

# 审计报告

利安达审字[2017]第 2303 号

## 河北先河环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北先河环保科技股份有限公司（以下简称“先河环保公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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先河环保公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供

了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，先河环保公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先河环保公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邱淦泳

中国注册会计师：许海丽

中国·北京

二〇一七年四月二十四日

# 合并资产负债表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

| 项 目                    | 附注  | 期末余额                    | 期初余额                    | 项 目                    | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产：                  |     |                         |                         | 流动负债：                  |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1 | 445,172,999.18          | 424,716,117.02          | 短期借款                   |      | -                     | -                     |
| 结算备付金                  |     | -                       | -                       | 向中央银行借款                |      | -                     | -                     |
| 拆出资金                   |     | -                       | -                       | 吸收存款及同业存放              |      | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                       | -                       | 拆入资金                   |      | -                     | -                     |
| 衍生金融资产                 |     |                         |                         | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                     | -                     |
| 应收票据                   | 五、2 | -                       | 500,000.00              | 衍生金融负债                 |      |                       |                       |
| 应收账款                   | 五、3 | 277,192,359.80          | 244,875,091.78          | 应付票据                   | 五、15 | 499,860.00            | -                     |
| 预付款项                   | 五、4 | 98,501,738.97           | 91,778,917.78           | 应付账款                   | 五、16 | 84,783,421.06         | 69,846,894.07         |
| 应收保费                   |     | -                       | -                       | 预收款项                   | 五、17 | 105,948,202.73        | 67,509,852.33         |
| 应收分保账款                 |     | -                       | -                       | 卖出回购金融资产款              |      | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金              |     | -                       | -                       | 应付手续费及佣金               |      | -                     | -                     |
| 应收利息                   | 五、5 | 856,176.00              | 2,156,470.00            | 应付职工薪酬                 | 五、18 | 9,921,983.16          | 8,603,143.89          |
| 应收股利                   |     | -                       | -                       | 应交税费                   | 五、19 | 59,894,861.80         | 42,634,475.72         |
| 其他应收款                  | 五、6 | 67,048,771.37           | 69,704,103.66           | 应付利息                   |      | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产               |     | -                       | -                       | 应付股利                   |      | -                     | -                     |
| 存货                     | 五、7 | 274,601,465.60          | 253,082,116.93          | 其他应付款                  | 五、20 | 11,129,558.87         | 18,626,227.79         |
| 划分为持有待售的资产             |     |                         |                         | 应付分保账款                 |      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            |     | -                       | -                       | 保险合同准备金                |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产                 |     | 31,851,553.90           | 820,071.22              | 代理买卖证券款                |      | -                     | -                     |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>1,195,225,064.82</b> | <b>1,087,632,888.39</b> | 代理承销证券款                |      | -                     | -                     |
| 非流动资产：                 |     |                         |                         | 划分为持有待售的负债             |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |     | -                       | -                       | 一年内到期的非流动负债            | 五、21 | 8,409,432.00          | 8,051,865.60          |
| 可供出售金融资产               |     | -                       | -                       | 其他流动负债                 |      | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                |     | -                       | -                       | <b>流动负债合计</b>          |      | <b>280,587,319.62</b> | <b>215,272,459.40</b> |
| 长期应收款                  |     | -                       | -                       | 非流动负债：                 |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |     | -                       | -                       | 长期借款                   |      | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |     | -                       | -                       | 应付债券                   |      | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 五、8 | 241,575,796.45          | 250,263,393.84          | 长期应付款                  |      | -                     | -                     |

|                |      |                         |                         |                      |      |                         |                         |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|----------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 在建工程           | 五、9  | 12,452,049.34           | 2,638,548.99            | 长期应付职工薪酬             |      |                         |                         |
| 工程物资           |      | -                       | -                       | 专项应付款                |      | -                       | -                       |
| 固定资产清理         |      | -                       | -                       | 预计负债                 |      | -                       | -                       |
| 生产性生物资产        |      | -                       | -                       | 递延收益                 | 五、22 | 8,863,086.92            | 9,399,545.41            |
| 油气资产           |      | -                       | -                       | 递延所得税负债              | 五、13 | 163,064.05              | 215,687.21              |
| 无形资产           | 五、10 | 23,915,793.72           | 26,826,854.07           | 其他非流动负债              |      |                         |                         |
| 开发支出           |      | -                       | -                       | <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>9,026,150.97</b>     | <b>9,615,232.62</b>     |
| 商誉             | 五、11 | 293,109,487.56          | 253,234,433.57          | <b>负债合计</b>          |      | <b>289,613,470.59</b>   | <b>224,887,692.02</b>   |
| 长期待摊费用         | 五、12 | 2,861,090.07            | 4,497,973.86            | 所有者权益：               |      |                         |                         |
| 递延所得税资产        | 五、13 | 16,263,458.56           | 13,965,513.53           | 股本                   | 五、23 | 344,395,344.00          | 344,395,344.00          |
| 其他非流动资产        |      | -                       | -                       | 其他权益工具               |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>590,177,675.70</b>   | <b>551,426,717.86</b>   | 其中：优先股               |      |                         |                         |
|                |      |                         |                         | 永续债                  |      |                         |                         |
|                |      |                         |                         | 资本公积                 | 五、24 | 677,770,058.81          | 694,660,058.81          |
|                |      |                         |                         | 减：库存股                |      | -                       | -                       |
|                |      |                         |                         | 其他综合收益               | 五、25 | 1,713,946.74            | 777,892.66              |
|                |      |                         |                         | 专项储备                 |      | -                       | -                       |
|                |      |                         |                         | 盈余公积                 | 五、26 | 44,248,834.40           | 35,501,882.88           |
|                |      |                         |                         | 一般风险准备               |      |                         |                         |
|                |      |                         |                         | 未分配利润                | 五、27 | 381,487,196.57          | 303,051,938.83          |
|                |      |                         |                         | <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |      | <b>1,449,615,380.52</b> | <b>1,378,387,117.18</b> |
|                |      |                         |                         | 少数股东权益               |      | 46,173,889.41           | 35,784,797.05           |
|                |      |                         |                         | <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>1,495,789,269.93</b> | <b>1,414,171,914.23</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,785,402,740.52</b> | <b>1,639,059,606.25</b> | <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>1,785,402,740.52</b> | <b>1,639,059,606.25</b> |

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：安俊英

# 母公司资产负债表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  | 项目                     | 附注 | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产：                  |      |                       |                       | 流动负债：                  |    |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 310,931,803.17        | 297,332,003.62        | 短期借款                   |    |                       |                       |
| 结算备付金                  |      |                       |                       | 向中央银行借款                |    |                       |                       |
| 拆出资金                   |      |                       |                       | 吸收存款及同业存放              |    |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       | 拆入资金                   |    |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       |                       | 衍生金融负债                 |    |                       |                       |
| 应收账款                   | 十二、1 | 231,133,345.09        | 221,217,074.91        | 应付票据                   |    | 499,860.00            |                       |
| 预付款项                   |      | 63,200,698.17         | 66,117,056.81         | 应付账款                   |    | 59,763,386.86         | 41,516,241.86         |
| 应收保费                   |      |                       |                       | 预收款项                   |    | 69,249,498.60         | 14,355,245.97         |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       | 卖出回购金融资产款              |    |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       | 应付手续费及佣金               |    |                       |                       |
| 应收利息                   |      | 856,176.00            | 2,010,000.00          | 应付职工薪酬                 |    | 5,196,683.23          | 4,614,309.16          |
| 应收股利                   |      |                       |                       | 应交税费                   |    | 34,368,499.26         | 22,238,416.09         |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 68,490,272.11         | 54,099,377.25         | 应付利息                   |    | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       | 应付股利                   |    | -                     | -                     |
| 存货                     |      | 228,157,307.86        | 187,290,839.53        | 其他应付款                  |    | 1,957,850.51          | 11,698,998.12         |
| 划分为持有待售的资产             |      |                       |                       | 应付分保账款                 |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       | 保险合同准备金                |    |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      | 30,000,000.00         |                       | 代理买卖证券款                |    |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>932,769,602.40</b> | <b>828,066,352.12</b> | 代理承销证券款                |    |                       |                       |
| 非流动资产：                 |      |                       |                       | 划分为持有待售的负债             |    |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      | -                     | -                     | 一年内到期的非流动负债            |    | 8,409,432.00          | 8,051,865.60          |
| 可供出售金融资产               |      | -                     | -                     | 其他流动负债                 |    | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                |      | -                     | -                     | <b>流动负债合计</b>          |    | <b>179,445,210.46</b> | <b>102,475,076.80</b> |

|                     |      |                         |                         |                        |  |                         |                         |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 长期应收款               |      | -                       | -                       | 非流动负<br>债：             |  |                         |                         |
| 长期股权投资              | 十二、3 | 472,276,948.90          | 429,865,848.90          | 长期借款                   |  | -                       | -                       |
| 投资性房地<br>产          |      | -                       | -                       | 应付债券                   |  | -                       | -                       |
| 固定资产                |      | 171,086,578.59          | 176,471,994.31          | 长期应付<br>款              |  | -                       | -                       |
| 在建工程                |      | 3,225,195.88            | -                       | 长期应付<br>职工薪酬           |  |                         |                         |
| 工程物资                |      | -                       | -                       | 专项应付<br>款              |  | -                       | -                       |
| 固定资产清<br>理          |      | -                       | -                       | 预计负债                   |  | -                       | -                       |
| 生产性生物<br>资产         |      | -                       | -                       | 递延收益                   |  | 3,228,086.92            | 3,199,545.41            |
| 油气资产                |      | -                       | -                       | 递延所得<br>税负债            |  | -                       | -                       |
| 无形资产                |      | 12,532,484.08           | 12,851,934.52           | 其他非流<br>动负债            |  |                         |                         |
| 开发支出                |      | -                       | -                       | <b>非流动负债<br/>合计</b>    |  | <b>3,228,086.92</b>     | <b>3,199,545.41</b>     |
| 商誉                  |      | -                       | -                       | <b>负债合计</b>            |  | <b>182,673,297.38</b>   | <b>105,674,622.21</b>   |
| 长期待摊费<br>用          |      | -                       | -                       | 所有者权<br>益：             |  |                         |                         |
| 递延所得税<br>资产         |      | 14,920,259.86           | 12,306,516.72           | 股本                     |  | 344,395,344.00          | 344,395,344.00          |
| 其他非流动<br>资产         |      | -                       | -                       | 其他权益<br>工具             |  |                         |                         |
| <b>非流动资产合<br/>计</b> |      | <b>674,041,467.31</b>   | <b>631,496,294.45</b>   | 其中：优<br>先股             |  |                         |                         |
|                     |      |                         |                         | 永续债                    |  |                         |                         |
|                     |      |                         |                         | 资本公积                   |  | 677,770,058.81          | 677,770,058.81          |
|                     |      |                         |                         | 减：库存<br>股              |  | -                       | -                       |
|                     |      |                         |                         | 其他综合<br>收益             |  |                         |                         |
|                     |      |                         |                         | 专项储备                   |  | -                       | -                       |
|                     |      |                         |                         | 盈余公积                   |  | 44,248,834.40           | 35,501,882.88           |
|                     |      |                         |                         | 一般风险<br>准备             |  | -                       | -                       |
|                     |      |                         |                         | 未分配利<br>润              |  | 357,723,535.12          | 296,220,738.67          |
|                     |      |                         |                         | <b>所有者权益<br/>合计</b>    |  | <b>1,424,137,772.33</b> | <b>1,353,888,024.36</b> |
| <b>资产总计</b>         |      | <b>1,606,811,069.71</b> | <b>1,459,562,646.57</b> | <b>负债和所有<br/>者权益总计</b> |  | <b>1,606,811,069.71</b> | <b>1,459,562,646.57</b> |

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：安俊英

## 合并利润表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2016 年度

金额单位： 元

| 项 目                        | 附注   | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | <b>789,543,369.79</b> | <b>633,731,464.34</b> |
| 其中：营业收入                    | 五、28 | 789,543,369.79        | 633,731,464.34        |
| 利息收入                       |      |                       |                       |
| 已赚保费                       |      |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                   |      |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | <b>676,736,219.64</b> | <b>541,572,004.13</b> |
| 其中：营业成本                    | 五、28 | 397,717,325.67        | 322,155,970.49        |
| 利息支出                       |      |                       |                       |
| 手续费及佣金支出                   |      |                       |                       |
| 退保金                        |      |                       |                       |
| 赔付支出净额                     |      |                       |                       |
| 提取保险合同准备金净额                |      |                       |                       |
| 保单红利支出                     |      |                       |                       |
| 分保费用                       |      |                       |                       |
| 税金及附加                      | 五、29 | 9,500,472.44          | 5,277,685.89          |
| 销售费用                       | 五、30 | 103,570,032.12        | 74,351,542.38         |
| 管理费用                       | 五、31 | 148,283,924.86        | 124,834,227.70        |
| 财务费用                       | 五、32 | -2,842,277.76         | -4,773,024.84         |
| 资产减值损失                     | 五、33 | 20,506,742.31         | 19,725,602.51         |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      | -                     | -                     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |      |                       | -                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -                     | -                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      | -                     | -                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>112,807,150.15</b> | <b>92,159,460.21</b>  |
| 加：营业外收入                    | 五、34 | 25,547,771.08         | 18,256,190.71         |
| 其中：非流动资产处置利得               |      | 173,495.78            | 537,389.87            |
| 减：营业外支出                    | 五、35 | 419,159.54            | 2,532,963.52          |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | 63,417.89             | 1,654,692.63          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>137,935,761.69</b> | <b>107,882,687.40</b> |
| 减：所得税费用                    | 五、36 | 21,095,606.29         | 21,029,653.39         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>116,840,155.40</b> | <b>86,853,034.01</b>  |

|                                    |      |                       |                      |
|------------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 归属于母公司所有者的净利润                      |      | 105,311,976.46        | 81,766,786.51        |
| 少数股东损益                             |      | 11,528,178.94         | 5,086,247.50         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               | 五、37 | <b>1,563,176.83</b>   | <b>1,626,631.64</b>  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |      | <b>936,054.08</b>     | <b>1,027,501.39</b>  |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | -                     | -                    |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                       |                      |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                       |                      |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | 936,054.08            | 1,027,501.39         |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                       |                      |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                       |                      |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                       |                      |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |                       |                      |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      | 936,054.08            | 1,027,501.39         |
| 6.其他                               |      |                       |                      |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      | 627,122.75            | 599,130.25           |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |      | <b>118,403,332.23</b> | <b>88,479,665.65</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 106,248,030.54        | 82,794,287.90        |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | 12,155,301.69         | 5,685,377.75         |
| <b>八、每股收益：</b>                     |      |                       |                      |
| (一)基本每股收益                          |      | 0.31                  | 0.24                 |
| (二)稀释每股收益                          |      | 0.31                  | 0.24                 |

注：1、本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,836,118.28元，上期被合并方实现的净利润为：-4,964,613.03元。

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：安俊英

## 母 公 司 利 润 表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

| 项 目           | 附注   | 本期发生数                 | 上期发生数                 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十二、4 | <b>482,395,984.74</b> | <b>379,046,137.20</b> |
| 减：营业成本        | 十二、4 | 242,468,511.38        | 184,067,412.48        |
| 税金及附加         |      | 6,312,215.00          | 3,339,223.45          |
| 销售费用          |      | 73,741,931.20         | 51,414,312.21         |
| 管理费用          |      | 73,631,239.37         | 68,499,807.29         |
| 财务费用          |      | -2,112,949.39         | -3,637,359.95         |



|                                     |      |                      |                      |
|-------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 资产减值损失                              |      | 17,508,254.25        | 18,531,108.97        |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |      | -                    | -                    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     | 十二、5 | 13,393,582.61        | -                    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -                    | -                    |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            |      | <b>84,240,365.54</b> | <b>56,831,632.75</b> |
| 加：营业外收入                             |      | 15,887,935.86        | 18,093,386.36        |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | 565.00               |                      |
| 减：营业外支出                             |      | 262,442.52           | 1,599,028.76         |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | 9,397.21             | 1,598,752.57         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          |      | <b>99,865,858.88</b> | <b>73,325,990.35</b> |
| 减：所得税费用                             |      | 12,396,343.71        | 10,182,634.09        |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            |      | <b>87,469,515.17</b> | <b>63,143,356.26</b> |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      | -                    | -                    |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      | -                    | -                    |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动              |      |                      |                      |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                      |                      |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      | -                    | -                    |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                      |                      |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                      |                      |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                      |                      |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                      |                      |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |      | <b>87,469,515.17</b> | <b>63,143,356.26</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                      |      |                      |                      |
| （一）基本每股收益                           |      | 0.25                 | 0.18                 |
| （二）稀释每股收益                           |      | 0.25                 | 0.18                 |

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：安俊英

## 合并现金流量表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

| 项 目                   | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 969,770,822.98 | 720,476,842.45 |

|                              |      |                       |                      |
|------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                       |                      |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                       |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                       |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                       |                      |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                       |                      |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                       |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                       |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                       |                      |
| 拆入资金净增加额                     |      |                       |                      |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                       |                      |
| 收到的税费返还                      |      | 7,698,489.19          | 5,115,382.83         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、38 | 34,215,627.62         | 18,997,718.71        |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 1,011,684,939.79      | 744,589,943.99       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 546,368,390.12        | 425,816,661.00       |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                       |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                       |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                       |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                       |                      |
| 支付保单红利的现金                    |      |                       |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 99,535,122.66         | 80,095,454.30        |
| 支付的各项税费                      |      | 84,260,691.10         | 71,818,969.42        |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、38 | 129,715,207.69        | 139,310,739.61       |
| 经营活动现金流出小计                   |      | 859,879,411.57        | 717,041,824.33       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>151,805,528.22</b> | <b>27,548,119.66</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                    |      | -                     |                      |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | -                     |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 168,288.89            | 2,859,214.32         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      | 1,075.75              |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |      | -                     |                      |
| 投资活动现金流入小计                   |      | 169,364.64            | 2,859,214.32         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 19,457,610.63         | 47,587,623.48        |
| 投资支付的现金                      |      | 30,000,000.00         |                      |
| 质押贷款净增加额                     |      | -                     |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |      | 61,430,839.65         | 32,890,577.64        |

|                           |      |                        |                       |
|---------------------------|------|------------------------|-----------------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -                      |                       |
| 投资活动现金流出小计                |      | 110,888,450.28         | 80,478,201.12         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-110,719,085.64</b> | <b>-77,618,986.80</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                      | 97,749,996.95         |
| 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                 |      | -                      |                       |
| 发行债券收到的现金                 |      | -                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                      |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |      | -                      | 97,749,996.95         |
| 偿还债务支付的现金                 |      | -                      | 19,062,106.02         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 20,101,367.20          | 10,423,857.07         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 2,881,600.00           |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、38 | -                      | 12,700,000.00         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 20,101,367.20          | 42,185,963.09         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-20,101,367.20</b>  | <b>55,564,033.86</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>301,514.78</b>      | <b>493,053.69</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>21,286,590.16</b>   | <b>5,986,220.41</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 420,807,009.02         | 414,820,788.61        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>442,093,599.18</b>  | <b>420,807,009.02</b> |

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：安俊英

## 母公司现金流量表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2016 年度

单位：元

| 项 目                   | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 589,647,626.31 | 399,572,832.21 |
| 收到的税费返还               |    | 7,236,728.50   | 5,089,776.00   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 19,746,040.36  | 15,283,408.77  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 616,630,395.17 | 419,946,016.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 299,591,571.81 | 218,135,524.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 59,328,087.51  | 47,199,580.71  |
| 支付的各项税费               |    | 55,851,078.82  | 54,216,248.98  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    |                |                |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|                           |  | 91,254,544.45         | 97,237,457.79         |
| 经营活动现金流出小计                |  | 506,025,282.59        | 416,788,811.48        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>110,605,112.58</b> | <b>3,157,205.50</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | -                     | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 14,408,000.00         | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 54,688.89             | 2,798,214.32          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 2,128,598.35          | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | -                     | -                     |
| 投资活动现金流入小计                |  | 16,591,287.24         | 2,798,214.32          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 11,418,425.07         | 12,190,457.45         |
| 投资支付的现金                   |  | 30,000,000.00         | -                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 54,611,100.00         | 89,200,000.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | -                     | -                     |
| 投资活动现金流出小计                |  | 96,029,525.07         | 101,390,457.45        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-79,438,237.83</b> | <b>-98,592,243.13</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -                     | 80,859,996.95         |
| 取得借款收到的现金                 |  | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -                     | -                     |
| 筹资活动现金流入小计                |  | -                     | 80,859,996.95         |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -                     | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 17,219,767.20         | 10,331,860.32         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -                     | -                     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 17,219,767.20         | 10,331,860.32         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-17,219,767.20</b> | <b>70,528,136.63</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>13,947,107.55</b>  | <b>-24,906,901.00</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 296,606,695.62        | 321,513,596.62        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>310,553,803.17</b> | <b>296,606,695.62</b> |

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：安俊英

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2016 年度

单位： 元

| 项 目                   | 本期发生额          |        |    |   |                |       |            |      |               |        |                |        |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |   |                |       |            |      |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |   | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |               | 其他               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |   |                |       |            |      |               |        |                |        |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 344,395,344.00 |        |    |   | 677,770,058.81 |       | 777,892.66 |      | 35,501,882.88 |        | 310,309,507.01 | -      | 35,784,797.05 | 1,404,539,482.41 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |   |                |       |            |      |               |        |                |        |               | -                |
| 前期差错更正                |                |        |    |   |                |       |            |      |               |        |                |        |               | -                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |   | 16,890,000.00  |       |            |      |               |        | -7,257,568.18  |        |               | 9,632,431.82     |
| 其他                    |                |        |    |   |                |       |            |      |               |        |                |        |               | -                |
| 二、本年期初余额              | 344,395,344.00 | -      | -  | - | 694,660,058.81 | -     | 777,892.66 | -    | 35,501,882.88 | -      | 303,051,938.83 | -      | 35,784,797.05 | 1,414,171,914.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -              | -      | -  | - | -16,890,000.00 | -     | 936,054.08 | -    | 8,746,951.52  | -      | 78,435,257.74  | -      | 10,389,092.36 | 81,617,355.70    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |   |                |       | 936,054.08 |      |               |        | 105,311,976.46 |        | 12,155,301.69 | 118,403,332.23   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | -  | - | -16,890,000.00 | -     | -          | -    | -             | -      | -              | -      | 1,835,790.67  | -15,054,209.33   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |   |                |       |            |      |               |        |                |        |               | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |   |                |       |            |      |               |        |                |        |               | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |   |                |       |            |      |               |        |                |        |               | -                |
| 4. 其他                 |                |        |    |   | -16,890,000.00 |       |            |      |               |        |                |        | 1,835,790.67  | -15,054,209.33   |
| （三）利润分配               | -              | -      | -  | - | -              | -     | -          | -    | 8,746,951.52  | -      | -25,966,718.72 | -      | -3,602,000.00 | -20,821,767.20   |

|                  |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          |                       |          |                      |          |                         |
|------------------|-----------------------|----------|----------|----------|-----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|----------|----------------------|----------|-------------------------|
| 1. 提取盈余公积        |                       |          |          |          |                       |          |                     |          | 8,746,951.52         |          | -8,746,951.52         |          |                      |          | -                       |
| 2. 提取一般风险准备      |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          |                       |          |                      |          | -                       |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          | -17,219,767.20        |          | -3,602,000.00        |          | -20,821,767.20          |
| 4. 其他            |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          |                       |          |                      |          | -                       |
| （四）所有者权益内部结转     | -                     | -        | -        | -        | -                     | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     | -        | -                    | -        | -                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          |                       |          |                      |          | -                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          |                       |          |                      |          | -                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          |                       |          |                      |          | -                       |
| 4. 其他            |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          |                       |          |                      |          | -                       |
| （五）专项储备          | -                     | -        | -        | -        | -                     | -        | -                   | -        | -                    | -        | -                     | -        | -                    | -        | -                       |
| 1. 本期提取          |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          |                       |          |                      |          | -                       |
| 2. 本期使用          |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          |                       |          |                      |          | -                       |
| （六）其他            |                       |          |          |          |                       |          |                     |          |                      |          | -910,000.00           |          |                      |          | -910,000.00             |
| <b>四、本期期末余额</b>  | <b>344,395,344.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>677,770,058.81</b> | <b>-</b> | <b>1,713,946.74</b> | <b>-</b> | <b>44,248,834.40</b> | <b>-</b> | <b>381,487,196.57</b> | <b>-</b> | <b>46,173,889.41</b> | <b>-</b> | <b>1,495,789,269.93</b> |

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：安俊英

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2016 年度

单位：元

| 项 目                       | 上年同期发生额        |         |        |   |                |               |              |          |               |                |                |            |               |                  |
|---------------------------|----------------|---------|--------|---|----------------|---------------|--------------|----------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |         |        |   |                |               |              |          |               |                |                | 少数股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |                  |
|                           | 股本             | 其他权益工具  |        |   | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益   | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |            |               | 其他               |
|                           | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其<br>他 |   |                |               |              |          |               |                |                |            |               |                  |
| 一、上年期末余额                  | 324,480,000.00 | -       | -      | - | 432,025,405.86 |               | -249,608.73  |          | 29,187,547.25 |                | 240,224,303.42 |            | 14,429,632.75 | 1,040,097,280.55 |
| 加：会计政策变更                  |                |         |        |   |                |               |              |          |               |                |                |            |               | -                |
| 前期差错更正                    |                |         |        |   |                |               |              |          |               |                |                |            |               | -                |
| 同一控制下企业合并                 |                |         |        |   |                |               |              |          |               |                | -2,292,955.15  |            |               | -2,292,955.15    |
| 其他                        |                |         |        |   |                |               |              |          |               |                |                |            |               | -                |
| 二、本年期初余额                  | 324,480,000.00 | -       | -      | - | 432,025,405.86 | -             | -249,608.73  | -        | 29,187,547.25 | -              | 237,931,348.27 | -          | 14,429,632.75 | 1,037,804,325.40 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 19,915,344.00  | -       | -      | - | 262,634,652.95 | -             | 1,027,501.39 | -        | 6,314,335.63  | -              | 65,120,590.56  | -          | 21,355,164.30 | 376,367,588.83   |
| （一）综合收益总额                 |                |         |        |   |                |               | 1,027,501.39 |          |               |                | 81,766,786.51  |            | 5,685,377.75  | 88,479,665.65    |
| （二）所有者投入和减少资本             | 19,915,344.00  | -       | -      | - | 262,634,652.95 | -             | -            | -        | -             | -              | -              | -          | 15,669,786.55 | 298,219,783.50   |
| 1. 股东投入的普通股               | 19,915,344.00  |         |        |   | 245,744,652.95 |               |              |          |               |                |                |            |               | 265,659,996.95   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |         |        |   |                |               |              |          |               |                |                |            |               | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |         |        |   |                |               |              |          |               |                |                |            |               | -                |
| 4. 其他                     |                |         |        |   | 16,890,000.00  |               |              |          |               |                |                |            | 15,669,786.55 | 32,559,786.55    |

|                  |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      |                |                       |          |                      |                         |
|------------------|-----------------------|----------|----------|----------|-----------------------|----------|-------------------|--------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------|----------------------|-------------------------|
| (三) 利润分配         | -                     | -        | -        | -        | -                     | -        | -                 | 6,314,335.63 | -                    | -16,646,195.95 | -                     | -        | -10,331,860.32       |                         |
| 1. 提取盈余公积        |                       |          |          |          |                       |          |                   | 6,314,335.63 |                      | -6,314,335.63  |                       |          | -                    |                         |
| 2. 提取一般风险准备      |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      |                |                       |          | -                    |                         |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      | -10,331,860.32 |                       |          | -10,331,860.32       |                         |
| 4. 其他            |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      |                |                       |          | -                    |                         |
| (四) 所有者权益内部结转    | -                     | -        | -        | -        | -                     | -        | -                 | -            | -                    | -              | -                     | -        | -                    |                         |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      |                |                       |          | -                    |                         |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      |                |                       |          | -                    |                         |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      |                |                       |          | -                    |                         |
| 4. 其他            |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      |                |                       |          | -                    |                         |
| (五) 专项储备         | -                     | -        | -        | -        | -                     | -        | -                 | -            | -                    | -              | -                     | -        | -                    |                         |
| 1. 本期提取          |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      |                |                       |          | -                    |                         |
| 2. 本期使用          |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      |                |                       |          | -                    |                         |
| (六) 其他           |                       |          |          |          |                       |          |                   |              |                      |                |                       |          | -                    |                         |
| <b>四、本期期末余额</b>  | <b>344,395,344.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>694,660,058.81</b> | <b>-</b> | <b>777,892.66</b> | <b>-</b>     | <b>35,501,882.88</b> | <b>-</b>       | <b>303,051,938.83</b> | <b>-</b> | <b>35,784,797.05</b> | <b>1,414,171,914.23</b> |

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：安俊英



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

| 项 目                   | 本期发生额                 |        |     |    |                       |       |        |      |                      |        | 所有者权益合计               |                         |
|-----------------------|-----------------------|--------|-----|----|-----------------------|-------|--------|------|----------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
|                       | 股本                    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积                  | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积                 | 一般风险准备 |                       | 未分配利润                   |
|                       |                       | 优先股    | 永续债 | 其他 |                       |       |        |      |                      |        |                       |                         |
| 一、上年期末余额              | 344,395,344.00        | -      | -   | -  | 677,770,058.81        | -     | -      | -    | 35,501,882.88        | -      | 296,220,738.67        | <b>1,353,888,024.36</b> |
| 加：会计政策变更              |                       |        |     |    |                       |       |        |      |                      |        |                       | -                       |
| 前期差错更正                |                       |        |     |    |                       |       |        |      |                      |        |                       | -                       |
| 其他                    |                       |        |     |    |                       |       |        |      |                      |        |                       | -                       |
| 二、本年期初余额              | <b>344,395,344.00</b> | -      | -   | -  | <b>677,770,058.81</b> | -     | -      | -    | <b>35,501,882.88</b> | -      | <b>296,220,738.67</b> | 1,353,888,024.36        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                     | -      | -   | -  | -                     | -     | -      | -    | <b>8,746,951.52</b>  | -      | <b>61,502,796.45</b>  | 70,249,747.97           |
| （一）综合收益总额             |                       |        |     |    |                       |       |        |      |                      |        | 87,469,515.17         | 87,469,515.17           |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                     | -      | -   | -  | -                     | -     | -      | -    | -                    | -      | -                     | -                       |
| 1. 股东投入的普通股           |                       |        |     |    |                       |       |        |      |                      |        |                       | -                       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                       |        |     |    |                       |       |        |      |                      |        |                       | -                       |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                       |        |     |    |                       |       |        |      |                      |        |                       | -                       |
| 4. 其他                 |                       |        |     |    |                       |       |        |      |                      |        |                       | -                       |
| （三）利润分配               | -                     | -      | -   | -  | -                     | -     | -      | -    | 8,746,951.52         | -      | -25,966,718.72        | -17,219,767.20          |
| 1. 提取盈余公积             |                       |        |     |    |                       |       |        |      |                      |        |                       |                         |

|                  |                       |          |          |          |                       |          |          |          |                      |          |                       |                         |
|------------------|-----------------------|----------|----------|----------|-----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|-----------------------|-------------------------|
|                  |                       |          |          |          |                       |          |          |          | 8,746,951.52         |          | -8,746,951.52         | -                       |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                       |          |          |          |                       |          |          |          |                      |          | -17,219,767.20        | -17,219,767.20          |
| 3. 其他            |                       |          |          |          |                       |          |          |          |                      |          |                       | -                       |
| （四）所有者权益内部结转     | -                     | -        | -        | -        | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -                     | -                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                       |          |          |          |                       |          |          |          |                      |          |                       | -                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                       |          |          |          |                       |          |          |          |                      |          |                       | -                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                       |          |          |          |                       |          |          |          |                      |          |                       | -                       |
| 4. 其他            |                       |          |          |          |                       |          |          |          |                      |          |                       | -                       |
| （五）专项储备          | -                     | -        | -        | -        | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -                     | -                       |
| 1. 本期提取          |                       |          |          |          |                       |          |          |          |                      |          |                       | -                       |
| 2. 本期使用          |                       |          |          |          |                       |          |          |          |                      |          |                       | -                       |
| （六）其他            |                       |          |          |          |                       |          |          |          |                      |          |                       | -                       |
| <b>四、本期期末余额</b>  | <b>344,395,344.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>677,770,058.81</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>44,248,834.40</b> | <b>-</b> | <b>357,723,535.12</b> | <b>1,424,137,772.33</b> |

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：安俊英

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：河北先河环保科技股份有限公司

2016 年度

金额单位：元

| 项 目                       | 上年同期发生额        |         |         |    |                |           |                |          |               |                |                |                  |
|---------------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                           |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |                |          |               |                |                |                  |
| 一、上年期末余额                  | 324,480,000.00 |         |         |    | 432,025,405.86 |           |                |          | 29,187,547.25 |                | 249,723,578.36 | 1,035,416,531.47 |
| 加：会计政策变更                  |                |         |         |    |                |           |                |          |               |                |                | -                |
| 前期差错更正                    |                |         |         |    |                |           |                |          |               |                |                | -                |
| 其他                        |                |         |         |    |                |           |                |          |               |                |                | -                |
| 二、本年期初余额                  | 324,480,000.00 | -       | -       | -  | 432,025,405.86 | -         | -              | -        | 29,187,547.25 | -              | 249,723,578.36 | 1,035,416,531.47 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） | 19,915,344.00  | -       | -       | -  | 245,744,652.95 | -         | -              | -        | 6,314,335.63  | -              | 46,497,160.31  | 318,471,492.89   |
| （一）综合收益总额                 |                |         |         |    |                |           |                |          |               |                | 63,143,356.26  | 63,143,356.26    |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         | 19,915,344.00  | -       | -       | -  | 245,744,652.95 | -         | -              | -        | -             | -              | -              | 265,659,996.95   |
| 1. 股东投入的普通股               | 19,915,344.00  |         |         |    | 245,744,652.95 |           |                |          |               |                |                | 265,659,996.95   |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |                |         |         |    |                |           |                |          |               |                |                | -                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |                |         |         |    |                |           |                |          |               |                |                | -                |
| 4. 其他                     |                |         |         |    |                |           |                |          |               |                |                | -                |
| （三）利润分配                   | -              | -       | -       | -  | -              | -         | -              | -        | 6,314,335.63  | -              | -16,646,195.95 | -10,331,860.32   |

|                  |                       |   |   |   |                       |   |   |   |                      |   |                       |                         |
|------------------|-----------------------|---|---|---|-----------------------|---|---|---|----------------------|---|-----------------------|-------------------------|
| 1. 提取盈余公积        |                       |   |   |   |                       |   |   |   | 6,314,335.63         |   | -6,314,335.63         | -                       |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                       |   |   |   |                       |   |   |   |                      |   | -10,331,860.32        | -10,331,860.32          |
| 3. 其他            |                       |   |   |   |                       |   |   |   |                      |   |                       | -                       |
| （四）所有者权益内部结转     | -                     | - | - | - | -                     | - | - | - | -                    | - | -                     | -                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                       |   |   |   |                       |   |   |   |                      |   |                       | -                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                       |   |   |   |                       |   |   |   |                      |   |                       | -                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                       |   |   |   |                       |   |   |   |                      |   |                       | -                       |
| 4. 其他            |                       |   |   |   |                       |   |   |   |                      |   |                       | -                       |
| （五）专项储备          | -                     | - | - | - | -                     | - | - | - | -                    | - | -                     | -                       |
| 1. 本期提取          |                       |   |   |   |                       |   |   |   |                      |   |                       | -                       |
| 2. 本期使用          |                       |   |   |   |                       |   |   |   |                      |   |                       | -                       |
| （六）其他            |                       |   |   |   |                       |   |   |   |                      |   |                       | -                       |
| <b>四、本期期末余额</b>  | <b>344,395,344.00</b> | - | - | - | <b>677,770,058.81</b> | - | - | - | <b>35,501,882.88</b> | - | <b>296,220,738.67</b> | <b>1,353,888,024.36</b> |

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁

会计机构负责人：安俊英

# 河北先河环保科技股份有限公司

## 2016年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、历史沿革

河北先河环保科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”), 2009年5月22日在原河北先河科技发展有限公司的基础上, 经河北省工商行政管理局批准, 整体变更为河北先河环保科技股份有限公司, 公司营业执照统一社会信用代码为91130100104363113U, 公司法定代表人为李玉国; 注册地: 石家庄市湘江道251号。

公司前身河北先河科技发展有限公司(以下简称“先河有限”)成立于1996年7月6日, 注册资本人民币50万元, 公司于1999年4月进行了增资, 增资后注册资本变更为人民币130万元; 公司于1999年12月进行了增资, 增资后注册资本变更为人民币1,743万元; 公司于2007年12月进行了增资, 增资后的注册资本为人民币2,218.3636万元; 公司于2009年4月进行了增资, 增资后的注册资本为人民币2,838.1982万元。

2009年5月, 根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定, 由李玉国、北京科桥投资顾问有限公司、红塔创新投资股份有限公司、上海兴烨创业投资有限公司、上海正同创业投资有限公司及其他41名自然人股东作为发起人, 由公司前身先河有限截至2009年4月30日经审计后的净资产13,000.21万元, 按1:0.6923的比例折为股本总额9,000.00万元, 整体变更为股份有限公司。整体变更后公司注册资本变更为9,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准河北先河环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]1402号文)的批准, 同意核准本公司公开发行不超过3,000万股新股。公司于2010年10月25日通过深圳证券交易所, 采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式, 公开发行人民币普通股(A股)3,000万股, 共募集资金人民币62,650.33万元(已扣除发行费用), 其中新增注册资本(股本)3,000.00万元, 其余计入资本公积, 首次公开发行后注册资本变更为12,000.00万元。经深圳证券交易所深证上[2010]353号文批准, 公司股票于2010年11月5日在深圳证券交易所创业板挂牌交易, 股票代码为300137。

2011年5月根据2010年度股东大会决议, 公司以总股本12,000万股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增3股, 注册资本由12,000万元变更为15,600万元。

2013年7月根据2012年度股东大会决议, 公司以总股数15,600万股为基数, 以资本公

积向全体股东每 10 股转增 3 股共计转增 46,800,000 股，注册资本由 15,600 万元变更为人民币 20,280 万元。

2014 年 7 月根据 2013 年度股东大会决议，公司以总股本 20,280 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股共计转增 121,680,000 股，注册资本由 20,280 万元变更为人民币 32,448 万元。

根据本公司 2014 年第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准河北先河环保科技股份有限公司向梁常清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014] 1396 号）核准，本公司向梁常清发行股份 12,761,019 股购买其持有的广州市科迪隆科学仪器设备有限公司 50% 的股权和广西先得环保科技有限公司 50% 的股权，向梁宝欣发行股份 1,531,322 股及支付现金 7,920 万元购买其持有的广州市科迪隆科学仪器设备有限公司 30% 的股权和广西先得环保科技有限公司 30% 的股权。本次交易同时向其他不超过 5 名特定投资者发行股份募集配套资金不超过 8,800 万元，2015 年 2 月 5 日止公司非公开发行股票 5,623,003 股新股用于募集本次发行股票购买资产的配套资金，2015 年 2 月 10 日增发完成，增发后本公司总股本变更为 344,395,344 股，注册资本由 32,448 万元变更为人民币 34,439 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日，李玉国先生持有该公司股份 47,732,893 股，占本公司总股本的 13.86%；为第一大股东和实际控制人。

## 2、所处行业

公司所属行业为环境监测专用仪器仪表制造行业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：从事计量仪器、环保设备的研制开发；化工产品（不含化学危险品）、电子产品、五金交电、仪器、仪表、针纺织品、塑料制品、橡胶制品、通讯器材（不含无线电移动电话、地面卫星接收设备）的批发、零售；软件产品的开发、生产和销售；环境监测仪器的研制、生产、销售；产品的自营进出口（法律法规、国务院禁止或限制经营的除外），计算机信息系统集成服务，环境监测仪器的维修、运营服务。

## 4、财务报告批准报出日：

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 24 日决议批准报出。

### （二）本年度合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并范围内子公司如下

| 子公司名称        | 控股方式 |
|--------------|------|
| 北京先河中润科技有限公司 | 直接控股 |

|                                   |      |
|-----------------------------------|------|
| 河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司                | 直接控股 |
| 山东先河环保科技有限公司                      | 直接控股 |
| 四川先河环保科技有限公司                      | 直接控股 |
| 河北先河正源环境治理技术有限公司                  | 直接控股 |
| 北京卫家环境技术有限公司                      | 间接控股 |
| 河北先河正态环境检测有限公司                    | 直接控股 |
| 重庆冀华环保工程开发有限公司                    | 直接控股 |
| SAILHERO US HOLDING INC.          | 直接控股 |
| COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES,LLC | 间接控股 |
| Sunset Laboratory Inc.            | 间接控股 |
| 广州市科迪隆科学仪器设备有限公司                  | 直接控股 |
| 广州博世芬科技有限公司                       | 间接控股 |
| 广州市汇康仪器设备有限公司                     | 间接控股 |
| 广州市云景信息科技有限公司                     | 间接控股 |
| 广西先得环保科技大限公司                      | 直接控股 |
| 广西科测检测技术有限公司                      | 间接控股 |
| 四川久环环境技术有限责任公司                    | 直接控股 |

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

#### **（二）会计期间**

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

#### **（三）营业周期**

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方将各项交易作



为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则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。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

#### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的

汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进

行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 5、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。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量

（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额大于或等于 500 万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额小于 500 万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，按照包括在具有类似信用风险特征的组合中、根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中、根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

## （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、（十一）。

## （3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

|                       |                                                           |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准   | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。                               |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。                                             |
| 成本的计算方法               | 取得时按支付对价（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投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法           | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据           | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。      |



## (4) 其他

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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## (十一) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款等，采用备抵法核算坏帐损失。应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

## 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 坏账准备的计提方法 |
|------|-----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法     |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账 龄          | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%       | 5%        |
| 1-2 年（含 2 年） | 10%      | 10%       |
| 2-3 年（含 3 年） | 30%      | 30%       |
| 3 年以上        | 100%     | 100%      |

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异           |
|-------------|-----------------------------|
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

## (十二) 存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括包括在途物资、原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货日常核算以实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于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，合并计提存货跌价准备；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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法摊销。

## （十三）持有待售资产

### 1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

## （十四）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

投资方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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本；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) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变

动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限  | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|-------|--------|-----------|
| 房屋建筑物  | 40    | 2      | 2.45      |
| 机器设备   | 10-20 | 5      | 4.75-9.50 |
| 电子设备   | 5     | 5      | 19.00     |
| 运输设备   | 5     | 5      | 19.00     |
| 其他     | 5     | 5      | 19.00     |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；

待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）借款费用资本化

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （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、资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十八）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、土地使用权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据      |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 50年    | 土地使用权年限 |
| 软件    | 2-5年   | 预计使用年限  |
| 专利权   | 15年    | 预计使用年限  |

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、内部研究、开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能

力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （十九）长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生



产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间保持一致,不得随意变更。

3、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。

4、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)。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业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。辞退福利,是指企业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。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)公司在职工为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。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值

所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三）收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
（2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

（3）收入的金额能够可靠的计量；

（4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入具体判断标准：对于需安装调试且需要客户验收，在符合上述条件情况下，于客户验收合格后确认收入的实现。对不需要安装的仪器、备件的销售在满足上述条件下，于商品发出后确认收入的实现。

运营维护服务具有长期和重复性的特点，在运营维护期内分期确认收入。

### 2、提供劳务的收入确认

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

### 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

（1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十四）政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的

政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

#### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### （二十六）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2、融资租赁的会计处理方法

##### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(二十七) 重要会计政策和会计估计变更****(1) 会计政策变更**

本公司本期无会计政策变更事项。

**(2) 重要会计估计变更**

本公司本期无会计估计变更事项。

**(二十八) 会计差错更正**

本公司本期无重大会计差错更正事项。

**四、税项****1、主要税种及税率**

| 税 种     | 计税依据    | 税率        | 备注  |
|---------|---------|-----------|-----|
| 增值税     | 应税销售收入  | 17%、6%、3% | 注 1 |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 7%        |     |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额 | 5%        |     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25%   | 注 2 |

注 1、本公司取得的运营收入，增值税税率为 6%；本公司的子公司河北先河正态环境检测有限公司为增值税小规模纳税人，增值税税率为 3%；本公司的子公司广州市云景信息科技有限公司取得的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

注 2、不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 本公司              | 15%   |
| 广州市科迪隆科学仪器设备有限公司 | 15%   |
| 广西先得环保科技有限公司     | 15%   |
| 四川久环环境技术有限责任公司   | 15%   |
| 广州市云景信息科技有限公司    | 两免三减半 |
| 其他               | 25%   |

**2、税收优惠及批文**

(1) 本公司软件产品根据财税[2011]100 号“关于软件产品增值税政策的通知”对其入库税款实际税负超过 3%的部分经主管税务机关审核批准后，享受即征即退政策。

本公司为高新技术企业，2014 年 9 月取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201413000049，有效期三年，有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。本公司 2016 年度按 15%税率计缴企业所得税。

(2) 本公司控股子公司广州市科迪隆科学仪器设备有限公司为高新技术企业，2015年10月取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR201544001535，税收优惠期间：2015年1月1日至2017年12月31日，有效期内按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 依据南宁市青秀区国税局出具的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（南青国税审字[2014]14号），本公司控股子公司广西先得环保科技有限公司符合享受西部大开发税收优惠政策的规定，2014年至2020年企业所得税暂按15%税率预缴。

(4) 依据四川省科学城国家税务局出具的《税务事项通知书》（绵科国税通[2014]196号），本公司控股子公司四川久环环境技术有限责任公司享有西部大开发企业所得税优惠政策，自2013年1月1日起按15%税率计缴企业所得税。

(5) 根据2013年3月13日广州市天河区地方税务局企业所得税税收优惠备案表，本公司的子公司广州市云景信息科技有限公司为新办软件企业和集成电路设计企业，根据财税（2012）27号文件，在2017年12月31日前自获利年度（2013年开始盈利）起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

根据广州市天河区国家税务局第四税务分局减免税批准通知书（穗天国税四减备[2012]1355号）、广州市天河区国家税务局减免税备案登记告知书（穗天国税减备[2014]100207号），本公司的子公司广州市云景信息科技有限公司取得的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2016年1月1日，“期末”指2016年12月31日，“上期”指2015年度，“本期”指2016年度。

### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 现 金           | 350,018.17     | 444,972.56     |
| 银行存款          | 440,287,481.01 | 420,362,036.46 |
| 其他货币资金        | 4,535,500.00   | 3,909,108.00   |
| 合 计           | 445,172,999.18 | 424,716,117.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 8,452,372.39   | 1,335,062.86   |

其他货币资金中，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 | 3,079,400.00 | 3,909,108.00 |

本公司编制现金流量表时，已将其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

## 2、 应收票据

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑票据 |      | 500,000.00 |
| 商业承兑票据 |      |            |
| 合 计    |      | 500,000.00 |

期末公司已背书或贴现但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 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,701,400.00 |           |
| 商业承兑票据 |              |           |
| 合 计    | 1,701,400.00 |           |

## 3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 项 目                    | 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 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款   |                | -      |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 374,410,576.73 | 100.00 | 97,218,216.93 | 25.97    | 277,192,359.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                | -      |               |          |                |
| 合 计                    | 374,410,576.73 | 100.00 | 97,218,216.93 | 25.97    | 277,192,359.80 |

| 项 目                  | 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 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款 |                | -      |               |          |                |
| 按信用风险特征组             | 322,939,087.33 | 100.00 | 78,063,995.55 | 24.17    | 244,875,091.78 |



|                                                    |                       |               |                      |              |                       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 合计提坏账准备的<br>应收账款<br>单项金额虽不重大<br>但单项计提坏账准<br>备的应收账款 |                       |               | -                    |              |                       |
| <b>合计</b>                                          | <b>322,939,087.33</b> | <b>100.00</b> | <b>78,063,995.55</b> | <b>24.17</b> | <b>244,875,091.78</b> |

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，采用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      | 210,197,353.15        | 10,509,867.65        | 5.00%         |
| 1-2 年      | 55,850,081.65         | 5,585,008.16         | 10.00%        |
| 2-3 年      | 38,914,001.16         | 11,674,200.35        | 30.00%        |
| 3 年以上      | 69,449,140.77         | 69,449,140.77        | 100.00%       |
| <b>合 计</b> | <b>374,410,576.73</b> | <b>97,218,216.93</b> | <b>25.97%</b> |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的应收账款坏账准备为 19,165,502.38 元，本期处置子公司河北先河中翼环保运营服务有限公司转销坏账准备 11,281.00 元，本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称         | 期末余额                 |                |                     |
|--------------|----------------------|----------------|---------------------|
|              | 应收账款                 | 占应收账款合计数比例 (%) | 坏账准备                |
| 唐山市环境保护局     | 60,602,710.00        | 16.19          | 3,030,135.50        |
| 中山市环境监测站     | 10,925,537.94        | 2.92           | 546,276.90          |
| 德州市环监站       | 9,602,150.00         | 2.56           | 480,107.50          |
| 石家庄市桥西区环境保护局 | 6,524,400.00         | 1.74           | 326,220.00          |
| 河北省环境监测站     | 5,626,905.99         | 1.50           | 338,848.60          |
| <b>合计</b>    | <b>93,281,703.93</b> | <b>24.91</b>   | <b>4,721,588.50</b> |

#### 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   | 80,074,293.52 | 81.29  | 75,895,192.65 | 82.69  |
| 1 至 2 年 | 8,326,900.80  | 8.45   | 5,559,825.19  | 6.06   |
| 2 至 3 年 | 3,876,227.59  | 3.94   | 4,102,219.09  | 4.47   |
| 3 年以上   | 6,224,317.06  | 6.32   | 6,221,680.85  | 6.78   |
| 合 计     | 98,501,738.97 | 100.00 | 91,778,917.78 | 100.00 |

## (2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

| 名称           | 期末余额         | 未及时结算原因  |
|--------------|--------------|----------|
| 重庆联庆仪器仪表有限公司 | 1,000,000.00 | 尚未结算     |
| 金堂县土地储备交易中心  | 1,000,000.00 | 约定事项尚未执行 |
| 合 计          | 2,000,000.00 |          |

## (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              | 金额            | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|---------------|---------------------|
| TELEDYNE ADVANCED | 2,333,648.32  | 2.37                |
| 中天高科特种车辆有限公司      | 2,289,313.38  | 2.32                |
| 广州科纳进出口有限公司       | 2,271,629.00  | 2.31                |
| 河北艾尔希物流有限公司       | 2,229,315.79  | 2.26                |
| 广东胜霍尔环境科技有限公司     | 1,980,000.00  | 2.01                |
| 合 计               | 11,103,906.49 | 11.27               |

## 5、 应收利息

## (1) 明细情况

| 项 目       | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 定期存款/理财产品 | 856,176.00 | 2,156,470.00 |
| 合 计       | 856,176.00 | 2,156,470.00 |

其他说明: 应收利息期末余额较期初减少 1,300,294.00 元, 降幅 60.3%, 原因为定期存款本期到期, 利息减少所致。

## 6、 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

| 项 目                                 | 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<br>单项计提坏帐准<br>备的其他应收款       |                      | -             |                      |              |                      |
| 按信用风险特征<br>组合计提坏账准<br>备的其他应收款       | 81,589,756.50        | 100.00        | 14,540,985.13        | 17.82        | 67,048,771.37        |
| 单项金额虽不重<br>大但单项计提坏<br>账准备的其他应<br>收款 |                      |               |                      |              |                      |
| <b>合 计</b>                          | <b>81,589,756.50</b> | <b>100.00</b> | <b>14,540,985.13</b> | <b>17.82</b> | <b>67,048,771.37</b> |

| 项 目                                 | 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<br>单项计提坏帐准<br>备的其他应收款       |                      | -             |                      |              |                      |
| 按信用风险特征<br>组合计提坏账准<br>备的其他应收款       | 82,903,976.85        | 100.00        | 13,199,873.19        | 15.92        | 69,704,103.66        |
| 单项金额虽不重<br>大但单项计提坏<br>账准备的其他应<br>收款 |                      |               |                      |              |                      |
| <b>合 计</b>                          | <b>82,903,976.85</b> | <b>100.00</b> | <b>13,199,873.19</b> | <b>15.92</b> | <b>69,704,103.66</b> |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄   | 期末余额          |              |        |
|-------|---------------|--------------|--------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内 | 43,629,686.14 | 2,181,484.36 | 5.00%  |
| 1-2 年 | 24,799,245.95 | 2,479,924.59 | 10.00% |
| 2-3 年 | 4,687,497.49  | 1,406,249.26 | 30.00% |

|           |                      |                      |               |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|
| 3年以上      | 8,473,326.92         | 8,473,326.92         | 100.00%       |
| <b>合计</b> | <b>81,589,756.50</b> | <b>14,540,985.13</b> | <b>17.82%</b> |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提的应收账款坏账准备为 1,341,239.94 元，本期处置子公司河北先河中翼环保运营服务有限公司转销坏账准备 128.00 元，本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金       | 49,227,224.55        | 49,448,886.07        |
| 备用金借款     | 16,855,201.80        | 30,757,744.10        |
| 其他        | 15,507,330.15        | 2,697,346.68         |
| <b>合计</b> | <b>81,589,756.50</b> | <b>82,903,976.85</b> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额                 | 账龄                                                        | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
|--------------|-------|----------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 河北省省级政府采购中心  | 保证金   | 4,720,960.00         | 1-2年：4,125,600.00<br>2-3年：595,360.00<br>1年以内：436,450.00   | 5.79                | 591,168.00          |
| 广州市环境监测中心站   | 保证金   | 3,939,861.00         | 1-2年：1,056,099.50<br>2-3年：227,300.00<br>3年以上：2,220,011.50 | 4.83                | 2,415,633.95        |
| 甘肃省环境监测中心站   | 保证金   | 2,965,400.00         | 1年以内：2,647,700.00<br>1-2年：317,700.00                      | 3.63                | 164,155.00          |
| 河南省环境保护厅     | 保证金   | 2,361,462.00         | 3年以上                                                      | 2.89                | 2,361,462.00        |
| 沧州市政务服务管理办公室 | 保证金   | 1,762,200.00         | 1年以内                                                      | 2.16                | 88,110.00           |
| <b>合计</b>    |       | <b>15,749,883.00</b> |                                                           | <b>19.30</b>        | <b>5,620,528.95</b> |

## 7、存货

(1) 存货分类：

| 项 目  | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 金 额            | 跌价准备 | 账面价值           | 金 额            | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 44,516,291.83  |      | 44,516,291.83  | 55,964,011.60  |      | 55,964,011.60  |
| 在产品  | 12,239,664.24  |      | 12,239,664.24  | 15,055,159.87  |      | 15,055,159.87  |
| 库存商品 | 217,845,509.53 |      | 217,845,509.53 | 182,062,945.46 |      | 182,062,945.46 |
| 合 计  | 274,601,465.60 |      | 274,601,465.60 | 253,082,116.93 |      | 253,082,116.93 |

### 8、其他流动资产

| 项目    | 年末余额          | 年初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 理财产品  | 30,000,000.00 |            |
| 留抵增值税 | 1,759,869.35  | 820,071.22 |
| 预缴税款  | 91,684.55     |            |
| 合计    | 31,851,553.90 | 820,071.22 |

### 9、固定资产

#### (1) 固定资产情况：

| 项目     | 其中：房屋及建筑物      | 机器设备          | 电子设备         | 运输设备          | 其 他          | 合计             |
|--------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面   |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期初余 | 201,683,691.70 | 66,242,213.10 | 8,386,742.28 | 18,791,832.94 | 5,898,077.56 | 301,002,557.58 |
| 2. 本期增 | 1,487,080.97   | 7,143,335.42  | 778,765.60   | 3,100,190.36  | 1,749,281.11 | 14,258,653.46  |
| (1) 购置 | 1,487,080.97   | 3,198,189.93  | 778,765.60   | 3,100,190.36  | 1,749,281.11 | 10,313,507.97  |
| (2) 在建 |                | 2,624,603.98  |              |               |              | 2,624,603.98   |
| (3) 企业 |                | 1,015,720.74  |              |               |              | 1,015,720.74   |
| (4) 汇率 |                | 304,820.77    |              |               |              | 304,820.77     |
| 3. 本期减 | -              | -             | 25,783.04    | 2,050,629.45  | 181,289.90   | 2,257,702.39   |
| (1) 处置 | -              | -             | 25,783.04    | 2,050,629.45  | 181,289.90   | 2,257,702.39   |
| 4. 期末余 | 203,170,772.67 | 73,385,548.52 | 9,139,724.84 | 19,841,393.85 | 7,466,068.77 | 313,003,508.65 |
| 二、累计   |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期初余 | 16,067,925.10  | 19,248,043.46 | 4,127,805.28 | 8,871,390.79  | 2,423,999.11 | 50,739,163.74  |
| 2. 本期增 | 6,553,198.51   | 10,961,353.31 | 1,041,792.56 | 3,036,336.51  | 974,343.59   | 22,567,024.48  |
| (1) 计提 | 6,553,198.51   | 10,061,645.65 | 1,041,792.56 | 3,036,336.51  | 974,343.59   | 21,667,316.82  |
| (2) 企业 |                | 850,667.65    |              |               |              | 850,667.65     |
| (3) 汇率 |                | 49,040.01     |              |               |              | 49,040.01      |

|               |                |               |              |               |              |                |
|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减        | -              | -             | 22,743.46    | 1,682,209.35  | 173,523.21   | 1,878,476.02   |
| (1) 处置<br>或报废 | -              | -             | 22,743.46    | 1,682,209.35  | 173,523.21   | 1,878,476.02   |
| 4. 期末余        | 22,621,123.61  | 30,209,396.77 | 5,146,854.38 | 10,225,517.95 | 3,224,819.49 | 71,427,712.20  |
| 三、减值          |                |               |              |               |              | -              |
| 1. 期初余        |                |               |              |               |              | -              |
| 2. 本期增        |                |               |              |               |              | -              |
| (1) 计提        |                |               |              |               |              | -              |
| 3. 本期减        |                |               |              |               |              | -              |
| (1) 处置        |                |               |              |               |              | -              |
| 4. 期末余        |                |               |              |               |              | -              |
| 四、账面          |                |               |              |               |              | -              |
| 1. 期末账        | 180,549,649.06 | 43,176,151.75 | 3,992,870.46 | 9,615,875.90  | 4,241,249.28 | 241,575,796.45 |
| 2. 期初账        | 185,615,766.60 | 46,994,169.64 | 4,258,937.00 | 9,920,442.15  | 3,474,078.45 | 250,263,393.84 |

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目    | 期末账面价值        |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 10,120,727.07 |

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目          | 账面价值                  | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|-----------------------|------------|
| 综合车间        | 59,720,050.71         | 产权证尚在办理中   |
| 综合楼         | 18,647,003.87         | 产权证尚在办理中   |
| 1#生产车间      | 16,800,298.77         | 产权证尚在办理中   |
| 检测中心        | 7,338,780.55          | 产权证尚在办理中   |
| 产品演示及商务洽谈中心 | 8,851,179.53          | 产权证尚在办理中   |
| 员工餐厅和活动中心等  | 4,571,231.80          | 产权证尚在办理中   |
| 海南保亭房产      | 2,402,877.00          | 产权证尚在办理中   |
| <b>合 计</b>  | <b>118,331,422.23</b> |            |

## 10、 在建工程

## (1) 在建工程基本情况

| 项目                     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                        | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 石家庄鸿锐 PVC 手套尾气治理 BOT 项 | 3,808,096.35 |      | 3,808,096.35 | 1,637,651.89 |      | 1,637,651.89 |

|                                  |                      |          |                      |                     |          |                     |
|----------------------------------|----------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 目                                |                      |          |                      |                     |          |                     |
| 河北志腾 VOCs 资源化利用治理项目              | 3,893,796.27         |          | 3,893,796.27         | 1,000,897.10        |          | 1,000,897.10        |
| 石家庄鸿业 PVC 手套生产线给排风改造及生产废气回收与治理项目 | 962,236.53           |          | 962,236.53           |                     |          |                     |
| 山东承相印刷机生产废气回收与处理项目               | 562,724.31           |          | 562,724.31           |                     |          |                     |
| 实验舱                              | 993,431.07           |          | 993,431.07           |                     |          |                     |
| 网格化大数据中心项目                       | 1,529,548.00         |          | 1,529,548.00         |                     |          |                     |
| 其他零星工程                           | 702,216.81           |          | 702,216.81           |                     |          |                     |
| <b>合计</b>                        | <b>12,452,049.34</b> | <b>-</b> | <b>12,452,049.34</b> | <b>2,638,548.99</b> | <b>-</b> | <b>2,638,548.99</b> |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                             | 预算数<br>(万元) | 期初余额                | 本期增加                 | 转入固定资<br>产          | 其他减<br>少 | 期末余额                 |
|----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 石家庄鸿锐 PVC 手套尾气治理 BOT 项目          | 440.00      | 1,637,651.89        | 2,170,444.46         |                     |          | 3,808,096.35         |
| 河北志腾 VOCs 资源化利用治理项目              | 475.30      | 1,000,897.10        | 2,892,899.17         |                     |          | 3,893,796.27         |
| 石家庄鸿业 PVC 手套生产线给排风改造及生产废气回收与治理项目 | 517.00      |                     | 962,236.53           |                     |          | 962,236.53           |
| 山东承相印刷机生产废气回收与处理项目               | 330.00      |                     | 562,724.31           |                     |          | 562,724.31           |
| 实验舱                              | 142.63      |                     | 993,431.07           |                     |          | 993,431.07           |
| 网格化大数据中心项目                       | 199.72      |                     | 1,529,548.00         |                     |          | 1,529,548.00         |
| 其他零星工程                           |             |                     | 3,326,820.79         | 2,624,603.98        |          | 702,216.81           |
| <b>合计</b>                        |             | <b>2,638,548.99</b> | <b>12,438,104.33</b> | <b>2,624,603.98</b> | <b>-</b> | <b>12,452,049.34</b> |

| 工程名称                                         | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息资<br>本化金额 | 本年利息<br>资本化率 | 资金来源 |
|----------------------------------------------|------------------|------|---------------|---------------|--------------|------|
| 石家庄鸿锐 PVC 手套<br>尾气治理 BOT 项目                  | 86.55%           |      |               |               |              | 自有资金 |
| 河北志腾 VOCs 资源<br>化利用治理项目                      | 80.91%           |      |               |               |              | 自有资金 |
| 石家庄鸿业 PVC 手套<br>生产线给排风改造及<br>生产废气回收与治理<br>项目 | 17.65%           |      |               |               |              | 自有资金 |
| 山东承相印刷机生产<br>废气回收与处理项目                       | 9.82%            |      |               |               |              | 自有资金 |
| 实验舱                                          | 69.65%           |      |               |               |              | 自有资金 |
| 网格化大数据中心项<br>目                               | 76.58%           |      |               |               |              | 自有资金 |
| 其他零星工程                                       |                  |      |               |               |              | 自有资金 |
| <b>合 计</b>                                   |                  |      |               |               |              |      |

其他说明：在建工程期末余额较期初增加 9,813,500.35 元，增幅 371.93%，主要原因是本公司下属子公司河北正源对资源化利用治理项目投入增加所致。

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况：

| 项 目       | 土地使用权         | 软件           | 专利权           | 其他        | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |           |               |
| 1.期初余额    | 14,735,770.74 | 4,242,092.15 | 26,903,588.25 | 91,680.00 | 45,973,131.14 |
| 2.本期增加金额  | -             | -            | 1,875,290.71  |           | 1,875,290.71  |
| (1)购置     | -             | -            | 47,169.81     |           | 47,169.81     |
| (2)内部研发   |               |              |               |           | -             |
| (3)企业合并增加 |               |              |               |           | -             |
| (4) 汇率变动  |               |              | 1,828,120.90  |           | 1,828,120.90  |
| 3.本期减少金额  |               |              |               |           | -             |
| (1)处置     |               |              |               |           | -             |
| 4.期末余额    | 14,735,770.74 | 4,242,092.15 | 28,778,878.96 | 91,680.00 | 47,848,421.85 |
| 二、累计摊销    |               |              |               |           | -             |
| 1.期初余额    | 1,952,122.74  | 2,034,766.41 | 15,154,611.92 | 4,776.00  | 19,146,277.07 |
| 2.本期增加金额  | 304,322.28    | 381,912.26   | 4,090,948.52  | 9,168.00  | 4,786,351.06  |
| (1) 计提    | 304,322.28    | 381,912.26   | 3,065,078.47  | 9,168.00  | 3,760,481.01  |



|                 |                      |                     |                      |                  |                      |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| (2)企业合并增加       |                      |                     |                      |                  | -                    |
| (3) 汇率变动        |                      |                     | 1,025,870.05         |                  | 1,025,870.05         |
| 3.本期减少金额        |                      |                     |                      |                  | -                    |
| (1)处置           |                      |                     |                      |                  | -                    |
| 4.期末余额          | 2,256,445.02         | 2,416,678.67        | 19,245,560.44        | 13,944.00        | 23,932,628.13        |
| 三、减值准备          |                      |                     |                      |                  | -                    |
| 1.期初余额          |                      |                     |                      |                  | -                    |
| 2.本期增加金额        |                      |                     |                      |                  | -                    |
| (1) 计提          |                      |                     |                      |                  | -                    |
| 3.本期减少金额        |                      |                     |                      |                  | -                    |
| (1)处置           |                      |                     |                      |                  | -                    |
| 4.期末余额          |                      |                     |                      |                  | -                    |
| 四、账面价值          |                      |                     |                      |                  | -                    |
| <b>1.期末账面价值</b> | <b>12,479,325.72</b> | <b>1,825,413.48</b> | <b>9,533,318.52</b>  | <b>77,736.00</b> | <b>23,915,793.72</b> |
| <b>2.期初账面价值</b> | <b>12,783,648.00</b> | <b>2,207,325.74</b> | <b>11,748,976.33</b> | <b>86,904.00</b> | <b>26,826,854.07</b> |

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项                    | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少     | 期末余额                  |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
|                                    |                       | 企业合并形成的              | 处置       |                       |
| COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES, LLC | 18,076,352.86         |                      |          | 18,076,352.86         |
| 广州市科迪隆科学仪器设备有限公司                   | 178,237,356.07        |                      |          | 178,237,356.07        |
| 广西先得环保科技大限公司                       | 40,416,357.79         |                      |          | 40,416,357.79         |
| 四川久环环境技术有限责任公司                     | 16,504,366.85         |                      |          | 16,504,366.85         |
| Sunset Laboratory Inc.             |                       | 39,875,053.99        |          | 39,875,053.99         |
| <b>合计</b>                          | <b>253,234,433.57</b> | <b>39,875,053.99</b> | <b>-</b> | <b>293,109,487.56</b> |

商誉的形成详见“六、合并范围的变更。1、非同一控制下的企业合并、（2）合并成本及商誉。”

## 13、长期待摊费用

| 类别  | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 4,497,973.86 | 946,726.63 | 2,583,610.42 |        | 2,861,090.07 |

|     |              |            |              |  |              |
|-----|--------------|------------|--------------|--|--------------|
| 合 计 | 4,497,973.86 | 946,726.63 | 2,583,610.42 |  | 2,861,090.07 |
|-----|--------------|------------|--------------|--|--------------|

其他说明：长期待摊费用期末余额较期初减少 1,636,883.79 元，降幅 36.39%，主要原因是本公司的下属子公司办公场所装修费本期摊销所致。

#### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额          |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 107,591,950.26 | 16,263,458.56 | 88,808,983.99 | 13,524,105.29 |
| 可抵扣亏损  |                |               |               |               |
| 其他     | -              | -             | 2,942,721.60  | 441,408.24    |
| 合 计    | 107,591,950.26 | 16,263,458.56 | 91,751,705.59 | 13,965,513.53 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,087,093.67 | 163,064.05 | 1,437,914.75 | 215,687.21 |
| 可供出售金融资产公允价值变动  |              |            |              |            |
| 合 计             | 1,087,093.67 | 163,064.05 | 1,437,914.75 | 215,687.21 |

##### (3) 未确认递延所得税资产明细：

| 项目       | 期末余额          | 期初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 949,723.94    | 531,544.67   |
| 可抵扣亏损    | 11,137,696.43 | 8,403,188.70 |
| 合 计      | 12,087,420.37 | 8,934,733.37 |

对于亏损子公司，其未来盈利难以可靠预计，故其可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

##### (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：

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2016 年 |               | 418,615.87    |    |
| 2017 年 | 192,700.42    | 192,700.42    |    |
| 2018 年 | 2,011,265.25  | 2,013,069.68  |    |
| 2019 年 | 5,444,087.62  | 6,424,617.49  |    |
| 2020 年 | 23,506,177.70 | 24,229,278.00 |    |

|           |                      |                      |  |
|-----------|----------------------|----------------------|--|
| 2021年     | 15,268,265.38        |                      |  |
| <b>合计</b> | <b>46,422,496.37</b> | <b>33,278,281.46</b> |  |

**15、 应付票据**

| 项目        | 期末余额              | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 银行承兑票据    | 499,860.00        |      |
| 商业承兑票据    |                   |      |
| <b>合计</b> | <b>499,860.00</b> |      |

其他说明：本年末无已到期未支付的应付票据。

**16、 应付账款**

(1) 应付账款列示：

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内      | 62,460,677.45        | 44,009,834.74        |
| 1-2年      | 9,467,701.51         | 10,811,650.41        |
| 2-3年      | 6,453,803.40         | 9,586,340.16         |
| 3年以上      | 6,401,238.70         | 5,439,068.76         |
| <b>合计</b> | <b>84,783,421.06</b> | <b>69,846,894.07</b> |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目              | 期末余额                | 未偿还的原因   |
|-----------------|---------------------|----------|
| 卡迪诺科技贸易（北京）有限公司 | 2,094,000.00        | 未结算材料费   |
| 南宁市惠盟商务信息咨询有限公司 | 1,700,000.00        | 未结算技术服务费 |
| 北京中盛四海环境科技有限公司  | 1,009,996.60        | 未结算技术服务费 |
| 四川三羊建设有限公司      | 957,311.87          | 质保金      |
| 广州嵘焯生环保产品有限公司   | 741,880.34          | 未结算材料费   |
| <b>合计</b>       | <b>6,503,188.81</b> |          |

**17、 预收款项**

(1) 预收款项列示：

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 1年以内      | 95,582,485.36         | 52,866,461.47        |
| 1-2年      | 1,558,552.38          | 6,557,565.43         |
| 2-3年      | 2,307,262.28          | 4,547,887.61         |
| 3年以上      | 6,499,902.71          | 3,537,937.82         |
| <b>合计</b> | <b>105,948,202.73</b> | <b>67,509,852.33</b> |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目                  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 成都邦耐生物科技有限公司        | 1,228,280.00 | 项目延期      |
| 呼和浩特市环境保护局          | 1,183,500.00 | 项目未验收     |
| 沈阳化工股份有限公司          | 567,454.00   | 项目未验收     |
| 河南省广厦建设工程有限公司长治八分公司 | 292,000.00   | 项目未验收     |
| 合计                  | 3,271,234.00 |           |

**18、 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         |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、短期薪酬         | 8,603,143.89 | 100,228,267.38 | 98,911,156.81  | 9,920,254.46 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | -            | 4,621,592.25   | 4,619,863.55   | 1,728.70     |
| 3、辞退福利         |              |                |                |              |
| 4、一年内到期的其他福利   |              |                |                |              |
| 合计             | 8,603,143.89 | 104,849,859.63 | 103,531,020.36 | 9,921,983.16 |

## (2) 短期薪酬列示:

| 项目            | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,408,729.53 | 94,575,078.37  | 93,064,411.66 | 9,919,396.24 |
| 2、职工福利费       | -            | 1,746,397.63   | 1,746,397.63  | -            |
| 3、社会保险费       | -            | 1,913,599.32   | 1,912,980.50  | 618.82       |
| 其中：医疗保险费      | -            | 1,729,616.15   | 1,729,088.75  | 527.40       |
| 工伤保险费         | -            | 97,362.42      | 97,329.60     | 32.82        |
| 生育保险费         | -            | 86,620.75      | 86,562.15     | 58.60        |
| 4、住房公积金       | -            | 1,868,036.54   | 1,867,797.14  | 239.40       |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 194,414.36   | 125,155.52     | 319,569.88    | -            |
| 6、短期带薪缺勤      |              |                |               | -            |
| 7、短期利润分享计划    |              |                |               |              |
| 合计            | 8,603,143.89 | 100,228,267.38 | 98,911,156.81 | 9,920,254.46 |

## (3) 设定提存计划列示:

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|----------|------|--------------|--------------|----------|
| 1、基本养老保险 |      | 4,381,766.16 | 4,380,096.06 | 1,670.10 |
| 2、失业保险费  |      | 239,826.09   | 239,767.49   | 58.60    |

|           |  |              |              |          |
|-----------|--|--------------|--------------|----------|
| 3、企业年金缴费  |  |              |              |          |
| <b>合计</b> |  | 4,621,592.25 | 4,619,863.55 | 1,728.70 |

**19、 应交税费**

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税      | 26,956,909.12        | 24,279,558.49        |
| 增值税        | 23,836,449.70        | 11,146,057.24        |
| 城市维护建设税    | 2,874,843.83         | 2,019,994.67         |
| 教育费附加      | 2,053,380.40         | 1,442,537.72         |
| 个人所得税      | 3,875,692.42         | 3,253,960.78         |
| 其他         | 297,586.33           | 492,366.82           |
| <b>合 计</b> | <b>59,894,861.80</b> | <b>42,634,475.72</b> |

其他说明：应交税费期末余额较期初增加 17,260,386.08 元，增幅 40.48%，主要原因是公司期末应交增值税增加、尚未缴纳所致。

**20、 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金、质保金    | 412,382.94           | 1,076,211.77         |
| 代扣保险      | 342,037.84           | 266,059.98           |
| 项目合作经费    | 404,676.00           | 413,727.67           |
| 其他往来欠款    | 9,970,462.09         | 16,870,228.37        |
| <b>合计</b> | <b>11,129,558.87</b> | <b>18,626,227.79</b> |

## (2) 截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

其他说明：其他应付款期末余额较期初减少 7,496,668.92 元，降幅 40.25%，主要原因是本公司购买四川久环环境技术有限责任公司的剩余股权款 9,200,000.00 元在本期支付。

**21、 一年内到期的非流动负债**

| 项目            | 期末余额                | 期初余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 年内到期的长期借款   |                     |                     |
| 1 年内到期的应付债券   |                     |                     |
| 1 年内到期的长期应付款  |                     |                     |
| 1 年内到期的其他长期负债 | 8,409,432.00        | 8,051,865.60        |
| <b>合 计</b>    | <b>8,409,432.00</b> | <b>8,051,865.60</b> |

(1) 上述款项系 2002 年本公司在中国建设银行石家庄市中华南大街支行的河北省建设投资总公司委托贷款，借款期限 2002 年 9 月 18 日至 2006 年 9 月 20 日。

(2)根据 2006 年 2 月 16 日河北省人民政府国有资产监督管理委员会冀国资字(2006) 15 号文以及河北省建设投资公司冀建投函字(2006) 32 号函,将本公司在中国建设银行石家庄市中华南大街支行的河北省建设投资公司委托贷款 700 万元划转给河北省质量技术监督局,并豁免 2005 年 12 月 31 日以前先河环保所欠利息及罚息。

(3) 2010 年 4 月 12 日,公司与经河北省质量技术监督局授权负责收回上述款项的河北省食品质量监督检验研究院签订了还款协议。根据协议,公司应于 2010 年 12 月 31 日前偿还 100 万元、2011 年 12 月 31 日前和 2012 年 12 月 31 日前分别偿还 300 万元,并自协议签署日起,按照同期银行贷款利率于每年 12 月 31 日前支付当年利息;上述款项在协议签署日前产生的利息则予以豁免。截止 2016 年 12 月 31 日,共计提利息 2,409,432.00 元。

## 22、 递延收益

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 9,399,545.41 | 7,639,693.00 | 8,176,151.49 | 8,863,086.92 |      |
| 合计   | 9,399,545.41 | 7,639,693.00 | 8,176,151.49 | 8,863,086.92 |      |

涉及政府补助的项目:

| 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 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 基于紫外-可见光谱的闸上实验室及其水质微分析系统研制与产业化示范 | 497,773.78   |              | 497,773.78   |      | -            | 与收益相关       |
| 大气细颗粒物化学成分在线监测设备研制与应用示范          | 313,630.47   | 3,406,593.00 | 1,506,820.77 |      | 2,213,402.70 | 与收益相关       |
| 收河北省环境空气污染预警预报系统经费               | 52,941.16    | 200,000.00   | 252,941.16   |      | -            | 与收益相关       |
| 物联网项目拨款                          | 1,005,400.00 |              | 1,005,400.00 |      | -            | 与收益相关       |
| 疏水型吸附剂有机溶剂回收成套装置研发项目             | 960,000.00   |              | 960,000.00   |      | -            | 与收益相关       |
| 收聚光科技款(水环境监测仪器开发项目)              | 369,800.00   |              | 369,800.00   |      | -            | 与收益相关       |
| 原位水质在线分析系统                       |              | 600,000.00   | 391,304.34   |      | 208,695.66   | 与收益相关       |

|                                            |              |              |              |   |              |       |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---|--------------|-------|
| 基于多参数空气质量原位监测仪的大气质量数据管理平台的开发与应用            |              | 400,000.00   | 171,428.58   |   | 228,571.42   | 与收益相关 |
| 海水溶解氧在线监测仪产业化                              |              | 48,600.00    | 2,209.09     |   | 46,390.91    | 与收益相关 |
| 微生物膜法 BOD 在线监测仪研制及海水 PH/COD/BOD 快速在线监测仪产业化 |              | 169,500.00   | 7,704.54     |   | 161,795.46   | 与收益相关 |
| 区域大气环境数据挖掘系统开发及应用                          |              | 400,000.00   | 30,769.23    |   | 369,230.77   | 与收益相关 |
| 挥发性有机物 (VOCs) 分子筛吸附浓缩转轮及净化回收成套装置           |              | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |   | -            | 与收益相关 |
| 有机废气洁净化绿色回收及溶媒资源化利用                        |              | 300,000.00   |              |   | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 防作弊机动车尾气自动检测信息系统开发                         | 100,000.00   |              | 100,000.00   |   | -            | 与收益相关 |
| 城市空气质量自动监测及治理信息系统                          |              | 300,000.00   |              |   | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 城市空气污染防治精准监控系统                             |              | 315,000.00   |              |   | 315,000.00   | 与收益相关 |
| 总磷总氮一体式在线自动监测仪的研制                          | 40,000.00    |              | 40,000.00    |   | -            | 与收益相关 |
| 水质全量重金属自动监测产品开发                            | 160,000.00   |              | 160,000.00   |   | -            | 与收益相关 |
| 新兴产业发展专项资金                                 | 5,900,000.00 |              | 1,180,000.00 |   | 4,720,000.00 | 与资产相关 |
| 合计                                         | 9,399,545.41 | 7,639,693.00 | 8,176,151.49 | - | 8,863,086.92 |       |

## 23、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|-------------|----|-------|----|----|------|
|    |      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |      |
|    |      |             |    |       |    |    |      |

|      |                |  |  |  |  |  |                |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 股份总数 | 344,395,344.00 |  |  |  |  |  | 344,395,344.00 |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|

#### 24、 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） | 694,660,058.81 |      | 16,890,000.00 | 677,770,058.81 |
| 其他资本公积     |                |      |               |                |
| 合计         | 694,660,058.81 |      | 16,890,000.00 | 677,770,058.81 |

其他说明：本公司下属子公司河北先河正源环境治理技术有限公司控股合并了北京卫家环境技术有限公司，合并基准日均为 2016 年 9 月 30 日，在编制合并报表时对 2016 年度期初进行同一控制下合并调整产生的资本公积-资本溢价在本期形成实际投资时全部冲回，减少了资本公积 16,890,000.00 元。

#### 25、 其他综合收益

| 项目                                  | 期初余额       | 本期发生金额       |                    |         |            |            | 期末余额         |
|-------------------------------------|------------|--------------|--------------------|---------|------------|------------|--------------|
|                                     |            | 本年所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东  |              |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |            |              |                    |         |            |            |              |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |            |              |                    |         |            |            |              |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |            |              |                    |         |            |            |              |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 777,892.66 | 1,563,176.83 | -                  | -       | 936,054.08 | 627,122.75 | 1,713,946.74 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |            |              |                    |         |            |            |              |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    |            |              |                    |         |            |            |              |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |            |              |                    |         |            |            |              |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |            |              |                    |         |            |            |              |
| 外币财务报表折算差额                          | 777,892.66 | 1,563,176.83 |                    |         | 936,054.08 | 627,122.75 | 1,713,946.74 |



|          |            |              |   |   |            |            |              |
|----------|------------|--------------|---|---|------------|------------|--------------|
| 其他综合收益合计 | 777,892.66 | 1,563,176.83 | - | - | 936,054.08 | 627,122.75 | 1,713,946.74 |
|----------|------------|--------------|---|---|------------|------------|--------------|

**26、 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 | 35,501,882.88 | 8,746,951.52 |      | 44,248,834.40 |
| 任意盈余公积 |               |              |      |               |
| 合计     | 35,501,882.88 | 8,746,951.52 |      | 44,248,834.40 |

盈余公积本期增加金额系按公司 2016 年度净利润 10%提取的法定盈余公积。

**27、 未分配利润**

| 项目                    | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 310,309,507.01        | 240,224,303.42        |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -7,257,568.18         | -2,292,955.15         |
| 其中：同一控制下企业合并          | -7,257,568.18         | -2,292,955.15         |
| 调整后期初未分配利润            | 303,051,938.83        | 237,931,348.27        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 105,311,976.46        | 81,766,786.51         |
| 减：提取法定盈余公积            | 8,746,951.52          | 6,314,335.63          |
| 提取任意盈余公积              |                       |                       |
| 提取一般风险准备              |                       |                       |
| 应付普通股股利               | 17,219,767.20         | 10,331,860.32         |
| 转作股本的普通股股利            |                       |                       |
| 加：其他事项调整              | -910,000.00           |                       |
| <b>期末未分配利润</b>        | <b>381,487,196.57</b> | <b>303,051,938.83</b> |

其他说明：由于同一控制下企业合并导致合并范围变更，影响年初未分配利润-7,257,568.18 元，故本公司调整年初未分配利润-7,257,568.18 元。

**28、 营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 787,692,788.57 | 397,337,134.72 | 631,527,574.69 | 321,425,390.63 |
| 其他业务 | 1,850,581.22   | 380,190.95     | 2,203,889.65   | 730,579.86     |
| 合计   | 789,543,369.79 | 397,717,325.67 | 633,731,464.34 | 322,155,970.49 |

**(2) 主营业务（分产品）**

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

|        |                |                |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 环境监测系统 | 624,142,461.33 | 332,795,445.07 | 486,817,254.90 | 258,042,853.13 |
| 运营服务   | 102,661,648.63 | 42,481,329.18  | 78,040,649.35  | 32,978,857.21  |
| 空气净化器  | 6,542,868.06   | 4,493,625.57   | 5,590,263.58   | 3,667,324.79   |
| 其他     | 54,345,810.55  | 17,566,734.90  | 61,079,406.86  | 26,736,355.50  |
| 合计     | 787,692,788.57 | 397,337,134.72 | 631,527,574.69 | 321,425,390.63 |

## (3) 主营业务（分地区）

| 项目 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 国内 | 755,202,622.17 | 382,516,647.60 | 617,218,946.38 | 314,199,224.04 |
| 国外 | 32,490,166.40  | 14,820,487.12  | 14,308,628.31  | 7,226,166.59   |
| 合计 | 787,692,788.57 | 397,337,134.72 | 631,527,574.69 | 321,425,390.63 |

## (4) 前五名客户销售收入

| 客户名称               | 本期金额           |              |
|--------------------|----------------|--------------|
|                    | 销售收入           | 占销售总额的比例 (%) |
| 唐山市环境保护局           | 53,555,840.02  | 6.80         |
| 中国环境监测总站           | 51,558,924.98  | 6.55         |
| 河北省环境应急与与重污染天气预警中心 | 43,561,965.81  | 5.53         |
| 沧州市环境保护局           | 25,102,564.10  | 3.19         |
| 甘肃省环境监测中心站         | 24,656,709.40  | 3.13         |
| 合计                 | 198,436,004.31 | 25.20        |

## 29、税金及附加

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 营业税   | 21,360.17    | 52,026.78    |
| 城建税   | 4,491,326.56 | 3,068,255.65 |
| 教育费附加 | 3,213,877.87 | 2,157,403.46 |
| 房产税   | 800,762.23   |              |
| 土地使用税 | 796,965.38   |              |
| 其他    | 176,180.23   |              |
| 合计    | 9,500,472.44 | 5,277,685.89 |

其他说明：按照财政部《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22号）规定，“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，公司将2016年5月1日以后发生的房产税、土地使用税、印花税等

相关税费从“管理费用”科目调整到“税金及附加”科目核算。

### 30、销售费用

| 项 目         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------|----------------|---------------|
| 工资          | 34,802,963.84  | 24,640,893.52 |
| 差旅费         | 9,773,725.23   | 8,157,211.67  |
| 业务活动费       | 6,304,883.00   | 3,825,648.33  |
| 办公费         | 5,605,025.28   | 2,165,540.53  |
| 技术服务费、中标服务费 | 10,490,308.17  | 8,800,123.44  |
| 会务费         | 1,809,760.18   | 1,794,193.38  |
| 汽车费用        | 3,883,594.41   | 1,843,276.38  |
| 广告费用        | 2,597,855.17   | 2,660,851.70  |
| 代理费         | 10,236,325.38  | 6,093,396.20  |
| 折旧费         | 3,534,796.63   | 4,175,613.76  |
| 现场费用        | 8,722,827.24   | 5,090,475.24  |
| 其他费用        | 5,807,967.59   | 5,104,318.23  |
| 合计          | 103,570,032.12 | 74,351,542.38 |

其他说明：销售费用本期发生额较上期增加 29,218,489.74 元，增幅 39.30%，主要原因为：（1）公司本期上调工资发放标准，致使本期计提工资增幅较大；（2）因本期收入大幅上升，对中标服务费、代理费的投入增加。

### 31、管理费用

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 42,756,174.69 | 31,881,944.28 |
| 研发费用   | 48,026,730.33 | 33,681,838.80 |
| 办公费    | 6,653,695.42  | 7,630,836.75  |
| 折旧费    | 9,162,231.81  | 8,013,548.48  |
| 业务活动费  | 2,661,095.63  | 1,976,669.42  |
| 运输费    | 2,875,078.91  | 1,744,174.77  |
| 保险费    | 6,101,392.56  | 5,423,431.29  |
| 福利费    | 2,343,884.90  | 1,003,366.54  |
| 差旅费    | 2,581,183.06  | 2,245,368.98  |
| 无形资产摊销 | 3,760,481.01  | 3,360,031.44  |
| 税费     | 1,679,189.03  | 3,282,505.56  |
| 会议费    | 805,121.91    | 1,098,503.10  |
| 电费     | 745,329.08    | 777,490.08    |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 汽车费用   | 1,992,781.42   | 1,466,687.65   |
| 租赁费    | 2,681,120.21   | 2,391,458.77   |
| 技术服务费  | 3,553,816.97   | 9,946,620.25   |
| 中介机构费用 | 4,277,437.38   | 3,282,053.05   |
| 其他费用   | 5,627,180.54   | 5,627,698.49   |
| 合计     | 148,283,924.86 | 124,834,227.70 |

**32、 财务费用**

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 357,566.40    | 573,657.46    |
| 减：利息收入 | 3,402,044.58  | 5,587,488.33  |
| 手续费支出  | 568,581.86    | 184,492.26    |
| 汇兑净损益  | -366,381.44   | 56,313.77     |
| 合 计    | -2,842,277.76 | -4,773,024.84 |

其他说明：财务费用本期发生额较上期增加 1,930,747.08 元，增幅 40.45%，主要原因是定期存款到期，本期收到的利息收入减少所致。

**33、 资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 20,506,742.31 | 19,725,602.51 |
| 合计     | 20,506,742.31 | 19,725,602.51 |

**34、 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 | 173,495.78    | 537,389.87    | 173,495.78    |
| 其中：固定资产处置利得 | 173,495.78    | 537,389.87    | 173,495.78    |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 债务重组利得      |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 23,409,914.42 | 16,576,466.88 | 15,711,425.23 |
| 其他          | 1,964,360.88  | 1,142,333.96  | 1,964,360.88  |
| 合计          | 25,547,771.08 | 18,256,190.71 | 17,849,281.89 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                             | 发放主体         | 发放原因 | 性质类型                    | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|------|-------------------------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 软件产品增值税退税收入                      | 石家庄市高新区国家税务局 | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 7,698,489.19 | 5,089,776.00 | 与收益相关       |
| 高性能光谱仪器关键元器件与部件的应用及工程化开发         | 上海光谱仪器有限公司   | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      |              | 821,771.43   | 与收益相关       |
| 基于紫外-可见光谱的网上实验室及其水质微分析系统研制与产业化示范 | 财政部          | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 465,373.78   | 1,188,853.76 | 与收益相关       |
| 环境大气中细粒子（PM2.5）监测设备开发与应用         | 财政部          | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      |              | 5,334,862.23 | 与收益相关       |
| 环境大气 PM2.5 成套监测设备产业化开发           | 河北省科技厅       | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      |              | 140,000.00   | 与收益相关       |
| 浮标式水质在线感知监测技术研究                  | 长江流域水环境监测中心  | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      |              | 250,000.00   | 与收益相关       |
| 河北省环境空气污染预警预报系统经费                | 河北省财政厅       | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 252,941.16   | 211,764.72   | 与收益相关       |
| 物联网项目拨款                          | 工业和信息化部      | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 1,005,400.00 | 960,000.00   | 与收益相关       |
| 疏水型吸附剂有机溶剂回收成套装置研发项目             | 河北省发展和改革委员会  | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 960,000.00   | 960,000.00   | 与收益相关       |
| 水环境监测仪器开发项目                      | 科学技术部        | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 369,800.00   | 415,200.00   | 与收益相关       |

| 补助项目                            | 发放主体              | 发放原因 | 性质类型                    | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|-------------------|------|-------------------------|------------|--------|--------------|------------|-------------|
| 大气细颗粒物化学成分在线监测设备研制与应用示范         | 中科天融（北京）科技有限公司    | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 1,506,820.77 | 179,217.36 | 与收益相关       |
| 原位水质在线分析系统                      | 石家庄高新技术产业开发区财政局   | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 391,304.34   |            | 与收益相关       |
| 基于多参数空气质量原位监测仪的大气质量数据管理平台的开发与应用 | 石家庄高新技术产业开发区财政局   | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 171,428.58   |            | 与收益相关       |
| 网格化检测系统产业技术改造                   | 石家庄高新技术产业开发区经济发展局 | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 600,000.00   |            | 与收益相关       |
| 挥发性有机物（VOCs）分子筛吸附浓缩转轮及净化回收成套装置  | 石家庄高新技术产业开发区科技局   | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 1,500,000.00 |            | 与收益相关       |
| 2015年省级开放型经济发展专项资金-走出去项目        | 石家庄高新技术产业开发区财政局   | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 200,000.00   |            | 与收益相关       |
| 关于进口奖励的申请                       | 石家庄高新技术产业开发区管理委员会 | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 100,000.00   |            | 与收益相关       |
| 政府自主创新款项                        | 金堂县财政局            | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助     | 是          | 否      | 1,500,000.00 |            | 与收益相关       |
| 新兴产业发展专项资金                      | 四川省财政厅            | 补助   |                         | 是          | 否      | 1,180,000.00 |            | 与资产相关       |
| 企业上台阶奖励资金                       | 金堂县财政局            | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 100,000.00   |            | 与收益相关       |
| 2016升级创新配套资                     | 金堂县财政局            | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 120,000.00   |            | 与收益相关       |
| 工业发展专项资金                        | 万州经济技术开发区财务局      | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 280,000.00   |            | 与收益相关       |

| 补助项目                         | 发放主体            | 发放原因 | 性质类型                    | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额        | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|-----------------|------|-------------------------|------------|--------|---------------|---------------|-------------|
| 2015年第二批省高新技术企业培育库入库企业       | 广州市越秀区财政国库支付中心  | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 895,800.00    |               | 与收益相关       |
| 2015年度科技创新小巨人企业及高新技术企业补贴奖励项目 | 广州市越秀区财政国库支付中心  | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 1,200,000.00  |               | 与收益相关       |
| 2015年第二批省高新技术企业培育库入库企业       | 广州市天河区局财政局      | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 100,000.00    |               | 与收益相关       |
| 2015年度科技创新小巨人企业及高新技术企业补贴奖励项目 | 广州市天河区局财政局      | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 600,000.00    |               | 与收益相关       |
| 2016年科技创新企业发展专项项目经费          | 广州市天河区局财政局      | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 1,000,000.00  |               | 与收益相关       |
| 高新技术企业资质认定补贴专项经费             | 广州市天河区局财政局      | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 600,000.00    |               | 与收益相关       |
| 2015高新技术企业认定奖励性后补助经费         | 广西壮族自治区科学技术厅    | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      | 100,000.00    |               | 与收益相关       |
| 科技型民营企业支持资金                  | 石家庄市财政集中支付中心    | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      |               | 400,000.00    | 与收益相关       |
| 质监局名牌奖励                      | 石家庄市财政集中支付中心    | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      |               | 100,000.00    | 与收益相关       |
| 工业转型升级补贴                     | 石家庄高新技术产业开发区财政局 | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 | 是          | 否      |               | 100,000.00    | 与收益相关       |
| 其他                           |                 | 补助   |                         | 是          | 否      | 512,556.60    | 425,021.38    | 与收益相关       |
| 合计                           |                 |      |                         |            |        | 23,409,914.42 | 16,576,466.88 |             |

其他说明：营业外收入本期发生额较上期增加 7,291,580.37 元，增幅 39.94%，主要原因是本期收到的政府补助增加影响。

### 35、 营业外支出

| 项目          | 本期发生额             | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 63,417.89         | 1,654,692.63        | 63,417.89         |
| 其中：固定资产处置损失 | 63,417.89         | 1,654,692.63        | 63,417.89         |
| 无形资产处置损失    |                   |                     |                   |
| 债务重组损失      |                   |                     |                   |
| 非货币性资产交换损失  |                   |                     |                   |
| 对外捐赠        |                   | 65,000.00           |                   |
| 其他          | 355,741.65        | 813,270.89          | 355,741.65        |
| <b>合计</b>   | <b>419,159.54</b> | <b>2,532,963.52</b> | <b>419,159.54</b> |

其他说明：营业外支出本期发生额较上期减少 2,113,803.98 元，降幅 83.45%，主要原因因为本期无固定资产处置损失现象。

### 36、 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   | 23,446,174.48        | 21,950,800.21        |
| 递延所得税费用   | -2,350,568.19        | -921,146.82          |
| <b>合计</b> | <b>21,095,606.29</b> | <b>21,029,653.39</b> |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期发生额                |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额                           | 137,935,761.69       |
| 适用税率 15%计算的所得税费用               | 20,690,364.25        |
| 合并范围内公司适用不同税率影响                | -1,224,494.80        |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,807,803.67        |
| 不征税收入的影响                       | -1,154,773.38        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,185,125.56         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -221,902.93          |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,087,344.66         |
| 其他                             | -458,253.40          |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>21,095,606.29</b> |

### 37、 其他综合收益

详见附注 25。



**38、 现金流量表项目**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 收到的退回投标保证金 | 695,976.50           | 2,248,665.00         |
| 收到的项目拨款    | 15,074,966.74        | 9,607,214.55         |
| 利息收入       | 4,702,338.58         | 4,645,301.88         |
| 其他         | 13,742,345.80        | 2,496,537.28         |
| <b>合 计</b> | <b>34,215,627.62</b> | <b>18,997,718.71</b> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 差旅费             | 12,354,908.29         | 10,402,580.65         |
| 业务活动费           | 8,965,978.63          | 5,802,317.75          |
| 代理费、投标保证金、中标服务费 | 46,524,361.34         | 35,890,958.40         |
| 办公费             | 11,258,720.70         | 8,783,991.32          |
| 会议费             | 2,614,882.09          | 2,892,696.48          |
| 运输费             | 2,875,078.91          | 3,083,831.99          |
| 汽车费用            | 5,703,031.43          | 3,309,964.03          |
| 审计、咨询、培训费       | 6,307,982.80          | 4,273,877.64          |
| 移动电话费           | 757,769.71            | 1,067,502.36          |
| 研发费用            | 12,642,630.95         | 30,413,816.98         |
| 项目合作费           | -                     | 6,299,700.00          |
| 备用金、往来款         | 4,071,853.01          | 13,790,154.23         |
| 办事处费用           | 287,191.90            | 421,141.45            |
| 广告宣传费           | 3,784,492.00          | 2,545,176.32          |
| 租赁费             | 2,681,120.21          | 2,932,166.23          |
| 水电费             | 745,329.08            | 811,171.78            |
| 其他              | 8,139,876.64          | 6,589,692.00          |
| <b>合 计</b>      | <b>129,715,207.69</b> | <b>139,310,739.61</b> |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额 | 上期发生额                |
|------------|-------|----------------------|
| 偿还个人借款     |       | 12,700,000.00        |
| <b>合 计</b> |       | <b>12,700,000.00</b> |

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额                  | 上期金额                 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>        |                       |                      |
| 净利润                              | 116,840,155.40        | 86,853,034.01        |
| 加：资产减值准备                         | 20,506,742.31         | 19,725,602.51        |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,667,316.82         | 16,985,755.04        |
| 无形资产摊销                           | 3,760,481.01          | 3,364,807.44         |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,583,610.42          | 2,225,317.64         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号列示） | -110,077.89           | 1,117,302.76         |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号列示）              | -                     | -                    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -                     | -                    |
| 财务费用（收益以“-”号列示）                  | 357,566.40            | 573,657.46           |
| 投资损失（收益以“-”号列示）                  | -                     | -                    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号列示）             | -2,297,945.03         | -549,270.50          |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号列示）             | -52,623.16            | -371,876.32          |
| 存货的减少（增加以“-”号列示）                 | -20,449,781.20        | 13,500,569.21        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号列示）            | -42,010,988.77        | -95,093,353.52       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号列示）            | 51,011,071.91         | -20,783,426.07       |
| 其他                               |                       |                      |
| <b>经营活动产生的现金净流量</b>              | <b>151,805,528.22</b> | <b>27,548,119.66</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>         |                       |                      |
| 债务转为资本                           |                       |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                       |                      |
| 融资租赁固定资产                         |                       |                      |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>           |                       |                      |
| 现金的年末余额                          | 442,093,599.18        | 420,807,009.02       |
| 减：现金的年初余额                        | 420,807,009.02        | 414,820,788.61       |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                       |                      |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                       |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>21,286,590.16</b>  | <b>5,986,220.41</b>  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                         | 金 额           |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 55,468,768.38 |
| 其中：北京卫家环境技术有限公司             | 12,840,028.38 |
| SAILHERO US HOLDING INC.    | 42,628,740.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 3,237,928.73  |
| 其中：北京卫家环境技术有限公司             |               |
| SAILHERO US HOLDING INC.    | 3,237,928.73  |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 9,200,000.00  |
| 取得子公司支付的现金净额                | 61,430,839.65 |

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

| 项目                        | 金额           |
|---------------------------|--------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物     | 2,128,598.35 |
| 其中：河北先河中翼环保运营服务有限公司       | 2,128,598.35 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 2,127,522.60 |
| 其中：河北先河中翼环保运营服务有限公司       | 2,127,522.60 |
| 加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 |              |
| 其中：河北先河中翼环保运营服务有限公司       |              |
| 处置子公司收到的现金净额              | 1,075.75     |

**(4) 现金和现金等价物的构成**

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 442,093,599.18 | 420,807,009.02 |
| 其中：库存现金        | 350,018.17     | 444,972.56     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 440,287,481.01 | 420,362,036.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,456,100.00   |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 无限量添加行         |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 442,093,599.18 | 420,807,009.02 |

|                             |  |  |
|-----------------------------|--|--|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |  |  |
|-----------------------------|--|--|

其他说明：货币资金中超过三个月保函保证金 3,079,400.00 元，不属于现金和现金等价物，已从现金的期末余额中扣除。

#### 40、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 21,205,429.12 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 12,479,325.69 | 贷款抵押 |
| 合计   | 33,684,754.81 | --   |

本公司于 2016 年 1 月 29 日将房屋建筑物、土地使用权作为抵押，与中国建设银行河北省分行营业部签订了在 2016 年 1 月 28 日到 2019 年 1 月 27 日期间最高限额为 7,107 万元的抵押贷款合同。

#### 41、 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  |              |        | 8,452,371.76 |
| 其中：美元 | 1,158,115.26 | 6.937  | 8,033,845.56 |
| 欧元    | 57,279.00    | 7.3068 | 418,526.20   |
| 应收账款  |              |        | 1,493,919.29 |
| 其中：美元 | 168,260.98   | 6.937  | 1,167,226.42 |
| 欧元    | 44,710.80    | 7.3068 | 326,692.87   |
| 合计    | -            |        | 9,946,291.05 |

②境外经营实体说明，本公司子公司 SAILHERO US HOLDING INC.、COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES,LLC、Sunset Laboratory Inc.属于在境外经营的子公司，主要经营地在美国，采用美元为记账本位币；Sunset Laboratory Inc.在荷兰设立办事处 Sunset Laboratory BV，采用欧元为记账本位币。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称                 | 股权取得时点    | 股权取得成本        | 取得股权比例 | 股权取得方式 | 购买日       |
|------------------------|-----------|---------------|--------|--------|-----------|
| Sunset Laboratory Inc. | 2016/4/13 | 42,628,740.00 | 60%    | 协议转让   | 2016/4/13 |

续表：

| 被购买方名称                 | 购买日的确定依据      | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Sunset Laboratory Inc. | 实际取得对被购买方的控制权 | 16,522,628.66 | 2,583,344.70   |

其他说明：

本公司下属子公司 SAILHERO US HOLDING INC. 以 6,600,000.00 美元（折合人民币 42,628,740.00 元）收购了 Robert A. Cary、Benjamin R. Cary 和 David F. Smith 三人持有 Sunset Laboratory Inc. 60% 的股权，形成非同一控制下企业合并。双方于 2016 年 3 月 18 日办妥股权变更手续，股权转让款于 2016 年 4 月 13 日支付。

### （2）合并成本及商誉

| 合并成本                 | Sunset Laboratory Inc. |
|----------------------|------------------------|
| —现金                  | 42,628,740.00          |
| —非现金资产的公允价值          | -                      |
| —发行或承担的债务的公允价值       | -                      |
| —发行的权益性证券的公允价值       | -                      |
| —或有对价的公允价值           |                        |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |                        |
| —其他                  |                        |
| 合并成本合计               | 42,628,740.00          |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额    | 2,753,686.01           |
| 商誉                   | 39,875,053.99          |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司以支付现金取得对被购买方的控制权。合并成本以现金支付，其公允价值以现金支付数确认。

对于合并中形成大额商誉的主要原因：

Sunset Laboratory Inc. 主要产品大气气溶胶元素碳与有机碳仪使用的热光法是美国环保总署（US EPA）下属的国家职业安全保健研究所（National Institute of Occupational Safety and Health, NIOSH）推荐方法（TOT 热透光法），也是目前唯一的由国家机构推荐的用于气溶胶有机碳 / 总碳（organic carbon/elemental carbon, 即 OC/EC）的分析方法。其价值不仅体现在存量实物资产，更多体现于其所具备的主要专有技术及其专业研发团队方面，被合并企业的整体企业价值大于可辨认净资产的公允价值，所以形成大额商誉。

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | Sunset Laboratory Inc. |              |
|----------|------------------------|--------------|
|          | 购买日                    | 购买日          |
|          | 公允价值                   | 账面价值         |
| 资产：      |                        |              |
| 货币资金     | 3,237,931.70           | 3,237,931.70 |
| 应收款项     | 340,393.40             | 340,393.40   |
| 预付款项     | 39,533.83              | 39,533.83    |
| 其他应收款    | 20,269.19              | 20,269.19    |
| 存货       | 1,146,417.16           | 1,146,417.16 |
| 固定资产     | 89,923.45              | 89,923.45    |
| 无形资产     |                        |              |
| 长期待摊费用   |                        |              |
| 递延所得税资产  |                        |              |
| 负债：      |                        |              |
| 借款       |                        |              |
| 应付款项     | 284,992.05             | 284,992.05   |
| 递延所得税负债  |                        |              |
| 净资产      | 4,589,476.68           | 4,589,476.68 |
| 减：少数股东权益 | 1,835,790.67           | 1,835,790.67 |
| 取得的净资产   | 2,753,686.01           | 2,753,686.01 |

其他说明：本公司依据被购买方于购买日经调整后的资产、负债的账面价值作为购买日可辨认资产、负债公允价值。

#### (4) 收购相关的现金流量

| 项目                | Sunset Laboratory Inc. |
|-------------------|------------------------|
| 以现金或现金等价物支付的对价    | 42,628,740.00          |
| 减：取得的被收购方现金及现金等价物 | 3,237,928.73           |
| 企业合并支付的现金净额       | 39,390,811.27          |

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本年发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称       | 企业合并中取得的权益比例 | 交易构成同一控制下企业合并的依据   | 合并日        | 合并日的确定依据      |
|--------------|--------------|--------------------|------------|---------------|
| 北京卫家环境技术有限公司 | 100%         | 合并各方在合并前后均受同一方最终控制 | 2016年9月30日 | 实际取得对被购买方的控制权 |

(续)

| 被合并方名称       | 合并当期年初至合并日被合并方的收入 | 合并当期年初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入  | 比较期间被合并方的净利润  |
|--------------|-------------------|--------------------|--------------|---------------|
| 北京卫家环境技术有限公司 | 3,769,035.80      | -1,836,118.28      | 5,590,263.58 | -4,964,613.03 |

## (2) 合并成本

| 合并成本            | 北京卫家环境技术有限公司  |
|-----------------|---------------|
| --现金            | 17,800,000.00 |
| --非现金资产的账面价值    |               |
| --发行或承担的债务的账面价值 |               |
| --发行的权益性证券的面值   |               |
| --或有对价          |               |

其他说明：本公司下属子公司河北先河正源环境治理技术有限公司以 17,800,000.00 元收购了李玉国、石家庄赐鑫投资管理中心（有限合伙）和石家庄缙鑫投资管理中心（有限合伙）持有北京卫家环境技术有限公司 100% 的股权，因北京卫家环境技术有限公司和河北先河正源环境治理技术有限公司在合并前后均受最终控制方李玉国控制，该控制并非暂时性的，故形成同一控制下企业合并。双方于 2016 年 8 月 29 日办妥股权变更手续，截止 2016 年 9 月 30 日，先河正源支付股权转让款共计 12,840,028.38 元，剩余 4,959,971.62 元尚未支付。此外，先河正源对北京卫家增资 3,110,000.00 元，增资后，北京卫家注册资本变更为 20,000,000.00 元。

## (3) 被合并方的资产、负债

| 项目      | 北京卫家环境技术有限公司 |              |
|---------|--------------|--------------|
|         | 合并日          | 上年年末         |
| 资产：     |              |              |
| 货币资金    | 2,998,359.76 | 1,293,447.86 |
| 应收款项    | 99,465.95    | 400,661.55   |
| 预付款项    | 1,577,780.08 | 135,504.00   |
| 其他应收款   | 419,122.05   | 451,861.92   |
| 存货      | 2,084,706.37 | 1,299,199.42 |
| 其他流动资产  | 596,912.32   | 820,071.22   |
| 固定资产    | 4,568,287.83 | 5,457,522.31 |
| 无形资产    | 80,028.00    | 86,904.00    |
| 长期待摊费用  | 110,000.00   | 200,000.00   |
| 递延所得税资产 |              |              |
| 负债：     |              |              |
| 借款      |              |              |
| 应付款项    | 427,747.23   | 292,942.83   |
| 预收款项    | 266,232.00   |              |
| 应付职工薪酬  | 75,808.22    | 58,077.30    |
| 应交税费    | 21,839.26    | 26,353.39    |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 其他应付款    | 3,946,722.11 | 135,366.94   |
| 净资产      | 7,796,313.54 | 9,632,431.82 |
| 减：少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产   | 7,796,313.54 | 9,632,431.82 |

### 3、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称            | 股权处<br>置价款 | 股权处<br>置比例 (%) | 股权处<br>置方式 | 丧失控制权<br>的时点 | 丧失控制权<br>时点的确定<br>依据 | 处置价款与处置投资对应的<br>合并财务报表层面享有该子<br>公司净资产份额的差额 |
|------------------|------------|----------------|------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------|
| 河北先河中翼环保运营服务有限公司 | —          | 100%           | 注销         | 2016/9/23    | 工商注销                 | 1,985,582.61                               |

(续)

| 子公司名称            | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>比例 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>账面价值 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>公允价值 | 按照公允价值<br>重新计量剩余<br>股权产生的利<br>得或损失 | 丧失控制权之日<br>剩余股权公允价<br>值的确定方法及<br>主要假设 | 与原子公司股权<br>投资相关的其他<br>综合收益转入投<br>资损益的金额 |
|------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| 河北先河中翼环保运营服务有限公司 | 100%                       | -                            | -                            | -                                  | -                                     | -                                       |

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营<br>地 | 注册地  | 业务性质                   | 持股比例 (%) |     | 取得方式        |
|--------------------|-----------|------|------------------------|----------|-----|-------------|
|                    |           |      |                        | 直接       | 间接  |             |
| 北京先河中润科技有限公司       | 北京市       | 北京市  | 环保设备的安装                | 100      |     | 投资设立        |
| 山东先河环保科技有限公司       | 济南市       | 济南市  | 环保专用设备的开发、技术咨询、销售、安装   | 100      |     | 投资设立        |
| 四川先河环保科技有限公司       | 成都市       | 成都市  | 环保设备、计量仪器研制开发          | 100      |     | 投资设立        |
| 河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司 | 石家庄市      | 石家庄市 | 环保专用设备的安装、维修及技术咨询      | 75       |     | 投资设立        |
| 河北先河正源环境治理技术有限公司   | 石家庄市      | 石家庄市 | 废气治理技术研发、生产、销售         | 90       |     | 投资设立        |
| 北京卫家环境技术有限公司       | 北京市       | 北京市  | 技术开发、转让、咨询、服务；销售家用电器、计 |          | 100 | 同一控制下企业合并取得 |



|                                   |        |        |                        |     |        |              |
|-----------------------------------|--------|--------|------------------------|-----|--------|--------------|
| 河北先河正生态环境检测有限公司                   | 石家庄市   | 石家庄市   | 计算机、软件及辅助设备<br>第三方检测服务 | 100 |        | 投资设立         |
| 重庆冀华环保工程开发有限公司                    | 重庆市    | 重庆市    | 环保设备的安装                | 60  |        | 投资设立         |
| SAILHERO US HOLDING INC.          | 美国特拉华州 | 美国特拉华州 | 投资控股、国际贸易              | 100 |        | 投资设立         |
| COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES,LLC | 美国俄勒冈州 | 美国俄勒冈州 | 其他服务                   |     | 60.515 | 非同一控制下企业合并取得 |
| Sunset Laboratory Inc.            | 美国俄勒冈州 | 美国俄勒冈州 | 其他服务                   |     | 60     | 非同一控制下企业合并取得 |
| 广州市科迪隆科学仪器设备有限公司                  | 广州市    | 广州市    | 环境监测专用仪器销售、研发及运营服务     | 80  |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 广州博世芬科技有限公司                       | 广州市    | 广州市    | 环保仪器及工程设计、货物进出口        |     | 100    | 非同一控制下企业合并取得 |
| 广州市汇康仪器设备有限公司                     | 广州市    | 广州市    | 仪器设备的销售                |     | 60     | 非同一控制下企业合并取得 |
| 广州市云景信息科技有限公司                     | 广州市    | 广州市    | 技术软件开发和服务              |     | 58.9   | 非同一控制下企业合并取得 |
| 广西先得环保科技大限公司                      | 南宁市    | 南宁市    | 环境监测专用仪器销售、研发及运营服务     | 80  |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 广西科测检测技术有限公司                      | 南宁市    | 南宁市    | 环境技术咨询服务；环境检测          |     | 84     | 非同一控制下企业合并取得 |
| 四川久环环境技术有限责任公司                    | 绵阳市    | 绵阳市    | 环境监测设备销售、安装、运营；软件研发    | 80  |        | 非同一控制下企业合并取得 |

其他说明：河北先河正源环境治理技术有限公司注册资本 3,000 万元，实收资本 2,700 万元，均由本公司认缴。根据双方约定，股东按照实缴的出资比例享有收益，承担亏损。本公司在编制合并报表时对该公司按 100% 股权比例进行合并。

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|       |          |              |                |            |

|                                    |        |               |              |               |
|------------------------------------|--------|---------------|--------------|---------------|
| 河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司                 | 25.00% | -539,265.36   |              | -1,079,806.85 |
| 重庆冀华环保工程开发有限公司                     | 40.00% | -459,581.01   |              | 2,902,683.14  |
| Sunset Laboratory Inc.             | 40.00% | 1,187,449.08  |              | 3,023,239.75  |
| COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES, LLC | 39.49% | -1,167,820.69 |              | 5,695,458.43  |
| 广州市科迪隆科学仪器设备有限公司                   | 20.00% | 10,993,707.91 | 1,600,000.00 | 25,389,404.55 |
| 广西先得环保科技大限公司                       | 20.00% | 2,504,115.44  | 2,002,000.00 | 9,936,599.65  |
| 四川久环环境技术有限责任公司                     | 20.00% | -363,303.68   |              | 306,310.74    |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称                              | 期末余额           |               |                |               |            |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|                                    | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债      | 负债合计          |
| 河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司                 | 933,094.37     | 218,007.59    | 1,151,101.96   | 5,470,329.34  |            | 5,470,329.34  |
| 重庆冀华环保工程开发有限公司                     | 30,036,867.53  | 3,159,284.22  | 33,196,151.75  | 25,939,443.91 |            | 25,939,443.91 |
| Sunset Laboratory Inc.             | 7,996,218.09   | 149,794.60    | 8,146,012.69   | 587,913.31    |            | 587,913.31    |
| COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES, LLC | 5,373,015.54   | 11,728,238.56 | 17,101,254.10  | 2,509,518.37  |            | 2,509,518.37  |
| 广州市科迪隆科学仪器设备有限公司                   | 161,438,349.83 | 3,680,113.38  | 165,118,463.21 | 63,756,728.30 | 615,000.00 | 64,371,728.30 |
| 广西先得环保科技大限公司                       | 95,788,150.00  | 4,483,326.37  | 100,271,476.37 | 53,097,765.33 |            | 53,097,765.33 |
| 四川久环环境技术有限责任公司                     | 7,449,958.58   | 1,197,002.55  | 8,646,961.13   | 6,952,343.37  | 163,064.05 | 7,115,407.42  |

续上表:

| 子公司名称                | 期初余额         |               |               |              |       |              |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|                      | 流动资产         | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司   | 790,919.51   | 450,794.46    | 1,241,713.97  | 3,403,879.92 |       | 3,403,879.92 |
| 重庆冀华环保工程开发有限公司       | 4,242,683.17 | 5,442,805.94  | 9,685,489.11  | 1,279,828.74 |       | 1,279,828.74 |
| COOPER ENVIRONMENTAL | 4,606,309.12 | 15,494,889.69 | 20,101,198.81 | 2,551,680.11 |       | 2,551,680.11 |

|                  |                |              |                |               |            |               |
|------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| SERVICES, LLC    |                |              |                |               |            |               |
| 广州市科迪隆科学仪器设备有限公司 | 121,703,127.41 | 3,880,993.28 | 125,584,120.69 | 64,463,026.27 | 100,000.00 | 64,563,026.27 |
| 广西先得环保科技大限公司     | 70,103,970.35  | 2,365,280.67 | 72,469,251.02  | 27,601,587.38 |            | 27,601,587.38 |
| 四川久环环境技术有限公司     | 10,864,211.48  | 1,614,282.61 | 12,478,494.09  | 8,714,734.77  | 415,687.21 | 9,130,421.98  |

| 子公司名称                              | 本期发生额          |               |               |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司                 |                | -2,157,061.43 | -2,157,061.43 | 82,162.79     |
| 重庆冀华环保工程开发有限公司                     | 16,962,115.20  | -1,148,952.53 | -1,148,952.53 | 6,580,317.87  |
| Sunset Laboratory Inc.             | 16,522,628.66  | 2,583,344.68  | 2,968,622.70  | 1,234,965.88  |
| COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES, LLC | 24,048,427.84  | -4,156,110.01 | -2,978,419.01 | 94,108.24     |
| 广州市科迪隆科学仪器设备有限公司                   | 190,989,455.39 | 47,725,640.49 | 47,725,640.49 | 2,066,077.01  |
| 广西先得环保科技大限公司                       | 74,971,078.63  | 12,316,047.40 | 12,316,047.40 | 44,180,273.83 |
| 四川久环环境技术有限公司                       | 6,423,544.61   | -1,816,518.40 | -1,816,518.40 | -1,082,830.70 |

续上表：

| 子公司名称                              | 上期发生额          |                |              |               |
|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
|                                    | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司                 | -              | -3,568,144.87  |              | 20,768.19     |
| 重庆冀华环保工程开发有限公司                     | 4,255,555.57   | -1,133,639.83  |              | -2,670,765.30 |
| COOPER ENVIRONMENTAL SERVICES, LLC | 17,110,248.46  | -10,126,045.50 | 1,510,738.08 | -5,405,489.01 |
| 广州市科迪隆科学仪器设备有限公司                   | 132,612,969.25 | 21,823,088.42  |              | 18,771,936.05 |
| 广西先得环保科技大限公司                       | 98,608,830.70  | 23,723,505.24  |              | 16,819,400.57 |

|                |              |            |  |              |
|----------------|--------------|------------|--|--------------|
| 四川久环环境技术有限责任公司 | 4,559,718.44 | -21,469.33 |  | 1,020,386.68 |
|----------------|--------------|------------|--|--------------|

2、在合营安排或联营企业中的权益： 无

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益： 无

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易： 无

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动风险

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于本财务报告年间，由于本公司的主要经营业务开展于中国大陆，其主要的收入和支出主要以人民币计价。外币汇率的浮动对本公司的经营业绩预期并不产生重大影响。

(2) 利率风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末不存在重大的计息资产和计息负债，故利率风险较小。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项。

本公司的大部分银行存款存放在信用评级较高的大型国有银行，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进

行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司第一大股东和实际控制人为：李玉国，截止 2016 年 12 月 31 日李玉国持股比例和表决权比例同为 13.86%。本公司最终控制人为李玉国。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、1、在子公司中的权益。”

### 3、本企业合营和联营企业情况：无

### 4、其他关联方情况：无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

#### (2) 关联租赁情况

报告期内本公司不存在与关联方的租赁情况。

#### (3) 关联方担保

报告期内本公司不存在与关联方的担保情况。

#### (4) 关联方资金拆借

报告期内本公司不存在与关联方的资金拆借情况。

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司不存在与关联方的资产转让、债务重组情况。

#### (6) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,342,390.00 | 2,270,000.00 |

### 6、关联方应收应付款项

报告期内本公司不存在与关联方的应收应付款项。

### 7、关联方承诺

报告期内本公司未发生关联方承诺事项。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项

### 2、或有事项

本公司无需披露的或有事项

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况：

根据 2017 年 4 月 24 日公司董事会审议通过的 2016 年度利润分配预案，以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 344,395,344 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金股利 34,439,534.40 元（含税）。

### 2、其他资产负债表日后事项的说明：（无）

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露：

| 项 目                    | 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（%）      |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款   | 23,909,455.20         | 7.42          |                      |              | 23,909,455.20         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 297,845,405.21        | 92.40         | 91,206,107.32        | 30.62        | 206,639,297.89        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 584,592.00            | 0.18          |                      |              | 584,592.00            |
| <b>合 计</b>             | <b>322,339,452.41</b> | <b>100.00</b> | <b>91,206,107.32</b> | <b>30.62</b> | <b>231,133,345.09</b> |

| 项 目                    | 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（%） |                |
| 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款   | 20,274,750.00  | 6.85  |               |         | 20,274,750.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 275,503,875.18 | 93.15 | 74,561,550.27 | 27.06   | 200,942,324.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                | -     |               |         |                |

|    |                |        |               |       |                |
|----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 合计 | 295,778,625.18 | 100.00 | 74,561,550.27 | 27.06 | 221,217,074.91 |
|----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款             | 期末余额          |      |      |          |
|------------------|---------------|------|------|----------|
|                  | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由     |
| 北京先河中润科技有限公司     | 3,855,360.00  |      |      | 确信可以全部收回 |
| 重庆冀华环保工程开发有限公司   | 14,301,969.20 |      |      | 确信可以全部收回 |
| 山东先河环保科技有限公司     | 1,823,000.00  |      |      | 确信可以全部收回 |
| 四川先河环保科技有限公司     | 1,315,860.00  |      |      | 确信可以全部收回 |
| 广州市科迪隆科学仪器设备有限公司 | 2,613,266.00  |      |      | 确信可以全部收回 |
| 合计               | 23,909,455.20 |      | --   | --       |

## ②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额           |               |        |
|------|----------------|---------------|--------|
|      | 金额             | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1年以内 | 145,662,224.41 | 7,283,111.22  | 5%     |
| 1-2年 | 47,153,056.54  | 4,715,305.65  | 10%    |
| 2-3年 | 36,889,191.16  | 11,066,757.35 | 30%    |
| 3年以上 | 68,140,933.10  | 68,140,933.10 | 100%   |
| 合计   | 297,845,405.21 | 91,206,107.32 | 30.62% |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## ③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款              | 期末余额       |      |      |          |
|-------------------|------------|------|------|----------|
|                   | 应收账款       | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由     |
| 山东先河环保科技有限公司潍坊分公司 | 584,592.00 |      |      | 确信可以全部收回 |
| 合计                | 584,592.00 |      | --   | --       |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备为 16,644,557.05 元，本期无收回或转回的坏账准备金额。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

|              | 应收账款          | 占应收账款合计数比例 (%) | 坏账准备         |
|--------------|---------------|----------------|--------------|
| 唐山市环境保护局     | 60,602,710.00 | 18.80          | 3,030,135.50 |
| 德州市环监站       | 9,602,150.00  | 2.98           | 480,107.50   |
| 石家庄市桥西区环境保护局 | 6,524,400.00  | 2.02           | 326,220.00   |
| 河北省环境监测站     | 5,626,905.99  | 1.75           | 338,848.60   |
| 大连市水务局       | 5,027,960.15  | 1.56           | 412,346.02   |
| 合计           | 87,384,126.14 | 27.11          | 4,587,657.62 |

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 项 目                     | 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 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 22,201,900.66 | 28.90  |              |          | 22,201,900.66 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 54,116,452.75 | 70.43  | 8,345,591.73 | 15.42    | 45,770,861.02 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 517,510.43    | 0.67   |              |          | 517,510.43    |
| 合计                      | 76,835,863.84 | 100.00 | 8,345,591.73 | 15.42    | 68,490,272.11 |

| 项 目                     | 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 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 5,730,857.02  | 9.31   |              |          | 5,730,857.02  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 54,800,904.33 | 88.99  | 7,481,894.53 | 13.65    | 47,319,009.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,049,510.43  | 1.70   |              |          | 1,049,510.43  |
| 合计                      | 61,581,271.78 | 100.00 | 7,481,894.53 | 13.65    | 54,099,377.25 |

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款            | 期末余额         |      |      |          |
|------------------|--------------|------|------|----------|
|                  | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由     |
| 河北先河正源环境治理技术有限公司 | 6,005,152.60 |      |      | 确信可以全部收回 |



|                    |               |  |    |          |
|--------------------|---------------|--|----|----------|
| 河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司 | 5,398,598.60  |  |    | 确信可以全部收回 |
| 四川久环环境技术有限责任公司     | 1,100,000.00  |  |    | 确信可以全部收回 |
| 北京先河中润科技有限公司       | 2,898,149.46  |  |    | 确信可以全部收回 |
| 重庆冀华环保工程开发有限公司     | 4,900,000.00  |  |    | 确信可以全部收回 |
| 四川先河环保科技有限公司       | 1,900,000.00  |  |    | 确信可以全部收回 |
| 合计                 | 22,201,900.66 |  | -- | --       |

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 金 额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内 | 26,650,336.33 | 1,332,516.82 | 5.00%   |
| 1-2年 | 21,109,031.09 | 2,110,903.11 | 10.00%  |
| 2-3年 | 2,078,447.90  | 623,534.37   | 30.00%  |
| 3年以上 | 4,278,637.43  | 4,278,637.43 | 100.00% |
| 合 计  | 54,116,452.75 | 8,345,591.73 | 15.42%  |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款          | 期末余额       |      |      |          |
|----------------|------------|------|------|----------|
|                | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由     |
| 河北先河正态环境检测有限公司 | 517,510.43 |      |      | 确信可以全部收回 |
| 合计             | 517,510.43 |      | --   | --       |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 863,697.20 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金     | 31,593,328.29 | 36,148,235.66 |
| 备用金借款   | 9,517,123.36  | 17,768,752.68 |
| 关联单位往来款 | 22,719,411.09 | 6,780,367.45  |
| 其他      | 13,006,001.10 | 883,915.99    |
| 合计      | 76,835,863.84 | 61,581,271.78 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称                | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄                                     | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|-------|---------------|----------------------------------------|---------------------|--------------|
| 河北省省级政府采购中心         | 保证金   | 4,720,960.00  | 1-2年: 4,125,600.00<br>2-3年: 595,360.00 | 6.14                | 265,816.00   |
| 甘肃省环境监测中心站          | 保证金   | 2,965,400.00  | 1年以内: 2,647,700.00<br>1-2年: 317,700.00 | 3.86                | 164,155.00   |
| 河南省环境保护厅            | 保证金   | 2,361,462.00  | 3年以上                                   | 3.07                | 2,361,462.00 |
| 沧州市政务服务管理办公室 269 项目 | 保证金   | 1,762,200.00  | 1年以内                                   | 2.29                | 88,110.00    |
| 成都市建设信息中心           | 保证金   | 1,161,500.00  | 1年以内                                   | 1.51                | 58,075.00    |
| 合计                  |       | 12,971,522.00 |                                        | 16.88               | 2,937,618.00 |

## 3、长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 472,276,948.90 |      | 472,276,948.90 | 429,865,848.90 |      | 429,865,848.90 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 472,276,948.90 | -    | 472,276,948.90 | 429,865,848.90 | -    | 429,865,848.90 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位              | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|------|--------------|---------------|----------|----------|
| 河北先河中翼环保运营服务有限公司   | 3,000,000.00  |      | 3,000,000.00 | -             |          |          |
| 北京先河中润科技有限公司       | 2,000,000.00  |      |              | 2,000,000.00  |          |          |
| 河北先河金瑞环保设施运营服务有限公司 | 2,250,000.00  |      |              | 2,250,000.00  |          |          |
| 山东先河环保科技有限公司       | 8,000,000.00  |      |              | 8,000,000.00  |          |          |
| 四川先河环保科技有限公司       | 50,000,000.00 |      |              | 50,000,000.00 |          |          |
| 河北先河正源环境治理技术有限公司   | 27,000,000.00 |      |              | 27,000,000.00 |          |          |
| 河北先河正态环境检测有限公司     | 10,000,000.00 |      |              | 10,000,000.00 |          |          |

|                             |                |               |              |                |  |  |
|-----------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|--|--|
| 重庆冀华环保工程<br>开发有限公司          | 6,000,000.00   |               |              | 6,000,000.00   |  |  |
| SAILHERO US<br>HOLDING INC. | 38,415,848.90  | 45,411,100.00 |              | 83,826,948.90  |  |  |
| 广州市科迪隆科学<br>仪器设备有限公司        | 207,200,000.00 |               |              | 207,200,000.00 |  |  |
| 广西先得环保科技<br>大限公司            | 56,800,000.00  |               |              | 56,800,000.00  |  |  |
| 四川久环环境技术<br>有限责任公司          | 19,200,000.00  |               |              | 19,200,000.00  |  |  |
| 合计                          | 429,865,848.90 | 45,411,100.00 | 3,000,000.00 | 472,276,948.90 |  |  |

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 480,801,590.41 | 242,158,011.08 | 377,360,383.55 | 183,756,912.18 |
| 其他业务 | 1,594,394.33   | 310,500.30     | 1,685,753.65   | 310,500.30     |
| 合计   | 482,395,984.74 | 242,468,511.38 | 379,046,137.20 | 184,067,412.48 |

#### 5、投资收益

| 项目                               | 本年发生额         | 上年发生额 |
|----------------------------------|---------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 14,408,000.00 |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |               |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -1,014,417.39 |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               |       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |               |       |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |               |       |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |               |       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |               |       |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |               |       |
| 合计                               | 13,393,582.61 |       |

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 序号 | 非经常性损益项目                                                                                | 金额                   | 说明 |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----|
| 1  | 非流动资产处置损益                                                                               | 110,077.89           |    |
| 2  | 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    | -                    |    |
| 3  | 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）                                           | 15,711,425.23        |    |
| 4  | 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | -                    |    |
| 5  | 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                                    | -                    |    |
| 6  | 非货币性资产交换损益                                                                              | -                    |    |
| 7  | 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | -                    |    |
| 8  | 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                                                             | -                    |    |
| 9  | 债务重组损益                                                                                  | -                    |    |
| 10 | 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -                    |    |
| 11 | 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                                                               | -                    |    |
| 12 | 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                                                             | -1,836,118.28        |    |
| 13 | 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                      |    |
| 14 | 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 |                      |    |
| 15 | 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                      |    |
| 16 | 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                      |    |
| 17 | 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                                                        |                      |    |
| 18 | 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                                                    |                      |    |
| 19 | 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                      |    |
| 20 | 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 1,608,619.23         |    |
| 21 | 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                      |    |
| 23 | 所得税影响额                                                                                  | -1,965,459.41        |    |
| 24 | 归属于少数股东的非经常性损益净额                                                                        | -1,851,428.80        |    |
|    | <b>合计</b>                                                                               | <b>11,777,115.86</b> |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润            | 7.36%          | 0.31   | 0.31   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.54%          | 0.27   | 0.27   |

河北先河环保科技股份有限公司

法定代表人：李玉国

主管会计工作负责人：李国壁 会计机构负责人：安俊英

日期：2017年4月24日

日期：2017年4月24日

日期：2017年4月24日