

福建海峡环保集团股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
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	13-69

信永中和
ShineWing

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/2017FZA10174

福建海峡环保集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建海峡环保集团股份有限公司(以下简称海峡环保公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，海峡环保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，公允反映了海峡环保公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司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)

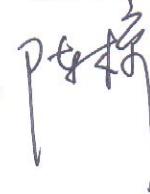


中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年四月七日

合并资产负债表

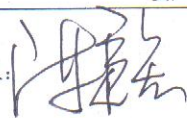
2016年12月31日

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

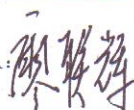
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	89,926,546.40	83,075,607.28
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	97,618,264.33	115,912,915.74
预付款项	六、3	908,296.14	319,474.19
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	108,387.92	1,494,699.23
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	5,053,095.79	5,491,579.25
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、6	559,459.31	-
流动资产合计		194,174,049.89	206,294,275.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	909,029,120.49	933,185,958.70
在建工程	六、8	235,779,214.58	157,056,267.59
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	404,260,656.72	362,467,058.03
开发支出	六、10	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	611,964.63	-
递延所得税资产	六、12	6,501,683.54	6,981,213.90
其他非流动资产	六、13	1,854,721.42	14,718,372.45
非流动资产合计		1,558,037,361.38	1,474,408,870.67
资产总计		1,752,211,411.27	1,680,703,146.36


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

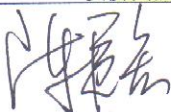
2016年12月31日

编制单位: 福建海峡环保集团股份有限公司


单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、14	100,000,000.00	133,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、15	-	80,000,000.00
应付账款	六、16	311,565,689.69	379,153,544.35
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	11,385,718.87	5,183,212.19
应交税费	六、18	10,051,616.79	10,781,433.16
应付利息	六、19	927,136.80	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、20	1,421,286.53	3,748,946.86
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、21	105,992,608.70	24,250,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		541,344,057.38	636,117,136.56
非流动负债:			
长期借款	六、22	249,068,505.30	179,089,300.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	六、23	-	624,986.33
预计负债	六、24	11,286,976.54	10,087,248.54
递延收益	六、25	23,052,405.84	23,820,725.14
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		283,407,887.68	213,622,260.01
负债合计		824,751,945.06	849,739,396.57
所有者权益:			
股本	六、26	337,500,000.00	337,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、27	318,255,699.58	318,255,699.58
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、28	19,388,990.77	12,409,326.39
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、29	252,314,775.86	162,798,723.82
归属于母公司股东权益合计		927,459,466.21	830,963,749.79
少数股东权益		-	-
股东权益合计		927,459,466.21	830,963,749.79
负债和股东权益总计		1,752,211,411.27	1,680,703,146.36

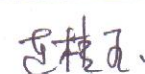
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

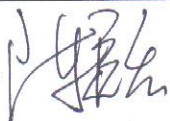
2016年12月31日

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

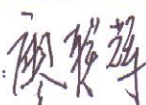
单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		53,605,102.14	48,463,209.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	71,285,645.07	91,873,993.89
预付款项		597,538.92	274,008.36
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	91,059,894.98	98,484,583.24
存货		4,687,144.31	4,531,190.21
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		81,308.93	-
流动资产合计		221,316,634.35	243,626,985.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	196,482,200.00	196,482,200.00
投资性房地产		-	-
固定资产		891,810,351.82	916,324,696.68
在建工程		100,561,145.78	41,964,395.33
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		178,398,972.80	181,930,686.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		388,574.05	-
递延所得税资产		3,990,502.19	4,964,020.12
其他非流动资产		1,661,877.23	8,839,381.70
非流动资产合计		1,373,293,623.87	1,350,505,380.37
资产总计		1,594,610,258.22	1,594,132,366.05

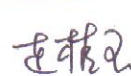
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 福建海峡环保集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		100,000,000.00	133,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	80,000,000.00
应付账款		260,526,325.50	343,301,218.95
预收款项		-	-
应付职工薪酬		8,698,332.13	4,997,940.68
应交税费		8,808,636.24	10,167,886.07
应付利息		614,915.11	-
应付股利		-	-
其他应付款		65,342,922.06	45,031,345.36
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		98,680,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		542,671,131.04	636,498,391.06
非流动负债:			
长期借款		179,241,114.00	153,339,300.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	624,986.33
预计负债		-	-
递延收益		23,052,405.84	23,820,725.14
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		202,293,519.84	177,785,011.47
负债合计		744,964,650.88	814,283,402.53
所有者权益:			
股本		337,500,000.00	337,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		318,255,699.58	318,255,699.58
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,388,990.77	12,409,326.39
未分配利润		174,500,916.99	111,683,937.55
股东权益合计		849,645,607.34	779,848,963.52
负债和股东权益总计		1,594,610,258.22	1,594,132,366.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2016年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		330,302,235.14	280,562,323.36
其中：营业收入	六、30	330,302,235.14	280,562,323.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		253,446,267.13	186,699,422.60
其中：营业成本	六、30	173,226,861.58	135,229,028.78
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、31	8,459,939.32	985,614.31
销售费用		-	-
管理费用	六、32	39,285,267.53	33,498,166.39
财务费用	六、33	33,928,275.94	14,900,794.18
资产减值损失	六、34	-1,454,077.24	2,085,818.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,855,968.01	93,862,900.76
加：营业外收入	六、35	33,185,087.22	8,467,880.80
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、36	106,072.86	79,147.45
其中：非流动资产处置损失		64,795.14	55,315.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,934,982.37	102,251,634.11
减：所得税费用	六、37	13,439,265.95	16,877,532.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,495,716.42	85,374,101.48
归属于母公司股东的净利润		96,495,716.42	85,374,101.48
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		96,495,716.42	85,374,101.48
归属于母公司股东的综合收益总额		96,495,716.42	85,374,101.48
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.25
（二）稀释每股收益		0.29	0.25

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元

法定代表人：

陈永宏

主管会计工作负责人：

廖晓燕

会计机构负责人：

王桂云

母公司利润表

2016年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	255,581,589.72	205,093,418.47
减：营业成本	十五、4	129,680,830.66	98,280,047.46
税金及附加		6,763,780.69	439,674.66
销售费用		-	-
管理费用		31,364,387.64	26,875,848.03
财务费用		32,308,532.51	12,809,113.71
资产减值损失		-1,567,227.39	1,629,752.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,031,285.61	65,058,982.52
加：营业外收入		25,292,466.90	7,886,211.86
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		102,303.70	79,133.69
其中：非流动资产处置损失		64,795.14	55,315.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,221,448.81	72,866,060.69
减：所得税费用		12,424,804.99	17,381,169.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,796,643.82	55,484,891.60
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		69,796,643.82	55,484,891.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		408,313,731.75	268,870,657.08
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		-	-
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		30,562,338.01	50,447.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	8,289,172.41	15,823,385.74
经营活动现金流入小计		447,165,242.17	284,744,490.69
购买商品、接受劳务支付的现金		84,046,144.03	82,227,368.00
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		40,246,299.07	38,090,748.79
支付的各项税费		70,147,134.10	26,414,804.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	14,310,417.78	13,032,262.84
经营活动现金流出小计		208,749,994.98	159,765,183.88
经营活动产生的现金流量净额		238,415,247.19	124,979,306.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	2,820.51
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、38	2,555,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,558,000.00	2,820.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,814,582.81	214,542,339.78
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	44,421,297.31
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		324,814,582.81	258,963,637.09
投资活动产生的现金流量净额		-322,256,582.81	-258,960,816.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		308,971,814.00	217,339,300.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	260,000.00	20,780,000.00
筹资活动现金流入小计		309,231,814.00	238,119,300.00
偿还债务所支付的现金		190,250,000.00	54,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,289,539.26	14,725,838.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		218,539,539.26	69,075,838.89
筹资活动产生的现金流量净额		90,692,274.74	169,043,461.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	469.51
五、现金及现金等价物净增加额		6,850,939.12	35,062,420.85
加：期初现金及现金等价物余额		80,775,607.28	45,713,186.43
六、期末现金及现金等价物余额		87,626,546.40	80,775,607.28

法定代表人：

陈霖

主管会计工作负责人：

廖联辉

会计机构负责人：

连桂平

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,786,416.88	196,035,075.89
收到的税费返还		23,290,298.06	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,284,616.05	12,585,656.60
经营活动现金流入小计		353,361,330.99	208,620,732.49
购买商品、接受劳务支付的现金		54,341,884.41	60,301,149.16
支付给职工以及为职工支付的现金		30,933,656.03	29,145,516.29
支付的各项税费		57,208,362.52	21,214,519.64
支付其他与经营活动有关的现金		12,613,224.34	9,115,857.39
经营活动现金流出小计		155,097,127.30	119,777,042.48
经营活动产生的现金流量净额		198,264,203.69	88,843,690.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,000.00	2,820.51
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		-	-
投资活动现金流入小计		3,000.00	2,820.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		263,683,610.82	159,344,889.44
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	60,922,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		38,188,690.00	41,388,700.00
投资活动现金流出小计		301,872,300.82	261,655,789.44
投资活动产生的现金流量净额		-301,869,300.82	-261,652,968.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		257,581,814.00	217,339,300.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		63,829,016.00	55,780,000.00
筹资活动现金流入小计		321,410,830.00	273,119,300.00
偿还债务支付的现金		186,000,000.00	50,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,663,840.71	12,762,076.37
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		212,663,840.71	63,362,076.37
筹资活动产生的现金流量净额		108,746,989.29	209,757,223.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		5,141,892.16	36,947,944.71
加：期初现金及现金等价物余额		48,163,209.98	11,215,265.27
六、期末现金及现金等价物余额			
		53,305,102.14	48,163,209.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2016年度

单位：人民币元

项	本年										所有者 权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	337,500,000.00	-	-	-	318,255,699.58	-	-	-	12,409,326.39	-	162,798,723.82	-	830,963,749.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	337,500,000.00	-	-	-	318,255,699.58	-	-	-	12,409,326.39	-	162,798,723.82	-	830,963,749.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,979,664.38	-	89,516,052.04	-	96,495,716.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,495,716.42	-	96,495,716.42
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,979,664.38	-	-6,979,664.38	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,979,664.38	-	-6,979,664.38	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	337,500,000.00	-	-	-	318,255,699.58	-	-	-	19,388,990.77	-	252,314,775.86	-	927,459,466.21

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表（续）
2016年度

单位：人民币元

项目	上年												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	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
一、上年年末余额	337,500,000.00	-	-	-	318,255,699.58	-	-	-	6,860,837.23	-	82,973,111.50	-	745,589,648.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	337,500,000.00	-	-	-	318,255,699.58	-	-	-	6,860,837.23	-	82,973,111.50	-	745,589,648.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,548,489.16	-	79,825,612.32	-	85,374,101.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,374,101.48	-	85,374,101.48
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,548,489.16	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,548,489.16	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	337,500,000.00	-	-	-	318,255,699.58	-	-	-	12,409,326.39	-	162,798,723.82	-	850,963,749.79

法定代表人：

王桂平

主管会计工作负责人：

李桂芬

会计机构负责人：

王桂平

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元


编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司 目	本年									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年年末余额	337,500,000.00	-	318,255,699.58	-	-	-	12,409,326.39	111,683,937.55	779,848,963.52	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	337,500,000.00	-	318,255,699.58	-	-	-	12,409,326.39	111,683,937.55	779,848,963.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	6,979,664.38	62,816,979.44	69,796,643.82	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	69,796,643.82	69,796,643.82	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,979,664.38	-6,979,664.38	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	6,979,664.38	-6,979,664.38	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	337,500,000.00	-	318,255,699.58	-	-	-	19,388,990.77	174,500,916.99	849,645,607.34	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

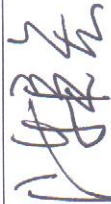
会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）
2016年度

编制单位：福建海峡环保集团股份有限公司


单位：人民币元

	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							
一、上年年末余额	337,500,000.00	-	-	318,255,699.58	-	-	-	6,860,837.23	61,747,535.11	724,364,071.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	337,500,000.00	-	-	318,255,699.58	-	-	-	6,860,837.23	61,747,535.11	724,364,071.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	5,548,489.16	49,936,402.44	55,484,891.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	55,484,891.60	55,484,891.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,548,489.16	-5,548,489.16	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,548,489.16	-5,548,489.16	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	337,500,000.00	-	-	318,255,699.58	-	-	-	12,409,326.39	111,683,937.55	779,848,963.52

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


福建海峡环保集团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

福建海峡环保集团股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)是由福建海峡环保有限公司于2014年4月30日经福州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于福建海峡环保有限公司整体变更为股份有限公司有关事项的批复》(榕国资改发【2014】160号)批准改组设立,2014年5月28日在福州市工商行政管理局登记注册。公司现持有福州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91350100739548277W的《营业执照》,注册资本为人民币33,750万元。

本公司注册地为福州市晋安区鼓山镇洋里路16号,总部办公地址为福州市晋安区鼓山镇洋里路16号。

本集团属污水处理行业,经营范围主要为:污水处理及其再生利用;对污水厂及污水收集、处理、排放设施的投资、建设、管理、维护;给排水工程的咨询、设计、设备销售安装;污水处理、污泥处理的研究、开发、技术转让;城市污水处理作业人员的培训考核鉴定工作;水污染治理;固体废物治理及发电(不含危险废物处理);垃圾渗沥液处理劳务。

本集团的控股股东为福州市水务投资发展有限公司,最终控制人为福州市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括福建青口海峡环保有限公司、福建琅岐海峡环保有限公司、福建永泰海峡环保有限公司、福建榕北海峡环保有限公司、福建红庙岭海峡环保有限公司、福建榕东海峡环保有限公司、福建海环能源有限公司、福建侯官海峡环保有限公司、福建金溪海峡环保有限公司和福建海环环境监测有限公司。

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。

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。

福建海峡环保集团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) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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,以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

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

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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。

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

福建海峡环保集团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)

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。

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。

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。

福建海峡环保集团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)

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. 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。

(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。报告期内本集团主要金融资产为应收款项。

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。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。

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。

福建海峡环保集团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) 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。报告期内本集团主要金融资产应收款项减值测试及会计处理方法详见本附注该部分的“应收款项坏账准备”。

(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。报告期内本集团主要金融负债为银行借款、应付票据、应付账款等,均为其他金融负债。

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。

9. 应收款项坏账准备

(1) 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法

1) 本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:因债务人撤销、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;债务人逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

2) 坏账损失的核算方法:对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,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后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

在资产负债表日,对于单项金额重大的应收款项(单项金额超过期末应收款项余额的10%,且应收工程类款项单项金额超过人民币500万元、应收非工程类款项超过人民币

福建海峡环保集团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)

200万元的)单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,计提坏账准备;对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,亦单独进行减值测试,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同单项金额不重大的应收款项,按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

对于某项应收账款的可回收性与其他应收款项存在明显差别的(如债务人所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷),导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实反映其可收回金额的,采用个别认定法计提坏账准备,即根据债务人的经营状况、现金流量状况、之前的信用记录等资料对其可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定坏账准备计提比例。

(2) 应收款项按信用风险特征组合,确定计提比例如下:

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

(3) 本集团计提减值准备的应收款包括应收账款、其他应收款。下列二类应收款项不计提坏账准备:

1) 列入合并报表范围内关联方的应收款项;

2) 有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的,如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的。

本集团收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、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,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

福建海峡环保集团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)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,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,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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。

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。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。

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。

福建海峡环保集团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。

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。

12. 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及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,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,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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	房屋及建筑物	15-40	5	6.33-2.38%
2	机器设备	5-18	5	5.28-19%
	其中:机械设 备	10-15	5	9.5-6.33%
	动力设备	18	5	5.28%
	自动化控制	10	5	9.50%
	仪器仪表	5	5	19%
3	运输设备	5-10	5	19-9.50%
4	其他设备	5	5	19%

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。

福建海峡环保集团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)

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

14. 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。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权、计算机软件等，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；列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中约定公司在经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，确认为无形资产。

福建海峡环保集团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)

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;确认为无形资产的 BOT、TOT 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。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。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16. 研究与开发

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. 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,当存在减值迹象时,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,每期末均进行减值测试。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。

福建海峡环保集团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. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等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。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费等,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、企业年金等,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。

辞退福利是确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按恰当的折现率折现后计入当期损益。

20. 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、特许经营权设备更新支出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。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括污水处理与垃圾渗滤液处理收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

1) 集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

福建海峡环保集团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) 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;

3) 收入的金额能够可靠地计量;

4) 相关的经济利益很可能流入企业;

5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团非 BOT 与 TOT 的污水处理服务设施特许经营项目,污水处理收入于提供服务时按照实际发生情况结算污水处理服务运营收入。

(3) 提供特许经营权服务的项目相关收入确认

1) 特许经营权

公司根据政府主管部门授予的污水处理业务特许经营权服务的经营模式包括自主投资运营模式、BOT 模式及 TOT 模式,垃圾渗滤液处理业务采用委托运营模式。

本公司的 BOT (建设—经营—移交) 特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权合同,许可公司融资、建设、运营及维护公共污水处理服务设施,在特定时期内依据相关《特许经营协议》运营污水处理设施并提供特许经营服务,通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益,并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的 TOT (即移交—经营—移交) 特许经营权项目是通过有偿转让的方式,从政府部门或其授权单位取得已建成的污水处理服务设施经营权,在特定时期内,由公司进行运营管理,通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益,并在特许经营权期满后公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。

福建海峡环保集团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)

特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

2) 自主投资运营模式收入确认和计量

本公司对于自主投资运营的污水处理服务特许经营项目，污水处理收入于提供服务时按照实际发生情况结算污水处理服务运营收入。

3) BOT、TOT模式的污水处理业务收入确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第2号》规定核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》，如果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服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。

如果项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司应当根据项目实际情况确认为无形资产，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销。

A. 金融资产核算模式收入确认

依据相关《污水处理服务协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。实际利率以各BOT、TOT项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项的基本利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例确定。

B. 无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

C. 后续设备更新支出

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金

福建海峡环保集团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)

开支,选择适当折现率计算其现金流量的现值等,并确认为预计负债。同时,考虑预计负债的资金成本,按照折现率计算利息支出,利息支出一并计入预计负债。

每个资产负债表日,对已确认的预计负债进行复核,按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他日常维护、维修或大修支出则在发生当期计入损益。

D. 后续设备更新支出折现率的选择:

以后续设备更新支出时间相同或近似期间的国债票面利率的平均值为基本利率浮动一定的比例作为折现率。

3) 委托运营模式的垃圾渗沥液处理业务收入确认和计量

本公司对于委托运营的垃圾渗沥液处理业务采用委托运营模式,垃圾渗沥液处理收入于提供服务时按照实际发生情况结算垃圾渗沥液处理服务运营收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务收入和建造合同收入的,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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

(5) 让渡资产使用权。相关的经济利益很可能流入企业,且收入的金额能够可靠地计量的,确认收入。利息收入金额,按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本集团的让渡资产使用权收入主要为房产出租收入。

22. 政府补助

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,或对年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。

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。

福建海峡环保集团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)

23. 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。

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。

24. 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。所得税费用包括当年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年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,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,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。

25. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

26. 重要会计判断和估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。

福建海峡环保集团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)

本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

福建海峡环保集团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)

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(6) 预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、特许经营权设备更新支出等形成的现实义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑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。

不符合预计负债确认条件的,在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

特许经营权设备更新支出形成的预计负债参见上述“24 收入确认原则(特许经营权相关收入的确认)”。

27. 重要会计政策和会计估计变更

本集团本期无重要会计政策和会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	3%、5%、6%、11%、17%
营业税	应纳营业税的收入	5% 注1
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	流转税税额	5%、7%

福建海峡环保集团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
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育费附加	流转税税额	2%

注 1: 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),自2016年5月1日起全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,公司不再适用营业税相关政策。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定,从事公共污水处理项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

项目	免税期	减半征收期
福建海峡环保集团股份有限公司 (洋里污水处理厂一、二期项目、祥坂污水处理厂司项目)	2009年-2011年	2012年-2014年
福建海峡环保集团股份有限公司 (洋里污水处理厂三期项目)	2014年-2016年	2017年-2019年
福建海峡环保集团股份有限公司 (洋里污水处理厂四期项目)	2015年-2017年	2018年-2020年
福建裕北海峡环保有限公司	2011年-2013年	2014年-2016年
福建永泰海峡环保有限公司	2013年-2015年	2016年-2018年
福建红庙岭海峡环保有限公司	2014年-2016年	2017年-2019年
福建侯官海峡环保有限公司(一期项目)	2009年-2011年	2012年-2014年
福建侯官海峡环保有限公司(二期项目)	2015年-2017年	2018年-2020年

2) 福建海环环境监测有限公司为小型微利企业,按应纳税所得额减半后按20%征收企业所得税。

(2) 增值税本集团根据财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78号),污水处理劳务、垃圾处理及污泥处理处置劳务自2015年7月1日起,增值税享受即征即退政策,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

福建海峡环保集团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)

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	15,054.02	6,807.64
银行存款	87,611,492.38	80,768,799.64
其他货币资金	2,300,000.00	2,300,000.00
合计	89,926,546.40	83,075,607.28
其中:存放在境外的款项总额	-	-

本集团期末受限制货币资金 230 万元,为本公司污水处理设施运营维护保函的保证金 30 万元、子公司福建榕北海峡环保有限公司的污水处理设施运营维护保函的保证金 100 万元、福建红庙岭海峡环保有限公司的垃圾渗沥液设施运营维护保函的保证金 100 万元。除此之外,公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	102,756,067.73	100.00	5,137,803.40	5.00	97,618,264.33
组合小计	102,756,067.73	100.00	5,137,803.40	5.00	97,618,264.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	102,756,067.73	100.00	5,137,803.40	5.00	97,618,264.33

(续表)

福建海峡环保集团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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	122,013,595.52	100.00	6,100,679.78	5.00	115,912,915.74
组合小计	122,013,595.52	100.00	6,100,679.78	5.00	115,912,915.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	122,013,595.52	100.00	6,100,679.78	5.00	115,912,915.74

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 (%)
1年以内	102,756,067.73	5,137,803.40	5

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 - 962,876.38 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
福州市城乡建设委员会	80,948,675.46	1年以内	78.78	4,047,433.77
福州市城市管理委员会	16,434,750.00	1年以内	15.99	821,737.50
福州市青口投资区管理委员会	2,779,620.00	1年以内	2.71	138,981.00
闽侯县住房和城乡建设局	2,011,505.27	1年以内	1.96	100,575.26
永泰县城投实业集团有限公司	333,502.00	1年以内	0.32	16,675.10
合计	102,508,052.73		99.76	5,125,402.63

福建海峡环保集团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. 预付款项

(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	908,296.14	100.00	316,216.19	40.92
1-2年	-	-	3,258.00	59.08
合计	908,296.14	100.00	319,474.19	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中石化森美(福建)石油有限公司福州分公司	410,731.68	1年以内	45.22
上海凯士比泵有限公司	175,507.00	1年以内	19.32
福州电力设计院有限公司	77,529.00	1年以内	8.54
景津环保股份有限公司	60,600.00	1年以内	6.67
福建省中水易用环保有限公司	60,000.00	1年以内	6.61
合计	784,367.68		86.36

4. 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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	124,882.60	100.00	16,494.68	13.21	108,387.92
组合小计	124,882.60	100.00	16,494.68	13.21	108,387.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	124,882.60	100.00	16,494.68	13.21	108,387.92

(续表)

福建海峡环保集团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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	2,002,394.77	100.00	507,695.54	25.35	1,494,699.23
组合小计	2,002,394.77	100.00	507,695.54	25.35	1,494,699.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,002,394.77	100.00	507,695.54		1,494,699.23

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 (%)
1年以内	74,300.90	3,715.05	5.00
1-2年	15,029.61	1,502.96	10.00
2-3年	34,330.00	10,299.00	30.00
3年以上	1,222.09	977.67	80.00
合计	124,882.60	16,494.68	—

(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-491,200.86元;本年收回或转回坏账准备金额0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
押金、备用金、保证金	24,396.00	53,687.77
代垫工程用电费、代垫维修费	60,920.00	1,768,255.00
其他	39,566.60	180,452.00
合计	124,882.60	2,002,394.77

福建海峡环保集团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)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
福建省榕圣市政工程股份有限公司	31,880.00	2-3年	25.53	9,564.00
中铁上海局集团公司	29,040.00	1年以内	23.25	1,452.00
陈秀兰	20,000.00	1年以内	16.02	1,000.00
代垫住房公积金	11,468.00	1年以内	9.18	679.95
代垫社会保险费	9,129.68	1年以内	7.31	555.93
合计	101,517.68		81.29	13,251.88

5. 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	4,914,470.33	-	4,914,470.33	5,379,542.50	-	5,379,542.50
周转材料	138,625.46	-	138,625.46	112,036.75	-	112,036.75
合计	5,053,095.79	-	5,053,095.79	5,491,579.25	-	5,491,579.25

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待认证增值税进项税额	559,459.31	-	

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	637,279,169.01	539,445,962.38	636,675.46	11,311,584.01	4,905,538.89	1,193,578,929.75
2.本年增加金额	23,626,783.96	20,046,632.11	261,569.74	490,815.02	1,484,055.30	45,909,856.13
(1) 购置	5,606,575.27	1,554,070.10	261,569.74	641,478.85	1,333,391.47	9,397,085.43
(2) 在建工程转入	18,020,208.69	18,492,562.01	-	-	-	36,512,770.70
(3) 其他	-	-	-	-150,663.83	150,663.83	-
3.本年减少金额	-	350,854.91	-	300,676.00	150,000.00	801,530.91
(1) 处置或报废	-	350,854.91	-	300,676.00	-	651,530.91

福建海峡环保集团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	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 转入长期待摊	-	-	-	-	150,000.00	150,000.00
4.年末余额	660,905,952.97	559,141,739.58	898,245.20	11,501,723.03	6,239,594.19	1,238,687,254.97
二、累计折旧					-	-
1.年初余额	142,686,634.18	108,932,184.73	161,413.28	6,066,006.25	2,546,732.61	260,392,971.05
2.本年增加金额	34,691,911.55	33,558,232.30	156,570.78	707,035.33	737,524.24	69,851,274.20
(1) 计提	34,691,911.55	33,558,232.30	156,570.78	707,705.58	736,853.99	69,851,274.20
(2) 其他	-	-	-	-670.25	670.25	-
3.本年减少金额	-	333,312.17	-	250,423.60	2,375.00	586,110.77
(1) 处置或报废	-	333,312.17	-	250,423.60	-	583,735.77
(2) 转入长期待摊	-	-	-	-	2,375.00	2,375.00
4.年末余额	177,378,545.73	142,157,104.86	317,984.06	6,522,617.98	3,281,881.85	329,658,134.48
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.年末账面价值	483,527,407.24	416,984,634.72	580,261.14	4,979,105.05	2,957,712.34	909,029,120.49
2.年初账面价值	494,592,534.83	430,513,777.65	475,262.18	5,245,577.76	2,358,806.28	933,185,958.70

注:其他项系子公司福建榕北海峡环保有限公司调整固定资产分类。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,242,653.00	2,088,332.17	-	154,320.83	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	468,853.18

(4) 本集团无未办妥产权证书的固定资产

福建海峡环保集团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)

8. 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
洋里厂区四期工程-EPC实验楼	100,511,145.78	-	100,511,145.78	41,964,395.33	-	41,964,395.33
青口新市区环境保护BOT工程	-	-	-	54,238,330.91	-	54,238,330.91
闽侯县生活垃圾焚烧发电厂	3,556,065.11	-	3,556,065.11	1,226,446.77	-	1,226,446.77
琅岐污水处理BOT工程	69,772,083.34	-	69,772,083.34	34,706,949.17	-	34,706,949.17
闽清县白金工业园区污水处理厂及配套管网工程EPC建设项目	35,386,951.35	-	35,386,951.35	13,181,692.42	-	13,181,692.42
闽清县梅溪污水处理厂及配套管网工程EPC建设项目	26,498,845.42	-	26,498,845.42	11,738,452.99	-	11,738,452.99
晋安区益风渣土及建筑废弃物资源化利用项目工程	50,000.00	-	50,000.00	-	-	-
电力建设工程	-	-	-	-	-	-
侯官海峡环保有限公司厂区围墙	4,123.58	-	4,123.58	-	-	-
合计	235,779,214.58	-	235,779,214.58	157,056,267.59	-	157,056,267.59

(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、无形资产	其他减少	
洋里厂区三期工程	-	25,207,211.15	25,207,211.15	-	-
洋里厂区四期工程-生产运营部分	-	2,636,541.88	2,636,541.88	-	-
洋里厂区四期工程-EPC实验楼	41,964,395.33	58,546,750.45	-	-	100,511,145.78

福建海峡环保集团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)

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、无 形资产	其他减少	
青口新市区环境保护 BOT工程	54,238,330.91	3,562,210.68	53,427,037.32	4,373,504.27	-
闽侯县生活垃圾焚烧 发电厂	1,226,446.77	2,329,618.34	-	-	3,556,065.11
琅岐污水处理 BOT 工 程	34,706,949.17	35,065,134.17	-	-	69,772,083.34
闽清县白金工业园区 污水处理厂及配套管 网工程 EPC 建设项目	13,181,692.42	22,205,258.93	-	-	35,386,951.35
闽清县梅溪污水处理 厂及配套管网工程 EPC 建设项目	11,738,452.99	14,760,392.43	-	-	26,498,845.42
晋安区益凤渣土及 建筑建筑废弃物资源 化利用项目工程	-	50,000.00	-	-	50,000.00
电力建设工程	-	8,669,017.67	8,669,017.67	-	-
侯官海峡环保有限公 司厂区围墙	-	4,123.58	-	-	4,123.58
合计	157,056,267.59	173,036,259.28	89,939,808.02	4,373,504.27	235,779,214.58

注:本期青口新市区环境保护 BOT 工程其他减少系 BOT 工程试运营收入。

(续表)

工程名称	预算数	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
洋里厂区三期工程	-	-	-	-	-	-	-
洋里厂区四期工程-生 产运营部分	-	-	-	-	-	-	-
洋里厂区四期工程-EPC 实验楼	104,639,300.00	96.05	96.38	711,172.39	711,172.39	4.90%	自筹
青口新市区环境保护 BOT工程	47,600,604.04	100	100.00	-	-	-	自筹
闽侯县生活垃圾焚烧 发电厂	298,424,300.00	1.19	-	-	-	-	自筹
琅岐污水处理 BOT 工 程	75,559,600.00	92.34	100.00	240,260.62	240,260.62	4.90%	自筹
闽清县白金工业园区 污水处理厂及配套管 网工程 EPC 建设项目	34,593,614.00	102.29	100.00	105,329.58	105,329.58	5.15%	自筹
闽清县梅溪污水处理 厂及配套管网工程 EPC 建设项目	28,563,759.00	92.77	100.00	98,299.51	98,299.51	5.15%	自筹

福建海峡环保集团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)

工程名称	预算数	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
晋安区益凤渣土及建筑建筑废弃物资源化利用项目工程	500,000,000.00	0.01	-	-	-	-	自筹
电力建设工程	8,926,063.00	-	100.00	-	-	-	自筹
侯官海峡环保有限公司厂区围墙	900,000.00	0.46	-	-	-	-	自筹
合计	1,099,207,240.04	-	-	1,155,062.10	1,155,062.10	-	

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	198,009,009.17	202,613,507.88	913,339.10	401,535,856.15
2.本年增加金额	-	53,427,037.32	565,504.69	53,992,542.01
(1)购置	-	-	565,504.69	565,504.69
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)在建工程转入	-	53,427,037.32	-	53,427,037.32
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.年末余额	198,009,009.17	256,040,545.20	1,478,843.79	455,528,398.16
二、累计摊销				
1.年初余额	12,178,247.42	26,519,033.08	371,517.62	39,068,798.12
2.本年增加金额	4,024,838.21	7,940,204.89	233,900.22	12,198,943.32
(1)计提	4,024,838.21	7,940,204.89	233,900.22	12,198,943.32
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.年末余额	16,203,085.63	34,459,237.97	605,417.84	51,267,741.44
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-

福建海峡环保集团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	土地使用权	特许经营权	其他	合计
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	181,805,923.54	221,581,307.23	873,425.95	404,260,656.72
2.年初账面价值	185,830,761.75	176,094,474.80	541,821.48	362,467,058.03

(2) 特许经营权项目明细情况

序号	项目	特许经营类型	项目规模(万吨/日)	特许经营期(年)	合同签订日期	运营状况
1	福州市浮村污水处理厂BOT项目	BOT	5	27	2010年5月27日	正常运营
2	青口汽车工业开发区污水处理厂TOT项目	TOT	1	30	2012年4月15日	正常运营
3	闽侯县城区污水处理厂一期BOT项目	BOT	1.5	28	2007年11月29日	正常运营
4	闽侯县城区污水处理厂二期BOT项目	BOT	1.5	28	2014年5月4日	正常运营
5	青口新市区环境保护BOT工程	BOT	1.5	30	2013年1月	注1

注1: 青口新市区环境保护BOT工程于2016年12月26日通过闽侯县环境保护局验收, 子公司福建青口海峡环保已于2017年1月12日取得福州市青口投资区管理委员会榕青管函【2017】7号文《关于青口新区污水处理厂一期项目商业运营的复函》同意青口并新市区环境保护BOT工程正式进入商业运营。

(续表)

序号	项目	年初原值	本期增加	本期减少	年末原值	备注
1	福州市浮村污水处理厂BOT项目	139,231,213.63	-	-	139,231,213.63	福建榕北海峡环保有限公司
2	青口汽车工业开发区污水处理厂TOT项目	10,569,206.00	-	-	10,569,206.00	福建青口海峡环保有限公司
3	闽侯县城区污水处理厂一期BOT项目	24,231,191.07	-	-	24,231,191.07	福建侯官海峡环保有限公司
4	闽侯县城区污水处理厂二期BOT项目	28,581,897.18	-	-	28,581,897.18	福建侯官海峡环保有限公司
5	青口新市区环境保护BOT工程	-	53,427,037.32	-	53,427,037.32	福建青口海峡环保有限公司
	合计	202,613,507.88	53,427,037.32	-	256,040,545.20	

(3) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权

福建海峡环保集团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. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
污水处理数学模型应用与运营优化	-	155,657.49	-	-	155,657.49	-	-
污水厂能耗管理应用研究	-	132,410.11	-	-	132,410.11	-	-
污水处理管理系统 APP 研发	-	148,739.63	-	-	148,739.63	-	-
再生水回用项目	-	372,473.01	-	-	372,473.01	-	-
污水处理自控系统研发	-	334,481.88	-	-	334,481.88	-	-
污水处理设备维护管理	-	475,584.49	-	-	475,584.49	-	-
污泥深脱药剂应用调试	-	400,067.24	-	-	400,067.24	-	-
洋里溪上游段黑臭水体治理与洋里溪厂区间水体修复项目	-	320,589.45	-	-	320,589.45	-	-
污泥处理处置技术研究	-	502,629.85	-	-	502,629.85	-	-
污泥干化项目	-	259,051.16	-	-	259,051.16	-	-
渣土及建筑废弃物资源化利用项目	-	9,018.63	-	-	9,018.63	-	-
市政污泥及餐厨垃圾资源化综合利用技术研究与示范	-	159,244.44	-	-	159,244.44	-	-
合计	-	3,269,947.38	-	-	3,269,947.38	-	-

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
食堂餐具	-	91,712.00	24,810.60	-	66,901.40
食堂餐桌椅	-	394,088.53	72,415.88	-	321,672.65
维修费	-	287,216.50	63,825.92	-	223,390.58
合计	-	773,017.03	161,052.40	-	611,964.63

福建海峡环保集团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)

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	5,015,241.32	727,994.79	6,608,375.32	1,019,750.59
可抵扣亏损	441,377.51	110,344.38	-	-
应付未付工资	4,419,321.61	1,034,964.80	4,817,421.26	1,204,355.32
同一控制下购并资产入账价值小于计税基础	9,704,413.63	2,426,103.41	11,224,969.64	2,806,242.41
BOT、TOT 污水处理基础设施预计更新成本	6,032,986.74	1,508,246.69	6,023,676.11	1,505,919.03
受托运营项目预计膜更新成本	4,232,618.88	694,029.47	4,063,572.43	444,946.55
合计	29,845,959.69	6,501,683.54	32,738,014.76	6,981,213.90

(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	4,073,224.31	-
可抵扣亏损	798,111.65	3,339,270.10
合计	4,871,335.96	3,339,270.10

由于子公司福建青口海峡环保有限公司、福建榕东海峡环保有限公司及福建海环能源有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未确认递延所得税资产。

(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年	-	-	
2017年	-	592,560.18	
2018年	-	1,578,631.99	
2019年	4,795.71	259,897.84	
2020年	12,343.60	908,180.09	
2021年	780,972.33	-	
合计	798,111.64	3,339,270.10	

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购买款	1,854,721.42	14,718,372.45

福建海峡环保集团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. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	40,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	93,000,000.00
合计	100,000,000.00	133,000,000.00

(2) 年末无逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	80,000,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付长期资产购建款	308,311,018.89	375,104,532.10
应付经营支出采购款	3,254,670.80	4,049,012.25
合计	311,565,689.69	379,153,544.35

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
联合环境技术(福州)有限公司	216,662,433.99	洋里四期工程尚未办理财务竣工决算
福建璟榕工程建设发展有限公司	2,896,731.20	
福建建工集团总公司	3,040,171.00	
福州市水环境建设开发有限公司	1,270,000.00	洋里三期工程尚未办理财务竣工决算
合计	223,869,336.19	—

17. 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	4,744,563.36	41,618,256.90	36,814,573.16	9,548,247.10
离职后福利-设定提存计划	438,648.83	6,712,623.48	5,313,800.54	1,837,471.77
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,183,212.19	48,330,880.38	42,128,373.70	11,385,718.87

福建海峡环保集团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) 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	3,354,609.80	34,013,702.15	29,195,416.45	8,172,895.50
职工福利费	-	1,512,879.55	1,512,879.55	-
社会保险费	-	1,963,861.36	1,963,861.36	-
其中: 医疗保险费	-	1,766,868.24	1,766,868.24	-
工伤保险费	-	89,679.55	89,679.55	-
生育保险费	-	107,313.57	107,313.57	-
住房公积金	-	3,238,825.00	3,238,825.00	-
工会经费和职工教育经费	259,129.13	888,988.84	903,590.80	244,527.17
短期带薪缺勤	429,500.00	-	-	429,500.00
短期利润分享计划	701,324.43	-	-	701,324.43
合计	4,744,563.36	41,618,256.90	36,814,573.16	9,548,247.10

(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	-	3,428,377.07	3,428,377.07	-
失业保险费	-	214,994.58	214,994.58	-
企业年金缴费	438,648.83	3,069,251.83	1,670,428.89	1,837,471.77
合计	438,648.83	6,712,623.48	5,313,800.54	1,837,471.77

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,612,258.05	-142,700.11
营业税	535.00	8,865.20
企业所得税	6,673,443.72	10,268,894.07
个人所得税	61,781.35	108,165.79
城市维护建设税	115,697.26	55,508.89
土地使用税	303,966.76	304,437.58
房产税	55,055.30	64,402.23
教育费附加	82,929.96	40,678.14
其他	145,949.39	73,181.37
合计	10,051,616.79	10,781,433.16

福建海峡环保集团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)

19. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	161,091.91	-
长期借款应付利息	766,044.89	-
合计	927,136.80	-

20. 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	1,196,425.00	1,547,178.75
其他	224,861.53	2,201,768.11
合计	1,421,286.53	3,748,946.86

(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
福州信荣化工有限公司	372,775.00	化工用品供货保证金
永定县雄风纸筋灰钙厂	104,000.00	化工用品供货保证金
合计	476,775.00	

21. 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	105,992,608.70	24,250,000.00

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	28,220,000.00	-
保证借款	41,607,391.30	25,750,000.00
信用借款	179,241,114.00	153,339,300.00
合计	249,068,505.30	179,089,300.00

(2) 长期借款说明

质押借款的说明:

福建海峡环保集团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) 2016年10月,子公司福建琅岐海峡环保有限公司取得16年期长期借款额度4600万元(借款利率为浮动利率,按实际发放日和利率调整日基准利率和定价公式确定借款利率),于2016年10月至11月陆续借入2882万,以琅岐污水处理厂项目污水处理收费权为质押担保。截止2016年12月31日为止,尚未归还的借款额为2882万,其中一年内到期的借款额为60万。

保证借款的说明:

1) 2016年10月,子公司福建金溪海峡环保有限公司取得中国农业银行股份有限公司闽清县支行12年期长期借款2257万(借款利率为浮动利率,根据每一周期约定的LPR(1年期贷款利率)加一定点差确定),由福建红庙岭海峡环保有限公司提供连带保证担保,待项目投产后追加闽清白金工业区污水处理厂、闽清县梅溪污水处理厂污水收费权作为质押担保。截止2016年12月31日为止,尚未归还的借款额为2257万,其中一年内到期的借款额为196.26万元。

2) 2012年8月,子公司福建榕北海峡环保有限公司取得9年期长期借款4000万(借款利率为浮动利率,自起息日起至本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整日当日的基准利率确定借款利率),由北控中科成环保集团有限公司提供保证担保。截止2016年12月31日为止,尚未归还的借款额为2575万,其中一年内到期的借款额为475万。

信用借款的说明:

1) 2015年1月,本公司向中国农业银行福州鼓山支行取得3年期长期借款1000万(借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮5%,以12个月为一个周期调整),截止2016年12月31日为止,尚未归还的借款额为932万。

2) 2014年12月,本公司向中国农业银行福州鼓山支行取得3年期长期借款2000万(借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮5%,以12个月为一个周期调整),截止2016年12月31日为止,尚未归还的借款额为1868万,均为一年内到期。

3) 2014年11月,本公司向交通银行福建省分行取得3年期长期借款8000万(借款利率为交通银行LPR报价1年平均利率加74个基点),截止2016年12月31日为止,尚未归还的借款额为6000万,均为一年内到期。

4) 2015年8月,本公司向中国建设银行股份有限公司福州晋安支行取得10年期长期借款额度20,000万(借款利率为浮动利率,自起息日起至本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整日当日的基准利率确定借款利率),于2015年8月至2016年11月陆续借入19,992.11万,截止2016年12月31日为止,尚未归还的借款额为18,992.11万,其中一年内到期借款额为2000万。

福建海峡环保集团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)

23. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
"市政污泥及餐厨垃圾资源化综合利用技术与示范"项目	624,986.33	155,013.67	780,000.00	-	本年减少系转入递延收益

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
福建青口海峡环保有限公司TOT资产预计更新复原支出	1,021,370.92	746,177.05	TOT资产预计更新复原支出
福建榕北海峡环保有限公司BOT资产预计更新复原支出	3,693,618.00	2,883,203.78	BOT资产预计更新复原支出
福建红庙岭海峡环保有限公司受托运营资产预计膜更新支出	4,232,618.88	4,063,572.43	受托运营资产预计膜更新支出
福建侯官海峡环保有限公司BOT资产预计更新复原支出	2,339,368.74	2,394,295.28	BOT资产预计更新复原支出
合计	11,286,976.54	10,087,248.54	

25. 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	23,820,725.14	1,040,000.00	1,808,319.30	23,052,405.84	政府拨付与资产相关补助

(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
洋里粪便站建造专项资金	4,024,112.01	-	444,807.96	-	3,579,304.05	与资产相关
洋里四期污水处理厂项目补助	19,796,613.13	-	1,204,266.90	-	18,592,346.23	与资产相关
市政污泥及餐厨垃圾资源化综合利用技术与示范	-	260,000.00	159,244.44	780,000.00	880,755.56	与资产相关,本期其他变动系专项应付款转入
合计	23,820,725.14	260,000.00	1,808,319.30	780,000.00	23,052,405.84	

福建海峡环保集团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)

26. 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	337,500,000.00	-	-	-	-	-	337,500,000.00

27. 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	318,255,699.58	-	-	318,255,699.58

28. 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	12,409,326.39	6,979,664.38	-	19,388,990.77

注:根据公司法、章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	162,798,723.82	82,973,111.50
加:年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	162,798,723.82	85,374,101.48
加:本年归属于母公司所有者的净利润	96,495,716.42	85,374,101.48
减:提取法定盈余公积	6,979,664.38	5,548,489.16
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	252,314,775.86	162,798,723.82

30. 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	329,419,483.55	172,738,241.99	279,715,686.03	134,833,831.80
其他业务	882,751.59	488,619.59	846,637.33	395,196.98
合计	330,302,235.14	173,226,861.58	280,562,323.36	135,229,028.78

福建海峡环保集团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)

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	11,123.85	33,493.09
城市维护建设税	3,066,836.13	552,063.97
教育费附加	2,215,502.89	400,057.25
房产税	313,004.56	-
土地使用税	2,497,690.53	-
印花税	100,075.27	-
堤防维护费	255,046.09	-
其他税	660.00	-
合计	8,459,939.32	985,614.31

本年发生额较上年发生额增加 758.34%，主要系：2015年7月起，污水处理行业（含垃圾渗沥液）开始缴纳增值税使相关的附加税费增加；根据财税【2016】22号文，将原列示于管理费用的土地使用税、房产税等调整至税金及附加列示。

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬类	19,961,226.18	15,712,887.48
折旧摊销	6,401,409.91	6,172,038.56
税费	1,673,478.06	4,953,544.37
维修费	875,808.54	978,048.00
研发支出、科研经费	3,269,947.38	734,543.50
咨询顾问费	1,563,142.35	713,789.83
运输费	838,542.19	500,819.40
招待费	494,325.17	576,139.76
其他	4,207,387.75	3,156,355.49
合计	39,285,267.53	33,498,166.39

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	34,367,367.71	14,935,243.12
减：利息收入	474,503.85	227,467.55
加：汇兑损失	-	-469.51
加：其他支出	35,412.08	193,488.12
合计	33,928,275.94	14,900,794.18

本年发生额较上年发生额增加 127.69%，主要系：本年融资规模增加及洋里厂区四期工程（生产运营部分）已完工转固定资产，利息支出停止资本化计入到本年财务费用。

福建海峡环保集团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. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,454,077.24	2,085,818.94

35. 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
政府补助	32,969,060.33	8,324,068.13	2,406,722.32
其他	216,026.89	143,812.67	216,026.89
合计	33,185,087.22	8,467,880.80	2,622,749.21

(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
上市奖励金	-	700,000.00	福州市人民政府关于进一步推进企业上市的意见(榕政综[2010]94号)	与收益相关
环保专项资金补助	-	200,000.00	福州市财政局关于下达2015年度福州市第二批环保专项资金的通知(榕财企(指)【2015】85号)	与收益相关
污泥补贴款	388,403.02	396,221.07	福州市建设局与福州北控水质净化有限公司签署的《福州市浮村污水处理厂BOT项目特许经营协议》	与收益相关
膜工艺补贴	-	6,203,975.00	福州市城乡建设委员会(榕建公用【2015】187号)	与收益相关
增值税退税	30,562,338.01	50,447.87	财政部、国家税务总局(财税(2015)78号)	与收益相关
土地征用补偿	-	92,558.13	福州市国土资源局文件(榕国土资督【2015】124)、征地协议书	与收益相关
2014年度福州市重点项目先进集体和项目优胜奖	-	10,000.00	福州市重点项目建设管理办公室(榕重点规划【2015】19号)	与收益相关
2015年度福州市重点项目先进集体和项目优胜奖	10,000.00	-	中国共产党福州市委员会(榕委【2016】17号)	与收益相关
2015年度环保专项资金	200,000.00	-	福州市财政局关于下达2015年度福州市第一批环保专项资金的通知(榕财企(指)【2015】41号)	与收益相关

福建海峡环保集团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
递延收益转入	1,808,319.30	670,866.06	详见本附注	与资产相关
合计	32,969,060.33	8,324,068.13		

本年发生额较上年发生额增加 291.89%，主要系 2015 年 7 月起，污水处理行业（含垃圾渗沥液）开始缴纳增值税，并实行即征即退 70%，本年收到增值税即征即退收入计入营业外收入。

36. 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	64,795.14	55,315.11	64,795.14
其中：固定资产处置损失	64,795.14	55,315.11	64,795.14
对外捐赠	34,659.89	-	34,659.89
其他	6,617.83	23,832.34	6,617.83
合计	106,072.86	79,147.45	106,072.86

37. 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	12,959,735.59	17,029,833.88
递延所得税费用	479,530.36	-152,301.25
合计	13,439,265.95	16,877,532.63

(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	109,934,982.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,483,745.59
子公司适用不同税率的影响	-14,955,498.37
调整以前期间所得税的影响	358,914.91
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,277,853.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-672,237.59
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	1,055,228.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-699,997.43

福建海峡环保集团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
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-408,743.42
其他	-
所得税费用	13,439,265.95

38. 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
收到代收征地费	4,489,993.00	-
收到以前年度代垫工程改造款	1,976,876.00	-
收到投标保证金、购货保证金等	484,250.00	1,394,719.00
青口子公司收环保局更新改造款	-	4,299,939.00
收代垫临时接电费、水费等	49,119.65	2,055,451.45
利息收入	474,503.85	227,467.55
收到政府补助及其他	814,429.91	7,845,808.74
合计	8,289,172.41	15,823,385.74

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
支付代收征地费	4,489,993.00	-
支付工程投标保证金	766,980.00	2,000,000.00
支付代垫青口海峡环保 TOT 资产转让款	-	1,400,000.00
支付受托运营设施保函保证金	-	300,000.00
支付污泥处置、脱水费、代垫临时接电费等	110,966.47	1,760,533.56
专业机构咨询费、办公费等付现费用	8,865,788.51	7,354,408.82
捐款等	41,277.72	23,832.34
手续费等财务费用支出	35,412.08	193,488.12
合计	14,310,417.78	13,032,262.84

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
收到青口新区 BOT 工程试运营收入	2,555,000.00	-

福建海峡环保集团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) 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
收到四期污水处理厂项目补助	-	20,000,000.00
市政污泥及餐厨垃圾资源化综合利用技术与示范项目款	260,000.00	780,000.00
合计	260,000.00	20,780,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,495,716.42	85,374,101.48
加: 资产减值准备	-1,454,077.24	2,085,818.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,851,274.20	43,461,440.59
无形资产摊销	12,198,943.32	11,172,919.06
长期待摊费用摊销	161,052.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	64,795.14	289,556.98
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	34,367,367.71	14,934,773.61
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	479,530.36	-152,301.25
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	438,483.46	-2,836,049.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	20,546,218.01	-35,989,846.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,265,943.41	3,902,288.28
其他	-	2,736,604.46
经营活动产生的现金流量净额	238,415,247.19	124,979,306.81
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	87,626,546.40	80,775,607.28
减: 现金的年初余额	80,775,607.28	45,713,186.43
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-

福建海峡环保集团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
现金及现金等价物净增加额	6,850,939.12	35,062,420.85

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	87,626,546.40	80,775,607.28
其中: 库存现金	15,054.02	6,807.64
可随时用于支付的银行存款	87,611,492.38	80,768,799.64
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	87,626,546.40	80,775,607.28
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	-	-

39. 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	2,300,000.00	污水处理、垃圾渗沥液设施运营维护保证金

七、 合并范围的变化

本期合并范围未发生变动。本期新增全资子公司福建蓝园海峡环保有限公司, 截止2016年12月31日, 已办理工商登记但本公司尚未出资。

八、 在其他主体中的权益

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	
福建榕北海峡环保有限公司	福州市晋安区新店镇磐石村	福州市晋安区新店镇磐石村	污水处理	100	-	非同一控制下股权收购
福建侯官海峡环保有限公司	闽侯县甘蔗镇洽浦村	闽侯县甘蔗镇街心路142号(电信大楼)	污水处理	100	-	非同一控制下股权收购
福建琅岐海峡环保有限公司	福州琅岐经济区环岛路东侧、新建凤窝隧道南侧	福州市琅岐经济区琅岐自来水厂2号办公楼103房	污水处理	100	-	投资设立
福建青口海峡环保有限公司	闽侯县青口镇前街	闽侯县祥谦镇澜澄村	污水处理	100	-	投资设立

福建海峡环保集团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	
福建永泰海峡环保有限公司	福建省福州市永泰县金沙村	福州市永泰县樟城镇南湖路南湖花园C区9#	污水处理	100	-	投资设立
福建红庙岭海峡环保有限公司	福州 晋安区新店镇红庙岭	福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼一楼107室	垃圾渗沥液处理	100	-	投资设立
福建榕东海峡环保有限公司	福州市晋安区鼓山镇洋里路16号三楼303室	福州市晋安区鼓山镇洋里路16号三楼303室	污水处理	100	-	投资设立
福建海环能源有限公司	项目仍在选址中，尚未开始运营	福建省福州市闽侯县祥谦镇（福厦公路324国道西侧）	垃圾发电和污泥处理	100	-	投资设立
福建海环环境监测有限公司	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼一楼103-116室	福建省福州市晋安区鼓山镇洋里路16号综合楼一楼103-116室	环境监测	100	-	投资设立
福建金溪海峡环保有限公司	1、闽清白金工业园区； 2、闽清县梅溪镇渡口村，福银高速里洋隧洞东南侧（枣坑里）	福建省福州市闽清县白中镇白金工业区中片区	污水处理	100	-	投资设立
福建蓝园海峡环保有限公司	福清市江镜华侨农场	福建省福州市福清市江镜镇江侨新村华侨东路1号华侨城一期14号楼201室	污水处理	100	-	投资设立，尚未出资

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、交易性金融资产、交易性金融负债等，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。

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

福建海峡环保集团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)

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

控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。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的浮动利率借款合同，金额合计为45,506.11万元（2015年12月31日：33,633.93万元）。

根据本公司与新加坡联合环境技术有限公司签订的《福州市洋里污水处理厂四期工程项目承包合同》，以新加坡联合环境技术有限公司和项目公司联合环境技术（福州）有限公司代垫工程款按同期中国人民银行颁布的1-3年期金融机构人民币贷款基准利率上浮10%计算利息。于2016年12月31日，本集团的应付带息工程款为19,225.64万元（2015年12月31日：30,725.64万元）。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以政府定价提供污水处理服务及垃圾渗沥液处理服务，因此受到价格波动的影响。

(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，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团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。

福建海峡环保集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:102,508,052.73元。

(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方法是确保有足够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。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为3,168.89万元,均为长期银行借款额度。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2016年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	87,626,546.40	1,300,000.00	-	1,000,000.00	89,926,546.40
应收账款	97,618,264.33	-	-	-	97,618,264.33
预付账款	898,296.14	10,000.00	-	-	908,296.14
其他应收款	70,585.85	37,802.07	-	-	108,387.92
金融负债					
短期借款	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00
应付账款	96,561,990.70	206,689,441.19	8,314,257.80	-	311,565,689.69
其他应付款	683,883.73	561,708.74	175,694.06	-	1,421,286.53
应付利息	927,136.80	-	-	-	927,136.80
应付职工薪酬	8,547,227.77	1,707,666.67	1,130,824.43	-	11,385,718.87
一年内到期的非流动负债	105,992,608.70	-	-	-	105,992,608.70
长期借款	-	27,812,608.70	96,757,826.09	124,498,070.52	249,068,505.30

注:货币资金中1-2年130万系本公司污水处理设施运营维护保函的保证金30万元(2018年1月4日到期)、子公司福建榕北海峡环保有限公司的污水处理设施运营维护保

福建海峡环保集团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)

函的保证金100万元(2018年11月11日到期)、5年以上系为福建红庙岭海峡环保有限公司的垃圾渗沥液设施运营维护保函的保证金100万元(2022年6月27日到期)。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

(1) 母公司

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(%)
福州市水务投资发展有限公司	福州市鼓楼区东街104号(榕水大厦)	水务投资行业	2,120,000,000.00	80.00	80.00

本公司最终控制人是福州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 母公司的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
福州市水务投资发展有限公司	2,120,000,000.00	-	-	2,120,000,000.00

(3) 母公司所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
福州市水务投资发展有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00	80.00	80.00

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。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	
福州民天集团有限公司	福州市国有资产投资发展集团有限公司全资子公司
福州国有资产投资控股有限公司	
福州市自来水有限公司	
福州市水管网维护有限公司	福州市水务投资发展有限公司全资子公司
福州城建设计研究院有限公司	
福州市水环境建设开发有限公司	
福州海峡水业有限公司	

福建海峡环保集团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)

其他关联方名称	与本公司关系
福建海峡源脉温泉股份有限公司(原名: 福州市温泉开发利用有限公司)	
福州市水务工程有限责任公司	
福州市自来水二次供水有限公司	福州市自来水有限公司全资子公司
福州市琅岐海峡水业有限公司	福州海峡水业有限公司全资子公司
福州水务平潭引水开发有限公司	福州市水务投资发展有限公司持股38%,实质控制
(2) 持股5%以上的股东	
上海瑞力新兴产业投资基金(有限合伙)	持有本公司8%股份
上海联新投资中心(有限合伙)	持有本公司5.42%股份
(3) 本公司董监高	
陈秉宏	董事长
陈秋平	副董事长
吴燕清	董事
卓贤文	董事、总经理
杜朝丹	董事、副总经理
汪璟	董事
傅涛	独立董事
陈建华	独立董事
潘琰	独立董事
林一敏	监事会主席
陈拓	监事
蔡鸿奇	职工代表监事
徐峰	副总经理
廖联辉	财务总监
雒满意	副总经理
江河	副总经理
林志军	董事会秘书

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(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
福州市自来水有限公司	采购	611,703.69	342,073.05
福州城建设计研究院有限公司	接受劳务	37,153,695.94	30,337,224.64
合计		37,765,399.63	30,679,297.69

福建海峡环保集团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) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福州城建设计研究院有限公司	提供劳务	38,348.00	-
福州市水务投资发展有限公司	提供劳务	14,150.94	-
合计		52,498.94	-

2. 关联出租情况

(1) 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
福建海峡环保集团股份有限公司	福州海峡水业有限公司	房屋	71,447.62	72,600.00

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,614,648.00	2,643,764.93

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	福州城建设计研究院有限公司	25,185,927.18	17,741,111.29
应付账款	福州市水环境建设开发公司	1,270,000.00	1,270,000.00
其他应付款	福州市水务管网维护有限公司	50,300.00	50,300.00
其他应付款	福州海峡水业有限公司	-	18,200.00
其他应付款	福州城建设计研究院有限公司	100,000.00	100,000.00

十一、或有事项

截止2016年12月31日,本公司无重大的或有事项。

十二、承诺事项

截止2016年12月31日,除上述事项外本公司无重大的或有事项。

福建海峡环保集团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)

十三、资产负债表日后事项

1. 首次公开发行股票上市事项

2017年1月13日经中国证券监督管理委员会《关于核准福建海峡环保集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]125号)核准,公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)11,250万股,每股面值人民币1元,每股发行价4.04元,募集资金总额为人民币45,450.00万元,减除发行费用人民币3,680.28万元后,募集资金净额为人民币41,769.72万元。本次公开发行后公司注册资本及实收资本变更为人民币45,000.00万元,股份总额为45,000.00万股,其中有限售条件流通股份33,750.00万股,无限售条件流通股份11,250.00万股。公司股票已于2017年2月20日在上海证券交易所挂牌交易。

2. 使用募集资金置换前期已投入募集资金项目的自筹资金事项

2017年3月13日,本公司召开第一届董事会第二十六次会议,审议通过《关于使用募集资金置换前期已投入自筹资金的议案》,同意公司使用首次公开发行股票募集资金人民币33,064.54万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。

3. 根据本公司2017年4月7日第一届董事会第二十七次会议决议,本公司2016年度利润分配预案为:以公司现有总股本45,000.00万股为基数,拟按每10股派0.70元(含税)的比例向全体股东派发现金红利3,150.00万元。该预案尚需股东大会审议批准。

4. 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。

十四、其他重要事项

1. 年金计划

2014年8月3日本集团依据第一届董事会第三次会议决议,于2014年9月1日制定企业年金管理办法,缴费金额的计算依据为上年度工资总额。本集团于2014年12月24日与中国人寿养老保险股份有限公司签订《国寿永信企业年金集合计划受托管理合同》。本集团根据经济效益情况决定企业年金的缴费比例,目前缴费比例为在本集团上年度职工工资总额的十二分之一范围内提取,集团缴费部分的提取比例不超过8.33%,其中5%从公司经营成本列支,在税前扣除。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

福建海峡环保集团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)

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为三个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部,分别为生活污水处理投资运营业务报告分部、垃圾渗沥液处理运营报告分部、其他运营报告分部。这些报告分部是以该分部的主营业务收入占所有分部收入合计10%(或者以上)为基础确定的,本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为生活污水处理、垃圾渗沥液处理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	污水处理投资运营业务分部	垃圾渗沥液处理业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	282,624,325.98	46,643,527.57	151,630.00	-	329,419,483.55
主营业务成本	153,627,083.89	19,068,333.28	42,824.82	-	172,738,241.99
资产总额	1,954,046,781.29	90,176,600.84	20,525,133.63	312,537,104.49	1,752,211,411.27
负债总额	982,722,371.94	6,961,614.39	1,048,928.60	165,980,969.87	824,751,945.06

以上分部均位于福州地区。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 本公司与鹏鹞环保股份有限公司于2017年1月10日共同出资成立福建海环鹏鹞资源开发有限公司。注册资金5,000万元,本公司拟出资2,550万元、持股51%,建设运营“洋里污水厂污泥处置工程”。项目总投资估算8,985.70万元,设计日处理污泥量为150吨。

2017年2月13日,本公司召开第一届董事会第二十五次会议,审议通过《关于与福州城建设计研究院有限公司签署<洋里污水处理厂污泥处置工程EPC建设项目工程总承包合同>暨关联交易的议案》。公司通过采用公开招投标方式选择总承包单位,并确定中铁上海工程局集团有限公司与福州城建设计研究院有限公司组建的联合体最终中标。

(2) 本公司2016年9月30日与闽台(福州)蓝色经济产业园管委会(筹)签订《闽台(福州)蓝色经济产业园污水处理厂BOT项目特许经营合同》(2016年11月闽台(福州)蓝色经济产业园污水处理厂更名为福清市江镜华侨农场污水处理厂)。本公司于2016年12月1日设立福建蓝园海峡环保有限公司建设运营该项目。公司拟出资2,000万元,100%持股,目前尚未出资到位。此项目设计一期工程日处理污水量2.5万吨(其中

福建海峡环保集团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)

一期一组日处理污水量 1.25 万吨、一期二组日处理污水量 1.25 万吨), 远期规划处理能力为日处理污水量 15 万吨, 项目总投资估算 6,659.04 万元。

2017年2月13日, 本公司召开第一届董事会第二十五次会议, 审议通过《关于与福州城建设计研究院有限公司签署<江镜华侨农场污水处理量厂一期(一组)工程 EPC 建设项目工程总承包合同>暨关联交易的议案》。公司通过采用公开招投标方式选择总承包单位, 并确定中铁上海工程局集团有限公司与福州城建设计研究院有限公司组建的联合体最终中标。

(3) 2017年2月13日, 本公司召开第一届董事会第二十五次会议, 审议通过《关于合资设立福建海峡环保资源开发有限公司的议案》。拟合资公司注册资本 3,000 万元, 本公司持股 51%, 福建喻新环保投资有限公司持股 49%, 共同投资、建设、运营建筑废弃物资源化利用项目。

十五、 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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	75,037,521.13	100.00	3,751,876.06	5.00	71,285,645.07
组合小计	75,037,521.13	100.00	3,751,876.06	5.00	71,285,645.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	75,037,521.13	100.00	3,751,876.06	5.00	71,285,645.07

(续表)

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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	-	-	-	-	-

福建海峡环保集团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 (%)	
坏账准备的应收账款					
账龄组合	96,709,467.25	100.00	4,835,473.36	5.00	91,873,993.89
组合小计	96,709,467.25	100.00	4,835,473.36	5.00	91,873,993.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	96,709,467.25	100.00	4,835,473.36	5.00	91,873,993.89

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 (%)
1年以内	75,037,521.13	3,751,876.06	5.00

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,083,597.30元;本年收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
福州市城乡建设委员会	75,037,521.13	1年以内	100.00	3,751,876.06

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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合并范围内的关联方往来	90,988,867.88	99.91	-	-	90,988,867.88
账龄组合	84,137.59	0.09	13,110.49	15.58	71,027.10
组合小计	91,073,005.47	100.00	13,110.49	15.58	91,059,894.98

福建海峡环保集团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 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	91,073,005.47	100.00	13,110.49	15.58	91,059,894.98

(续表)

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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合并范围内的关联方往来	97,170,577.97	98.17	-	-	97,170,577.97
账龄组合	1,810,745.85	1.83	496,740.58	27.43	1,314,005.27
组合小计	98,981,323.82	100.00	496,740.58	27.43	98,484,583.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	98,981,323.82	100.00	496,740.58	27.43	98,484,583.24

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 (%)
1年以内	50,694.51	2,534.73	5.00
1-2年	341.00	34.10	10.00
2-3年	31,880.00	9,564.00	30.00
3年以上	1,222.08	977.66	80.00
合计	84,137.59	13,110.49	

(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-483,630.09元;本年收回或转回坏账准备金额0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

福建海峡环保集团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
合并范围内关联方往来	90,988,867.88	97,170,577.97
代垫工程用电费、代垫维修费	60,920.00	1,768,255.00
押金、备用金、保证金	20,446.00	42,459.85
其他	2,771.59	31.00
合计	91,073,005.47	98,981,323.82

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
福建青口海峡环保有限公司	49,713,630.00	4年以内	54.59	-
福建榕北海峡环保有限公司	17,822,458.50	3年以内	19.57	-
福建永泰海峡环保有限公司	12,061,785.89	4年以内	13.24	-
福建侯官海峡环保有限公司	10,024,713.64	2年以内	11.01	-
福建海环能源有限公司	1,023,505.61	3年以内	1.12	-
合计	90,646,093.64		99.53	-

福建海峡环保集团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	196,482,200.00	-	196,482,200.00	196,482,200.00	-	196,482,200.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	196,482,200.00	-	196,482,200.00	196,482,200.00	-	196,482,200.00

(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.福建青口海峡环保有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
2.福建琅岐海峡环保有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
3.福建永泰海峡环保有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
4.福建榕北海峡环保有限公司	80,626,300.00	-	-	80,626,300.00	-	-
5.福建红庙岭海峡环保有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
6.福建榕东海峡环保有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
7.福建海环能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
8.福建海环环境监测有限公司	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	-	-
9.福建侯官海峡环保有限公司	36,355,900.00	-	-	36,355,900.00	-	-
10.福建金溪海峡环保有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	196,482,200.00	-	-	196,482,200.00	-	-

福建海峡环保集团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	255,340,472.23	129,655,994.69	204,913,632.14	98,263,367.33
其他业务	241,117.49	24,835.97	179,786.33	16,680.13
合计	255,581,589.72	129,680,830.66	205,093,418.47	98,280,047.46

十六、 财务报告批准

本财务报告于2017年4月7日由本公司董事会批准报出。

福建海峡环保集团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)

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	-64,795.14	
计入当期损益的政府补助	2,406,722.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	174,749.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,516,676.35	
所得税影响额	577,627.12	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	1,939,049.23	

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	10.98	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.75	0.28	0.28

福建海峡环保集团股份有限公司



二〇一七年四月七日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

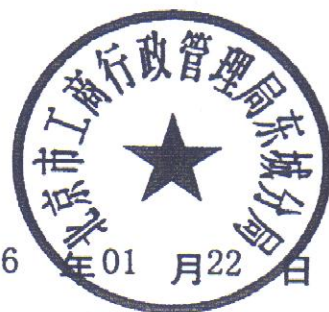
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



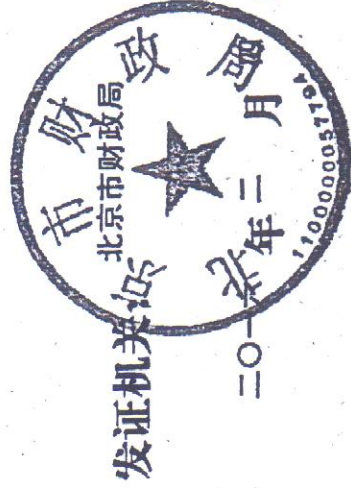
2016年01月22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

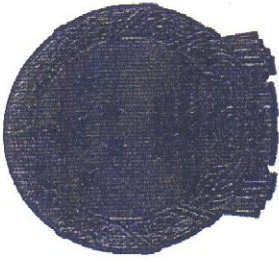
证书序号: NO. 019726

说明

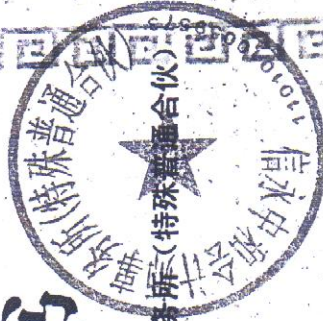
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 叶韶勤
 办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

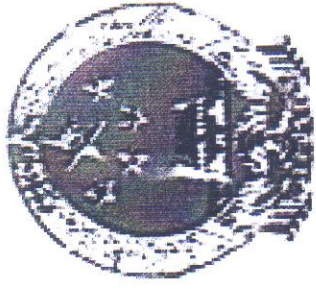
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元


批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07

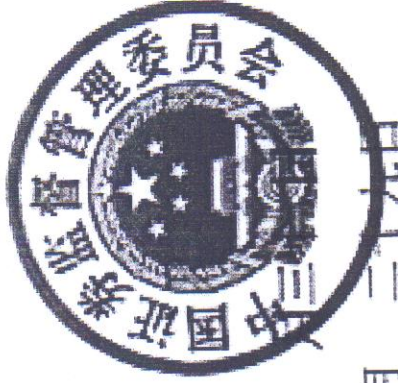
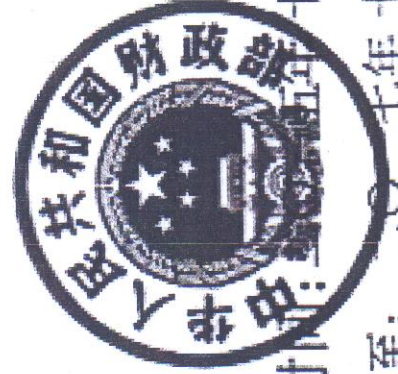


证书编号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。


首席合伙人: 张克




证书号: 16 发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 谢炜群
Full name: 谢炜群
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1962年08月10日
Date of birth: 1962年08月10日
工作单位: 福建中联会计师事务所有限公司福建分所
Work Unit: 福建中联会计师事务所有限公司福建分所
身份证号码: 350103196208100038
Identity card No.: 350103196208100038

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2012年3月31日
2012.2.25

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2012年3月31日
2012年3月15日

证书编号: 350100020062
Mbr. of Certificate: 350100020062
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 福建省注册会计师协会
发证日期: 1999年12月31日
Date of Issuance: 1999年12月31日
换证时间: 2012年3月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2012年3月31日
2012年3月31日

2012年3月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:
事务所: CMA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs:
日期: 2012年3月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
事务所: CMA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs:
日期: 2012年3月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:
事务所: CMA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs:
日期: 2012年3月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
事务所: CMA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs:
日期: 2012年3月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2017.3.3

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2018.3.6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 陈榕
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1970年07月14日
Date of birth

工作单位 和会计师事务所有限责任公司福州分所
Workplace

身份证号码 321102197007140467
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2012.3.13

证书编号: 350100130403
No. of certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Approved Institute of CPA

发证日期: 1999年12月31日
Date of issuance

报道时间: 2012年3月14日