

徐州科融环境资源股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]005131号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 徐州科融环境资源股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-92



## 审计报告

大华审字[2017]005131号

**徐州科融环境资源股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的徐州科融环境资源股份有限公司（以下简称科融环境）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科融环境管理层的责任，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，科融环境的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科融环境 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年四月二十三日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（注释1）	270,569,730.64	177,616,719.08
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	七（注释2）	70,693,198.71	147,896,246.00
应收账款	七（注释3）	798,002,221.65	942,365,647.76
预付款项	七（注释4）	149,878,136.31	223,268,037.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（注释5）	152,394,995.74	64,343,305.30
存货	七（注释6）	398,191,977.87	405,026,727.57
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（注释7）	10,348,290.03	171,665,419.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,850,078,550.95</b>	<b>2,132,182,102.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七（注释8）	45,506,221.99	45,498,122.05
投资性房地产	七（注释9）	39,417,243.49	28,055,876.42
固定资产	七（注释10）	307,531,599.44	374,440,990.51
在建工程	七（注释11）	269,135,444.66	277,399,203.26
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	七（注释12）	364,009,597.93	120,814,428.52
开发支出	七（注释13）	4,268,046.01	
商誉	七（注释14）	41,765,421.11	77,020,301.29
长期待摊费用	七（注释15）	751,762.50	1,242,843.85
递延所得税资产	七（注释16）	32,353,779.30	16,715,536.54
其他非流动资产	七（注释17）	105,282,357.70	186,331,809.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,210,021,474.13</b>	<b>1,127,519,111.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,060,100,025.08</b>	<b>3,259,701,214.21</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（注释18）	97,000,000.00	395,060,000.00
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	七（注释19）	207,182,935.50	108,991,259.60
应付账款	七（注释20）	448,092,291.55	417,499,618.74
预收款项	七（注释21）	167,827,479.06	212,440,392.46
应付职工薪酬	七（注释22）	21,306,644.22	12,360,082.91
应交税费	七（注释23）	46,574,376.21	82,249,617.30
应付利息	七（注释24）	182,565.83	
应付股利	七（注释25）		1,540,000.00
其他应付款	七（注释26）	111,855,513.69	115,834,376.24
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七（注释27）	34,369,155.46	17,272,234.24
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,134,390,961.52</b>	<b>1,363,247,581.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七（注释28）	284,979,961.57	135,850,295.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七（注释29）	59,798,631.18	29,187,268.98
递延所得税负债	七（注释16）	7,217,263.38	7,641,715.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>351,995,856.13</b>	<b>172,679,279.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,486,386,817.65</b>	<b>1,535,926,861.43</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七（注释30）	712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（注释31）	505,641,203.93	476,951,809.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（注释32）	38,167,813.42	38,167,813.42
未分配利润	七（注释33）	104,050,737.43	238,742,601.99
归属于母公司股东权益合计		<b>1,360,659,754.78</b>	<b>1,466,662,225.11</b>
少数股东权益		<b>213,053,452.65</b>	<b>257,112,127.67</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>1,573,713,207.43</b>	<b>1,723,774,352.78</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,060,100,025.08</b>	<b>3,259,701,214.21</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2016年度

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七（注释34）	764,866,897.97	998,642,626.01
减：营业成本	七（注释34）	659,776,839.61	748,686,902.09
税金及附加	七（注释35）	9,567,648.77	8,252,411.41
销售费用	七（注释36）	36,249,611.50	40,292,936.65
管理费用	七（注释37）	127,023,496.73	117,646,047.52
财务费用	七（注释38）	20,686,557.21	15,755,567.30
资产减值损失	七（注释39）	71,727,129.07	32,172,469.09
加：公允价值变动收益			
投资收益	七（注释40）	1,382,904.84	648,064.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,099.94	-1,877.95
<b>二、营业利润</b>		-158,781,480.08	36,484,355.95
加：营业外收入	七（注释41）	13,740,425.35	6,807,284.98
其中：非流动资产处置利得		327,734.20	91,877.72
减：营业外支出	七（注释42）	1,486,571.48	324,126.18
其中：非流动资产处置损失		187,687.70	7,892.42
<b>三、利润总额</b>		-146,527,626.21	42,967,514.75
减：所得税费用	七（注释43）	-12,636,860.92	9,281,450.10
<b>四、净利润</b>		-133,890,765.29	33,686,064.65
归属于母公司所有者的净利润		-131,840,664.56	26,773,554.93
少数股东损益		-2,050,100.73	6,912,509.72
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		-133,890,765.29	33,686,064.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-131,840,664.56	26,773,554.93
归属于少数股东的综合收益总额		-2,050,100.73	6,912,509.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十七（二）	-0.18	0.04
（二）稀释每股收益	十七（二）	-0.18	0.04

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2016年度

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		872,560,807.82	565,368,824.34
客户贷款及垫款净减少额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		644.77	326,235.49
收到其他与经营活动有关的现金	七（注释44）1	133,113,556.63	13,867,810.76
经营活动现金流入小计		1,005,675,009.22	579,562,870.59
购买商品、接受劳务支付的现金		503,983,857.22	466,102,604.62
客户贷款及垫款净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		97,309,695.02	96,396,455.63
支付的各项税费		66,631,134.76	57,038,091.94
支付其他与经营活动有关的现金	七（注释44）2	94,609,081.61	80,828,527.40
经营活动现金流出小计		762,533,768.61	700,365,679.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>243,141,240.61</b>	<b>-120,802,809.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		261,500,000.00	69,400,000.00
取得投资收益收到的现金		1,374,804.90	649,590.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		566,612.09	21,303.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,720,634.51	
收到其他与投资活动有关的现金			9,000,000.00
投资活动现金流入小计		309,162,051.50	79,070,893.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,501,365.82	65,500,982.53
投资支付的现金		132,000,000.00	218,342,439.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			49,944,107.75
支付其他与投资活动有关的现金	七（注释44）3	25,940,379.00	
投资活动现金流出小计		314,441,744.82	333,787,530.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,279,693.32</b>	<b>-254,716,636.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,016,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		494,600,000.00	697,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		504,616,000.00	700,500,000.00
偿还债务支付的现金		630,954,135.19	399,740,570.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,746,204.58	26,083,759.71
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	七（注释44）4	41,212,909.60	
筹资活动现金流出小计		690,913,249.37	425,824,330.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-186,297,249.37</b>	<b>274,675,669.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>175,804.04</b>	<b>-1.30</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>51,740,101.96</b>	<b>-100,843,777.59</b>
加：年初现金及现金等价物余额		115,226,741.81	216,070,519.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>166,966,843.77</b>	<b>115,226,741.81</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额									
		归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>		712,800,000.00		476,951,809.70				38,167,813.42	237,552,871.47	255,905,407.61	1,721,377,902.20
加：会计政策变更											
前期差错更正									1,189,730.52	1,206,720.06	2,396,450.58
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年初余额</b>		712,800,000.00		476,951,809.70				38,167,813.42	238,742,601.99	257,112,127.67	1,723,774,352.78
<b>三、本年增减变动金额</b>				28,689,394.23					-134,691,864.56	-44,058,675.02	-150,061,145.35
（一）综合收益总额									-131,840,664.56	-2,050,100.73	-133,890,765.29
（二）股东投入和减少资本				28,689,394.23						-42,008,574.29	-13,319,180.06
1. 股东投入的普通股				-5,915,804.71						-42,008,574.29	-47,924,379.00
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				34,605,198.94							34,605,198.94
（三）利润分配									-2,851,200.00		-2,851,200.00
1. 提取盈余公积									-2,851,200.00		-2,851,200.00
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>		712,800,000.00		505,641,203.93				38,167,813.42	104,050,737.43	213,053,452.65	1,573,713,207.43

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	上期金额									
		归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>		237,600,000.00		969,351,781.94				36,045,491.92	218,503,445.55	206,989,760.45	1,668,490,479.86
加：会计政策变更											
前期差错更正									339,923.01	402,240.02	742,163.03
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年初余额</b>		237,600,000.00		969,351,781.94				36,045,491.92	218,843,368.56	207,392,000.47	1,669,232,642.89
<b>三、本年增减变动金额</b>		475,200,000.00		-492,399,972.24				2,122,321.50	19,899,233.43	49,720,127.20	54,541,709.89
(一) 综合收益总额									26,773,554.93	6,912,509.72	33,686,064.65
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,122,321.50	-6,874,321.50		-4,752,000.00
1. 提取盈余公积								2,122,321.50	-2,122,321.50		
2. 对股东的分配									-4,752,000.00		-4,752,000.00
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转		475,200,000.00		-475,200,000.00							
1. 资本公积转增股本		475,200,000.00		-475,200,000.00							
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				-17,199,972.24						42,807,617.48	25,607,645.24
<b>四、本年期末余额</b>		712,800,000.00		476,951,809.70				38,167,813.42	238,742,601.99	257,112,127.67	1,723,774,352.78

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		126,020,947.01	125,865,100.90
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		52,579,838.78	95,233,698.40
应收账款	十六（注释1）	480,402,065.60	658,586,026.27
预付款项		34,293,808.77	132,021,639.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六（注释2）	217,127,765.03	152,682,548.95
存货		138,982,638.37	88,241,991.59
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		2,714,924.53	73,417,463.06
<b>流动资产合计</b>		1,052,121,988.09	1,326,048,468.50
<b>非流动资产：</b>			
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	十六（注释3）	586,292,534.31	489,627,919.71
投资性房地产		19,317,973.18	7,840,895.13
固定资产		252,173,859.20	271,459,899.89
在建工程		535,923.07	6,826,917.07
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		108,256,566.14	111,034,315.80
开发支出		4,268,046.01	
商誉			
长期待摊费用		225,585.20	250,397.73
递延所得税资产		22,456,584.25	10,115,662.26
其他非流动资产			737,145.65
<b>非流动资产合计</b>		993,527,071.36	897,893,153.24
<b>资产总计</b>		2,045,649,059.45	2,223,941,621.74

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			283,000,000.00
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		193,865,854.00	87,940,004.00
应付账款		206,182,511.34	201,458,927.08
预收款项		67,740,264.71	58,658,995.68
应付职工薪酬		6,975,293.86	2,439,657.76
应交税费		9,691,966.39	30,095,206.61
应付利息			
应付股利			1,540,000.00
其他应付款		133,345,427.78	17,091,308.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		21,017,274.07	16,600,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>638,818,592.15</b>	<b>698,824,099.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		41,200,000.00	57,800,000.00
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			
预计负债			
递延收益		20,919,320.84	20,187,268.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>62,119,320.84</b>	<b>77,987,268.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>700,937,912.99</b>	<b>776,811,368.44</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		471,685,389.42	483,519,151.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,167,813.42	38,167,813.42
未分配利润		122,057,943.62	212,643,287.96
<b>股东权益合计</b>		<b>1,344,711,146.46</b>	<b>1,447,130,253.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,045,649,059.45</b>	<b>2,223,941,621.74</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2016年度

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六（注释4）	223,371,601.46	444,915,390.31
减：营业成本	十六（注释4）	209,290,697.60	317,121,266.25
税金及附加		6,588,293.97	4,220,556.28
销售费用		16,866,625.61	21,921,367.82
管理费用		41,563,642.06	46,962,227.40
财务费用		12,453,875.06	14,303,093.02
资产减值损失		41,761,918.45	20,335,340.06
加：公允价值变动收益			
投资收益	十六（注释5）	1,038,731.90	31,292.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		-104,114,719.39	20,082,831.81
加：营业外收入		5,028,843.58	4,561,670.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		989,190.52	48,141.16
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额</b>		-100,075,066.33	24,596,361.54
减：所得税费用		-12,340,921.99	3,373,146.50
<b>四、净利润</b>		-87,734,144.34	21,223,215.04
<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			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>		-87,734,144.34	21,223,215.04
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2016年度

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		382,827,642.67	390,572,568.71
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		154,211,052.02	7,398,953.51
经营活动现金流入小计		537,038,694.69	397,971,522.22
购买商品、接受劳务支付的现金		112,824,753.59	416,143,112.78
客户贷款及垫款净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,092,951.10	41,855,265.34
支付的各项税费		35,721,277.99	35,324,767.07
支付其他与经营活动有关的现金		29,659,610.54	45,990,184.89
经营活动现金流出小计		213,298,593.22	539,313,330.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>323,740,101.47</b>	<b>-141,341,807.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		172,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,040,354.80	31,292.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		536,204.08	3,737.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		46,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			77,450,770.37
投资活动现金流入小计		220,076,558.88	77,485,800.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,449,615.24	3,231,025.56
投资支付的现金		222,000,000.00	87,916,108.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			87,230,070.00
支付其他与投资活动有关的现金			3,470,102.91
投资活动现金流出小计		227,449,615.24	181,847,306.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,373,056.36</b>	<b>-104,361,506.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,000,000.00	493,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		170,000,000.00	493,500,000.00
偿还债务支付的现金		469,600,000.00	296,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,611,201.62	18,763,532.50
支付其他与筹资活动有关的现金		41,739,810.10	
筹资活动现金流出小计		527,951,011.72	314,863,532.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-357,951,011.72</b>	<b>178,636,467.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2.62</b>	<b>11.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-41,583,963.99</b>	<b>-67,066,835.10</b>
加：年初现金及现金等价物余额		81,629,902.79	148,696,737.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,045,938.80</b>	<b>81,629,902.79</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2016年度

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额								
		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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		712,800,000.00		483,519,151.92				38,167,813.42	212,643,287.96	1,447,130,253.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>		712,800,000.00		483,519,151.92				38,167,813.42	212,643,287.96	1,447,130,253.30
<b>三、本年增减变动金额</b>				-11,833,762.50					-90,585,344.34	-102,419,106.84
（一）综合收益总额									-87,734,144.34	-87,734,144.34
（二）股东投入和减少资本				-11,833,762.50						-11,833,762.50
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				-11,833,762.50						-11,833,762.50
（三）利润分配									-2,851,200.00	-2,851,200.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-2,851,200.00	-2,851,200.00
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. 结转重新计量设定受益计划										
净负债										
或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本期末余额</b>		712,800,000.00		471,685,389.42				38,167,813.42	122,057,943.62	1,344,711,146.46

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2016年度

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	上期金额								
		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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		237,600,000.00		958,719,151.92				36,045,491.92	198,294,394.42	1,430,659,038.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>		237,600,000.00		958,719,151.92				36,045,491.92	198,294,394.42	1,430,659,038.26
<b>三、本年增减变动金额</b>		475,200,000.00		-475,200,000.00				2,122,321.50	14,348,893.54	16,471,215.04
（一）综合收益总额									21,223,215.04	21,223,215.04
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								2,122,321.50	-6,874,321.50	-4,752,000.00
1. 提取盈余公积								2,122,321.50	-2,122,321.50	
2. 对股东的分配									-4,752,000.00	-4,752,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转		475,200,000.00		-475,200,000.00						
1. 资本公积转增股本		475,200,000.00		-475,200,000.00						
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划										
净负债										
或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本期末余额</b>		712,800,000.00		483,519,151.92				38,167,813.42	212,643,287.96	1,447,130,253.30

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 徐州科融环境资源股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

徐州科融环境资源股份有限公司（原名“徐州燃控科技股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）前身为徐州华远燃烧控制工程有限公司（以下简称“华远公司”），是由王文举、贾红生、侯国富、张海鹏、袁邦银、任国宏、吴永胜、蒋允刚、朱拥军、杨启昌、唐文杰、魏周、谢伟、张兆瑞、程怀志、朱德明、王永浩、陈刚、裴万柱等 19 位自然人发起成立的有限责任公司。

2010 年 12 月 9 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1796 号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,800.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 39.00 元，并于 2010 年 12 月 29 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：300152。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 71,280 万股，注册资本为 71,280 万元，统一社会信用代码：91320300750041506E，住所：徐州市经济开发区杨山路 12 号，母公司为徐州丰利科技发展投资有限公司，集团最终实际控制人为毛凤丽。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属环保行业，主要产品或服务为烟气治理、水利及水环境、生态环境治理、环境监测、固废污染物处理、节能技术研发、技术咨询、技术服务；燃烧及控制、节能、环保及新能源设备、锅炉、钢结构的工程设计、制造、成套、销售、安装、调试、运行及管理、咨询服务；房屋建筑工程、环保工程、钢结构工程施工总承包；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 23 日批准报出。

#### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 10 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
-------	-------	----	---------	----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
徐州燃烧控制研究院有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
徐州科融科技园发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
武汉燃控科技热能工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
诸城宝源新能源发电有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
乌海蓝益环保发电有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
睢宁宝源新能源发电有限公司	控股子公司	2	90.2147	90.2147
蓝天环保设备工程股份有限公司	控股子公司	2	58.9285	58.9285
北京英诺格林科技有限公司	控股子公司	2	51.311	51.311
北票市科融水务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北票市科融水务有限公司	新设子公司

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
新疆君创能源设备有限公司	处置子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八)金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 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；

4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公



允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损

失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### **6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一

年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

#### （2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （九）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额为前五名的应收账款；期末余额为前五名的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

- （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一

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,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	有确凿证据证明能收回的应收款项;关联方款项
账龄分析法组合	账龄分析法	除有确凿证据能收回的应收款项外,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: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款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 3. 其他计提方法说明

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

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品、发出商品、委托加工物资、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十一)长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报



表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-40	10	2.25-4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换

后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	8-15	4	6.40-12.00
运输工具	年限平均法	8	4	12.00
其他设备	年限平均法	3-5	4	19.20-32.00

##### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）固定资产处置

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。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十四）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十五) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十六) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、特许经营权、排污权、实用新型专利权、商标权。

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权利证书
软件	5	预计经济利益影响期限
特许经营权	19.35	预计经济利益影响期限
排污权		排污量
实用新型专利权	6.25	预计经济利益影响期限
商标权	5.35	预计经济利益影响期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十七)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### (十八)长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公楼装修	5-10 年	
停车位使用权	20 年	

### (十九)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬



或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十一) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的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,是指同时满足下列条件:

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 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予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

### **5. 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

## **(二十二) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

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

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取

得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(二十四) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### **1. 经营租赁会计处理**

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十五)重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税合计 2,443,206.71 元从“管理费用”调整至“税金及附加”；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	3%、6%、11%、17%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
徐州科融环境资源股份有限公司	15%
徐州燃烧控制研究院有限公司	25%
徐州科融科技园发展有限公司	25%
武汉燃控科技热能工程有限公司	15%
睢宁宝源新能源发电有限公司	25%
北京英诺格林科技有限公司	15%
诸城宝源新能源发电有限公司	0%
乌海蓝益环保发电有限公司	25%
蓝天环保设备工程股份有限公司	15%
北票市科融水务有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

2014 年 9 月 2 日，本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自 2014 年起三年，本期企业所得税率为 15%

2014 年 10 月 14 日，子公司武汉燃控科技热能工程有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自 2014 年起三年，本期企业所得税率为 15%。

2014 年 9 月 24 日，子公司蓝天环保设备工程股份有限公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自 2014 年起三年，本期企业所得税率为 15%。

2013 年 11 月 11 日，子公司北京英诺格林科技有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自 2013 年起三年，在 2016 年 12 月 22 日经批准被继续认定为高新技术企业，有效期为三年，本期企业所得税率为 15%。

根据《税法实施条例》规定，子公司诸城宝源新能源发电有限公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一至三年免征企业所得税，第四至六年减半征收企业所得税。根据条例规定，本期免征企业所得税。

## 七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	487,521.64	375,978.30
银行存款	166,479,322.13	115,716,007.83
其他货币资金	103,602,886.87	61,524,732.95
合 计	270,569,730.64	177,616,719.08
其中：存放在境外的款项总额		

1. 其他货币资金为保函保证金和银行承兑汇票保证金，不符合“现金及现金等价物”的标准，期末和期初金额在编制现金流量表时已从“现金及现金等价物”中扣除。

#### 2. 其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	11,598,123.36	9,963,394.05
银行承兑汇票保证金	92,004,763.51	51,561,338.90
合 计	103,602,886.87	61,524,732.95

（1）保函保证金包括：“截止 2016 年 12 月 31 日徐州科融环境资源股份有限公司交付保函保证金 2,661,985.00 元，开具履约保函和付款保函共计 2,796,475.00 元，该保证金账户产生利息 2,855.17 元。蓝天环保设备工程股份有限公司交付保函保证金 3,525,550.75



元，开具履约保函 75,769,015.00 元。北京英诺格林科技有限公司交付保函保证金 5,398,904.58 元，开具履约保函和付款保函共计 13,884,614.59 元，该保证金账户产生利息 8,827.86 元。

(2) 银行承兑汇票保证金包括：截止 2016 年 12 月 31 日，徐州科融环境资源股份有限公司交付敞口保证金 75,846,853.20 元，办理银行承兑汇票 160,669,992.00 元；通过质押应收票据办理银行承兑汇票 35,053,822.00 元，待票据到期后由银行托收至保证金账户，截止 2016 年 12 月 31 日，已到期并托收至保证金账户的票据有 6,679,316.45 元，尚有 26,377,000.00 元应收票据处于质押状态；账户中另有其他保证金及利息 783,959.87 元，故保证金账户期末余额为 83,310,129.52，共计开具银行承兑汇票 195,723,814.00 元，其中有 1,857,960.00 元承兑汇票尚未支付。武汉燃控科技热能工程有限公司交付承兑保证金 1,409,200.00 元，办理银行承兑汇票 1,409,200.00 元。北京英诺格林科技有限公司交付银行承兑保证金 7,262,688.90 元以及保证金账户尾款及利息 22,745.09 元，实际开具承兑汇票 12,104,481.50 元，其中有 196,600.00 元尚未支付。

(3) 除上述情况外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,855,934.71	140,973,666.00
商业承兑汇票	837,264.00	6,922,580.00
合计	70,693,198.71	147,896,246.00

### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	26,377,000.00
合计	26,377,000.00

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	194,271,459.50	
合计	194,271,459.50	

### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 应收票据期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 6. 应收票据其他说明

应收票据期末余额比期初余额减少 52.20%，主要系母公司以票据方式结算的供应商款项增加所致。

### 注释3. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	933,979,140.98	100.00	135,976,919.33	14.56	798,002,221.65
无风险组合					
组合小计	933,979,140.98	100.00	135,976,919.33	14.56	798,002,221.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	933,979,140.98	100.00	135,976,919.33	14.56	798,002,221.65

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	922,214,919.21	89.91	83,286,855.68	9.03	838,928,063.53
无风险组合	103,437,584.23	10.09			103,437,584.23
组合小计	1,025,652,503.44	100.00	83,286,855.68	8.12	942,365,647.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,025,652,503.44	100.00	83,286,855.68	8.12	942,365,647.76

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	350,444,352.27	3,504,443.52	1.00
1—2 年	172,136,288.53	8,606,814.42	5.00
2—3 年	163,720,880.83	24,558,132.13	15.00
3—4 年	180,940,267.75	54,282,080.32	30.00
4—5 年	43,423,805.32	21,711,902.66	50.00
5 年以上	23,313,546.28	23,313,546.28	100.00
合计	933,979,140.98	135,976,919.33	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	处置子公司	
坏账准备	83,286,855.68	54,283,337.05			131,875.30	1,461,398.10	135,976,919.33
合计	83,286,855.68	54,283,337.05			131,875.30	1,461,398.10	135,976,919.33

## 3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	131,875.30

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
武汉凯迪电力工程有限公司	92,020,565.88	9.85	22,879,059.06
凯迪生态环境科技股份有限公司	86,322,546.47	9.24	22,222,451.78
云南华电巡检司发电有限公司	32,929,841.83	3.53	329,298.42
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	32,394,294.16	3.47	1,086,312.31
华润电力（六枝）有限公司	28,261,274.00	3.03	282,612.74
合计	271,928,522.34	29.12	46,799,734.31

5. 应收账款期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	109,720,571.22	73.21	80,733,808.71	36.16

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	18,409,273.34	12.28	120,430,568.34	53.94
2 至 3 年	21,748,291.75	14.51	22,103,660.86	9.90
3 年以上				
合计	149,878,136.31	100.00	223,268,037.91	100.00

**2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:**

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
福建丰泉国投环保工程有限公司	20,000,000.00	2-3 年	结算期内
河南中能建设工程有限公司	7,000,000.00	1-2 年	结算期内
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	3,366,000.00	1-2 年	结算期内
北京誉宏环境工程有限公司	1,647,934.76	2 年以内	结算期内
湖南恒信钢铁工贸有限公司	968,593.20	1-2 年	结算期内
合计	32,982,527.96		

**3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
江苏汉皇安装工程有限公司	33,188,248.76	22.14	1 年以内	结算期内
福建丰泉国投环保工程有限公司	20,000,000.00	13.34	2-3 年	结算期内
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	9,574,800.00	6.39	1 年以内/1-2 年	结算期内
河南中能建设工程有限公司	7,000,000.00	4.67	1-2 年	结算期内
山西通建钢结构工程有限公司	5,215,385.02	3.48	1 年以内	结算期内
合计	74,978,433.78	50.02		

**4. 预付款项期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。**

**5. 预付款项的其他说明:**

预付款项期末余额比期初余额减少 32.87%，主要系账龄三年以上的预付款项无法及时结算转入其他应收款所致。

**注释5. 其他应收款**

**1. 其他应收款分类披露:**

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,558,454.02	56.43	13,411,240.70	14.33	80,147,213.32
无风险组合	72,247,782.42	43.57			72,247,782.42
组合小计	165,806,236.44	100.00	13,411,240.70	8.09	152,394,995.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	165,806,236.44	100.00	13,411,240.70	8.09	152,394,995.74

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,806,205.53	100.00	8,462,900.23	11.62	64,343,305.30
无风险组合					
组合小计	72,806,205.53	100.00	8,462,900.23	11.62	64,343,305.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,806,205.53	100.00	8,462,900.23	11.62	64,343,305.30

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,674,820.71	406,748.21	1.00
1—2 年	8,856,835.52	442,841.78	5.00
2—3 年	22,718,721.56	3,407,808.24	15.00
3—4 年	14,973,364.08	4,492,009.22	30.00
4—5 年	3,345,757.82	1,672,878.92	50.00
5 年以上	2,988,954.33	2,988,954.33	100.00
合计	93,558,454.02	13,411,240.70	

(2) 组合中，按无风险组合不提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
新疆君创能源设备有限公司	72,247,782.42			关联方款项
合计	72,247,782.42			

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	处置子公司	
坏账准备	8,462,900.23	5,170,874.97				222,534.50	13,411,240.70
合计	8,462,900.23	5,170,874.97				222,534.50	13,411,240.70

## 3. 本期无实际核销的其他应收款。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
保证金	44,303,730.81	37,903,254.00
备用金	14,153,066.78	13,352,818.97
账龄较长的预付款转入	27,673,283.41	13,770,889.96
非关联公司的应收款项	4,218,703.84	3,827,416.86
其他往来	3,209,669.18	3,951,825.74
资金拆借	72,247,782.42	
合计	165,806,236.44	72,806,205.53

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆君创能源设备有限公司	资金拆借	72,247,782.42	3 年以内	43.57	
杭州贵时贸易有限公司	账龄较长的预付款转入	8,527,523.22	2-3 年	5.14	1,279,128.48
郑州泰祥热电股份有限公司	保证金	3,592,500.00	1 年以内	2.17	35,925.00
北京鑫业众成商贸中心	账龄较长的预付款转入	3,300,000.00	3-4 年	1.99	990,000.00
淮南市邵林物资有限公司	账龄较长的预付款转入	3,000,000.00	2-3 年	1.81	450,000.00
合计		90,667,805.64		54.68	2,755,053.48

6. 其他应收款期末余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项, 应收其他关联方款项详见附注十二关联方及关联交易(五)关联方交易 6 关联方应收应付款项。

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,546,141.67		44,546,141.67	33,038,901.98		33,038,901.98
库存商品	18,566,725.67		18,566,725.67	27,951,420.91		27,951,420.91
发出商品	50,122,310.18		50,122,310.18	38,517,314.56		38,517,314.56
委托加工物资	12,658,767.21		12,658,767.21	11,046,455.87		11,046,455.87
工程施工	39,155,221.31		39,155,221.31	3,487,584.32		3,487,584.32
建造合同形成的已完工未结算资产	233,142,811.83		233,142,811.83	290,985,049.93		290,985,049.93
合计	398,191,977.87		398,191,977.87	405,026,727.57		405,026,727.57

2. 存货跌价准备说明: 期末存货可收回净值高于账面价值, 无需计提跌价准备。

3. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

4. 建造合同形成的已完工未结算资产:

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
期末余额	959,388,945.34	246,306,892.50		972,553,026.01	233,142,811.83

### 注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		154,026,331.50
待抵扣增值税进项税	9,627,439.83	16,879,878.81
预缴所得税	518,298.48	518,298.48
待摊费用	202,551.72	240,910.21
合计	10,348,290.03	171,665,419.00

其他流动资产的说明:

其他流动资产期末余额比期初余额减少 93.97%, 主要系理财产品减少所致。

### 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
定州市瑞泉固废处理有限公司	45,000,000.00				

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
北京英诺格林净水科技有限公司	-1,526.44			9,722.84	
武汉燃控碳烯科技有限公司	499,648.49			-1,622.90	
合计	45,498,122.05			8,099.94	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
一. 联营企业						
定州市瑞泉固废处理有限公司					45,000,000.00	
北京英诺格林净水科技有限公司					8,196.40	
武汉燃控碳烯科技有限公司					498,025.59	
合计					45,506,221.99	

## 注释9. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	36,958,168.37	36,958,168.37
2. 本期增加金额	14,432,341.38	14,432,341.38
固定资产转入	14,432,341.38	14,432,341.38
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	51,390,509.75	51,390,509.75
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	8,902,291.95	8,902,291.95
2. 本期增加金额	3,070,974.31	3,070,974.31
本期计提	1,055,907.22	1,055,907.22
固定资产转入	2,015,067.09	2,015,067.09
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	11,973,266.26	11,973,266.26



项 目	房屋、建筑物	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	39,417,243.49	39,417,243.49
2. 期初账面价值	28,055,876.42	28,055,876.42

## 2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 3. 投资性房地产的说明

(1) 徐州科融环境资源股份有限公司于 2016 年 5 月 8 日将北京销售中心房产开始对外出租，承租方为喵喵云互联网（深圳）有限公司，出租位置为：北京市丰台区南四环西路 188 号 18 区 18 号楼二层，出租面积 330 平方米，租期两年；于 2016 年 4 月 10 日开始将北京销售中心房产对外出租，承租方为北京采立播科技有限公司，出租位置为：北京市丰台区南四环西路 188 号 18 区 18 号楼三层，出租面积 330 平方米，租期两年，根据出租面积占总体的面积比 30% 计算，将上述房产账面价值的 30% 转入投资性房地产并按成本模式核算，转换日账面原值为 13,146,172.45 元，净值为 11,841,521.80 元。折旧计提政策仍按照原固定资产房屋建筑物计算，转换后，将原本计入管理费用的房产折旧计入其他业务成本。

(2) 蓝天环保设备工程股份有限公司于 2016 年 11 月 1 日将杭州市西湖区翠柏路 6 号办公大楼 2、3 层出租，企业于出租日将固定资产转为投资性房地产并按成本模式核算，转换日账面原值为 1,286,168.93 元，净值为 575,752.49 元。折旧计提政策仍按照原固定资产房屋建筑物计算，转换后，将原本计入管理费用的房产折旧计入其他业务成本。

## 4. 投资性房地产的其他说明

投资性房地产的抵押情况详见附注十三承诺及或有事项（一）重要承诺事项。

## 注释10. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
-----	--------	------	------	------	----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	285,736,664.15	121,734,698.28	26,501,460.27	19,352,006.87	453,324,829.57
2. 本期增加金额	7,774,964.09	712,593.01	784,080.91	927,523.68	10,199,161.69
购置	777,730.00	30,949.27	784,080.91	900,766.68	2,493,526.86
在建工程转入	6,997,234.09	681,643.74		26,757.00	7,705,634.83
3. 本期减少金额	14,432,341.38	41,171,080.29	16,791,981.40	1,906,346.85	74,301,749.92
处置或报废		841,027.39	2,719,380.00	734,523.07	4,294,930.46
转入投资性房地产	14,432,341.38				14,432,341.38
处置子公司		40,330,052.90	14,072,601.40	1,171,823.78	55,574,478.08
4. 期末余额	279,079,286.86	81,276,211.00	10,493,559.78	18,373,183.70	389,222,241.34
二. 累计折旧					
1. 期初余额	29,725,485.54	23,138,621.40	12,243,093.10	13,776,639.02	78,883,839.06
2. 本期增加金额	8,555,424.11	8,112,884.03	2,847,502.37	2,441,733.34	21,957,543.85
计提	8,555,424.11	8,112,884.03	2,847,502.37	2,441,733.34	21,957,543.85
3. 本期减少金额	2,015,067.09	7,534,213.25	7,906,411.19	1,695,049.48	19,150,741.01
处置或报废		256,639.48	1,941,154.53	612,678.36	2,810,472.37
转入投资性房地产	2,015,067.09				2,015,067.09
处置子公司		7,277,573.77	5,965,256.66	1,082,371.12	14,325,201.55
4. 期末余额	36,265,842.56	23,717,292.18	7,184,184.28	14,523,322.88	81,690,641.90
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	242,813,444.30	57,558,918.82	3,309,375.50	3,849,860.82	307,531,599.44
2. 期初账面价值	256,011,178.61	98,596,076.88	14,258,367.17	5,575,367.85	374,440,990.51

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

## 5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	95,587,480.43	正在办理中
合计	95,587,480.43	

## 6. 固定资产的其他说明

固定资产抵押情况详见附注十三承诺及或有事项（一）重要承诺事项。

## 注释11. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	535,923.07		535,923.07	225,591.13		225,591.13
沈阳办事处				5,773,425.94		5,773,425.94
露天货场工程				827,900.00		827,900.00
睢宁垃圾发电项目	117,873,523.41		117,873,523.41	11,962,001.94		11,962,001.94
乌海垃圾发电项目	146,068,802.48		146,068,802.48	9,678,662.74		9,678,662.74
诸城垃圾发电项目	806,572.53		806,572.53	248,931,621.51		248,931,621.51
渗滤液处理项目BOT	3,850,623.17		3,850,623.17			
合计	269,135,444.66		269,135,444.66	277,399,203.26		277,399,203.26

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况:

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期其他减少	期末余额
技改项目	225,591.13	544,524.07	234,192.13			535,923.07
沈阳办事处	5,773,425.94		5,773,425.94			
露天货场工程	827,900.00	870,116.76	1,698,016.76			
睢宁垃圾发电项目	11,962,001.94	105,911,521.47				117,873,523.41
乌海垃圾发电项目	9,678,662.74	136,390,139.74				146,068,802.48
诸城垃圾发电项目	248,931,621.51	1,355,573.45		249,480,622.43		806,572.53
渗滤液处理项目BOT		3,850,623.17				3,850,623.17
合计	277,399,203.26	248,922,498.66	7,705,634.83	249,480,622.43		269,135,444.66

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
--------	---------	--------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
技改项目			30.00				自筹
沈阳办事处			100.00				自筹
露天货场工程			100.00				自筹
睢宁垃圾发电项目	54,715.00	21.54	25.00	3,894,070.68	3,894,070.68		自筹+银 行贷款
乌海垃圾发电项目	39,980.53	37.00	40.00				自筹+银 行贷款
诸城垃圾发电项目	26,835.00	95.00	95.00	22,172,405.90	4,496,537.50		自筹+银 行贷款
渗滤液处理项目 BOT	785.48	49.02	50.00				
合 计				26,066,476.58	8,390,608.18		

### 3. 在建工程的其他说明：

抵押情况详见附注十三承诺及或有事项（一）重要承诺事项。

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	排污权	实用新型 专利权	商标权	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	129,195,734.12	3,187,438.88		1,042,083.00	6,300,000.00	1,620,000.00	141,345,256.00
2. 本期增加 金额		424,123.06	249,480,622.43				249,904,745.49
购置		424,123.06					424,123.06
在建工程 转入			249,480,622.43				249,480,622.43
3. 本期减少 金额							
处置							
处置子公 司							
4. 期末余额	129,195,734.12	3,611,561.94	249,480,622.43	1,042,083.00	6,300,000.00	1,620,000.00	391,250,001.49
二. 累计摊销							
1. 期初余额	18,348,557.85	1,423,310.51			582,612.52	176,346.60	20,530,827.48
2. 本期增加 金额	2,598,519.17	648,611.89	2,150,695.02		1,008,000.00	303,750.00	6,709,576.08
计提	2,598,519.17	648,611.89	2,150,695.02		1,008,000.00	303,750.00	6,709,576.08
3. 本期减少 金额							
处置							
处置子公 司							

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	排污权	实用新型 专利权	商标权	合计
其他原因 减少							
4. 期末余额	20,947,077.02	2,071,922.40	2,150,695.02		1,590,612.52	480,096.60	27,240,403.56
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加 金额							
计提							
3. 本期减少 金额							
处置子公 司							
其他原因 减少							
其他转出							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面 价值	108,248,657.10	1,539,639.54	247,329,927.41	1,042,083.00	4,709,387.48	1,139,903.40	364,009,597.93
2. 期初账面 价值	110,847,176.27	1,764,128.37		1,042,083.00	5,717,387.48	1,443,653.40	120,814,428.52

## 2. 期末用于抵押或担保的无形资产。

抵押情况详见附注十三承诺及或有事项（一）重要承诺事项。

## 3. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 4. 无形资产说明：

无形资产期末余额比期初余额增加 176.80%，主要系诸城宝源增加垃圾无害化处理发电项目特许经营权增加 249,480,622.43 元所致。

## 注释13. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
超级低氮燃烧器开发		4,268,046.01				4,268,046.01
合 计		4,268,046.01				4,268,046.01

## 注释14. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成	其他	处置	其他	
武汉燃控科技热能工程有限公司	10,437,641.49					10,437,641.49
新疆君创能源设备有限公司	35,981,963.13			35,981,963.13		
蓝天环保设备工程股份有限公司	1,835,275.56					1,835,275.56
北京英诺格林科技有限公司	41,765,421.11					41,765,421.11
合计	90,020,301.29			35,981,963.13		54,038,338.16

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
武汉燃控科技热能工程有限公司		10,437,641.49				10,437,641.49
蓝天环保设备工程股份有限公司		1,835,275.56				1,835,275.56
新疆君创能源设备有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
合计	13,000,000.00	12,272,917.05		13,000,000.00		12,272,917.05

## 注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	808,343.85	180,134.49	649,215.84		339,262.50
停车位使用权	434,500.00		22,000.00		412,500.00
合计	1,242,843.85	180,134.49	671,215.84		751,762.50

## 注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	149,076,237.00	23,249,054.72	89,711,680.88	13,687,446.19
可抵扣亏损	35,361,568.93	5,304,235.34		
政府补助	25,336,594.93	3,800,489.24	20,187,268.98	3,028,090.35
合计	209,774,400.86	32,353,779.30	109,898,949.86	16,715,536.54

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	48,115,089.32	7,217,263.38	50,944,768.90	7,641,715.33

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	48,115,089.32	7,217,263.38	50,944,768.90	7,641,715.33

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	311,923.03	2,038,075.03
内部交易未实现利润	45,246.94	287,179.49
可抵扣亏损	27,853,841.10	25,864,956.34
合计	28,211,011.07	28,190,210.86

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2017 年	920,173.96	920,173.96	
2018 年	5,003,900.09	5,003,900.09	
2019 年	8,304,100.29	8,304,100.29	
2020 年	10,660,879.92	11,636,782.00	
2021 年	2,964,786.84		
合计	27,853,841.10	25,864,956.34	

### 注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,588,010.45	514,634.81
售后回租损益		200,000.00
预付基建项目款	93,551,455.25	185,474,282.34
预付购买土地使用权税费	142,892.00	142,892.00
合计	105,282,357.70	186,331,809.15

其他非流动资产的说明：

其他非流动资产期末余额比期初余额减少 43.50%，主要系预付基建项目款减少所致。

### 注释18. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,000,000.00	50,000,000.00
抵押保证借款	50,000,000.00	62,060,000.00
信用借款		283,000,000.00
合计	97,000,000.00	395,060,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款：

①公司之子公司蓝天环保设备工程股份有限公司由本公司提供保证担保，取得华夏银行杭州滨江支行借款 3000.00 万元，借款期限自 2016 年 1 月 20 日至 2017 年 1 月 15 日。截止 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 3000.00 万元。

②公司之子公司武汉燃控科技热能工程有限公司由本公司提供担保，取得中信银行流动资金借款 1200 万，借款期限自 2016 年 12 月 22 日至 2017 年 12 月 21 日。截止 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 1200 万元。

③公司之子公司武汉燃控科技热能工程有限公司由本公司提供担保，取得中信银行流动资金借款 500 万，借款期限自 2016 年 12 月 2 日至 2017 年 12 月 1 日。截止 2016 年 12 月 31 日该项借款余额为 500 万元。

(2) 抵押保证借款：

详见十三承诺及或有事项（一）重要承诺事项。

**2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。**

**3. 短期借款其他说明**

短期借款期末余额比期初余额减少 75.45%，主要系短期借款到期偿还所致。

#### **注释19. 应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	207,182,935.50	108,991,259.60
合计	207,182,935.50	108,991,259.60

**1. 应付票据的说明：**

应付票据的说明详见附注七、注释 1。

**2. 本期末无已到期未支付的应付票据。**

**3. 应付票据期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。**

**4. 应付票据的说明：**

应付票据期末余额比期初余额增加增加 90.09%，主要系公司为睢宁宝源代付工程款均以票据方式结算，导致以票据方式结算供应商款项增加。



## 注释20. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
物资采购款	336,274,189.78	324,808,691.25
分包工程款	87,022,552.11	72,745,974.68
基建项目款	24,430,646.27	7,543,718.80
固定资产采购款	364,903.39	12,401,234.01
合计	448,092,291.55	417,499,618.74

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川友成建筑工程有限公司	4,790,545.91	结算期内
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	4,581,000.00	结算期内
江苏孝化集团有限公司	4,262,558.05	结算期内
安徽省第二建筑工程公司	4,227,810.05	结算期内
江西力宏钢结构实业有限公司	3,135,277.68	结算期内
合计	20,997,191.69	

2. 应付账款期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 注释21. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	167,827,479.06	212,440,392.46
合计	167,827,479.06	212,440,392.46

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国电力建设工程咨询有限公司	21,686,917.45	未到结算期
福建省联盛纸业有限责任公司	13,110,813.88	未到结算期
神华国能宝清煤电化有限公司	1,984,000.00	未到结算期
宁波正源电力有限公司	1,330,000.00	未到结算期
江山联合化工集团有限公司	900,000.00	未到结算期
合计	39,011,731.33	

3. 预收款项期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 4. 预收款项的说明:

预收账款期末余额比期初余额减少 21.00%，主要系子公司蓝天环保设备工程股份有限公司预收项目已结算所致。

### 注释22. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,134,317.77	99,100,409.49	90,234,585.38	21,000,141.88
离职后福利-设定提存计划	225,765.14	9,553,368.38	9,472,631.18	306,502.34
辞退福利		1,708,560.40	1,708,560.40	
合计	12,360,082.91	110,362,338.27	101,415,776.96	21,306,644.22

#### 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,958,755.67	84,293,771.11	75,358,276.45	19,894,250.33
职工福利费		5,451,779.52	5,451,779.52	
社会保险费	224,106.09	4,385,628.19	4,507,407.74	102,326.54
其中：基本医疗保险费	167,094.83	3,706,243.16	3,793,470.80	79,867.19
工伤保险费	30,615.16	317,543.08	333,045.16	15,113.08
生育保险费	26,396.10	361,841.95	380,891.78	7,346.27
住房公积金	145,649.24	4,617,447.16	4,518,246.28	244,850.12
工会经费和职工教育经费	805,806.77	351,783.51	398,875.39	758,714.89
合 计	12,134,317.77	99,100,409.49	90,234,585.38	21,000,141.88

#### 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	198,135.38	8,989,121.53	8,898,342.66	288,914.25
失业保险费	27,629.76	564,246.85	574,288.52	17,588.09
合计	225,765.14	9,553,368.38	9,472,631.18	306,502.34

设定提存计划说明:

设定提存计划系依据当地劳动和社会保障局规定设定的基本养老保险和失业保险费提存计划。

#### 4. 应付职工薪酬其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### 注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	30,179,992.18	56,163,122.75
营业税		1,195,823.56
企业所得税	6,102,733.58	14,300,319.38
个人所得税	3,111,602.75	2,639,849.61
城市维护建设税	1,095,065.68	3,247,802.26
教育费附加	889,224.14	1,351,699.98
地方教育费附加	2,821,383.26	894,267.49
印花税	173,556.50	
房产税	463,434.30	393,929.88
土地使用税	1,716,522.08	1,714,264.53
其他	20,861.74	348,537.86
合计	46,574,376.21	82,249,617.30

应交税费说明：

应交税费期末余额比期初余额减少 43.37%，主要系应交企业所得税减少所致。

### 注释24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	182,565.83	
合计	182,565.83	

### 注释25. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利		1,540,000.00	
合计		1,540,000.00	

### 注释26. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
欠付日常经营费用	1,609,714.65	925,139.14
其他应付非关联方往来款	106,518,063.53	107,460,919.36
其他	3,727,735.51	7,448,317.74
合计	111,855,513.69	115,834,376.24

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
福建银森集团有限公司	97,995,480.68	子公司诸城宝源新能源发电有限公司原大股东以及子公司乌海蓝益环保发电有限公司现股东，为子公司代付款项，双方尚未结算
合计	97,995,480.68	

3. 其他应付款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 注释27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	29,848,433.11	17,272,234.24
一年内到期的递延收益	4,520,722.35	
合计	34,369,155.46	17,272,234.24

#### 注释28. 长期借款

##### 1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	57,800,000.00	74,400,000.00
抵押保证借款	257,028,394.68	78,722,529.87
小计	314,828,394.68	153,122,529.87
减：重分类至一年内到期的非流动负债	29,848,433.11	17,272,234.24
合计	284,979,961.57	135,850,295.63

##### 2. 长期借款的说明：

###### (1) 质押借款：

a. 本公司以其持有的蓝天环保设备工程股份有限公司 58.9285%的股权质押向工行云龙支行借款 4,000.00 万元，借款时间为 2015 年 1 月 26 日至 2019 年 12 月 10 日，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额 2,400.00 万元。

b. 本公司以其持有的北京英诺格林科技有限公司 51.311%的股权质押向中行徐州西关支行借款 4,300.00 万元，借款时间为 2015 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 13 日，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额 3,380.00 万元。

###### (2) 抵押保证借款：

详见附注十三承诺及或有事项（一）重要承诺事项。

###### (3) 长期借款期末余额比期初余额增加 105.61%，主要系本期新增长期借款所致。

## 注释29. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	29,187,268.98	39,566,600.00	8,955,237.80	59,798,631.18	企业申请
合计	29,187,268.98	39,566,600.00	8,955,237.80	59,798,631.18	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业园项目基础设施配套费补助	20,187,268.98	9,566,600.00	4,417,274.07	4,417,274.07	20,919,320.84	与资产相关
诸城市生活垃圾焚烧发电无害化处理项目	2,000,000.00		17,241.38	103,448.28	1,879,310.34	与资产相关
内蒙古乌海市生活垃圾焚烧发电项目	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
徐州市睢宁县生活垃圾焚烧发电项目		30,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关
合计	29,187,268.98	39,566,600.00	4,434,515.45	4,520,722.35	59,798,631.18	

1、产业园项目基础设施配套费补助为徐州经济开发区管委会给予公司产业园项目基础设施配套费，2011 年收到 30,000,000.00 元，本期又收到 9,566,600.00 元。因产业园项目已全部转固，按照转固资产折旧年限摊销本期确认营业外收入 4,417,274.07 元。

2、根据潍财指《关于下达 2010 年省级城镇污水垃圾处理专项资金预算指标的通知》，子公司诸城宝源新能源发电有限公司收到诸城市财政局支付的垃圾处理专项资金 200 万元，2016 年 10 月诸城宝源新能源发电有限公司垃圾发电项目转入无形资产，本期摊销 17,241.38 元。

3、根据内发改环资字[2015]401 号《转发“国家发展改革委办公厅、住房城乡建设部办公厅关于请组织申报 2015 年中央预算内投资城镇污水垃圾处理设施建设设备选项目的通知”》，子公司乌海蓝益环保发电有限公司收到乌海市乌达区财政局支付的资源节约环境保护资金 200 万元，根据乌海发改环资字[2015]121 号《关于下达内蒙古自治区 2015 年预算内基本建设投资计划（城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程）的通知》，子公司乌海蓝益环保发电有限公司收到乌海市乌达区财政局支付基本建设投资计划 500 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。

4、根据徐发改投资发[2015]317 号关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2015 年中央预算内投资计划的通知，徐州市睢宁县生活垃圾焚烧发电项目收到睢宁县财政局专项资金 2000 万元，根据徐发改投资发[2015]361 号关于转下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2015 年中央预算内投资计划（追加）的通知，徐州市睢宁县生活垃圾

焚烧发电项目收到睢宁县财政局专项资金 1000 万元，截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目尚未完工。

### 注释30. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	712,800,000.00						712,800,000.00

### 注释31. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	459,865,059.95		5,915,804.71	453,949,255.24
其他资本公积	17,086,749.75	34,605,198.94		51,691,948.69
合计	476,951,809.70	34,605,198.94	5,915,804.71	505,641,203.93

资本溢价 (股本溢价) 本期减少 5,915,804.71 元，其中本期收购子公司诸城宝源新能源发电有限公司少数股权调减资本公积 (股本溢价) 3,404,044.58 元，子公司蓝天环保设备工程股份有限公司小股东减资调减资本公积 (股本溢价) 2,511,760.13 元。

其他资本公积本期增加 34,605,198.94 元全部为处置子公司新疆君创能源设备有限公司股权产生的收益以及转销的商誉及商誉减值准备 34,605,198.94 元。

### 注释32. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,167,813.42			38,167,813.42
合 计	38,167,813.42			38,167,813.42

### 注释33. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	237,552,871.47	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	1,189,730.52	—
调整后期初未分配利润	238,742,601.99	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-131,840,664.56	—
减: 提取法定盈余公积 (※1)		10%
应付普通股股利 (※2)	2,851,200.00	
期末未分配利润	104,050,737.43	

#### 1. 调整期初未分配利润明细:

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 1,189,730.52 元，详见本附注十五其他重要事项（一）前期会计差错更正。

## 2. 未分配利润的其他说明：

（1）※1：依据公司章程规定以母公司净利润按 10% 计提。

（2）※2：根据 2015 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2015 年末总股本 712,800,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.04 元，共计分配股利 2,851,200.00 元。

## 注释34. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	759,258,359.25	658,618,114.92	997,046,095.08	747,753,993.06
其他业务	5,608,538.72	1,158,724.69	1,596,530.93	932,909.03
合计	764,866,897.97	659,776,839.61	998,642,626.01	748,686,902.09

### 2. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华润电力（六枝）有限公司	73,307,393.51	9.58
宁夏银星发电有限责任公司	67,691,885.74	8.85
郑州泰祥热电股份有限公司	60,173,537.74	7.87
云南华电巡检司发电有限公司	50,424,087.17	6.59
皖能铜陵发电有限公司	41,635,897.43	5.44
合计	293,232,801.59	38.33

## 注释35. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,746,241.05	1,851,301.45
城市维护建设税	2,985,468.78	3,664,490.01
教育费附加	1,292,898.26	1,571,896.76
地方教育费附加	856,050.65	1,034,257.18
水利建设基金	226,066.19	
价格调节基金	5,751.65	
印花税	231,938.58	
车船使用税	3,000.00	
土地使用税	929,747.74	
房产税	1,290,485.87	130,268.01

项 目	本期发生额	上期发生额
堤防维护费		198.00
合计	9,567,648.77	8,252,411.41

税金及附加说明：

税金及附加本期较上期增加 15.94%，主要系本期房产税、土地使用税、印花税、车船使用税、水利建设基金调入税金及附加核算所致。

**注释36. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	9,425,877.56	9,615,663.52
运输及包装费	6,590,819.04	5,261,170.88
业务招待费	6,106,951.00	5,977,777.38
差旅费	4,514,336.71	5,192,920.62
投标费	1,779,548.10	3,075,226.22
其他	7,832,079.09	11,170,178.03
合计	36,249,611.50	40,292,936.65

**注释37. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,838,491.90	41,728,629.72
研发支出	33,313,502.42	26,087,366.79
折旧及摊销费用	13,618,384.91	11,106,137.12
行政及运营费用	18,581,347.29	20,535,223.98
咨询及服务费	5,535,466.03	7,800,101.63
其他费用	11,136,304.18	10,388,588.28
合计	127,023,496.73	117,646,047.52

**注释38. 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,293,045.71	17,505,815.85
减：利息收入	2,290,730.28	1,708,387.30
汇兑损益	-376,344.02	-631,574.49
其他	2,060,585.80	589,713.24
合计	20,686,557.21	15,755,567.30

财务费用说明：



财务费用本期发生额较上期发生额增加 31.30%，主要系子公司诸城宝源新能源发电有限公司本期利息支出不再资本化所致。

### 注释39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	59,454,212.02	32,172,469.09
商誉减值损失	12,272,917.05	
合计	71,727,129.07	32,172,469.09

资产减值损失说明：本期资产减值损失较上期增加 122.95%，主要原因系本期应收款项坏账增加以及商誉减值所致。

### 注释40. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,099.94	-1,877.95
其他	1,374,804.90	649,941.95
合计	1,382,904.84	648,064.00

#### 2. 投资收益的说明：

其他为理财产品收益。投资收益本期发生额比上期发生额增加 113.39%，主要系理财产品收益增加所致。

### 注释41. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	327,734.20	91,877.72	327,734.20
其中：固定资产处置利得	327,734.20	91,877.72	327,734.20
无形资产处置利得			
政府补助	13,276,362.29	6,633,382.69	13,276,362.29
罚款收入	19,149.00		19,149.00
其他	117,179.86	82,024.57	117,179.86
合计	13,740,425.35	6,807,284.98	13,740,425.35

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业园项目基础设施配套费补助	4,417,274.07	3,000,000.00	与资产相关

诸城市生活垃圾焚烧发电无害化处理项目	17,241.38		与资产相关
2015 年第一批知识产权专项资金	100,000.00		与收益相关
市级企业研发机构预算	50,000.00		与收益相关
徐州市职工失业保险基金	112,156.28		与收益相关
徐州市科学技术创新奖	30,000.00		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	1,150,000.00	与收益相关
专利资助经费	18,000.00	540,000.00	与收益相关
低氮燃烧装置项目建设基金		200,000.00	与收益相关
江苏省工业炉窑大气污染地方排放标准研究课题经费		120,000.00	与收益相关
2014 年技术标准资助资金		120,000.00	与收益相关
科技创新结转项目（农社）资助经费		460,000.00	与收益相关
博士后科研工作站建站资助及科研资助资金		500,000.00	与收益相关
博士后科研工作站建站资助经费		100,000.00	与收益相关
税收返还	29,629.01	159,141.47	与收益相关
其他政府补助		284,241.22	与收益相关
融资扶持奖励	243,723.00		与收益相关
瞪羚企业贷款利息补贴	90,538.55		与收益相关
产业扶持资金	9,000.00		与收益相关
北票市城镇供水特许经营亏损补助	7,738,800.00		与收益相关
VOCs 污染防治技术集成及产业化课题研究经费	170,000.00		与收益相关
合计	13,276,362.29	6,633,382.69	

1、根据徐财工贸（2015）87 号《关于下达市级企业研发机构预算的通知》，收到徐州经济技术开发区财政局奖励 50,000.00 元。根据《徐财教（2015）155 号关于下达 2015 年第一批知识产权专项资金的通知》，收到徐州市经济技术开发区财政局专项资金 100,000.00 元。公司收到徐州市职工失业保险基金 112,156.28 元。

2、根据《徐州市科学技术奖励办法》收到徐州市财政局奖励 30,000.00 元。根据《徐财工贸（2016）37 号关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，收到徐州市经济技术开发区财政局奖励 250,000.00 元。根据《国家专利全年授权的专利资助信息》，收到徐州经济技术开发区财政局专利资助 14,000.00 元；子公司蓝天环保收到杭州滨江区财政局专利补贴 4,000.00 元；子公司武汉燃控本期收到东湖高新区地方税务局代收代缴个人所得税税收返还奖励收入 29,629.01 元。

3、根据《中关村国家自主创新示范区企业担保融资扶持资金管理办法》中科园发（2009）28 号，收到北京中关村专项补助资金 243,723.00 元。

4、根据《武汉东湖新技术开发区瞪羚企业认定及培育办法》（武新规[2015]5 号），收到武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局补助 90,538.55 元。子公司蓝天环保本年收到产业

扶持资金 9,000.00 元。子公司北票水务于 2016 年 5 月 12 日取得北票市城镇供水特许经营权，本年共收到弥补供水经营亏损补贴 7,738,800.00 元。

5、子公司蓝天环保与江苏中科睿赛污染控制工程有限公司共同合作参与研究国家重点研发计划“大气污染成因与控制技术研究”专项“大气环保产业园创新创业政策研究及应用”项目“VOCs 污染防治技术集成及产业化”课题，根据任务书约定，该课题中央财政经费的数额为 4,520,000.00 元，本期实际收到补贴资金 170,000.00 元。

#### 注释42. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	187,687.70	7,892.42	187,687.70
其中：固定资产处置损失	187,687.70	7,892.42	187,687.70
对外捐赠		25,316.00	
赔款支出		236,364.22	
其他	1,298,883.78	54,553.54	1,298,883.78
合计	1,486,571.48	324,126.18	1,486,571.48

#### 注释43. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,425,833.79	14,331,325.51
递延所得税费用	-16,062,694.71	-5,049,875.41
合计	-12,636,860.92	9,281,450.10

#### 注释44. 现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中收到的现金	2,290,730.28	1,708,387.30
营业外收入中收到的现金	8,938,542.62	624,795.37
递延收益中收到的现金	39,566,600.00	3,190,000.00
其他往来中收到的现金	82,317,683.73	8,344,628.09
合计	133,113,556.63	13,867,810.76

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	26,823,733.94	25,843,707.87

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	41,642,353.09	43,297,579.03
财务费用中支付的现金	2,060,585.80	589,713.24
营业外支出中支付的现金	1,213,224.46	316,233.76
其他往来中支付的现金	22,869,184.32	10,781,293.50
合计	94,609,081.61	80,828,527.40

### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权支付的现金	25,940,379.00	
合计	25,940,379.00	

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
货币资金中受限的保证金	41,212,909.60	
合计	41,212,909.60	

## 注释45. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-133,890,765.29	33,686,064.65
加：资产减值准备	71,727,129.07	32,172,469.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,013,451.07	25,500,081.52
无形资产摊销	6,709,576.08	3,762,479.10
长期待摊费用摊销	671,215.84	1,992,710.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-140,046.50	-83,985.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	21,117,241.67	16,874,241.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,382,904.84	-648,064.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,638,242.76	-4,227,445.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-424,451.95	-822,429.74
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,603,673.42	-11,018,044.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	105,820,290.87	-203,995,371.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	158,955,073.93	-13,130,270.11
其他		-865,244.32

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	243,141,240.61	-120,802,809.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	166,966,843.77	115,226,741.81
减：现金的期初余额	115,226,741.81	216,070,519.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,740,101.96	-100,843,777.59

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	46,500,000.00
其中：新疆君创能源设备有限公司	46,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	779,365.49
其中：新疆君创能源设备有限公司	779,365.49
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：新疆君创能源设备有限公司	
处置子公司收到的现金净额	45,720,634.51

## 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	166,966,843.77	115,226,741.81
其中：库存现金	487,521.64	375,978.30
可随时用于支付的银行存款	166,479,322.13	114,850,763.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	166,966,843.77	115,226,741.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面原值	账面价值	受限原因

项 目	账面原值	账面净额	受限原因
货币资金	103,602,886.87	103,602,886.87	银行承兑保证金与保函保证金
应收票据	26,377,000.00	26,377,000.00	用于开立银行承兑汇票
投资性房地产	27,029,125.34	19,854,160.61	抵押借款
固定资产	123,852,667.38	97,439,467.64	抵押借款
在建工程	4,670,000.00	4,670,000.00	抵押借款
无形资产	5,141,873.00	4,028,250.30	抵押借款
合计	290,673,552.59	255,971,765.42	

#### 注释47. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	334,496.99	6.937	2,320,405.63
其中：美元	334,496.99	6.937	2,320,405.63
应收账款	205,088.80	6.9370	1,422,701.01
其中：美元	205,088.80	6.9370	1,422,701.01

#### 八、合并范围的变更

##### (一) 处置子公司

##### 单次处置对子公司投资并丧失控制权

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
新疆君创能源设备有限公司	46,500,000.00	100.00	出售	2016-6-28	股权转让价款已全部收到	57,587,162.07

续：

子公司名称	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
新疆君创能源设备有限公司						

##### (二) 其他原因的合并范围变动

名称	变更原因

名称	变更原因
北票市科融水务有限公司	新设子公司

## 九、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州燃烧控制研究院有限公司	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00		同一控制企业合并
徐州科融科技园发展有限公司	江苏省	江苏省徐州市	工业生产	100.00		设立
武汉燃控科技热能工程有限公司	湖北省	湖北省武汉市	工业生产	100.00		非同一控制企业合并
睢宁宝源新能源发电有限公司	江苏省	江苏省睢宁县	垃圾发电	90.2147		设立
北京英诺格林科技有限公司	北京市	北京市海淀区	水处理	51.311		非同一控制企业合并
诸城宝源新能源发电有限公司	山东省	山东省诸城市	垃圾发电	100.00		非同一控制企业合并
乌海蓝益环保发电有限公司	内蒙古	内蒙古乌海市	垃圾发电	51.00		非同一控制企业合并
蓝天环保设备工程股份有限公司	浙江省	浙江省杭州市	脱硫脱硝承包	58.9285		非同一控制企业合并
北票市科融水务有限公司	辽宁省	辽宁省北票市	水销售	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(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
睢宁宝源新能源发电有限公司	9.7853	-82,340.28		12,933,659.72	
乌海蓝益环保发电有限公司	49.00	-242,085.99		87,789,843.31	
蓝天环保设备工程股份有限公司	41.0715	-3,821,525.36		58,332,803.14	
北京英诺格林科技有限公司	48.689	2,197,089.98		53,997,146.48	

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额			
	乌海蓝益环保发电有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	北京英诺格林科技有限公司
流动资产	3,265,145.26	161,768,819.37	593,178,601.27	193,664,198.73
非流动资产	188,599,162.95	187,746,326.49	56,977,352.50	12,954,626.55
资产合计	191,864,308.21	349,515,145.86	650,155,953.77	206,618,825.28
流动负债	5,701,362.67	35,840,764.72	501,452,267.43	94,726,705.55

项目	期末余额			
	乌海蓝益环保发电有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	北京英诺格林科技有限公司
非流动负债	7,000,000.00	181,500,000.00	6,227,290.91	989,972.47
负债合计	12,701,362.67	217,340,764.72	507,679,558.34	95,716,678.02
营业收入			406,070,584.95	126,257,446.06
净利润	-494,053.03	-291,381.22	-7,858,370.05	4,512,509.55
综合收益总额	-494,053.03	-291,381.22	-7,858,370.05	4,512,509.55
经营活动现金流量	-604,191.86	-85,150,078.87	1,037,964.69	21,631,316.26

续：

项目	期初余额			
	诸城宝源新能源发电有限公司	乌海蓝益环保发电有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	北京英诺格林科技有限公司
流动资产	12,436,932.02	6,466,762.16	636,147,949.34	200,067,615.39
非流动资产	249,485,334.75	185,824,410.14	57,631,863.81	10,248,823.87
资产合计	261,922,266.77	192,291,172.30	693,779,813.15	210,316,439.26
流动负债	99,358,853.92	5,634,173.73	511,083,631.17	102,706,123.72
非流动负债	72,000,000.00	7,000,000.00	6,421,037.50	1,220,677.83
负债合计	171,358,853.92	12,634,173.73	517,504,668.67	103,926,801.55
营业收入			421,632,663.69	113,548,580.19
净利润	-2,550,827.89	-187,773.06	3,373,394.59	17,783,581.08
综合收益总额	-2,550,827.89	-187,773.06	3,373,394.59	17,783,581.08
经营活动现金流量	1,837,828.48	-264,700.58	33,978,198.45	-20,137,813.94

## (二)在合营安排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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
定州市瑞泉固废处理有限公司	定州市	河北省定州市	垃圾发电	45.00		权益法
武汉燃控碳烯科技有限公司	武汉市	湖北省武汉市	工业生产	25.00		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	定州市瑞泉固废处理有限公司
流动资产	127,223,982.37
非流动资产	222,021,957.93
资产合计	349,245,940.30



项目	期末余额/本期发生额
	定州市瑞泉固废处理有限公司
流动负债	112,745,940.30
非流动负债	136,500,000.00
负债合计	249,245,940.30
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	100,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	45,000,000.00
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	45,000,000.00

续：

项目	期初余额/上期发生额
	定州市瑞泉固废处理有限公司
流动资产	128,214,400.23
非流动资产	208,719,205.09
资产合计	336,933,605.32
流动负债	90,433,605.32
非流动负债	146,500,000.00
负债合计	236,933,605.32
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	100,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	45,000,000.00
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	45,000,000.00

## 十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 10.75% (2015 年：39.09%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	270,569,730.64	270,569,730.64	270,569,730.64			
应收票据	70,693,198.71	70,693,198.71	70,693,198.71			
应收账款	798,002,221.65	933,979,140.98	933,979,140.98			
其他应收款	152,394,995.74	165,806,236.44	165,806,236.44			
金融资产小计	1,291,660,146.74	1,441,048,306.77	1,441,048,306.77			
短期借款	97,000,000.00	97,000,000.00	97,000,000.00			
应付票据	207,182,935.50	207,182,935.50	207,182,935.50			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	448,092,291.55	448,092,291.55	448,092,291.55			
应付利息	182,565.83	182,565.83	182,565.83			
其他应付款	111,855,513.69	111,855,513.69	111,855,513.69			
一年内到期的非流动负债-长期借款	29,951,881.39	29,951,881.39	29,951,881.39			
长期借款	284,979,961.57	284,979,961.57		37,391,715.36	117,260,602.10	130,327,644.11
金融负债小计	1,179,245,149.53	1,179,245,149.53	894,265,187.96	37,391,715.36	117,260,602.10	130,327,644.11

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	177,616,719.08	177,616,719.08	177,616,719.08			
应收票据	147,896,246.00	147,896,246.00	147,896,246.00			
应收账款	942,365,647.76	1,025,652,503.44	1,025,652,503.44			
其他应收款	64,343,305.30	72,806,205.53	72,806,205.53			
金融资产小计	1,332,221,918.14	1,423,971,674.05	1,423,971,674.05			
短期借款	395,060,000.00	395,060,000.00	395,060,000.00			
应付票据	108,991,259.60	108,991,259.60	108,991,259.60			
应付账款	417,499,618.74	417,499,618.74	417,499,618.74			
应付股利	1,540,000.00	1,540,000.00	1,540,000.00			
其他应付款	115,834,376.24	115,834,376.24	115,834,376.24			
一年内到期的非流动负债-长期借款	17,272,234.24	17,272,234.24	17,272,234.24			
长期借款	135,850,295.63	135,850,295.63		22,348,433.11	73,715,149.75	39,786,712.77
金融负债小计	1,192,047,784.45	1,192,047,784.45	1,056,197,488.82	22,348,433.11	73,715,149.75	39,786,712.77

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率

风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	2,320,405.63	2,320,405.63
应收账款	1,422,701.01	1,422,701.01

(3) 敏感性分析：

截止 2016 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少利润 202,045.42 元，如果人民币对美元贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加利润 246,944.39 元。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或提前归还借款的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换或提前归还借款的安排。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同金额为 97,000,000.00 元，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 314,828,394.68 元，详见附注七注释 18 短期借款、注释 28 长期借款。

(3) 敏感性分析：

截止 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 23,060.74 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十一、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
徐州丰利科技发展投资有限公司	江苏省徐州市	节能、环保及能源领域技术开发与推广	1,000	29.46%	29.46%

本公司的实际控制人为毛凤丽。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆君创能源设备有限公司	实际控制人控制的企业
天津丰利创新投资有限公司	实际控制人控制的企业
丰利财富（北京）国际资本管理股份有限公司	实际控制人控制的企业

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 资金占用费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆君创能源设备有限公司	资金占用费	2,027,350.32	
合计		2,027,350.32	

#### 3. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

①短期借款、长期借款担保情况：

担保方	被担保方	担保内容	币种	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	人民币	30,000,000.00	2016/5/24	2017/5/23	否
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	人民币	20,000,000.00	2016/9/27	2017/9/26	否
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	人民币	30,000,000.00	2016/1/20	2017/1/15	否
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	人民币	20,000,000.00	2015/3/24	2016/3/23	是
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	人民币	30,000,000.00	2015/5/18	2016/5/17	是
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	人民币	20,000,000.00	2016/3/21	2016/9/18	是
徐州科融环境资源股份有限公司	蓝天环保设备工程股份有限公司	短期借款	人民币	20,000,000.00	2015/10/21	2016/10/21	是
徐州科融环境资源股份有限公司	诸城宝源新能源发电有限公司	长期借款	人民币	40,000,000.00	2015/10/21	2023/4/12	否
徐州科融环境资源股份有限公司	诸城宝源新能源发电有限公司	长期借款	人民币	20,000,000.00	2015/11/26	2023/4/12	否
徐州科融环境资源股份有限公司	诸城宝源新能源发电有限公司	长期借款	人民币	20,000,000.00	2016/1/6	2023/4/12	否
徐州科融环境资源股份有限公司	诸城宝源新能源发电有限公司	长期借款	人民币	10,000,000.00	2015/12/1	2023/4/12	否
徐州科融环境资源股份有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	长期借款	人民币	120,000,000.00	2016/4/18	2025/3/24	否
徐州科融环境资源股份有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	长期借款	人民币	10,000,000.00	2016/11/1	2021/10/31	否
徐州科融环境资源股份有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	长期借款	人民币	20,000,000.00	2016/11/1	2021/10/31	否
徐州科融环境资源股份有限公司	睢宁宝源新能源发电有限公司	长期借款	人民币	9,000,000.00	2016/12/8	2021/12/7	否
徐州科融环境资源股份有限公司	武汉燃控科技热能工程有限公司	短期借款	人民币	5,000,000.00	2016/12/2	2017/12/1	否
徐州科融环境资源股份有限公司	武汉燃控科技热能工程	短期借款	人民币	12,000,000.00	2016/6/12	2016/12/25	是

担保方	被担保方	担保内容	币种	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	有限公司						
徐州科融环境资源股份有限公司	武汉燃控科技热能工程有限公司	短期借款	人民币	12,000,000.00	2016/12/22	2017/12/21	否
徐州科融环境资源股份有限公司	武汉燃控科技热能工程有限公司	短期借款	人民币	10,000,000.00	2015/6/25	2016/6/24	是
徐州科融环境资源股份有限公司	武汉燃控科技热能工程有限公司	短期借款	人民币	5,000,000.00	2015/9/16	2016/9/15	是

②保函担保情况：徐州科融环境资源股份有限公司为子公司蓝天环保设备工程股份有限公司在银行开立的保函提供担保，截止 2016 年 12 月 31 日，徐州科融环境资源股份有限公司为子公司蓝天环保设备工程股份有限公司提供的保函担保余额为 72,243,464.25 元。

#### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州丰利科技发展投资有限公司	72,247,782.42	2016-6-24	2018-12-31	否
合计	72,247,782.42			

#### 4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津丰利创新投资有限公司	股权转让	46,500,000.00	
合计		46,500,000.00	

公司第三届董事会第十三次会议决议，公司将所持新疆君创能源设备有限公司 100% 的股权转让给天津丰利创新投资有限公司，根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东资评报字（2015）第 0800154 号评估报告，截止 2015 年 6 月 30 日（评估基准日），按照收益现值法评估，新疆君创能源设备有限公司在上述假设条件下股东全部权益价值评估值为 4,650.00 万元。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,579,345.27	6,862,000.00

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	新疆君创能源设备有限公司	72,247,782.42			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	徐州丰利科技发展投资有限公司	619,460.00	619,460.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

①公司之子公司蓝天环保设备工程股份有限公司以原值 5922.60 万元的房产抵押，并由本公司承担连带保证责任向中国银行杭州滨江支行申请贷款，于 2015 年 3 月 24 日取得贷款 2000 万元、2015 年 5 月 18 日取得贷款 3000 万元、2016 年 5 月 24 日取得贷款 3000 万元、2016 年 3 月 21 日取得贷款 2000 万元、2016 年 9 月 27 日取得贷款 2000 万元，子公司蓝天环保设备工程股份有限公司于 2016 年 3 月 23 日还款 2000 万元、2016 年 5 月 17 日还款 3000 万元、2016 年 9 月 18 日还款 2000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日该借款余额 5000 万元，所抵押的固定资产账面原值 32,196,911.45 元，账面净值 28,739,281.38 元，投资性房地产账面原值 27,029,125.34 元，账面净值 19,854,160.61 元。

②公司之子公司睢宁宝源新能源发电有限公司以面积 34,533.78 平方米，原值 4,670,000.00 元的土地使用权做抵押，并由本公司提供连带责任保证，取得江苏银行长期借款 12,000.00 万元，借款期限为 2016 年 5 月 13 日至 2025 年 7 月 14 日，截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额 12,000.00 万元，所抵押的土地使用权账面原值 4,670,000.00 元，账面净值 4,670,000.00 元（特许经营权对应的土地使用权，该项目尚未建成，暂未转入无形资产核算）。

③公司以位于徐州经济开发区杨山路 12 号工业房地产（房产建筑面积 9889.59 平方米，账面原值 17,478,365.37 元，土地使用权面积 38902.5 平方米，账面原值 5,141,873.00 元）做抵押，并由本公司提供连带责任保证，为子公司睢宁宝源新能源发电有限公司向睢宁县财



政局申请中国清洁发展机制基金委托贷款 6900.00 万元，借款期限为 2016 年 11 月 1 日至 2021 年 11 月 1 日。截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额 3900.00 万元，所抵押的房屋建筑物账面原值 17,478,365.37 元，账面净值 12,309,468.86 元，所抵押的土地使用权账面原值 5,141,873.00 元，账面净值 4,028,250.30 元。

④本公司以原值 5230.30 万元的生产经营用机器设备做抵押，为子公司诸城宝源新能源发电有限公司向江苏银行徐州城北支行取得长期借款 9000 万元，借款期限为 2016 年 12 月 8 日至 2021 年 11 月 1 日，截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额 9000 万元，所抵押的机器设备账面原值 52,303,000.00 元，账面净值为 37,520,969.71 元。

⑤公司之子公司武汉燃控科技热能工程有限公司以原值 21,874,390.56 元的房屋建筑物做抵押，与招商银行武钢支行签订购房借款及抵押合同，取得借款 900 万元，借款期限为 2015 年 7 月 15 日至 2025 年 7 月 14 日，截至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 8,028,394.68 元，所抵押的房屋建筑物账面原值 21,874,390.56 元，账面净值 18,869,747.69 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

### 1. 开出保函

委托人	保证人	受益人	保函种类	开立日期	合同名称	保函金额	保证金	到期日
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	山东鲁电国际贸易有限公司	履约保函	2011/9/30	阿拉尔新沪电厂二期微油点火系统	123,000.00	143,910.00	2013/12/30
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	武汉万达东湖置业有限公司	履约保函	2012/6/3	武汉韩秀剧场项目	410,000.00	410,000.00	2013/6/18
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	北京巴布科克威尔科克斯有	履约保函	2013/9/16	越南太平二期 2x60mw 记住锅炉炉前就地点火设备	241,000.00	85,600.00	2016/4/30

		限公司						
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	广州市市政集团有限公司	履约保函	2016/12/27	广州市第五资源热电厂锅炉燃烧器订货合同	163,800.00	163,800.00	2017/12/30
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	烟台国润铜业有限公司	履约保函	2016/12/27	固定式阳极炉纯氧燃烧装置	480,000.00	480,000.00	2017/2/28
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	中国恩菲工程技术有限公司	履约保函	2016/12/27	灵宝市金城冶金有限责任公司日处理2000吨复杂难处理金精矿多金属综合回收项目烤包及溜槽保温装置设备供货及相关服务	29,400.00	29,400.00	2018/5/30
徐州科融环境资源股份有限公司	兴业银行徐州分行	中国恩菲工程技术有限公司	履约保函	2016/12/27	灵宝市金城冶金有限责任公司日处理2000吨复杂难处理金精矿多金属综合回收项目阳极炉氧气燃烧装置设备供货及相关服务	98,000.00	98,000.00	2018/6/30
徐州科融环境资源股份有限公司	交通银行徐州开发区支行	PT NUGRAHA KARYA OSHINDA	质量保函	2016/3/8	印尼巴齐丹项目	305,000.00	305,000.00	2017/10/15
徐州科融环境资源股份有限公司	交通银行徐州开发区支行	金能科技股份有限公司	预付款保函	2016/11/25	金能科技股份有限公司20万吨/年焦炉煤气制甲醛联产10万吨/年液氨项目高架火炬系统	525,000.00	525,000.00	2017/2/28
徐州科融环	中国银	斗山巴	履约	2009/7/15	巴西 UTEX 项目	421,275.00	421,275.00	2014/12/24

境资源股份 有限公司	行徐州 西关支 行	布科克	保函					
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行总行	华能国 际电力 开发公 司铜川 照金电 厂	履约 保函	2015/3/20	华能铜川照金电厂 一期 2X600MW 火电 机组#1EDI 制水装 置改造工程设计、 施工、安装、调试 等	137,500.00	137,500.00	2016/5/31
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行总行	深能北 方(锡林 郭勒)能 源开发 有限公 司	履约 保函	2016/1/12	深能镶黄旗 2X12MW 热电联产 项目化学水处理系 统及主厂房加药系 统设计、供货、安 装及调试合同	224,800.00	67,440.00	2016/12/31
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行总行	广东(长 青)集团 满城热 电有限 公司	履约 保函	2016/1/26	满城县纸制品加工 区热电联产项目化 水及凝结水精处理 装置	1,710,000.00	513,000.00	2017/1/31
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行总行	北京北 发建设 发展有 限公司	履约 保函	2016/4/8	除盐水制备系统工 程总承包合同	383,567.80	115,070.34	2016/8/31
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行总行	华能榆 神热电 有限公 司	履约 保函	2016/5/11	华能榆神榆林热电 联产新建工程补给 水系统设备(超滤、 反渗透及 EDI 系统) 采购合同	785,982.00	235,794.60	2019/3/30
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行北京 分行	北京泛 海东风 置业有 限公司	履约 保函	2016/6/12	泛海国际居住区 3# 地块南区直饮水机 房设备供货及安装 工程合同	29,880.00	8,964.00	2016/11/15
北京英诺格	民生银	华能青	履约	2016/7/8	华能青岛热电有限	317,000.00	95,100.00	2017/8/30

林科技有限 公司	行北京 分行	岛热电 有限公 司	保函		公司水处理系统改 造 EPC 总承包合同			
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行北京 分行	北京市 密云区 市政市 容管理 委员会	履约 保函	2016/7/18	密云县垃圾综合处 理中心工程水处理 系统合同	1,273,000.00	381,900.00	2017/12/31
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行北京 分行	吉林省 宇光大 岭热电 有限公 司	履约 保函	2016/8/17	工业品采购合同	357,500.00	107,250.00	2017/5/10
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行北京 分行	山西荣 光能源 有限公 司	履约 保函	2016/9/28	山西荣光能源有限 公司阳泉生活垃圾 焚烧发电项目锅炉 补给水处理系统设 备供货合同	337,000.00	168,500.00	2017/9/5
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行北京 分行	华能淄 博白杨 河发电 有限公 司	履约 保函	2016/10/17	华能淄博白杨河发 电有限公司 2*300MW 机组中水 深度处理改造项目 合同	518,182.80	155,454.84	2017/12/30
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行北京 分行	霸州中 电环保 发电有 限公司	履约 保函	2016/10/26	霸州市生活垃圾焚 烧发电项目锅炉补 给水设备买卖合同	271,920.00	81,576.00	2017/10/30
北京英诺格 林科技有限 公司	民生银 行北京 分行	北京北 控环保 工程技 术有限 公司	履约 保函	2016/11/2	黑龙江省肇东市垃 圾焚烧发电项目化 学水、中水及加药 系统设备供货、安 装及调试服务合同	305,000.00	91,500.00	2018/10/19
北京英诺格 林科技有限	民生银 行北京	北京泛 海东风	预付 款保	2016/6/12	泛海国际居住区 3# 地块南区直饮水机	59,760.00	17,928.00	2016/9/15

公司	分行	置业有 限公司	函		房设备供货及安装 工程合同			
北京英诺格 林科技有限 公司	北京银 行中关 村分行	北京市 怀柔国 有资产 经营公 司	履约 保函	2016/12/7	怀柔区生活垃圾焚 烧发电项目下提供 化学水系统	185,030.00	185,030.00	2018/12/31
北京英诺格 林科技有限 公司	招商银 行朝阳 公园支 行	北京市 接受救 灾捐赠 事务管 理中心	履约 保函	2013/12/17	北京市接受救灾捐 赠事务管理中心 2013 年增加就在储 备物资政府采购项 目	285,000.00	85,500.00	2017/1/27
北京英诺格 林科技有限 公司	招商银 行朝阳 公园支 行	山东海 逸国际 汽车销 售维修 有限公 司	履约 保函	2015/6/9	阿尔及利亚 233MW 光伏电站项目给水 软化设备	154,592.00	61,836.80	2016/6/9
北京英诺格 林科技有限 公司	招商银 行朝阳 公园支 行	山东海 逸国际 汽车销 售维修 有限公 司	履约 保函	2015/6/9	阿尔及利亚 233MW 光伏电站项目生活 用水供水设备	93,899.99	37,560.00	2016/6/9
北京英诺格 林科技有限 公司	招商银 行朝阳 公园支 行	北京中 科通用 能源环 保有限 责任公 司	履约 保函	2015/8/11	枣庄市生活垃圾焚 烧发电项目化学水 处理系统设备	215,000.00	86,000.00	2016/8/11
北京英诺格 林科技有限 公司	招商银 行朝阳 公园支 行	西北电 力工程 承包有 限公司	履约 保函	2015/8/27	西北电力设计院有 限公司 PC 总承包 故交三期 2X660MW 低热值煤热电项目	1,350,000.00	810,000.00	2017/6/30

					化学水处理系统设备			
北京英诺格林科技有限公司	招商银行朝阳公园支行	北京高能时代环境技术股份有限公司	工程预付款保函	2015/9/23	宁东基地南湖中水厂项目双模系统采购安装	2,962,000.00	1,184,800.00	2015/12/31
北京英诺格林科技有限公司	招商银行朝阳公园支行	北京高能时代环境技术股份有限公司	履约保函	2015/9/23	宁东基地南湖中水厂项目双模系统采购安装	1,481,000.00	592,400.00	2016/9/16
北京英诺格林科技有限公司	招商银行朝阳公园支行	宁夏大坝发电有限责任公司	履约保函	2015/12/28	宁夏大坝发电有限责任公司福利区生活污水处理改造项目	447,000.00	178,800.00	2016/12/23
蓝天环保设备工程股份有限公司	中行杭州滨江支行	中国电力建设工程咨询有限公司	履约保函	2016/3/24	皖能铜陵发电有限公司六期扩建第二台 1X1000MW 机组工程建设总承包 (EPC) 脱硝设备鼎货补充合同二	7,000.00	350.00	2017/3/14
蓝天环保设备工程股份有限公司	中行杭州滨江支行	皖能铜陵发电有限公司	履约保函	2016/3/14	5 号机组超低排放改造烟气脱硫装置提效工程	2,138,000.00	106,900.00	2017/7/28
蓝天环保设备工程股份有限公司	中行杭州滨江支行	中国电力建设工程咨询有限公司	履约保函	2016/3/14	皖能铜陵发电有限公司六期扩建第二台 1X1000MW 机组工程建设总承包 (EPC)	1,136,000.00	56,800.00	2017/3/14
蓝天环保设备	中行杭州	宁夏银	履约	2015/5/15	中铝宁夏银星电厂	8,874,000.00	443,700.00	2018/5/31

备工程股份 有限公司	州滨江 支行	星发电 有限公 司	保函		2*660MW 工程脱硫 岛 EPC 总承包合同			
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	福建太 平洋电 力有限 公司	履约 保函	2014/5/29	湄洲湾电厂一期 (2*393MW 机组) 烟气脱硫系统运行 维修合同	5,258,000.00		2016/8/31
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	华润电 力(六 枝)有 限公司	履约 保函	2014/9/19	华润电力(六枝) 有限公司 2*660MW 新建工程烟气脱硫 工程	12,376,800.00	618,840.00	
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	南京化 学工业 园热电 有限公 司	履约 保函	2014/10/16	南京化学工业园热 电有限公司一期 2*55MW 机组脱硫 装置提效改造工程	1,108,000.00	55,400.00	承包商获 得全部工 程移交证 书签发后 的第 30 天
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	台州临 港热电 有限公 司	履约 保函	2015/3/16	循环硫化床锅炉脱 硫脱硝设备采购	1,395,000.00	69,750.00	2016/3/1
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	新疆锦 龙神雾 能源开 发有限 公司	履约 保函	2016/8/19	新疆生产建设兵团 第七师五五工业园 区 2*350MW 热电联 产项目环保岛 EPC 总承包	15,281,000.00	764,050.00	
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	华润电 力(六 枝)有 限公司; 贵 州省六 盘水市 六枝特 区	履约 保函	2016/9/19	华润电力(六枝) 有限公司 2*660MW 新建工程检修维护 除灰脱硫脱硝系统 运行巡检及检修维 护	2,468,400.00	123,420.00	合同款项 支付完毕
蓝天环保设	中行杭	福建太	履约	2016/11/4	福建太平洋电力有	5,000,000.00	250,000.00	合同期限

备工程股份 有限公司	州滨江 支行	平洋电 力有限 公司	保函		限公司涓洲湾电厂 2X393MW 燃煤机组 烟气脱硝工程综合 经营合同			满后 30 天 内
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	台州临 港热电 有限公 司	履约 保函	2016/3/27	台州临港热电有限 公司 3X150T/H 锅炉 后除尘一体化装置 工程	250,000.00	12,500.00	保函开立 6 个月之 内
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	郑州裕 中能源 有限责 任公司	履约 保函	2016/6/14	YZNY-2016-Y-JH(JG)- 584	1,288,155.00	64,407.75	完全验收 后 30 天内
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	宁夏银 星发电 有限公 司	履约 保函	2015/5/12	中铝宁夏银星电厂 2*660MW 工程脱硫 岛 EPC 总承包合同 的合同建筑、安装 工程部分	1,390,000.00	69,500.00	2018/12/31
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	云南华 电巡检 司发电 有限公 司	履约 保函	2014/10/31	云南华电巡检司发 电有限公司 6、7 号 机组脱硫改造工程 EPC 总承包合同	13,622,000.00	681,100.00	2016/12/31
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	安徽马 鞍山万 能达发 电有限 责任公 司	履约 保函	2015/6/17	#1#2 机组烟气脱硫 系统增效改造工程 (EPC)	1,780,000.00	89,000.00	设备质保 期满后 30 天内有效
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	宁夏电 投西夏 热电有 限公司	履约 保函	2015/5/27	宁夏电投西夏热电 有限公司#2 炉烟气 脱硫改造 EPC 总承 包合同	1,698,860.00	84,943.00	合同工程 初步验收 证书签署 后三十天 发出履约 保函期满



								通知书
蓝天环保设 备工程股份 有限公司	中行杭 州滨江 支行	福建太 平洋电 力有限 公司	履约 保函	2015/5/8	福建太平洋电力有 限公司烟气脱硫提 效改造项目	697,800.00	34,890.00	质量保证 期满后
<b>合计</b>						92,450,104.59	11,586,440.33	

除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### （一）发行股票和债权

2017 年 3 月 8 日本公司第三届董事会第三十次会议（临时）审议通过了《关于公司第一期股票期权激励计划授予事项的议案》授予张永辉等 182 名激励对象公司股票共计 1268 万股。

##### （二）出售资产

经公司第三届董事会第二十五次会议（临时）审议批准，公司分别将位于丰台区丰葆路 98 号院二区 23 号楼 18 层 2 单元 1801 建筑面积 179.24 平方米房产、丰台区南四环西路 188 号十八区 18 号楼 1 至 6 层 101 建筑面积 1983.59 平方米房产出售，出售款分别为 1183 万元、6000 万元，上述房产出售款已收回。

##### （三）利润分配情况

根据公司第 3 届董事会第 32 次通过的 2016 年度利润分配预案，拟以 2016 年末公司总股本 712,800,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.03 元（含税），共计分配现金红利 2,138,400.00 元（含税），剩余未分配利润转入下一年，本次利润分配预案尚待公司 2016 年度股东大会审议通过后方可实施。

##### （四）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项说明

##### （一）前期会计差错

##### 1. 追溯重述法

蓝天环保设备工程股份有限公司为本公司控股子公司，公司于 2014 年 4 月 30 日以非同一控制企业合并方式取得，持股比例为 51.37%（2016 年 12 月份由于蓝天环保设备工程股份有限公司股东减资，导致科融环保的持股比例变更为 58.9285%）。大庆石油管理局项目由蓝天环保设备工程股份有限公司在企业合并前实施，项目采用完工百分比确认收入。蓝天环保设备工程股份有限公司 2015 年底账面应收大庆石油管理局 28,231,425.14 元，在 2016 年回款 6,655,880.85 元以及根据合同扣款协议减少 2,088,200.00 元后账面应收大庆石油管理局余额为 19,487,344.29 元，而蓝天环保设备工程股份有限公司对大庆石油管理局应收账款余额经对账核实后应为 25,137.78 元，经核查，非同一控制企业合并合并日前的 2013 年由于统计开票金额有误，导致多确认应收账款 19,462,206.51 元，多确认工程结算 18,703,726.52 元，多确认应交税费-销项税额 758,479.99 元。由于多确认应收账款，导致坏账准备和递延所得税资产也同时多确认。

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
应收账款核算差错	经公司第 3 届董事会第 32 次会议（临时）审议批准	应收账款	-16,542,875.53
		存货	18,703,726.52
		商誉	-84,980.75
		递延所得税资产	-437,899.65
		应交税费	-758,479.99
		未分配利润	1,189,730.52
		少数股东权益	1,206,720.06
		资产减值损失	-1,946,220.65
		所得税费用	291,933.10
		归属于母公司所有者的净利润	849,807.51
		少数股东损益	804,480.04

## 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### （二）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## **2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型**

公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 5 个报告分部：

1、洁净燃烧及锅炉节能提效经营分部：主要经营锅炉点火及燃烧成套、节能提效改造、热电联产余热利用、洁净燃烧、低氮改造、化工火炬。

2、烟气治理经营分部：主要经营脱硫和脱硝环保工程承包业务。

3、垃圾发电经营分部：主要经营对城市生活垃圾进行处置和焚烧的业务；

4、水处理经营分部：主要经营水处理业务。

5、天然气分布式能源经营分部：主要经营天然气分布式能源服务。

## **3. 报告分部的财务信息**

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额						抵消	合计
	净燃烧及锅炉节能提效经营分部：	烟气治理经营分部	垃圾发电经营分部	水处理经营分部	天然气分布式能源经营分部			
一.营业收入	22,928.93	40,607.06	538.88	13,291.78	601.00	-1,480.95	76,486.70	
其中：对外交易收入	20,992.69	39,581.42	538.88	13,291.77	600.99		75,005.75	
分部间交易收入	968.13	512.82				-1,480.95	0.00	
二.营业费用	35,522.51	41,520.94	911.63	13,612.66	1,229.14	-293.76	92,503.12	
其中：对联营和合营企业的投资收益	-0.16			0.97			0.81	
资产减值损失	4,492.71	1,013.88	53.21	385.63		1,227.29	7,172.72	
折旧费和摊销费	1,926.55	296.21	212.00	197.11	407.55	0.00	3,039.42	
三.利润总额（亏损）	-12,073.74	-837.19	-406.76	485.57	-643.63	-1,177.02	-14,652.77	
四.所得税费用	-1,341.95	-51.35	-10.78	139.91	0.48	0.00	-1,263.69	
五.净利润（亏损）	-10,731.79	-785.84	-395.98	345.66	-644.11	-1,177.02	-13,389.08	
六.资产总额	209,223.21	65,015.60	81,521.08	21,182.51		-70,932.39	306,010.01	
七.负债总额	67,275.44	50,767.96	41,631.42	9,997.88		-21,034.02	148,638.68	
八.其他重要的非现金项目								

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	548,694,980.84	97.22	83,968,674.23	15.30	464,726,306.61
无风险组合	15,675,758.99	2.78			15,675,758.99
组合小计	564,370,739.83	100.00	83,968,674.23	14.88	480,402,065.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	564,370,739.83	100.00	83,968,674.23	14.88	480,402,065.60

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	598,748,889.01	85.27	43,600,446.97	7.28	555,148,442.04
无风险组合	103,437,584.23	14.73			103,437,584.23
组合小计	702,186,473.24	100.00	43,600,446.97	6.21	658,586,026.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	702,186,473.24	100.00	43,600,446.97	6.21	658,586,026.27

应收账款分类的说明：

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,715,164.10	1,287,151.64	1.00
1—2 年	127,910,466.48	6,395,523.32	5.00
2—3 年	111,404,072.12	16,710,610.82	15.00
3—4 年	160,498,703.84	48,149,611.15	30.00
4—5 年	17,481,594.00	8,740,797.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,684,980.30	2,684,980.30	100.00
合计	548,694,980.84	83,968,674.23	

(2) 组合中，按无风险组合不提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉燃控科技热能工程有限公司	15,066,458.99			合并范围内关联方
蓝天环保设备工程股份有限公司	384,300.00			合并范围内关联方
诸城宝源新能源发电有限公司	225,000.00			合并范围内关联方
合计	15,675,758.99			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	43,600,446.97	40,368,227.26					83,968,674.23
合计	43,600,446.97	40,368,227.26					83,968,674.23

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
武汉凯迪电力工程有限公司	92,020,565.88	16.30	22,879,059.06
凯迪生态环境科技股份有限公司	86,322,546.47	15.30	22,222,451.78
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	32,394,294.16	5.74	1,086,312.31
中煤西安设计工程有限责任公司	15,104,900.00	2.68	2,265,735.00
武汉燃控科技热能工程有限公司	15,066,458.99	2.67	
合计	240,908,765.50	42.69	48,453,558.15

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,574,959.67	15.11	5,043,723.57	15.02	28,531,236.10
无风险组合	188,596,528.93	84.89			188,596,528.93
组合小计	222,171,488.60	100.00	5,043,723.57	2.27	217,127,765.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	222,171,488.60	100.00	5,043,723.57	2.27	217,127,765.03

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,518,036.68	16.96	3,650,032.38	13.76	22,868,004.30
无风险组合	129,814,544.65	83.04			129,814,544.65
组合小计	156,332,581.33	100.00	3,650,032.38	2.33	152,682,548.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	156,332,581.33	100.00	3,650,032.38	2.33	152,682,548.95

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,099,405.58	160,994.06	1.00
1—2 年	5,188,276.50	259,413.83	5.00
2—3 年	1,021,124.50	153,168.68	15.00
3—4 年	9,136,682.94	2,741,004.88	30.00
4—5 年	800,656.06	400,328.03	50.00
5 年以上	1,328,814.09	1,328,814.09	100.00
合计	33,574,959.67	5,043,723.57	

(2) 组合中, 按无风险组合不提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
诸城宝源新能源发电有限公司	7,637,027.40			合并范围内关联方
武汉燃控科技热能工程有限公司	25,582,036.36			合并范围内关联方
新疆君创能源设备有限公司	72,247,782.42			合并范围外关联方
睢宁宝源新能源发电有限公司	7,201,606.80			合并范围内关联方
蓝天环保设备工程股份有限公司	75,928,075.95			合并范围内关联方
合计	188,596,528.93			

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	3,650,032.38	1,393,691.19					5,043,723.57
合计	3,650,032.38	1,393,691.19					5,043,723.57

## 3. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	19,311,302.40	19,528,753.00
备用金	2,554,582.15	3,114,272.35
长账龄预付款转入	9,007,567.07	1,916,743.82
关联方往来	188,596,528.93	129,814,544.65
其他	2,701,508.05	1,958,267.51
合计	222,171,488.60	156,332,581.33

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
蓝天环保设备工程股份有限公司	关联方资金往来	75,928,075.95	2 年以内	34.18	
新疆君创能源设备有限公司	关联方资金往来	72,247,782.42	3 年以内	32.52	
武汉燃控科技热能工程有限公司	关联方资金往来	25,582,036.36	2 年以内	11.51	
诸城宝源新能源发电有限公司	关联方资金往来	7,637,027.40	1 年以内	3.44	
睢宁宝源新能源发电有限公司	关联方资金往来	7,201,606.80	1 年以内	3.24	
合计		188,596,528.93		84.89	

## 注释3. 长期股权投资



款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	540,794,508.72		540,794,508.72	444,128,271.22		444,128,271.22
对联营、合营企业投资	45,498,025.59		45,498,025.59	45,499,648.49		45,499,648.49
合计	586,292,534.31		586,292,534.31	489,627,919.71		489,627,919.71

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州燃烧控制研究院有限公司	7,714,438.72	7,714,438.72			7,714,438.72		
徐州科融科技园发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉燃控科技热能工程有限公司	41,200,000.00	41,200,000.00			41,200,000.00		
睢宁宝源新能源发电有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	118,000,000.00		120,000,000.00		
新疆君创能源设备有限公司	58,333,762.50	58,333,762.50		58,333,762.50			
北京英诺格林科技有限公司	87,230,070.00	87,230,070.00			87,230,070.00		
诸城宝源新能源发电有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	35,000,000.00		100,000,000.00		
乌海蓝益环保发电有限公司	91,800,000.00	91,800,000.00			91,800,000.00		
蓝天环保设备工程股份有限公司	80,850,000.00	80,850,000.00			80,850,000.00		
北票市科融水务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	446,128,271.22	444,128,271.22	155,000,000.00	58,333,762.50	540,794,508.72		

### 2. 对合营、联营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
定州市瑞泉固废处理有限公司	45,000,000.00				
武汉燃控碳烯科技有限公司	499,648.49			-1,622.90	
合计	45,499,648.49			-1,622.90	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
一. 联营企业						
定州市瑞泉固废处理有限公司					45,000,000.00	
武汉燃控碳烯科技有限公司					498,025.59	
合计					45,498,025.59	

### 3. 长期股权投资的其他说明：

长期股权投资期末余额比期初增加 19.74%，主要系为了推动于睢宁垃圾发电项目的建设向睢宁宝源新能源发电有限公司增加投资所致。

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,397,255.15	208,839,931.85	431,986,199.53	316,868,586.57
其他业务	9,974,346.31	450,765.75	12,929,190.78	252,679.68
合计	223,371,601.46	209,290,697.60	444,915,390.31	317,121,266.25

### 2. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海锅炉厂有限公司	18,497,128.21	8.28
神华宁夏煤业集团有限责任公司	13,253,256.84	5.93
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	11,397,487.18	5.10
国投钦州发电有限公司	7,271,794.87	3.26
陕西煤业化工集团神木电化发展有限公司	6,595,210.45	2.95
合计	57,014,877.55	25.52

### 3. 营业收入的说明

本期母公司营业收入大幅减少原因系锅炉改造订单减少所致。

## 注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,622.90	-351.51
理财产品收益	1,040,354.80	31,643.84

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	1,038,731.90	31,292.33

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	140,046.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,276,362.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,027,350.32	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,374,804.90	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,162,554.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-162,470.21	
少数股东权益影响额（税后）	-272,193.89	
合计	15,221,344.99	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.32	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-10.39	-0.21	-0.21

徐州科融环境资源股份有限公司

(公章)

二〇一七年四月二十三日

此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

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。

登记机关



2017 年 01 月 13 日

证书序号: NO. 019861



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁建刚  
办公场所: 北京市海淀区四环中路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报  
告使用, 复印无效。

## 说明

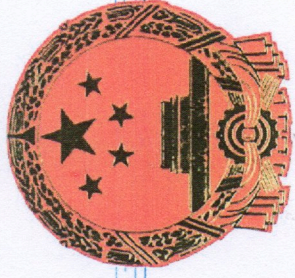
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年一月九日

中华人民共和国财政部制

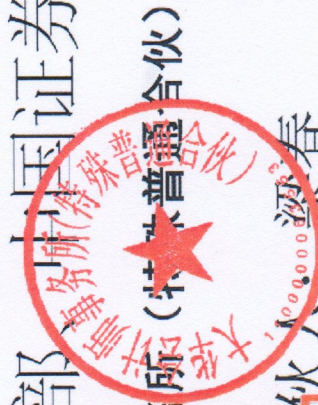


证书序号: 000191

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

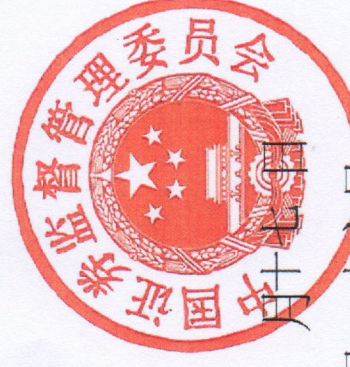
经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇一八年九月

证书有效期至: 二〇一八年九月

十六日





