

**江苏维尔利环保科技股份有限公司**  
**2016 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-98



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2017SHA10079

江苏维尔利环保科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏维尔利环保科技股份有限公司（以下简称维尔利公司）2016年度合并及母公司财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、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维尔利公司管理层的责任，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。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，维尔利公司 2016 年度合并及母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，公允反映了维尔利公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：叶胜平

中国注册会计师：肖华萍

中国 北京

二〇一七年三月二十九日

## 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,476,014,097.68	354,354,230.24
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			
应收票据	六、2	21,671,257.78	5,650,000.00
应收账款	六、3	548,754,872.43	447,735,930.21
预付款项	六、4	36,751,438.72	30,590,428.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	2,074,273.16	
应收股利			
其他应收款	六、6	95,727,161.14	76,135,323.18
买入返售金融资产			
存货	六、7	676,630,580.74	489,983,888.40
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	六、8	5,486,901.55	
<b>流动资产合计</b>		<b>2,863,110,583.20</b>	<b>1,404,449,800.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	5,500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	58,351,164.32	85,677,833.36
投资性房地产			
固定资产	六、11	351,591,078.37	225,845,686.44
在建工程	六、12	90,988,253.83	30,105,426.89
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	六、13	745,047,054.69	669,102,435.92
开发支出			
商誉	六、14	364,020,204.07	351,078,143.91
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	12,738,219.15	11,306,022.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,628,235,974.43</b>	<b>1,373,115,548.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,491,346,557.63</b>	<b>2,777,565,349.54</b>

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

## 合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	395,000,000.00	402,000,000.00
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			
应付票据	六、17	28,007,787.44	44,887,082.90
应付账款	六、18	457,677,735.46	381,659,764.52
预收款项	六、19	62,104,375.66	34,397,736.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	10,299,258.48	6,145,792.30
应交税费	六、21	89,835,134.95	45,521,157.06
应付利息	六、22	9,409,820.42	807,487.28
应付股利			
其他应付款	六、23	15,634,670.89	14,073,321.07
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	六、24	30,614,000.00	32,014,000.00
其他流动负债	六、25	445,050.00	445,495.24
<b>流动负债合计</b>		<b>1,099,027,833.30</b>	<b>961,951,836.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、26	275,409,960.00	130,549,000.00
应付债券	六、27	198,105,641.06	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、28		41,240,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、29	79,728,743.33	33,488,517.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>553,244,344.39</b>	<b>205,277,517.65</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,652,272,177.69</b>	<b>1,167,229,354.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、30	408,120,888.00	348,120,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	1,984,124,020.19	921,557,820.19
减：库存股			
其他综合收益	六、32	945,580.35	
专项储备			
盈余公积	六、33	36,042,655.14	27,979,360.49
一般风险准备			
未分配利润	六、34	354,929,085.36	287,644,999.96
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,784,162,229.04</b>	<b>1,585,303,068.64</b>
少数股东权益		54,912,150.90	25,032,926.47
<b>股东权益合计</b>		<b>2,839,074,379.94</b>	<b>1,610,335,995.11</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,491,346,557.63</b>	<b>2,777,565,349.54</b>

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

## 母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,283,426,482.77	285,989,009.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		33,741,994.28	5,050,000.00
应收账款	十七、1	374,288,222.01	337,869,256.06
预付款项		13,921,180.20	6,776,383.35
应收利息		2,087,273.16	
应收股利		65,000,000.00	
其他应收款	十七、2	248,133,853.13	155,599,799.82
存货		482,289,209.97	438,411,380.63
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		796,061.17	
<b>流动资产合计</b>		2,503,684,276.69	1,229,695,829.74
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		5,400,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,335,999,553.21	987,109,523.86
投资性房地产			
固定资产		197,914,707.39	200,322,701.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,347,752.20	15,057,275.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,028,381.56	9,231,627.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,562,690,394.36	1,211,721,129.02
<b>资 产 总 计</b>		4,066,374,671.05	2,441,416,958.76

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

## 母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		375,000,000.00	402,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		19,976,220.65	42,892,454.90
应付账款		248,128,441.01	300,797,455.08
预收款项		30,104,457.32	33,692,262.50
应付职工薪酬		2,701,929.82	2,864,975.94
应交税费		50,096,859.72	19,288,040.25
应付利息		9,271,403.79	688,315.90
应付股利			
其他应付款		281,470,882.17	88,488,697.57
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		21,614,000.00	21,014,000.00
其他流动负债		445,023.24	445,023.24
<b>流动负债合计</b>		<b>1,038,809,217.72</b>	<b>912,171,225.38</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		186,335,000.00	73,549,000.00
应付债券		198,105,641.06	
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		13,293,301.79	11,658,325.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>397,733,942.85</b>	<b>85,207,325.03</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,436,543,160.57</b>	<b>997,378,550.41</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		408,120,888.00	348,120,888.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,984,124,020.19	921,557,820.19
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,994,357.11	27,931,062.46
未分配利润		201,592,245.18	146,428,637.70
<b>股东权益合计</b>		<b>2,629,831,510.48</b>	<b>1,444,038,408.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,066,374,671.05</b>	<b>2,441,416,958.76</b>

法定代表人: 李月中

主管会计工作负责人: 朱敏

会计机构负责人: 朱敏

# 合并利润表

2016 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>	六、35	773,474,068.86	960,909,015.83
其中：营业收入	六、35	773,474,068.86	960,909,015.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		683,493,072.80	818,217,245.50
其中：营业成本	六、35	485,927,309.35	632,930,686.21
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	六、36	12,202,012.91	18,598,109.74
销售费用	六、37	25,272,520.24	23,261,125.65
管理费用	六、38	128,198,710.85	108,285,845.88
财务费用	六、39	15,541,088.07	12,517,407.56
资产减值损失	六、40	16,351,431.38	22,624,070.46
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）	六、41	-1,304,582.62	-161,208.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,456,630.54	-161,208.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		88,676,413.44	142,530,561.59
加：营业外收入	六、42	13,315,807.58	7,321,637.62
其中：非流动资产处置利得	六、42	182,733.10	16,290.68
减：营业外支出	六、43	1,444,592.82	1,164,023.58
其中：非流动资产处置损失	六、43	31,072.30	79,967.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		100,547,628.20	148,688,175.63
减：所得税费用	六、44	6,563,716.07	21,589,443.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		93,983,912.13	127,098,732.27
归属于母公司股东的净利润		92,753,424.45	120,559,675.81
少数股东损益		1,230,487.68	6,539,056.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		945,580.35	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		945,580.35	
（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		945,580.35	
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		945,580.35	
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>		94,929,492.48	127,098,732.27
归属于母公司股东的综合收益总额		93,699,004.80	120,559,675.81
归属于少数股东的综合收益总额		1,230,487.68	6,539,056.46
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.24	0.35
（二）稀释每股收益		0.24	0.35

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏



# 母公司利润表

2016 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	十七、4	416,601,885.75	658,435,359.18
减：营业成本	十七、4	285,583,190.69	474,754,309.20
税金及附加		6,673,688.38	12,458,465.36
销售费用		18,250,488.18	19,940,234.15
管理费用		78,308,137.99	74,661,139.60
财务费用		14,611,772.47	12,895,132.32
资产减值损失		5,590,047.99	16,927,882.72
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）	十七、5	63,852,738.33	-95,747.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,125,250.65	-95,747.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		71,437,298.38	46,702,448.83
加：营业外收入		3,272,927.48	3,917,523.24
其中：非流动资产处置利得		53,252.43	
减：营业外支出		555,717.18	616,154.16
其中：非流动资产处置损失			10,064.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		74,154,508.68	50,003,817.91
减：所得税费用		-6,478,437.85	5,953,159.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		80,632,946.53	44,050,658.50
<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>		80,632,946.53	44,050,658.50
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

## 合并现金流量表

2016 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		654,417,360.42	629,306,735.51
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		10,032,386.75	541,191.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	53,936,729.98	55,683,961.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>718,386,477.15</b>	<b>685,531,887.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		437,030,590.70	416,256,746.79
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		99,094,088.81	76,591,532.51
支付的各项税费		57,775,574.87	58,529,651.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	93,029,262.84	82,381,002.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>686,929,517.22</b>	<b>633,758,933.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、45	<b>31,456,959.93</b>	<b>51,772,954.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,037.61	81,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	51,418,807.70	58,025,187.08
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,672,845.31</b>	<b>58,106,787.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,560,929.94	380,422,179.04
投资支付的现金		5,340,000.00	103,600,000.00
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		33,928,650.16	
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	22,694,419.55	2,562,028.76
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>335,523,999.65</b>	<b>486,584,207.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-283,851,154.34</b>	<b>-428,477,420.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,126,100,000.00	3,315,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,100,000.00	3,315,000.00
取得借款所收到的现金		595,897,420.00	572,070,000.00
发行债券收到的现金		197,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	1,516,015.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,921,113,435.00</b>	<b>575,385,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		494,614,000.00	35,507,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		49,372,570.94	33,396,686.90
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	六、45	12,377,617.02	27,156,603.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>556,364,187.96</b>	<b>96,060,290.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,364,749,247.04</b>	<b>479,324,709.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-160,217.76	-52,980.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、45	<b>1,112,194,834.87</b>	<b>102,567,263.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	307,127,500.89	204,560,237.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、45	<b>1,419,322,335.76</b>	<b>307,127,500.89</b>

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

## 母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		353,905,816.94	528,484,126.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		284,919,870.82	72,308,083.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>638,825,687.76</b>	<b>600,792,209.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		367,422,353.22	425,273,850.10
支付给职工以及为职工支付的现金		54,298,240.43	51,166,478.73
支付的各项税费		13,233,933.76	30,665,000.40
支付其他与经营活动有关的现金		178,901,233.91	167,391,423.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>613,855,761.32</b>	<b>674,496,752.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,969,926.44</b>	<b>-73,704,542.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,977,988.98	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的 现金净额		90,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,067,988.98</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 投资支付的现金		8,412,236.93	2,857,329.47
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		19,446,004.54	2,562,028.76
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>399,873,521.47</b>	<b>249,019,358.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-389,805,532.49</b>	<b>-249,019,358.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,125,000,000.00	
取得借款收到的现金		535,000,000.00	507,070,000.00
发行债券收到的现金		197,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,857,600,000.00</b>	<b>507,070,000.00</b>
偿还债务支付的现金		448,614,000.00	30,507,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,733,784.82	30,675,640.52
支付其他与筹资活动有关的现金		6,613,547.65	17,162,687.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>499,961,332.47</b>	<b>78,345,327.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,357,638,667.53</b>	<b>428,724,672.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			-652.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		992,803,061.48	106,000,119.04
加：期初现金及现金等价物余额		254,251,196.63	148,251,077.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,247,054,258.11</b>	<b>254,251,196.63</b>

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

## 合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										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										
<b>一、上年年末余额</b>	348,120,888.00	-	-		921,557,820.19	-	-		27,979,360.49	-	287,644,999.96	25,032,926.47	1,610,335,995.11
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年初余额</b>	348,120,888.00	-	-		921,557,820.19	-	-		27,979,360.49	-	287,644,999.96	25,032,926.47	1,610,335,995.11
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	60,000,000.00	-	-	-	1,062,566,200.00	-	945,580.35	-	8,063,294.65	-	67,284,085.40	29,879,224.43	1,228,738,384.83
（一）综合收益总额							945,580.35				92,753,424.45	1,230,487.68	94,929,492.48
（二）股东投入和减少资本	60,000,000.00	-	-		1,062,566,200.00	-	-		-	-	-	1,100,000.00	1,123,666,200.00
1. 股东投入普通股	60,000,000.00				1,062,566,200.00							1,100,000.00	1,123,666,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-		-	-	-		8,063,294.65	-	-25,469,339.05		-17,406,044.40
1. 提取盈余公积									8,063,294.65		-8,063,294.65		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,406,044.40		-17,406,044.40
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-		-	-	-		-
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. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他											-	27,548,736.75	27,548,736.75
<b>四、本年年末余额</b>	408,120,888.00	-	-	-	1,984,124,020.19	-	945,580.35	-	36,042,655.14	-	354,929,085.36	54,912,150.90	2,839,074,379.94

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

### 合并股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	174,060,444.00	-	-	-	1,095,305,039.19	-	-	-	23,574,294.64	-	188,896,434.40	13,178,870.01	1,495,015,082.24
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年初余额</b>	174,060,444.00	-	-	-	1,095,305,039.19	-	-	-	23,574,294.64	-	188,896,434.40	13,178,870.01	1,495,015,082.24
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	174,060,444.00	-	-	-	-173,747,219.00	-	-	-	4,405,065.85	-	98,748,565.56	11,854,056.46	115,320,912.87
（一）综合收益总额											120,559,675.81	6,539,056.46	127,098,732.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	313,225.00	-	-	-	-	-		5,315,000.00	5,628,225.00
1. 股东投入普通股												5,315,000.00	5,315,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额					313,225.00								313,225.00
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,405,065.85	-	-21,811,110.25	-	-17,406,044.40
1. 提取盈余公积									4,405,065.85		-4,405,065.85		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,406,044.40		-17,406,044.40
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	174,060,444.00	-	-	-	-174,060,444.00	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增股本	174,060,444.00				-174,060,444.00								-
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. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	348,120,888.00	-	-	-	921,557,820.19	-	-	-	27,979,360.49	-	287,644,999.96	25,032,926.47	1,610,335,995.11

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

## 母公司股东权益变动表

2016 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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							
<b>一、上年年末余额</b>	348,120,888.00	-	-	-	921,557,820.19	-	-	-	27,931,062.46	146,428,637.70	1,444,038,408.35
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年年初余额</b>	348,120,888.00	-	-	-	921,557,820.19	-	-	-	27,931,062.46	146,428,637.70	1,444,038,408.35
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	60,000,000.00	-	-	-	1,062,566,200.00	-	-	-	8,063,294.65	55,163,607.48	1,185,793,102.13
（一）综合收益总额										80,632,946.53	80,632,946.53
（二）股东投入和减少资本	60,000,000.00	-	-	-	1,062,566,200.00	-	-	-	-	-	1,122,566,200.00
1. 股东投入普通股	60,000,000.00				1,062,566,200.00						1,122,566,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,063,294.65	-25,469,339.05	-17,406,044.40
1. 提取盈余公积									8,063,294.65	-8,063,294.65	-
2. 对股东的分配										-17,406,044.40	-17,406,044.40
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	408,120,888.00	-	-	-	1,984,124,020.19	-	-	-	35,994,357.11	201,592,245.18	2,629,831,510.48

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

母公司股东权益变动表（续）  
2016 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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							
<b>一、上年年末余额</b>	174,060,444.00				1,095,305,039.19				23,525,996.61	124,189,089.45	1,417,080,569.25
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年年初余额</b>	174,060,444.00				1,095,305,039.19				23,525,996.61	124,189,089.45	1,417,080,569.25
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	174,060,444.00	-	-	-	-173,747,219.00	-	-	-	4,405,065.85	22,239,548.25	26,957,839.10
（一）综合收益总额										44,050,658.50	44,050,658.50
（二）股东投入和减少资本	-				313,225.00				-	-	313,225.00
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					313,225.00						313,225.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-				4,405,065.85	-21,811,110.25	-17,406,044.40
1. 提取盈余公积									4,405,065.85	-4,405,065.85	-
2. 对股东的分配										-17,406,044.40	-17,406,044.40
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	174,060,444.00				-174,060,444.00				-	-	-
1. 资本公积转增股本	174,060,444.00				-174,060,444.00						-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	348,120,888.00				921,557,820.19				27,931,062.46	146,428,637.70	1,444,038,408.35

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

江苏维尔利环保科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2003年2月12日,注册地为常州市汉江路156号,总部办公地址为常州市汉江路156号。

本公司属环保行业,主要从事环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服务。经营范围主要为:环保设备的设计、集成、制造(限分支机构)、销售、研发、加工和维修;环保工程的设计、承包、施工、安装,并提供相关技术咨询和技术服务;环保工程系统控制软件的开发及维护、软件产品销售;机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装,并提供相关技术咨询和技术服务;环境污染治理设施的投资、运营;光伏发电和电能销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。主要产品为环保设备,主要提供劳务为环保工程的安装、调试和运营。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括常州维尔利环境服务有限公司、北京汇恒环保工程股份有限公司(以下简称“北京汇恒”,包括下属子公司常州汇恒膜科技有限公司和巴马汇恒环保有限公司共2家)、常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司(以下简称“常州维尔利餐厨”)、海南维尔利环境服务有限公司、常州埃瑞克环保科技有限公司、湖南仁和惠明环保科技有限公司、常州大维环境科技有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司、杭州能源环境工程有限公司(包括下属子公司杭州普达可再生能源设备有限公司1家)、桐庐维尔利水务有限公司、桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司、敦化市中能环保电力有限公司、桐庐横村镇污水处理有限公司、维尔利环境(卢森堡)服务有限公司(包括下属子公司欧洲维尔利环保科技有限公司、EuRec环保科技有限公司和维尔利环境服务(泰国)有限公司共3家)、枞阳维尔利环境服务有限公司、江苏维尔利环保科技有限公司、广西武鸣维尔利能源环保有限公司、西安维尔利环保科技有限公司、常州金源机械设备有限公司、江苏维尔利环境投资有限公司等20家公司。与上年相比,本年因非同一控制下购买子公司增加桐庐横村镇污水处理有限公司和常州金源机械设备有限公司等2家公司,因新开发项目而新设子公司增加维尔利环境(卢森堡)服务有限公司、枞阳维尔利环境服务有限公司、江苏维尔利环保科技有限公司、广西武鸣维尔利能源环保有限公司、西安维尔利环保科技有限公司和江苏维尔利环境投资有限公司等6家公司,本年度共增加二级子公司8家,增加三级子公司5家,因工商注销减少子公司伊宁市维尔利环保科技有限公司和因股权转让减少子公司广西武鸣维尔利能源环保有限公司,本年度共减少子公司2家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。



## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、建造合同业务相关的存货和收入成本的确认和计量等。

#### 1. 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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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损益,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等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,应当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投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币交易和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团目前无指定的该类金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产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，本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准前列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本集团将单项金额超过应收账款余额10%的应收账款视为重大应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

### (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	将单项余额达到或超过该类应收款全部余额10%的应收款项视为重大应收款项且存在减值迹象
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收关联方款项	不存在减值迹象的,不进行减值测试,不计提坏账准备;对于存在减值迹象的,进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
7-12个月	5	5

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

### 11. 存货

本集团存货主要包括工程施工、已完工未结算项目、原材料、在产品、库存商品和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 原材料、在产品采用加权平均法确定其实际成本。工程施工核算实际发生的合同成本和合同毛利, 工程结算核算根据建造合同约定向业主办理结算的累计金额; 合同完工时, 工程施工余额和工程结算余额对冲结平。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 以及工程承包合同预计存在的亏损部分, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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计算基础, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础; 没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础; 如果工程承包合同预计总成本超过合同预计总收入, 将预计损失确认为当期费用, 计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

### 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。



## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、实验生产设备、交通工具、电子设备和办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25	5	3.80
2	实验生产设备	10	5	9.50
3	交通工具	4	5	23.75
4	电子设备	3-5	5	19.00-31.67

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、特许经营权(BOT项目)、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销;特许经营权按特许经营框架协议规定的项目特许期(含建设期)减去建设期后的期限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的主要研究开发项目包括餐厨垃圾处理设备研究与开发、CJR 在垃圾填埋场渗滤液处理工程上的应用研究、工业废水资源化处理技术及装备研究、干化仓进料系统设备研究、污泥厌氧消化处理工艺及设备研究、垃圾渗滤液脱氨工艺技术及装备、生活垃圾淋滤/厌氧消化处理技术研究、焦化废水治理提标优化工艺及装备、餐厨垃圾资源化处理技术及成套装置研发、基于有机污染场地的过硫酸盐氧化技术研究、生活垃圾生态能源化处理技术研究、村镇垃圾处理技术和装备研发等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 17. 建设经营移交方式 (BOT) 业务

建造期间，本集团对于所提供的建造服务按照建造合同准则确认相关收入和费用。基础设施建成后，本集团按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入和费用。

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

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

(2) 合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如果发生借款利息，应当按照借款费用准则的规定进行处理。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

### 22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 23. 股份支付

本集团股份支付是指为了获取职工提供服务而授予限制性股票的交易。会计处理方法如下:

(1) 授予日会计处理:根据授予数量和授予价格,确认股本和股本溢价。授予日单位限制性股票的公允价值和授予价格之差为单位限制性股票的激励成本。其中,限制性股票的公允价值根据授予日公司股票收盘价格与布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)模型进行测算。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(2) 禁售期会计处理: 公司在禁售期内的每个资产负债表日, 以对可解锁的限制性股票数量的最佳估算为基础, 按照单位限制性股票的激励成本, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。激励成本在经常性损益中列支。

(3) 解锁日之后的会计处理: 不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

### 24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括工程承包收入、销售商品收入、运营服务收入和技术服务收入, 收入确认原则如下:

(1) 工程承包收入确认原则: 本集团工程承包收入适用企业会计准则第十五号-建造合同, 确认原则详见本附注四、25. 建造合同的说明。

本集团承包的主要是垃圾渗滤液处理、餐厨垃圾处理、固体废弃物处理以及规模化沼气等工程, 该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务, 本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时, 以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同完工进度。

(2) 销售商品收入确认原则: 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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, 确认销售商品收入的实现。合同约定所有权自货物到安装现场验收后转移, 本集团依据客户签署的设备材料验收单确认收入。

销售商品收入确认的具体政策: 本集团销售商品收入主要是设备、材料销售收入, 在将设备、材料交付给购货方并获得其验收确认后, 确认相应销售收入的实现。

(3) 劳务(服务)收入确认原则: 在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。

劳务(服务)收入确认的具体政策: 本集团劳务收入主要包括运营服务收入和技术服务收入, 其中运营服务收入在经委托方确认水流量和用电量时确认相应运营服务收入; 技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认相应技术服务收入。

### 25. 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

### 26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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。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，并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。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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，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。于资产负债表日，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。



## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 29. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本集团2016年度无需披露的重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团2016年度无需披露的重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	19%、17%
	提供污水处理劳务	17%
	工程收入	11%、3%（简易征收）

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	提供服务	6%
	房租收入	5% (简易征收)
营业税	工程收入、运营服务收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(1) 营改增情况

2016年4月30日之前,本公司及其子公司北京汇恒环保工程股份有限公司和杭州能源环境工程有限公司的工程收入按3%的税率缴纳营业税;本公司及其子公司北京汇恒环保工程股份有限公司的运营服务收入按5%的税率缴纳营业税。

2016年4月30日之后,本公司及其子公司北京汇恒环保工程股份有限公司和杭州能源环境工程有限公司工程老项目的工程收入选择简易计税方法按3%的税率缴纳增值税;工程新项目按11%的税率缴纳增值税;运营服务收入按6%的税率缴纳增值税;房租收入选择简易计税方法按5%的税率缴纳增值税。

注:工程老项目指《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目;未取得《建筑工程施工许可证》的,建筑工程承包合同注明的开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目。

(2) 不同企业所得税和增值税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
江苏维尔利环保科技股份有限公司	15%	17%、11%、6%、5%、3%
常州维尔利环境服务有限公司	25%、12.5%	17%
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%	17%、11%、6%、3%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	25%	17%
海南维尔利环境服务有限公司	0%	17%
常州埃瑞克环保科技有限公司	25%	17%
湖南仁和惠明环保科技有限公司	25%、0%	17%
常州大维环境科技有限公司	25%	17%
温岭维尔利环境服务有限公司	0%	17%
杭州能源环境工程有限公司	15%	17%、11%、6%、3%
杭州普达可再生能源设备有限公司	25%	17%
桐庐维尔利水务有限公司	0%	17%

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	0%	17%
敦化市中能环保电力有限公司	25%	17%
桐庐横村镇污水处理有限公司	0%	17%
枞阳维尔利环境服务有限公司	25%	17%
江苏维尔利环保科技有限公司	25%	17%、11%、6%
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	25%	17%
西安维尔利环保科技有限公司	25%	17%
常州金源机械设备有限公司	15%	17%
常州汇恒膜科技有限公司	25%	17%
巴马汇恒环保有限公司	25%	17%
欧洲维尔利环保科技有限公司	29.825%	19%
EuRec 环保科技有限公司	28.425%	19%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

纳税主体名称	所得税优惠税率
江苏维尔利环保科技股份有限公司	15%
常州维尔利环境服务有限公司(本部)	12.5%
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%
海南维尔利环境服务有限公司	0%
湖南仁和惠明环保科技有限公司(垃圾渗滤液项目)	0%
温岭维尔利环境服务有限公司	0%
杭州能源环境工程有限公司	15%
桐庐维尔利水务有限公司	0%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	0%
桐庐横村镇污水处理有限公司	0%
常州金源机械设备有限公司	15%

母公司: 于2015年7月6日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201532000710), 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定, 本公司2016年度适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州维尔利环境服务有限公司本部: 根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定, 常州维尔利环境服务有限公司自项目取得第一笔生产经营收入(于2012年取得第一笔收入)所属纳税年度起, 第一年至第

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税起，即2012-2014年度享受免征企业所得税，2015-2017年享受减半征收企业所得税即适用12.5%的所得税率的优惠政策。

子公司北京汇恒环保工程股份有限公司：分别于2013年11月11日和2016年12月22日取得有效期为三年的北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号分别为GF201311000729、GR201611005164），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，本公司2016年度适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司（垃圾渗滤液项目）：根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定，公司自垃圾渗滤液项目取得第一笔生产经营收入（于2016年取得第一笔收入）所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

子公司杭州能源环境工程有限公司：于2014年9月29日取得有效期为三年的浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201433000585），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，2016年度适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州金源机械设备有限公司：于2015年10月10日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书编号GR201532001352），有效期三年，2016年度享受15%的企业所得税优惠税率。

子公司海南维尔利环境服务有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司、桐庐维尔利水务有限公司、桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司、桐庐横村镇污水处理有限公司：根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定，上述项目公司自项目取得第一笔生产经营收入（于2015年取得第一笔收入）所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

### (2) 增值税

纳税主体名称	增值税税收优惠政策
常州维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
海南维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
湖南仁和惠明环保科技有限公司	即征即退 70%
温岭维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
桐庐维尔利水务有限公司	即征即退 70%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	即征即退 70%

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	增值税税收优惠政策
桐庐横村镇污水处理有限公司	即征即退 70%

子公司常州维尔利环境服务有限公司：于2015年7月31日取得常州市武进区国家税务局审核通过的“武国税 流优惠认字[2015]第10号”《税收优惠资格认定结果通知书》，根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），自2015年7月1日起，常州维尔利环境服务有限公司享受增值税即征即退优惠政策，适用资源综合利用劳务中的污水处理劳务，退税比例为70%。

子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司：于2015年7月28日取得浏阳市国家税务局审核通过的《税务资格备案表》，根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），自2015年7月1日起，湖南仁和惠明环保科技有限公司享受增值税即征即退优惠政策，适用资源综合利用劳务中的垃圾处理、污泥处理处置劳务，退税比例为70%。

子公司海南维尔利环境服务有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司、桐庐维尔利水务有限公司、桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司、桐庐横村镇污水处理有限公司：根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），上述项目公司享受增值税即征即退优惠政策（相关税收优惠备案表均已取得当地税务机关的批准），适用资源综合利用劳务中的垃圾处理、污泥处理处置劳务，退税比例为70%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	114,855.87	78,220.66
银行存款	1,410,096,804.57	294,988,842.61
其他货币资金	65,802,437.24	59,287,166.97
<b>合计</b>	<b>1,476,014,097.68</b>	<b>354,354,230.24</b>
其中：存放在境外的款项总额	16,144,208.58	0.00

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 期末使用受限资金共 56,691,761.92 元,其中保函保证金 48,258,860.95 元,银行承兑汇票保证金 8,312,900.97 元,电费保证金 120,000.00 元。

注2: 货币资金年末余额较年初余额大幅上升,主要是2016年5月非公开发行股票募集资金净额 112,256.62 万元所致。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,671,257.78	5,650,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	21,671,257.78	5,650,000.00

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,211,111.73	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	19,211,111.73	0.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	561,751,249.11	90.53	71,123,443.74	12.66	490,627,805.37
2. 关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 基本确定能收回组合	57,249,201.66	9.22	0.00	0.00	57,249,201.66

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	619,000,450.77	99.75	71,123,443.74	11.49	547,877,007.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	1,534,488.68	0.25	656,623.28	42.79	877,865.40
<b>合计</b>	<b>620,534,939.45</b>	<b>-</b>	<b>71,780,067.02</b>	<b>-</b>	<b>548,754,872.43</b>

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1.账龄组合	485,597,864.65	96.65	54,678,768.99	11.26	430,919,095.66
2.关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.基本确定能收回组合	16,816,834.55	3.35	0.00	0.00	16,816,834.55
组合小计	502,414,699.20	100.00	54,678,768.99	10.88	447,735,930.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>502,414,699.20</b>	<b>-</b>	<b>54,678,768.99</b>	<b>-</b>	<b>447,735,930.21</b>

注: 应收账款年末余额较年初余额增加, 主要是本年新增工程项目较多, 按工程项目的完工进度确认的工程结算金额较大导致应收账款增加, 另外本年新增非同一控制下子公司常州金源机械设备有限公司的应收账款余额较大。

## 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	250,435,174.03	0.00	0
7-12个月	73,627,375.31	3,681,368.77	5
1-2年	135,009,347.17	13,500,934.72	10

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3年	45,702,912.51	13,710,873.75	30
3—4年	23,369,011.41	11,684,505.71	50
4—5年	25,308,339.47	20,246,671.58	80
5年以上	8,299,089.21	8,299,089.21	100
<b>合计</b>	<b>561,751,249.11</b>	<b>71,123,443.74</b>	<b>-</b>

2) 组合中,基本确定能收回组合的应收账款是由期后已收回款项的应收账款组成,经个别认定后无需计提坏账准备。

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
创冠环保(福清)有限公司	464,000.00	464,000.00	100.00	无法收回
北京考克利尔冶金工程技术有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	无法收回
EuRec 环保科技有限公司	930,488.68	52,623.28	5.66	按境外子公司比例单独计提
<b>合计</b>	<b>1,534,488.68</b>	<b>656,623.28</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 本年度计提、转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 26,310,906.45 元; 本年转回坏账准备金额 9,209,608.42 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	547,844.27

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 207,362,520.26 元,占应收账款年末余额合计数的比例 33.42%,相应计提的坏账准备年末余额为 13,383,138.93 元。

4. 预付款项



江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	29,170,982.56	79.37	28,882,627.55	94.42
1-2年	6,570,283.09	17.88	646,549.12	2.11
2-3年	213,664.62	0.58	713,060.90	2.33
3年以上	796,508.45	2.17	348,191.31	1.14
<b>合计</b>	<b>36,751,438.72</b>	<b>100.00</b>	<b>30,590,428.88</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 19,503,800.60 元，占预付款项年末余额合计数的比例 53.07%。

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	2,074,273.16	0.00
<b>合计</b>	<b>2,074,273.16</b>	<b>0.00</b>

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 账龄组合	81,357,668.88	80.68	5,111,119.90	6.28	76,246,548.98
2. 关联方组合	13,000,000.00	12.89	0.00	0.00	13,000,000.00
3. 基本确定能收回组合	6,480,612.16	6.43	0.00	0.00	6,480,612.16
组合小计	100,838,281.04	100.00	5,111,119.90	5.07	95,727,161.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>100,838,281.04</b>	<b>-</b>	<b>5,111,119.90</b>	<b>-</b>	<b>95,727,161.14</b>

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	77,513,115.24	96.56	4,139,161.38	5.34	73,373,953.86
2. 关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 基本确定能收回组合	2,761,419.32	3.44	50.00	0.00	2,761,369.32
组合小计	80,274,534.56	100.00	4,139,211.38	5.16	76,135,323.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>80,274,534.56</b>	<b>-</b>	<b>4,139,211.38</b>	<b>-</b>	<b>76,135,323.18</b>

## 1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	57,626,057.82	0.00	0
7-12个月	2,088,205.38	104,410.27	5
1-2年	10,358,126.63	1,035,812.66	10

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	8,905,972.80	2,671,791.84	30
3-4年	2,034,962.25	1,017,481.13	50
4-5年	313,600.00	250,880.00	80
5年以上	30,744.00	30,744.00	100
<b>合计</b>	<b>81,357,668.88</b>	<b>5,111,119.90</b>	-

2) 组合中，关联方组合的其他应收款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	13,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	—

3) 组合中，基本确定能收回组合的其他应收款是由期后已收回款项的其他应收款和应收职工备用金等组成，经个别认定后无需计提坏账准备。

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
期后已回款	5,529,087.06	0.00	0.00
备用金	934,629.12	0.00	0.00
其他	16,895.98	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>6,480,612.16</b>	<b>0.00</b>	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,707,707.23 元；本年转回坏账准备金额 1,735,798.71 元。

(3) 本年度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	年末账面余额	年初账面余额
保证金和押金	45,193,440.92	58,404,303.59
往来款	37,601,860.02	0.00
代收代付款	16,696,087.78	20,359,707.67
备用金	1,333,386.65	1,473,199.30

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	13,505.67	37,324.00
<b>合计</b>	<b>100,838,281.04</b>	<b>80,274,534.56</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位或个人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
潘天高	股权转让款	24,600,000.00	6个月以内	24.40	0.00
陈晓辉	股权转让款	10,250,000.00	6个月以内	10.16	0.00
长春市财政局	保证金	5,675,764.25	1年以内 3-4年	5.63	795,770.63
绍兴清源投资有限公司	保证金	5,000,000.00	6个月以内	4.96	0.00
成都市兴蓉再生能源有限公司	保证金	3,811,678.50	6个月以内 1-2年	3.78	376,167.85
<b>合计</b>		<b>49,337,442.75</b>		<b>48.93</b>	<b>1,171,938.48</b>

(6) 年末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	34,850,221.40	162,383.11	34,687,838.29	21,522,253.46	0.00	21,522,253.46
在产品	20,997,701.55	172,932.52	20,824,769.03	4,997,165.04	0.00	4,997,165.04
半成品	13,818,699.49	8,916,598.33	4,902,101.16	0.00	0.00	0.00
库存商品	11,108,379.06	1,665,636.94	9,442,742.12	628,810.46	0.00	628,810.46
建造合同形成的已完工未结算资产	599,138,961.01	0.00	599,138,961.01	460,531,508.44	0.00	460,531,508.44
运营成本	6,986,877.87	0.00	6,986,877.87	1,209,341.10	0.00	1,209,341.10
低值易耗品	642,291.26	0.00	642,291.26	1,094,809.90	0.00	1,094,809.90
劳务成本	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>687,548,131.64</b>	<b>10,917,550.90</b>	<b>676,630,580.74</b>	<b>489,983,888.40</b>	<b>0.00</b>	<b>489,983,888.40</b>

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 存货年末余额较年初余额大幅增加, 主要是本年新增工程项目较多, 建造合同形成的已完工未结算资产余额增加, 另外本年新增非同一控制下的子公司常州金源机械设备有限公司和 EuRec 环保科技有限公司的存货期末余额为 3,964.28 万元。

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他(非同一控制下的企业合并)	转回或转销	其他转出	
原材料	0.00	0.00	199,164.00	0.00	36,780.89	162,383.11
在产品	0.00	0.00	175,395.13	0.00	2,462.61	172,932.52
半成品	0.00	0.00	8,946,471.15	0.00	29,872.82	8,916,598.33
库存商品	0.00	0.00	1,665,636.94	0.00	0.00	1,665,636.94
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,986,667.22</b>	<b>0.00</b>	<b>69,116.32</b>	<b>10,917,550.90</b>

### (3) 年末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	742,794,481.38
累计已确认毛利	350,586,818.10
减: 预计损失	0.00
已办理结算的金额	494,242,338.47
<b>建造合同形成的已完工未结算资产</b>	<b>599,138,961.01</b>

### 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
留抵增值税	4,251,198.63	0.00	留抵增值税
预缴企业所得税	1,235,702.92	0.00	预缴企业所得税
<b>合计</b>	<b>5,486,901.55</b>	<b>0.00</b>	

### 9. 可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			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
可供出售权益工具	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
江苏江南农村商业银行股份有限公司	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	0.00	5,400,000.00	0.00	5,400,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>5,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,500,000.00</b>

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏江南农村商业银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0041	0.00
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	18.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		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	计提减 值准备			其他
联营企业											
1. 广州维尔利环保技术有限公司	20,613.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,613.85	0.00	0.00
2. 广州万维环保有限公司	4,144,235.01	0.00	0.00	-101,996.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,042,238.70	0.00
3. 常州汇恒膜科技有限公司	1,299,785.46	4,800,000.00	0.00	-482,035.89	0	150,656.00	0.00	0.00	-5,768,405.57	0.00	0.00
4. 常州金源机械设备有限公司	31,199,231.81	15,237,080.00	0.00	-1,802,837.11	0	845,238.23	0.00	0.00	-45,478,712.93	0.00	0.00
5. 常州金坛金沙自来水有限公司	49,013,967.23	0.00	0.00	-36,136.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,977,830.27	0.00
6. 广州银利环境服务有限公司	0.00	1,050,000.00	0.00	-1,552.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,447.05	0.00
7. 海口神维环境服务有限公司	0.00	4,290,000.00	0.00	-7,351.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,282,648.30	0.00
<b>合计</b>	<b>85,677,833.36</b>	<b>25,377,080.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2,431,910.92</b>	<b>0.00</b>	<b>995,894.23</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-51,267,732.35</b>	<b>58,351,164.32</b>	<b>0.00</b>

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 广州维尔利环保技术有限公司已于2016年3月注销。

注2: 常州汇恒膜科技有限公司于2016年9月成为本公司子公司北京汇恒环保工程股份有限公司全资子公司。

注3: 常州金源机械设备有限公司于2016年10月成为本公司控股子公司。

### 11. 固定资产

#### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	实验生产设备	交通工具	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 年初余额	204,897,861.33	25,537,105.82	17,815,225.57	7,773,442.73	6,523,862.62	262,547,498.07
2. 本年增加金额	118,416,273.40	69,722,467.06	9,671,602.54	2,934,939.32	2,873,730.68	203,619,013.00
(1) 购置	21,010,208.89	8,721,645.09	5,510,431.39	956,928.67	637,598.68	36,836,812.72
(2) 在建工程转入	54,097,901.73	0.00	0.00	0.00	0.00	54,097,901.73
(3) 企业合并增加	43,308,162.78	61,000,821.97	4,161,171.15	1,978,010.65	2,236,132.00	112,684,298.55
3. 本年减少金额	0.00	715,473.75	1,214,108.03	83,793.01	202,491.26	2,215,866.05
(1) 处置或报废	0.00	715,473.75	1,214,108.03	83,793.01	202,491.26	2,215,866.05
4. 年末余额	323,314,134.73	94,544,099.13	26,272,720.08	10,624,589.04	9,195,102.04	463,950,645.02
<b>二、累计折旧</b>						
1. 年初余额	15,877,280.82	5,309,466.92	6,936,383.96	5,514,555.12	3,064,124.81	36,701,811.63
2. 本年增加金额	19,314,499.46	45,159,333.22	7,172,302.30	2,517,442.46	3,037,903.64	77,201,481.08
(1) 计提	10,166,833.10	3,643,340.07	4,570,133.14	1,000,017.86	1,033,063.74	20,413,387.91
(2) 企业合并增加	9,147,666.36	41,515,993.15	2,602,169.16	1,517,424.60	2,004,839.90	56,788,093.17
3. 本年减少金额	0.00	151,381.26	1,118,578.74	79,179.90	194,586.16	1,543,726.06
(1) 处置或报废	0.00	151,381.26	1,118,578.74	79,179.90	194,586.16	1,543,726.06
4. 年末余额	35,191,780.28	50,317,418.88	12,990,107.52	7,952,817.68	5,907,442.29	112,359,566.65
<b>三、减值准备</b>						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、账面价值</b>						
1. 年末账面价值	288,122,354.45	44,226,680.25	13,282,612.56	2,671,771.36	3,287,659.75	351,591,078.37
2. 年初账面价值	189,020,580.51	20,227,638.90	10,878,841.61	2,258,887.61	3,459,737.81	225,845,686.44



江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京汇恒-新疆房产	628,354.29	尚在办理中

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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
敦化焚烧 B00 项目	52,095,977.72	0.00	52,095,977.72	8,714,157.82	0.00	8,714,157.82
危险废物集中焚烧处理工程	38,713,236.88	0.00	38,713,236.88	945,394.39	0.00	945,394.39
生物燃气产业化平台	0.00	0.00	0.00	20,445,874.68	0.00	20,445,874.68
其他	179,039.23	0.00	179,039.23	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>90,988,253.83</b>	<b>0.00</b>	<b>90,988,253.83</b>	<b>30,105,426.89</b>	<b>0.00</b>	<b>30,105,426.89</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
敦化焚烧 B00 项目	8,714,157.82	43,381,819.90	0.00	0.00	52,095,977.72
危险废物集中焚烧处理工程	945,394.39	37,767,842.49	0.00	0.00	38,713,236.88
生物燃气产业化平台	20,445,874.68	2,155,328.02	22,601,202.70	0.00	0.00
中豪五福办公楼		31,496,699.03	31,496,699.03	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>30,105,426.89</b>	<b>114,801,689.44</b>	<b>54,097,901.73</b>	<b>0.00</b>	<b>90,809,214.60</b>

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
敦化焚烧 B00 项目	24,157.40	21.57	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
危险废物集中焚烧处理工程	6,906.89	56.05	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
生物燃气产业化平台	3,241.00	100.00	已完工	0.00	0.00	—	自筹资金
中豪五福办公楼	3,155.00	100.00	已完工	0.00	0.00	—	自筹资金
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司在建工程不存在重大减值迹象,本年度未计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 年初余额	19,105,928.74	30,860,000.00	3,926,940.00	660,346,680.80	1,228,754.92	3,600.00	715,471,904.46
2. 本年增加金额	17,359,793.00	259,900.00	0.00	82,322,032.41	787,283.47	9,000.00	100,738,008.88
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	53,822,032.41	2,260.68	0.00	53,824,293.09
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	17,359,793.00	259,900.00	0.00	28,500,000.00	785,022.79	9,000.00	46,913,715.79
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	36,465,721.74	31,119,900.00	3,926,940.00	742,668,713.21	2,016,038.39	12,600.00	816,209,913.34
<b>二、累计摊销</b>							
1. 年初余额	1,610,745.91	11,764,002.10	1,807,990.50	30,682,266.40	503,263.63	1,200.00	46,369,468.54
2. 本年增加金额	1,763,859.20	1,720,776.02	242,694.00	20,139,220.19	917,240.70	9,600.00	24,793,390.11
(1) 计提	448,073.30	1,716,669.14	242,694.00	20,035,920.19	228,482.88	600.00	22,672,439.51
(2) 企业合并增加	1,315,785.90	4,106.88	0.00	103,300.00	688,757.82	9,000.00	2,120,950.60
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	3,374,605.11	13,484,778.12	2,050,684.50	50,821,486.59	1,420,504.33	10,800.00	71,162,858.65
<b>三、减值准备</b>							
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、账面价值</b>							
1. 年末账面价值	33,091,116.63	17,635,121.88	1,876,255.50	691,847,226.62	595,534.06	1,800.00	745,047,054.69
2. 年初账面价值	17,495,182.83	19,095,997.90	2,118,949.50	629,664,414.40	725,491.29	2,400.00	669,102,435.92

(2) 年末不存在尚未办妥产权证书的土地使用权。

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京汇恒环保工程股份有限公司	15,632,527.63	0.00	0.00	15,632,527.63
常州大维环境科技有限公司	443,295.48	0.00	0.00	443,295.48
杭州能源环境工程有限公司	335,002,320.80	0.00	0.00	335,002,320.80
常州汇恒膜科技有限公司	0.00	926,377.71	0.00	926,377.71
常州金源机械设备有限公司	0.00	8,232,007.83	0.00	8,232,007.83
EuRec 环保科技有限公司	0.00	3,783,674.62	0.00	3,783,674.62
<b>合计</b>	<b>351,078,143.91</b>	<b>12,942,060.16</b>	<b>0.00</b>	<b>364,020,204.07</b>

(2) 商誉减值准备

本公司商誉经测试不存在重大减值情况，无需计提减值准备。

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	74,575,621.89	11,224,939.71	58,655,673.77	8,798,401.08
与资产相关的政府补助	5,158,325.03	773,748.75	12,103,348.27	1,815,502.24
可抵扣亏损	2,958,122.74	739,530.69	2,768,475.14	692,118.79
<b>合计</b>	<b>82,692,069.66</b>	<b>12,738,219.15</b>	<b>73,527,497.18</b>	<b>11,306,022.11</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	13,233,115.93	162,306.60
可抵扣亏损	53,956,017.02	3,929,925.05
<b>合计</b>	<b>67,189,132.95</b>	<b>4,092,231.65</b>

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2016	0.00	566,210.89	
2017	616,499.37	908,533.76	
2018	3,226,186.38	1,496,628.21	新增子公司
2019	24,919,257.82	192,848.94	新增子公司
2020	3,959,285.92	765,703.25	新增子公司
2021	10,681,856.12	0.00	新增子公司
无限期	10,552,931.41	0.00	新增境外子公司
<b>合计</b>	<b>53,956,017.02</b>	<b>3,929,925.05</b>	

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	375,000,000.00	402,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>395,000,000.00</b>	<b>402,000,000.00</b>

注：保证借款是本公司为子公司杭州能源环境工程有限公司的借款提供的担保。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,007,787.44	44,887,082.90
商业承兑汇票	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>28,007,787.44</b>	<b>44,887,082.90</b>

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	381,377,340.51	353,368,857.38
1-2年	59,504,924.38	16,650,902.49
2-3年	7,946,118.28	4,117,323.05
3年以上	8,849,352.29	7,522,681.60
<b>合计</b>	<b>457,677,735.46</b>	<b>381,659,764.52</b>

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京市市政四建设工程有限责任公司	10,025,655.34	尚未支付的分包工程款
大连广泰源环保科技有限公司	7,138,803.42	尚未支付的材料款
北京华盛龙科技发展有限责任公司	6,109,155.51	尚未支付的材料款
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	4,956,000.00	尚未支付的分包工程款
四川龙达建设(集团)有限公司	4,028,500.00	尚未支付的分包工程款
杭州新城电力设备安装有限公司	3,556,000.00	尚未支付的分包工程款
湖南第四工程公司	3,252,500.00	尚未支付的分包工程款
南京耀航电气设备有限公司	2,901,543.47	尚未支付的材料款
住友精密工业技术(上海)有限公司	2,547,008.55	尚未支付的材料款
长沙国合湘雅科技有限公司	2,408,150.94	尚未支付的材料款
<b>合计</b>	<b>46,923,317.23</b>	—

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	61,950,559.80	33,748,736.41
1-2年	153,815.86	0.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	649,000.00
<b>合计</b>	<b>62,104,375.66</b>	<b>34,397,736.41</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
辽宁辉山乳业集团丰源牧业有限公司	130,000.00	工程尚未完工
<b>合计</b>	<b>130,000.00</b>	—

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	57,452,433.61
减: 累计已发生成本	24,597,401.32
累计已确认毛利	16,672,185.33
预计损失	0.00
建造合同形成的已结算未完工项目	16,182,846.96

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,071,811.48	102,157,044.85	98,028,915.26	10,199,941.07
离职后福利-设定提存计划	73,980.82	6,492,345.03	6,467,008.44	99,317.41
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>6,145,792.30</b>	<b>108,649,389.88</b>	<b>104,495,923.70</b>	<b>10,299,258.48</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,744,993.04	90,229,214.61	87,072,127.96	8,902,079.69
职工福利费	156,540.00	3,378,172.60	3,493,212.60	41,500.00
社会保险费	55,568.67	3,357,623.35	3,341,002.99	72,189.03
其中：医疗保险费	48,184.85	2,913,024.27	2,897,597.02	63,612.10
工伤保险费	3,588.53	228,302.19	228,990.64	2,900.08
生育保险费	3,795.29	216,296.89	214,415.33	5,676.85
住房公积金	19,509.80	2,646,467.80	2,637,751.60	28,226.00
工会经费和职工教育经费	95,199.97	981,395.58	891,697.34	184,898.21
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	1,564,170.91	593,122.77	971,048.14
<b>合计</b>	<b>6,071,811.48</b>	<b>102,157,044.85</b>	<b>98,028,915.26</b>	<b>10,199,941.07</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	70,011.56	6,113,817.65	6,091,375.42	92,453.79
失业保险费	3,969.26	378,527.38	375,633.02	6,863.62
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>73,980.82</b>	<b>6,492,345.03</b>	<b>6,467,008.44</b>	<b>99,317.41</b>

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	72,360,283.63	12,397,898.80
营业税	-134,220.68	17,698,169.65
企业所得税	7,594,382.07	11,177,372.53
个人所得税	65,057.75	79,223.65
城市维护建设税	5,555,397.41	2,005,397.99
教育费附加	3,548,533.89	1,199,962.24
地方基金	17,719.09	570,084.19
土地使用税	147,816.80	64,894.98
房产税	644,065.48	288,704.29
印花税	36,099.51	39,448.74
<b>合计</b>	<b>89,835,134.95</b>	<b>45,521,157.06</b>

22. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	393,737.75	262,709.50
短期借款应付利息	662,110.07	544,777.78
企业债券利息	8,353,972.60	0.00
<b>合计</b>	<b>9,409,820.42</b>	<b>807,487.28</b>

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金和押金	10,659,891.22	10,888,000.00
代收代付款	1,602,517.34	1,891,224.61
权责发生制计提费用	3,360,744.42	972,046.24
技术许可使用费	0.00	283,997.09
其他	11,517.91	38,053.13
<b>合计</b>	<b>15,634,670.89</b>	<b>14,073,321.07</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州维尔利环境投资有限公司	9,750,000.00	保证金
住友精密工业技术(上海)有限公司	372,500.00	保证金
北京东方讯能科技发展有限公司	50,000.00	保证金
<b>合计</b>	<b>10,172,500.00</b>	

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,614,000.00	32,014,000.00
<b>合计</b>	<b>30,614,000.00</b>	<b>32,014,000.00</b>

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预计于一年内结转的递延收益	445,050.00	445,495.24
<b>合计</b>	<b>445,050.00</b>	<b>445,495.24</b>

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地平整资金	75,023.24	0.00	75,023.24	75,023.24	75,023.24	与资产相关
垃圾渗滤液处理装备产业化项目专项补助资金	370,000.00	0.00	370,000.00	370,000.00	370,000.00	与资产相关
税控设备抵减增值税税额	472.00	0.00	472.00	26.76	26.76	与资产相关
<b>合计</b>	<b>445,495.24</b>	<b>0.00</b>	<b>445,495.24</b>	<b>445,050.00</b>	<b>445,050.00</b>	

注：“其他变动”系从递延收益转入的预计一年内结转损益的政府补助款。

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	52,535,000.00	73,549,000.00
保证借款	89,074,960.00	57,000,000.00
信用借款	133,800,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>275,409,960.00</b>	<b>130,549,000.00</b>

注1：长期借款年末余额利率为2.00%-5.90%。



江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：期末质押借款的质押物为本公司对子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司、常州大维环保科技有限公司和桐庐维尔利水务有限公司的股权。

注3：期末保证借款均为本公司为子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司、常州金源机械设备有限公司和维尔利环境（卢森堡）服务有限公司借款提供的担保。

27. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
公司债券	198,105,641.06	0.00
合计	198,105,641.06	0.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
公司债券	200,000,000.00	2016-5-4	3年	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	0.00	200,000,000.00

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	8,353,972.60	-1,894,358.94	0.00	198,105,641.06
合计	8,353,972.60	-1,894,358.94	0.00	198,105,641.06

28. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
常州餐厨公司省级专项资金	0.00	41,240,000.00
合计	0.00	41,240,000.00

注：变动原因为本年将该款项重分类调整至递延收益。

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	33,488,517.65	52,145,000.00	5,904,774.32	79,728,743.33	参见(2)
合计	33,488,517.65	52,145,000.00	5,904,774.32	79,728,743.33	—

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地平整资金	1,553,325.03	0.00	0.00	75,023.24	1,478,301.79	与资产相关
垃圾渗滤液处理装备产业化项目专项补助资金	2,775,000.00	0.00	0.00	370,000.00	2,405,000.00	与资产相关
餐厨垃圾处理节能环保装备及成套解决方案	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	与收益相关
重金属污染土壤稳定化固化修复技术研究	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	与收益相关
餐厨垃圾资源化处理工艺及设备的研发	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	与收益相关
餐厨垃圾资源化处理技术及成套装置研发与产业化	6,500,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	8,500,000.00	与资产相关
垃圾渗滤液深度处理装备产业化	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	与收益相关
104 循环经济标准化试点	80,000.00	80,000.00	0.00	0.00	160,000.00	与收益相关
江苏省太湖水环境综合治理专项补助资金	0.00	41,240,000.00	0.00	2,644,222.00	38,595,778.00	与资产相关
税控设备抵减增值税税额	27.08	0.00	0.32	26.76	0.00	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点	7,770,000.00	7,770,000.00	0.00	0.00	15,540,000.00	与资产相关
生物燃气产业化平台建设	9,449,663.54	0.00	200,000.00	0.00	9,249,663.54	与资产相关
杭州 131 人才培养补助	5,502.00	0.00	0.00	5,502.00	0.00	与收益相关
成套生物燃气工程装备系列模块化研制	4,605,000.00	555,000.00	1,500,000.00	1,110,000.00	2,550,000.00	与收益相关
敦化项目前期工作经费	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>33,488,517.65</b>	<b>52,145,000.00</b>	<b>1,700,000.32</b>	<b>4,204,774.00</b>	<b>79,728,743.33</b>	

注：“其他变动”系预计一年内结转损益的政府补助款转入“其他流动负债”以及转付给其他单位的补助款。

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	348,120,888.00	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00	408,120,888.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	906,432,550.52	1,062,566,200.00	0.00	1,968,998,750.52
其他资本公积	15,125,269.67	0.00	0.00	15,125,269.67
合计	921,557,820.19	1,062,566,200.00	0.00	1,984,124,020.19

注：“资本公积”本年增加为发行新股的股本溢价。

32. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	0.00	945,580.35	0.00	0.00	945,580.35	0.00	945,580.35
其中：外币财务 报表折算差额	0.00	945,580.35	0.00	0.00	945,580.35	0.00	945,580.35
合计	0.00	945,580.35	0.00	0.00	945,580.35	0.00	945,580.35

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	27,979,360.49	8,063,294.65	0.00	36,042,655.14
合计	27,979,360.49	8,063,294.65	0.00	36,042,655.14

注：盈余公积本年增加为按母公司本年净利润的10%计提的法定盈余公积。

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	287,644,999.96	188,896,434.40
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	287,644,999.96	188,896,434.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	92,753,424.45	120,559,675.81
减：提取法定盈余公积	8,063,294.65	4,405,065.85
应付普通股股利	17,406,044.40	17,406,044.40
本年年末余额	354,929,085.36	287,644,999.96

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	764,239,728.91	480,090,734.76	949,974,694.86	626,035,603.51
其中：环保工程	572,436,416.55	351,264,809.27	802,813,316.34	544,632,430.06
环保设备	35,995,700.39	28,116,382.68	30,734,841.09	17,069,864.98
运营服务	41,331,705.05	30,400,954.23	53,539,771.11	37,883,550.77
BOT项目运营	103,234,068.77	67,070,807.15	49,475,517.35	25,417,655.58
设计技术服务	11,241,838.15	3,237,781.43	13,411,248.97	1,032,102.12
其他业务	9,234,339.95	5,836,574.59	10,934,320.97	6,895,082.70
其中：材料销售	8,306,051.76	5,266,615.13	10,363,331.92	6,632,216.96
维修服务	224,761.54	113,246.82	444,749.57	262,865.74
其他	703,526.65	456,712.64	126,239.48	0.00
合计	773,474,068.86	485,927,309.35	960,909,015.83	632,930,686.21

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	375,554.33	14,484,555.54
城市维护建设税	5,180,322.31	2,370,528.04
教育费附加	4,054,744.56	1,743,026.16
房产税	1,236,448.77	0.00
土地使用税	455,123.13	0.00
车船使用税	5,940.51	0.00
印花税	893,879.30	0.00
合计	12,202,012.91	18,598,109.74

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,357,220.67	6,022,073.98
业务招待费	4,879,748.15	3,597,070.11
差旅费用	3,997,688.13	2,973,842.54
质保费	3,728,530.42	3,853,502.61
业务宣传费	2,046,073.20	3,449,023.75
房屋租赁费	436,396.66	411,145.67
其他	2,826,863.01	2,954,466.99
<b>合计</b>	<b>25,272,520.24</b>	<b>23,261,125.65</b>

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,446,352.24	40,844,651.37
办公支出	24,159,784.83	20,611,212.40
实验装置及材料费	24,098,749.01	17,623,500.65
折旧摊销	12,724,354.63	13,241,891.40
其他	14,769,470.14	15,964,590.06
<b>合计</b>	<b>128,198,710.85</b>	<b>108,285,845.88</b>

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	37,108,615.98	14,704,721.80
减：利息收入	23,128,091.94	2,289,105.76
加：汇兑损失	841,933.75	-488,855.91
加：其他支出	718,630.28	590,647.43
<b>合计</b>	<b>15,541,088.07</b>	<b>12,517,407.56</b>

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	16,397,318.48	22,624,070.46
存货跌价损失	-45,887.10	0.00
<b>合计</b>	<b>16,351,431.38</b>	<b>22,624,070.46</b>

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,456,630.54	-161,208.74
处置长期股权投资产生的投资收益	152,047.92	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>-1,304,582.62</b>	<b>-161,208.74</b>

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	182,733.10	16,290.68	182,733.10
其中：固定资产处置利得	182,733.10	16,290.68	182,733.10
政府补助	12,054,047.48	7,101,214.42	4,304,420.41
客户解除合同赔偿款	621,384.44	0.00	621,384.44
其他	457,642.56	204,132.52	457,642.56
<b>合计</b>	<b>13,315,807.58</b>	<b>7,321,637.62</b>	<b>5,566,180.51</b>

注：“其他”主要包括收到的个人所得税手续费和扣除的供应商质保金。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	7,749,627.07	495,967.55	注1	与收益相关
成套生物燃气工程装备系列模块化研制	1,500,000.00	1,500,000.00	注2	与收益相关
节能及发展循环经济专项资金	500,000.00	0.00	注3	与收益相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	400,000.00	200,000.00	注4	与收益相关
垃圾渗滤液处理装备产业化项目	370,000.00	370,000.00	注5	与资产相关
省级企业院士工作站奖励经费	300,000.00	0.00	注6	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	250,000.00	150,000.00	注7	与收益相关
生物燃气产业化平台建设项目	200,000.00	295,623.63	注8	与收益相关
薛家镇加快经济发展奖励	150,000.00	0.00	注9	与收益相关
服务业发展专项资金	150,000.00	500,000.00	注10	与收益相关
省工程技术研究中心绩效评估项目专项资金	100,000.00	0.00	注11	与收益相关

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
土地平整资金	75,023.24	75,023.24	注12	与资产相关
污染源在线监控专项资金	54,245.00	167,600.00	注13	与收益相关
企业再融资奖励资金		1,000,000.00		与收益相关
创新示范企业奖励		1,000,000.00		与收益相关
城市垃圾生物质燃气净化及车用技术装备研发		732,000.00		与收益相关
重点企业研发机构能力提升		300,000.00		与收益相关
知识产权战略推进		200,000.00		与收益相关
其他	255,152.17	115,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>12,054,047.48</b>	<b>7,101,214.42</b>		

注1: 根据中华人民共和国财政部、国家税务总局“财税〔2015〕78号”《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》文件,本集团本年收到即征即退的增值税7,749,627.07元。

注2: 根据中华人民共和国科学技术部“国科发资[2014]283号”《科技部关于下达2014年度国家科技支撑计划项目课题经费预算及拨付年度经费通知》文件,本公司子公司杭州能源环境工程有限公司于2014年收到第一批“成套生物燃气工程装备系列模块化研制”项目拨款880.00万元;根据中华人民共和国科学技术部“国科发资[2015]35号”《科技部关于预拨2015年国家科技支撑计划课题专项经费的通知》、“国科发资[2015]122号”《科技部关于下达2015年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》、“国科发资[2015]359号”《科技部关于下达2015年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》文件,本公司子公司杭州能源环境工程有限公司作为“成套生物燃气工程装备系列模块化研制”主课题承担方,于2015年收到科技部课题研发经费166.50万元。根据上述文件规定,2015年向子课题承担方北京合力清源科技有限公司、宁夏清洁发展机制环保服务中心转拨项目研发经费444.00万元。2016年收到项目拨款55.50元,向课题参与单位宁夏清洁发展机制环保服务中心支付专项经费22.00万元,向课题参与单位北京合力清源科技有限公司支付专项经费89.00万元。其相关研发项目的支出计入当期损益,所收到研发补助款系与收益相关的政府补助,于实际收到时计入递延收益,按照项目研发支出的发生进度计入营业外收入-政府补助150.00万元。

注3: 根据常州市经济和信息化委员会、常州市财政局“常经信节能[2016]257号、常财工贸[2016]54号”《关于下达2016年常州市节能及发展循环经济专项资金的通知》文件,本公司本年收到专项资金50万元。

注4: 根据常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科技局、常州市财政局“常经信投资[2016]111号、常财工贸[2016]19号”《关于下达2015年度

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》文件,本公司本年收到专项资金 40.00 万元。

注 5: 根据常州市发展与改革委员会“常发改(2010)459号”《市发展改革委关于转发<省发展改革委关于江苏维尔利环保科技股份有限公司垃圾渗滤液处理装备产业化项目 2010 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复>的通知》,本公司于 2010 年收到常州市发展与改革委员会拨付的重点产业振兴和技术改造专项补助资金 370 万元,于实际收到时计入递延收益。该补助资金于该产业化项目相关资产达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助匹配相关资产折旧摊销进度计入损益,本年结转的营业外收入金额为 370,000.00 元。

注 6: 根据常州市新北区科学技术局、常州市新北区财政局“常新科[2016]20号、常新财企[2016]36号”《关于下达 2015 年度常州市新北区省级企业院士工作站奖励经费的通知》文件,本公司本年收到奖励经费 30 万元。

注 7: 根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会“苏财工贸[2016]73号”《关于下达 2016 省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》文件,本公司本年收到专项资金 25 万元。

注 8: 根据国家发展和改革委员会“发改投资[2013]1029号”《发改委关于下达战略性新兴产业(能源)2013 年第一批中央预算内投资计划的通知》”文件,本公司子公司杭州能源环境工程有限公司于 2013 年收到“生物燃气产业化平台”项目补贴款 1,000 万元,于实际收到时计入递延收益,在相关资产达到可使用状态后匹配资产折旧摊销进度计入损益,本年结转的营业外收入金额为 20 万元。

注 9: 根据中共常州市新北区薛家镇委员会“薛发[2016]1号”《关于薛家镇 2016 年加快经济发展奖励的实施意见》和“常新生工委[2016]2号”《关于表彰生命健康产业园区(薛家镇)2015 年度先进集体和个人的决定》文件,本公司本年收到综合贡献奖奖金 10 万元和创新发展奖奖金 5 万元。

注 10: 根据常州市发展和改革委员会、常州市财政局“常发改[2016]235号、常财工贸[2016]95号”《关于下达 2016 年度常州市第一批服务业发展专项资金计划的通知》文件,本公司本年收到专项资金 15 万元。

注 11: 根据常州市科学技术局、常州市财政局“常科发[2016]131号、常财工贸[2016]47号”《关于下达 2016 年常州市第十五批科技计划(省工程技术研究中心绩效评估)项目的通知》文件,本公司本年收到省工程技术研究中心绩效评估项目专项资金 10 万元。



## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 12：土地平整资金系常州市新北区薛家镇人民政府支付给本公司的土地平整支持资金，为支持本公司在薛家镇辖区范围内的发展，镇政府与本公司签订协议，同意向本公司支付一期土地平整支持资金人民币 966,184.14 元和二期土地平整支持资金人民币 909,396.78 元。一期和二期土地平整支持资金分别于 2011 年 4 月和 2014 年 4 月起作为与资产相关的政府补助匹配相关资产折旧摊销进度计入损益，本年结转的营业外收入金额为 75,023.24 元。

注 13：根据温岭市环境保护局、温岭市财政局“温环发[2015]56 号”《关于温岭市污水处理有限公司等 37 家单位发放污染源在线监控专项资金的通知》，本公司子公司温岭维尔利环境服务有限公司本年收到污染源在线监控专项资金 54,245.00 元。

### 43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	31,072.30	79,967.50	31,072.30
其中：固定资产处置损失	31,072.30	79,967.50	31,072.30
对外捐赠	420,602.86	60,000.00	420,602.86
地方基金	387,932.26	926,571.04	0.00
核销应收账款	547,844.27	0.00	547,844.27
其他	57,141.13	97,485.04	57,141.13
<b>合计</b>	<b>1,444,592.82</b>	<b>1,164,023.58</b>	<b>1,056,660.56</b>

### 44. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	7,995,913.11	24,998,300.81
递延所得税费用	-1,432,197.04	-3,408,857.45
<b>合计</b>	<b>6,563,716.07</b>	<b>21,589,443.36</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	100,547,628.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,082,144.23
子公司适用不同税率的影响	-1,384,797.54
调整以前期间所得税的影响	-9,298,891.04
非应税收入的影响	0.00

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,521,328.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-426,336.35
本年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	4,419,774.33
研发费加计扣除的影响	-3,349,506.26
所得税费用	6,563,716.07

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金和押金	10,992,458.50	29,979,829.00
往来款	1,000,186.80	10,000,000.00
收到的递延收益	2,351,998.00	8,360,000.00
营业外收入	2,478,236.07	3,586,317.20
财务利息收入	17,644,636.25	2,479,034.54
代收代付款	10,844,125.74	96,161.07
收到退还上年预缴所得税	6,978,911.56	0.00
备用金	1,014,338.47	0.00
人才金	630,014.00	0.00
其他	1,824.59	1,182,619.25
<b>合计</b>	<b>53,936,729.98</b>	<b>55,683,961.06</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用(含报销款)	54,131,549.52	42,968,468.90
保证金和押金	22,621,286.52	21,922,555.00
往来款	10,679,779.99	7,450,498.00
代收代付款	2,493,761.40	5,232,134.81
备用金	2,626,240.80	4,730,393.87
捐赠支出	420,600.00	60,000.00
其他	56,044.61	16,952.04
<b>合计</b>	<b>93,029,262.84</b>	<b>82,381,002.62</b>

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
常州餐厨 BOT 公司收到的长期应付款	0.00	41,240,000.00
收到的与在建工程、无形资产相关的递延收益	33,270,000.00	7,770,000.00
BOT 公司试运行期间收到的运营款	18,058,481.45	9,015,187.08
关联方借款利息收入	90,326.25	0.00
<b>合计</b>	<b>51,418,807.70</b>	<b>58,025,187.08</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购股权审计评估等中介费	4,446,004.54	2,562,028.76
支付的与在建工程相关的代收代付款	5,000,000.00	0.00
关联方借款本金	10,116,540.00	0.00
处置子公司的期末现金余额	3,131,875.01	0.00
<b>合计</b>	<b>22,694,419.55</b>	<b>2,562,028.76</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金-保证金	1,516,015.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,516,015.00</b>	<b>0.00</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金-保证金	10,398,480.78	27,156,603.33
筹资顾问费验资费交易费等	1,979,136.24	0.00
<b>合计</b>	<b>12,377,617.02</b>	<b>27,156,603.33</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	93,983,912.13	127,098,732.27
加: 资产减值准备	16,351,431.38	22,624,070.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,413,387.91	14,067,298.12
无形资产摊销	22,672,439.51	12,080,485.19
长期待摊费用摊销	106,050.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收	-149,908.24	63,676.82

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	37,640,655.33	14,527,485.62
投资损失(收益以“-”填列)	1,304,582.62	161,208.74
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,432,197.04	-3,408,857.45
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-140,899,465.72	-153,220,203.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-40,591,044.35	-112,978,613.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	22,057,116.40	130,757,671.09
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	31,456,959.93	51,772,954.28
<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	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,419,322,335.76	307,127,500.89
减: 现金的年初余额	307,127,500.89	204,560,237.63
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,112,194,834.87	102,567,263.26

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	40,653,620.00
其中: 桐庐横村镇污水处理有限公司	10,500,000.00
常州汇恒膜科技有限公司	4,800,000.00
常州金源机械设备有限公司	15,237,080.00
EuRec环保科技有限公司	10,116,540.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,724,969.84
其中: 桐庐横村镇污水处理有限公司	487,257.72
常州汇恒膜科技有限公司	2,153,849.06
常州金源机械设备有限公司	2,239,260.92
EuRec环保科技有限公司	1,844,602.14

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
加:以前期间发生的企业合并于本年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	33,928,650.16

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,419,322,335.76	307,127,500.89
其中:库存现金	114,855.87	78,220.66
可随时用于支付的银行存款	1,410,096,804.57	294,988,842.61
可随时用于支付的其他货币资金	9,110,675.32	12,060,437.62
现金等价物	0.00	0.00
其中:三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,419,322,335.76	307,127,500.89
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	0.00	0.00

46. 所有者权益变动表项目

无。

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	56,691,761.92	保函和银行承兑汇票保证金

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			20,556,765.86
其中:美元	646,155.06	6.9370	4,482,377.65
欧元	2,040,683.09	7.3068	14,910,863.20
泰铢	6,000,644.69	0.1939	1,163,525.01
应收账款			1,025,678.19
其中:美元	13,722.00	6.9370	95,189.51

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	127,345.58	7.3068	930,488.68
其他应收款			65,543.60
其中：欧元	8,970.22	7.3068	65,543.60
长期借款			16,074,960.00
其中：欧元	2,200,000.00	7.3068	16,074,960.00
应付账款			6,381,259.12
其中：欧元	873,331.57	7.3068	6,381,259.12
应付利息			5,358.30
其中：欧元	733.33	7.3068	5,358.30
其他应付款			1,617,774.53
其中：欧元	221,380.17	7.3068	1,617,580.63
泰铢	1,000.00	0.1939	193.90

(2) 境外经营实体

单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	卢森堡	美元	注册资本币别
欧洲维尔利环保科技有限公司	德国	欧元	当地要求
EuRec 环保科技有限公司	德国	欧元	当地要求
维尔利环境服务（泰国）有限公司	泰国曼谷	泰铢	泰国币种

49. 其他

无。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年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
桐庐横村镇污水处理有限公司	2016-1-31	28,500,000.00	100.00	现金支付
常州汇恒膜科技有限公司	2016-9-30	4,800,000.00	80.00	现金支付
常州金源机械设备有限公司	2016-10-31	15,237,080.00	22.99	现金支付
EuRec 环保科技有限公司	2016-9-30	140 万欧元	70.00	现金支付

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
桐庐横村镇污水处理有限公司	2016-1-31	取得控制权	6,084,834.03	2,057,431.62
常州汇恒膜科技有限公司	2016-9-30	取得控制权	340,586.83	-1,152,273.86
常州金源机械设备有限公司	2016-10-31	取得控制权	20,567,941.40	-1,103,815.79
EuRec 环保科技有限公司	2016-9-30	取得控制权	6,377,256.10	-1,233,119.59

(2) 合并成本及商誉

项目	桐庐横村镇污水处理有限公司	常州汇恒膜科技有限公司
现金	28,500,000.00	4,800,000.00
非现金资产的公允价值	0.00	0.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00	968,405.57
合并成本合计	28,500,000.00	5,768,405.57
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,500,000.00	4,842,027.86
商誉	0.00	926,377.71

(续上表)

项目	常州金源机械设备有限公司	EuRec环保科技有限公司
现金	15,237,080.00	10,229,520.00
非现金资产的公允价值	0.00	0.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	30,241,632.93	0.00
合并成本合计	45,478,712.93	10,229,520.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,246,705.10	6,445,845.38
商誉	8,232,007.83	3,783,674.62

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	桐庐横村镇污水处理有限公司		常州汇恒膜科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>				
货币资金	487,257.72	487,257.72	2,153,849.06	2,153,849.06
应收款项	1,174,156.90	1,174,156.90	2,318,139.33	2,318,139.33
存货	249,678.45	249,678.45	1,577,916.77	1,436,579.62
固定资产	28,396,700.00	28,396,700.00	1,158,257.14	827,502.58
无形资产	0.00	0.00	201,138.31	0.00
其他资产	0.00	0.00	110,011.04	29,961.07

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	桐庐横村镇污水处理有限公司		常州汇恒膜科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
<b>资产合计</b>	<b>30,307,793.07</b>	<b>30,307,793.07</b>	<b>7,519,311.65</b>	<b>6,766,031.66</b>
<b>负债:</b>				
应付款项	1,807,793.07	1,807,793.07	2,677,283.79	2,677,283.79
<b>负债合计</b>	<b>1,807,793.07</b>	<b>1,807,793.07</b>	<b>2,677,283.79</b>	<b>2,677,283.79</b>
净资产	28,500,000.00	28,500,000.00	4,842,027.86	4,088,747.87
减: 少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>取得的净资产</b>	<b>28,500,000.00</b>	<b>28,500,000.00</b>	<b>4,842,027.86</b>	<b>4,088,747.87</b>

(续上表)

项目	常州金源机械设备有限公司		EuRec环保科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
<b>资产:</b>				
货币资金	2,821,827.71	2,821,827.71	1,911,457.19	1,911,457.19
应收款项	42,643,636.36	42,643,636.36	626,071.75	626,071.75
存货	21,653,702.41	21,653,702.41	21,690,414.57	21,690,414.57
固定资产	53,717,343.33	25,148,053.83	1,045,914.70	1,045,914.70
无形资产	16,098,661.91	6,072,376.24	98,652.23	98,652.23
其他资产	192,658.35	192,658.35	43,900.57	43,900.57
<b>资产合计</b>	<b>137,127,830.07</b>	<b>98,532,254.90</b>	<b>25,416,411.01</b>	<b>25,416,411.01</b>
<b>负债:</b>				
借款	35,000,000.00	35,000,000.00	10,483,200.00	10,483,200.00
应付款项	40,049,988.23	40,049,988.23	5,481,099.42	5,481,099.42
<b>负债合计</b>	<b>75,049,988.23</b>	<b>75,049,988.23</b>	<b>15,964,299.42</b>	<b>15,964,299.42</b>
净资产	62,077,841.84	23,482,266.67	9,452,111.59	9,452,111.59
减: 少数股东权益	0.00	0.00	15,404.84	15,404.84
<b>取得的净资产</b>	<b>62,077,841.84</b>	<b>23,482,266.67</b>	<b>9,436,706.75</b>	<b>9,436,706.75</b>

注1: 桐庐横村镇污水处理有限公司的资产主要是应收账款和固定资产, 固定资产账面价值按评估值入账, 负债主要是应付款项, 其购买日可辨认资产、负债公允价值按照账面价值确定。

注2: 常州汇恒膜科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值, 系在其账面价值的基础上根据江苏银信资产评估房地产估价有限公司出具的苏银信评报字【2016】第081号《北京汇恒环保工程股份有限公司拟收购常州汇恒膜科技有限公司股权项目评估报告》



## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(评估基准日2016年6月30日)的评估价值，对评估基准日至购买日期间相关资产的折旧摊销金额进行调整后确定。

注3：常州金源机械设备有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值，系在其账面价值的基础上根据江苏银信资产评估房地产估价有限公司出具的苏银信评报字【2016】第107号《江苏维尔利环保科技股份有限公司拟收购股权涉及常州金源机械设备有限公司股东全部权益价值评估报告》(评估基准日2016年7月31日)的评估价值，对评估基准日至购买日期间相关资产的折旧摊销金额进行调整后确定。

注4：EuRec环保科技有限公司的资产主要是存货和货币资金，负债主要是借款和应付款项，其购买日可辨认资产、负债公允价值按照账面价值确定。

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
常州汇恒膜科技有限公司	817,749.57	968,405.57	150,656.00	见本附注七、1.(3)注2	0.00
常州金源机械设备有限公司	24,337,225.91	22,975,009.26	-1,362,216.65	见本附注七、1.(3)注3	0.00

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

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	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
伊宁市维尔利环保科技有限公司	-	100.00	工商注销	2016-12-29	工商注销时间	-	0.00	0.00	-	-	-	0.00
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	2,460.00 万元	82.00	股权转让	2016-12-26	控制权转移时点	124,679.29	18%	540.00 万元	-	-	-	0.00

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

本期新成立的子公司明细如下：

子公司名称	成立日期/投资日期	注册地	主营业务	注册资本	持股比例	
					直接	间接
维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	2016-1-12	卢森堡	投资公司	600 万美元	100%	
枞阳维尔利环境服务有限公司	2016-4-7	安徽枞阳	污水处理项目公司	1,100 万元	90%	
江苏维尔利环境投资有限公司	2016-4-28	江苏常州	投资公司	50,000 万元	100%	
江苏维尔利环保科技有限公司	2016-6-3	江苏常州	环保工程公司	2 亿元	100%	
西安维尔利环保科技有限公司	2016-6-15	陕西西安	餐厨垃圾处理项目公司	6,785 万元	100%	
欧洲维尔利环保科技有限公司	2016-4-18	德国	环保技术服务和环保设备的销售	25,000 欧元		100%
维尔利环境服务（泰国）有限公司	2016-9-20	泰国	垃圾焚烧发电	2,001 万泰铢		100%
巴马汇恒环保有限公司	2016-9-14	广西巴马	污水处理项目公司	1,000 万元		100%

八、 在其他主体中的权益

1. 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	
常州维尔利环境服务有限公司	江苏常州	江苏常州	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
北京汇恒环保工程股份有限公司	北京	北京	工程承包和设备销售	56.34		非同一控制下企业合并

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
常州汇恒膜科技有限公司	江苏常州	江苏常州	膜生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
巴马汇恒环保有限公司	广西巴马	广西巴马	污水处理项目公司		100.00	设立
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	江苏常州	江苏常州	BOT项目建设和运营	100.00		设立
海南维尔利环境服务有限公司	海南三亚	海南三亚	BOT项目建设和运营	100.00		设立
常州埃瑞克环保科技有限公司	江苏常州	江苏常州	设计、销售和技术服务	66.26		非同一控制下企业合并
湖南仁和惠明环保科技有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	BOT项目建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
伊宁市维尔利环保科技有限公司	新疆伊宁	新疆伊宁	工程的投资及筹建	100.00		设立
常州大维环境科技有限公司	江苏常州	江苏常州	环保技术服务和环保设备的销售	100.00		非同一控制下企业合并
温岭维尔利环境服务有限公司	浙江温岭	浙江温岭	BOT项目建设和运营	100.00		设立
杭州能源环境工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	沼气工程设计建设总承包及成套设备	100.00		非同一控制下企业合并
杭州普达可再生资源设备有限公司	浙江杭州	浙江杭州	生产销售可再生能源设备材料		100.00	非同一控制下企业合并
桐庐维尔利水务有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT项目建设和运营	100.00		设立
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT项目建设和运营	100.00		设立
敦化市中能环保电力有限公司	吉林敦化	吉林敦化	B00项目建设和运营	80.00		非同一控制下企业合并
维尔利环境(卢森堡)服务有限公司	卢森堡	卢森堡	投资公司	100.00		设立

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
欧洲维尔利环保科技有限公司	德国	德国	环保技术服务和环保设备的销售		100.00	设立
EuRec 环保科技有限公司	德国	德国	环保设备生产销售		70.00	非同一控制下企业合并
维尔利环境服务(泰国)有限公司	泰国	泰国	垃圾焚烧发电		100.00	设立
桐庐横村镇污水处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT 项目建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
枞阳维尔利环境服务有限公司	安徽枞阳	安徽枞阳	污水处理设施建设和运营	90.00		设立
江苏维尔利环保科技有限公司	江苏常州	江苏常州	环保工程和环保设备的销售	100.00		设立
西安维尔利环保科技有限公司	陕西西安	陕西西安	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
常州金源机械设备有限公司	江苏常州	江苏常州	机械加工	60.00		非同一控制下企业合并
江苏维尔利环境投资有限公司	江苏常州	江苏常州	投资公司	100.00		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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京汇恒环保工程股份有限公司	43.66%	2,250,049.47	0.00	23,856,091.68
常州埃瑞克环保科技有限公司	33.74%	-123,953.99	0.00	1,334,035.32
敦化市中能环保电力有限公司	20.00%	-80,035.37	0.00	1,888,859.58
枞阳维尔利环境服务有限公司	10.00%	-2,969.83	0.00	1,097,030.17
常州金源机械设备有限公司	40.00%	-441,526.32	0.00	24,389,610.42
EuRec 环保科技有限公司	30.00%	-371,076.28	0.00	2,346,523.73

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
北京汇恒环保工程股份有限公司	74,775,294.58	3,974,848.98	78,750,143.56	24,109,530.48	0.00	24,109,530.48
常州埃瑞克环保科技有限公司	16,487,148.30	962,811.78	17,449,960.08	10,358,089.48	0.00	10,358,089.48
敦化市中能环保电力有限公司	5,561,242.13	52,349,374.35	57,910,616.48	47,966,318.54	500,000.00	48,466,318.54
枞阳维尔利环境服务有限公司	10,906,233.18	84,380.63	10,990,613.81	20,312.10	0.00	20,312.10
常州金源机械设备有限公司	70,929,776.15	68,923,745.26	139,853,521.41	54,879,495.36	24,000,000.00	78,879,495.36
EuRec 环保科技有限公司	24,420,380.19	349,768.19	24,770,148.38	13,870,936.63	2,922,720.00	16,793,656.63

(续)

子公司名称	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
北京汇恒环保工程股份有限公司	81,419,497.50	2,598,749.85	84,018,247.35	34,531,206.12	0.00	34,531,206.12
常州埃瑞克环保科技有限公司	13,311,367.28	984,856.86	14,296,224.14	6,836,946.53	27.08	6,836,973.61
敦化市中能环保电力有限公司	5,248,737.77	8,761,938.50	14,010,676.27	4,166,201.50	0.00	4,166,201.50
枞阳维尔利环境服务有限公司	-	-	-	-	-	-
常州金源机械设备有限公司	76,902,434.85	67,442,382.21	144,344,817.06	85,062,732.31	0.00	85,062,732.31
EuRec 环保科技有限公司	29,778,374.32	544,896.18	30,323,270.50	15,569,099.18	0.00	15,569,099.18

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
北京汇恒环保工程股份有限公司	57,328,079.97	5,153,571.85	5,153,571.85	-268,560.17	95,707,957.35	14,710,027.36	14,710,027.36	2,607,664.34
常州埃瑞克环保科技有限公司	9,882,225.62	-367,379.93	-367,379.93	871,205.56	35,546,523.59	2,560,535.98	2,560,535.98	885,366.59
敦化市中能环保电力有限公司	0.00	-400,176.83	-400,176.83	5,825,220.51	0.00	-155,525.23	-155,525.23	2,062,353.49
枞阳维尔利环境服务有限公司	0.00	-29,698.29	-29,698.29	-131,760.11	-	-	-	-
常州金源机械设备有限公司	83,218,645.94	-5,827,498.98	-5,827,498.98	17,124,363.00	90,971,406.35	-13,131,415.78	-13,131,415.78	-13,816,882.80
EuRec 环保科技有限公司	23,043,003.83	-7,105,985.02	-7,185,343.59	414,756.43	17,166,427.65	-1,597,552.27	-1,557,983.46	-7,289,016.71

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司为子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司、维尔利环境（卢森堡）服务有限公司和常州金源机械设备有限公司的长期借款提供担保。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州万维环保有限公司	广东 广州	广东 广州	垃圾处理服务	49.00		权益法核算
常州金坛金沙自来水有限公司	江苏 常州	江苏 常州	管网建设	49.00		权益法核算
海口神维环境服务有限公司	海南 海口	海南 海口	BOT 项目建设和运营	30.00		权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	
	广州万维环保有限公司	常州金坛金沙自来水有限公司
流动资产	2,386,629.13	855,145,136.05
其中：现金和现金等价物	2,253,880.46	755,003,974.45
非流动资产	5,868,624.76	285,373,109.19
资产合计	8,255,253.89	1,140,518,245.24
流动负债	5,787.14	240,593,909.67
非流动负债	0.00	800,000,000.00
负债合计	5,787.14	1,040,593,909.67



江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	广州万维环保有限公司	常州金坛金沙自来水有限公司
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	8,249,466.75	99,924,335.57
按持股比例计算的净资产份额	4,042,238.70	48,962,924.43
调整事项	0.00	14,905.84
--商誉	0.00	14,905.84
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	4,042,238.70	48,977,830.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	0.00	0.00
财务费用	1,246.71	-23,489.85
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-208,155.73	-73,748.90
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-208,155.73	-73,748.90
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(续上表)

项目	年末余额 / 本年发生额
	海口神维环境服务有限公司
流动资产	10,752,954.90
其中：现金和现金等价物	10,257,296.87
非流动资产	3,513,147.37
资产合计	14,266,102.27
流动负债	607.95
非流动负债	0.00
负债合计	607.95
少数股东权益	0.00
归属于母公司股东权益	14,265,494.32
按持股比例计算的净资产份额	4,279,648.30
调整事项	3,000.00

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额
	海口神维环境服务有限公司
--商誉	0.00
--内部交易未实现利润	0.00
--其他	3,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	4,282,648.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	0.00
财务费用	-605.43
所得税费用	0.00
净利润	-24,505.68
终止经营的净利润	0.00
其他综合收益	0.00
综合收益总额	-24,505.68
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00

(续上表)

项目	年初余额 / 上年发生额	
	广州万维环保有限公司	常州金坛金沙自来水有限公司
流动资产	3,628,599.06	342,259,028.42
其中：现金和现金等价物	3,612,129.06	207,740,398.42
非流动资产	4,834,870.15	22,439,256.05
资产合计	8,463,469.21	364,698,284.47
流动负债	5,846.73	264,700,200.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	5,846.73	264,700,200.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	8,457,622.48	99,998,084.47
按持股比例计算的净资产份额	4,144,235.01	48,999,061.39
调整事项	0.00	14,905.84
--商誉	0.00	14,905.84
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	4,144,235.01	49,013,967.23

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额	
	广州万维环保有限公司	常州金坛金沙自来水有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	0.00	0.00
财务费用	650.43	-37,864.56
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-606,842.83	28,504.56
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-606,842.83	28,504.56
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(3) 联营企业不存在向公司转移资金能力存在的重大限制。

(4) 联营企业未发生超额亏损。

(5) 不存在与联营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 不存在与联营企业投资相关的或有负债。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和泰铢有关，除本公司以欧元进行采购和本公司的下属子公司杭州能源环境工程有限公司以美元进行销售外以及本公司境外子公司以美元、欧元和泰铢进行结算，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元和泰铢余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元和泰铢余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金-美元	646,155.06	12,568.32
货币资金-欧元	2,040,683.09	0.02
货币资金-泰铢	6,000,644.69	0.00
应收账款-美元	13,722.00	0.00
应收账款-欧元	127,345.58	0.00
预付款项-欧元	80,163.47	0.00
其他应收款-欧元	8,970.22	0.00
存货-欧元	2,789,818.66	0.00
其他流动资产-欧元	72,735.81	0.00
固定资产-欧元	2,791,450.26	0.00
无形资产-欧元	10,948.20	0.00
商誉-欧元	517,829.23	0.00
应付账款-美元	0.00	14,015.85
应付账款-欧元	873,331.57	8,441.12
预收款项-欧元	482,518.55	0.00
应付职工薪酬-欧元	230,168.25	0.00
应交税费-欧元	32,539.16	0.00
应付利息-欧元	733.33	0.00
其它应付款-欧元	221,380.17	40,026.65
其它应付款-泰铢	1,000.00	0.00
长期借款-欧元	2,200,000.00	0.00

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和欧元计价的固定利率借款合同以及发行的以人民币计价的固定利率的公司债券，借款金

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额人民币合计为68,494.90万元,欧元借款合计为220万欧元,发行的公司债券面值为2亿元。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格采购钢材制品等原材料,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,主要包括流动资金及应收款项的信用风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团应收款项系因开展经营活动而产生,本集团已采用了必要的政策确保销售客户具有良好的信用记录,成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低并在可控制范围内。除已披露的应收账款金额前五名外(前五名金额合计2.07亿元),本集团无其他重大的信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的原则是确保充分的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团通过实施以下主要的流动性风险管理政策,从而有效地控制降低流动性风险,主要包括:定期分析负债结构和期限以确保有充裕的资金;对银行借款的使用情况进行监控并严格遵守借款协议;与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度等。

本集团目前以银行借款作为主要融资来源,以发行公司债券作为辅助融资来源。于2016年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为7.91亿元,均为短期银行借款额度。

本集团年末持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	1,476,014,097.68	0.00	0.00	0.00	1,476,014,097.68
应收票据	21,671,257.78	0.00	0.00	0.00	21,671,257.78
应收账款	620,534,939.45	0.00	0.00	0.00	620,534,939.45

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其它应收款	100,838,281.04	0.00	0.00	0.00	100,838,281.04
<b>金融负债</b>					
短期借款	395,000,000.00	0.00	0.00	0.00	395,000,000.00
应付票据	28,007,787.44	0.00	0.00	0.00	28,007,787.44
应付账款	457,677,735.46	0.00	0.00	0.00	457,677,735.46
其它应付款	15,634,670.89	0.00	0.00	0.00	15,634,670.89
应付利息	9,409,820.42	0.00	0.00	0.00	9,409,820.42
应付职工薪酬	10,299,258.48	0.00	0.00	0.00	10,299,258.48
一年内到期的非流动负债	30,614,000.00	0.00	0.00	0.00	30,614,000.00
长期借款	0.00	30,614,000.00	227,795,960.00	17,000,000.00	275,409,960.00
应付债券	0.00	0.00	198,105,641.06	0.00	198,105,641.06

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理及可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2016年度		2015年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	469,998.84	469,998.84	-2,121.40	-2,121.40
所有外币	对人民币贬值5%	-469,998.84	-469,998.84	2,121.40	2,121.40

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

于2016年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币和欧元计价的固定利率借款合同以及发行的以人民币计价的固定利率的公司债券;在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的无影响。

### 十、公允价值的披露

无。

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
常州德泽实业投资有限公司	常州市新北区	实业投资 股权管理	1,000 万元	44.30	44.30

注:本集团最终控制方为李月中先生。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州德泽实业投资有限公司	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
常州德泽实业投资有限公司	18,081.79	18,081.79	44.30	51.94

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年无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。

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京点绿科技有限公司	实际控制人李月中先生的儿子控制的公司
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	本公司年末持股比例为18%的被投资公司

### (二) 关联交易

#### 1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
常州金源机械设备有限公司	采购商品	4,460,323.67	10,384,239.65
北京点绿科技有限公司	接受劳务	22,500.00	0.00
<b>合计</b>		<b>4,482,823.67</b>	<b>10,384,239.65</b>

#### 2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	EuRec 环保科技有限公司	房屋建筑物	502,936.56	0.00

#### 3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	57,000,000.00	2015-4-27	2023-4-27	否
本公司	维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	220万欧元	2016-6-23	2019-6-22	否
本公司	常州金源机械设备有限公司	25,000,000.00	2016-12-28	2019-12-27	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	80,000,000.00	2016-3-31	2018-3-31	否

#### 4. 关键管理人员薪酬（金额单位：万元）

项目名称	本年发生额	上年发生额
<b>薪酬合计</b>	<b>885.68</b>	<b>601.82</b>



## 江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	广西武鸣维尔利能源环保有限公司	13,000,000.00	0.00
预付款项	北京点绿科技有限公司	22,500.00	22,500.00
应付账款	常州金源机械设备有限公司	0.00	2,278,898.10

### (四) 关联方承诺

无。

### 十二、 股份支付

无。

### 十三、 或有事项

截至2016年12月31日,本集团无应披露的重要或有事项。

### 十四、 承诺事项

截至2016年12月31日,本集团无应披露的重要承诺事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响的原因
重要的对外投资	本公司拟发行股份及支付现金以合计6亿元的交易对价收购苏州汉风科技发展有限公司100%股权,拟发行股份以2.5亿元的交易对价收购南京都乐制冷设备有限公司100%股权;上述收购事项已于2017年3月22日经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2017年第14次会议审核通过。	扩大业务规模,增加营业收入和利润总额	

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响的原因
控股子公司 北京汇恒定向增发	由本公司、江苏省盐业集团有限责任公司、北京天华锦绣股权投资中心(有限合伙)及深圳市前海先行投资有限公司按照6元/股的价格，以现金方式分别认购北京汇恒发行的805万股、700万股、300万股、200万股，合计2,005万股，北京汇恒已于2017年2月27日和2月28日收到上述款项合计12,030万元。	扩大业务规模，增加营业收入和利润总额	
全资子公司 对外投资	2017年1月6日，本公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立合资公司的议案》：全资子公司常州维尔利餐厨与绍兴市环境卫生管理集团有限公司(以下简称“绍兴环卫集团”)签订了《绍兴市循环生态产业园(一期)餐厨垃圾处理厂PPP项目投资合作协议》(以下简称“合资协议”)，双方拟就绍兴市循环生态产业园(一期)餐厨垃圾处理厂PPP政府采购项目组建项目合资公司。根据《合资协议》约定，双方共同出资5518万元设立绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司(以下简称“绍兴维尔利”)，其中：常州维尔利餐厨出资人民币4414.4万元，持有绍兴维尔利80%的股权，绍兴环卫集团出资人民币1103.6万元，持有绍兴维尔利20%的股权。	扩大业务规模，增加营业收入和利润总额	
全资子公司 认购创业投资基金份额	2017年1月24日，本公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司认购创业投资基金份额的议案》：全资子公司江苏维尔利环境投资有限公司(以下简称“维尔利环境投资”)与深圳市汇通金控基金投资有限公司、北京鼎青投资管理有限公司等签订了《深圳鼎青创业投资合伙企业(有限合伙)之合伙协议》，维尔利环境投资拟作为有限合伙人参与深圳鼎青创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“本基金”或“创业投资基金”)，维尔利环境投资拟出资2,000万元认购该创业投资基金的份额，占该创业投资基金份额的13.33%。	增加投资收益	
重要的对外投资	2017年1月6日，本公司与自然人陈晓辉签署了《股权转让协议》：本公司拟以1,250万元受让陈晓辉持有的福建省新源生物科技有限公司100%股权及宁德市餐厨垃圾处置特许经营项目在内的所有权益。	扩大业务规模，增加营业收入和利润总额	

2. 利润分配情况

项目	内容
----	----

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

拟分配的利润或股利	以2016年度末股份总额408,120,888.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元(含税)，共计分配现金股利20,406,044.40元(含税)。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	315,050,152.04	74.04	50,757,568.66	16.11	264,292,583.38
2. 关联方组合	90,193,348.99	21.20	0.00	0.00	90,193,348.99
3. 基本确定能收回组合	19,802,289.64	4.65	0.00	0.00	19,802,289.64
组合小计	425,045,790.67	99.89	50,757,568.66	11.94	374,288,222.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	464,000.00	0.11	464,000.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>425,509,790.67</b>	<b>-</b>	<b>51,221,568.66</b>	<b>-</b>	<b>374,288,222.01</b>

(续上表)

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	315,808,581.08	82.32	45,788,667.68	14.50	270,019,913.40
2. 关联方组合	51,032,508.11	13.30	0.00	0.00	51,032,508.11
3. 基本确定能收回组合	16,816,834.55	4.38	0.00	0.00	16,816,834.55
组合小计	383,657,923.74	100.00	45,788,667.68	11.93	337,869,256.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>383,657,923.74</b>	<b>-</b>	<b>45,788,667.68</b>	<b>-</b>	<b>337,869,256.06</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	99,688,427.86	0.00	0
7-12个月	56,126,831.22	2,806,341.56	5
1-2年	98,746,672.10	9,874,667.21	10
2-3年	14,523,376.35	4,357,012.91	30
3-4年	15,072,411.29	7,536,205.65	50
4-5年	23,545,459.47	18,836,367.58	80
5年以上	7,346,973.75	7,346,973.75	100
<b>合计</b>	<b>315,050,152.04</b>	<b>50,757,568.66</b>	<b>-</b>

2) 组合中，关联方组合的应收账款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
江苏维尔利环保科技有限公司	34,104,282.19	0.00	0
海南维尔利环境服务有限公司	19,398,100.00	0.00	0
杭州能源环境工程有限公司	17,983,666.80	0.00	0
桐庐维尔利水务有限公司	16,215,000.00	0.00	0
北京汇恒环保工程股份有限公司	1,354,300.00	0.00	0

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	1,138,000.00	0.00	0
<b>合计</b>	<b>90,193,348.99</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>

3) 组合中,基本确定能收回组合的应收账款是由期后已收回款项的应收账款组成,经个别认定后无需计提坏账准备。

(2) 本年度计提、转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,162,514.18 元; 本年转回坏账准备金额 8,729,613.20 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 200,031,707.01 元,占应收账款年末余额合计数的比例 47.01%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,032,997.48 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款					
1. 账龄组合	68,319,195.50	27.12	3,809,316.73	5.58	64,509,878.77
2. 关联方组合	178,194,887.30	70.73	0.00	0.00	178,194,887.30
3. 基本确定能收回组合	5,429,087.06	2.15	0.00	0.00	5,429,087.06
组合小计	251,943,169.86	100.00	3,809,316.73	1.51	248,133,853.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>251,943,169.86</b>	<b>-</b>	<b>3,809,316.73</b>	<b>-</b>	<b>248,133,853.13</b>

(续上表)

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款					
1. 账龄组合	67,592,274.12	42.45	3,652,169.72	5.40	63,940,104.40
2. 关联方组合	90,396,579.40	56.76	0.00	0.00	90,396,579.40
3. 基本确定能收回组合	1,263,116.02	0.79	0.00	0.00	1,263,116.02
组合小计	159,251,969.54	100.00	3,652,169.72	2.29	155,599,799.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>159,251,969.54</b>	<b>-</b>	<b>3,652,169.72</b>	<b>-</b>	<b>155,599,799.82</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	51,870,625.00	0.00	0
7-12个月	1,709,787.62	85,489.38	5
1-2年	5,940,603.83	594,060.38	10
2-3年	6,878,872.80	2,063,661.84	30
3-4年	1,584,962.25	792,481.13	50
4-5年	303,600.00	242,880.00	80
5年以上	30,744.00	30,744.00	100
<b>合计</b>	<b>68,319,195.50</b>	<b>3,809,316.73</b>	<b>-</b>

2) 组合中，关联方组合的其他应收款

单位名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
桐庐维尔利水务有限公司	99,524,101.10	0.00	0
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	35,080,000.00	0.00	0
湖南仁和惠明环保科技有限公司	15,000,000.00	0.00	0
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	13,000,000.00	0.00	0

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
敦化市中能环保电力有限公司	8,450,000.00	0.00	0
温岭维尔利环境服务有限公司	4,480,000.00	0.00	0
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	2,000,000.00	0.00	0
北京汇恒环保工程股份有限公司	660,786.20	0.00	0
<b>合计</b>	<b>178,194,887.30</b>	<b>0.00</b>	—

3) 组合中，基本确定能收回组合的其他应收款是由期后已收回款项的其他应收款和应收职工备用金组成，经个别认定后无需计提坏账准备。

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
期后已回款	5,329,087.06	0.00	0
备用金	100,000.00	0.00	0
<b>合计</b>	<b>5,429,087.06</b>	<b>0.00</b>	—

(2) 本年度计提、转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,872,445.72 元；本年转回坏账准备金额 1,715,298.71 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	178,194,887.30	90,396,579.40
股权转让款	34,850,000.00	0.00
保证金和押金	22,229,967.55	51,955,101.05
代收代付款	16,568,315.01	16,825,393.09
备用金	100,000.00	74,896.00
<b>合计</b>	<b>251,943,169.86</b>	<b>159,251,969.54</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位或个人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
潘天高	股权转让款	24,600,000.00	6个月以内	9.76	0.00
陈晓辉	股权转让款	10,250,000.00	6个月以内	4.07	0.00
长春市财政局	保证金	5,675,764.25	1年以内 3-4年	2.25	795,770.63
绍兴清源投资有 限公司	保证金	5,000,000.00	6个月以内	1.98	0.00
成都市兴蓉再生 能源有限公司	保证金	3,811,678.50	1-2年	1.51	376,167.85
<b>合计</b>		<b>49,337,442.75</b>		<b>19.57</b>	<b>1,171,938.48</b>



江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	1,277,648,388.89	0.00	1,277,648,388.89	902,731,475.96	0.00	902,731,475.96
对联营、合营企业投资	58,351,164.32	0.00	58,351,164.32	84,378,047.90	0.00	84,378,047.90
<b>合计</b>	<b>1,335,999,553.21</b>	<b>0.00</b>	<b>1,335,999,553.21</b>	<b>987,109,523.86</b>	<b>0.00</b>	<b>987,109,523.86</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
1. 常州埃瑞克环保科技有限公司	5,609,279.10	0.00	0.00	5,609,279.10	0.00	0.00
2. 常州维尔利环境服务有限公司	50,330,000.00	0.00	0.00	50,330,000.00	0.00	0.00
3. 常州大维环境科技有限公司	50,358,402.40	0.00	0.00	50,358,402.40	0.00	0.00
4. 北京汇恒环保工程股份有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
5. 常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	56,390,000.00	0.00	0.00	56,390,000.00	0.00	0.00
6. 海南维尔利环境服务有限公司	23,070,000.00	0.00	0.00	23,070,000.00	0.00	0.00
7. 伊宁市维尔利环保科技有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00
8. 湖南仁和惠明环保科技有限公司	55,483,900.00	0.00	0.00	55,483,900.00	0.00	0.00
9. 温岭维尔利环境服务有限公司	33,490,000.00	0.00	0.00	33,490,000.00	0.00	0.00
10. 杭州能源环境工程有限公司	459,999,894.46	0.00	0.00	459,999,894.46	0.00	0.00

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
11. 桐庐维尔利水务有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
12. 桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
13. 敦化市中能环保电力有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
14. 桐庐横村镇污水处理有限公司	0.00	80,000,000.00	0.00	80,000,000.00	0.00	0.00
15. 维尔利环境(卢森堡)服务有限公司	0.00	39,538,200.00	0.00	39,538,200.00	0.00	0.00
16. 枞阳维尔利环境服务有限公司	0.00	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	0.00	0.00
17. 江苏维尔利环保科技有限公司	0.00	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00
18. 广西武鸣维尔利能源环保有限公司	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00
19. 西安维尔利环保科技有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
20. 常州金源机械设备有限公司	0.00	45,478,712.93	0.00	45,478,712.93	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>902,731,475.96</b>	<b>414,916,912.93</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>1,277,648,388.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	计提减值准备	其他		
联营企业											
1. 广州维尔利环保技术有限公司	20,613.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,613.85	0.00	0.00
2. 广州万维环保	4,144,235.01	0.00	0.00	-101,996.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,042,238.70	0.00

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	计提减值准备	其他		
有限公司											
3. 常州金源机械设备有限公司	31,199,231.81	15,237,080.00	0.00	-1,802,837.11	0.00	845,238.23	0.00	0.00	-45,478,712.93	0.00	0.00
4. 常州金坛金沙自来水有限公司	49,013,967.23	0.00	0.00	-36,136.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,977,830.27	0.00
5. 广州银利环境服务有限公司	0.00	1,050,000.00	0.00	-1,552.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,048,447.05	0.00
6. 海口神维环境服务有限公司	0.00	4,290,000.00	0.00	-7,351.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,282,648.30	0.00
<b>合计</b>	<b>84,378,047.90</b>	<b>20,577,080.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,949,875.03</b>	<b>0.00</b>	<b>845,238.23</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-45,499,326.78</b>	<b>58,351,164.32</b>	<b>0.00</b>

江苏维尔利环保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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	406,206,995.53	279,635,067.12	645,145,981.19	466,529,246.36
其中：环保工程	351,592,721.89	240,803,380.25	589,018,851.25	426,081,245.55
环保设备	6,263,939.30	5,337,090.14	3,873,898.93	3,185,782.44
运营服务	40,505,019.27	29,648,841.40	51,760,636.69	37,091,260.29
技术服务	7,845,315.07	3,845,755.33	492,594.32	170,958.08
其他业务	10,394,890.22	5,948,123.57	13,289,377.99	8,225,062.84
其中：材料销售	9,232,441.51	5,836,668.33	11,907,167.84	7,962,197.10
维修服务	221,941.03	111,455.24	444,749.57	262,865.74
房屋租赁	810,501.14	0.00	812,930.50	0.00
其他	130,006.54	0.00	124,530.08	0.00
<b>合计</b>	<b>416,601,885.75</b>	<b>285,583,190.69</b>	<b>658,435,359.18</b>	<b>474,754,309.20</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	65,000,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,125,250.65	-95,747.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,011.02	0.00
<b>合计</b>	<b>63,852,738.33</b>	<b>-95,747.00</b>

十八、财务报告批准

本财务报告于2017年3月29日由本公司董事会批准报出。

## 江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2016年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	303,708.72	
计入当期损益的政府补助	4,304,420.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,438.74	
小计	4,661,567.87	
所得税影响额	708,617.90	
少数股东权益影响额(税后)	-171,907.25	
<b>合计</b>	<b>4,124,857.22</b>	

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	4.08	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.90	0.23	0.23

#### 3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

江苏维尔利环保科技股份有限公司

二〇一七年三月二十九日