

无锡雪浪环境科技股份有限公司

2016年度

审计报告

CAC 证审字[2017]0025 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并股东权益变动表	7-8
5、母公司财务报表	9-14
三、财务报表附注	15-77
四、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

# 审 计 报 告

CAC 证审字[2017]0025 号

无锡雪浪环境科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡雪浪环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东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贵公司管理层的责任，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反应了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 天津

中国注册会计师\_\_\_\_\_

中国注册会计师\_\_\_\_\_

二〇一七年二月十三日

## 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	145,834,937.58	166,982,061.38
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	(二)	34,444,749.32	22,425,416.06
应收账款	(三)	452,673,152.71	326,879,351.48
预付款项	(四)	102,612,377.97	122,946,560.28
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	(五)	30,973,904.30	20,071,309.43
买入返售金融资产			
存 货	(六)	188,355,431.68	122,814,749.33
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	(七)	5,204,286.73	969,945.88
<b>流动资产合计</b>		<b>960,098,840.29</b>	<b>783,089,393.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	7,493,000.00	7,493,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	409,101,212.80	204,016,674.76
在建工程	(十)	3,320,845.76	44,261,358.06
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	(十一)	80,029,242.69	102,034,275.87
开发支出			
商誉	(十二)	129,666,128.13	129,666,128.13
长期待摊费用	(十三)	6,491,934.95	744,679.22
递延所得税资产	(十四)	14,409,769.66	11,204,893.96
其他非流动资产	(十五)	7,454,998.53	123,830,271.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>657,967,132.52</b>	<b>623,251,281.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,618,065,972.81</b>	<b>1,406,340,675.34</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并资产负债表(续)**  
**2016年12月31日**

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)	252,011,330.17	121,202,042.33
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	(十七)	113,047,500.00	204,000,000.00
应付账款	(十八)	168,777,139.70	163,989,111.58
预收款项	(十九)	163,867,185.30	109,669,259.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	9,777,000.29	11,794,545.95
应交税费	(二十一)	26,170,042.21	13,254,007.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十二)	4,512,263.37	2,975,714.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十三)	296,077.03	142,895.83
<b>流动负债合计</b>		<b>738,458,538.07</b>	<b>627,027,576.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十四)	10,511,007.56	11,469,643.56
递延所得税负债	(十四)	9,493,726.98	11,523,247.61
其他非流动负债	(二十五)	16,449,380.38	4,493,267.51
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,454,114.92</b>	<b>27,486,158.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>774,912,652.99</b>	<b>654,513,735.30</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(二十六)	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	316,929,039.17	316,929,039.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十八)	39,286,588.69	30,954,844.86
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	298,966,811.33	230,591,302.90
专项储备	(三十)	-	196,300.65
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>775,182,439.19</b>	<b>698,671,487.58</b>
少数股东权益		67,970,880.63	53,155,452.46
<b>股东权益合计</b>		<b>843,153,319.82</b>	<b>751,826,940.04</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,618,065,972.81</b>	<b>1,406,340,675.34</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并利润表**  
**2016年度**

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2016 年度	2015 年度
<b>一、营业收入</b>		<b>696,323,053.76</b>	<b>579,539,439.76</b>
其中：营业收入	(三十一)	696,323,053.76	579,539,439.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>601,138,332.58</b>	<b>499,644,819.00</b>
其中：营业成本	(三十一)	467,125,133.56	382,816,546.47
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	(三十二)	7,704,132.28	2,963,381.35
销售费用	(三十三)	16,166,078.43	19,832,289.77
管理费用	(三十四)	76,684,270.20	76,093,238.46
财务费用	(三十五)	12,135,302.22	4,863,189.97
资产减值损失	(三十六)	21,323,415.89	13,076,172.98
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)	(三十七)	29,192,350.32	2,248.08
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)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>124,377,071.50</b>	<b>79,896,868.84</b>
加：营业外收入	(三十八)	10,999,985.93	5,413,733.75
其中：非流动资产处置利得		3,921.40	54,994.42
减：营业外支出	(三十九)	1,895,229.84	1,218,371.94
其中：非流动资产处置损失		549,740.30	5,553.03
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>133,481,827.59</b>	<b>84,092,230.65</b>
减：所得税费用	(四十)	29,959,147.16	13,721,017.92
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>103,522,680.43</b>	<b>70,371,212.73</b>
归属于母公司股东的净利润		88,707,252.26	56,559,343.04
少数股东损益		14,815,428.17	13,811,869.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>103,522,680.43</b>	<b>70,371,212.73</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,707,252.26	56,559,343.04
归属于少数股东的综合收益总额		14,815,428.17	13,811,869.69
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益		0.7392	0.4713
(二)稀释每股收益		0.7392	0.4713

本期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 元，上期被合并方实现的净利润为 元。  
公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

**合并现金流量表**  
**2016年度**

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2016 年度	2015 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		793,283,876.37	706,457,115.45
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		3,132,461.50	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)、1	9,723,481.64	9,802,432.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>806,139,819.51</b>	<b>716,259,547.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		652,074,470.01	509,532,346.01
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		58,982,868.61	55,339,495.42
支付的各项税费		66,612,470.10	49,110,336.43
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)、2	46,754,298.48	66,050,295.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>824,424,107.20</b>	<b>680,032,473.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,284,287.69</b>	<b>36,227,074.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			3,786,880.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		30,517,078.00	113,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(四十一)、3	40,096,257.94	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>70,613,335.94</b>	<b>3,900,080.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		87,682,056.97	55,489,067.10
投资所支付的现金		5,000,000.00	64,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(四十一)、4	5,000,000.00	115,198,271.48
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>97,682,056.97</b>	<b>234,687,338.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,068,721.03</b>	<b>-230,787,257.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			5,600,000.00
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		319,219,230.65	305,153,325.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)、5	35,000,000.00	118,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>354,219,230.65</b>	<b>428,753,325.95</b>
偿还债务支付的现金		188,006,648.89	236,278,356.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,415,158.55	16,645,691.35
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	(四十一)、6	100,400,000.00	24,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>310,821,807.44</b>	<b>277,524,048.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,397,423.21</b>	<b>151,229,277.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		-1,955,585.51	-43,330,905.14
		122,073,837.80	165,404,742.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		120,118,252.29	122,073,837.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2016年度

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	120,000,000.00				316,929,039.17			196,300.65	30,954,844.86	230,591,302.90	53,155,452.46	751,826,940.04
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	120,000,000.00	-	-	-	316,929,039.17	-	-	196,300.65	30,954,844.86	230,591,302.90	53,155,452.46	751,826,940.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-196,300.65	8,331,743.83	68,375,508.43	14,815,428.17	91,326,379.78
(一)综合收益总额										88,707,252.26	14,815,428.17	103,522,680.43
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他												-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,331,743.83	-20,331,743.83	-	-12,000,000.00
1、提取盈余公积									8,331,743.83	-8,331,743.83		-
2、提取一般风险准备												-
3、对所有者的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
4、其他												-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
(五)专项储备								-196,300.65				-196,300.65
1、本期提取								2,227,011.57				2,227,011.57
2、本期使用								2,423,312.22				2,423,312.22
(六)其他												-
四、本期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	316,929,039.17	-	-	0.00	39,286,588.69	298,966,811.33	67,970,880.63	843,153,319.82

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2016年度

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	80,000,000.00				356,929,039.17			-	26,569,256.11	186,417,548.61		649,915,843.89
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	356,929,039.17	-	-	-	26,569,256.11	186,417,548.61	-	649,915,843.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	40,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-	-	196,300.65	4,385,588.75	44,173,754.29	53,155,452.46	101,911,096.15
(一)综合收益总额										56,559,343.04	13,811,869.69	70,371,212.73
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他												-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,385,588.75	-12,385,588.75	-	-8,000,000.00
1、提取盈余公积									4,385,588.75	-4,385,588.75		-
2、提取一般风险准备												-
3、对所有者的分配										-8,000,000.00		-8,000,000.00
4、其他												-
(四)所有者权益内部结转	40,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	40,000,000.00				-40,000,000.00							-
2、盈余公积转增股本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
(五)专项储备								196,300.65				196,300.65
1、本期提取								2,294,978.65				2,294,978.65
2、本期使用								2,098,678.00				2,098,678.00
(六)其他											39,343,582.77	39,343,582.77
四、本期期末余额	120,000,000.00	-	-	-	316,929,039.17	-	-	196,300.65	30,954,844.86	230,591,302.90	53,155,452.46	751,826,940.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**资产负债表**  
2016年12月31日

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十三	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		118,863,456.62	121,997,775.25
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		28,159,547.12	18,155,661.27
应收账款	(一)	476,479,053.50	311,537,203.55
预付款项		104,000,527.24	133,813,097.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	30,188,718.19	23,790,123.22
存 货		169,407,472.30	96,576,563.73
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		153,903.41	948,878.65
<b>流动资产合计</b>		<b>927,252,678.38</b>	<b>706,819,303.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		7,493,000.00	7,493,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	254,400,000.00	200,655,627.03
投资性房地产			
固定资产		187,297,466.16	23,396,910.24
在建工程		1,272,243.18	41,587,414.56
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		42,140,071.84	73,904,859.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,171,934.95	284,679.22
递延所得税资产		9,405,612.88	6,226,868.10
其他非流动资产		854,458.53	123,830,271.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>509,034,787.54</b>	<b>477,379,629.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,436,287,465.92</b>	<b>1,184,198,933.23</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和股东权益	附注十三	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		237,011,330.17	88,202,042.33
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		113,047,500.00	204,000,000.00
应付账款		147,017,841.23	127,304,882.48
预收款项		154,807,715.31	72,359,532.21
应付职工薪酬		7,101,002.66	8,938,576.36
应交税费		14,922,237.82	5,204,765.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,129,819.29	2,684,830.34
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		270,364.53	107,041.66
<b>流动负债合计</b>		<b>678,307,811.01</b>	<b>508,801,670.50</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,584,088.36	8,002,143.56
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,176,276.58	4,493,267.51
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,760,364.94</b>	<b>12,495,411.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>702,068,175.95</b>	<b>521,297,081.57</b>
<b>股东权益:</b>			
实收资本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		316,813,102.66	316,813,102.66
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,286,588.69	30,954,844.86
未分配利润		258,119,598.62	195,133,904.14
<b>股东权益合计</b>		<b>734,219,289.97</b>	<b>662,901,851.66</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,436,287,465.92</b>	<b>1,184,198,933.23</b>

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**利润表**  
**2016年度**

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	2016 年度	2015 年度
<b>一、营业收入</b>	(四)	<b>587,892,635.28</b>	<b>452,776,581.13</b>
减：营业成本	(四)	428,199,393.54	329,346,458.16
营业税金及附加		4,461,034.26	2,364,722.81
销售费用		14,367,394.87	17,535,987.43
管理费用		53,541,760.59	47,580,818.86
财务费用		10,857,149.41	3,507,844.44
资产减值损失		21,191,631.80	12,787,895.12
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)	(五)	<b>37,504,372.97</b>	<b>5,325,183.03</b>
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>92,778,643.78</b>	<b>44,978,037.34</b>
加：营业外收入		7,323,100.40	4,053,733.75
其中：非流动资产处置利得		3,921.40	54,994.42
减：营业外支出		1,241,550.25	1,046,001.02
其中：非流动资产处置损失		318,455.42	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>98,860,193.93</b>	<b>47,985,770.07</b>
减：所得税费用		15,542,755.62	4,129,882.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>83,317,438.31</b>	<b>43,855,887.49</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收 益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>83,317,438.31</b>	<b>43,855,887.49</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**现金流量表**  
**2016年度**

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	2016 年度	2015 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		587,410,214.38	480,462,012.18
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		9,524,089.81	9,278,421.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>596,934,304.19</b>	<b>489,740,433.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		525,575,272.14	368,808,647.57
支付给职工以及为职工支付的现金		37,893,511.85	32,643,885.29
支付的各项税费		39,372,221.02	26,769,798.83
支付其他与经营活动有关的现金		42,744,218.85	50,685,839.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>645,585,223.86</b>	<b>478,908,171.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,650,919.67</b>	<b>10,832,262.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		7,590,000.00	5,325,183.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		30,517,078.00	112,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,170,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,277,078.00</b>	<b>5,437,183.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		71,572,841.01	50,561,282.13
投资所支付的现金		5,000,000.00	188,400,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,572,841.01</b>	<b>238,961,282.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,704,236.99</b>	<b>-233,524,099.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		304,219,230.65	239,153,325.95
收到其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	118,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>339,219,230.65</b>	<b>357,153,325.95</b>
偿还债务支付的现金		155,006,648.89	183,278,356.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,808,679.42	12,005,731.39
支付其他与筹资活动有关的现金		100,400,000.00	24,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>276,215,328.31</b>	<b>219,884,088.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>63,003,902.34</b>	<b>137,269,237.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		<b>16,057,219.66</b>	<b>-85,422,599.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		77,089,551.67	162,512,151.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>93,146,771.33</b>	<b>77,089,551.67</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表  
2016年度

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合 计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额：</b>	<b>120,000,000.00</b>	-	-	-	<b>316,813,102.66</b>	-	-	-	<b>30,954,844.86</b>	<b>195,133,904.14</b>	<b>662,901,851.66</b>
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>120,000,000.00</b>	-	-	-	<b>316,813,102.66</b>	-	-	-	<b>30,954,844.86</b>	<b>195,133,904.14</b>	<b>662,901,851.66</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,331,743.83</b>	<b>62,985,694.48</b>	<b>71,317,438.31</b>
(一) 综合收益总额										83,317,438.31	83,317,438.31
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,331,743.83	-20,331,743.83	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,331,743.83	-8,331,743.83	-
2. 对所有者的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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											-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>316,813,102.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39,286,588.69</b>	<b>258,119,598.62</b>	<b>734,219,289.97</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**股东权益变动表**  
**2016年度**

编制单位：无锡雪浪环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合 计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额：</b>	<b>80,000,000.00</b>				<b>356,813,102.66</b>	-	-		<b>26,569,256.11</b>	<b>163,663,605.40</b>	<b>627,045,964.17</b>
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>80,000,000.00</b>	-	-	-	<b>356,813,102.66</b>	-	-	-	<b>26,569,256.11</b>	<b>163,663,605.40</b>	<b>627,045,964.17</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)</b>	<b>40,000,000.00</b>	-	-	-	<b>-40,000,000.00</b>	-	-	-	<b>4,385,588.75</b>	<b>31,470,298.74</b>	<b>35,855,887.49</b>
(一)综合收益总额										43,855,887.49	43,855,887.49
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,385,588.75	-12,385,588.75	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,385,588.75	-4,385,588.75	-
2. 对所有者的分配										-8,000,000.00	-8,000,000.00
3. 其他											-
(四)所有者权益内部结转	40,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	40,000,000.00				-40,000,000.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
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											-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>120,000,000.00</b>	-	-	-	<b>316,813,102.66</b>	-	-	-	<b>30,954,844.86</b>	<b>195,133,904.14</b>	<b>662,901,851.66</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 无锡雪浪环境科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：无锡雪浪环境科技股份有限公司

注册地址：江苏省无锡市滨湖区太湖街道双新经济园

总部地址：江苏省无锡市滨湖区太湖街道双新经济园

股本：人民币 12000万元

法定代表人：杨建平

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专用设备制造业

公司经营范围：固废、废气、废水处理设备、输送机械、灰渣处理设备、非标金属结构件的研发设计、制造、系统集成、销售、技术开发、技术转让、技术服务；道路普通货物运输；建筑安装服务；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的商品及技术除外)。(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)。

主要产品：烟气净化与灰渣处理系统设备。

#### (三) 公司历史沿革

无锡雪浪环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由无锡雪浪输送机械有限公司（以下简称“雪浪输送”）整体变更设立的股份有限公司。

雪浪输送前身为无锡卓越机械有限公司（以下简称“卓越机械”），成立于2001年2月12日，初始注册资本为800万元，其中：杨建平出资680万元，占注册资本的85%，杨建林出资120万元，占注册资本的15%；2001年5月21日，公司名称变更为无锡雪浪输送机械有限公司。2003年3月，公司注册资本由原来的800万元减资到380万元，减资后原股东的出资比例未发生变化，其中杨建平出资323万元，杨建林出资57万元。

2006年7月，根据公司股东会决议同意杨建林将其持有的本公司15%股权转让给杨建平，同时公司注册资本增加至1000万元，增资620万元，其中：新股东许惠芬，以现金150万元增资，杨建平以现金470万元增资。变更后的注册资本为人民币1000万元，其中杨建平出资850万元，占注册资本的85%，许惠芬出资150万元，占注册资本的15%。

2010年8月,杨建平将其持有的12.5%的股权转让给无锡惠智投资发展有限公司,同时,经公司股东会决议,公司注册资本增加至1183.432万元,增资183.432万元,其中:江苏金茂经信创业投资有限公司增资47.337万元,无锡金茂经信创业投资有限公司增资65.089万元,博信一期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(原名为天津博信一期投资中心)增资71.006万元;2010年12月,本公司注册资本增加至1293.368万元,增资109.936万元,其中:杨建林增资58.64万元,杨珂增资36.642万元,杨婷钰增资14.654万元。

2011年2月,经本公司股东会决议,由杨建平、许惠芬、无锡惠智投资发展有限公司、江苏金茂经信创业投资有限公司、无锡金茂经信创业投资有限公司、博信一期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、杨建林、杨珂、杨婷钰共同作为发起人,以2010年12月31日为审计基准日,将雪浪输送经审计的净资产145,707,702.66元,按2.6019:1的比例,折成5,600万股股份,每股面值1元,整体变更为股份有限公司,并将公司名称变更为无锡雪浪环境科技股份有限公司。

2011年3月,经本公司2011年第二次临时股东大会决议,同意公司股本由5,600万元增至6,000万元,新增股本400万元全部由向松祚、许颢良和卓群(北京)环保科技有限责任公司以现金认购,其中:向松祚以1,650万元现金认购200万股,许颢良以825万元现金认购100万股,卓群(北京)环保科技有限责任公司以825万元现金认购100万股,每股的认购价格为8.25元。

2014年6月9日,本公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准无锡雪浪环境科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可【2014】570号),本公司申请首次公开发行2000万股普通股(A股)获得中国证监会的核准。2014年6月18日,本公司采用网下向投资者询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,公开发行2000万股人民币普通股,发行价14.73元/股,扣去发行费用,募集资金净额25810.54万元,2014年6月26日,公司股票在深圳证券交易所上市。

根据本公司第二届董事会第十四次会议及2014年年度股东大会审议通过的《关于2014年度利润分配和资本公积金转增股本预案的议案》,公司以2014年12月31日股本8,000万股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增5股,转增后总股本为12,000万股,于2015年7月17日完成注册资本变更工商登记手续。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2017年2月13日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

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

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见：三、重要会计政策及会计估计（十）、（十五）、（十八）、（二十三）。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### （三）营业周期。

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。

### （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### **2、合并财务报表编制方法**

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

### **3、少数股东权益和损益的列报**

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

### **4、当期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，

将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时,对于购买日之前持有的被购买方股权,本公司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以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,不调整合并资产负债表的期初数;将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的,如果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,则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### **(七) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九） 金融工具的确认和计量

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

##### 2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

## （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

## （4）可供出金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

## （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原

则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量**

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

#### **(十) 应收款项**

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

## 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔余额 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项，确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，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，确认减值损失，计提减值准备，减值测试未减值的按账龄组合计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

## 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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	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	有客观证据表明发生了减值
坏账准备计提的方法	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，确认减值损失，计提减值准备，减值测试未减值的按账龄组合计提坏账准备。

**（十一） 外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

**（十二） 存货****1、存货的分类**

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品和在产品等种类。

**2、存货的计价方法**

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗

品和包装物采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

## （十三） 长期股权投资

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

##### ① 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股东权益/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股东权益/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。

#### ② 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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间

的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十四） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资

性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十五） 固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 3、 固定资产折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
构筑物	10	5	9.5
机器设备	10	5	9.5
办公及电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	4-5	5	19-23.75

## （十六） 在建工程

### 1、 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计

的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、暂停资本化期间**

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

### (十八) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

##### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	按土地使用权证规定年限	权证
软件	3	

#### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

#### 4、内部研究开发支出会计政策

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

## （二十） 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## （二十一） 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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）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。（2）本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## （二十三） 收入

### 1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则:

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- 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企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

本公司产品主要是非标专用设备, 产品价值大、生产周期较长, 结合产品生产特点及销售模式, 本公司针对各类销售合同约定的条款确定产品销售收入的确认条件及时点, 具体如下:

- i、合同条款规定公司不承担安装义务的, 在购货方收到发出商品并验收签字后, 公司按合同金额确认产品销售收入;
- ii、合同条款规定需由公司安装、调试的, 在购货方收到商品, 并安装、调试结束, 购货方验收合格后, 公司人按合同金额确认产品销售收入;
- iii、对于备品备件销售, 一般价值相对较小, 在产品发出, 购货方收到并签收后, 确认产品销售收入;
- iv、对于出口商品, 在出口产品通关手续完毕, 公司取得海关出具的货运回单后确认产品销售收入。

**2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:**

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

**3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则**

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### 4、工业废弃物处置收入

按工业废弃物的实际处置量确认收入。

##### （二十四）政府补助的会计处理

###### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、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。

##### （二十五）递延所得税资产/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。但本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。

##### （二十六）经营租赁、融资租赁

###### 1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## 2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本年度无会计政策变更。

### 2、会计估计变更

本年度无会计估计变更。

### 3、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

4、依据财会【2016】22 号文规定，全面实行“营业税改征增值税后，“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。本报告期，本公司已按上述规定进行了调整，将原在“管理费用”科目核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费重分类至“税金及附加”科目核算。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税 项	计税基础	税 率
增值税	销售商品、让售原材料收入、提供劳务、运输货物	6%、13%、17%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
教育费附加	应交增值税额	4%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡雪浪环境科技股份有限公司	15%
无锡市康威输送机械有限公司	25%
无锡雪浪康威环保科技有限公司	25%
江苏汇丰天佑环境发展有限公司	25%
无锡康威东方环保科技有限公司	25%
无锡市工业废物安全处置有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

2011年9月30日，根据《关于公示江苏省2011年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2011]14号），本公司母公司通过高新技术企业复审并取得编号为GF201132000600的高新技术企业证书，有效期三年，该证书已于2014年9月30日到期。2015年1月19日，根据《关于认定江苏省2014年度第二批高新技术企业的通知》（苏高企协[2015]3号），本公司母公司重新通过高新技术企业认定并取得编号为GR201432001431的高新技术企业证书，发证日期为2014年9月2日，有效期为三年。本公司母公司继续按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部国家税务总局财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司母公司及子公司涉及提供劳务服务、货物运输、安装服务等业务的均改征增值税。

根据财政部国家税务总局财税[2015]78号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，规定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，可享受增值税即征即退政策。本公司子公司无锡市工业废物安全处置有限公司的“工业废渣处置等业务”属于资源综合利用劳务，经主管税务机关同意，子公司无锡工废从2016年5月1日起按上述文件规定，工业废渣处置业务征收的17%增值税享受70%的即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2016 年 12 月 31 日，期初指 2016 年 1 月 1 日，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	670,041.20	134,333.04
银行存款	119,448,211.09	121,939,504.76
其他货币资金	25,716,685.29	44,908,223.58
<b>合 计</b>	<b>145,834,937.58</b>	<b>166,982,061.38</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,865,899.42	22,425,416.06
商业承兑汇票	23,578,849.90	
<b>合 计</b>	<b>34,444,749.32</b>	<b>22,425,416.06</b>

2、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	130,776,891.50	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>130,776,891.50</b>	<b>0.00</b>

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### （三）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	505,785,924.46	100	53,112,771.75	10.50	452,673,152.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>505,785,924.46</b>	<b>100</b>	<b>53,112,771.75</b>	<b>10.50</b>	<b>452,673,152.71</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	361,632,925.00	100.00	34,753,573.52	9.61	326,879,351.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>361,632,925.00</b>	<b>100.00</b>	<b>34,753,573.52</b>	<b>9.61</b>	<b>326,879,351.48</b>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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	356,736,602.71	17,836,830.13	5.00
1至2年	69,212,670.04	6,921,267.00	10.00
2至3年	43,752,540.91	8,750,508.18	20.00
3至4年	24,325,331.17	12,162,665.59	50.00
4至5年	8,634,557.56	4,317,278.78	50.00
5年以上	3,124,222.07	3,124,222.07	100.00
<b>合计</b>	<b>505,785,924.46</b>	<b>53,112,771.75</b>	<b>10.50</b>

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	232,221,141.31	11,611,057.07	5.00
1至2年	72,797,272.70	7,279,727.27	10.00
2至3年	43,036,458.34	8,607,291.67	20.00
3至4年	10,338,455.01	5,169,227.51	50.00
4至5年	2,306,655.29	1,153,327.65	50.00
5年以上	932,942.35	932,942.35	100.00
<b>合计</b>	<b>361,632,925.00</b>	<b>34,753,573.52</b>	<b>9.61</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 18,359,198.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	46,408,000.00	9.18	2,320,400.00
第二名	41,064,478.07	8.12	2,775,305.90
第三名	36,028,668.40	7.12	2,081,755.44
第四名	31,087,850.44	6.15	1,554,392.52
第五名	27,306,800.00	5.40	1,450,960.00
<b>合 计</b>	<b>181,895,796.91</b>	<b>35.97</b>	<b>10,182,813.86</b>

5、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (四) 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	81,825,235.26	79.74	103,772,970.30	84.40
1 至 2 年	13,590,558.21	13.25	9,973,191.68	8.12
2 至 3 年	7,196,584.50	7.01	9,200,398.30	7.48
<b>合 计</b>	<b>102,612,377.97</b>	<b>100.00</b>	<b>122,946,560.28</b>	<b>100.00</b>

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项；

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
第一名	10,689,368.83	10.42
第二名	7,814,329.03	7.62
第三名	6,893,963.18	6.72
第四名	6,433,950.00	6.27
第五名	5,479,088.23	5.34
<b>合 计</b>	<b>37,310,699.27</b>	<b>36.37</b>

#### (五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,548,222.51	100.00	6,574,318.21	17.51	30,973,904.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	37,548,222.51	100.00	6,574,318.21	17.51	30,973,904.30
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,942,537.47	100.00	3,871,228.04	16.17	20,071,309.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	23,942,537.47	100.00	3,871,228.04	16.17	20,071,309.43

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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	19,606,716.63	980,335.83	5.00
1至2年	8,673,968.70	867,396.87	10.00
2至3年	1,342,283.86	268,456.77	20.00
3至4年	5,941,938.26	2,970,969.13	50.00
4至5年	992,310.90	496,155.45	50.00
5年以上	991,004.16	991,004.16	100.00
合 计	37,548,222.51	6,574,318.21	17.51

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	15,732,931.12	786,646.55	5.00
1至2年	2,525,724.47	252,572.45	10.00
2至3年	1,691,335.36	338,267.07	20.00
3至4年	2,429,263.00	1,214,631.50	50.00
4至5年	568,346.10	284,173.05	50.00
5年以上	994,937.42	994,937.42	100.00
合 计	23,942,537.47	3,871,228.04	16.17

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,703,090.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况；

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
保证金及押金	21,215,793.51	10,759,124.00
备用金及员工借款	4,665,928.60	3,324,129.50
往来及其他	11,666,500.40	9,859,283.97
<b>合 计</b>	<b>37,548,222.51</b>	<b>23,942,537.47</b>

## 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	5,000,000.00	1年以内	13.32	250,000.00
第二名	保证金	4,020,450.00	1-2年	10.71	402,045.00
第三名	保证金	2,581,216.00	1-2年	6.87	184,567.60
第四名	保证金	2,400,000.00	1年以内	6.39	120,000.00
第五名	保证金	2,172,861.00	1-2年	5.79	177,186.10
<b>合 计</b>		<b>16,174,527.00</b>		<b>43.08</b>	<b>1,133,798.70</b>

6、本期无涉及政府补助的应收款项；

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**(六) 存货**

## 1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,702,848.27		47,702,848.27	46,034,903.22		46,034,903.22
在产品	103,482,008.92		103,482,008.92	56,807,351.71		56,807,351.71
库存商品	37,170,574.49		37,170,574.49	19,972,494.40		19,972,494.40
<b>合 计</b>	<b>188,355,431.68</b>		<b>188,355,431.68</b>	<b>122,814,749.33</b>		<b>122,814,749.33</b>

## 2、存货跌价准备：

本公司报告期内不存在存货成本高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

**(七) 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	50,383.32	21,067.23
摊销票据贴现息	91,010.59	948,878.65
信息披露费	62,892.82	
银行理财产品	5,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,204,286.73</b>	<b>969,945.88</b>

## (八) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况：

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	7,493,000.00		7,493,000.00	7,493,000.00		7,493,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,493,000.00</b>		<b>7,493,000.00</b>	<b>7,493,000.00</b>		<b>7,493,000.00</b>

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海国冶工程技术有限公司	2,493,000.00			2,493,000.00					8.31%	
无锡滨湖区福村镇银行有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00					5.00%	
<b>合 计</b>	<b>7,493,000.00</b>			<b>7,493,000.00</b>	<b>0.00</b>			<b>0.00</b>	<b>--</b>	

## (九) 固定资产

## 1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	162,959,181.28	122,727,897.07	17,782,915.26	7,621,049.83	311,091,043.44
2.本期增加金额	205,837,025.76	43,567,295.70	597,898.72	5,312,149.06	255,314,369.24
(1) 购置	569,777.96	13,851,965.51	597,898.72	4,592,534.22	19,612,176.41
(2) 在建工程转入	130,923,079.91	29,715,330.19			160,638,410.10
(3) 企业合并增加	74,344,167.89			719,614.84	75,063,782.73
3.本期减少金额	24,994,169.64	7,705,138.39	578,805.00	666,884.56	33,944,997.59
(1) 处置或报废	24,994,169.64	7,056,192.81	578,805.00	666,884.56	33,296,052.01
4.期末余额	343,802,037.40	158,590,054.38	17,802,008.98	12,266,314.33	532,460,415.09
二、累计折旧					
1.期初余额	38,756,995.27	50,389,659.45	12,498,872.83	5,428,841.13	107,074,368.68
2.本期增加金额	12,583,401.60	14,276,850.14	2,365,527.26	1,553,618.97	30,779,397.97

(1) 计提	12,583,401.60	14,276,850.14	2,365,527.26	1,553,618.97	30,779,397.97
3.本期减少金额	7,569,662.97	5,757,146.67	535,220.99	632,533.73	14,494,564.36
(1) 处置或报废	7,569,662.97	5,757,146.67	535,220.99	632,533.73	14,494,564.36
4.期末余额	43,770,733.91	58,909,362.92	14,329,179.10	6,349,926.37	123,359,202.30
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	300,031,303.49	99,680,691.46	3,472,829.88	5,916,387.96	409,101,212.80
2.期初账面价值	124,202,186.01	72,338,237.62	5,284,042.43	2,192,208.70	204,016,674.76

## 2、暂时闲置的固定资产情况：

无。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况：

无。

## 4、通过经营租赁租出的固定资产：

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,121,911.48

## 5、本公司房屋及建筑物未办妥产权证书情况：

项 目	期末账面价值
办公大楼	31,066,025.25
钢结构车间厂房	96,510,369.17

注：此部分房屋建筑物产权证正在办理中。

## 6、本公司期末固定资产用于抵押借款的账面净值为 21,179,819.04 元。

**(十) 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
研发中心、实验室改造				477,401.44		477,401.44
胡埭厂房建设项目				40,157,769.94		40,157,769.94
用友财务软件	2,380,422.00		2,380,422.00	1,741,110.68		1,741,110.68

青龙山办公楼	940,423.76		940,423.76	454,000.00		454,000.00
化验室大楼				1,431,076.00		1,431,076.00
<b>合 计</b>	<b>3,320,845.76</b>		<b>3,320,845.76</b>	<b>44,261,358.06</b>		<b>44,261,358.06</b>

## 2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
胡埭厂房建设项目		40,157,769.94	118,664,642.15	158,822,412.09		0.00
化验室大楼		1,431,076.00	431,922.01	1,815,998.01		0.00
<b>合 计</b>		<b>41,588,845.94</b>	<b>119,096,564.16</b>	<b>160,638,410.10</b>		<b>0.00</b>

3、本期在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

## (十一) 无形资产

## 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	112,266,716.60			727,350.45	112,994,067.05
2.本期增加金额	16,132,035.93				16,132,035.93
(1)购置	16,132,035.93				16,132,035.93
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	40,369,842.00				40,369,842.00
(1)处置	40,369,842.00				40,369,842.00
4.期末余额	88,028,910.53			727,350.45	88,756,260.98
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	10,545,003.25			414,787.93	10,959,791.18
2.本期增加金额	1,865,891.34			112,558.52	1,978,449.86
(1)计提	1,865,891.34			112,558.52	1,978,449.86
3.本期减少金额	4,211,222.75				4,211,222.75
(1)处置	4,211,222.75				4,211,222.75
4.期末余额	8,199,671.84			527,346.45	8,727,018.29
<b>三、减值准备</b>					
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	79,829,238.69		200,004.00	80,029,242.69
2.期初账面价值	101,721,713.35		312,562.52	102,034,275.87

## 2、本公司无形资产权证均已办妥。

注 1、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 44,663,579.73 元。

注 2、本期公司无内部研发形成的无形资产。

注 3、本期无形资产摊销 1,978,449.86 元。

## (十二) 商誉

### 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
无锡市工业废物处置有限公司	129,666,128.13			129,666,128.13
<b>合 计</b>	<b>129,666,128.13</b>			<b>129,666,128.13</b>

注：资产负债表日，本公司对财务报表中单独列示的商誉，进行减值测试，重新估算未来现金流量现值，作为确定可收回金额的依据，并与账面价值比较。经测试，本报告期商誉未发生减值。

## (十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
信息披露费	284,679.22			284,679.22	0.00
科教园装修费 摊销		7,134,696.87	962,761.92		6,171,934.95
律师顾问费	300,000.00		100,000.00		200,000.00
环境协会会费	160,000.00		40,000.00		120,000.00
<b>合 计</b>	<b>744,679.22</b>	<b>7,134,696.87</b>	<b>1,102,761.92</b>	<b>284,679.22</b>	<b>6,491,934.95</b>

## (十四) 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

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	59,687,089.96	9,099,986.42	38,467,234.51	6,001,145.02
采购合同纠纷损失	4,500,000.00	675,000.00	4,500,000.00	675,000.00
非同一控制企业合 并资产评估减值	457,966.40	114,491.60	500,650.42	125,162.60
未弥补亏损	18,081,166.54	4,520,291.64	17,614,345.37	4,403,586.34
<b>合 计</b>	<b>82,726,222.90</b>	<b>14,409,769.66</b>	<b>61,082,230.30</b>	<b>11,204,893.96</b>

### 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	37,974,907.92	9,493,726.98	46,092,990.47	11,523,247.61
<b>合 计</b>	<b>37,974,907.92</b>	<b>9,493,726.98</b>	<b>46,092,990.47</b>	<b>11,523,247.61</b>

3、未确认递延所得税资产明细：无。

#### (十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付基建款	7,454,998.53	64,830,271.50
预付投资款		59,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,454,998.53</b>	<b>123,830,271.50</b>

#### (十六) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,100,000.00	55,000,000.00
信用借款	106,911,330.17	38,000,000.00
保证借款	75,000,000.00	28,202,042.33
<b>合 计</b>	<b>252,011,330.17</b>	<b>121,202,042.33</b>

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无。

#### (十七) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,000,000.00	204,000,000.00
信用证	47,500.00	
<b>合 计</b>	<b>113,047,500.00</b>	<b>204,000,000.00</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

#### (十八) 应付账款

##### 1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
材料款	168,777,139.70	163,989,111.58
<b>合 计</b>	<b>168,777,139.70</b>	<b>163,989,111.58</b>

##### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (十九) 预收款项

## 1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	163,867,185.30	109,669,259.42
<b>合 计</b>	<b>163,867,185.30</b>	<b>109,669,259.42</b>

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

本期末无账龄超过1年的重要预收账款。

## (二十) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	11,780,136.45	53,637,150.75	55,640,286.91	9,777,000.29
二、离职后福利-设定提存计划	14,409.50	3,993,346.79	4,007,756.29	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>11,794,545.95</b>	<b>57,630,497.54</b>	<b>59,648,043.20</b>	<b>9,777,000.29</b>

## 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	11,773,960.95	45,577,057.66	47,574,018.32	9,777,000.29
2、职工福利费		4,499,002.29	4,499,002.29	0.00
3、社会保险费	6,175.50	1,711,434.32	1,717,609.82	0.00
其中：医疗保险费	5,146.25	1,426,195.29	1,431,341.54	0.00
工伤保险费	617.55	171,143.40	171,760.95	0.00
生育保险费	411.70	114,095.63	114,507.33	0.00
4、住房公积金		1,367,146.00	1,367,146.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		482,510.48	482,510.48	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>11,780,136.45</b>	<b>53,637,150.75</b>	<b>55,640,286.91</b>	<b>9,777,000.29</b>

## 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	13,380.25	3,708,107.73	3,721,487.98	0.00
2、失业保险费	1,029.25	285,239.06	286,268.31	0.00
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>14,409.50</b>	<b>3,993,346.79</b>	<b>4,007,756.29</b>	<b>0.00</b>

## (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,468,520.24	2,095,723.38
房产税	842,625.39	228,293.10
教育费附加	325,686.55	137,189.54
城市维护建设税	445,255.12	179,578.46
企业所得税	17,634,690.22	10,068,134.91
个人所得税	190,681.55	143,603.82
土地使用税	225,711.14	300,125.53
印花税	36,872.00	13,217.40
地方基金		81,119.69
宜兴其他规费		7,021.28
<b>合 计</b>	<b>26,170,042.21</b>	<b>13,254,007.11</b>

## (二十二) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	770,756.00	260,756.00
往来	2,275,521.00	340,490.95
其他	1,465,986.37	2,374,467.45
<b>合 计</b>	<b>4,512,263.37</b>	<b>2,975,714.40</b>

### 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款：

无。

## (二十三) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提借款利息	296,077.03	142,895.83
<b>合 计</b>	<b>296,077.03</b>	<b>142,895.83</b>

## (二十四) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,469,643.56		958,636.00	10,511,007.56	收到财政拨款
<b>合 计</b>	<b>11,469,643.56</b>		<b>958,636.00</b>	<b>10,511,007.56</b>	

### 涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其 他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
专项引导资金设 备补助款	2,278,868.56		397,095.06		1,881,773.50	与资产相关
配套费返还款	5,723,275.00		71,540.94		5,651,734.06	与资产相关

工业和信息产业转型升级专项资金	900,000.00		100,000.00		800,000.00	与资产相关
污泥资源化工程专项资金	2,567,500.00		390,000.00		2,177,500.00	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>11,469,643.56</b>		<b>958,636.00</b>		<b>10,511,007.56</b>	--

注 1：根据无锡市科学技术局以及无锡市财政局下发的锡科计【2011】212 号、锡财工贸【2011】139 号关于转发省科技厅、省财政厅 2011 年第十批科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金的通知，本公司与江苏省科学技术厅签订科技成果转化专项资金项目合同，专项列明省科技成果转化专项资金拨款资助部分中 370 万元为设备费，该设备已于 2012 年 9 月投入使用，按设备受益期分摊，2016 年度转营业外收入 397,095.06 元；

注 2：根据中共无锡市滨湖区委员会文件锡滨委发【2014】66 号《关于进一步加强无锡经济开发区入驻工业项目建设管理的若干意见》及《关于入驻无锡经济开发区工业项目履约保证金及市政公用基础设施配套费用的操作细则》，公司投入项目达到规定要求，可以返还市政公用基础设施配套费 5,723,275.00 元。2016 年度，胡埭项目已转固达到使用条件，按照资产受益期分摊，2016 年度转营业外收入 71,540.94 元；

注 3：根据江苏省省经济和信息化委苏经信综合【2015】174 号 2015 年度省工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知，子公司无锡市工业废物安全处置有限公司的工业废弃物资源综合利用改造项目属于绿色发展推进类、节能和工业循环利用的绿色制造项目，获得江苏省财政厅拨付的专项资金 1,000,000.00 元，按改造项目设备收益期分摊，2016 年度转营业外收入 100,000.00 元；

注 4：根据江苏省发展和改革委员会苏发改区域发【2012】887 号《关于下达太湖治理第五期第二批省级专项资金项目计划安排的通知》，子公司无锡市惠山固废处置有限公司收到无锡市惠山区财政局拨付的太湖流域水环境治理第五期省级专项资金 3,900,000.00 元，按照污泥资源化利用工程项目可使用期限分摊收益，2016 年度转营业外收入 390,000.00 元。

#### （二十五） 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
应付基建款	16,449,380.38	4,493,267.51
<b>合 计</b>	<b>16,449,380.38</b>	<b>4,493,267.51</b>

#### （二十六） 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

## (二十七) 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）	316,929,039.17			316,929,039.17
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>316,929,039.17</b>			<b>316,929,039.17</b>

## (二十八) 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	23,408,874.90	8,331,743.83		31,740,618.73
任意盈余公积	7,545,969.96			7,545,969.96
<b>合 计</b>	<b>30,954,844.86</b>	<b>8,331,743.83</b>		<b>39,286,588.69</b>

## (二十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	230,591,302.90	186,417,548.61
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	230,591,302.90	186,417,548.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,707,252.26	56,559,343.04
减：提取法定盈余公积	8,331,743.83	4,385,588.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	8,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>298,966,811.33</b>	<b>230,591,302.90</b>

## (三十) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全基金	196,300.65	2,227,011.57	2,423,312.22	0.00
<b>合 计</b>	<b>196,300.65</b>	<b>2,227,011.57</b>	<b>2,423,312.22</b>	<b>0.00</b>

## (三十一) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	691,318,582.13	466,827,743.96	577,715,182.28	382,816,546.47
其他业务	5,004,471.63	297,389.60	1,824,257.48	
<b>合 计</b>	<b>696,323,053.76</b>	<b>467,125,133.56</b>	<b>579,539,439.76</b>	<b>382,816,546.47</b>

## (三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营 业 税	57,329.60	216,009.39
城市维护建设税	2,432,359.84	1,562,275.84
教育费附加	1,794,442.14	1,185,096.12
印花税	286,059.10	
房产税	1,892,327.09	
车船税	19,200.00	
土地使用税	1,222,414.51	
<b>合 计</b>	<b>7,704,132.28</b>	<b>2,963,381.35</b>

**(三十三) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	29,358.97	683,523.93
工资及福利等	5,567,205.92	4,259,634.08
差旅费	1,284,591.63	1,761,014.40
运输费	5,429,191.40	7,724,090.58
业务招待费	2,224,886.93	2,566,398.40
投标费用	1,029,360.71	1,961,256.61
其他	601,482.87	876,371.77
<b>合 计</b>	<b>16,166,078.43</b>	<b>19,832,289.77</b>

**(三十四) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	513,424.67	518,394.04
折旧费	8,730,295.41	7,023,308.12
无形资产摊销	1,995,990.66	2,338,850.02
其他税金		2,822,766.44
技术开发费	22,202,111.99	15,723,345.80
差旅费	2,444,640.55	2,178,555.52
工资及福利等	19,790,406.28	24,393,013.68
办公费	4,079,602.90	3,180,078.50
修理费	590,736.76	636,473.74
电话费	406,741.36	48,988.65
业务招待费	7,284,207.51	8,700,176.99
会务费	125,668.43	727,385.55
汽车费用	1,722,478.53	2,121,850.71
其他	6,797,965.15	5,680,050.70
<b>合 计</b>	<b>76,684,270.20</b>	<b>76,093,238.46</b>

**(三十五) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,483,358.76	7,218,417.63
减：利息收入	1,050,587.35	3,668,471.11
汇兑损益	439,678.65	542,737.06
手续费	262,852.16	770,506.39
<b>合 计</b>	<b>12,135,302.22</b>	<b>4,863,189.97</b>

**(三十六) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,323,415.89	13,076,172.98
<b>合 计</b>	<b>21,323,415.89</b>	<b>13,076,172.98</b>

**(三十七) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	29,192,350.32	2,248.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
<b>合 计</b>	<b>29,192,350.32</b>	<b>2,248.08</b>

**(三十八) 营业外收入**

## 1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,921.40	54,994.42	3,921.40
其中：固定资产处置利得	3,921.40	54,994.42	3,921.40
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,996,064.53	5,358,739.33	8,039,992.00
其他			
<b>合 计</b>	<b>10,999,985.93</b>	<b>5,413,733.75</b>	<b>8,043,913.40</b>

## 2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	文件及依据	与资产相关/ 与收益相关
递延收益-专项引导资金设备补助款转入	397,095.06	417,739.33	无锡市科学技术局锡科计[2011]212号/无锡市财政局锡财工贸[2011]139号	与资产相关
扶持奖金		2,000,000.00	无锡市企业上市扶持奖励实施办法 锡金融办【2014】18号/锡财金【2014】9号	与收益相关
项目资金		2,000.00	项目资金	与收益相关
专利资助		11,000.00	专利资助	与收益相关
科技创新引导资金		220,000.00	关于下达 2014 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第四批科技发展计划项目及经费的通知/锡科技【2014】212 号/锡财工贸【2014】132 号	与收益相关
关于对 2014 年度工业十强、工业十佳企业实施奖励的决定		300,000.00	关于对 2014 年度工业十强、工业十佳企业实施奖励的决定 锡滨经信发【2015】16 号	与收益相关
专项资金		800,000.00	关于下达 2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知/苏财工贸【2015】74 号	与收益相关
关于下达 2014 年度新产品开发补助及创新名牌产品资金预算指标的通知		200,000.00	关于下达 2014 年度新产品开发补助及创新名牌产品资金预算指标的通知/锡财工贸【2014】166 号	与收益相关
专利资助		18,000.00	专利资助	与收益相关
科技局专利奖		30,000.00	科技局专利奖	与收益相关
扶持资金		370,000.00	关于下达 2014 年度无锡市工业发展资金（第一批）扶持项目指标的通知/锡经信综合【2014】21 号/锡财工贸【2014】153 号	与收益相关
专项补贴收入	100,000.00	100,000.00	省经济和信息化委 省财政厅关于组织 2015 年度省工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知/苏经信综合【2015】174 号	与资产相关
专项补贴收入	390,000.00	390,000.00	省发展改革委关于下达太湖治理第五期第二批省级专项资金项目计划安排的通知/苏发改区域发【2012】887 号	与资产相关
节能与循环经济奖励		500,000.00	节能与循环经济奖励资金	与收益相关

资金				
专项引导资金设备贷款贴息	680,000.00		无锡市科学技术局锡科计[2011]212号、无锡市财政局锡财工贸[2011]139号	与收益相关
科技项目奖金	11,000.00		关于下达2015年度科技创新与产业升级引导资金第四批科技发展规划(知识产权专项)项目和经费的通知 锡科计【2015】108号 锡财工贸【2015】61号	与收益相关
奖金	178,000.00		关于表彰太湖街道2015年度经济发展先进单位的决定 太委发【2016】23号	与收益相关
奖金	100,000.00		太湖街道产业发展专项基金实施意见 太委发【2015】60号	与收益相关
工业发展资金	760,000.00		关于兑现2015年度滨湖区工业发展资金的通知 锡滨经信发【2016】5号	与收益相关
兼并重组资金	1,680,000.00		关于下达2015年度无锡市工业发展资金(第二批)和兼并重组资金扶持项目指标的通知 锡经信综合【2015】22号 锡财工贸【2015】136号	与收益相关
稳岗补贴	172,356.00		市政府关于进一步做好新形势下就业创业工作的实施意见 锡政发【2015】319号	与收益相关
技术改造引导资金	1,180,000.00		关于下达2016年度无锡市技术改造引导资金(第一批)项目指标的通知 锡经信综合【2016】9号 锡财工贸【2016】56号	与收益相关
工业发展资金	1,110,000.00		关于下达2016年度无锡市工业发展资金(第一批)扶持项目指标的通知 锡经信综合【2016】10号 锡财工贸【2016】58号	与收益相关
专利资助	40,000.00		关于下达2016年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第四批科技发展规划(知识产权专项)项目和经费的通知 锡科计【2016】153号 锡财工贸【2016】53号	与收益相关
专项引导资金	1,000,000.00		关于拨付2016年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金(第一批)的通知 锡经信综合【2016】11号 锡信【2016】104号 锡财工	与收益相关

			贸【2016】94号	
配套设施	71,540.94		锡滨委发【2014】66号《关于进一步加强无锡经济开发区入驻工业项目建设管理的若干意见》	与资产有关
工业发展	170,000.00		关于兑现2015年度滨湖区工业发展资金的通知 锡滨经信发【2016】5号	与收益相关
即征即退的增值税	2,956,072.53		即征即退的增值税	
<b>合 计</b>	<b>10,996,064.53</b>	<b>5,358,739.33</b>		

**(三十九) 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
非流动资产处置损失合计	549,740.30	5,553.03	549,740.30
其中：固定资产处置损失	263,027.26	5,553.03	263,027.26
无形资产处置损失	286,713.04		286,713.04
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	79,000.00	162,000.00	79,000.00
其他	1,266,489.54	1,050,818.91	1,266,489.54
<b>合 计</b>	<b>1,895,229.84</b>	<b>1,218,371.94</b>	<b>1,895,229.84</b>

**(四十) 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	33,565,849.14	18,209,223.82
递延所得税费用	-3,606,701.98	-4,488,205.90
<b>合 计</b>	<b>29,959,147.16</b>	<b>13,721,017.92</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	133,481,827.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,022,274.14
子公司适用不同税率的影响	5,191,485.13
调整以前期间所得税的影响	2,731,492.91
非应税收入的影响	-7,590,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,603,894.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除费用的影响	
所得税费用	29,959,147.16

**(四十一) 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
收到的用于经营活动的保证金	1,591,538.29	
利息收入	1,050,587.35	3,668,471.11
政府补助	7,081,356.00	5,081,000.00
收到的往来款及其他		1,052,961.42
<b>合 计</b>	<b>9,723,481.64</b>	<b>9,802,432.53</b>

**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
支付的用于经营活动的保证金		13,079,219.52
运输费	5,429,191.40	7,724,090.58
技术开发费	5,678,517.89	3,772,731.77
业务招待费	9,495,944.44	11,266,575.39
差旅费	3,729,232.18	3,939,569.92
办公费	5,201,862.13	3,180,078.50
投标费、会务费	1,011,068.20	2,688,642.16
往来款及其他	16,208,482.24	20,399,387.43
<b>合 计</b>	<b>46,754,298.48</b>	<b>66,050,295.27</b>

**3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额**

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	40,170,000.00
其中：江苏康威机电工程有限公司	40,170,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	73,742.06
其中：江苏康威机电工程有限公司	73,742.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	40,096,257.94

**4、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额**

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：无锡康威东方环保科技有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：无锡康威东方环保科技有限公司	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	5,000,000.00

**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
收到的票据融资款	35,000,000.00	118,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>118,000,000.00</b>

## 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
支付的票据融资款及保证金	100,400,000.00	24,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>100,400,000.00</b>	<b>24,600,000.00</b>

## (四十二) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	103,522,680.43	70,371,212.73
加: 资产减值准备	21,323,415.89	13,076,172.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,779,397.97	23,902,403.29
无形资产摊销	1,978,449.86	2,338,850.02
长期待摊费用摊销	1,102,761.92	335,786.18
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)	545,818.90	-49,462.30
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)	12,464,417.82	4,874,338.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,192,350.32	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,204,875.70	-6,685,392.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,029,520.63	11,268,993.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-65,540,682.35	-5,179,067.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-152,696,839.09	-129,830,449.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,621,673.61	51,803,689.99
其他	-958,636.00	
经营活动产生的现金流量净额	-18,284,287.69	36,227,074.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	120,118,252.29	122,073,837.80
减: 现金的期初余额	122,073,837.80	165,404,742.94
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	-1,955,585.51	-43,330,905.14

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	120,118,252.29	122,073,837.80
其中：库存现金	670,041.20	134,333.04
可随时用于支付的银行存款	119,448,211.09	121,939,504.76
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		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	120,118,252.29	122,073,837.80
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		

## (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,716,685.29	保证金
固定资产	21,179,819.04	抵押借款
无形资产	44,663,579.73	抵押借款
合 计	91,560,084.06	

## 六、 合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

## 1、 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无锡康威东方环保科技有限公司	2016年1月1日	64,000,000.00	100.00%	现金收购	2016年1月1日	股权款支付及股东大会审批、实际控制权转移	2,518,670.59	-1,548,340.93

2015年11月23日，本公司第二届董事会第十八次会议审议通过《关于收购无锡康威东方环保科技有限公司100%股权的议案》，经无锡长江资产评估咨询事务所有限公司评估，无锡

康威东方环保科技有限公司全部股东权益价值在评估基准日 2015 年 10 月 31 日的评估结果为 6,487.82 万元，经双方协商，最终价格确认为 6,400 万元。根据股权转让协议，股权转让价款分二期支付。2015 年 12 月 31 日，本公司已支付股权转让款 5900 万元，其余款项在本年度已全部支付，无锡康威东方环保科技有限公司股权变更工商登记手续已于 2016 年 1 月 22 日完成。

## 2、合并成本及商誉

合并成本	无锡康威东方环保科技有限公司
—现金	64,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	64,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	64,000,000.00
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	无锡康威东方环保科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
固定资产	74,147,362.13	56,775,486.70
无形资产	16,035,414.83	16,651,092.21
负债：		
应交税费	159,489.61	159,489.61
其他应付款	26,023,287.35	26,023,287.35
递延所得税负债		
净资产	64,000,000.00	47,243,801.95
减：少数股东权益		
取得的净资产	64,000,000.00	47,243,801.95

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期内无同一控制下的企业合并

### (三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
江苏康威机电工程有限公司	40,170,000.00	100.00%	出售	2016年10月31日	股权转让协议及股东会决议	29,192,350.32	0.00%

说明：2016年11月23日，本公司与南通市南方润滑液压设备有限公司签订股权转让协议，将本公司子公司江苏康威机电工程有限公司100%的股权转让给南通市南方润滑液压设备有限公司，转让价格4017万元，该股权转让款已全部收到，自2016年11月23日起该公司报表不再纳入合并。

#### （四）其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因导致合并范围变动

### 七、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
无锡市康威输送机械有限公司	无锡市	无锡市	输送设备及配件、机械设备、金属结构件加工等	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并取得
无锡市工业废物安全处置有限公司	无锡市	无锡市	工业废物安全焚烧处理、医疗固体废弃物安全处置；普通货运、危险品运输；工业废物、医院临床废物、工业废物资源利用的技术咨询及服务；工业废物资源利用	51.00		51.00	非同一控制下的企业合并取得
无锡市惠山固废处置有限公司	无锡市	无锡市	从事污泥处理及配套项目的开发建设、经营和管理；环保工程的设计、施工、运营管理	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并取得
无锡雪浪康威环保科技有限公司	无锡市	无锡市	环保技术的研发、技术咨询；环保工程的设计、施工等	65.00		65.00	投资设立
江苏汇丰天佑环境发展有限公司	南京市	南京市	危险废弃物收集、储存、处置；环境工程咨询、设计、施工；再生资源回收、利用；环保设备生产、销售；环境治理服务	51.00		51.00	投资设立
无锡康威东方环保科技有限公司	无锡市	无锡市	环保技术的研发、技术服务；环保工程的设计、施工；专用	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
			设备及配件、通用设备及配件的制造、加工及维修；金属材料、五金产品的销售；房屋租赁				得

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡市工业废物安全处置有限公司	49.00%	15,822,334.47	0.00	63,886,844.14

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡市工业废物安全处置有限公司	30,665,313.88	149,239,756.74	179,905,070.62	37,067,836.54	12,455,919.50	49,523,756.04

### 续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市工业废物安全处置有限公司	108,521,444.60	32,290,478.51	32,290,478.51	14,918,455.39

4、本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (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与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布较多的合作方及客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款 35.96% (2015 年 12 月 31 日：31.14%) 源于前五大客户，相对上年趋于集中，本公司存在一定的信用集中风险。

本公司的应收票据均未逾期。

## 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要包括保证金、备用金及员工借款、单位临时往来款等，本公司对各类应收款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；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。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、发行股票及再融资等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司流动负债 678,307,811.01 元，其中：银行借款 237,011,330.17 元，应付票据 113,047,500.00 元，长期负债 23,760,364.94 元（2015 年 12 月 31 日，流动负债 627,027,576.62 元，其中：银行借款 121,202,042.33 元，应付票据 204,000,000.00 元，长期负债 12,495,411.07 元）。

### (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。市场风险主要系利率风险。

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。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司的银行借款系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 48.88%（2015 年 12 月 31 日：44.02%）。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人

名称	注册地	与本公司的关系	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
杨建平、许惠芬夫妇		实际控制人		47.36	47.36

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

无

### (四) 其他关联方情况

关联方名称	与本企业的关系
无锡惠智投资发展有限公司	本公司股东
无锡市城市环境科技有限公司	子公司股东
上海国冶工程技术有限公司	本公司参股 8.31%
无锡滨湖兴福村镇银行有限责任公司	本公司参股 5.00%
苏州同和环保工程有限公司	本公司控股股东控制的公司

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无锡市城市环境科技有限公司	采购商品	3,712,626.20	1,423,560.85

#### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### 3、关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
苏州同和环保工程有限公司	房屋	120,832.38	0.00

##### (2) 本公司作为承租方： 无

#### 4、关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方： 无

##### (2) 本公司作为被担保方： 无

#### 5、关联方资金拆借

无

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,440,100.00	2,341,600.00

### (六) 关联方应收应付款项

应收项目：

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	无锡市城市环境科技有限公司	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00

### (七) 关联方承诺

无

### 十、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

- 1、本公司母公司为子公司担保事项：无
- 2、子公司为本公司母公司担保事项：无
- 3、抵押事项

见附注五、四十三

#### (二) 或有事项

- 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日本公司未到期的保函 91 份，保函金额为 134,995,771.00 元，保证金金额为 2,983,685.29 元，明细如下：

受益人	保函金额	保证金	开户行	保函种类
中国机电出口产品投资有限公司	543,760.00	88,518.95	中信	履约
上海环境卫生工程设计院	159,000.00	24,183.90	中信	履约
中电国际新能源海南有限公司老城开发区海口环保发电厂	2,996,000.00	470,982.44	中信	履约
东莞市东实新能源有限公司	2,599,000.00	-	中信	履约
上海环境卫生工程设计院	2,250,000.00	-	中信	履约
上海环境卫生工程设计院	279,800.00	-	中信	履约
上海环境卫生工程设计院	203,000.00	-	中信	履约
上海环境卫生工程设计院	208,000.00	-	中信	履约
上海嘉定再生能源有限公司	5,253,000.00	-	中信	履约
光大环保技术装备（常州）有限公司	2,866,000.00	-	中信	履约
广东瀚蓝环保工程技术有限公司	2,180,000.00	-	中信	履约
成都市兴蓉万兴环保发电有限公司	7,466,550.00	-	中信	履约
湖北合加环境设备有限公司	1,471,975.00	-	中信	履约
洛阳环洛再生能源有限公司	186,200.00	-	中信	履约
东莞市东实新能源有限公司	7,797,000.00	-	中信	预付款
密云县市容管理委员会	4,058,000.00	-	中信	履约
密云县市容管理委员会	140,000.00	-	中信	履约

上海环境卫生工程设计院	120,000.00	-	中信	履约
中国电力工程有限公司	2,670,000.00	-	中信	履约
湖南军信环保集团有限公司	16,388,600.00	-	中信	预付款
湖南军信环保集团有限公司	8,194,300.00	-	中信	履约
中节能（北京）节能环保工程有限公司	1,205,000.00	-	中信	履约
湖北合加环境设备有限公司	1,035,546.00	-	中信	履约
中节能（北京）节能环保工程有限公司	219,500.00	-	中信	履约
光大环保技术装备（常州）有限公司	185,800.00	-	中信	履约
光大环保能源（灵璧）有限公司	46,000.00	-	中信	履约
普锐特冶金技术（中国）有限公司	134,550.00	-	中信	质量
上海嘉定再生能源有限公司	548,000.00	-	中信	履约
贵阳中电环保发电有限公司	2,010,400.00	-	中信	履约
光大环保能源（南京）有限公司	233,000.00	-	中信	履约
芜湖中电环保发电有限公司	1,959,800.00	-	中信	履约
都匀市首创环保有限公司	1,449,500.00	-	中信	履约
桂林市深能环保有限公司	3,028,500.00	-	中信	履约
单县深能环保有限公司	1,809,900.00	-	中信	履约
蚌埠绿色动力再生能源有限公司	1,669,000.00	-	中信	履约
湖北合加环境设备有限公司	999,400.00	-	中信	履约
光大环保能源（平度）有限公司	50,000.00	-	中信	履约
潮州深能环保有限公司	576,000.00	-	中信	履约
芜湖中电环保发电有限公司	544,170.00	-	中信	履约
霸州中电环保发电有限公司	1,954,760.00	-	中信	履约
北京北控环保工程技术有限公司	997,000.00	-	中信	履约
光大再生能源（南京）有限公司	70,000.00	-	中信	履约
苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司	1,925,000.00	-	中信	履约
无锡华光锅炉股份有限公司	1,086,000.00	-	中信	预付款
光大环保能源（遂宁）有限公司	105,000.00	-	中信	履约
仁怀中电环保发电有限公司	2,033,700.00	-	中信	履约
宁波中科绿色电力有限公司	1,089,000.00	-	中信	履约
成都威斯特再生能源有限公司	156,900.00	-	中信	履约
天津绿色动力再生能源有限公司	759,750.00	-	中信	履约
光大江东环保能源（马鞍山）有限公司	107,800.00	-	中信	履约
中国电力工程有限公司	149,500.00	-	中信	履约
光大城乡再生能源（萧县）有限公司	56,290.00	-	中信	履约
光大环保技术装备（常州）有限公司	338,150.00	-	中信	履约
华西能源工业股份有限公司	198,000.00	-	中信	履约

中国恩菲工程技术有限公司	715,000.00	-	中信	履约
新泰光大环保能源有限公司	48,900.00	-	中信	履约
光大城乡再生能源（凤阳）有限公司	56,290.00	-	中信	履约
光大环保能源（莱芜）有限公司	49,900.00	-	中信	履约
光大环保能源（宿迁）有限公司	188,800.00	-	中信	履约
邹城光大环保能源有限公司	48,900.00	-	中信	履约
普锐特冶金技术（中国）有限公司	24,500.00	-	中信	质量
华西能源工业股份有限公司	150,000.00	-	中信	履约
欧萨斯能源环境设备（南京）有限公司	2,160,000.00	-	中信	履约
贵阳中电环保发电有限公司	551,860.00	-	中信	履约
霸州中电环保发电有限公司	384,120.00	-	中信	履约
光大环保能源（新郑）有限公司	140,000.00	-	中信	履约
上海康恒环境股份有限公司	2,800,000.00	-	中信	履约
莒县光大环保能源有限公司	49,600.00	-	中信	履约
光大环保技术装备（常州）有限公司	67,700.00	-	中信	履约
杭州锅炉集团股份有限公司	198,400.00	-	中信	履约
广州环投增城环保能源有限公司	9,838,800.00	-	中信	履约
上海浦城热电能源有限公司	243,700.00	-	中信	履约
光大环保能源（潍坊）有限公司	72,000.00	-	中信	履约
光大环保能源（兰考）有限公司	48,900.00	-	中信	履约
光大环保能源（惠东）有限公司	53,300.00	-	中信	履约
光大城乡再生能源（绵竹）有限公司	30,500.00	-	中信	履约
光大环保能源（永州）有限公司	109,500.00	-	中信	履约
中国恩菲工程技术有限公司	380,000.00	-	中信	履约
光大城乡再生能源（灌云）有限公司	68,700.00	-	中信	履约
高邮泰达环保有限公司	1,185,000.00	-	中信	履约
德阳和新环保发电有限责任公司	2,177,650.00	-	中信	履约
华西能源工程有限公司	2,200,000.00	-	中信	履约
广州市第五资源热力电厂	3,550,950.00	-	中信	履约
上海嘉定再生能源有限公司	272,700.00	-	中信	履约
光大环保能源（杭州）有限公司	296,000.00	-	中信	履约
建德市环境保护局	2,400,000.00	2,400,000.00	建行	投标
光大环保能源（滕州）有限公司	50,000.00		宁波	履约
光大环保能源（沛县）有限公司	75,000.00		宁波	履约
光大环保固废处置（新沂）有限公司	108,000.00		宁波	履约
晋西装备制造有限责任公司	4,960,000.00		宁波	预付款
晋西装备制造有限责任公司	2,480,000.00		宁波	履约

合 计	134,995,771.00	2,983,685.29	
-----	----------------	--------------	--

2、除上述披露事项外，公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）对外投资

项 目	内 容	对财务状况和经营成 果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	用自有资金 7000 万元增资上海长盈环保服务有限公司，获得该公司 20% 股权	减少自有资金 7000 万元	

根据本公司第二届董事会第二十三次会议审议通过的《关于增资参股上海长盈环保服务有限公司的议案》，本公司于 2016 年 3 月 15 日，与上海长盈环保服务有限公司及其原股东沈祖达先生、邹慧敏女士、徐雪平先生、沈琴女士、蒋小平女士在江苏无锡共同签署了《投资协议》，公司拟用自有资金以增资方式获得上海长盈 20% 的股权，投资总额为 7,000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日止，该投资款尚未支付。

### （二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	10 股派 1.25 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### （三）销售退回

无

### （四）其他资产负债表日后事项说明

无

## 十二、其他重要事

### （一）前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

### （二）债务重组

无

### （三）资产置换

无

### （四）年金计划

无

### （五）终止经营

无

## （六）分部信息

### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务包括烟气净化与灰渣处理系统设备制造及销售、工业废弃物、医疗固体废物安全处置和污泥处理。公司根据生产经营特点确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司经营分部的分类如下：

A、设备制造：烟气净化与灰渣处理系统设备的制造与销售；

B、固废处置：工业、医疗废弃物和污泥处置

### 2、报告分部的财务信息

本期

项目	设备制造分部	固废处置分部	内部抵消（-）	合计
主营业务收入	642,382,606.46	108,331,534.89	59,395,559.22	691,318,582.13
主营业务成本	472,814,304.72	50,368,328.95	56,354,889.71	466,827,743.96
利润总额	99,292,076.60	43,408,405.23	9,218,654.24	133,481,827.59
资产总额	1,606,064,296.49	187,085,179.79	175,083,503.47	1,618,065,972.81
负债总额	775,034,076.55	49,594,674.92	49,716,098.48	774,912,652.99

上期

项目	设备制造分部	固废处置分部	内部抵消（-）	合计
主营业务收入	520,729,167.34	105,006,514.21	48,020,499.27	577,715,182.28
主营业务成本	381,014,820.80	49,822,224.94	48,020,499.27	382,816,546.47
利润总额	53,274,807.15	36,375,694.33	5,558,270.83	84,092,230.65
资产总额	1,312,081,796.77	191,324,777.89	97,065,899.32	1,406,340,675.34
负债总额	597,037,428.93	83,784,840.49	26,308,534.12	654,513,735.30

## （七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

## 1、应收账款分类披露：

类 别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	528,671,647.22	100.00	52,192,593.72	9.87	476,479,053.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>528,671,647.22</b>	<b>100.00</b>	<b>52,192,593.72</b>	<b>9.87</b>	<b>476,479,053.50</b>

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	345,326,487.42	100.00	33,789,283.87	9.78	311,537,203.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>345,326,487.42</b>	<b>100.00</b>	<b>33,789,283.87</b>	<b>9.78</b>	<b>311,537,203.55</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

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	382,844,290.37	17,314,209.59	5.00
1至2年	66,266,329.14	6,626,632.91	10.00
2至3年	43,544,821.41	8,708,964.28	20.00
3至4年	24,320,331.17	12,160,165.59	50.00
4至5年	8,626,507.56	4,313,253.78	50.00
5年以上	3,069,367.57	3,069,367.57	100.00
<b>合 计</b>	<b>528,671,647.22</b>	<b>52,192,593.72</b>	<b>9.87</b>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	217,026,782.33	10,851,339.12	5.00
1至2年	71,886,085.70	7,188,608.57	10.00
2至3年	42,932,191.34	8,586,438.27	20.00
3至4年	10,330,405.01	5,165,202.51	50.00
4至5年	2,306,655.29	1,153,327.65	50.00
5年以上	844,367.75	844,367.75	100.00
<b>合计</b>	<b>345,326,487.42</b>	<b>33,789,283.87</b>	<b>9.78</b>

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 18,403,309.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
第一名	46,408,000.00	8.78	2,320,400.00
第二名	41,064,478.07	7.77	2,775,305.90
第三名	36,028,668.40	6.81	2,081,755.44
第四名	31,087,850.44	5.88	1,554,392.52
第五名	27,306,800.00	5.17	1,450,960.00
<b>合计</b>	<b>181,895,796.91</b>	<b>34.41</b>	<b>10,182,813.86</b>

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,200,210.29	100.00	6,011,492.10	16.61	30,188,718.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>36,200,210.29</b>	<b>100.00</b>	<b>6,011,492.10</b>	<b>16.61</b>	<b>30,188,718.19</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,013,293.37	100.00	3,223,170.15	11.93	23,790,123.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>27,013,293.37</b>	<b>100.00</b>	<b>3,223,170.15</b>	<b>11.93</b>	<b>23,790,123.22</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

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	19,165,394.41	958,269.72	5.00
1至2年	8,533,568.70	853,356.87	10.00
2至3年	1,342,283.86	268,456.77	20.00
3至4年	5,833,338.26	2,916,669.13	50.00
4至5年	621,770.90	310,885.45	50.00
5年以上	703,854.16	703,854.16	100.00
<b>合计</b>	<b>36,200,210.29</b>	<b>6,011,492.10</b>	<b>16.61</b>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,937,731.69	996,886.58	5.00
1至2年	2,502,139.19	250,213.92	10.00
2至3年	1,691,335.36	338,267.07	20.00
3至4年	2,022,723.00	1,011,361.50	50.00
4至5年	465,846.10	232,923.05	50.00
5年以上	393,518.03	393,518.03	100.00
<b>合计</b>	<b>27,013,293.37</b>	<b>3,223,170.15</b>	<b>11.93</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,788,321.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：

无。

## 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
保证金及押金	21,095,243.51	10,256,226.00
员工备用金	4,110,928.60	2,848,129.50
往来及其他	10,994,038.18	13,908,937.87
<b>合 计</b>	<b>36,200,210.29</b>	<b>27,013,293.37</b>

## 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	5,000,000.00	1年以内	13.81	250,000.00
第二名	保证金	4,020,450.00	1-2年	11.11	402,045.00
第三名	保证金	2,581,216.00	1-2年	7.13	184,567.60
第四名	保证金	2,400,000.00	1年以内	6.63	120,000.00
第五名	保证金	2,172,861.00	1-2年	6.00	177,186.10
<b>合 计</b>		<b>16,174,527.00</b>		<b>44.68</b>	<b>1,133,798.70</b>

## 6、涉及政府补助的应收款项：

无。

## 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

## (三) 长期股权投资

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
对子公司投资	254,400,000.00		254,400,000.00	200,655,627.03		200,655,627.03
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>254,400,000.00</b>		<b>254,400,000.00</b>	<b>200,655,627.03</b>		<b>200,655,627.03</b>

## 1、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
无锡市康威输送机械有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
江苏康威机电工程公司	10,255,627.03		10,255,627.03			
无锡市工业废物安全处置有限公司	168,000,000.00			168,000,000.00		
无锡雪浪康威环保科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
江苏汇丰天佑环境发展	5,100,000.00			5,100,000.00		

有限公司					
无锡康威东方环保有限公司		64,000,000.00		64,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>200,655,627.03</b>	<b>64,000,000.00</b>	<b>10,255,627.03</b>	<b>254,400,000.00</b>	

## 2、对联营、合营企业投资

无。

### (四) 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	587,628,901.94	428,199,393.54	452,619,943.95	329,346,458.16
其他业务	263,733.34		156,637.18	
<b>合 计</b>	<b>587,892,635.28</b>	<b>428,199,393.54</b>	<b>452,776,581.13</b>	<b>329,346,458.16</b>

### (五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,590,000.00	5,325,183.03
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	29,914,372.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合 计</b>	<b>37,504,372.97</b>	<b>5,325,183.03</b>

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-545,818.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,039,992.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,345,489.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,192,350.32	处置子公司 投资收益
所得税影响额	5,307,868.42	
少数股东权益影响额	22,516.07	
<b>合 计</b>	<b>30,010,649.39</b>	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.05	0.7392	0.7392
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.97	0.4891	0.4891

## （三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	88,707,252.26
非经常性损益	B	30,010,649.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	58,696,602.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	698,671,487.58

股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	12,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	736,025,113.71
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.1205
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	0.0797
期初股份总数	N	120,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	120,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.7392
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.4891
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.7392
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.4891

## (四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
应收票据	34,444,749.32	22,425,416.06	12,019,333.26	53.60	票据结算方式增加
应收账款	452,673,152.71	326,879,351.48	125,793,801.23	38.48	销售规模扩大

其他应收款	30,973,904.30	20,071,309.43	10,902,594.87	54.32	销售保函保证金增多所致
存货	188,355,431.68	122,814,749.33	65,540,682.35	53.37	在执行的订单增加
其他流动资产	5,204,286.73	969,945.88	4,234,340.85	436.55	购买理财产品所致
固定资产	409,101,212.80	204,016,674.76	205,084,538.04	100.52	在建工程转固及增加合并单位导固定资产增加
在建工程	3,320,845.76	44,261,358.06	-40,940,512.30	-92.50	在建工程转固导致在建项目减少
其他非流动资产	7,454,998.53	123,830,271.50	-116,375,272.97	-93.98	预付基建款减少
短期借款	252,011,330.17	121,202,042.33	130,809,287.84	107.93	流动资金贷款增多
应付票据	113,047,500.00	204,000,000.00	-90,952,500.00	-44.58	票据结算方式减少
预收款项	163,867,185.30	109,669,259.42	54,197,925.88	49.42	合同预收款增加
应交税费	26,170,042.21	13,254,007.11	12,916,035.10	97.45	应交企业所得税增加
其他应付款	4,512,263.37	2,975,714.40	1,536,548.97	51.64	应付往来款增加
其他流动负债	296,077.03	142,895.83	153,181.20	107.20	期末计提银行贷款利息增加
税金及附加	7,704,132.28	2,963,381.35	4,740,750.93	159.98	房产土地税重分类导致税金及附加增加
财务费用	12,135,302.22	4,863,189.97	7,272,112.25	149.53	利息支出增加
资产减值损失	21,323,415.89	13,076,172.98	8,247,242.91	63.07	计提应收账款坏账准备增加
营业外收入	10,999,985.93	5,413,733.75	5,586,252.18	103.19	政府补助款项增加
营业外支出	1,895,229.84	1,218,371.94	676,857.90	55.55	长期资产处置损失增加

#### (五) 会计政策变更补充资料

无

无锡雪浪环境科技股份有限公司

二〇一七年二月十三日