

中电环保股份有限公司

审计报告及财务报表

**2016 年度**

# 中电环保股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-88

# 审计报告

信会师报字[2017]第 ZA10483 号

中电环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中电环保股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 王士玮

中国注册会计师： 徐立群

中国·上海

二〇一七年三月十一日

中电环保股份有限公司  
合并资产负债表  
2016年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	223,550,590.97	422,808,501.74
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)	41,722,766.70	17,926,625.80
应收账款	(三)	412,277,827.41	350,700,768.14
预付款项	(四)	38,757,737.00	34,201,212.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	763,950.73	2,329,652.29
应收股利			
其他应收款	(六)	19,150,621.84	38,754,722.61
买入返售金融资产			
存货	(七)	226,976,836.17	147,767,762.88
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	(八)	239,242,206.51	65,343,312.15
<b>流动资产合计</b>		<b>1,202,442,537.33</b>	<b>1,079,832,558.51</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	75,840,798.31	113,449,550.39
长期股权投资	(十)	3,690,386.28	3,675,915.91
投资性房地产	(十一)	5,359,151.96	5,912,291.88
固定资产	(十二)	102,693,004.30	48,849,163.93
在建工程	(十三)	179,410,365.54	133,488,389.00
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	(十四)	67,365,511.56	73,964,495.46
开发支出			
商誉	(十五)	42,081,430.90	42,081,430.90
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	12,785,406.65	9,385,607.26
其他非流动资产	(十七)	30,093,880.58	
<b>非流动资产合计</b>		<b>519,319,936.08</b>	<b>430,806,844.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,721,762,473.41</b>	<b>1,510,639,403.24</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中电环保股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2016年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十八）	43,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	23,901,565.20	14,755,440.00
应付账款	（二十）	371,731,338.55	326,698,825.09
预收款项	（二十一）	90,760,116.47	80,629,981.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	273,606.16	231,006.29
应交税费	（二十三）	9,269,121.29	13,844,643.73
应付利息	（二十四）	51,958.33	
应付股利			
其他应付款	（二十五）	3,939,665.54	2,666,917.38
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			
<b>流动负债合计</b>		542,927,371.54	438,826,813.77
<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	（二十六）	717,000.00	776,500.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十七）	2,478,972.26	1,507,391.92
递延收益	（二十八）	29,693,813.38	25,181,037.92
递延所得税负债	（十六）	3,586,395.23	4,122,053.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		36,476,180.87	31,586,982.86
<b>负债合计</b>		579,403,552.41	470,413,796.63
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十九）	507,000,000.00	338,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	121,607,014.35	290,607,014.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	49,727,065.53	37,850,721.01
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	429,877,819.09	349,611,173.54
归属于母公司所有者权益合计		1,108,211,898.97	1,016,068,908.90
少数股东权益		34,147,022.03	24,156,697.71
<b>所有者权益合计</b>		1,142,358,921.00	1,040,225,606.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,721,762,473.41	1,510,639,403.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中电环保股份有限公司  
 资产负债表  
 2016年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		145,980,933.95	302,441,638.57
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		31,839,432.20	10,592,325.80
应收账款	(一)	285,567,144.19	227,166,950.81
预付款项		21,809,281.76	16,174,507.89
应收利息		372,739.45	2,218,593.42
应收股利		12,000,000.00	
其他应收款	(二)	10,012,234.92	32,197,955.28
存货		265,213,190.11	161,268,674.14
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		211,193,741.87	30,945,842.91
<b>流动资产合计</b>		<b>983,988,698.45</b>	<b>783,006,488.82</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		34,956,400.66	82,127,178.74
长期股权投资	(三)	320,480,499.30	309,966,028.93
投资性房地产		3,440,178.01	3,855,248.33
固定资产		69,210,731.57	47,126,711.33
在建工程		3,156,117.10	8,079,593.68
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		24,944,174.10	25,462,284.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,589,295.24	5,359,810.55
其他非流动资产		30,093,880.58	
<b>非流动资产合计</b>		<b>492,871,276.56</b>	<b>481,976,855.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,476,859,975.01</b>	<b>1,264,983,344.45</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中电环保股份有限公司  
资产负债表（续）  
2016年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		43,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,992,000.00	10,796,600.00
应付账款		322,588,416.05	250,030,279.89
预收款项		65,956,855.96	64,615,715.74
应付职工薪酬		147,349.36	14,409.51
应交税费		6,695,442.12	8,704,398.79
应付利息		51,958.33	
应付股利			
其他应付款		3,901,623.44	2,961,638.40
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>450,333,645.26</b>	<b>337,123,042.33</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			59,500.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,839,161.36	1,320,572.51
递延收益		13,904,158.21	17,541,037.92
递延所得税负债		313,162.26	332,789.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,056,481.83</b>	<b>19,253,899.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>466,390,127.09</b>	<b>356,376,941.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		507,000,000.00	338,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		121,374,128.69	290,374,128.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,727,065.53	37,850,721.01
未分配利润		332,368,653.70	242,381,552.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,010,469,847.92</b>	<b>908,606,402.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,476,859,975.01</b>	<b>1,264,983,344.45</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**中电环保股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		648,257,708.63	607,614,192.39
其中: 营业收入	(三十三)	648,257,708.63	607,614,192.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		537,398,695.93	505,430,245.00
其中: 营业成本	(三十三)	431,304,425.17	413,470,144.65
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	(三十四)	4,605,052.47	4,218,607.07
销售费用	(三十五)	20,313,807.72	18,236,053.66
管理费用	(三十六)	70,711,224.04	61,271,813.22
财务费用	(三十七)	-7,596,718.18	-7,402,147.62
资产减值损失	(三十八)	18,060,904.71	15,635,774.02
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)	(三十九)	4,430,840.22	2,936,480.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,470.37	164,677.35
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		115,289,852.92	105,120,428.13
加: 营业外收入	(四十)	19,062,655.96	14,380,733.76
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(四十一)	120,381.29	23,694.85
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		134,232,127.59	119,477,467.04
减: 所得税费用	(四十二)	16,938,813.20	15,576,689.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		117,293,314.39	103,900,777.87
归属于母公司所有者的净利润		109,042,990.07	100,890,849.43
少数股东损益		8,250,324.32	3,009,928.44
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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		117,293,314.39	103,900,777.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,042,990.07	100,890,849.43
归属于少数股东的综合收益总额		8,250,324.32	3,009,928.44
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.22	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.20

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**中电环保股份有限公司**  
**利润表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	431,279,529.90	429,766,622.83
减：营业成本	(四)	300,568,641.28	311,562,032.00
税金及附加		2,122,012.47	2,633,306.32
销售费用		11,504,209.25	9,805,174.51
管理费用		33,588,421.45	30,376,060.15
财务费用		-6,854,808.71	-6,036,153.22
资产减值损失		7,862,340.07	9,225,147.21
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)	35,921,914.13	1,657,294.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,470.37	164,677.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,410,628.22	73,858,350.80
加：营业外收入		15,110,442.28	12,902,975.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		117,307.70	20,009.60
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,403,762.80	86,741,316.83
减：所得税费用		14,640,317.56	12,498,620.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,763,445.24	74,242,696.58
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		118,763,445.24	74,242,696.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**中电环保股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<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		495,256,049.20	455,837,398.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,558,055.60	904,748.85
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	83,886,464.00	88,536,839.82
经营活动现金流入小计		581,700,568.80	545,278,986.82
购买商品、接受劳务支付的现金		394,956,327.20	312,542,711.56
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		38,994,638.26	34,244,302.56
支付的各项税费		61,969,581.74	41,405,513.94
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	78,849,441.51	99,307,536.95
经营活动现金流出小计		574,769,988.71	487,500,065.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,930,580.09	57,778,921.81
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		270,720,000.00	278,850,000.00
取得投资收益收到的现金		2,721,613.01	2,771,803.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,267.11	
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	(四十三)	19,454,700.00	3,944,700.00
投资活动现金流入小计		292,916,580.12	285,566,503.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,218,398.49	20,059,802.17
投资支付的现金		425,215,910.00	329,670,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)		12,854,700.00
投资活动现金流出小计		523,434,308.49	362,584,502.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-230,517,728.37	-77,017,998.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,740,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,740,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		43,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,740,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,171,782.49	16,900,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,171,782.49	16,900,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		27,568,217.51	-15,900,000.00
<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>		-196,018,930.77	-35,139,076.98
加：期初现金及现金等价物余额		419,569,521.74	454,708,598.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		223,550,590.97	419,569,521.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中电环保股份有限公司  
现金流量表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		303,823,901.77	275,740,774.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,843,527.17	66,028,982.07
经营活动现金流入小计		378,667,428.94	341,769,756.29
购买商品、接受劳务支付的现金		260,176,921.02	183,969,823.02
支付给职工以及为职工支付的现金		19,656,514.37	14,724,361.52
支付的各项税费		33,327,915.66	23,016,351.13
支付其他与经营活动有关的现金		61,431,069.40	72,234,874.87
经营活动现金流出小计		374,592,420.45	293,945,410.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,075,008.49	47,824,345.75
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		97,500,000.00	87,550,000.00
取得投资收益收到的现金		22,254,561.63	1,492,617.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,854,700.00	3,844,700.00
投资活动现金流入小计		132,609,261.63	92,887,317.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,234,212.25	12,496,661.13
投资支付的现金		265,000,000.00	131,232,406.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			12,854,700.00
投资活动现金流出小计		315,734,212.25	156,583,767.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-183,124,950.62	-63,696,449.54
<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		43,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,171,782.49	16,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,171,782.49	16,900,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,828,217.51	-16,900,000.00
<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>		-153,221,724.62	-32,772,103.79
加: 期初现金及现金等价物余额		299,202,658.57	331,974,762.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		145,980,933.95	299,202,658.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中电环保股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	338,000,000.00				290,607,014.35				37,850,721.01		349,611,173.54	24,156,697.71	1,040,225,606.61
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、本年初余额	338,000,000.00				290,607,014.35				37,850,721.01		349,611,173.54	24,156,697.71	1,040,225,606.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	169,000,000.00				-169,000,000.00				11,876,344.52		80,266,645.55	9,990,324.32	102,133,314.39
(一) 综合收益总额											109,042,990.07	8,250,324.32	117,293,314.39
(二) 所有者投入和减少资本												1,740,000.00	1,740,000.00
1. 股东投入的普通股												1,740,000.00	1,740,000.00
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									11,876,344.52		-28,776,344.52		-16,900,000.00
1. 提取盈余公积									11,876,344.52		-11,876,344.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,900,000.00		-16,900,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	169,000,000.00				-169,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	169,000,000.00				-169,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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													
四、本期期末余额	507,000,000.00				121,607,014.35				49,727,065.53		429,877,819.09	34,147,022.03	1,142,358,921.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中电环保股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2016年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	169,000,000.00				459,607,014.35				30,426,451.35		273,044,593.77	20,096,769.27	952,174,828.74
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、本年初余额	169,000,000.00				459,607,014.35				30,426,451.35		273,044,593.77	20,096,769.27	952,174,828.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	169,000,000.00				-169,000,000.00				7,424,269.66		76,566,579.77	4,059,928.44	88,050,777.87
（一）综合收益总额											100,890,849.43	3,009,928.44	103,900,777.87
（二）所有者投入和减少资本												1,050,000.00	1,050,000.00
1. 股东投入的普通股												1,050,000.00	1,050,000.00
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									7,424,269.66		-24,324,269.66		-16,900,000.00
1. 提取盈余公积									7,424,269.66		-7,424,269.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,900,000.00		-16,900,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	169,000,000.00				-169,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	169,000,000.00				-169,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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													
四、本期期末余额	338,000,000.00				290,607,014.35				37,850,721.01		349,611,173.54	24,156,697.71	1,040,225,606.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中电环保股份有限公司  
所有者权益变动表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	338,000,000.00				290,374,128.69				37,850,721.01	242,381,552.98	908,606,402.68
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	338,000,000.00				290,374,128.69				37,850,721.01	242,381,552.98	908,606,402.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	169,000,000.00				-169,000,000.00				11,876,344.52	89,987,100.72	101,863,445.24
(一) 综合收益总额										118,763,445.24	118,763,445.24
(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									11,876,344.52	-28,776,344.52	-16,900,000.00
1. 提取盈余公积									11,876,344.52	-11,876,344.52	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-16,900,000.00	-16,900,000.00
(四) 所有者权益内部结转	169,000,000.00				-169,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	169,000,000.00				-169,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
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											
四、本期期末余额	507,000,000.00				121,374,128.69				49,727,065.53	332,368,653.70	1,010,469,847.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中电环保股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2016 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	169,000,000.00				459,374,128.69				30,426,451.35	192,463,126.06	851,263,706.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	169,000,000.00				459,374,128.69				30,426,451.35	192,463,126.06	851,263,706.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	169,000,000.00				-169,000,000.00				7,424,269.66	49,918,426.92	57,342,696.58
（一）综合收益总额										74,242,696.58	74,242,696.58
（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									7,424,269.66	-24,324,269.66	-16,900,000.00
1. 提取盈余公积									7,424,269.66	-7,424,269.66	
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,900,000.00	-16,900,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	169,000,000.00				-169,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	169,000,000.00				-169,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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											
四、本期期末余额	338,000,000.00				290,374,128.69				37,850,721.01	242,381,552.98	908,606,402.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**中电环保股份有限公司**  
**二〇一六年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

南京中电环保股份有限公司(以下简称本公司或公司)由南京中电联电力集团有限公司依法整体变更设立。

本公司由王政福、周谷平、林慧生、宦国平等七位自然人于 2001 年 1 月 18 日以货币资金共同出资组建, 注册资本为人民币 1,500 万元。法定代表人为王政福。

2002 年 9 月 8 日, 公司 2002 年第十次临时股东会审议并通过决议, 公司注册资本由 1,500 万元减至 800 万元, 各股东按同比例减持。

2004 年 7 月 7 日, 公司股东以共有的“新型高效污水净化装置”专有技术评估作价 550 万元出资, 按约定比例增资, 股权结构不变。上述增资完成后, 公司注册资本变更为 1,350 万元, 股东实际出资 1,350 万元。

2005 年 5 月 18 日, 王政福、周谷平、林慧生、宦国平以共有的“高性能树脂自动分离装置”专有技术评估作价 650 万元, 按约定比例对公司增资。同时, 全体股东一致同意尹志刚、桂祖华、朱来松等六人员按 1: 1 的比例向公司增资 500 万元。上述增资完成后, 公司注册资本增加至 2,500 万元。

2006 年 11 月 18 日, 王政福、周谷平、林慧生、宦国平以共有的“烟气脱硝稀土催化剂技术”评估作价 1,000 万元, 按约定比例对公司增资。同时全体实际出资人一致同意高欣等 27 名公司管理人员和骨干员工以货币 500 万元按 1: 1 的比例对公司增资。公司注册资本变更为 4,000 万元。

2007 年 6 月 28 日, 全体出资人同意王政福、周谷平、林慧生、宦国平以货币资金 1,000 万元, 等额置换四人以“烟气脱硝稀土催化剂技术”对公司的出资。该次以货币资金出资置换原以技术出资, 已经公司 2007 年第六次临时股东会审议并通过。公司于 2007 年 8 月 27 日办理了本次置换工商变更登记手续。

2007 年 12 月 21 日, 公司召开 2007 年第 10 次临时股东会, 审议并通过如下决议: 原公司整体变更设立为股份有限公司, 同时更名为南京中电联环保股份有限公司, 申请登记的注册资本为 7,100 万元, 由原公司全体股东共同发起设立, 全体股东以原公司 2007 年 10 月 31 日为基准日经审计的净资产人民币 83,567,952.09 元, 按 1: 0.849608 折合股份, 总股本为 7,100 万股。业经南京立信永华会计师事务所有限公司宁永会验字(2007)第 0085 号验资报告验证。2007 年 12 月 27 日, 公司办理工商变更登记。

2008 年 1 月 11 日, 公司召开 2008 年第 1 次临时股东会, 审议并通过了公司注册资本由 7,100 万元增至 7,500 万元的决议, 增资部分由祁本武等 47 位自然人认缴。公司于 2008 年 1 月 11 日办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1873 号文核准，公司于 2011 年 1 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，增加注册资本 2,500 万元，增加后的注册资本为人民币 10,000 万元，并于 2011 年 3 月 16 日完成了工商变更登记手续。公司于 2011 年 2 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所 A 股交易代码：300172，A 股简称：中电环保。

2011 年 3 月 16 日，公司更名为南京中电环保股份有限公司，法定代表人仍为王政福。

2012 年 5 月 15 日，公司 2011 年度股东大会决议通过以公司 2011 年年末总股本 100,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股的比例转增股本，共计转增 30,000,000 股，转增后公司总股本增加至 130,000,000 股。

2014 年 3 月 31 日，公司 2013 年度股东大会决议通过以公司 2013 年年末总股本 130,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股的比例转增股本，共计转增 39,000,000 股，转增后公司总股本增加至 169,000,000 股。

2015 年 4 月 8 日，公司 2014 年度股东大会决议通过以公司 2014 年年末总股本 169,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股的比例转增股本，共计转增 169,000,000 股，转增后公司总股本为 338,000,000 股。

2015 年 4 月 15 日，公司更名为中电环保股份有限公司。

2016 年 4 月 5 日，公司 2015 年度股东大会决议通过以公司 2015 年年末总股本 338,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股的比例转增股本，共计转增 169,000,000 股，转增后公司总股本为 507,000,000 股。

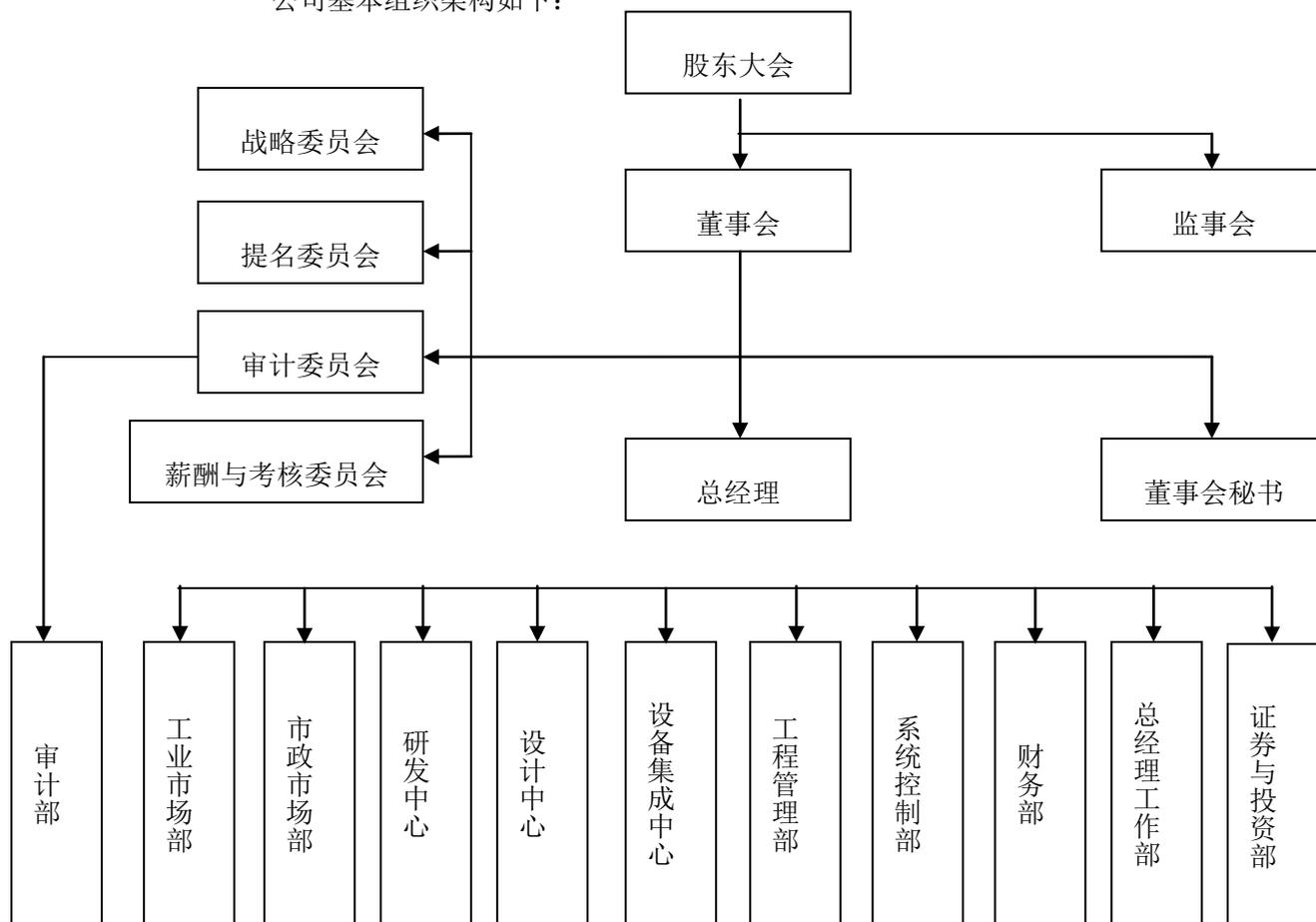
本公司统一社会信用代码：913201007217996411。

本公司法定代表人：王政福。

公司经营范围：环保、电力、化工、水处理设备的研发、设计、制造、系统集成及销售；自动控制、计算机软件、仪器仪表的研发、设计、系统集成及销售；工程总承包、施工、安装、调试、技术服务及设备运营；市政公用工程；机电设备安装；高科技产业投资。（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。）

公司主要产品和提供的劳务：凝结水精处理；给水处理、废污水处理及中水回用；自动化控制、固废污泥处理、烟气脱硫脱硝处理；建造、安装工程承包，及上述产品的服务。

公司基本组织架构如下：



## (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京中电环保工程有限公司
南京中电自动化有限公司
南京国能环保工程有限公司
江苏联丰环保产业发展有限公司
盐城市大丰城南污水处理有限公司
南京中电环保科技有限公司
登封中电环保水务有限公司
银川中电环保水务有限公司
南京中电风险评估有限公司
南京中电节能有限公司
南京中电环保科技园有限公司
中电环保（常熟）固废处理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月的持续经营能力没有重大怀疑。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

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

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

### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、 金融工具的分类

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

##### **(1) 可供出售金融资产的减值准备:**

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

##### **(2) 持有至到期投资的减值准备:**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 300 万元以上的（含 300 万元）

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
合并内部往来组合	合并报表范围内的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并内部往来组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
内部往来款	按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明控股子公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:期末对于虽单项金额不重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如减值测试后,预计未来现金流量现值不低于其账面价值的,则按账龄分析法计提坏账准备。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、工程施工等。

根据公司所处行业的特殊性,公司按照《企业会计准则—建造合同》的要求,会计核算中设置“工程施工”、“工程结算”科目。

“工程施工”科目核算实际发生的合同成本和合同毛利。实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入本科目的借方,确认的合同亏损记入本科目的贷方。

如果建造合同的结果能够可靠地估计,企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后,对工程施工按单项工程已发生的未结算成本大于预计可结算收入的差额,计提工程预计损失准备;对其余存货按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

#### **2、 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 投资性房地产

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

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

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3、5	3.23、3.17
电子设备	年限平均法	5	3、5	19.40、19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	3、5	19.40、19.00
运输设备	年限平均法	5	3、5	19.40、19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.5

注：公司在 2005 年 10 月前购建的固定资产预计残值率为 3%，2005 年 10 月及之后公司根据《国家税务总局关于明确企业调整固定资产残值比例执行时间的通知》（国税函[2005]883 号）将新购建的固定资产预计残值率调整为 5%

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 长期应收款

公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BT（建造—移交）方式建设公共基础设施且运营后不直接向公众收费而由政府偿付的项目的会计处理的相关规定，将该项目产生的长期应收款确认为金融资产，并采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
专有技术	10 年	预计可使用年限
土地使用权	50 年	权证注明年限
软件	10 年	预计可使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

## (二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

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。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司从事的火电等短周期项目按照合同标的已全部交货完毕并取得客户整体交货验收证明时确认收入；合同标的中具有独立运行功能的成套单元（如两台发电机组中的一组）可在单元整体交货后确认收入。

本公司从事的核电等长周期项目按照完工百分比法确认收入，详见财务报表附注三（二十三）3。

#### (3) 本公司从事的 BT 项目按照完工百分比法确认收入，详见财务报表附注三（二十三）4。

(4) 本公司从事的 BOT 项目按照完工百分比法确认收入，详见财务报表附注三（二十三）5。

### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司出租房屋收入按与承租方签订的合同或协议规定，按直线法确认房屋出租收入的实现。

### 3、按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

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认建造合同收入时,在资产负债表日按照提供建造合同总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认建造合同收入后的金额,确认当期建造合同收入;同时,按照实际累计发生的建造合同总成本扣除以前会计期间累计已确认建造合同成本后的金额,结转当期建造合同成本。

### 4、BT 项目收入

根据《企业会计准则》、《企业会计准则解释第 2 号》和《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》中对以 BT (建造—移交) 方式建设公共基础设施,在基础设施建成后的会计处理的规定,本公司在建造期间,对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。

合同规定基础设施建成后的一定期间内,公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的,应当在确认收入的同时确认金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

### 5、BOT 收入

公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT (建造—运营—移交) 方式建造并运营公共基础设施,在基础设施建成后的会计处理的规定,分别三种情况确认运营收入:

(1) 在建造期间,对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用;

(2) 对于公司取得特许经营权的项目将特许经营权确认为无形资产，后续运营期间按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认经营服务收入；

(3) 对于运营后不直接向获取服务的对象收费而由政府偿付的项目，先根据合理的成本报酬率，确认该项运营收入，再采用实际利率法对长期应收款以摊余成本计量；该项金融资产的利息收益在投资收益中反映。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；

收到与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，其中用于补偿已发生（包括以前期间已发生）的相关费用或损失的，在取得当期直接确认；用于补偿以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用或损失的期间确认。

如有确凿证据表明政府补助项目已获批且预计收取时点、具体金额明确，在获批当期参照上述原则确认。

具体确认方法详见财务报表附注三（二十四）3

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十六) 租赁

### 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会决议	调增税金及附加本年金额 4,605,052.47 元，调减营业税金及附加本年金额 4,605,052.47 元。
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会决议	调增税金及附加本年金额 853,578.07 元，调减管理费用本年金额 853,578.07 元。

### 2、 重要会计估计变更

本年公司无重要会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
增值税	营改增范围内的现代服务	6%
增值税	营改增范围内的建筑安装	3%、11%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）	5%
营业税	工程劳务收入等应税营业额（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
中电环保股份有限公司	15%
南京中电环保工程有限公司	15%
南京中电自动化有限公司	15%
南京国能环保工程有限公司	15%
江苏联丰环保产业发展有限公司	25%
盐城市大丰城南污水处理有限公司	25%
南京中电环保科技有限公司	15%
登封中电环保水务有限公司	25%
银川中电环保水务有限公司	25%
南京中电风险评估有限公司	25%
南京中电节能有限公司	25%
南京中电科技园有限公司	25%
中电环保（常熟）固废处理有限公司	25%

## (二) 税收优惠

- 1、 根据国科发火[2008]172 号文《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》及国科发火[2008]362 号文《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》，2014 年本公司及子公司南京中电环保工程有限公司、南京中电自动化有限公司、南京国能环保工程有限公司通过高新技术企业再次认定；南京中电环保科技有限公司通过高新技术企业首次认定，以上公司均获得了有效期为 3 年的高新技术企业证书，自 2014 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；同时发生的技术转让以及在技术转让过程中发生的与技术转让有关的技术咨询、技术服务、技术培训的所得，年净收入在五百万元以下的，免征收所得税；年净收入超过五百万元以上的部分，减半征收所得税。
- 2、 根据财税[2011]100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，子公司南京中电自动化有限公司为软件企业，该公司在报告期内销售自行开发生产的软件产品按 17%法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退优惠。
- 3、 根据财税〔2016〕36 号文《财政部 国家税务总局关于全国推开营业税改征增值税试点的通知》附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，报告期内本公司及子公司发生的对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。
- 4、 根据财税[2015]78 号文财政部、国家税务总局关于关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，子公司江苏联丰环保产业发展有限公司、盐城市大丰城南污水处理有限公司、南京国能环保工程有限公司自 2015 年 7 月 1 日起发生的污水处理劳务和污泥处理劳务按 17%法定税率征收增值税，对增值税额的 70%即征即退。
- 5、 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，子公司江苏联丰环保产业发展有限公司、盐城市大丰城南污水处理有限公司、南京国能环保工程有限公司发生的污水、污泥处置所得从取得第一笔生产收入所属纳税年度起，享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	235,269.40	292,003.91
银行存款	223,315,321.57	419,277,517.83
其他货币资金		3,238,980.00
合计	223,550,590.97	422,808,501.74

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		3,238,980.00

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,722,766.70	17,926,625.80

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	23,360,495.20	

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	484,437,198.32	100.00	72,159,370.91	14.90	412,277,827.41	404,090,683.90	100.00	53,389,915.76	13.21	350,700,768.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	484,437,198.32	100.00	72,159,370.91		412,277,827.41	404,090,683.90	100.00	53,389,915.76		350,700,768.14

期末无单项金额重大并单独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	223,676,917.79	11,183,845.89	5.00
1 至 2 年	112,245,086.12	11,224,508.61	10.00
2 至 3 年	66,307,719.35	13,261,543.87	20.00
3 至 4 年	46,060,517.24	13,818,155.17	30.00
4 至 5 年	26,951,280.91	13,475,640.46	50.00
5 年以上	9,195,676.91	9,195,676.91	100.00
合计	484,437,198.32	72,159,370.91	

**2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 18,769,455.15 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

**3、 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
山东核电有限公司	26,866,037.46	5.55	5,446,078.05
山东电力建设第一工程公司	25,081,870.00	5.18	2,508,187.00
东华工程科技股份有限公司	20,558,600.00	4.24	1,547,545.00
中盐昆山有限公司	15,897,500.00	3.28	1,676,290.00
中石化南京工程有限公司	15,364,900.00	3.17	876,245.00
合计	103,768,907.46	21.42	12,054,345.05

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	29,643,607.27	76.48	26,665,853.34	77.97
1 至 2 年	5,510,388.69	14.22	4,652,402.63	13.60
2 至 3 年	1,452,647.29	3.75	1,561,587.96	4.57
3 年以上	2,151,093.75	5.55	1,321,368.97	3.86
合计	38,757,737.00	100.00	34,201,212.90	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 4,933,052.34 元，主要为预付上海昱盛环境科技发展有限公司、颇尔过滤器（北京）有限公司、重庆第六建设有限责任公司等款项，系为我公司在实施项目的主要原材料款及工程安装款，尚未开票结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海昱盛环境科技发展有限公司	3,772,395.37	9.73
江苏新天鸿集团有限公司	3,115,551.54	8.04
江苏福星建设工程有限公司	2,700,000.00	6.97
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	2,313,000.00	5.97
重庆第六建设有限责任公司	1,343,696.00	3.47
合计	13,244,642.91	34.18

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	763,950.73	2,329,652.29

2、 本公司无重要逾期利息

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	20,869,713.55	100.00	1,719,091.71	8.24	19,150,621.84	41,182,364.76	100.00	2,427,642.15	5.89	38,754,722.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,869,713.55	100.00	1,719,091.71		19,150,621.84	41,182,364.76	100.00	2,427,642.15		38,754,722.61

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	13,974,587.37	698,729.36	5.00
1 至 2 年	5,384,882.70	538,488.27	10.00
2 至 3 年	1,239,468.00	247,893.60	20.00
3 至 4 年	24,260.00	7,278.00	30.00
4 至 5 年	39,626.00	19,813.00	50.00
5 年以上	206,889.48	206,889.48	100.00
合计	20,869,713.55	1,719,091.71	

**2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-708,550.44 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

**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	年初账面余额
投标保证金	10,101,336.00	15,979,196.00
备用金	5,210,855.46	3,423,113.45
单位往来款	1,389,474.09	6,074,583.11
押金	80,000.00	230,124.20
民工保证金	4,088,048.00	2,620,648.00
土地保证金		12,854,700.00
合计	20,869,713.55	41,182,364.76

### 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
银川市金凤区人力资源和社会保障局	民工保证金	2,220,648.00	1-2 年	10.64	222,064.80
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	1,010,181.20	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.84	62,698.30
常熟建筑管理处	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.79	50,000.00
江苏中博工程造价咨询有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年	4.79	100,000.00
阳西电力发展有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	3.83	40,000.00
合计		6,030,829.20		28.89	474,763.10

### 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

### 8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	69,340,092.18		69,340,092.18	39,716,550.26		39,716,550.26
发出商品	324,009.27		324,009.27	1,696,658.85		1,696,658.85
在产品	2,721,205.03		2,721,205.03	2,932,180.95		2,932,180.95
建造合同形成的已完工未结算资产	154,591,529.69		154,591,529.69	103,422,372.82		103,422,372.82
合计	226,976,836.17		226,976,836.17	147,767,762.88		147,767,762.88

2、 本公司存货期末余额无含有借款费用资本化金额

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	582,150,673.31
累计已确认毛利	199,156,385.91
减：预计损失	
已办理结算的金额	626,715,529.53
建造合同形成的已完工未结算资产	154,591,529.69

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税金	32,171,526.24	14,473,312.15
理财产品	207,070,680.27	50,870,000.00
合计	239,242,206.51	65,343,312.15

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
大丰市环境保护局	19,004,858.66		19,004,858.66	19,488,149.68		19,488,149.68
泗阳城东污水处理有 限公司	11,834,221.97		11,834,221.97	11,834,221.97		11,834,221.97
毕节试验区大方药品 食品产业园管委会	12,171,591.59		12,171,591.59	38,518,168.59		38,518,168.59
邳州市循环经济产业 园管委会	4,726,078.34		4,726,078.34	26,200,668.82		26,200,668.82

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
中盐昆山有限公司	18,058,730.73		18,058,730.73	17,408,341.33		17,408,341.33
衢州元立金属制品有 限公司	10,045,317.02		10,045,317.02			
合计	75,840,798.31		75,840,798.31	113,449,550.39		113,449,550.39

2、 本公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 本公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
南京环保产业创新中心有限 公司	3,675,915.91			14,470.37					3,690,386.28		

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	8,730,635.67	8,730,635.67
(2) 本期增加金额	119,706.87	119,706.87
— 固定资产转入	119,706.87	119,706.87
(3) 本期减少金额	417,974.82	417,974.82
— 转入固定资产	417,974.82	417,974.82
(4) 期末余额	8,432,367.72	8,432,367.72
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	2,818,343.79	2,818,343.79
(2) 本期增加金额	300,514.63	300,514.63
— 计提或摊销	279,039.22	279,039.22
— 固定资产转入	21,475.41	21,475.41
(3) 本期减少金额	45,642.66	45,642.66
— 转入固定资产	45,642.66	45,642.66
(4) 期末余额	3,073,215.76	3,073,215.76
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,359,151.96	5,359,151.96
(2) 年初账面价值	5,912,291.88	5,912,291.88

2、 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十二) 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	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	47,190,811.64	7,382,368.86	4,384,717.18	4,536,696.43	2,032,056.28	65,526,650.39
(2) 本期增加金额	21,275,358.35	36,933,837.91	150,007.69	350,837.95	277,284.82	58,987,326.72
—购置			150,007.69	350,837.95	277,284.82	778,130.46
—在建工程转入	20,857,383.53	36,933,837.91				57,791,221.44
—投资性房地产转入	417,974.82					417,974.82
(3) 本期减少金额	119,706.87	1,946,153.95	99,162.00	113,334.56	1,195.73	2,279,553.11
—处置或报废		1,946,153.95	99,162.00	113,334.56	1,195.73	2,159,846.24
—转入投资性房地产	119,706.87					119,706.87
(4) 期末余额	68,346,463.12	42,370,052.82	4,435,562.87	4,774,199.82	2,308,145.37	122,234,424.00
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	5,340,050.52	3,877,751.46	3,008,481.57	3,215,353.76	1,235,849.15	16,677,486.46
(2) 本期增加金额	1,570,717.73	2,293,345.64	463,065.89	251,513.21	353,886.71	4,932,529.18
—计提	1,525,075.07	2,293,345.64	463,065.89	251,513.21	353,886.71	4,886,886.52
—投资性房地产转入	45,642.66					45,642.66
(3) 本期减少金额	21,475.41	1,848,846.25	89,305.32	108,912.29	56.67	2,068,595.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—处置或报废		1,848,846.25	89,305.32	108,912.29	56.67	2,047,120.53
—转入投资性房地产	21,475.41					21,475.41
(4) 期末余额	6,889,292.84	4,322,250.85	3,382,242.14	3,357,954.68	1,589,679.19	19,541,419.70
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	61,457,170.28	38,047,801.97	1,053,320.73	1,416,245.14	718,466.18	102,693,004.30
(2) 年初账面价值	41,850,761.12	3,504,617.40	1,376,235.61	1,321,342.67	796,207.13	48,849,163.93

## 2、 本公司无暂时闲置的固定资产

## 3、 本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
水处理设备集成中心	18,655,573.25	期末竣工，正在办理

## (十三) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国能环保 BOO 项目	4,541,979.39		4,541,979.39	34,394,146.83		34,394,146.83
中电银川 BOT 项目	141,484,485.68		141,484,485.68	87,153,102.61		87,153,102.61
中电登封 BOT 项目	7,079,243.13		7,079,243.13	3,861,545.88		3,861,545.88
水处理集成中心厂房				7,963,033.68		7,963,033.68
中电常熟 BOT 项目	23,087,749.24		23,087,749.24			
成果转化设备	2,887,931.64		2,887,931.64			
零星项目	328,976.46		328,976.46	116,560.00		116,560.00
合计	179,410,365.54		179,410,365.54	133,488,389.00		133,488,389.00

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
国能环保 BOO 项目	58,500,000.00	34,394,146.83	3,104,926.55	32,957,093.99		4,541,979.39	64.10%	试运行 阶段				自筹
中电银川 BOT 项目	155,307,900.00	87,153,102.61	54,331,383.07			141,484,485.68	91.10%	施工阶 段				自筹
中电登封 BOT 项目	80,000,000.00	3,861,545.88	3,217,697.25			7,079,243.13	8.85%	施工阶 段				自筹
中电常熟 BOT 项目	154,336,300.00		23,087,749.24			23,087,749.24	14.96%	施工阶 段				自筹
合计		125,408,795.32	83,741,756.11	32,957,093.99		176,193,457.44						

## 3、 本期无计提在建工程减值准备情况

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	特许经营权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	29,398,199.62	359,439.38	57,260,300.00	22,267,923.67	109,285,862.67
(2) 本期增加金额		90,501.47		231,923.78	322,425.25
—购置		90,501.47		231,923.78	322,425.25
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	29,398,199.62	449,940.85	57,260,300.00	22,499,847.45	109,608,287.92
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	2,171,550.26	178,298.58	30,459,598.03	2,511,920.34	35,321,367.21
(2) 本期增加金额	587,963.88	41,005.07	5,376,029.48	916,410.72	6,921,409.15
—计提	587,963.88	41,005.07	5,376,029.48	916,410.72	6,921,409.15
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	2,759,514.14	219,303.65	35,835,627.51	3,428,331.06	42,242,776.36
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	26,638,685.48	230,637.20	21,424,672.49	19,071,516.39	67,365,511.56
(2) 年初账面价值	27,226,649.36	181,140.80	26,800,701.97	19,756,003.33	73,964,495.46

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 28.31%。

##### 2、 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

## (十五) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京国能环保工程有限公司	42,081,430.90			42,081,430.90
合计	42,081,430.90			42,081,430.90

2、 本公司于 2012 年支付人民币 139,000,000.00 元合并成本收购了南京国能环保工程有限公司 100% 的股权。合并成本超过比例获得的南京国能环保工程有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 42,081,430.90 元，确认为与南京国能环保工程有限公司相关的商誉。

3、 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率时考虑了本公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，已反映了相对于有关分部的风险。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	73,266,639.53	10,989,995.91	55,670,018.87	8,350,502.83
内部交易未实现利润	3,957,105.30	593,565.80	135,612.60	20,341.89
确认为递延收益的政府补助	5,481,369.10	822,205.35	5,257,691.67	788,653.75

项目	期末余额		年初余额	
	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
应付利息	51,958.33	7,793.75		
预计负债	2,478,972.26	371,845.84	1,507,391.92	226,108.79
合计	85,236,044.52	12,785,406.65	62,570,715.06	9,385,607.26

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	21,424,670.80	3,213,700.62	25,150,701.20	3,772,605.18
应收利息	2,484,630.80	372,694.62	2,329,652.29	349,447.84
合计	23,909,301.60	3,586,395.24	27,480,353.49	4,122,053.02

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	611,823.09	147,539.04

注：由于控股子公司江苏联丰环保有限公司、盐城市大丰城南污水处理有限公司、登封中电环保水务有限公司、银川中电环保水务有限公司、南京中电节能有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
新地块二期土地款	30,093,880.58	

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	43,000,000.00	

2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,901,565.20	14,755,440.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购款	371,731,338.55	326,698,825.09

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京华帝电力设备工程有限公司	6,308,415.19	采购合同,质保金未到付款期
北京亿德诺机械设备有限公司	6,060,088.38	采购合同,质保金未到付款期
靖江市中环化机设备有限公司	4,416,656.06	采购合同,质保金未到付款期
淄博翔天环境装备有限公司	4,133,328.00	采购合同,质保金未到付款期
靖江扬子环保技术工程有限公司	2,558,286.10	采购合同,质保金未到付款期
合计	23,476,773.73	

## (二十一) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	90,760,116.47	80,629,981.28

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
远东仪化石化（扬州）有限公司	4,299,600.00	尚未满足结算条件
往平信发物资供应服务有限公司	3,684,000.00	尚未满足结算条件
中国电力投资集团公司物资装备分公司	1,852,239.88	尚未满足结算条件
大丰市福丰环保投资有限公司	1,300,000.00	尚未满足结算条件
合计	11,135,839.88	

### 3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	32,134,710.46
累计已确认毛利	6,176,467.07
减：预计损失	
已办理结算的金额	50,943,785.85
建造合同形成的已完工未结算项目	-12,632,608.32

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	229,264.81	41,799,994.23	41,850,641.45	178,617.59
离职后福利-设定 提存计划	1,741.48	4,495,899.63	4,402,652.54	94,988.57
辞退福利		6,796.00	6,796.00	
合计	231,006.29	46,302,689.86	46,260,089.99	273,606.16

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴		35,530,772.49	35,530,772.49	
(2) 职工福利费		2,310,623.87	2,310,623.87	
(3) 社会保险费	2,500.63	2,031,071.07	1,989,345.69	44,226.01
其中：医疗保险费	2,500.63	1,816,810.35	1,779,183.57	40,127.41
工伤保险费		127,161.76	126,168.16	993.60
生育保险费		87,098.96	83,993.96	3,105.00
(4) 住房公积金	14,206.26	1,875,245.00	1,869,655.00	19,796.26
(5) 工会经费和职 工教育经费	212,557.92	52,281.80	150,244.40	114,595.32
合计	229,264.81	41,799,994.23	41,850,641.45	178,617.59

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,293,070.48	4,204,585.53	88,484.95
失业保险费	1,741.48	202,829.15	198,067.01	6,503.62
合计	1,741.48	4,495,899.63	4,402,652.54	94,988.57

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,439,548.87	3,358,049.78
营业税		1,662,069.74
企业所得税	7,232,081.90	7,620,998.14
个人所得税	175,560.42	135,688.65
城市维护建设税	134,601.71	518,221.09
房产税	95,495.01	77,596.36

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	108,865.80	390,776.34
土地使用税	81,092.13	81,243.63
其他	1,875.45	
合计	9,269,121.29	13,844,643.73

#### (二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	51,958.33	

#### (二十五) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	3,899,665.54	2,636,917.38
押金	40,000.00	30,000.00
合计	3,939,665.54	2,666,917.38

##### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古第二电力建设工程有限责任公司	220,000.00	保证金

#### (二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
财政扶持资金	717,000.00	776,500.00

##### 1、金额前五名长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	期末余额
南京高新技术产业开发区管理委员会财政扶持资金	15 年	487,000.00	487,000.00
南京高新技术产业开发区管理委员会财政扶持资金	15 年	230,000.00	230,000.00

单位	期限	初始金额	期末余额
南京江宁经济技术开发区管理委员会财政扶持资金	15 年		59,500.00
合计		717,000.00	776,500.00

## 2、 长期应付款的说明：

(1) 根据子公司南京中电环保工程有限公司与南京高新技术产业开发区管理委员会签订的协议书，中电环保工程公司自经营之日起，若在高新区内注册经营期限超过十五年，上列财政扶持资金 48.7 万元将转为无偿扶持资金，若环保工程公司在高新区内注册经营期限不满十五年，上述财政扶持资金将退还并支付资金占用费。

(2) 根据子公司南京国能环保工程有限公司与南京高新技术产业开发区管理委员会签订的协议书，国能环保工程公司自经营之日起，若在高新区内注册经营期限超过十五年，上列财政扶持资金 23 万元将转为无偿扶持资金，若国能环保公司在高新区内注册经营期限不满十五年，上述财政扶持资金将退还并支付资金占用费。

## (二十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
水处理项目缺陷责任修复准备金	2,478,972.26	1,507,391.92

注：公司在各期末，对已确认销售收入且未过维保期的水处理设备项目，按照各项目合同金额的 5% 计提缺陷责任修复准备金，在项目维保期结束的年度终了，将该项目对应未使用完毕的缺陷责任修复准备金冲回。

## (二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	25,181,037.92	19,450,000.00	14,937,224.54	29,693,813.38

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
省成果转化资金	357,691.67		357,691.67			与资产/收益 相关
水专项	6,423,346.25		2,803,287.39		3,620,058.86	与资产/收益 相关
2015 年度省成果转化 专项资金	6,000,000.00	2,000,000.00	1,397,269.75	-1,200,000.00	5,402,730.25	与资产/收益 相关
2015 年省知识产权战 略推进计划项目	180,000.00		180,000.00			与收益相关
江苏生态工业园区环 境保护精细化管理体 系研究课题	300,000.00				300,000.00	与收益相关
333 人才资助项目	50,000.00				50,000.00	与收益相关
2014 年江苏省六大人 才高峰第一批高层 次人才补助	30,000.00		30,000.00			与收益相关
2015 年度南京市新兴 产业引导专项资金	4,200,000.00	1,800,000.00	5,201,084.03		798,915.97	与收益相关
污泥干化焚烧处置技 改项目	6,900,000.00	2,100,000.00	310,344.83		8,689,655.17	与资产/相关
新型产业引导专项资 金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
省级工程技术研究中 心后补助款	100,000.00				100,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术 创新基金	140,000.00		140,000.00			与收益相关
高端人才引进计划		6,000,000.00	3,117,546.87		2,882,453.13	与资产/收益 相关
自主知识产权开发资 金		500,000.00			500,000.00	与收益相关

中电环保股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

负债项目	年初余额	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
江宁开发区管委会双 创计划补贴		200,000.00	200,000.00			与收益相关
南京江宁经济技术开 发区管委会省双创计 划		350,000.00			350,000.00	与收益相关
循环化改造		4,500,000.00			4,500,000.00	与资产相关
321 人才计划款		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
节能公司创聚工程资 助		500,000.00			500,000.00	与收益相关
风评公司创聚工程资 助		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	25,181,037.92	19,450,000.00	13,737,224.54	-1,200,000.00	29,693,813.38	

(二十九) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	338,000,000.00			169,000,000.00		169,000,000.00	507,000,000.00

根据公司 2016 年 3 月 12 日第三届董事会第十三次会议决议，公司以 2015 年年末总股本 338,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 169,000,000.00 股，同时资本公积减少 169,000,000.00 元。

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	290,374,128.69		169,000,000.00	121,374,128.69
其他资本公积	232,885.66			232,885.66
合计	290,607,014.35		169,000,000.00	121,607,014.35

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,850,721.01	11,876,344.52		49,727,065.53

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	349,611,173.54	273,044,593.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	349,611,173.54	273,044,593.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,042,990.07	100,890,849.43
减：提取法定盈余公积	11,876,344.52	7,424,269.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,900,000.00	16,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	429,877,819.09	349,611,173.54

(三十三) 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	636,199,878.29	424,678,293.74	582,584,428.37	400,839,096.92
其他业务	12,057,830.34	6,626,131.43	25,029,764.02	12,631,047.73
合计	648,257,708.63	431,304,425.17	607,614,192.39	413,470,144.65

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境治理	452,953,671.51	284,809,413.75	499,524,232.62	358,709,178.69
固废处理	52,249,193.05	39,872,726.31	14,711,845.57	9,759,108.18

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟气治理	130,997,013.73	99,996,153.68	74,976,505.11	58,343,525.64
合计	636,199,878.29	424,678,293.74	589,212,583.30	426,811,812.51

## 2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市政污水处理	142,551,538.53	81,197,967.28	96,968,290.80	77,229,137.52
废污水处理及中水回用	53,947,104.68	33,067,030.31	99,961,015.63	63,515,567.95
凝结水精处理	123,136,090.84	84,309,582.19	140,089,396.58	103,224,850.02
给水处理	102,032,484.48	67,333,681.59	132,671,057.43	94,541,425.52
水汽集中监控和化学注入系统	31,286,452.98	18,901,152.38	29,834,472.18	20,198,197.68
市政污泥处理	52,249,193.05	39,872,726.31	14,711,845.57	9,759,108.18
工业烟气处理	130,997,013.73	99,996,153.68	74,976,505.11	58,343,525.64
合计	636,199,878.29	424,678,293.74	589,212,583.30	426,811,812.51

## 3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京江宁水务集团有限公司	63,949,398.94	9.86
大同华岳热电有限责任公司	59,124,088.43	9.12
银川市建设局	54,331,383.07	8.38
南京公用水务有限公司	40,702,649.75	6.28
中广核工程有限公司	23,147,435.94	3.57
合计	241,254,956.13	37.21

## (三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	241,512.30	1,139,285.31
城市维护建设税	2,037,094.37	1,625,285.32

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,470,690.27	1,169,510.00
资源税	527.36	
印花税	208,635.46	
房产税	321,514.32	
车辆使用税	6,016.90	
土地使用税	317,411.39	
其他	1,650.10	284,526.44
合计	4,605,052.47	4,218,607.07

### (三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,747,872.08	3,784,982.58
办公费	299,700.02	485,306.83
通讯费	94,561.04	109,894.73
报刊资料费		1,049.80
汽车使用费	288,237.90	494,962.00
租赁费	4,375.00	
翻译咨询费	68,944.32	127,616.58
保险费	964.16	1,150.00
业务招待费	3,796,413.59	3,569,055.04
差旅费	3,418,794.71	3,500,459.33
会务费	52,292.16	68,362.00
广告宣传费	2,400.00	
试验检验费	5,154.60	353
会员费	100,463.49	52,771.21
劳动保护费	24,220.00	43,552.00
维修费	1,833,977.96	1,295,529.24
折旧及摊销	40,678.50	52,171.83
投标费	2,986,930.71	2,066,987.47
装卸运输费	40,444.69	194,106.66

项目	本期发生额	上期发生额
外部协作费	22,054.52	8,564.11
设备修复保证金	3,485,328.27	2,379,179.25
合计	20,313,807.72	18,236,053.66

### (三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	23,847,867.15	21,774,302.70
办公费	1,102,904.62	1,493,316.74
通讯费	390,497.05	367,365.07
报刊资料费	5,430.20	3,950.50
汽车使用费	827,949.69	761,418.52
租赁费	2,700.00	1,800.00
审计咨询费	987,367.52	1,065,643.82
保险费	184,337.15	140,719.50
业务招待费	1,903,282.10	1,258,395.56
差旅费	583,168.53	362,762.86
会务费	9,800.00	8,650.00
广告宣传费	160,648.08	590,087.65
会员费	119,240.85	126,900.00
税费	306,635.81	1,013,468.54
劳动保护费	491,455.86	393,785.01
维修费	306,670.02	179,235.48
折旧及摊销	9,344,517.03	8,399,910.41
人事费	53,031.49	35,714.26
装卸运输费	740.00	21,544.17
行政收费	290,961.65	187,159.94
警务消防费	2,500.00	4,235.04
技术开发费	29,789,519.24	23,081,447.45
合计	70,711,224.04	61,271,813.22

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	323,833.32	
减：利息收入	8,271,382.47	7,886,705.16
其他	350,830.97	484,557.54
合计	-7,596,718.18	-7,402,147.62

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,060,904.71	15,635,774.02

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,470.37	164,677.35
理财产品的投资收益	4,416,369.85	2,771,803.39
合计	4,430,840.22	2,936,480.74

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,410.43		9,410.43
其中：固定资产处置利得	9,410.43		9,410.43
政府补助	18,962,546.29	14,335,750.86	16,404,490.69
其他	90,699.24	44,982.90	90,699.24
合计	19,062,655.96	14,380,733.76	16,504,600.36

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南京市百优民营企业项目		200,000.00	与收益相关
江苏省 333 人才培养计划	12,000.00	6,000.00	与收益相关
江宁区扶持中小微工业企业发展专项资金	140,000.00	150,000.00	与收益相关
江宁开发区专利奖励资金		10,000.00	与收益相关
省市授权发明专利奖励		9,000.00	与收益相关
2014 年度江宁区授权专利补助奖金		11,200.00	与收益相关
环保服务业集聚区公共服务平台		1,000,000.00	与收益相关
2015 年博士后科研资助经费		10,000.00	与收益相关
江苏省高价值专利补助		11,000.00	与收益相关
2015 年南京市新兴产业专项引导资金	5,201,084.03	500,000.00	与收益相关
2015 年江宁区现代服务业专项引导资金		150,000.00	与收益相关
南京市海水淡化工程技术研究中心验收评估	50,000.00	150,000.00	与收益相关
纳税大户	20,000.00	40,000.00	与收益相关
收开发区管委会发展奖励基金		7,550,000.00	与收益相关
2015 年度成果转化专项资金	1,754,961.42	479,820.00	与资产/收益相关
水专项	2,803,287.39	2,507,774.09	与资产/收益相关
石化废水回用处理关键技术集成化研究		150,000.00	与收益相关
个税手续费返还	83,152.73	56,279.43	与收益相关
软件增值税退税	722,766.16	562,844.23	与收益相关
收科技局-2014 年专利收取补助资金	63,500.00	1,500.00	与收益相关
大丰市环保局		30,000.00	与收益相关
专利补助	187,400.00	123,200.00	与收益相关
污泥干化税收返还	1,404,624.17	527,771.21	与收益相关
污水处理劳务税收返还	430,665.27	49,361.90	与收益相关
科技型企业“小升高”计划		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江苏省知识产权战略推进项目	180,000.00		与收益相关
注册满 15 年江宁管委会企业扶持资金	59,500.00		与收益相关
2015 年度江宁区授权专利补助奖金	14,000.00		与收益相关
江宁开发区管委会双创计划补贴	200,000.00		与收益相关
高端人才引进计划	3,117,546.87		与资产/收益相关
2014 年江苏省六大人才高峰第十一批 高层次人才补助	30,000.00		与收益相关
战略性新兴产业发展引导资金	1,500,000.00		与收益相关
开发区 2015 年知识产权奖励资金	31,600.00		与收益相关
江苏省产业创新发展馆展品补贴	15,000.00		与收益相关
江苏省人力资源和社会保障厅人才选 拔培养资助	40,000.00		与收益相关
收科技局创新券兑付	400,000.00		与收益相关
			与收益相关
收到稳岗补贴	51,113.42		与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	140,000.00		与收益相关
污泥干化焚烧处置技改项目	310,344.83		与资产相关
合计	18,962,546.29	14,335,750.86	

#### (四十一) 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	99,572.49		99,572.49
其中：固定资产处置损失	99,572.49		99,572.49
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	808.80	3,694.85	808.80
合计	120,381.29	23,694.85	120,381.29

(四十二) 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	20,874,270.38	19,239,991.81
递延所得税费用	-3,935,457.18	-3,663,302.64
合计	16,938,813.20	15,576,689.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	134,232,127.57
加：合并层面抵消未实现内部利润	3,957,105.29
调整后利润总额	138,189,232.86
按法定税率计算的所得税费用	20,728,384.93
加：调整以前期间所得税的影响	130,738.49
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,146.96
加：递延所得税费用	-3,935,457.18
所得税费用	16,938,813.20

(四十三) 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
利息收入	9,837,084.03	8,670,601.14
财政扶持款	15,387,121.94	23,378,779.43
收回投标、履约保证金	48,563,561.37	45,324,758.70
收到往来款及其他	10,098,696.66	11,162,700.55
合计	83,886,464.00	88,536,839.82

## 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
公司经费	15,619,619.37	16,574,132.75
业务宣传招待费	5,862,743.77	5,417,538.25
支付投标、履约保证金	47,360,497.64	63,323,495.20
支付往来款及其他	10,006,580.73	13,992,370.75
合计	78,849,441.51	99,307,536.95

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关补助	6,600,000.00	3,944,700.00
收回土地保证金	12,854,700.00	
合计	19,454,700.00	3,944,700.00

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地保证金		12,854,700.00

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	109,042,990.05	100,890,849.43
加：少数股东本期损益	8,250,324.33	3,009,928.44
资产减值准备	18,060,904.71	15,635,774.02
固定资产等折旧	5,165,925.74	4,428,876.88
无形资产摊销	6,921,409.15	7,206,954.77
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	90,162.06	

补充资料	本期金额	上期金额
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）	323,833.32	
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,430,840.22	-2,936,480.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,399,799.39	-2,986,813.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-535,657.78	-676,488.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,209,073.29	-71,308,802.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,144,743.04	-48,625,088.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,795,144.45	53,140,213.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,930,580.09	57,778,921.81
<b>2、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	223,550,590.97	419,569,521.74
减：现金的期初余额	419,569,521.74	454,708,598.72
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	-196,018,930.77	-35,139,076.98

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	223,550,590.97	419,569,521.74
其中：库存现金	235,269.40	292,003.91
可随时用于支付的银行存款	223,315,321.57	419,277,517.83
二、期末现金及现金等价物余额	223,550,590.97	419,569,521.74

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

**(二) 同一控制下企业合并**

本期未发生同一控制下企业合并。

**(三) 反向购买**

本期未发生反向购买

**(四) 处置子公司**

本期无处置子公司情况

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(%)		取得方式
				直接	间接	
南京中电环保工程有限公司	南京	南京	环保水处理设备的加工、销售等	100		非同一控制下收购
南京中电自动化有限公司	南京	南京	软件、自动化控制系统的研发、销售等	100		非同一控制下收购
南京国能环保工程有限公司	南京	南京	环保、电力、化工、水处理、固废污泥处理、仪器仪表和自动控制、计算机等设备的研制、开发、工艺设计、制造、系统成套工程、安装调试、技术服务	100		非同一控制下收购
江苏联丰环保产业发展有限公司	大丰	大丰	污水处理及再生利用、环保产业的开发等	51		投资设立
盐城市大丰城南污水处理有限公司	大丰	大丰	污水处理及再生利用、环保产业的开发等	51		投资设立
南京中电环保科技有限公司	南京	南京	环保、新能源、大气治理设备的研发、设计、制造、系统集成、销售；环保自动控制系统、计算机软件、仪器仪表的研发、设计、系统集成、销售；环保工程施工、安装、调试、技术服务、设备运营；高科技产业投资	51		投资设立
登封中电环保水务有限公司	登封	登封	环保技术服务；环保设备研发；环保工程的设计、施工（凭有效资质证经营）	100		投资设立
银川中电环保水务有限公司	银川	银川	环保产业的开发、投资及项目管理；环保技术服务；环保工程设计、施工；环保设备研发	100		投资设立

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	
南京中电风险评估有限公司	南京	南京	企业及项目的风险管理、评估、咨询和服务；计算机及软件的研发、销售和技术服务	51		投资设立
南京中电节能有限公司	南京	南京	环保节能技术研发、技术转让、技术服务；环保节能工程建设、投资、维护；环保节能产品设计、销售	51		投资设立
南京中电环保科技园有限公司	南京	南京	环保、水处理、生态修复设备、自动控制软件、计算机软件、仪器仪表的研发、设计、系统集成及销售；环保工程施工；环保设备的安装、调试、技术服务及运营；投资管理	65		投资设立
中电环保（常熟）固废处理有限公司	常熟	常熟	固废危废处理与利用；道路货物运输；环保产业的开发及项目管理；环保技术服务；环保工程设计、施工；环保设备研发。	100		投资设立

## 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
南京中电环保科技有限公司	49.00	5,774,467.97		22,617,943.70

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	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
南京中电环保科技 有限公司	95,878,591.62	10,777,823.96	106,656,415.58	60,492,455.58	4,891.23	60,497,346.81	68,717,289.62	741,262.42	69,458,552.04	35,080,666.55	3,445.23	35,084,111.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
南京中电环保科技有限公司	90,114,437.30	11,784,628.51	11,784,628.51	-4,122,477.48	50,211,484.42	5,928,229.13	5,928,229.13	-4,137,446.58

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无处置子公司情况子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	南京环保产业创新中心有限公司	南京环保产业创新中心有限公司
流动资产	16,487,110.33	24,648,225.32
非流动资产	10,988,834.43	10,175,337.44
资产合计	27,475,944.76	34,823,562.76
流动负债	13,041,385.65	20,363,683.73
非流动负债	3,890,598.30	3,957,262.14
负债合计	16,931,983.95	24,320,945.87
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,543,960.81	10,502,616.88
按持股比例计算的净资产 份额	3,690,386.28	3,675,915.91
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账 面价值	3,690,386.28	3,675,915.91
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		
营业收入	16,394,688.84	12,167,884.34
净利润	41,343.92	780,313.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	41,343.92	780,313.66
本年度收到的来自联营企 业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司董事会已授权管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司审计部也会持续关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报董事会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为有效防范，公司主要采取以下措施：

(1) 在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）。

(2) 通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司通过上述主要防范措施控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权，降低风险。由于公司客户大多为资信良好的大型企业，管理层认为由于临赊销导致的客户信用风险已大为降低。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### (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。利率风险主要产生于带息债务，公司期末无银行借款和应付债券等带息债务，因此，报告期内利率的变动未对公司造成风险。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险主要产生于汇率波动对外币资产和负债的影响，公司期末无外币货币性项目，因此，报告期内汇率的变动未对公司造成风险。

#### (3) 其他价格风险

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此，报告期内未对公司造成风险。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司财务部集中控制。财务部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司营运资本配置比率较高，剔除预付账款、存货等变现速度慢，及一年内到期的非流动资产、其他流动资产等具有偶然性且不代表正常变现能力的流动资产后的速动比率保持合理水平。同时公司财务部持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和金融机构授信，以满足流动性需求，因此，报告期内流动性风险已降至合理的低水平。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
王政福				28.98	28.98

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京环保产业创新中心有限公司	重大影响

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合肥合意环保科技工程有限公司	控股子公司的少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥合意环保科技工程有限公司	采购设备及技术服务	188,679.25	1,805,452.99
南京环保产业创新中心有限公司	采购技术服务		660,000.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京环保产业创新中心有限公司	厂房		1,500,000.00

3、 关联担保情况

公司报告期内除本公司与子公司之间的借款担保（详见附注十一（二））外，公司实际控制人王政福为公司取得银行授信额度提供最高额担保。情况如下：

- (1) 2016 年 8 月 16 日，王政福与中信银行股份有限公司南京分行签订编号为 2016 信宁银最保字第 00040 号《最高额保证合同》，为本公司取得银行综合授信额度人民币壹亿贰仟万元整提供连带责任保证，保证期间 2 年。
- (2) 2016 年 12 月 13 日，王政福与招商银行股份有限公司南京分行签订编号为 2016 年保字第 211205010 号《最高额不可撤销担保书》，为本公司取得银行综合授信额度人民币陆千万元整提供连带责任保证，保证期间为 2 年。
- (3) 2016 年 8 月 10 日，王政福与江苏银行股份有限公司营业部签订编号为 BZ010116000114《最高额个人连带责任保证书》，为本公司取得银行综合授信额度人民币壹亿元整提供连带责任保证，保证期间为 2 年。
- (4) 2016 年 6 月 22 日，王政福与中国银行股份有限公司南京江宁支行签订编号为 150156638B16062901《最高额保证合同》，为本公司取得银行综合授信额度人民币捌仟万元整提供连带责任保证，保证期间为 2 年。

#### 4、 关联方资金拆借

公司报告期内除向全资子公司提供部分资金拆借外无向其他关联方提供资金拆借。

#### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

公司报告期内无关联方资产转让、债务重组的情况。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	合肥合意环保科技工程有限公司	844,220.00	1,520,380.00
其他应付款			
	南京环保产业创新中心有限公司		30,000.00

### 十、 股份支付

报告期内本公司未发生股份支付事项。

### 十一、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

未结清的投标保函及履约保函

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司及子公司尚未结清的银行保函共计 148 笔，保函金额合计为 140,377,422.85 元。

#### (二) 或有事项

##### 1、 为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	对应的授信担保额度	对本公司的财务影响
南京中电环保工程有限公司	14,168,815.00	30,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保科技有限公司	10,044,765.20	20,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保科技有限公司	5,864,800.00	20,000,000.00	无重大不利影响
南京国能环保工程有限公司	6,012,650.00	20,000,000.00	无重大不利影响
南京国能环保工程有限公司	4,531,245.00	20,000,000.00	无重大不利影响

被担保单位	担保金额	对应的授信担保额度	对本公司的财务影响
南京国能环保工程有限公司	1,463,866.00	20,000,000.00	无重大不利影响
合计	42,086,141.20	130,000,000.00	

**2、 本公司无需要披露的其他或有事项。**

**十二、 资产负债表日后事项**

**(一) 利润分配情况**

根据公司 2017 年 3 月 11 日第四届董事会第二次会议决议，公司 2016 年度利润分配预案为：拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 507,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金红利 25,350,000.00 元（含税）。本次利润分配预案符合相关法律法规及《公司章程》的规定。此预案尚需公司 2016 年度股东大会审议通过。

**(二) 本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。**

**十三、 其他重要事项**

本年无需要披露的其他重要事项。

十四、 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					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
账龄组合	274,335,617.11	85.26	36,195,457.36	13.19	238,140,159.75	207,930,068.49	81.68	27,384,343.11	13.17	180,545,725.38
合并内部往来组合	47,426,984.44	14.74			47,426,984.44	46,621,225.43	18.32			46,621,225.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	321,762,601.55	100.00	36,195,457.36		285,567,144.19	254,551,293.92	100.00	27,384,343.11		227,166,950.81

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	141,736,153.63	7,086,807.68	5.00
1 至 2 年	69,559,945.10	6,955,994.51	10.00
2 至 3 年	26,827,609.20	5,365,521.84	20.00
3 至 4 年	18,596,937.70	5,579,081.31	30.00
4 至 5 年	12,813,838.92	6,406,919.46	50.00
5 年以上	4,801,132.56	4,801,132.56	100.00
合计	274,335,617.11	36,195,457.36	

合并内部往来组合中，采用个别认定法不计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
盐城市大丰城南污水处理有限公司	9,397,450.00		
登封中电环保水务有限公司	210,000.00		
江苏联丰环保产业发展有限公司	30,658,420.62		
南京国能环保工程有限公司	1,185,113.82		
中电环保（常熟）固废处理有限公司	101,000.00		
银川中电环保水务有限公司	5,875,000.00		
合计	47,426,984.44		

#### 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 8,811,114.25 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

#### 2、 本期无实际核销的应收账款

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏联丰环保产业发展有限公司	30,658,420.62	9.53	
山东电力建设第一工程公司	25,077,870.00	7.79	2,507,787.00
东华工程科技股份有限公司	16,382,700.00	5.09	1,338,750.00
中盐昆山有限公司	15,897,500.00	4.94	1,676,290.00
中石化南京工程有限公司	15,364,900.00	4.78	876,245.00
合计	103,381,390.62	32.13	6,399,072.00

4、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

5、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	10,972,923.86	100.00	960,688.94	8.76	10,012,234.92	34,107,418.40	100.00	1,909,463.12	5.60	32,197,955.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,972,923.86	100.00	960,688.94		10,012,234.92	34,107,418.40	100.00	1,909,463.12		32,197,955.28

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	6,635,426.86	331,771.34	5.00
1 至 2 年	3,096,103.00	309,610.30	10.00
2 至 3 年	1,139,739.00	227,947.80	20.00
3 至 4 年	11,315.00	3,394.50	30.00
4 至 5 年	4,750.00	2,375.00	50.00
5 年以上	85,590.00	85,590.00	100.00
合计	10,972,923.86	960,688.94	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-948,774.18 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期无实际核销的其他应收款

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	年初账面余额
投标保证金	6,881,238.00	12,437,215.00
备用金	1,685,855.62	1,524,521.40
民工保证金	1,577,724.00	1,510,324.00
土地保证金		12,854,700.00
单位往来款	828,106.24	5,780,658.00
合计	10,972,923.86	34,107,418.40

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
银川市金凤区人力资源和社 会保障局	民工保证金	1,110,324.00	1-2 年	10.12	111,032.40

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏中博工程造价咨询有限 公司	投标保证金	1,000,000.00	1—2 年	9.11	100,000.00
阳西海滨电力发展有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	7.29	40,000.00
国电诚信招标有限公司	投标保证金	767,674.00	1 年以内、1-2 年	7.00	69,867.40
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	697,181.00	1 年以内、1—2 年、 3—4 年、4—5 年、5 年以上	6.35	47,048.10
合计		4,375,179.00		39.87	367,947.90

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

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	316,790,113.02		316,790,113.02	306,290,113.02		306,290,113.02
对联营、合营企业 投资	3,690,386.28		3,690,386.28	3,675,915.91		3,675,915.91
合计	320,480,499.30		320,480,499.30	309,966,028.93		309,966,028.93

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
南京中电环保工程有限公 司	40,119,943.66			40,119,943.66		
南京中电自动化有限公司	22,400,169.36			22,400,169.36		

中电环保股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

被投资单位	年初余额	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
登封中电环保水务有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
江苏联丰环保产业发展有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
南京国能环保工程有限公司	139,000,000.00			139,000,000.00		
南京中电环保科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
银川中电环保水务有限公司	62,120,000.00			62,120,000.00		
南京中电环保科技园有限公司	800,000.00			800,000.00		
中电环保（常熟）固废处理有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00		
合计	306,290,113.02	10,500,000.00		316,790,113.02		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
南京环保产业创新中心 有限公司	3,675,915.91			14,470.37					3,690,386.28		

(四) 营业收入和营业成本

1、 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	427,103,041.62	298,187,006.62	381,045,916.79	282,519,083.20
其他业务	4,176,488.28	2,381,634.66	48,720,706.04	29,042,948.80
合计	431,279,529.90	300,568,641.28	429,766,622.83	311,562,032.00

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水环境治理	367,654,733.65	244,268,997.58	311,723,800.51	226,697,209.00
固废处理	14,817,624.73	10,189,130.95		
烟气治理	44,630,683.24	43,728,878.09	36,275,880.54	35,650,287.97
合计	427,103,041.62	298,187,006.62	347,999,681.05	262,347,496.97

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市政污水处理	122,499,816.62	68,614,415.61	57,288,593.90	39,684,438.82
废污水处理及中水回用	32,524,234.28	23,334,247.53	32,385,097.72	23,546,429.65
凝结水精处理	112,160,147.40	81,426,514.53	99,363,496.04	74,767,023.81
给水处理	100,470,535.35	70,893,819.91	122,686,612.85	88,699,316.72
市政污泥处理	14,817,624.73	10,189,130.95		
工业烟气处理	44,630,683.24	43,728,878.09	36,275,880.54	35,650,287.97
合计	427,103,041.62	298,187,006.62	347,999,681.05	262,347,496.97

#### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京江宁水务集团有限公司	63,949,398.94	14.83
银川中电环保水务有限公司	46,579,405.20	10.80
国电都匀发电有限公司	27,639,894.85	6.41
中广核工程有限公司	24,908,763.10	5.78
神华国华九江发电有限责任公司	23,147,435.94	5.37
合计	186,224,898.03	43.19

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,300,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	14,470.37	164,677.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,607,443.76	1,492,617.59
合计	35,921,914.13	1,657,294.94

### 十五、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-90,162.06
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）	16,404,490.69
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	

项目	金额
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	69,890.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-2,454,567.31
少数股东权益影响额	-123,088.87
合计	13,806,562.89

对非经常性损益项目的其他说明：

本年公司的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	涉及金额
软件集成电路增值税退税	722,766.16
污水处理劳务增值税退税	430,665.27
污泥处置劳务增值税退税	1,404,624.17
合计	2,558,055.60

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.28	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.98	0.19	0.19

中电环保股份有限公司

二〇一七年三月十一日