 | 189,686.13 |
| 教育费附加 | 123,882.28 | 90,464.27 |
| 地方教育附加 | 81,788.87 | 60,369.45 |
| 房产税 | 13,036.41 | 10,381.99 |
| 土地使用税 | 242,711.37 | 229,269.81 |
| 合 计 | 7,555,079.31 | 8,627,550.17 |

2016 年度应交税费余额为 8,627,550.17 元，2017 年 6 月余额为 7,555,079.31 元，较上年余额减少 1,072,470.86 元，降低 12.43%。主要变化原因为：2016 年度企业所得税余额为 6,263,087.80 元，2017 年 1-6 月新增企业所得税 1,159,342.10 元，缴纳当期企业所得税金额为 594,430.39 元，缴纳以前年度企业所得税 2,807,423.45 元。

21、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 46,408,244.45 | 9,742,438.50 |
| 1-2 年 | 477,569.96 | 250,816.31 |
| 2-3 年 | 156,345.60 | 103,862.62 |
| 3-4 年 | 51,854.02 | 72,056.00 |
| 4-5 年 | 2,056.00 | - |
| 5 年以上 | 376,826.30 | 336,826.30 |
| 合 计 | 47,472,896.33 | 10,505,999.73 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 款项性质 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|------|-----------|
| 高小珍 | 280,000.00 | 借款 | 未催款 |
| 安达市工程质量监督站 | 200,000.00 | 垫付款 | 未催款 |
| 邱飞传 | 62,596.46 | 垫付款 | 未催款 |
| 江苏一环集团有限公司 | 60,000.00 | 保证金 | 未催款 |
| 无锡市嘉鹏环保设备有限公司 | 50,000.00 | 保证金 | 未催款 |
| 合 计 | 652,596.46 | | |

(3) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 股票发行筹资 | 10,000,042.20 | |
| 借款 | 32,793,252.00 | 7,946,402.00 |
| 垫付款 | 3,262,002.13 | 911,497.73 |
| 退货款 | | 1,046,000.00 |
| 保证金 | 417,600.00 | 602,100.00 |
| 合 计 | 46,472,896.33 | 10,505,999.73 |

2017 年公司拟非公开方式发行股票 1,526,724 股，募集资金总额为人民币 10,000,042.20 元存入募集资金专户管理，因公司融资计划改变，根据公司长期发展战略的考虑，经与投资者友好协商，公司决定终止本次股票发行，于 2017 年 8 月 16 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于终止〈公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》，于 2017 年 8 月份退还给投资人。

22、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 21,573,294.68 | 22,697,485.92 |
| 合 计 | 24,573,294.68 | 24,697,485.92 |

其他说明：

23、长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 抵押保证借款 | 3,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计 | - | 3,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

注：2009年10月12日，常熟中创与中国银行常熟支行签订《人民币借款合同中长期》（合同编号：中银（常熟）贷字（2009）年第501号），借款金额1300万元，借款期间为2009年12月21日至2017年12月21日。此借款由常熟市中创污水处理有限公司提供抵押担保，抵押物为土地，担保合同编号：中银（常熟）抵字（2009）年第501号），南京蓝深制泵（集团）股份有限公司提供连带责任保证担保，保证合同编号为：中银（常熟）保字（2009）年第501号。截止到2017年06月30日，借款余额为300万元。

24、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 41,504,976.77 | 52,095,661.94 |
| 未确认融资费用 | -2,807,750.47 | -2,431,948.86 |
| 合 计 | 38,697,226.30 | 49,663,713.08 |

25、预计负债

| 项 目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 特许经营权项目后续更新支出 | 6,934,341.18 | 7,162,868.08 | BOT运营设备未来更新支出 |
| 合 计 | 6,934,341.18 | 7,162,868.08 | |

其他说明：

注：预计负债折现率为5年期国债利率上浮30%=5.5%*1.3=0.0715，使用寿命指设备主要构成部分使用寿命，使用至报废或者无维修价值为止，正常的易损件更换、维修排除在外。

26、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 63,858,169.00 | | | | | | 63,858,169.00 |

27、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 49,113,242.12 | | | 49,113,242.12 |

| | | | | |
|-----|---------------|--|--|---------------|
| 合 计 | 49,113,242.12 | | | 49,113,242.12 |
|-----|---------------|--|--|---------------|

28、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 125,963.82 | | | 125,963.82 |
| 合 计 | 125,963.82 | | | 125,963.82 |

29、未分配利润

| 项 目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,070,106.98 | -1,561,294.20 |
| 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 | -1,070,106.98 | -1,561,294.20 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 4,903,003.73 | 491,187.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 3,832,896.75 | -1,070,106.98 |

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 31,380,382.99 | 16,158,505.80 | 20,919,953.89 | 12,049,171.08 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合 计 | 31,380,382.99 | 16,158,505.80 | 20,919,953.89 | 12,049,171.08 |

a. 按项目分主营业务收入与主营业务成本

| 项目 | 2017年6月30日 | | 2016年6月30日 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 污水处理运营业务 | 19,169,805.69 | 6,867,554.37 | 11,175,482.30 | 6,059,030.76 |
| 污水处理工程业务 | 4,288,577.31 | 3,796,072.91 | 5,184,616.50 | 3,946,743.80 |
| 环保设计咨询业务 | 534,964.99 | 356,339.42 | 1,857,785.08 | 628,459.98 |

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 再生资源业务 | 2,759,812.42 | 1,400,232.59 | 2,481,642.67 | 1,265,103.84 |
| 污水处理设备业务 | 4,504,145.66 | 3,655,525.10 | 90,512.82 | 73,679.48 |
| 托管污水处理业务 | 123,076.92 | 82,781.41 | 129,914.52 | 76,153.22 |
| 合计 | 31,380,382.99 | 16,158,505.80 | 20,919,953.89 | 2,049,171.08 |

(2) 前五名客户的营业收入情况:

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------|------------------|
| 泰兴市虹桥中创污水处理有限公司 | 7,951,494.12 | 25.34% |
| 安徽省中畅生态工程建设有限公司 | 3,666,698.86 | 11.68% |
| 富源牧业宿迁有限公司 | 3,131,094.45 | 9.98% |
| 常熟市尚湖镇人民政府 | 3,067,756.96 | 9.78% |
| 邳州经济开发区管理委员会 | 2,411,221.54 | 7.68% |
| 合计 | 20,228,265.93 | 64.46% |

污水处理运营业务收入较上年同期增加 71.53%，2017 年 1-6 月污水处理运营业务收入 19,169,805.69 元，2016 年 1-6 月污水处理运营业务收入 11,175,482.30 元，增加 7,994,323.39 元主要是虹桥中创因水质变化调价、BOT 协议调整水量所致。污水处理工程业务较上年同期减少 17.28%，EPC 及工程总包，由于部分项目前期准备时间较长，故影响开工建设，导致收入减少，未来收入可预期。环保设计咨询业务较上年同期减少 71.20%，主要系 2017 年上半年承担的环保设计咨询业务尚未达到收入确认条件。再生资源业务较上年同期增加 11.21%，污水处理设备业务较上年同期增加 4,876.25%，主要系签订六安固镇项目设备总包合同，合同金额 551 万元，该项目于 2017 年 6 月 30 日已供货完成确认收入。托管污水处理业务较上年同期减少 5.26%。

31、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 营业税 | | 101,655.00 |
| 城市维护建设税 | 183,966.62 | 85,355.38 |
| 教育费附加 | 99,043.97 | 46,216.61 |
| 地方教育费附加 | 66,029.53 | 30,811.10 |
| 印花税 | 46,165.51 | |
| 土地使用税 | 172,642.76 | |
| 房产税 | 12,800.76 | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 580,649.15 | 264,038.09 |

财会[2016]22号规定：于2016年5月1日起营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，2016年账务处理土地使用税、房产税、印花税计入管理费用税金，故2017年1月至6月的税金及附加高于2016年1月至6月。

32、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,075,593.30 | 1,081,289.88 |
| 交通差旅费 | 311,101.46 | 276,470.71 |
| 房租物业费 | 167,884.41 | 80,772.60 |
| 业务招待费 | 82,203.20 | 151,841.30 |
| 办公费 | 24,552.38 | 93,096.37 |
| 折旧费 | 9,339.72 | - |
| 广告宣传费 | | - |
| 其他 | 4,997.95 | 880.00 |
| 合 计 | 1,675,672.42 | 1,684,350.86 |

33、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,671,029.90 | 1,696,274.04 |
| 房租物业费 | 918,265.77 | 767,621.08 |
| 交通差旅费 | 329,740.22 | 387,169.28 |
| 办公费 | 367,498.80 | 435,755.65 |
| 中介咨询费 | 339,660.81 | 681,319.75 |
| 业务招待费 | 157,817.66 | 307,657.23 |
| 折旧费 | 95,760.73 | 111,904.88 |
| 研发费用 | 505,176.55 | |
| 其他 | 395,506.68 | 402,404.78 |
| 合 计 | 4,780,457.12 | 4,790,106.69 |

34、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,156,557.68 | 2,329,095.89 |
| 票据贴现利息支出 | 93,602.33 | 41,688.33 |
| 减：利息收入 | 1,033,298.74 | 955,865.41 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 利息净支出 | 1,216,861.27 | 1,414,918.81 |
| 手续费支出 | 23,534.59 | 31,235.96 |
| 合 计 | 1,240,395.86 | 1,446,154.77 |

35、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 469,151.59 | 907,083.51 |
| 合 计 | 469,151.59 | 907,083.51 |

36、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 补贴收入 | 188,649.43 | 29,242.16 | 188,649.43 |
| 退税收入 | | 645,598.96 | |
| 合同未履行违约金 | 50,500.00 | | 50,500.00 |
| 合 计 | 239,149.43 | 674,841.12 | 239,149.43 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|------------|-------------|
| 补贴收入 | 188,649.43 | 29,242.16 | |
| 退税收入 | | 645,598.96 | |
| 合 计 | 188,649.43 | 674,841.12 | |

2017年5月10日布的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）自2017年6月12日起施行，本公司对2017年1月1日起存在的政府补助采用未来适用法处理。2017年6月30日退税收入1,555,640.89元在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。

37、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|-----------|---------------|
| 罚款滞纳金 | 1,047,538.07 | 21,179.34 | 1,047,538.07 |
| 捐赠 | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 处置固定资产净损失 | | 67,781.00 | |
| 合 计 | 1,057,538.07 | 88,960.34 | 1,057,538.07 |

东营中创污水处理系统故障超标排放，环保处罚779,932.00元。东营中创目前已依照环保部门的改正要求进行整改。延迟缴纳税款产生滞纳金227,555.05元。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,891,875.89 | 50,718.93 |
| 递延所得税费用 | 71,701.91 | 226,770.88 |
| 合 计 | 1,820,173.98 | 277,489.81 |

2017 年 1-6 月污水处理运营业务收入 19,169,805.69 元，2016 年 1-6 月污水处理运营业务收入 11,175,482.30 元，增加 7,994,323.39 元。主要是虹桥中创因水质变化调价、BOT 协议调整水量所致，产生当期所得税费用 1,559,846.97 元。

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款 | 3,529,859.41 | 3,343,016.79 |
| 利息收入 | 16,218.52 | 937.77 |
| 补贴收入 | 188,649.43 | 1,000.00 |
| 收回保证金 | 1,480,000.00 | 4,118,379.40 |
| 备用金 | 2,871,174.03 | 1,299,468.13 |
| 合 计 | 8,085,901.39 | 8,762,802.09 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款 | 5,792,304.56 | 3,175,299.42 |
| 付现费用 | 5,085,419.39 | 7,806,888.06 |
| 罚款及滞纳金支出 | 1,047,538.07 | 20,603.19 |
| 利息手续费支出 | 22,774.50 | 125,828.38 |
| 支付保证金 | 1,992,052.00 | 7,208,733.00 |
| 备用金 | 2,064,878.36 | 2,362,702.67 |
| 合 计 | 16,004,966.88 | 20,700,054.72 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|--------------|
| 资金拆借 | - | 3,700,000.00 |
| 合 计 | - | 3,700,000.00 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|--------------|
| 资金拆借 | - | 4,120,000.00 |
| 保函保证金 | - | 3,000,000.00 |
| 合 计 | - | 7,120,000.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 融资租赁收到的现金 | - | 30,001,692.50 |
| 资金拆借 | 11,000,000.00 | - |
| 合 计 | 11,000,000.00 | 30,001,692.50 |

报告期内，我公司向关联方温州嘉良阀门有限公司借款 1,100 万元。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 融资租赁所支付的现金 | 14,090,678.02 | 18,479,681.62 |
| 票据保证金 | - | 20,000.00 |
| 资金拆借 | 5,000,000.00 | - |
| 合 计 | 19,090,678.02 | 18,499,681.62 |

2017 年 1-6 月融资租赁所支付的现金与 2016 年 1-6 月差异原因主要是泗洪恒润环境能源有限公司提前偿还融资租赁款所致。资金拆借主要是我司向关联方温州嘉良阀门有限公司还款 500 万元。

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 5,392,629.32 | 87,439.87 |
| 加：资产减值准备 | 469,151.59 | 907,083.50 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 721,924.99 | 705,955.67 |
| 无形资产摊销 | 2,725,929.05 | 2,723,575.55 |
| 长期待摊费用摊销 | 631,224.41 | 282,716.91 |
| 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） | | 67,781.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,139,557.68 | 2,329,095.89 |
| 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） | -71,701.91 | -226,770.9 |
| 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） | -629,487.56 | -11,884.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -12,985,451.14 | -6,348,102.78 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -7,408,164.62 | -6,554,929.98 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,014,388.19 | -6,038,039.34 |
| 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 | 10,811,379.40 | 1,684,982.78 |
| 减：现金的期初余额 | 3,750,010.43 | 8,611,531.05 |
| 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 | 7,061,368.97 | -6,926,548.27 |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 149,488.09 | 254,644.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 647,897.42 | 3,392,547.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 797,385.51 | 3,647,191.90 |
| 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 | - | |

其他说明：

无

(五)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

浙江高创投资有限公司直接持有中创水务 21,666,667 股,占公司总股本 33.93%股权,为中创水务的控股股东。

浙江高创投资有限公司 2007 年 11 月 7 日设立,公司位于杭州市江干区城星路 89 号尊宝大厦银尊 2716 室,法定代表人余胜者,注册资本 5,000 万元(实收资本),公司性质为有限责任公司,经营范围许可经营项目:无。一般经营项目:实业投资,房地产投资,投资管理及咨询(除证券、期货);其他无需报经审批的一切合法项目。统一社会信用代码/注册号:9133010066801754X0。

余胜者直接持有中创水务 875 万股,占公司总股本 13.70%股权,且持有公司控股股东浙江高创投资有限公司 80.00%的股权,余胜者对浙江高创投资有绝对的控制权,其通过浙江高创投资有限公司间接控制有中创水务 33.93%的股权。

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|-----------------|--------|------|---------------------------|------|--------|--------|---------|----------|--------------------|
| 南京麦卡瑞投资管理有限责任公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 南京市玄武区珠江路 88 号 1 幢 1910 室 | 魏宝香 | 市政给水工程 | 100 万元 | 100 | 100 | 91320102667396242C |
| 徐州中创水务有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 睢宁县经济开发区光明路 8 号 | 谢小勇 | 污水处理 | 1800 万 | 100 | 100 | 67013315-2 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|--------|------|--------------------------|-----|----------------------------|---------|-----------|-----------|------------------------|
| 常熟市中创污水处理有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 常熟市尚湖镇新巷村 | 史惠飞 | 污水处理 | 1005 万元 | 100 | 100 | 9132058167 980168XE |
| 泰兴市虹桥中创污水处理有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 泰兴市虹桥工业园区六圩港大道 | 蔡远照 | 污水处理 | 100 万元 | 100 | 100 | 9132128355 1154014T |
| 邳州市中创污水处理有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 邳州经济开发区华山路 | 黄荣财 | 污水处理 | 1080 万元 | 100 | 100 | 9132038257 2564047X |
| 安达市中创污水处理有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 黑龙江省绥化市安达市牛街 467 号 | 厉远龙 | 污水处理 | 60 万 | 33.3 3 | 33. 33 | 9123128169 26059661 |
| 南京中泉市政设计有限责任公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 南京市玄武区珠江路 88 号 1 幢 707 室 | 倪国 | 工程造价咨询、设计及施工 | 100 万元 | 100 | 100 | 9132010259 8015054C |
| 南京沃茨环境工程有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 南京市玄武区珠江路 88 号 1 幢 708 室 | 谢小勇 | 环保产品、水处理工程设备及材料的研发、销售及售后服务 | 500 万 | 100 | 100 | 9132010205 79629139 |
| 泗洪恒润环境能源有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 泗洪县人民北路东侧 1 幢 | 陈玉宝 | 污水处理、有机废弃物的无害化、资源化处理 | 1000 万元 | 100 | 100 | 9132132406 18715710 |
| 淄博中创污水处理有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 山东省淄博市张店区柳泉路 13 号 4 | 肖帅 | 污水处理 | 450 万元 | 100 | 100 | 9137030349 4148573G |

| | | | | | | | | | |
|--------------|--------|------|------------------------|-----|---------|---------|-----|-----|-------------------------|
| 限公司 | | 业 | 层 B3 号 | | | | | | |
| 东营中创污水处理有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 山东省东营市广饶县大王镇永安路 | 陈玉宝 | 污水处理 | 1050 万元 | 100 | 100 | 91370523344617020P |
| 贺州中创污水处理有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 广西贺州市八步区太白社区贺州大道 191 号 | | 污水处理 | 1869 万元 | 100 | 100 | 91451100MA5K9D6A9K |
| 黄山中创污水处理有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 黄山市歙县循环经济园 | 张山 | 污水处理 | 100 万元 | 100 | 100 | 91341021MA2MX4PE5M(1-1) |
| 宁波中创污水处理有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 浙江省象山县石浦镇门前塘工业园 | 吴体宏 | 污水处理 | 1845 万元 | 51 | 51 | 91330225MA2823K47L |
| 南京鸿创环境科技有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 南京市高淳经济开发区花山路 8 号 1 幢 | 陈正大 | 水处理药剂销售 | 100 万元 | 99 | 99 | 91320118MA1P90641U |
| 淄博博创污水处理有限公司 | 有限责任公司 | 法人企业 | 山东省淄博市博山白塔镇国家村工业园 | 倪国 | 污水处理 | 1680 万元 | 100 | 100 | 91370304MA3CKRK70D |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------------------|---------------------|
| 良精集团有限公司 | 实际控制人余胜者控制企业 |
| 浙江中盈房地产开发有限公司 | 实际控制人余胜者控制企业 |
| 浙江良精新能源股份有限公司 | 良精集团有限公司控股子公司 |
| 温州嘉良阀门有限公司 | 良精集团有限公司控股子公司 |
| 温州良精泵业有限公司 | 良精集团有限公司控股子公司 |
| 温州良精进出口贸易有限公司 | 良精集团有限公司控股子公司 |
| 温州良精电力有限公司 | 良精集团有限公司控股子公司 |
| 浙江浙欧置业有限公司 | 良精集团有限公司参股子公司 |
| 浙江东泰投资有限公司 | 良精集团有限公司参股子公司 |
| 浙江复兴投资有限公司 | 浙江东泰投资有限公司全资子公司 |
| 香港华宇国际投资发展有限公司 | 实际控制人余胜者控制企业 |
| 江苏福斯特流体设备有限公司 | 香港华宇国际投资发展有限公司全资子公司 |
| 内蒙古工大博远风电装备制造有限公司-余胜者占股 10% | 控股股东控制的企业- |

| | |
|-----------------------|----------------------------------|
| 内蒙古工大博远集宁风电装备制造有限责任公司 | 内蒙古工大博远风电装备制造有限公司全资子公司-余胜者占股 10% |
| 江苏汇丰恒通律师事务所 | 公司董事王奋才为合伙人 |
| 谢小勇 | 公司高级管理人员 |
| 王奋才 | 公司高级管理人员 |
| 高峰 | 公司高级管理人员 |
| 竺云雪 | 公司高级管理人员 |
| 刘连杰 | 公司高级管理人员 |
| 倪国 | 公司监事 |
| 董雪云 | 公司监事 |
| 章丽萍 | 公司监事 |
| 谢生红 | 公司高级管理人员谢小勇姐姐 |

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------------|------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 浙江高创投资有限公司 | 南京中创水务集团股份有限公司 | 7,500,000.00 | 2016-4-11 | 2017-3-8 | 是 |
| 谢小勇、南京中创水务集团股份有限公司、余胜者 | 淄博中创污水处理有限公司、泰兴市虹桥中创污水处理有限公司 | 20,000,000.00 | 2016-11-23 | 2019-11-23 | 否 |
| 南京中创水务集团股份有限公司、良精集团有限公司、颜凤萍、余胜者 | 贺州中创污水处理有限公司 | 10,000,000.00 | 2016-6-17 | 2021-6-17 | 否 |
| 谢小勇、南京中创水务集团股份有限公司 | 常熟市中创污水处理有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-5-13 | 2017-5-13 | 是 |
| 谢小勇、南京中创水务集团股份有 | 邳州市中创污水处理有限公司 | 20,000,000.00 | 2013-5-2 | 2018-5-2 | 否 |

| | | | | | |
|---------------------------------|--------------|---------------|------------|-----------|---|
| 限公司 | | | | | |
| 颜凤萍、南京中创水务集团股份有限公司、良精集团有限公司、余胜者 | 泗洪恒润环境能源有限公司 | 20,000,000.00 | 2016-6-26 | 2021-6-26 | 否 |
| 良精集团有限公司、余胜者 | 东营中创污水处理有限公司 | 20,000,000.00 | 2015-12-31 | 2020-1-1 | 否 |

(2) 关联借款情况

| 关联方 | 事项 | 金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|--------------|---|---------------|------------|------------|--|
| 王鹤鸣 | 常熟市中创污水处理有限公司向关联方王鹤鸣借款金额贰仟万元整,以常熟市中创污水处理有限公司的100%股权(对应出资1,005万元)。 | 18,300,000.00 | 2017-01-24 | 2020-01-23 | 借款合同约定常熟市中创污水处理有限公司向关联方王鹤鸣借款金额2,000万元整,截至2017年6月末只收到1,830万元,剩余170万元于2017年8月到账。 |
| 温州嘉良阀门有限公司 | 中创水务向其借款1,138万元 | 11,380,000.00 | - | - | |
| 温州市爱尔达实业有限公司 | 中创水务向其借款255万元 | 2,550,000.00 | - | - | |

5、关联方往来款项

(1) 应收账款

| 债务人 | 本期余额 | 期初余额 |
|----------------|------|-------------------|
| 南京蓝深环境工程设备有限公司 | | 297,614.29 |
| 蓝深集团股份有限公司 | | 299,900.00 |
| 合计 | | 597,514.29 |

(2) 其他应收款

| 债务人 | 本期余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 孙舒祺 | 47,401.94 | 12,207.44 |
| 合计 | 47,401.94 | 1,2207.44 |

(3) 应付账款

| 债务人 | 本期余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | | |
|------------|--|------------------|
| 杭州银瑞贸易有限公司 | | 65,010.70 |
| 合计 | | 65,010.70 |

(4) 其他应付款

| 债权人 | 本期余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 倪国 | 623,261.40 | 30,359.00 |
| 董雪云 | 1,042,684.94 | 19,220.00 |
| 孙舒祺 | 3,272.00 | 15,479.44 |
| 刘连杰 | 612,756.38 | 1,424,000.00 |
| 高峰 | 1,871,433.25 | 100,000.00 |
| 温州嘉良阀门有限公司 | 6,380,000.00 | |
| 王鹤鸣 | 18,300,000.00 | |
| 温州市爱尔达实业有限公司 | 2,550,000.00 | |
| 王奋才 | 2,340,479.15 | |
| 谢生红 | 180,000.00 | |
| 谢小勇 | 3,027,200.00 | |
| 竺云雪 | 1,482,502.00 | |
| 合计 | 38,413,589.12 | 1,589,058.44 |

5、关键管理人员报酬

| 项目名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 469,025.25 | 448,850.46 |

(六) 或有事项

1、从 2016 年 10 月，李学鹏向广饶劳动仲裁委提起劳动仲裁，状告东营中创，要求支付劳务期间的拖欠的薪酬及损失共计 145.47 万元。广饶劳动仲裁委于 2017 年 1 月 12 日作出劳动仲裁裁决并出具《广饶县劳动人事争议仲裁委员会仲裁裁决书》（广劳人仲案字 2016 第 621 号），由公司按照申请人实际工资支付申请人 9 月份工资 2400 元、未签订书面劳动合同双倍工资 18424.04 元，共计 20,824.04 元，驳回申请人的其他诉求。

后申请人李学鹏不服《广饶县劳动人事争议仲裁委员会仲裁裁决书》（广劳人仲案字 2016 第 621 号），认为该裁决违反了《中华人民共和国劳动争议调解仲裁法》第四十三条关于仲裁期限的规定，故向广饶县人民法院提起诉讼，广饶县人民法院依法立案受理（案号：2017 鲁 0523 民初字第 457 号）

广饶县人民法院于 2017 年 2017 年 6 月 9 日作出判决，判令东营中创支付李学鹏 22682.1

元，驳回李学鹏的诉请，诉讼费 10 元减半收取计 5 元，由李学鹏承担。

后李学鹏不服一审判决，上诉至东营中院，二审已组织双方进行谈话调查，目前无最新进展。

2、2016 年 10 月 20 日南京奔城基础工程有限公司于向南京市六合区人民法院提交民事诉讼状，状告中创水务，事由为本公司拖欠工程款 76.5 万元。要求公司支付欠款 76.5 万元，并自 2014 年 8 月按银行同期存款活期利率支付利息至归还本息时止。六合区人民法院已依法受理本案（案号为：（2016）苏 0116 民初 6774 号）。

2016 年 12 月 5 日，公司在第一次开庭之后向南京市六合法院递交了反诉状和笔迹鉴定申请，反诉请求为：双方约定工期为 2013 年 6 月 10 日开工，2013 年 7 月 10 日竣工，但原告 2013 年 8 月 11 日才完工，延期 32 天。因此反诉被告按支付违约金 73,600.00 元。

南京市六合区人民法院于 2017 年 6 月 22 日作出判决，判令：1. 南京中创支付原告 765000 元，并支付逾期利息（自 2014 年 8 月 1 日起至实际给付之日，以 535,000 元为基数，按同期活期存款利率计算；自 2015 年 7 月 1 日至实际给付之日，以 230,000 元为基数，按同期活期存款利率计算）2. 原告支付南京中创违约金 73,600 元；3. 驳回原告超出部分的诉请。目前南京中创已上诉至南京市中院。

3、2016 年 6 月 16 日，江苏贝斯康药业有限公司向邳州市人民法院提交了《民事诉讼状》，事由为：江苏贝斯康药业有限公司与中创水务在 2015 年 6 月 7 日签订了污水处理施工合同，合同签订后，江苏贝斯康药业有限公司按约定支付了工程款，但被告违反约定将承包的工程包给第三人，工程未能按期完工，原告多次催促，并且经过验收不合格。现要求要求南京中创水务集团股份有限公司解除原被告签订的合同，并赔偿损失原告实际损失（暂定 200 万元，具体数额以实际发生及鉴定结果为准）。邳州市人民法院已依法立案受理本案（原案号：（2016）苏 0382 民初 5721 号，新案号：（2017）苏 0382 民初 5939 号）

邳州法院已组织双方进行举证质证，并就纠纷所涉工程图纸进行核对，在审理过程中，因涉及鉴定问题，原告撤诉之后重新起诉，邳州市人民法院依法受理本案（案号：（2017）苏 382 民初 5939 号），原告申请对因工程延期对其生产造成的实际损失进行鉴定，现法院正在组织鉴定程序。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

（七）资产负债表日后事项

公司股东永嘉鹏辉贸易有限公司质押 1,000,000 股，占公司总股本 1.57%。质押期限为 2017 年 7 月 28 日起至 2018 年 6 月 7 日止。质押股份用于良精集团有限公司资金周转需要，质押权人为温州银行股份有限公司百里支行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记，公司于 2017 年 8 月 2 日收到证券质押登记证明。

（八）其他重要事项

（1）2016 年 11 月 23 日，泰兴市虹桥中创污水处理有限公司、淄博中创污水处理有限公司与万丰融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》（编号为：WFFL2016H5015），租赁本金为 2,000.00 万元，为保证该合同顺利履行，同日，南京中创水务集团股份有限公司与万丰融资租赁有限公司签订《保证合同》（编号为：WFFL2016H5015-质（股）），中创水务将拥有的虹桥中创、淄博中创 100%的股权质押给万丰融资租赁有限公司，并签订《保证合同》（编号：WFFL2016H5015-保 1），中创水务集团愿意为虹桥中创、淄博中创对万丰融资租赁所付全部债务承担连带保证责任，并其持有的虹桥中创、淄博中创的 100%股权质押担保，余胜者、谢小勇也为本次融资租赁提供保证，并签订《保证合同》（编号分别为 WFFL2016H5015-保 2、WFFL2016H5015-保 3），同时，虹桥中创、淄博中创将其 2016 年 11 月至 2019 年 12 月的全部对外应收账款对该笔融资租赁事项进行质押担保。

（2）2016 年 6 月 13 日，泗洪恒润环境能源有限公司、贺州中创污水处理有限公司、南京中创水务集团股份有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》（编号为：B201606006Z），租赁本金金额为 3,000.00 万元，为保证该合同顺利履行，同日，良精集团有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《保证合同》（编号为：B201606006Z-BZ1），良精集团有限公司愿意为泗洪恒润、贺州中创、中创水务对上海大众融资租赁有限公司所付全部债务承担无条件的、不可撤销的连带责任保证。同日，余胜者与上海大众融资租赁有限公司签订《保证合同》（合同编号为：B201606006Z-BZ2），余胜者愿意为泗洪恒润、贺州中创、中创水务对上海大众融资租赁有限公司所付全部债务承担无条件的、不可撤销的连带责任保证。2016 年 6 月 20 日，南京中创水务集团股份有限公司、贺州中创污水处理有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《质押合同》（编号为：B201606006Z-ZY1），质押物为：贺州中创污水处理有限公司的污水处理厂 BOT 水费收费权，2016 年 6 月 22 日，南京

中创水务集团股份有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《质押合同》（合同编号为：B201606006Z-GQZY2），质押物为：质押物为：南京中创持有的贺州中创 1869 万元股权。同日，南京中创水务集团股份有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《质押合同》（合同编号为：B201606006Z-GQZY3），质押物为：泗洪恒润环境能源有限公司的注册资本 1,000.00 万元。2016 年 6 月 22 日，泗洪恒润环境能源有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《质押合同》（合同编号为：B201606006Z-ZY2），质押物为泗洪恒润环境能源有限公司的宿迁诺干牧业有限公司泗洪现代化奶牛养殖场奶牛粪污处理项目下沼液、污水处理等收费权，2016 年 6 月，颜凤萍与上海大众融资租赁有限公司签订《股权最高额质押合同》（合同编号为 B201606006Z-GQZY1），质押物为颜凤萍在南京中创水务集团股份有限公司的 800 万股权。

（3）2015 年 12 月 23 日，东营中创污水处理有限公司、南京中创水务集团股份有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》（合同编号为：B2015120006），租赁本金金额为 20,000,000.00 元，租赁期 5 年，为保证该合同顺利履行，同日，余胜者与上海大众融资租赁有限公司签订《保证合同》（合同编号为：B2015120006-BZ2），余胜者愿意为东营中创污水处理有限公司，南京中创水务集团股份有限公司对上海大众融资租赁有限公司所付全部债务承担无条件的、不可撤销的连带责任保证。良精集团有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《保证合同》（合同编号为：B2015120006-BZ1），良精集团有限公司愿意为东营中创污水处理有限公司、南京中创水务集团股份有限公司对上海大众融资租赁有限公司所付全部债务承担无条件的、不可撤销的连带责任保证。同日，东营中创污水处理有限公司、南京中创水务集团股份有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《质押合同》（合同编号为：B2015120006-ZY），质押物为：东营中创污水处理有限公司的山东省广饶县李桥西工业园污水处理厂 BOT 项目，南京中创水务集团股份有限公司与上海大众融资租赁有限公司签订《质押合同》（合同编号为：B2015120006-GQZY），质押权利为：南京中创持有的东营中创污水处理有限公司的 1050 万股权。

（4）2014 年 5 月 8 日，常熟市中创污水处理有限公司（承租人）、南京中创水务集团股份有限公司（保证人）、谢小勇（保证人）与华晟融资租赁有限公司（出租人）签订《融资租赁合同》（合同编号为：华晟（2014）租字第 015 号），租赁本金为 10,000,000.00 元，为保证该合同顺利履行，谢小勇、南京中创水务集团股份有限公司愿意为常熟中创污水处理有限公司对华晟融资租赁有限公司的所有债务承担连带责任保证。

（5）2013 年 4 月 28 日，邳州市中创污水处理有限公司与江苏金茂融资租赁有限公司

签订《融资租赁合同》（合同编号为：JMZL(13)HZ019），租赁本金金额为 20,000,000.00 元，为保证该合同顺利履行，同日，谢小勇与江苏金茂融资租赁有限公司签订《保证合同》（合同编号为：JMZL(13)HZ019-BZ002），谢小勇愿意为邳州市中创污水处理有限公司对江苏金茂融资租赁有限公司的所有债务承担连带责任保证。南京中创水务集团股份有限公司与江苏金茂融资租赁有限公司签订《保证合同》（合同编号为：JMZL(13)HZ019-BZ001），南京中创水务集团股份有限公司愿意为邳州市中创污水处理有限公司对江苏金茂融资租赁有限公司在租赁合同项下的债务提供连带责任保证。

（6）杭州银行股份有限公司温州分行与公司股东余胜者及红黄蓝集团有限公司、浙江红黄蓝服饰股份有限公司、叶显东、良精集团有限公司纠纷一案中，申请人杭州银行股份有限公司温州分行以债务人欠借款本金 2500 万元为由向温州市鹿城区人民法院申请财产保全，请求对余胜者（注：余胜者系红黄蓝集团有限公司借款的担保人之一）持有的南京中创水务集团股份有限公司 13.70%股权进行冻结。温州市鹿城区人民法院受理后裁定依法进行冻结【（2016）浙 0302 民初 2086-1 号民事裁定书】

（7）2016 年 6 月 1 日，公司与歙县经济循环园鼎元污水处理有限公司签订过渡期托管运营协议，公司设立黄山中创污水处理有限公司负责该项目的运营，运营 2 个月后，由于未能做到稳定运行和达标排放，2016 年 9 月 30 日，歙县经济循环园鼎元污水处理有限公司解除了与公司之间的业务合同，公司的子公司黄山中创将在 2017 年度注销。

（8）2016 年 12 月 28 日，南京中创水务集团股份有限公司（以下称“公司”）2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》等议案，本次股票发行的价格为人民币 6.55 元/股，发行股票的种类为人民币普通股，本次拟发行股票数量为 1,526,724 股，募集资金金额为人民币 10,000,042.20 元，截止日期为 2017 年 1 月 5 日。2017 年 7 月 5 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于修改〈公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》，并于 2017 年 7 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《2016 年第一次股票发行方案（修改后）》（公告编号为 2017—032）。2017 年 7 月 20 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》。因公司融资计划改变，根据公司长期发展战略的考虑，经与投资者友好协商，2017 年 7 月 31 日，公司决定终止本次股票发行，并于 2017 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《关于终止股票发行方案的

公告》（公告编号 2017-038），于 2017 年 8 月 16 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过上述终止发行的议案。

四、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 34,273,867.13 | 100.00 | 2,728,958.59 | 7.96 | 31,544,908.54 |
| 其中：账龄组合 | 33,051,482.79 | 96.43 | 2,728,958.59 | 8.26 | 30,322,524.20 |
| 其他组合 | 1,222,384.34 | 3.57 | | | 1,222,384.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 34,273,867.13 | 100.00 | 2,728,958.59 | | 31,544,908.54 |

（续）

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 32,801,372.02 | 100.00 | 2,712,903.49 | 8.27 | 30,088,468.53 |
| 其中：账龄组合 | 30,378,987.68 | 92.61 | 2,712,903.49 | 8.93 | 27,666,084.19 |
| 其他组合 | 2,422,384.34 | 7.39 | | | 2,422,384.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 32,801,372.02 | 100.00 | 2,712,903.49 | 8.27 | 30,088,468.53 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 15,457,778.01 | 778,409.26 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 16,841,173.40 | 1,684,117.34 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 642,918.55 | 192,875.57 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 47,112.83 | 23,556.42 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 62,500.00 | 50,000.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合 计 | 33,051,482.79 | 2,728,958.59 | |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 关联方关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------|-------|------|---------------|---------|-------------------------------------|--------------|
| 贺州市八步区市容市 政管理局 | 非关联方 | 工程款 | 11,820,376.99 | 1 至 2 年 | 34.49 | 1,182,037.70 |
| 灌南县住房和城乡建设局 | 非关联方 | 工程款 | 7,257,515.62 | 1 年以内 | 21.18 | 362,875.78 |
| 安徽省中畅生态工程 建设有限公司 | 非关联方 | 货款 | 4,158,979.00 | 1 年以内 | 12.13 | 207,948.95 |
| 唐山金利海生物柴油 股份有限公司 | 非关联方 | 工程款 | 2,443,736.04 | 1 至 2 年 | 7.13 | 244,373.60 |
| 武汉爱民制药股份有 限公司 | 非关联方 | 工程款 | 1,519,604.50 | 1 年以内 | 4.43 | 75,980.23 |
| 合 计 | | — | 27,200,212.15 | | 79.36 | 2,073,216.26 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 72,036,368.23 | 99.01 | 755,157.25 | 1.05 | 71,281,210.98 |
| 其中：账龄组合 | 5,591,067.73 | 7.69 | 755,157.25 | 13.51 | 4,835,910.48 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其他组合 | 66,445,300.50 | 91.32 | | | 66,445,300.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 723,933.35 | 0.99 | 723,933.35 | 100.00 | |
| 合计 | 72,760,301.58 | 100.00 | 1,479,090.60 | 2.03 | 71,281,210.98 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 33,926,132.34 | 98.30 | 544,811.62 | 1.61 | 33,381,320.72 |
| 其中：账龄组合 | 3,757,061.70 | 10.89 | 544,811.62 | 14.50 | 3,212,250.08 |
| 其他组合 | 30,169,070.64 | 87.41 | | | 30,169,070.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 587,367.35 | 1.70 | 587,367.35 | 100.00 | - |
| 合计 | 34,513,499.69 | 100.00 | 1,132,178.97 | | 33,381,320.72 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------------|------------|------------|---------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 南京麦卡瑞投资管理有限责任公司 | 723,933.35 | 723,933.35 | 100.00% | 无法收回 |
| 合计 | 723,933.35 | 723,933.35 | 100.00% | — |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,832,356.57 | 141,617.83 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,704,656.62 | 170,465.66 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 419,767.54 | 125,930.26 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 634,287.00 | 317,143.50 | 50.00 |
| 合计 | 5,591,067.73 | 755,157.25 | |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 关联方关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|------|---------------|-------|----------------------|----------|
| 安达市中创污水处理有限公司 | 关联方 | 往来款 | 34,011,016.30 | 1 年以内 | 46.74 | |
| 泰兴市虹桥中创污水处理有限公司 | 关联方 | 往来款 | 4,449,690.62 | 1 年以内 | 6.12 | |
| 泰兴市虹桥中创污水处理有限公司 | 关联方 | 往来款 | 9,027,750.48 | 1-2 年 | 12.41 | |
| 邳州市中创污水处理有限公司 | 关联方 | 往来款 | 5,727,800.00 | 1 年以内 | 7.87 | |
| 邳州市中创污水处理有限公司 | 关联方 | 往来款 | 6,155,260.38 | 1-2 年 | 8.46 | |
| 东营中创污水处理有限公司 | 关联方 | 往来款 | 3,325,756.51 | 1 年以内 | 4.57 | |
| 泗洪恒润环境能源有限公司 | 关联方 | 往来款 | 2,091,973.41 | 1 年以内 | 2.88 | |
| 合计 | | — | 64,789,247.70 | — | 89.05 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 95,660,000.00 | 1,000,000.00 | 94,660,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | |
| 合计 | 95,660,000.00 | 1,000,000.00 | 94,660,000.00 |
| 项目 | 期初余额 | | |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 135,060,000.00 | 1,000,000.00 | 94,660,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | |
| 合计 | 135,060,000.00 | 1,000,000.00 | 94,660,000.00 |

(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 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|------|------|------|------|----------|----------|
| | | | | | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 徐州中创水务有限公司 | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 | | |
| 南京麦卡瑞投资管理有限责任公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 常熟市中创污水处理有限公司 | 10,050,000.00 | | | 10,050,000.00 | | |
| 安达市中创污水处理有限公司 | 39,600,000.00 | | 39,400,000.00 | 200,000.00 | | |
| 泰兴市虹桥中创污水处理有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 邳州市中创污水处理有限公司 | 10,800,000.00 | | | 10,800,000.00 | | |
| 南京中泉市政设计有限责任公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 南京沃茨环境工程有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 淄博中创污水处理有限公司 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | | |
| 泗洪恒润环境能源有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 东营中创污水处理有限公司 | 10,500,000.00 | | | 10,500,000.00 | | |
| 贺州中创污水处理有限公司 | 18,690,000.00 | | | 18,690,000.00 | | |
| 宁波中创污水处理有限公司 | 4,920,000.00 | | | 4,920,000.00 | | |
| 南京鸿创环 | - | | | - | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------|----------------|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 境科技有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 135,060,000.00 | - | 39,400,000.00 | 95,660,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 10,033,635.73 | 7,903,542.18 | 6,335,363.19 | 4,325,213.41 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 10,033,635.73 | 7,903,542.18 | 6,335,363.19 | 4,325,213.41 |

(四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|----------------------|---------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | - | |
| 其中：处置非流动资产收益 | | |
| 处置非流动资产损失 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -818,388.64 | 585,880.78 |
| 其中：营业外收入 | 239,149.43 | 674,841.12 |
| 营业外支出 | -1,057,538.07 | -88,960.34 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | -818,388.64 | 585,880.78 |
| 减：所得税影响额 | -9,614.16 | -146,470.20 |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | -828,002.80 | 439,410.59 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额 | | |
| 归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额 | -828,002.80 | 439,410.59 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 4,903,003.73 | 81,035.94 |

| | | |
|----------------------------|--------------|-------------|
| 扣除非经常性损益影响后归属于母公司普通股股东的净利润 | 5,731,006.53 | -358,374.65 |
|----------------------------|--------------|-------------|

2、每股收益和净资产收益率

(1) 每股收益

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 归属于公司股东的净利润 | 4,903,003.73 | 81,035.94 |
| 非经常性损益 | -828,002.80 | 439,410.59 |
| 归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 5,731,006.53 | -358,374.65 |
| 期初股份总数 | 63,858,169.00 | 63,858,169.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I) | - | - |
| 发行新股或债转股等增加股份数 (II) | - | - |
| 增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数 | - | - |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数 | - | - |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | - | - |
| 报告期月份数 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 63,858,169.00 | 63,858,169.00 |
| 基本每股收益 (I) | 0.077 | 0.001 |
| 基本每股收益 (II) | 0.090 | -0.006 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | - | - |
| 所得税率 | - | - |
| 转换费用 | - | - |
| 可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数 | - | - |
| 稀释每股收益 (I) | 0.077 | 0.001 |
| 稀释每股收益 (II) | 0.09 | -0.006 |

(2) 加权平均净资产收益率

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 营业利润 | 8,031,191.94 | -220,951.10 |
| 归属于公司股东的净利润 | 4,903,003.73 | 81,035.94 |
| 非经常性损益 | -828,002.80 | 439,410.59 |
| 归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 5,731,006.53 | -358,374.65 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于公司股东的期末净资产 | 116,930,271.70 | 111,617,116.69 |
| 全面摊薄净资产收益率（I） | 4.19% | 0.07% |
| 全面摊薄净资产收益率（II） | 4.90% | -0.32% |
| 归属于公司股东的期初净资产 | 112,027,267.96 | 111,536,080.74 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司股东的净资产 | - | - |
| 归属于公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | - | - |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司股东的净资产 | - | - |
| 归属于公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | - | - |
| 报告期月份数 | 6 | 6 |
| 归属于公司股东的净资产加权平均数 | 114,478,769.83 | 111,576,598.72 |
| 加权平均净资产收益率（I） | 4.28% | 0.07% |
| 加权平均净资产收益率（II） | 5.01% | -0.32% |

注：填写时参考公式：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

2、资产负债率=负债总额÷总资产×100%

3、流动比率=流动资产÷流动负债

4、利息保障倍数=息税前利润/利息费用=（净利润+利息费用+所得税费用）÷利息费用
其中，利息费用采用现金流量表中的相关数据进行计算。

5、应收账款周转率=当期营业收入÷应收账款平均余额

6、存货周转率=当期营业成本÷存货平均余额

7、总资产增长率=（报告期内总资产增长额÷期初总资产）×100%

8、营业收入增长率=（报告期内营业收入增长额÷上年同期营业收入）×100%

9、净利润增长率=（报告期内净利润增长额÷上年同期净利润）×100%

10、加权平均净资产收益率、基本每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行

南京中创水务集团股份有限公司

2017年8月29日