

目 录

| | |
|--------------------------|-----------|
| 一、审计报告 | 第 1—2 页 |
| 二、财务报表..... | 第 3—12 页 |
| (一) 合并及母公司资产负债表..... | 第 3—4 页 |
| (二) 合并及母公司利润表..... | 第 5—6 页 |
| (三) 合并及母公司现金流量表..... | 第 7—8 页 |
| (四) 合并及母公司所有者权益变动表 | 第 9—12 页 |
| 三、财务报表附注..... | 第 13—55 页 |

审 计 报 告

天健审〔2016〕2400号

苏州科环环保科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州科环环保科技有限公司（以下简称苏州科环）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是苏州科环管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，苏州科环财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州科环 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、编制基础以及对分发的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。因浙江众合科技股份有限公司拟以发行股份为对价收购唐新亮等合计所持苏州科环的 100% 股权，为适应这一目的，苏州科环管理层编制了财务报表。因此，财务报表供该特定用途使用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

罗超



中国注册会计师：

陈剑威



二〇一六年四月二十日



合并资产负债表

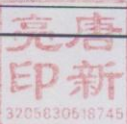
编制单位: 保定科环环保科技有限公司

会合01表

单位: 人民币元

| 资产 | 注释号 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | | 11,483,586.99 | 5,665,276.45 | 短期借款 | 12 | 24,300,000.00 | 18,500,000.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 拆入资金 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应收票据 | 2 | 7,500,000.00 | 3,420,000.00 | 衍生金融负债 | | | |
| 应收账款 | 3 | 98,553,411.86 | 49,756,477.64 | 应付票据 | 13 | 1,000,000.00 | |
| 预付款项 | 4 | 6,053,824.97 | 1,603,802.13 | 应付账款 | 14 | 19,137,481.06 | 12,524,098.23 |
| 应收保费 | | | | 预收款项 | 15 | 30,025,851.65 | 64,505,335.65 |
| 应收分保账款 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | 16 | 3,666,837.94 | 2,802,897.57 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | 17 | 7,142,856.14 | 7,089,190.19 |
| 其他应收款 | 5 | 4,817,904.19 | 15,712,067.80 | 应付利息 | 18 | 46,525.34 | 42,900.00 |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付股利 | | | |
| 存货 | 6 | 39,262,906.41 | 86,385,459.25 | 其他应付款 | 19 | 18,512,036.68 | 33,655,160.64 |
| 划分为持有待售的资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 其他流动资产 | 7 | 3,055,540.63 | 7,987,800.22 | 代理买卖证券款 | | | |
| 流动资产合计 | | 170,727,175.05 | 170,530,883.49 | 代理承销证券款 | | | |
| | | | | 划分为持有待售的负债 | | | |
| | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | | | | 其他流动负债 | | | |
| | | | | 流动负债合计 | | 103,831,588.81 | 139,119,582.28 |
| | | | | 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 | 20 | 5,730,968.00 | 6,185,165.33 |
| | | | | 递延所得税负债 | | | |
| | | | | 其他非流动负债 | | | |
| | | | | 非流动负债合计 | | 5,730,968.00 | 6,185,165.33 |
| 非流动资产: | | | | 负债合计 | | 109,562,556.81 | 145,304,747.61 |
| 发放委托贷款及垫款 | | | | 所有者权益: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 实收资本 | 21 | 16,483,516.00 | 16,483,516.00 |
| 持有至到期投资 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 长期应收款 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 长期股权投资 | | | | 永续债 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 资本公积 | 22 | 37,321,546.87 | 37,321,546.87 |
| 固定资产 | 8 | 12,971,723.86 | 6,379,285.33 | 减: 库存股 | | | |
| 在建工程 | | | | 其他综合收益 | | | |
| 工程物资 | | | | 专项储备 | | | |
| 固定资产清理 | | | | 盈余公积 | 23 | 3,488,910.68 | 31,181.82 |
| 生产性生物资产 | | | | 一般风险准备 | | | |
| 油气资产 | | | | 未分配利润 | 24 | 28,888,273.72 | -12,081,394.41 |
| 无形资产 | 9 | 6,637,574.77 | 6,777,558.73 | 归属于母公司所有者权益合计 | | 86,182,247.27 | 41,754,850.28 |
| 开发支出 | | | | 少数股东权益 | | | |
| 商誉 | | | | 所有者权益合计 | | 86,182,247.27 | 41,754,850.28 |
| 长期待摊费用 | 10 | 2,250,000.00 | | 负债和所有者权益总计 | | 195,744,804.08 | 187,059,597.89 |
| 递延所得税资产 | 11 | 3,158,330.40 | 3,371,870.34 | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | | | | |
| 非流动资产合计 | | 25,017,629.03 | 16,528,714.40 | | | | |
| 资产总计 | | 195,744,804.08 | 187,059,597.89 | | | | |

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

母公司资产负债表

编制单位：苏州科环环保科技有限公司

会企01表
单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------------|-----|----------------|----------------|------------------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 9,920,100.52 | 5,140,283.40 | 短期借款 | | 15,000,000.00 | 10,500,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 7,500,000.00 | 1,700,000.00 | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 1 | 91,179,442.59 | 39,051,020.29 | 应付账款 | | 24,550,879.73 | 10,269,278.48 |
| 预付款项 | | 4,669,525.42 | 1,077,499.03 | 预收款项 | | 22,074,600.00 | 49,304,410.00 |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | | 3,287,339.43 | 2,258,540.06 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | | 1,328,990.48 | 1,607,973.26 |
| 其他应收款 | 2 | 3,867,058.34 | 13,109,851.62 | 应付利息 | | 28,645.83 | 24,750.00 |
| 存货 | | 25,528,552.54 | 62,016,628.03 | 应付股利 | | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | | 其他应付款 | | 26,996,458.17 | 28,432,763.64 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 划分为持有待售的负债 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,958,536.77 | 6,488,313.04 | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 144,623,216.18 | 128,583,595.41 | 其他流动负债 | | | |
| | | | | 流动负债合计 | | 93,266,913.64 | 102,397,715.44 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期借款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 应付债券 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 13,646,976.22 | 13,646,976.22 | 长期应付款 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 固定资产 | | 7,852,721.37 | 897,397.98 | 专项应付款 | | | |
| 在建工程 | | | | 预计负债 | | | |
| 工程物资 | | | | 递延收益 | | | |
| 固定资产清理 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 非流动负债合计 | | | |
| 无形资产 | | | | 负债合计 | | 93,266,913.64 | 102,397,715.44 |
| 开发支出 | | | | 所有者权益： | | | |
| 商誉 | | | | 实收资本 | | 16,483,516.00 | 16,483,516.00 |
| 长期待摊费用 | | 2,250,000.00 | | 其他权益工具 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,396,727.76 | 1,195,185.08 | 其中：优先股 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | 永续债 | | | |
| 非流动资产合计 | | 25,146,425.35 | 15,739,559.28 | 资本公积 | | 25,130,105.02 | 25,130,105.02 |
| 资产总计 | | 169,769,641.53 | 144,323,154.69 | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | | |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 3,488,910.68 | 31,181.82 |
| | | | | 未分配利润 | | 31,400,196.19 | 280,636.41 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 76,502,727.89 | 41,925,439.25 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 169,769,641.53 | 144,323,154.69 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：苏州科环环保科技有限公司

会合02表
单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 173,436,226.31 | 113,120,273.31 |
| 其中：营业收入 | 1 | 173,436,226.31 | 113,120,273.31 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 124,363,689.45 | 93,268,438.51 |
| 其中：营业成本 | 1 | 95,787,773.62 | 61,388,265.40 |
| 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 | | | |
| 营业税金及附加 | 2 | 1,582,738.41 | 1,192,399.06 |
| 销售费用 | 3 | 6,271,718.50 | 2,498,636.18 |
| 管理费用 | 4 | 17,200,991.08 | 20,603,660.10 |
| 财务费用 | 5 | 1,956,839.98 | 1,595,452.66 |
| 资产减值损失 | 6 | 1,563,627.86 | 5,990,025.11 |
| 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） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 49,072,536.86 | 19,851,834.80 |
| 加：营业外收入 | 7 | 4,750,642.33 | 869,197.60 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 7 | | 16,523.60 |
| 减：营业外支出 | 8 | 586,437.66 | 174,394.43 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 8 | 18,570.56 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 53,236,741.53 | 20,546,637.97 |
| 减：所得税费用 | 9 | 8,809,344.54 | 4,894,282.01 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 44,427,396.99 | 15,652,355.96 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 44,427,396.99 | 15,567,224.79 |
| 少数股东损益 | | | 85,131.17 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属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导致的变动 | | | |
| 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所享有的份额 | | | |
| 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 | | 44,427,396.99 | 15,652,355.96 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 44,427,396.99 | 15,567,224.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | 85,131.17 |

2014年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为4,922,309.66元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：苏州科环环保科技有限公司

会企02表
单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------------------------------|-----|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 1 | 149,733,596.82 | 90,159,032.25 |
| 减：营业成本 | 1 | 88,902,407.06 | 49,991,039.49 |
| 营业税金及附加 | | 1,241,251.70 | 832,926.85 |
| 销售费用 | | 6,068,299.44 | 2,498,636.18 |
| 管理费用 | | 14,357,005.84 | 17,496,222.45 |
| 财务费用 | | 1,080,083.21 | 876,567.90 |
| 资产减值损失 | | 1,398,137.17 | 6,283,476.01 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 36,686,412.40 | 12,180,163.37 |
| 加：营业外收入 | | 4,250,000.00 | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 567,516.98 | 146,021.88 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,693.35 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 40,368,895.42 | 12,034,141.49 |
| 减：所得税费用 | | 5,791,606.78 | 2,613,771.03 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,577,288.64 | 9,420,370.46 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 34,577,288.64 | 9,420,370.46 |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

杨少林

会计机构负责人：

杨少林



合并现金流量表

编制单位：苏州科环环保科技有限公司

会合03表
单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 109,027,174.80 | 88,236,538.70 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 11,168,278.38 | 604,577.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 120,195,453.18 | 88,841,116.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 46,245,717.45 | 83,559,137.55 |
| 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 | | 13,393,889.91 | 10,048,461.75 |
| 支付的各项税费 | | 24,912,611.25 | 10,995,235.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 17,010,014.20 | 15,151,365.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 101,562,232.81 | 119,754,200.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 18,633,220.37 | -30,913,083.50 |
| 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 | | 29,417.48 | 80,000.00 |
| 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 | 3 | 15,906,302.08 | 1,633,487.26 |
| 投资活动现金流入小计 | | 15,935,719.56 | 1,713,487.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,958,122.03 | 932,001.11 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,600,000.00 | 18,400,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 4 | 2,200,000.00 | 1,550,624.50 |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,758,122.03 | 20,882,625.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 177,597.53 | -19,169,138.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 20,000,000.00 |
| 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 | | 38,800,000.00 | 18,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5 | | 31,883,665.66 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 38,800,000.00 | 70,383,665.66 |
| 偿还债务支付的现金 | | 33,000,000.00 | 12,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,761,589.81 | 1,719,069.37 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6 | 13,390,917.55 | 8,628,861.93 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 48,152,507.36 | 22,847,931.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,352,507.36 | 47,535,734.36 |
| 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 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,025,276.45 | 3,571,763.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 10,483,586.99 | 1,025,276.45 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：苏州科环环保科技有限公司

会企03表
单位：人民币元

| 项 目 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 84,587,405.20 | 64,633,675.92 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,841,183.68 | 531,827.44 |
| 经营活动现金流入小计 | 95,428,588.88 | 65,165,503.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 45,158,729.20 | 65,328,131.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,978,224.85 | 6,573,905.76 |
| 支付的各项税费 | 18,529,588.03 | 7,389,426.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 14,802,498.96 | 13,853,479.30 |
| 经营活动现金流出小计 | 88,469,041.04 | 93,144,943.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,959,547.84 | -27,979,439.94 |
| 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 | 19,611.65 | |
| 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 | 14,250,819.73 | 3,689,896.06 |
| 投资活动现金流入小计 | 14,270,431.38 | 3,689,896.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 11,726,575.92 | 705,579.90 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 1,600,000.00 | 18,400,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 2,200,000.00 | 1,244,099.01 |
| 投资活动现金流出小计 | 15,526,575.92 | 20,349,678.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,256,144.54 | -16,659,782.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 20,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 29,500,000.00 | 10,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 8,488,093.16 | 28,183,665.66 |
| 筹资活动现金流入小计 | 37,988,093.16 | 58,683,665.66 |
| 偿还债务支付的现金 | 25,000,000.00 | 7,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,089,635.29 | 865,518.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 8,182,044.05 | 8,009,074.13 |
| 筹资活动现金流出小计 | 34,271,679.34 | 16,374,592.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,716,413.82 | 42,309,073.49 |
| 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 | 9,419,817.12 | -2,330,149.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 500,283.40 | 2,830,432.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 9,920,100.52 | 500,283.40 |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

杨竹林

会计机构负责人：

杨竹林

合并所有者权益变动表(1)

2015年度

会合04表
单位: 人民币元

| 项 目 | 本期末数 | | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|--------|--------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | | | |
| 一、上年年末余额 | 16,483,516.00 | 37,321,546.87 | | 31,181.82 | -12,081,394.41 | 41,754,850.28 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 16,483,516.00 | 37,321,546.87 | | 31,181.82 | -12,081,394.41 | 41,754,850.28 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | 3,457,728.86 | 40,969,668.13 | 44,427,396.99 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 44,427,396.99 | 44,427,396.99 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | 3,457,728.86 | -3,457,728.86 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 3,457,728.86 | -3,457,728.86 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 16,483,516.00 | 37,321,546.87 | | 3,488,910.68 | 28,888,273.72 | 86,182,247.27 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

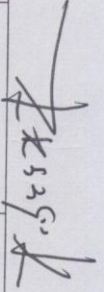
(Signature)

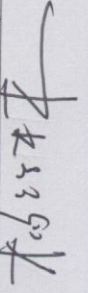
合并所有者权益变动表(2)

2014年度

会合04表
单位:人民币元

| 项 目 | 上年同期数 | | | | | |
|-------------------|---------------|----------------|--------|-----------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | |
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 15,000,000.00 | | | | -2,755,528.45 | 12,244,471.55 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 15,000,000.00 | 25,600,000.00 | | | -18,508,885.15 | 7,244,401.75 |
| 三、本期增减变动金额 | 1,483,516.00 | 25,600,000.00 | | | -21,264,413.60 | 19,488,873.30 |
| (一) 综合收益总额 | | 11,721,546.87 | | 31,181.82 | 9,183,019.19 | 22,265,976.98 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,483,516.00 | 25,130,105.02 | | | 15,567,224.79 | 15,644,022.63 |
| 1. 所有者投入资本 | 1,483,516.00 | 18,516,484.00 | | | | 26,613,621.02 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 6,613,621.02 | | | | 20,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | 6,613,621.02 |
| (三) 利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 31,181.82 | -31,181.82 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | 31,181.82 | -31,181.82 | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 16,483,516.00 | -13,408,558.15 | | 31,181.82 | -6,353,023.78 | -19,991,666.67 |
| 法定代理人: | | 37,321,546.87 | | | -12,081,394.41 | 41,754,850.28 |

会计机构负责人: 

主管会计工作的负责人: 



母公司所有者权益变动表(1)

2015年度

会企04表
单位: 人民币元

编制单位: 苏州科环环保科技有限公司

目

本期数

| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-------------------|---------------|---------------|--------|--------------|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额 | 16,483,516.00 | 25,130,105.02 | | 31,181.82 | 280,636.41 | 41,925,439.25 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 16,483,516.00 | 25,130,105.02 | | 31,181.82 | 280,636.41 | 41,925,439.25 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | 3,457,728.86 | 31,119,559.78 | 34,577,288.64 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 34,577,288.64 | 34,577,288.64 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 3,457,728.86 | -3,457,728.86 | |
| 2. 对所有者的分配 | | | | 3,457,728.86 | -3,457,728.86 | |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 16,483,516.00 | 25,130,105.02 | | 3,488,910.68 | 31,400,196.19 | 76,502,727.89 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表(2)

2014年度

会企04表
单位: 人民币元

编制单位: 苏州科环保科技有限公司

| 项 目 | 上年同期数 | | | | | |
|-------------------|---------------|---------------|--------|-----------|---------------|---------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 15,000,000.00 | | | | -2,755,528.45 | 12,244,471.55 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 15,000,000.00 | | | | -2,755,528.45 | 12,244,471.55 |
| 三、本期增减变动金额 | 1,483,516.00 | 25,130,105.02 | | 31,181.82 | 3,036,164.86 | 29,680,967.70 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 9,420,370.46 | 9,420,370.46 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,483,516.00 | 25,130,105.02 | | | | 26,613,621.02 |
| 1. 所有者投入资本 | 1,483,516.00 | 18,516,484.00 | | | | 20,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 6,613,621.02 | | | | 6,613,621.02 |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 31,181.82 | -31,181.82 | |
| 2. 对所有者的分配 | | | | 31,181.82 | -31,181.82 | |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 16,483,516.00 | 25,130,105.02 | | 31,181.82 | -6,353,023.78 | -6,353,023.78 |

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

苏州科环环保科技有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏州科环环保科技有限公司（以下简称公司或本公司）于 2009 年 7 月 28 日登记注册，现持有由昆山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913205836925831461 的营业执照。注册资本 16,483,516.00 元。

本公司属污水处理环保业，主要从事与石化污水处理相关的业务，包括设备供货，设备集成及安装调试，工艺技术的设计，填料催化剂的产销。

本公司将萍乡市科环环境工程有限公司和江西科环工业陶瓷有限公司两家子公司纳入报告期合并范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。经协商，浙江众合科技股份有限公司（简称众合科技）拟以发行股份为对价，收购唐新亮等合计所持本公司的 100% 股权。为适应这一目的，根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令第 109 号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组（2014 年修订）》（证监会公告〔2014〕53 号）的规定，本财务报表遵循财政部颁布的《企业会计准则》（财会〔2006〕3 号），基于众合科技的会计政策和会计估计，兼顾重要性原则，由公司管理层编制。具体会计政策和会计估计详见本财务报表附注三之说明。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 占当期期末应收款项账面余额 10%以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，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。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

公司以账龄作为信用风险特征，对应收款项进行组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含，以下同） | 3% | 3% |
| 1-2 年 | 10% | 10% |
| 2-3 年 | 20% | 20% |
| 3-5 年 | 50% | 50% |
| 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

| | |
|-------------|---------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，处在生产过程中的在产品，在实施过程中的未完合同成本，在生产、销售、研发、提供技术服务过程中需耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

批量采购逐步耗用的材料及物料，批量生产的产成品，采用月末一次加权平均法。为特定项目合同专项订购的设备及材料，为特定项目归集的合同成本，采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该

存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

(十) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10~20 | 5 | 4.75~9.50 |
| 机械作业用船 | 年限平均法 | 15 | 5 | 6.33 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5~10 | 5 | 9.50~19.00 |
| 车辆 | 年限平均法 | 3~5 | 5 | 19.00~31.67 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3~5 | 5 | 19.00~31.67 |

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

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

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

| 项 目 | 摊销方法 | 摊销年限(年) |
|-------|-------|-----------|
| 土地使用权 | 年限平均法 | 合同约定的使用年限 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十四) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款证据时，确认收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 设备供货与设备集成及安装调试。销售环节通常有4个：签订销售合同、交货、安装调试和验收。实践中，客户有着不同的表达合同履行进度的方式方法。收入确认方法为：以合同签订及交货为前提，基于收款进度、安装调试文件、验收文件、结算发票等信息作综合评判，若判断认定已满足商品销售收入确认的五项原则，按合同金额计量，一次确认收入。

(2) 工艺技术的设计。在设计服务已提供，设计成果已提交，且开具结算发票或取得收款证据时，按合同金额计量，一次确认收入。

(3) 填料催化剂。填料催化剂销售收入于交货后开票确认。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税（费）项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|-------------|---------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、6% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税适用税率 | |
|---------------|---------|---------|
| | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 本公司 | 15% | 15% |
| 萍乡市科环环境工程有限公司 | 25% | 25% |
| 江西科环工业陶瓷有限公司 | 25% | 25% |

(二) 重要税收优惠

本公司被认定为高新技术企业，报告期所得税费用按 15%的优惠税率计列。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2015 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 75,441.42 | |
| 银行存款 | 10,408,145.57 | 1,025,276.45 |
| 其他货币资金 | 1,000,000.00 | 4,640,000.00 |
| 合 计 | 11,483,586.99 | 5,665,276.45 |

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 300,000.00 | | 300,000.00 | 3,420,000.00 | | 3,420,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 7,200,000.00 | | 7,200,000.00 | | | |
| 合 计 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | 3,420,000.00 | | 3,420,000.00 |

(2) 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 | 10,200,000.00 | — |
| 小 计 | 10,200,000.00 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行。由于商业银行具有较高信用，银行承兑汇票到期未获支付的可能性较低，故对已背书或贴现的银行承兑汇票，通常予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-----------------|----------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 105,284,930.47 | 100.00 | 6,731,518.61 | 6.39 | 98,553,411.86 |
| 合 计 | 105,284,930.47 | 100.00 | 6,731,518.61 | 6.39 | 98,553,411.86 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 55,009,822.62 | 100.00 | 5,253,344.98 | 9.55 | 49,756,477.64 |
| 合 计 | 55,009,822.62 | 100.00 | 5,253,344.98 | 9.55 | 49,756,477.64 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金 额 | 比例 (%) | | 金 额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 89,121,000.65 | 84.64 | 2,673,630.02 | 44,573,682.98 | 81.03 | 1,337,210.49 |
| 1-2 年 | 8,823,821.98 | 8.38 | 882,382.19 | 2,242,777.74 | 4.08 | 224,277.77 |
| 2-3 年 | 1,648,491.74 | 1.57 | 329,698.35 | 1,349,414.10 | 2.45 | 269,882.82 |
| 3-5 年 | 5,691,616.10 | 5.41 | 2,845,808.05 | 6,843,947.80 | 12.44 | 3,421,973.90 |
| 小 计 | 105,284,930.47 | 100.00 | 6,731,518.61 | 55,009,822.62 | 100.00 | 5,253,344.98 |

(2) 本期计提坏账准备 1,478,173.63 元。

(3) 金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末数 | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 占比 (%) | 坏账准备 |
| 中海石油宁波大榭石化有限公司 | 27,840,000.00 | 26.44 | 835,200.00 |
| 中石油系 | 16,616,953.09 | 15.78 | 1,016,806.35 |
| 浙江中凯瑞普环境工程股份有限公司 | 8,372,960.00 | 7.95 | 251,188.80 |
| 东营华联石油化工厂 | 8,002,458.00 | 7.60 | 240,073.74 |
| 辽河石油勘探局物资公司 | 7,600,000.00 | 7.22 | 228,000.00 |
| 小 计 | 68,432,371.09 | 64.99 | 2,571,268.89 |

受同一实际控制人控制的客户单位, 合并计算应收账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 5,495,600.87 | 90.78 | | 5,495,600.87 | 1,230,825.83 | 76.74 | | 1,230,825.83 |
| 1-2 年 | 461,124.80 | 7.62 | | 461,124.80 | 372,976.30 | 23.26 | | 372,976.30 |
| 2-3 年 | 97,099.30 | 1.60 | | 97,099.30 | | | | |
| 合 计 | 6,053,824.97 | 100.00 | | 6,053,824.97 | 1,603,802.13 | 100.00 | | 1,603,802.13 |

(2) 金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | | |
|----------------|--------|--------------|-------|-------|
| | | 账面余额 | 账 龄 | 未结算原因 |
| 浙江大学昆山创新中心 | 非关联方 | 1,500,000.00 | 0~1 年 | 尚在履约中 |
| 山东军辉建设集团有限公司 | 非关联方 | 509,600.00 | 0~1 年 | 尚在履约中 |
| 山东益通安装有限公司 | 非关联方 | 463,000.00 | 0~1 年 | 尚在履约中 |
| 北京天航质安信息技术有限公司 | 非关联方 | 320,000.00 | 0~1 年 | 尚在履约中 |
| 北京市华福水处理设备厂 | 非关联方 | 255,335.60 | 0~1 年 | 尚在履约中 |
| 小 计 | | 3,047,935.60 | | |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|---------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 5,047,281.73 | 100.00 | 229,377.54 | 4.54 | 4,817,904.19 |
| 合 计 | 5,047,281.73 | 100.00 | 229,377.54 | 4.54 | 4,817,904.19 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|-----------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 12,462,203.07 | 78.60 | | | 12,462,203.07 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,393,788.04 | 21.40 | 143,923.31 | 4.24 | 3,249,864.73 |
| 合 计 | 15,855,991.11 | 100.00 | 143,923.31 | 0.91 | 15,712,067.80 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金 额 | 比例(%) | | 金 额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 4,462,080.46 | 88.40 | 133,862.41 | 2,954,507.07 | 87.05 | 88,635.21 |
| 1-2 年 | 365,251.27 | 7.24 | 36,525.13 | 325,680.97 | 9.60 | 32,568.10 |
| 2-3 年 | 169,950.00 | 3.37 | 33,990.00 | 113,600.00 | 3.35 | 22,720.00 |
| 3-5 年 | 50,000.00 | 0.99 | 25,000.00 | | | |
| 小 计 | 5,047,281.73 | 100.00 | 229,377.54 | 3,393,788.04 | 100.00 | 143,923.31 |

(2) 本期计提坏账准备 85,454.23 元。

(3) 款项性质分类

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|---------------|
| 拆借款 | | 13,706,302.08 |
| 押金保证金 | 4,675,201.30 | 944,113.30 |
| 备用金等 | 372,080.43 | 1,205,575.73 |
| 小 计 | 5,047,281.73 | 15,855,991.11 |

(4) 金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末数 | | | |
|--------------------|-------|--------------|-------|-------|------------|
| | | 账面余额 | 账 龄 | 占比(%) | 坏账准备 |
| 河南省伟祺园林有限公司 | 履约保证金 | 3,500,000.00 | 0~1 年 | 69.34 | 105,000.00 |
| 萍乡市安源区昌新投资有限公司 | 贷款互助金 | 362,500.00 | 0~1 年 | 7.18 | 10,875.00 |
| 中国石化国际事业有限公司华南招标中心 | 投标保证金 | 190,000.00 | 0~1 年 | 3.76 | 5,700.00 |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 投标保证金 | 150,000.00 | 0~1 年 | 2.97 | 4,500.00 |
| 刘圣祥 | 暂付款 | 150,000.00 | 1~2 年 | 2.97 | 15,000.00 |
| 小 计 | | 4,352,500.00 | | 86.22 | 141,075.00 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,659,450.61 | | 2,659,450.61 | 5,989,175.95 | | 5,989,175.95 |
| 在产品 | 300,170.10 | | 300,170.10 | | | |
| 库存商品 | 6,175,009.61 | | 6,175,009.61 | 5,349,350.88 | | 5,349,350.88 |
| 合同成本 | 33,372,887.43 | 3,244,611.34 | 30,128,276.09 | 78,291,543.76 | 3,244,611.34 | 75,046,932.42 |
| 合 计 | 42,507,517.75 | 3,244,611.34 | 39,262,906.41 | 89,630,070.59 | 3,244,611.34 | 86,385,459.25 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|------|------|-----|--------------|
| | | | 转 回 | 转 销 | |
| 合同成本 | 3,244,611.34 | | | | 3,244,611.34 |
| 小 计 | 3,244,611.34 | | | | 3,244,611.34 |

因客户重庆龙海石化有限公司陷入财务困难,项目实施处于停工状态。基于谨慎性原则,本公司按合同已收款扣减必要的税费后与已发生合同成本的差额计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 增值税预缴款 | 3,012,475.77 | 7,987,800.22 |
| 增值税留抵及待认证进项税额 | 43,064.86 | |
| 合 计 | 3,055,540.63 | 7,987,800.22 |

8. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 账面原值 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 5,750,740.10 | | | 5,750,740.10 |
| 机械作业用船 | | 6,451,677.16 | | 6,451,677.16 |
| 机器设备 | 2,606,454.72 | 540,000.01 | | 3,146,454.73 |
| 车 辆 | 1,907,019.98 | 352,866.33 | 616,057.00 | 1,643,829.31 |
| 办公设备及其他 | 434,994.33 | 328,441.19 | 103,082.00 | 660,353.52 |

| | | | | |
|-----|---------------|--------------|------------|---------------|
| 小 计 | 10,699,209.13 | 7,672,984.69 | 719,139.00 | 17,653,054.82 |
|-----|---------------|--------------|------------|---------------|

累计折旧

| | | | | |
|---------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 1,412,075.21 | 273,160.20 | | 1,685,235.41 |
| 机械作业用船 | | 31,725.31 | | 31,725.31 |
| 机器设备 | 1,564,679.57 | 258,919.34 | | 1,823,598.91 |
| 车 辆 | 1,072,997.22 | 338,338.97 | 573,133.80 | 838,202.39 |
| 办公设备及其他 | 270,171.80 | 130,414.30 | 98,017.16 | 302,568.94 |
| 小 计 | 4,319,923.80 | 1,032,558.12 | 671,150.96 | 4,681,330.96 |

账面价值

| | | | | |
|---------|--------------|---|---|---------------|
| 房屋及建筑物 | 4,338,664.89 | — | — | 4,065,504.69 |
| 机械作业用船 | | — | — | 6,419,951.85 |
| 机器设备 | 1,041,775.15 | — | — | 1,322,855.82 |
| 车 辆 | 834,022.76 | — | — | 805,626.92 |
| 办公设备及其他 | 164,822.53 | — | — | 357,784.58 |
| 合 计 | 6,379,285.33 | — | — | 12,971,723.86 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 资产名称 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 机械作业用船 | 6,419,951.85 |
| 生产车间 | 3,770,112.54 |
| 办公楼 | 107,343.59 |
| 小 计 | 10,297,407.98 |

9. 无形资产

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|--------------|------------|------|--------------|
| 账面原值 | | | | |
| 土地使用权 | 6,999,200.00 | | | 6,999,200.00 |
| 小 计 | 6,999,200.00 | | | 6,999,200.00 |
| 累计摊销 | | | | |
| 土地使用权 | 221,641.27 | 139,983.96 | | 361,625.23 |
| 小 计 | 221,641.27 | 139,983.96 | | 361,625.23 |

| 账面价值 | | | | |
|-------|--------------|---|---|--------------|
| 土地使用权 | 6,777,558.73 | — | — | 6,637,574.77 |
| 合 计 | 6,777,558.73 | — | — | 6,637,574.77 |

10. 长期待摊费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|----------|-----|--------------|------------|--------------|
| 研发中心共建支出 | | 3,000,000.00 | 750,000.00 | 2,250,000.00 |
| 合 计 | | 3,000,000.00 | 750,000.00 | 2,250,000.00 |

(2) 其他说明

为促进产学研合作，本公司与苏州大学共建联合研发中心，致力于污水处理技术及工业化的研究。本公司承担研究中心建设经费 300 万元，合作期限 3 年。研发中心共建支出按 3 年合作期分期平均摊销。

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 坏账准备—应收账款 | 6,731,518.61 | 1,076,188.95 | 5,253,344.98 | 841,007.33 |
| 存货跌价准备 | 3,244,611.34 | 486,691.70 | 3,244,611.34 | 486,691.70 |
| 递延收益—政府补助 | 5,730,968.00 | 1,432,742.00 | 6,185,165.33 | 1,546,291.33 |
| 合并抵销的未实现利润 | 1,084,718.36 | 162,707.75 | 3,319,199.89 | 497,879.98 |
| 合 计 | 16,791,816.31 | 3,158,330.40 | 18,002,321.54 | 3,371,870.34 |

(2) 未确认递延所得税资产的明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|------------|
| 坏账准备—其他应收款 | 229,377.54 | 143,923.31 |
| 小 计 | 229,377.54 | 143,923.31 |

12. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 质押及保证借款 | 12,500,000.00 | 8,000,000.00 |
| 抵押及保证借款 | 4,300,000.00 | 5,000,000.00 |
| 保证借款 | 7,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 合 计 | 24,300,000.00 | 18,500,000.00 |

13. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | |
| 合 计 | 1,000,000.00 | |

14. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付经营性款项 | 19,137,481.06 | 12,524,098.23 |
| 合 计 | 19,137,481.06 | 12,524,098.23 |

15. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 合同预收款 | 30,025,851.65 | 64,505,335.65 |
| 合 计 | 30,025,851.65 | 64,505,335.65 |

(2) 账龄 1 年以上的重要预收款项

| 单位名称 | 期末数 | 备 注 |
|---------------|---------------|-------|
| 重庆龙海石化有限公司 | 11,000,000.00 | [注 1] |
| 银川市兴庆区掌政镇人民政府 | 5,600,000.00 | [注 2] |
| 小 计 | 16,600,000.00 | |

注 1：因重庆龙海石化有限公司陷入财务困难，项目实施处于停工状态。

注 2：因地质条件复杂、工程造价远超中标价及合同进度款不能及时到位等原因，项目实施处于停工状态。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,703,396.69 | 13,373,300.65 | 12,441,980.40 | 3,634,716.94 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 99,500.88 | 864,209.08 | 931,588.96 | 32,121.00 |
| 合 计 | 2,802,897.57 | 14,237,509.73 | 13,373,569.36 | 3,666,837.94 |

(2) 短期薪酬明细

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资及奖金 | 2,639,944.10 | 12,376,653.60 | 11,397,268.96 | 3,619,328.74 |
| 职工福利费 | 30,000.00 | 450,057.44 | 480,057.44 | |
| 社会保险费 | 16,876.80 | 265,445.84 | 266,934.44 | 15,388.20 |
| 其中：医疗保险费 | 9,780.00 | 201,154.12 | 198,982.12 | 11,952.00 |
| 工伤保险费 | 4,313.76 | 43,067.05 | 44,691.61 | 2,689.20 |
| 生育保险费 | 2,783.04 | 21,224.67 | 23,260.71 | 747.00 |
| 住房公积金 | | 274,022.06 | 274,022.06 | |
| 工会经费和教育经费 | 16,575.79 | 7,121.71 | 23,697.50 | |
| 小 计 | 2,703,396.69 | 13,373,300.65 | 12,441,980.40 | 3,634,716.94 |

(3) 离职后福利—设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险费 | 90,733.44 | 818,375.99 | 879,229.43 | 29,880.00 |
| 失业保险费 | 8,767.44 | 45,833.09 | 52,359.53 | 2,241.00 |
| 小 计 | 99,500.88 | 864,209.08 | 931,588.96 | 32,121.00 |

17. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 5,615,725.65 | 5,460,611.71 |
| 增值税 | 881,624.74 | 998,628.49 |
| 营业税 | 233,700.00 | |
| 城市维护建设税 | 128,686.66 | 264,963.09 |
| 教育费附加 | 123,947.10 | 154,532.44 |
| 地方教育附加 | 80,553.89 | 102,996.61 |
| 个人所得税 | 2,646.77 | 22,967.32 |
| 其 他 | 75,971.33 | 84,490.53 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 7,142,856.14 | 7,089,190.19 |
|-----|--------------|--------------|

18. 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 银行借款之应计未付利息 | 46,525.34 | 42,900.00 |
| 合 计 | 46,525.34 | 42,900.00 |

19. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 拆借款 | 18,483,465.01 | 31,874,382.56 |
| 股权转让款 | | 1,600,000.00 |
| 其 他 | 28,571.67 | 180,778.08 |
| 合 计 | 18,512,036.68 | 33,655,160.64 |

20. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 6,185,165.33 | | 454,197.33 | 5,730,968.00 |
| 合 计 | 6,185,165.33 | | 454,197.33 | 5,730,968.00 |

(2) 政府补助明细

| 项 目 | 期初数 | 本期新增补助 | 本期计入营业外收入 | 期末数 | 备 注 |
|----------------------|--------------|--------|------------|--------------|-------|
| 土地出让金返还 | 5,851,832.00 | | 120,864.00 | 5,730,968.00 | 与资产相关 |
| 炼油厂高浓度废水达标处理新工艺研究与应用 | 333,333.33 | | 333,333.33 | | 与综合相关 |
| 小 计 | 6,185,165.33 | | 454,197.33 | 5,730,968.00 | |

21. 实收资本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|-----|--------------|--------------|
| 唐新亮 | 4,296,684.00 | 4,296,684.00 |
| 文建红 | 3,285,750.00 | 3,285,750.00 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 张建强 | 1,483,516.00 | 1,483,516.00 |
| 上海沁朴股权投资基金合伙企业 | 3,708,791.00 | 3,708,791.00 |
| 北京润信鼎泰投资中心 | 1,483,516.00 | 1,483,516.00 |
| 萍乡市骏琪投资管理合伙企业 | 1,483,500.00 | 1,483,500.00 |
| 江苏中茂节能环保产业创业投资基金合伙企业 | 741,759.00 | 741,759.00 |
| 合 计 | 16,483,516.00 | 16,483,516.00 |

(2) 其他说明

2014年12月，上海沁朴股权投资基金合伙企业等以货币资金向本公司溢价增资2,000万元。其中，1,483,516.00元作为新增注册资本认缴款记入“实收资本”，18,516,484.00元作为资本溢价款记入“资本公积”。

2014年度，出资额存在多次协议转让。

22. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|------|---------------|---------------|
| 资本溢价 | 37,321,546.87 | 37,321,546.87 |
| 合 计 | 37,321,546.87 | 37,321,546.87 |

(2) 其他说明

2014年度，资本溢价增加25,130,105.02元。其中，因股东溢价增资，资本溢价增记18,516,484.00元；因确认股份支付薪酬，资本溢价增记6,613,621.02元，详见本财务报告附注十之说明。

2014年度，资本溢价减少13,408,558.15元。因同一控制下企业合并的会计处理方法，资本溢价减记13,408,558.15元。其中，合并日按收购比例计算的萍乡市科环环境工程有限公司账面所有者权益份额计11,682,485.40元，合并日按收购比例计算江西科环工业陶瓷有限公司账面所有者权益份额计1,726,072.75元。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|--------|--------------|------------|
| 法定盈余公积 | 3,488,910.68 | 31,181.82 |

| | | |
|-----|--------------|-----------|
| 合 计 | 3,488,910.68 | 31,181.82 |
|-----|--------------|-----------|

(2) 其他说明

2014 年度增加 31,181.82 元,系按母公司当期期末可供分配利润的 10%提取法定盈余公积。2015 年度增加 3,457,728.86 元,系按母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 期初数 | -12,081,394.41 | -21,264,413.60 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 44,427,396.99 | 15,567,224.79 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 3,457,728.86 | 31,181.82 |
| 其 他 | | 6,353,023.78 |
| 期末数 | 28,888,273.72 | -12,081,394.41 |

(2) 其他说明

2014 年度其他减少 6,353,023.78 元。因同一控制下企业合并,长期股权投资按合并日享有被合并方账面所有者权益的份额计量,现金支付对价与所有者权益份额的差额核减未分配利润计 6,353,023.78 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 173,436,226.31 | 95,787,773.62 | 113,120,273.31 | 61,388,265.40 |
| 合 计 | 173,436,226.31 | 95,787,773.62 | 113,120,273.31 | 61,388,265.40 |

(2) 前 5 名营业收入

| 客户名称 | 营业收入 | 占比 (%) |
|----------------|---------------|--------|
| 2015 年度 | | |
| 中海石油宁波大榭石化有限公司 | 39,658,119.66 | 22.87 |
| 中国石油天然气股份有限公司 | 25,436,952.79 | 14.67 |

| | | |
|------------------|----------------|-------|
| 江汉油田视博实业股份有限公司 | 23,319,914.53 | 13.45 |
| 东营华联石油化工有限公司 | 17,314,188.50 | 9.98 |
| 中国纺织工业设计院 | 14,700,854.70 | 8.48 |
| 小 计 | 120,430,030.18 | 69.45 |
| 2014 年度 | | |
| 中石油系 | 45,099,516.68 | 39.87 |
| 中石化系 | 21,659,909.03 | 19.15 |
| 浙江中凯瑞普环境工程股份有限公司 | 17,741,846.15 | 15.68 |
| 上海赛科石油化工有限公司 | 15,497,156.59 | 13.70 |
| 山东滨化滨阳燃化有限公司 | 5,427,350.43 | 4.80 |
| 小 计 | 105,425,778.88 | 93.20 |

受同一实际控制人控制的客户单位，合并计算销售额。

2. 营业税金及附加

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 255,375.87 | 48,715.88 |
| 城市维护建设税 | 643,975.93 | 617,226.84 |
| 教育费附加 | 410,031.97 | 315,747.47 |
| 地方教育附加 | 273,354.64 | 210,708.87 |
| 合 计 | 1,582,738.41 | 1,192,399.06 |

3. 销售费用

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,290,981.73 | 742,655.24 |
| 业务招待费 | 1,653,192.72 | 682,891.63 |
| 差旅费 | 1,358,080.09 | 450,039.30 |
| 咨询服务费 | 578,600.00 | 324,000.00 |
| 办公通讯费 | 160,231.78 | 83,513.18 |
| 其 他 | 230,632.18 | 215,536.83 |
| 合 计 | 6,271,718.50 | 2,498,636.18 |

4. 管理费用

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 7,624,663.53 | 7,134,912.92 |
| 股份支付薪酬 | | 6,613,621.02 |
| 职工薪酬 | 4,602,530.44 | 3,578,337.55 |
| 折旧摊销费 | 597,237.60 | 450,859.00 |
| 办公通讯费 | 1,584,856.36 | 709,831.19 |
| 交通差旅费 | 857,073.17 | 734,059.90 |
| 业务招待费 | 539,860.81 | 239,564.28 |
| 中介服务费 | 479,671.90 | 433,028.21 |
| 税 费 | 330,905.81 | 331,348.01 |
| 其 他 | 584,191.46 | 378,098.02 |
| 合 计 | 17,200,991.08 | 20,603,660.10 |

5. 财务费用

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,765,215.15 | 1,494,676.30 |
| 其中：银行借款利息支出 | 1,596,615.15 | 1,249,841.68 |
| 资金拆借利息支出 | 168,600.00 | 244,834.62 |
| 银行存款利息收入 | -35,436.62 | -20,357.03 |
| 其 他 | 227,061.45 | 121,133.39 |
| 合 计 | 1,956,839.98 | 1,595,452.66 |

6. 资产减值损失

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 坏账准备损失 | 1,563,627.86 | 2,745,413.77 |
| 存货跌价准备损失 | | 3,244,611.34 |
| 合 计 | 1,563,627.86 | 5,990,025.11 |

7. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|--------------|------------|
| 固定资产处置利得 | | 16,523.60 |
| 政府补助 | 4,749,697.33 | 844,364.00 |
| 其 他 | 945.00 | 8,310.00 |
| 合 计 | 4,750,642.33 | 869,197.60 |

(2) 政府补助明细

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 备 注 |
|---------------|--------------|------------|-------|
| 递延政府补助分摊转入 | 454,197.33 | 787,530.67 | — |
| 煤制汽废水处理工艺包的研发 | 4,250,000.00 | | 与收益相关 |
| 其 他 | 45,500.00 | 56,833.33 | 与收益相关 |
| 小 计 | 4,749,697.33 | 844,364.00 | |

8. 营业外支出

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|------------|------------|
| 固定资产处置报废损失 | 18,570.56 | |
| 税收滞纳金 | 478,255.82 | 89,270.67 |
| 防洪保安基金 | 58,867.10 | 79,123.76 |
| 其 他 | 30,744.18 | 6,000.00 |
| 合 计 | 586,437.66 | 174,394.43 |

9. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 8,595,804.60 | 5,760,828.01 |
| 递延所得税费用 | 213,539.94 | -866,546.00 |
| 合 计 | 8,809,344.54 | 4,894,282.01 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 53,236,741.53 | 20,546,637.97 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 9,048,847.69 | 4,059,687.06 |
| 研发费加计扣除 | -571,849.76 | -240,273.36 |

| | | |
|---------------|--------------|--------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 316,434.98 | 1,079,475.72 |
| 其他 | 15,911.63 | -4,607.41 |
| 所得税费用 | 8,809,344.54 | 4,894,282.01 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------------|---------------|------------|
| 与经营活动相关的受限资金净变动额 | 4,640,000.00 | |
| 与收益相关的政府补助 | 4,295,500.00 | |
| 银行存款利息收入 | 35,436.62 | 20,357.03 |
| 收到履约保证金及投标保证金等 | 2,197,341.76 | 584,220.95 |
| 合 计 | 11,168,278.38 | 604,577.98 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| 与经营活动相关的受限资金净变动额 | 1,000,000.00 | 3,017,344.00 |
| 支付履约保证金及投标保证金 | 3,504,500.00 | 2,410,377.09 |
| 付现的期间费用等 | 12,505,514.20 | 9,723,644.40 |
| 合 计 | 17,010,014.20 | 15,151,365.49 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|---------------|--------------|
| 收回资金拆借款 | 15,906,302.08 | 1,633,487.26 |
| 合 计 | 15,906,302.08 | 1,633,487.26 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 提供资金拆借款 | 2,200,000.00 | 1,550,624.50 |
| 合 计 | 2,200,000.00 | 1,550,624.50 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|---------|---------------|
| 收到资金拆借款 | | 31,883,665.66 |
| 合 计 | | 31,883,665.66 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|---------------|--------------|
| 归还资金拆借款 | 13,390,917.55 | 8,628,861.93 |
| 合 计 | 13,390,917.55 | 8,628,861.93 |

7. 现金流量表注释

(1) 补充资料

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 44,427,396.99 | 15,652,355.96 |
| 加：资产减值准备 | 1,563,627.86 | 5,990,025.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,032,558.12 | 1,021,808.19 |
| 无形资产摊销 | 139,983.96 | 139,983.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 750,000.00 | |
| 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) | 18,570.56 | -16,523.60 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 1,765,215.15 | 1,494,676.30 |
| 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) | 213,539.94 | -866,546.00 |
| 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) | 47,122,552.84 | -13,931,162.94 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -53,130,463.80 | -41,614,306.18 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -25,390,625.25 | -5,517,879.32 |
| 其 他 | 120,864.00 | 6,734,485.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,633,220.37 | -30,913,083.50 |
| 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 | 10,483,586.99 | 1,025,276.45 |
| 减：现金的期初余额 | 1,025,276.45 | 3,571,763.94 |
| 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 | 9,458,310.54 | -2,546,487.49 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------------|--------------|---------------|
| 本期支付的现金或现金等价物 | 1,600,000.00 | 18,400,000.00 |
| 其中：萍乡市科环环境工程有限公司 | 1,600,000.00 | 14,400,000.00 |
| 江西科环工业陶瓷有限公司 | | 4,000,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 1,600,000.00 | 18,400,000.00 |

(3) 现金和现金等价物

| 项 目 | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|------------------|---------------|--------------|
| (1) 现金 | 10,483,586.99 | 1,025,276.45 |
| 其中：库存现金 | 75,441.42 | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,408,145.57 | 1,025,276.45 |
| (2) 现金等价物 | | |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 10,483,586.99 | 1,025,276.45 |

(4) 补充资料说明

| 期末时点 | 资产负债表中的货币资金余额 | 现金流量表中的现金及现金等价物余额 | 差异额 |
|------------|---------------|-------------------|--------------|
| 2015-12-31 | 11,483,586.99 | 10,483,586.99 | 1,000,000.00 |
| 2014-12-31 | 5,665,276.45 | 1,025,276.45 | 4,640,000.00 |

差异额系受限制使用的保证金存款。该等货币资金不可随时支用，不属于“现金及现金等价物”。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2014年11月，本公司以支付现金为对价，收购了唐新亮及文建红夫妻所持萍乡市科环

环境工程有限公司（简称萍乡科环）的 100%股权；以支付现金为对价，收购了唐新亮所持江西科环工业陶瓷有限公司（简称江西科环）的 60%股权。

因上述控股合并构成了同一控制下企业合并，合并范围变更视同以前期间已经发生，故本公司重述了合并财务报表的比较数据。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其配套指南、讲解的规定，合并所有者权益项目的比较数据重述编制方法摘要如下：

因企业合并实际发生在当期，以前期间合并方账面上并不存在对被合并方的长期股权投资，在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。同时，对于被合并方在以前期间实现的留存收益中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，应作为内部交易进行抵销。

于 2013 年 12 月 31 日，萍乡科环与江西科环的所有者权益构成及内部交易抵销数据见下表：

| 被合并方简称 | 实收资本 | 未分配利润 | 小 计 |
|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 萍乡科环 | 20,000,000.00 | -12,335,655.03 | 7,664,344.97 |
| 江西科环 | 10,000,000.00 | -7,788,963.24 | 2,211,036.76 |
| 内部交易抵销 | -4,000,000.00 | 1,369,020.02 | -2,630,979.98 |
| 小 计 | 26,000,000.00 | -18,755,598.25 | 7,244,401.75 |
| 其中：归属于母公司所有者权益 | 25,600,000.00 | -18,508,885.15 | 7,091,114.85 |
| 少数股东权益 | 400,000.00 | -246,713.10 | 153,286.90 |

报告期，萍乡科环持有江西科环的 40%股权，并采用权益法核算。于 2013 年 12 月 31 日，陈建军尚持有萍乡科环 2%股权，其所拥有的萍乡科环账面所有者权益份额重述为“少数股东权益”。

基于上述编制方法及统计数据，合并所有者权益的追溯重述调整数合计 7,244,401.75 元。其中，资本公积重述调整 25,600,000.00 元，未分配利润重述调减 18,508,885.15 元，少数股东权益重述调增 153,286.90 元。

（五）权利受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-------|
| 货币资金 | 1,000,000.00 | 保证金存款 |
| 无形资产 | 6,637,574.77 | 抵押融资 |

| | |
|-----|--------------|
| 小 计 | 7,637,574.77 |
|-----|--------------|

基于相关合同约定,本公司已将自2015年7月23日起至2016年7月23日止的经营期内已经产生或将要产生的所有应收账款质押给中信银行昆山支行。

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

| 被合并方 | 企业合并中取得的权益比例 | 属于同一控制下企业合并的判断依据 | 合并日 | 合并日确定依据 |
|------|--------------|-------------------------------|------------|---------------------|
| 萍乡科环 | 100% | 合并日前后同受唐新亮及文建红夫妻控制且该控制并非暂时性的。 | 2014-11-03 | 完成工商变更登记手续并取得实质控制权。 |
| 江西科环 | 60% | | 2014-11-03 | |

(续上表)

| 被合并方 | 合并当期期初至合并日的收入 | 合并当期期初至合并日的净利润 |
|------|---------------|----------------|
| 萍乡科环 | 18,040,222.26 | 4,256,558.50 |
| 江西科环 | 27,201,212.12 | 665,751.16 |

(2) 其他说明

2014年度,本公司以支付现金为对价,收购了唐新亮及文建红所持萍乡市科环环境工程有限公司(简称萍乡科环)的100%股权。本公司于2014年11月3日办妥标的股权的工商过户变更登记手续,并拥有对萍乡科环的实质控制权。本公司自2014年11月1日起将萍乡科环纳入合并范围。

2014年度,本公司以支付现金为对价,收购了唐新亮所持江西科环工业陶瓷有限公司(简称江西科环)的60%股权。本公司于2014年11月3日办妥标的股权的工商过户变更登记手续,并拥有对江西科环的实质控制权。本公司自2014年11月1日起将江西科环纳入合并范围。

2. 合并成本

| 项 目 | 萍乡科环 | 江西科环 |
|------|---------------|--------------|
| 合并成本 | 16,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 现 金 | 16,000,000.00 | 4,000,000.00 |

3. 合并日被合并方资产及负债的账面价值

(1) 明细情况

| 项 目 | 萍乡科环 | | 江西科环 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 合并日 | 上期期末 | 合并日 | 上期期末 |
| 资 产 | 50,290,316.24 | 38,942,552.38 | 34,468,036.16 | 29,834,251.09 |
| 货币资金 | 66,316.12 | 696,694.19 | 42,519.40 | 44,637.05 |
| 应收票据 | 7,400,000.00 | | | |
| 应收账款 | 9,239,790.70 | 4,910,804.07 | 250,800.00 | 282,150.00 |
| 预付款项 | 4,499,397.29 | 10,277,804.24 | 10,341,794.39 | |
| 其他应收款 | 9,075,057.64 | 8,277,049.77 | 2,791,445.52 | 4,184,260.78 |
| 存货 | 18,491,572.15 | 13,212,715.02 | 7,318,268.04 | 11,136,705.30 |
| 其他流动资产 | | | | 5,689.34 |
| 长期股权投资 | 1,150,715.16 | 884,414.70 | | |
| 固定资产 | 146,693.39 | 226,911.68 | 5,438,650.45 | 5,762,254.43 |
| 无形资产 | | | 6,800,889.36 | 6,917,542.69 |
| 递延所得税资产 | 220,773.79 | 456,158.71 | 1,483,669.00 | 1,501,011.50 |
| 负 债 | 38,369,412.77 | 31,278,207.41 | 31,591,248.24 | 27,623,214.33 |
| 短期借款 | 3,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应付账款 | 891,804.21 | 1,906,080.69 | 1,396,491.70 | 1,920,742.22 |
| 预收款项 | 14,003,707.46 | 11,944,736.50 | 12,626,343.04 | 12,020,433.45 |
| 应付职工薪酬 | 2,032.00 | 110,700.00 | 249,000.00 | 428,241.35 |
| 应交税费 | 1,622,999.92 | 1,276,955.24 | 4,399,400.03 | 2,269,577.81 |
| 应付利息 | | | | 11,000.00 |
| 其他应付款 | 18,404,424.74 | 15,039,734.98 | 2,048,037.47 | 523.50 |
| 递延收益 | 444,444.44 | 1,000,000.00 | 5,871,976.00 | 5,972,696.00 |
| 净资产 | 11,920,903.47 | 7,664,344.97 | 2,876,787.92 | 2,211,036.76 |
| 取得的净资产 | 11,920,903.47 | 7,664,344.97 | 1,726,072.75 | 1,326,622.06 |

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 子公司构成

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|-----------|-----|------|------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------|----|----|------|------|-----|---------------|
| 萍乡市科环环境工程有限公司 | 江西 | 江西 | 废水处理 | 100% | — | 同一控制下 企业合并 |
| 江西科环工业陶瓷有限公司 | 江西 | 江西 | 生产加工 | 60% | 40% | |

(二) 共同经营

2015年11月，本公司与河南省伟祺园林有限公司（简称伟祺园林）达成合作协议，共同实施“鹿邑县闫沟河亮化和综合治理改造工程项目”。协议约定：本公司和伟祺园林共同成立项目部，开设共管资金账户，资金投入比例为8:2；双方按资金投入比例回收投资成本，按各50%的比例进行收益分成；工程分包、工程材料采购及工程的其他费用，由双方共同审核确认，资金支付由双方共同签字确认。鉴于前述约定，项目部系由双方共同控制。因项目部非单独主体，故该项交易安排系合营安排之共同经营。本公司按协议约定的比例份额确认共同资产、共同负债与共同收益。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。风险管理基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

在日常经营活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制信用风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司定期或不定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保整体信用风险可控。本公司对应收账款余额未持有担保物或其他信用增级，若客户信用记录有转坏迹象，公司会采用书面催款、诉讼等方式追偿，以不致产生重大坏账损失。

公司按客户管控信用风险。报告期内，前五大客户的应收账款占据绝对比重。因重要客户系以大型国企为主，信用等级高，所以无需担保物或其他信用增级。受行业惯例的影响，合同质保款的回笼较慢，公司需承受一定的信用风险。总体来说，信用风险比较集中但并不十分重大。

2. 其他应收款

其他应收款主要由应收押金保证金与应收备用金构成。公司对此等债权与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

应收款项未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期末数 | | | | 合 计 |
|------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据 | 7,500,000.00 | | | | 7,500,000.00 |
| 小 计 | 7,500,000.00 | | | | 7,500,000.00 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|-------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据 | 3,420,000.00 | | | | 3,420,000.00 |
| 其他应收款 | 12,462,203.07 | | | | 12,462,203.07 |
| 小 计 | 15,882,203.07 | | | | 15,882,203.07 |

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法偿还合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制流动风险，本公司采取负债融资与权益融资相结合，短期债务与长期债务相结合，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性。于 2015 年 12 月 31 日，本公司已从多家商业银行获得了银行授信额度，可以满足日常营运资金开支的需求。

金融负债按剩余到期日分类概况列示见下表：

| 项 目 | 期末数 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 |
| 短期借款 | 24,300,000.00 | 24,300,000.00 | 24,300,000.00 | |
| 应付票据 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 应付账款 | 19,137,481.06 | 19,137,481.06 | 19,137,481.06 | |
| 应付利息 | 46,525.34 | 46,525.34 | 46,525.34 | |
| 其他应付款 | 18,512,036.68 | 18,512,036.68 | 18,512,036.68 | |

| | | | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|--|
| 小 计 | 62,996,043.08 | 62,996,043.08 | 62,996,043.08 | |
|-----|---------------|---------------|---------------|--|

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 |
| 短期借款 | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 | |
| 应付账款 | 12,524,098.23 | 12,524,098.23 | 12,524,098.23 | |
| 应付利息 | 42,900.00 | 42,900.00 | 42,900.00 | |
| 其他应付款 | 33,655,160.64 | 33,655,160.64 | 33,655,160.64 | |
| 小 计 | 64,722,158.87 | 64,722,158.87 | 64,722,158.87 | |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司面临市场风险主要包括利率风险和合同价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。报告期内，本公司有息债务融资以固定利率为主，利率变动风险基本可控。

2. 合同价格风险

本公司从事与石化污水处理相关的业务，下游客户集中度较高，有一定依赖性，合同价格主要通过竞标确定。若未来行业竞争趋于激烈，合同价格可能下跌。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

唐新亮及文建红夫妻系本公司的最终共同控制方。

2. 其他关联方

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 萍乡市骏琪投资管理合伙企业 | 股东，由唐新亮实际控制 |
| 金沉及赵彩玲 | 原股东 |
| 浙江小桥流水环境科技有限公司 | 由金沉及赵彩玲实际控制 |
| 陈建军 | 原股东 |

| | |
|-----|--------|
| 文 佳 | 文建红之亲戚 |
|-----|--------|

(二) 关联方交易

1. 采购商品

2014 年度，本公司向浙江小桥流水环境科技有限公司购买货物 158,816.40 元。

2. 关联担保

| 担保方 | 被担保方 | 债务种类 | 期末实际担保额 | 担保起始日 | 担保到期日 |
|---------|------|------|----------|------------|------------|
| 唐新亮及文建红 | 本公司 | 银行借款 | 1,250 万元 | 2015-07-23 | 2016-07-23 |
| 唐新亮及文建红 | 本公司 | 银行借款 | 250 万元 | 2015-02-13 | 2016-02-10 |
| 唐新亮及文建红 | 江西科环 | 银行借款 | 500 万元 | 2015-11-25 | 2016-11-24 |
| 唐新亮及文建红 | 江西科环 | 银行借款 | 430 万元 | 2015-08-14 | 2016-08-12 |

表列信息不包括合并范围内各公司之间的关联担保，也不包括已经履行完毕的关联担保以及不具有财务重要性的关联担保。部分债务融资尚以自有资产作抵押或质押。

3. 股权收购

2014 年度，本公司以支付现金为对价，收购了唐新亮及文建红所持萍乡市科环环境工程有限公司的 100% 股权，收购了唐新亮所持江西科环工业陶瓷有限公司的 60% 股权。标的股权协商作价分别为 1,600 万元和 400 万元。

4. 利息结算

2014 年度，本公司向浙江小桥流水环境科技有限公司支付资金利息 79,101.36 元。

5. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,450,893.74 | 785,073.04 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|---------------|----------|--------|---------------|-------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 唐新亮 | | | 12,462,203.07 | |
| | 文 佳 | | | 1,244,099.01 | |
| | 萍乡市骏琪投资管理合伙企业 | 4,367.00 | 229.01 | 1,400.00 | 42.00 |
| 小 计 | | 4,367.00 | 229.01 | 13,707,702.08 | 42.00 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 唐新亮 | 18,483,465.01 | 25,862,203.08 |
| | 文建红 | | 3,642,179.48 |
| 小 计 | | 18,483,465.01 | 29,504,382.56 |

十、股份支付

2014年10月，唐新亮受让了陈建军所拥有本公司的600万元出资额，交易作价7,000万元。2014年11月，萍乡市骏琪投资管理合伙企业（以下简称员工持股平台）受让了唐新亮及文建红所拥有本公司的148.35万元出资额，交易作价593.40万元。两次股权交易的间隔期很短，但转让单价存在明显差异。唐新亮与陈建军的交易价合理反映了当时的市场公平价格，以该次股权交易单价为基准，员工持股平台的受让价与基准价的差价应确认股份支付薪酬。

截止2014年12月31日，员工持股平台通过转让的方式，间接将所拥有本公司的863,397.00元出资额量化确权给核心员工，协议转让价合计为3,453,588.00元。若以上述基准单价计算，已量化确权的股权的市场公平价格计10,067,209.02元，优惠差价计6,613,621.02元。该差价优惠确认为股份支付薪酬，计入管理费用，同时增记资本公积。

十一、承诺及或有事项

于2015年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、其他重要事项

（一）经营租赁

于2015年12月31日，根据相关房屋租赁合同，本公司在未来28个月内的房租费付现支出为151.12万元。

（二）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。报告期内，公司业务范围单一，主要从事与石化污水处理相关的业务，包括设备供货，设备集成及安装调试，工艺技术的设计，填料催化剂的产销。管理层对污水处理业务实施通盘管理与整体评估经营业绩。因此，无论从内部组织架构设置、内部管理还是从内部报告关系看，公司不存在风险与报酬明显相异的经营分部，无需呈报分部信息。

十三、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项 目 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 97,246,349.63 | 100.00 | 6,066,907.04 | 6.24 | 91,179,442.59 |
| 合 计 | 97,246,349.63 | 100.00 | 6,066,907.04 | 6.24 | 91,179,442.59 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 43,774,309.48 | 100.00 | 4,723,289.19 | 10.79 | 39,051,020.29 |
| 合 计 | 43,774,309.48 | 100.00 | 4,723,289.19 | 10.79 | 39,051,020.29 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金 额 | 比例 (%) | | 金 额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 83,395,729.95 | 85.75 | 2,501,871.90 | 34,724,583.94 | 79.33 | 1,041,737.52 |
| 1-2 年 | 7,484,567.94 | 7.70 | 748,456.79 | 1,815,777.74 | 4.15 | 181,577.77 |
| 2-3 年 | 1,221,491.74 | 1.26 | 244,298.35 | 390,000.00 | 0.89 | 78,000.00 |
| 3-5 年 | 5,144,560.00 | 5.29 | 2,572,280.00 | 6,843,947.80 | 15.63 | 3,421,973.90 |
| 小 计 | 97,246,349.63 | 100.00 | 6,066,907.04 | 43,774,309.48 | 100.00 | 4,723,289.19 |

(2) 本期计提坏账准备 1,343,617.85 元。

(3) 金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末数 | | |
|----------------|---------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 占比 (%) | 坏账准备 |
| 中海石油宁波大榭石化有限公司 | 27,840,000.00 | 28.63 | 835,200.00 |

| | | | |
|------------------|---------------|-------|--------------|
| 中石油系 | 16,616,953.09 | 17.09 | 1,016,806.35 |
| 浙江中凯瑞普环境工程股份有限公司 | 8,372,960.00 | 8.61 | 251,188.80 |
| 东营华联石油化工厂 | 8,002,458.00 | 8.23 | 240,073.74 |
| 辽河石油勘探局物资公司 | 7,600,000.00 | 7.82 | 228,000.00 |
| 小 计 | 68,432,371.09 | 70.38 | 2,571,268.89 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 4,023,611.27 | 100.00 | 156,552.93 | 3.89 | 3,867,058.34 |
| 合 计 | 4,023,611.27 | 100.00 | 156,552.93 | 3.89 | 3,867,058.34 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 10,806,720.72 | 81.80 | | | 10,806,720.72 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,405,164.51 | 18.20 | 102,033.61 | 4.24 | 2,303,130.90 |
| 合 计 | 13,211,885.23 | 100.00 | 102,033.61 | 0.77 | 13,109,851.62 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金 额 | 比例 (%) | | 金 额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 3,797,260.00 | 94.38 | 113,917.80 | 2,140,611.99 | 89.00 | 64,218.36 |
| 1-2 年 | 176,351.27 | 4.38 | 17,635.13 | 150,952.52 | 6.28 | 15,095.25 |
| 3-5 年 | 50,000.00 | 1.24 | 25,000.00 | 113,600.00 | 4.72 | 22,720.00 |
| 小 计 | 4,023,611.27 | 100.00 | 156,552.93 | 2,405,164.51 | 100.00 | 102,033.61 |

(2) 本期计提坏账准备 54,519.32 元。

(3) 款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 拆借款 | | 12,050,819.73 |
| 押金保证金 | 3,895,251.30 | 684,163.30 |
| 备用金等 | 128,359.97 | 476,902.20 |
| 小 计 | 4,023,611.27 | 13,211,885.23 |

(4) 金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末数 | | | |
|------------------|-------|--------------|------|-------|------------|
| | | 账面余额 | 账 龄 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 河南省伟祺园林有限公司 | 履约保证金 | 3,500,000.00 | 0~1年 | 86.99 | 105,000.00 |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 投标保证金 | 150,000.00 | 0~1年 | 3.73 | 4,500.00 |
| 泰州东联化工有限公司 | 合同保证金 | 30,000.00 | 0~1年 | 0.75 | 900.00 |
| 中招国际招标有限公司 | 投标保证金 | 22,000.00 | 0~1年 | 0.55 | 660.00 |
| 江汉油田视博实业潜江股份有限公司 | 合同保证金 | 20,000.00 | 0~1年 | 0.50 | 600.00 |
| 小 计 | | 3,722,000.00 | | 92.52 | 111,660.00 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 13,646,976.22 | | 13,646,976.22 | 13,646,976.22 | | 13,646,976.22 |
| 合 计 | 13,646,976.22 | | 13,646,976.22 | 13,646,976.22 | | 13,646,976.22 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 萍乡市科环环境工程有限公司 | 11,920,903.47 | | | 11,920,903.47 |
| 江西科环工业陶瓷有限公司 | 1,726,072.75 | | | 1,726,072.75 |
| 小 计 | 13,646,976.22 | | | 13,646,976.22 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 149,733,596.82 | 88,902,407.06 | 90,159,032.25 | 49,991,039.49 |
| 合 计 | 149,733,596.82 | 88,902,407.06 | 90,159,032.25 | 49,991,039.49 |

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | -18,570.56 | 16,523.60 |
| 计入当期损益的政府补助 | 4,749,697.33 | 138,088.44 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司 期初至合并日的当期净损益[注] | | 4,922,309.66 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -508,055.00 | -89,270.67 |
| 小 计 | 4,223,071.77 | 4,987,651.03 |
| 减：企业所得税影响数 | 753,663.80 | 25,262.41 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 3,469,407.97 | 4,962,388.62 |

注：“同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益”与其他非经常性损益项目的内容构成交叉，在填列上表时，交叉数据统一列示在“同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益”项目下。

(二) 净资产收益率

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | |
|------------------------|------------|---------|
| | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 69.45% | 61.07% |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 | 64.03% | 73.73% |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

报告期内，本公司存在同一控制下企业合并的会计事项。根据《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》(2010 年修订)的规定，报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。

(1) 加权平均净资产的计算过程

1) 归属于母公司所有者的净利润所对应的加权平均净资产

| 净资产变动项目 | 金 额 | 按月加权数 | 加权平均净资产 |
|--------------------------|----------------|-------|---------------|
| 2014 年度 | | | |
| 归属于母公司所有者的期初净资产 | 19,335,586.40 | 12/12 | 19,335,586.40 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 15,567,224.79 | 6/12 | 7,783,612.40 |
| 2014 年 12 月股东增资 | 20,000,000.00 | 0/12 | 0.00 |
| 以权益结算的股份支付薪酬 | 6,613,621.02 | 0/12 | 0.00 |
| 以现金支付合并对价 | -20,000,000.00 | 1/12 | -1,666,666.67 |
| 因拥有萍乡科环所有者权益份额发生变化而调整净资产 | 238,418.07 | 2/12 | 39,736.35 |
| 归属于母公司所有者的期末净资产 | 41,754,850.28 | | 25,492,268.48 |
| 2015 年度 | | | |
| 归属于母公司所有者的期初净资产 | 41,754,850.28 | 12/12 | 41,754,850.28 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 44,427,396.99 | 6/12 | 22,213,698.49 |
| 归属于母公司所有者的期末净资产 | 86,182,247.27 | | 63,968,548.77 |

2) 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润所对应的加权平均净资产

| 净资产变动项目 | 金 额 | 按月加权数 | 加权平均净资产 |
|--------------------------------------------------|---------------|-------|---------------|
| 2014 年度 | | | |
| 归属于母公司所有者的期初净资产 (不含被合并方) | 12,244,471.55 | 12/12 | 12,244,471.55 |
| 内部交易抵销对期初净资产的影响数 | -1,746,565.28 | 12/12 | -1,746,565.28 |
| 归属于母公司所有者的净利润 (不含被合并方) | 9,420,370.46 | 6/12 | 4,710,185.23 |
| 内部交易抵销对当期合并利润的影响数 | -1,021,927.24 | 6/12 | -510,963.62 |
| 2014 年 12 月股东增资 | 20,000,000.00 | 0/12 | 0.00 |
| 以权益结算的股份支付薪酬 | 6,613,621.02 | 0/12 | 0.00 |
| 支付现金并购萍乡科环和江西科环, 现金支付对价数多于合并日萍乡科环和江西科环账面所有者权益的差额 | -6,353,023.78 | 1/12 | -529,418.65 |
| 被合并方自合并日至当期末实现的归属于母公司所有者的净利润 | 2,597,903.55 | 1/12 | 216,491.96 |
| 归属于母公司所有者的期末净资产 | 41,754,850.28 | | 14,384,201.19 |
| 2015 年度 | | | |
| 归属于母公司所有者的期初净资产 | 41,754,850.28 | 12/12 | 41,754,850.28 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 44,427,396.99 | 6/12 | 22,213,698.49 |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的期末净资产 | 86,182,247.27 | 63,968,548.77 |
|-----------------|---------------|---------------|

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

1) 归属于母公司所有者的净利润所对应的加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序 号 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | A | 44,427,396.99 | 15,567,224.79 |
| 加权平均净资产 | B | 63,968,548.77 | 25,492,268.48 |
| 加权平均净资产收益率 | C=A/B | 69.45% | 61.07% |

2) 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润所对应的加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序 号 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------------------|-------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | A | 44,427,396.99 | 15,567,224.79 |
| 非经常性损益 | B | 3,469,407.97 | 4,962,388.62 |
| 扣除非经常性损益后的归属于 母公司所有者的净利润 | C=A-B | 40,957,989.02 | 10,604,836.17 |
| 加权平均净资产 | D | 63,968,548.77 | 14,384,201.19 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | E=C/D | 64.03% | 73.73% |

