

北京格兰特膜分离设备有限公司

审计报告

天职业字[2017] 13612 号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	17

审计报告



天职业字[2017]13612 号

北京格兰特膜分离设备有限公司：

我们审计了后附的北京格兰特膜分离设备有限公司（以下简称“格兰特”）财务报表，包括2017年3月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017年1-3月、2016年度、2015年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是格兰特管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，格兰特财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了格兰特2017年3月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并财务状况及财务状况，2017年1-3月、2016年度、2015年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国注册会计师：

中国·北京
二〇一七年五月二十六日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表				
编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司				金额单位：元
项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	5,111,629.82	6,723,523.20	15,450,722.40	六（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	4,654,080.38	5,099,110.91	4,021,040.00	六（二）
应收账款	92,068,877.17	111,381,656.64	91,653,118.80	六（三）
预付款项	16,348,123.42	14,520,011.62	19,448,056.17	六（四）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	14,021,624.41	12,431,669.51	11,409,114.04	六（五）
△买入返售金融资产				
存货	91,357,560.05	85,493,542.75	161,256,082.90	六（六）
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	8,018,434.72	6,017,453.75	1,822,982.74	六（七）
流动资产合计	231,580,329.97	241,666,968.38	305,061,117.05	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	28,575,948.37	28,720,771.92	30,390,200.33	六（八）
在建工程	6,425,631.22	4,789,783.71	524,728.00	六（九）
工程物资				
固定资产清理				
生物性生物资产				
油气资产				
无形资产	14,979,431.90	15,300,771.62	16,586,130.50	六（十）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	67,982.03	71,560.01	85,871.93	六（十一）
递延所得税资产	6,133,451.88	6,373,224.99	5,381,012.90	六（十二）
其他非流动资产				
非流动资产合计	56,182,445.40	55,256,112.25	52,967,943.66	
资 产 总 计	287,762,775.37	296,923,080.63	358,029,060.71	
公司法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

合并资产负债表（续）				
编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司				金额单位：元
项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	31,162,133.00	31,162,133.00	45,820,835.64	六（十三）
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			5,000,000.00	
应付账款	36,045,051.05	38,594,272.05	53,594,427.10	六（十四）
预收款项	74,422,326.45	80,265,318.19	122,995,032.38	六（十五）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,837,365.29	2,726,469.86	1,911,802.38	六（十六）
应交税费	5,456,182.54	4,232,681.75	3,557,364.65	六（十七）
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,972,566.87	2,257,982.25	6,287,485.68	六（十八）
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	150,895,625.20	159,238,857.10	239,166,947.83	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	6,686,234.96	9,147,543.39	9,553,540.14	六（十九）
递延收益	2,479,916.65	2,612,708.32	3,353,874.99	六（二十）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	9,166,151.61	11,760,251.71	12,907,415.13	
负 债 合 计	160,061,776.81	170,999,108.81	252,074,362.96	
所有者权益				
实收资本	67,890,902.05	67,890,902.05	67,890,902.05	六（二十一）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,964,822.81	1,964,822.81	1,964,822.81	六（二十二）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	2,352,219.88	2,352,219.88	1,227,517.92	六（二十三）
△一般风险准备				
未分配利润	55,493,053.82	53,716,027.08	34,871,454.97	六（二十四）
归属于母公司所有者权益合计	127,700,998.56	125,923,971.82	105,954,697.75	
少数股东权益				
所有者权益合计	127,700,998.56	125,923,971.82	105,954,697.75	
负债及所有者权益合计	287,762,775.37	296,923,080.63	358,029,060.71	
公司法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

合并利润表				
编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司				金额单位：元
项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	附注编号
一、营业总收入	26,079,869.09	222,641,636.50	266,574,072.54	
其中：营业收入	26,079,869.09	222,641,636.50	266,574,072.54	六（二十五）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	23,519,814.53	199,597,703.91	254,300,570.94	
其中：营业成本	17,356,665.11	143,663,735.78	190,044,138.25	六（二十五）
△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	78,688.84	1,322,987.53	3,067,673.08	六（二十六）
销售费用	2,873,836.49	24,985,500.99	25,506,757.59	六（二十七）
管理费用	5,034,747.68	19,731,878.57	30,267,722.31	六（二十八）
财务费用	490,260.50	2,805,538.48	3,185,523.33	六（二十九）
资产减值损失	-2,314,384.09	7,088,062.56	2,228,756.38	六（三十）
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,560,054.56	23,043,932.59	12,273,501.60	
加：营业外收入	171,164.88	1,121,848.17	656,840.02	六（三十一）
其中：非流动资产处置利得		8,261.06		
减：营业外支出	78,394.73	369,792.32	116,673.67	六（三十二）
其中：非流动资产处置损失	23,727.86	213,918.83	10,810.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,652,824.71	23,795,988.44	12,813,667.95	
减：所得税费用	875,797.97	3,826,714.37	2,289,861.59	六（三十三）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,777,026.74	19,969,274.07	10,523,806.36	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	1,777,026.74	19,969,274.07	10,523,806.36	六（二十四）
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	1,777,026.74	19,969,274.07	10,523,806.36	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,777,026.74	19,969,274.07	10,523,806.36	
归属于少数股东的综合收益总额				
公司法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

合并现金流量表				
编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司				金额单位：元
项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	43,863,527.78	182,255,467.63	230,415,521.13	
△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				
收到其他与经营活动有关的现金	89,223.67	5,212,630.32	22,272,520.86	六（三十四）
经营活动现金流入小计	43,952,751.45	187,468,097.95	252,688,041.99	六（三十五）
购买商品、接受劳务支付的现金	26,378,036.08	93,477,304.15	174,808,699.91	
△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	6,091,957.02	21,862,730.13	25,004,400.29	
支付的各项税费	1,434,991.09	17,514,240.63	18,238,716.91	
支付其他与经营活动有关的现金	10,750,688.85	36,681,312.89	40,709,625.38	六（三十四）
经营活动现金流出小计	44,655,673.04	169,535,587.80	258,761,442.49	
经营活动产生的现金流量净额	-702,921.59	17,932,510.15	-6,073,400.50	六（三十五）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			6,004,038.35	
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		172,000.00	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		172,000.00	6,004,538.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,164,507.13	5,378,730.93	1,126,101.22	
投资支付的现金			6,000,000.00	
△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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,164,507.13	5,378,730.93	7,126,101.22	
投资活动产生的现金流量净额	-2,164,507.13	-5,206,730.93	-1,121,562.87	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		32,162,133.00	60,783,835.64	
△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		32,162,133.00	60,783,835.64	
偿还债务支付的现金		46,820,835.64	57,923,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	384,007.32	1,984,549.71	2,506,412.32	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	384,007.32	48,805,385.35	60,430,212.32	
筹资活动产生的现金流量净额	-384,007.32	-16,643,252.35	353,623.32	
四、汇率变动对现金的影响	-13,487.62	-17,433.65	85,153.15	
五、现金及现金等价物净增加额	-3,264,923.66	-3,934,906.78	-6,756,186.90	六（三十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	6,040,982.96	9,975,889.74	16,732,076.64	六（三十五）
六、期末现金及现金等价物余额	2,776,059.30	6,040,982.96	9,975,889.74	六（三十五）
公司法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表

编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司												金额单位:元	
项 目	2017年1-3月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	67,890,902.05				1,964,822.81				2,352,219.88		53,716,027.08		125,923,971.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	67,890,902.05				1,964,822.81				2,352,219.88		53,716,027.08		125,923,971.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,777,026.74		1,777,026.74
（一）综合收益总额											1,777,026.74		1,777,026.74
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	67,890,902.05				1,964,822.81				2,352,219.88		55,493,053.82		127,700,998.56
法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：													

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司												金额单位:元
项 目	2016年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	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								所有者权益合计
一、上年年末余额	67,890,902.05				1,964,822.81				1,227,517.92		34,871,454.97	105,954,697.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	67,890,902.05				1,964,822.81				1,227,517.92		34,871,454.97	105,954,697.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,124,701.96		18,844,572.11	19,969,274.07
（一）综合收益总额											19,969,274.07	19,969,274.07
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									1,124,701.96		-1,124,701.96	
1.提取盈余公积									1,124,701.96		-1,124,701.96	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	67,890,902.05				1,964,822.81				2,352,219.88		53,716,027.08	125,923,971.82
法定代表人：						主管会计工作负责人：					会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司

金额单位：元

项 目	2015年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	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								所有者权益合计
一、上年年末余额	67,890,902.05								883,818.42		24,691,348.11	93,466,068.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	67,890,902.05								883,818.42		24,691,348.11	93,466,068.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,964,822.81				343,699.50		10,180,106.86	12,488,629.17
（一）综合收益总额											10,523,806.36	10,523,806.36
（二）所有者投入和减少资本					1,964,822.81							1,964,822.81
1.所有者投入的普通股												
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					1,964,822.81							1,964,822.81
4.其他												
（三）利润分配									343,699.50		-343,699.50	
1.提取盈余公积									343,699.50		-343,699.50	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	67,890,902.05				1,964,822.81				1,227,517.92		34,871,454.97	105,954,697.75
法定代表人：					主管会计工作负责人：						会计机构负责人：	

资产负债表

编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司

金额单位：元

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	4,454,976.53	4,098,573.76	14,463,202.81	
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	4,074,080.38	3,720,620.13	1,421,040.00	
应收账款	81,340,461.66	95,978,376.16	73,398,289.41	十六（一）
预付款项	15,232,723.47	12,233,195.97	18,020,701.77	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	12,452,001.89	9,189,731.09	14,265,512.64	十六（二）
△买入返售金融资产				
存货	75,118,635.26	66,238,305.93	143,873,056.84	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5,439,079.99	5,439,079.99	1,238,301.62	
流动资产合计	198,111,959.18	196,897,883.03	266,680,105.09	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	十六（三）
投资性房地产				
固定资产	2,781,146.46	2,967,911.21	4,117,438.40	
在建工程	6,425,631.22	4,265,055.71		
工程物资				
固定资产清理				
生物性生物资产				
油气资产				
无形资产	12,974,626.34	13,284,079.85	14,521,893.89	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	67,982.03	71,560.01	85,871.93	
递延所得税资产	5,045,985.03	5,616,374.29	4,861,914.57	
其他非流动资产				
非流动资产合计	62,295,371.08	61,204,981.07	58,587,118.79	
资 产 总 计	260,407,330.26	258,102,864.10	325,267,223.88	
公司法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

资产负债表（续）

编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司				金额单位：元
项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	30,662,133.00	30,662,133.00	42,820,835.64	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			5,000,000.00	
应付账款	42,890,794.99	45,389,571.48	46,114,657.94	
预收款项	42,625,540.96	35,987,210.98	96,751,662.09	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	642,915.19	668,304.16	659,497.80	
应交税费	1,744,423.56	1,392,898.46	2,814,409.73	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	20,926,184.36	21,620,511.03	18,308,398.11	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	139,491,992.06	135,720,629.11	212,469,461.31	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	4,691,169.39	6,389,724.39	7,521,104.92	
递延收益	1,919,916.65	2,052,708.32	2,583,874.99	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,611,086.04	8,442,432.71	10,104,979.91	
负 债 合 计	146,103,078.10	144,163,061.82	222,574,441.22	
所有者权益				
实收资本	67,890,902.05	67,890,902.05	67,890,902.05	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,964,822.81	1,964,822.81	1,964,822.81	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	2,352,219.88	2,352,219.88	1,227,517.92	
△一般风险准备				
未分配利润	42,096,307.42	41,731,857.54	31,609,539.88	
所有者权益合计	114,304,252.16	113,939,802.28	102,692,782.66	
负债及所有者权益合计	260,407,330.26	258,102,864.10	325,267,223.88	
公司法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

利润表				
编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司				金额单位：元
项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	附注编号
一、营业总收入	8,987,031.04	176,117,015.59	199,878,192.56	
其中：营业收入	8,987,031.04	176,117,015.59	199,878,192.56	十六（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	8,220,249.70	163,136,937.77	196,156,205.69	
其中：营业成本	6,113,981.79	130,343,464.04	155,993,754.34	十六（四）
△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	310.68	752,188.01	2,458,176.77	
销售费用	1,036,339.50	10,643,427.52	13,952,723.42	
管理费用	2,757,768.04	12,752,970.18	19,399,857.94	
财务费用	415,889.73	2,483,776.09	2,453,217.37	
资产减值损失	-2,104,040.04	6,161,111.93	1,898,475.85	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	766,781.34	12,980,077.82	3,721,986.87	
加：营业外收入	171,164.67	642,246.06	531,266.67	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	3,106.87	240,168.96	76,606.45	
其中：非流动资产处置损失		213,918.83	10,810.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	934,839.14	13,382,154.92	4,176,647.09	
减：所得税费用	570,389.26	2,135,135.30	739,652.14	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	364,449.88	11,247,019.62	3,436,994.95	
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
七、综合收益总额	364,449.88	11,247,019.62	3,436,994.95	
公司法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

现金流量表				
编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司				金额单位：元
项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	32,989,763.90	99,913,698.98	179,757,169.87	
△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				
收到其他与经营活动有关的现金	88,417.33	3,430,840.93	104,563.10	
经营活动现金流入小计	33,078,181.23	103,344,539.91	179,861,732.97	
购买商品、接受劳务支付的现金	20,674,349.39	61,438,157.47	137,546,691.89	
△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	2,086,477.88	8,534,322.62	11,037,618.25	
支付的各项税费	32,844.48	13,494,458.81	14,694,520.65	
支付其他与经营活动有关的现金	9,042,729.59	7,241,673.10	21,893,280.56	
经营活动现金流出小计	31,836,401.34	90,708,612.00	185,172,111.35	
经营活动产生的现金流量净额	1,241,779.89	12,635,927.91	-5,310,378.38	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,000.00	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		160,000.00	500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,160,575.51	4,284,884.77	62,641.84	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,160,575.51	4,284,884.77	62,641.84	
投资活动产生的现金流量净额	-2,160,575.51	-4,124,884.77	-62,141.84	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		31,662,133.00	49,883,835.64	
△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		31,662,133.00	49,883,835.64	
偿还债务支付的现金		43,820,835.64	44,023,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	377,210.44	1,928,186.99	2,015,615.92	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	377,210.44	45,749,022.63	46,039,415.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-377,210.44	-14,086,889.63	3,844,419.72	
四、汇率变动对现金的影响	-621.45	3,509.86		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,296,627.51	-5,572,336.63	-1,528,100.50	
加：期初现金及现金等价物的余额	3,416,033.52	8,988,370.15	10,516,470.65	
六、期末现金及现金等价物余额	2,119,406.01	3,416,033.52	8,988,370.15	
公司法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

所有者权益变动表

编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司											金额单位:元	
项目	2017年1-3月										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	67,890,902.05				1,964,822.81				2,352,219.88		41,731,857.54	113,939,802.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	67,890,902.05				1,964,822.81				2,352,219.88		41,731,857.54	113,939,802.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											364,449.88	364,449.88
（一）综合收益总额											364,449.88	364,449.88
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	67,890,902.05				1,964,822.81				2,352,219.88		42,096,307.42	114,304,252.16
法定代表人：				主管会计工作负责人：							会计机构负责人：	

所有者权益变动表（续）

编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司

金额单位:元

项目	2016年度											所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	67,890,902.05				1,964,822.81				1,227,517.92		31,609,539.88	102,692,782.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	67,890,902.05				1,964,822.81				1,227,517.92		31,609,539.88	102,692,782.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,124,701.96		10,122,317.66	11,247,019.62
（一）综合收益总额											11,247,019.62	11,247,019.62
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									1,124,701.96		-1,124,701.96	
1.提取盈余公积									1,124,701.96		-1,124,701.96	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	67,890,902.05				1,964,822.81				2,352,219.88		41,731,857.54	113,939,802.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：北京格兰特膜分离设备有限公司												金额单位:元
项目	实收资本	2015年度 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	67,890,902.05								883,818.42		28,516,244.43	97,290,964.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	67,890,902.05								883,818.42		28,516,244.43	97,290,964.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,964,822.81				343,699.50		3,093,295.45	5,401,817.76
（一）综合收益总额											3,436,994.95	3,436,994.95
（二）所有者投入和减少资本					1,964,822.81							1,964,822.81
1.所有者投入的普通股												
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					1,964,822.81							1,964,822.81
4.其他												
（三）利润分配									343,699.50		-343,699.50	
1.提取盈余公积									343,699.50		-343,699.50	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	67,890,902.05				1,964,822.81				1,227,517.92		31,609,539.88	102,692,782.66
法定代表人：					主管会计工作负责人：						会计机构负责人：	

北京格兰特膜分离设备有限公司

2015 年 1 月 1 日-2017 年 3 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）基本情况

北京格兰特膜分离设备有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1999 年 3 月 31 日，公司注册地址：密云区西滨河路 2 号；截至 2017 年 3 月 31 日公司注册资本 1000 万美元。公司组织形式为：有限责任公司（中外合资）；本公司所属行业为环境保护行业中的水污染治理行业。经营范围包括：生产膜分离设备、废水处理设备、臭氧发生器和紫外线发生器；制造水处理设备；以下经营范围限分支机构经营：生产过滤水的膜产品；水处理设备工程设计、安装与调试；销售自产产品。

（二）历史沿革

1999 年 3 月 31 日，北京市工商局出具京工商外企名登字（99）第 10017584 号《外商投资企业名称登记表》，核准企业名称为“北京格兰特膜分离设备有限公司”。1999 年 4 月 14 日，密云县对外经济贸易委员会出具密经贸字[1999]第 003 号《关于“北京格兰特膜分离设备有限公司”合同、章程及董事会人员组成的批复》，批复企业名称为北京格兰特膜分离设备有限公司；企业性质为中外合资有限责任公司；企业投资总额 10 万美元，注册资本 10 万美元，其中，北京格兰特以折合 2 万美元的人民币入资，占注册资本的 20%；加拿大格兰特以 8 万美元入资，占注册资本的 80%。

1999 年 7 月 5 日，北京兴云会计师事务所出具（1999）密会师字第 130 号《验资报告》：经审验，截至 1999 年 6 月 22 日止，本公司收到其股东投入的货币资本 100,000 美元，出资方式为货币资金。

上述出资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	加拿大格兰特	8.00	80.00
2	北京格兰特	2.00	20.00
	合 计	<u>10.00</u>	<u>100</u>

2006年6月6日，公司董事会决议将公司注册资本增至60万美元，其中加拿大格兰特增资8万美元；北京易蒂艾（2001年11月北京格兰特更名为“北京易蒂艾水处理技术有限公司”，以下简称“北京易蒂艾”）增资42万美元，新增投资的30%在三个月内到位，其余部分应在一年内全部一次性到位；会议同意修改合资合同和公司章程。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	实际出资占注册 资本比例(%)
1	加拿大格兰特	16.00	8.00	26.70
2	北京易蒂艾	44.00	2.00	73.30
	合 计	<u>60.00</u>	<u>10.00</u>	<u>100</u>

2006年8月25日，北京永恩力合会计师事务所出具永恩验字2006第A1326号《验资报告》：经审验，截至2006年8月14日，公司收到股东缴纳的合计230,183.91美元注册资本。其中北京易蒂艾缴纳1,200,000元人民币，折合150,153.91美元，加拿大格兰特缴纳80,030美元（其中8万美元计入注册资本，多投入的30美元计入资本公积），出资方式为货币。

2006年8月29日，公司取得北京市工商局核发的注册号企合京总字第013976号《企业法人营业执照》，公司实收资本变更为33.0154万美元。

本次出资增加后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	实际出资占注册资本 比例(%)
1	加拿大格兰特	16.00	16.000000	26.70
2	北京易蒂艾	44.00	17.015391	28.36
	合 计	<u>60.00</u>	<u>33.015391</u>	<u>55.06</u>

2006年12月12日，北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字2006第A2024号《验资报告》：经审验，截至2006年12月7日，公司收到易蒂艾第二期缴纳的新增注册资本合计273,354.31美元（其中269,846.09美元计入注册资本，其余3,508.22美元计入资本公积），出资方式为货币资金。

2006年12月13日，公司取得北京市工商局核发的注册号企合京总字第013976号《企业法人营业执照》，公司实收资本变更为60万美元。

本次出资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额(万美元)	出资比例(%)
1	加拿大格兰特	16.00	26.70
2	北京易蒂艾	44.00	73.30

序号	股东姓名	出资额（万美元）	出资比例（%）
	合 计	<u>60.00</u>	<u>100</u>

2008 年 6 月 18 日，公司董事会同意北京易蒂艾将其持有的 44 万美元出资额转让给 Grant Achieve Global Limited（以下简称“成达国际”）；加拿大格兰特将其所持有的 16 万美元出资额转让给成达国际。

同日，北京易蒂艾、加拿大格兰特、成达国际签署《股权转让协议书》，各方约定，北京易蒂艾、加拿大格兰特分别以 42 万美元、16 万美元的价格将其所持公司 73.30%股权（44 万美元出资）、26.70%股权（16 万美元出资）转让给成达国际。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	成达国际	60	100
	合 计	<u>60</u>	<u>100</u>

2009 年 5 月 8 日，成达国际、北京易蒂艾签署《股权转让协议书》，双方约定，成达国际将其持有的公司 73.33%股权（44 万美元出资）以 44 万美元的价格转让给北京易蒂艾。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	成达国际	16.00	26.67
2	北京易蒂艾	44.00	73.33
	合 计	<u>60</u>	<u>100</u>

2009 年 7 月 1 日，公司董事会同意股东北京易蒂艾将所持公司 73.33%股权（44 万美元出资）转让给成达国际。

同日，北京易蒂艾、成达国际签署《股权转让协议书》，双方约定，北京易蒂艾将所持公司 73.33%股权（44 万美元出资）以 44 万美元的价格转让给成达国际。

2009 年 8 月 31 日，公司取得北京市工商局核发的注册号 110000410139767《企业法人营业执照》，公司股东变更为成达国际，公司类型变更为有限责任公司（外国法人独资）。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	成达国际	60	100
	合 计	<u>60</u>	<u>100</u>

2009 年 9 月 3 日，公司董事会同意成达国际向公司增资 440 万美元；新增注册资本于半年内

一次性缴清；同意相应修改公司章程。

2009 年 11 月 18 日，北京恒诚永信会计师事务所（普通合伙）出具恒诚永信验字[2009]第 221 号《验资报告》：经审验，截至 2009 年 11 月 5 日止，公司已收到股东成达国际缴纳的新增注册资本（实收资本）合计美元 4,400,000.00 元，出资方式为货币。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	成达国际	500	100
	合 计	<u>500</u>	<u>100</u>

2010 年 3 月 3 日，公司董事会同意成达国际向公司增资 500 万美元；新增注册资本于半年内一次性缴清。

2011 年 2 月 27 日，北京市华颂会计师事务所有限公司出具（2011）华会外验字 C 第（001 号）《验资报告》：经审验，截至 2011 年 1 月 27 日，公司已收到股东成达国际以货币缴纳的新增注册资本（实收资本）合计美元 500 万元，出资方式为货币。

2011 年 3 月 23 日，公司取得北京市工商局核发的注册号 110000410139767《企业法人营业执照》，公司注册资本、实收资本均变更为 1000 万元。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	成达国际	1000	100
	合 计	<u>1000</u>	<u>100</u>

2015 年 7 月 15 日，公司股东成达国际决定将其持有的公司 5%的股权（50 万美元出资）转让给北京格莱特投资管理中心（有限合伙）（以下简称“格莱特投资”）；同意修改公司章程。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	成达国际	950.00	95.00
2	格莱特投资	50.00	5.00
	合 计	<u>1000</u>	<u>100</u>

（三）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”、“八、在其他主体中的权益”。

（四）财务报表的批准及批准机构

本公司财务报表经公司董事会于 2017 年 5 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

3. 通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。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。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务核算方法

对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的汇兑差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项

目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（九）金融工具

1. 金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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；（3）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：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入

投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

（1）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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。

(2) 可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（大于 40%），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（超过六个月），确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(3) 应收款项减值损失的计量

1) 坏账的确认标准

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。
- ② 债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

2) 坏账准备的核算方法和计提比例

- ① 本公司坏账损失采用备抵法核算。
- ② 坏账准备计提的具体方法如下：

本公司对单笔金额重大的应收款项的判断标准为金额 500 万元及以上。

对于单笔金额重大的应收款项，经过单独减值测试后，若有客观证据表明未来现金流量的现值低于其账面价值的，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

信用风险特征组合中按账龄组合确定的计提比例具体如下：

账 龄	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年（含 2 年）	5
2-3 年（含 3 年）	15
3-4 年（含 4 年）	30
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

6. 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司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，终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该项金融资产。

本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该项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。

（十）存货的核算方法

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；建造合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

未结算工程跌价准备按建造合同相关规定计算确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资的核算方法

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股

权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	19-9.5
电子设备	3-5	5	32-19
运输设备	5-10	5	19-9.5

（十三）在建工程的核算方法

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

（十四）借款费用的核算方法

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产的核算方法

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方法分别为：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；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.使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

（十六）长期资产减值的核算方法

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、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用的核算方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十八）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九)预计负债的确认

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

根据售后服务承诺及售后质保支出发生的历史经验合理测算，本公司及子公司北京坎普尔环保技术公司膜工程收入及膜产品销售，在确认收入的同时，按 4%的比例预提售后服务费或质保费，并在实际发生相关费用时在预计负债内扣减。

(二十) 股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的

公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入确认核算

1.销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4.建造合同收入

(1) 建造合同收入及合同成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

本公司膜工程、膜产品销售收入确认的具体方法如下：

①膜工程

本公司膜工程业务收入与成本的确认遵循上述建造合同的一般原则，按完工百分比法单个确认各膜工程合同收入和合同费用，即在资产负债表日，按照各膜工程合同总收入乘以合同完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认当期合同收入，同时，按照各膜工程合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额确认当期合同费用。膜工程合同总收入为本公司对外承揽膜工程项目所签订项目合同约定的不含税合同价款总额。

膜工程合同预计总成本为本公司根据相关膜工程项目情况预测的项目成本总额，主要包括项目材料、膜单元装备、系统集成及安装、分包工程等成本项目。本公司实际发生的膜工程合同成本计入“工程施工-合同成本”，其中，项目材料、膜单元装备成本在相关实物发出或项目领用时计入“工程施工-合同成本”，系统集成及安装成本在已提供相关劳务时计入“工程施工-合同成本”，分包工程成本按分包工程进度计入“工程施工-合同成本”。

膜工程合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，累计实际发生的合同成本为资产负债表日相关膜工程项目“工程施工-合同成本”科目的余额。

②膜产品销售

本公司膜产品销售属于销售商品业务，本公司以相关膜产品发运并取得客户或承运人确认为时点，确认收入。

(二十二) 政府补助的核算

1.与资产相关的政府补助会计处理

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，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。

2.与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：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；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。

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入、服务收入	17、11
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

税 种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注：本公司销售膜产品和污水处理设备适用 17%税率，设备安装工程适用 11%税率，营改增的实施对公司没有重大影响。

（二）重要税收优惠及批文

本公司于 2012 年 7 月 9 日通过北京相关部门复核批准为高新技术企业（有效期为 3 年），获取高新技术企业证书编号：DF201211000768，2015 年 7 月 21 日通过北京相关部门复审批准为高新技术企业（有效期为 3 年），获取高新技术企业证书编号：GR201511000057 本公司 2015 年至 2017 年均适用 15%的优惠税率。

子公司北京坎普尔环保技术公司于 2016 年 12 月 22 日通过北京相关部门复核批准为高新技术企业（有效期为 3 年），获取高新技术企业证书编号：GR201611005551，2016 年仍享受企业所得税减按 15%计缴税收优惠政策。报告期内 2015 年公司企业所得税税率为 25%，2016 年及 2017 年 1-3 月享受企业所得税减按 15%计缴税收优惠政策。

子公司格蓝特环保工程（北京）有限公司 2015 年至 2017 年均适用所得税率 25%。

五、会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

（一）会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》：

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，因 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日影响数据较小，本公司亦将其一并从“管理费用”项目重新分类至“税金及附加”项目，前期比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加 2017 年 1-3 月、2016 年度金额分别为 54,270.39 元、221,154.84 元，调减合并利润表管理费用 2017 年 1-3 月、2016 年度金额分别为 54,270.39 元、221,154.84 元。调增母公司利润表税金及附加 2017 年 1-3 月、2016 年度金额分别为 0 元、65,798.98 元，调减母公司利润表管理费用 2017 年 1-3 月、2016 年度金额分别为 0 元、65,798.98 元。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：以下所披露的财务报表项目注释中，除特别说明外，期末指 2017 年 3 月 31 日。本期指 2017 年 1-3 月。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	30,652.28	5,261.74
银行存款	2,745,407.02	6,035,721.22
其他货币资金	2,335,570.52	682,540.24
合 计	<u>5,111,629.82</u>	<u>6,723,523.20</u>

2.期末其他货币资金为母公司的票据保证金与保函保证金。除此之外，期末无抵押冻结等使用受限的货币资金。

（二）应收票据

1.分类列示

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	4,654,080.38	5,099,110.91
合 计	<u>4,654,080.38</u>	<u>5,099,110.91</u>

2. 期末已背书但尚未到期的应收票据为 21,423,606.88 元。

3. 期末无已质押的应收票据。

4. 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

（三）应收账款

1.分类列示

类 别	2017 年 3 月 31 日余额				2016 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额	坏账准备	计提比例	金额	占总额	坏账准备	计提比例
		(%)				(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,688,112.00	8.29	9,688,112.00	100	9,688,112.00	7.00	9,688,112.00	100
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	106,106,070.53	90.77	14,037,193.36	13.23	127,640,214.92	92.21	16,258,558.28	12.74

类 别	2017 年 3 月 31 日余额				2016 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额	坏账准备	计提比例	金额	占总额	坏账准备	计提比例
		比例				比例		
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,096,000.00	0.94	1,096,000.00	100	1,096,000.00	0.79	1,096,000.00	100
合 计	<u>116,890,182.53</u>	<u>100</u>	<u>24,821,305.36</u>		<u>138,424,326.92</u>	<u>100</u>	<u>27,042,670.28</u>	

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
营口钢铁有限公司	9,688,112.00	9,688,112.00	100	预计无法收回
合 计	<u>9,688,112.00</u>	<u>9,688,112.00</u>		

3. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 3 月 31	计提坏账	计提比例	2016 年 12 月 31	计提坏账	计提比例
	日余额	金额	(%)	日余额	金额	(%)
1 年以内 (含 1 年)	29,319,551.36	879,586.53	3.00	49,361,869.15	1,480,856.07	3.00
1-2 年 (含 2 年)	46,014,244.75	2,300,712.24	5.00	40,761,598.61	2,038,079.93	5.00
2-3 年 (含 3 年)	11,702,855.31	1,755,428.30	15.00	15,022,855.31	2,253,428.30	15.00
3-4 年 (含 4 年)	11,219,448.25	3,365,834.47	30.00	13,535,898.34	4,060,769.51	30.00
4-5 年 (含 5 年)	4,228,678.08	2,114,339.04	50.00	5,065,138.08	2,532,569.04	50.00
5 年以上	3,621,292.78	3,621,292.78	100.00	3,892,855.43	3,892,855.43	100.00
合 计	<u>106,106,070.53</u>	<u>14,037,193.36</u>		<u>127,640,214.92</u>	<u>16,258,558.28</u>	

4. 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江苏百茂物资有限公司	1,096,000.00	1,096,000.00	100	预计无法收回
合 计	<u>1,096,000.00</u>	<u>1,096,000.00</u>		

5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款期 末总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
石家庄高新技术产业开发区供水排水公司	非关联方	18,500,000.00	1-2 年	15.83	925,000.00
营口钢铁有限公司	非关联方	9,688,112.00	3-5 年	8.29	9,688,112.00
陕西有色榆林新材料有限责任公司	非关联方	6,831,040.00	1 年以内; 1-2 年	5.84	244,502.40

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款期 末总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
赛鼎工程有限公司	非关联方	5,157,948.71	1 年以内； 1-2 年	4.41	230,205.44
新疆东方希望有色金属有限公司	非关联方	4,678,422.77	1 年以内	4.00	140,352.68
合 计		<u>44,855,523.48</u>		<u>38.37</u>	<u>11,228,172.52</u>

6. 报告期应收账款坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	2017 年 1-3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
报告期计提应收账款坏账准备	-2,221,364.92	6,426,298.39	1,884,313.32
报告期收回或转回的应收账款坏账准备	无	无	无

7. 报告期无实际核销的应收账款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账 龄	2017 年 3 月 31 日余额	比例 (%)	2016 年 12 月 31 日余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,001,645.72	61.18	7,394,591.20	50.93
1-2 年 (含 2 年)	2,611,181.01	15.97	3,290,910.05	22.66
2-3 年 (含 3 年)	593,726.62	3.63	692,940.30	4.77
3 年以上	3,141,570.07	19.22	3,141,570.07	21.64
合 计	<u>16,348,123.42</u>	<u>100</u>	<u>14,520,011.62</u>	<u>100</u>

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2017 年 3 月 31 日 余额	账龄	占预付款项期末 余额比例 (%)
北京华盛龙科技发展有限公司	非关联方	2,427,600.00	3 年以上	14.85
山西新辉活性炭有限公司	非关联方	1,375,042.81	1 年以内	8.41
河北联益玻璃钢有限公司	非关联方	999,858.40	1-2 年	6.12
河北耀兴塑料制品有限公司	非关联方	642,465.72	1 年内； 1-2 年	3.93
河北柏雅建筑工程有限公司	非关联方	612,950.00	1 年内	3.75
合 计		<u>6,057,916.93</u>		<u>37.06</u>

（五）其他应收款

1.分类列示

类 别	2017 年 3 月 31 日余额				2016 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	14,178,901.33	80.74	3,540,265.69	24.97	15,228,847.27	94.80	3,633,284.86	23.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,382,988.77	19.26			836,107.10	5.20		
合 计	<u>17,561,890.10</u>	<u>100</u>	<u>3,540,265.69</u>		<u>16,064,954.37</u>	<u>100</u>	<u>3,633,284.86</u>	

2.按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 3 月 31	坏账准备	计提比例	2016 年 12 月 31	坏账准备	计提比例
	日余额	期末余额	(%)	日余额	期末余额	(%)
1 年以内（含 1 年）	6,097,536.94	182,926.11	3.00	6,620,543.58	198,616.31	3.00
1-2 年（含 2 年）	4,366,771.31	218,338.57	5.00	4,822,150.61	241,107.53	5.00
2-3 年（含 3 年）				20,000.00	3,000.00	15.00
3-4 年（含 4 年）	20,856.16	6,256.85	30.00	20,856.16	6,256.85	30.00
4-5 年（含 5 年）	1,121,985.50	560,992.74	50.00	1,121,985.50	560,992.75	50.00
5 年以上	2,571,751.42	2,571,751.42	100.00	2,623,311.42	2,623,311.42	100.00
合 计	<u>14,178,901.33</u>	<u>3,540,265.69</u>		<u>15,228,847.27</u>	<u>3,633,284.86</u>	

3.单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例(%)	计提理由
赵晓娜	340,000.00			未来现金流量现值与账面余额的差异很小
孟广祯	3,042,988.77			未来现金流量现值与账面余额的差异很小
合 计	<u>3,382,988.77</u>			

4.按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
关联方借款	4,651,925.67	2,364,779.00
往来款	4,878,700.71	5,183,017.82

款项性质	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
保证金、质保金	4,962,760.96	5,260,674.96
押金	318,587.62	318,587.62
备用金	2,662,570.76	2,849,110.60
其他	87,344.38	88,784.37
合 计	<u>17,561,890.10</u>	<u>16,064,954.37</u>

5.期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2017 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
孟广祯	关联方	3,042,988.77	1 年以内	17.33	
通化市东昌化工厂	非关联方	2,150,000.00	5 年以上	12.24	2,150,000.00
沈阳华润热电有限公司	非关联方	1,266,912.00	1-2 年	7.21	63,345.60
北京马坊工业基础设施开发建设 有限公司	非关联方	1,000,000.00	4-5 年	5.69	500,000.00
华威鑫鑫实业有限公司	非关联方	665,000.00	1-2 年	3.79	33,250.00
合 计		<u>8,124,900.77</u>		<u>46.26</u>	<u>2,746,595.60</u>

6. 报告期其他应收款坏账准备计提及转回或收回情况

项 目	2017 年 1-3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
报告期计提其他应收款坏账准备	-93,019.17	438,764.17	-311,436.64
报告期收回或转回的其他应收款坏账准备	无	无	无

7.报告期无实际核销的其他应收款。

8.报告期无终止确认的其他应收款。

9.期末无应收政府补助款。

(六) 存货

1.分类列示

项 目	2017 年 3 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,165,091.58		6,165,091.58	5,978,837.39		5,978,837.39
在产品	420,153.65		420,153.65	948,974.27		948,974.27
库存商品	6,417,232.77		6,417,232.77	4,911,892.41		4,911,892.41
建造合同形成的已完工	48,027,090.45		48,027,090.45	38,627,407.34		38,627,407.34

项 目	2017 年 3 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算资产情况						
发出商品	32,771,859.27	2,443,867.67	30,327,991.60	37,470,299.01	2,443,867.67	35,026,431.34
合 计	<u>93,801,427.72</u>	<u>2,443,867.67</u>	<u>91,357,560.05</u>	<u>87,937,410.42</u>	<u>2,443,867.67</u>	<u>85,493,542.75</u>

2. 存货跌价准备

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2017 年 3 月 31 日余额
发出商品	2,443,867.67					2,443,867.67
合 计	<u>2,443,867.67</u>					<u>2,443,867.67</u>

3. 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
累计已发生成本	170,370,251.40	215,704,714.71
累计已确认毛利	50,409,979.02	65,411,111.53
减：预计损失		
已办理结算的金额	172,753,139.97	242,488,418.90
合 计	<u>48,027,090.45</u>	<u>38,627,407.34</u>

（七）其他流动资产

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
待抵扣增值税进项	2,579,354.73	578,373.76
预缴所得税	5,439,079.99	5,439,079.99
合 计	<u>8,018,434.72</u>	<u>6,017,453.75</u>

（八）固定资产

1. 分类列示

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>41,807,040.19</u>	<u>528,659.62</u>	<u>193,078.47</u>	<u>42,142,621.34</u>
其中：房屋及建筑物	24,707,840.40	524,728.00		25,232,568.40
机器设备	11,887,991.39	3,931.62	17,778.63	11,874,144.38
运输工具	3,671,703.94			3,671,703.94

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日 余额
电子设备	1,539,504.46		175,299.84	1,364,204.62
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>13,086,268.27</u>	<u>649,755.31</u>	<u>169,350.61</u>	<u>13,566,672.97</u>
其中：房屋及建筑物	3,227,461.65	196,117.95		3,423,579.60
机器设备	6,947,523.94	229,721.77	10,955.68	7,166,290.03
运输工具	1,554,066.81	90,405.91		1,644,472.72
电子设备	1,357,215.87	133,509.68	158,394.93	1,332,330.62
三、固定资产减值准备				
累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
四、固定资产账面价值	<u>28,720,771.92</u>			<u>28,575,948.37</u>
合计				
其中：房屋及建筑物	21,480,378.75			21,808,988.80
机器设备	4,940,467.45			4,707,854.35
运输工具	2,117,637.13			2,027,231.22
电子设备	182,288.59			31,874.00

注：本期由在建工程转入固定资产原价为524,728.00元。

2.未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末固定资产净值	未办妥产权证书原因
平谷厂房	20,965,851.57	报建手续办理中

注：表内为子公司北京坎普尔环保技术有限公司尚未取得厂房权证的反映，其主要原为建造厂房时，企业未及时办理报建手续，加之施工方与其挂靠资质单位出现了经济纠纷，办理手续的相关资料挂靠资质单位不盖章，综合导致办理流程未能及时办理，房屋未取得产权证。北京坎普尔环保技术有限公司已经在补相关后续程序，与政府进行协商，补办相关手续。

3. 期末无暂时闲置的固定资产。

4. 期末无融资租入和经营租出的固定资产。

(九) 在建工程

1.按项目列示

项 目	2017 年 3 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
E19-04 号地块生产基地建筑	6,425,631.22		6,425,631.22	4,265,055.71		4,265,055.71
平谷厂房				524,728.00		524,728.00
合 计	<u>6,425,631.22</u>		<u>6,425,631.22</u>	<u>4,789,783.71</u>		<u>4,789,783.71</u>

2.在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占 预算的比例 (%)
E19-04 号地块生产基地建筑	5500 万	4,265,055.71	2,160,575.51			11.68
平谷厂房		524,728.00		524,728.00		
合 计		<u>4,789,783.71</u>	<u>2,160,575.51</u>	<u>524,728.00</u>		

接上表:

工程进度 (%)	利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
11.68				自有资金	6,425,631.22
				自有资金	
					<u>6,425,631.22</u>

(十) 无形资产

项 目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日 余额
一、原价合计	<u>23,374,341.12</u>			<u>23,374,341.12</u>
其中: 土地使用权	13,150,941.12			13,150,941.12
非专利技术	10,223,400.00			10,223,400.00
二、累计摊销额合计	<u>8,073,569.50</u>	<u>321,339.72</u>		<u>8,394,909.22</u>
其中: 土地使用权	917,189.50	65,754.72		982,944.22
非专利技术	7,156,380.00	255,585.00		7,411,965.00
三、无形资产减值准备累计金 额合计				
其中: 土地使用权				
非专利技术				
四、无形资产账面价值合计	<u>15,300,771.62</u>			<u>14,979,431.90</u>

项 目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日 余额
其中：土地使用权	12,233,751.62			12,167,996.90
非专利技术	3,067,020.00			2,811,435.00

注：期末无未办妥权属证书的土地使用权。

（十一）长期待摊费用

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 3 月 31 日余额
厂房装修款	71,560.01		3,577.98		67,982.03
合 计	<u>71,560.01</u>		<u>3,577.98</u>		<u>67,982.03</u>

（十二）递延所得税资产

1.未抵销的递延所得税资产

项 目	2017 年 3 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	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
坏账准备	28,361,571.05	4,259,387.59	30,675,955.16	4,606,495.42
存货跌价准备	2,443,867.67	366,580.15	2,443,867.67	366,580.15
预计负债	6,686,235.07	1,002,935.26	9,147,543.39	1,372,131.51
可抵扣亏损	3,363,659.20	504,548.88	112,071.64	28,017.91
合 计	<u>40,855,332.99</u>	<u>6,133,451.88</u>	<u>42,379,437.86</u>	<u>6,373,224.99</u>

2.未确认递延所得税资产情况

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异		<u>1,738,542.87</u>
其中：可抵扣亏损		1,738,542.87
合 计		<u>1,738,542.87</u>

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
2018		<u>646,913.29</u>
2019		1,091,629.58
合 计		<u>1,738,542.87</u>

（十三）短期借款

1.按借款条件分类

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
保证借款	31,162,133.00	31,162,133.00
合 计	<u>31,162,133.00</u>	<u>31,162,133.00</u>

保证人情况：

贷款银行	贷款总额	借款条件	担保人
民生银行总行营业部	10,662,133.00	保证/抵押	北京坎普尔环保技术有限公司 北京中关村科技融资担保有限公司
中国银行北京顺义光明街支行	15,000,000.00	保证借款	北京坎普尔环保技术有限公司 孟广祯
北京银行顺义支行	5,000,000.00	保证借款	北京石创同盛融资担保有限公司
招商银行北京回龙观支行	500,000.00	保证借款	北京石创同盛融资担保有限公司
合 计	<u>31,162,133.00</u>		

2. 期末无已到期未偿还的短期借款。

（十四）应付账款

1.分类列示

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
应付采购款	23,372,267.28	24,795,053.77
应付工程款	11,936,913.05	12,737,447.56
应付服务费	180,000.00	
应付运费	296,880.00	527,580.00
应付其他款项	258,990.72	534,190.72
合 计	<u>36,045,051.05</u>	<u>38,594,272.05</u>

2.期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
北京迪高恒业环保科技有限公司	609,943.56	尚未最终结算
河北地久建筑安装工程有限公司	390,400.00	尚未最终结算
东光县星源设备安装工程处	260,171.70	尚未最终结算
济宁太阳神火环防腐工程有限公司	207,846.04	尚未最终结算
合 计	<u>1,468,361.30</u>	

(十五) 预收款项

1.按类别列示

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
预收工程款	44,474,945.09	51,434,185.11
预收货款	29,947,381.36	28,831,133.08
合 计	<u>74,422,326.45</u>	<u>80,265,318.19</u>

2.期末账龄超过1年的重要预收款项

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
北京建工金源环保发展有限公司	14,660,916.40	尚未结算
久泰能源科技有限公司	6,080,000.00	尚未结算
山西同德铝业有限公司	5,320,000.00	尚未结算
合 计	<u>26,060,916.40</u>	

(十六) 应付职工薪酬

1.分类列示

项 目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2017 年 3 月 31 日 余额
短期薪酬	2,568,029.68	4,692,898.72	5,579,097.15	1,681,831.25
离职后福利中的设定提存计划负债	158,440.18	496,897.18	499,803.32	155,534.04
合 计	<u>2,726,469.86</u>	<u>5,189,795.90</u>	<u>6,078,900.47</u>	<u>1,837,365.29</u>

2.短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,358,230.40	3,850,193.68	4,733,324.33	1,475,099.75
二、职工福利费		125,352.61	125,352.61	
三、社会保险费	<u>121,744.52</u>	<u>335,839.91</u>	<u>338,043.69</u>	<u>119,540.74</u>
其中：1. 医疗保险费	106,461.72	295,023.52	296,980.38	104,504.86
2. 工伤保险费	7,599.88	19,744.38	19,859.82	7,484.44
3. 生育保险费	7,682.92	21,072.01	21,203.49	7,551.44
四、住房公积金	88,054.76	381,512.52	382,376.52	87,190.76
五、工会经费和职工教育经费				
六、因解除劳动关系给予的补偿				
七、其他				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合 计	<u>2,568,029.68</u>	<u>4,692,898.72</u>	<u>5,579,097.15</u>	<u>1,681,831.25</u>

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	2017 年 1—3 月缴费金额	2017 年 3 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	480,560.31	149,905.03
失业保险	19,243.01	5,629.01
合 计	<u>499,803.32</u>	<u>155,534.04</u>

（十七）应交税费

税费项目	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
1. 企业所得税	2,183,510.45	1,782,523.94
2. 增值税	3,162,701.06	2,035,009.81
3. 土地使用税	3,278.52	
4. 房产税	50,991.86	
5. 城市维护建设税	-95,076.48	56,534.59
6. 教育费附加及地方教育附加	-98,133.65	53,477.43
7. 代扣代缴个人所得税	248,910.78	261,967.33
8. 印花税		43,168.65
合 计	<u>5,456,182.54</u>	<u>4,232,681.75</u>

（十八）其他应付款

1.按性质列示

款项性质	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
往来款	87,799.55	393,371.44
保证金	1,750,164.00	1,500,000.00
其他	134,603.32	364,610.81
合 计	<u>1,972,566.87</u>	<u>2,257,982.25</u>

2.期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（十九）预计负债

款项性质	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
预计售后服务费及质保费	6,686,234.96	9,147,543.39
合 计	<u>6,686,234.96</u>	<u>9,147,543.39</u>

(二十) 递延收益

1.分项目列示

项 目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日 余额	形成原因
北京市科技计划课题任务书产业化类-热致相分离法聚偏氟乙烯微孔膜制备技术开发	2,052,708.32		132,791.67	1,919,916.65	财政拨款
科技创新基金	560,000.00			560,000.00	财政拨款
合 计	<u>2,612,708.32</u>		<u>132,791.67</u>	<u>2,479,916.65</u>	

2.政府补助情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2017 年 3 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
北京市科技计划课题任务书产业化类-热致相分离法聚偏氟乙烯微孔膜制备技术开发	2,052,708.32		132,791.67		1,919,916.65	与资产相关
科技创新基金	560,000.00				560,000.00	与收益相关
合 计	<u>2,612,708.32</u>		<u>132,791.67</u>		<u>2,479,916.65</u>	

(二十一) 实收资本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
格兰特成达国际有限公司	64,494,983.39	95.00			64,494,983.39	95.00
北京格莱特投资管理中心（有限合伙）	3,395,918.66	5.00			3,395,918.66	5.00
合 计	<u>67,890,902.05</u>	<u>100</u>			<u>67,890,902.05</u>	<u>100</u>

续:

投资者名称	2015 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例 (%)
格兰特成达国际有限公司	64,494,983.39	95.00			64,494,983.39	95.00
北京格莱特投资管理中心（有限合伙）	3,395,918.66	5.00			3,395,918.66	5.00
合 计	<u>67,890,902.05</u>	<u>100</u>			<u>67,890,902.05</u>	<u>100</u>

续：

投资者名称	2015 年 1 月 1 日余额		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
格兰特成达国际有限公司	67,890,902.05	100.00		3,395,918.66	64,494,983.39	95.00
北京格莱特投资管理中心（有限合伙）			3,395,918.66		3,395,918.66	5.00
合 计	<u>67,890,902.05</u>	<u>100</u>	<u>3,395,918.66</u>	<u>3,395,918.66</u>	<u>67,890,902.05</u>	<u>100</u>

（二十二）资本公积

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
资本溢价	27,777.81			27,777.81
其他资本公积	1,937,045.00			1,937,045.00
合 计	<u>1,964,822.81</u>			<u>1,964,822.81</u>

续：

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
资本溢价	27,777.81			27,777.81
其他资本公积	1,937,045.00			1,937,045.00
合 计	<u>1,964,822.81</u>			<u>1,964,822.81</u>

续：

项 目	2015 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
资本溢价		27,777.81		27,777.81
其他资本公积		1,937,045.00		1,937,045.00
合 计		1,964,822.81		1,964,822.81

注：2015年7月27日，成达国际与高管持股公司北京格莱特投资管理中心（有限合伙）签署《北京格兰特膜分离设备有限公司股权转让协议》，约定成达国际将其持有的本公司5%的股权以50万美元的价格转让给北京格莱特投资管理中心（有限合伙），该转让价格与本公司公允价值的差异1,937,045.00元计入资本公积。

（二十三）盈余公积

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
法定盈余公积	2,352,219.88			2,352,219.88
合 计	<u>2,352,219.88</u>			<u>2,352,219.88</u>

续：

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	1,227,517.92	1,124,701.96		2,352,219.88
合 计	<u>1,227,517.92</u>	<u>1,124,701.96</u>		<u>2,352,219.88</u>

续：

项 目	2015 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	883,818.42	343,699.50		1,227,517.92
合 计	<u>883,818.42</u>	<u>343,699.50</u>		<u>1,227,517.92</u>

（二十四）未分配利润

项 目	2017 年 1—3 月金额	2016 年度金额	2015 年度金额
上期期末未分配利润	53,716,027.08	34,871,454.97	24,691,348.11
本期期初未分配利润	53,716,027.08	34,871,454.97	24,691,348.11
加：本期归属于母公司的净利润	1,777,026.74	19,969,274.07	10,523,806.36
减：提取盈余公积		1,124,701.96	343,699.50
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
提取一般风险准备			
期末未分配利润	<u>55,493,053.82</u>	<u>53,716,027.08</u>	<u>34,871,454.97</u>

（二十五）营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
主营业务收入	26,079,869.09	222,641,636.50	266,574,072.54
合 计	<u>26,079,869.09</u>	<u>222,641,636.50</u>	<u>266,574,072.54</u>
主营业务成本	17,356,665.11	143,663,735.78	190,044,138.25
合 计	<u>17,356,665.11</u>	<u>143,663,735.78</u>	<u>190,044,138.25</u>

（二十六）税金及附加

项 目	2017 年 1—3 月 发生额	2016 年 发生额	2015 年 发生额	计缴标准
营业税			1,378,346.07	3%
资源税		194.17		按税法规定计缴
城市维护建设税	12,209.23	551,716.48	859,005.48	5%、7%

项 目	2017 年 1—3 月 发生额	2016 年 发生额	2015 年 发生额	计缴标准
教育费附加及地方教育附加	12,209.22	549,922.04	829,595.53	2%、3%
土地使用税	3,278.52	35,558.89		按税法规定计缴
车船使用税		6,374.00		按税法规定计缴
印花税		43,243.65		按税法规定计缴
地方水利建设基金			726.00	按税法规定计缴
房产税	50,991.87	135,978.30		按税法规定计缴
合 计	<u>78,688.84</u>	<u>1,322,987.53</u>	<u>3,067,673.08</u>	

（二十七）销售费用

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
运输费	446,465.28	1,101,362.23	543,085.78
展览费		449,403.86	391,222.70
销售服务费		8,522,465.16	5,146,610.14
职工薪酬	1,422,764.64	6,530,290.68	7,327,680.24
业务经费	238,877.29	2,003,300.88	2,017,975.80
办公费	118,561.65	485,276.72	1,096,304.65
差旅费	433,200.83	2,195,751.92	3,049,605.13
投标支出	8,344.79	142,628.56	3,751,157.66
质保费		2,952,112.89	1,099,939.79
其他	205,622.01	602,908.09	1,083,175.70
合 计	<u>2,873,836.49</u>	<u>24,985,500.99</u>	<u>25,506,757.59</u>

（二十八）管理费用

费用性质	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
研究与开发费用	1,401,853.33	7,372,845.71	15,472,141.84
职工薪酬	1,181,584.96	4,499,253.14	4,592,688.16
聘请中介机构费	524,508.83	1,497,490.66	2,072,938.74
其他	652,737.30	1,701,541.96	3,461,745.29
无形资产摊销	309,453.51	1,285,358.88	1,285,358.88
折旧费	133,959.18	576,097.44	820,406.92
差旅费	85,540.06	433,428.08	619,502.98
办公费	142,028.65	797,467.65	471,968.56
租赁费	117,882.71	373,714.27	448,271.00

费用性质	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
业务招待费	164,844.13	632,942.54	406,562.22
保险费	127,841.24	93,501.08	336,378.69
取暖费	192,513.78	468,237.16	279,759.03
合 计	<u>5,034,747.68</u>	<u>19,731,878.57</u>	<u>30,267,722.31</u>

（二十九）财务费用

费用性质	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
利息支出	384,007.32	1,984,549.71	2,506,412.32
减：利息收入	3,880.07	47,920.46	113,372.01
银行手续费	42,170.02	129,362.70	289,099.54
贴现利息支出	54,475.61	722,112.88	588,536.63
汇兑损益	13,487.62	17,433.65	-85,153.15
合 计	<u>490,260.50</u>	<u>2,805,538.48</u>	<u>3,185,523.33</u>

（三十）资产减值损失

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
坏账准备	-2,314,384.09	6,865,062.56	1,572,876.68
存货跌价损失		223,000.00	655,879.70
合 计	<u>-2,314,384.09</u>	<u>7,088,062.56</u>	<u>2,228,756.38</u>

（三十一）营业外收入

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
1.非流动资产处置利得小计		<u>8,261.06</u>	
其中：固定资产处置利得		8,261.06	
无形资产处置利得			
2.政府补助		994,114.52	627,873.67
3.其他	171,164.88	119,472.59	28,966.35
合 计	<u>171,164.88</u>	<u>1,121,848.17</u>	<u>656,840.02</u>

注：各报告期营业外收入均为非经常性损益内容。

（三十二）营业外支出

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>23,727.86</u>	<u>213,918.83</u>	<u>10,810.00</u>

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
其中：固定资产处置损失	23,727.86	213,918.83	10,810.00
2.其他	54,666.87	155,873.49	105,863.67
合 计	<u>78,394.73</u>	<u>369,792.32</u>	<u>116,673.67</u>

注：各报告期营业外支出均为非经常性损益内容。

（三十三）所得税费用

1.分类列示

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
所得税费用	<u>875,797.97</u>	<u>3,826,714.37</u>	<u>2,289,861.59</u>
其中：当期所得税	636,024.86	4,818,926.46	1,343,623.47
递延所得税	239,773.11	-992,212.09	946,238.12

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
利润总额	2,652,824.71	23,795,988.44	12,813,667.95
按母公司税率 15%计算的所得税费用	397,923.71	3,569,398.27	1,922,050.19
某些子公司适用不同税率的影响	428,264.23	5,341.85	525,203.15
研发加计扣除的影响	-105,139.00	-552,963.43	-1,160,410.64
不可抵扣的费用	589,384.75	818,292.31	1,003,461.59
未确认可抵扣亏损影响	-434,635.72	-13,354.63	-402.70
所得税费用合计	<u>875,797.97</u>	<u>3,826,714.37</u>	<u>2,289,861.59</u>

（三十四）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
保证金	46,970.39	4,792,289.42	
银行利息收入	3,880.07	47,920.46	113,372.01
营业外收入	38,373.21	372,420.44	125,673.35
往来款			22,033,475.50
合 计	<u>89,223.67</u>	<u>5,212,630.32</u>	<u>22,272,520.86</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
往来款	1,827,871.59	4,443,254.41	
付现销售费用	3,902,525.28	18,811,302.55	17,410,446.20
付现管理费用	3,223,454.42	13,141,519.74	21,475,406.88
银行手续费	42,170.02	129,362.70	289,099.54
营业外支出	54,666.87	155,873.49	105,863.67
保证金	1,700,000.67		1,428,809.09
合 计	<u>10,750,688.85</u>	<u>36,681,312.89</u>	<u>40,709,625.38</u>

（三十五）合并现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,777,026.74	19,969,274.07	10,523,806.36
加：资产减值准备	-2,314,384.09	7,088,062.56	2,228,756.38
固定资产折旧、投资性房地产折旧	649,755.31	2,405,445.86	2,370,366.48
无形资产摊销	321,339.72	1,285,358.88	1,285,358.88
长期待摊费用摊销	3,577.98	14,311.92	71,378.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	23,727.86	205,657.77	10,810.00
（收益以“—”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	397,494.94	2,001,983.36	2,421,259.17
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	239,773.11	-992,212.09	946,238.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,864,017.30	75,539,540.15	10,730,458.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	15,000,116.14	-23,908,758.63	46,369,903.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,937,332.00	-65,676,153.70	-83,031,736.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>-702,921.59</u>	<u>17,932,510.15</u>	<u>-6,073,400.50</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	2,776,059.30	6,040,982.96	9,975,889.74
减：现金的期初余额	6,040,982.96	9,975,889.74	16,732,076.64
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>-3,264,923.66</u>	<u>-3,934,906.78</u>	<u>-6,756,186.90</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 3 月 31 日 余额	2016 年 12 月 31 日 余额	2015 年 12 月 31 日 余额
一、现金			
其中：1. 库存现金	30,652.28	5,261.73	8,086.20
2. 可随时用于支付的银行存款	2,745,407.02	6,035,721.23	9,967,803.54
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,776,059.30</u>	<u>6,040,982.96</u>	<u>9,975,889.74</u>

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年 3 月 31 日余额	受限原因
货币资金	2,335,570.52	682,540.24	票据、保函保证金
应收账款	63,722,828.58	55,478,578.47	质押反担保
无形资产	10,217,059.85	10,163,191.34	质押反担保
合 计	<u>76,275,458.95</u>	<u>66,324,310.05</u>	

注：应收账款及无形资产主要是用于贷款质押反担保，具体情况如下表：

贷款银行	贷款总额	借款条件	担保人	反担保
民生银行总行营业部	10,662,133.00	保证/抵押	北京坎普尔环保技术有限公司	国有土地京平国用（2009 出）第 00009 号土地
中国银行北京顺义光明街支行	15,000,000.00	保证借款	北京中关村科技融资担保有限公司 北京坎普尔环保技术有限公司 孟广祯	国有土地京平国用（2013 出）第 00125 号土地、应收账款质押

贷款银行	贷款总额	借款条件	担保人	反担保
北京银行顺义支行	5,000,000.00	保证借款	北京石创同盛融资担保有限公司	由孟广祯、赵晓娜、坎普尔以三项专利
合 计	<u>30,662,133.00</u>			

注 1：应收账款质押金额为未与预收款项中同一单位对冲的企业账面价值。

注 2：无形资产为北京市平谷区马坊工业园区 E19-04B 号内地块。

七、合并范围的变动

本期新设子公司导致合并范围变动

本公司于2016年6月14日设立全资子公司，注册资本人民币1,000.00 万元，截至2017年3月31日，公司未实际出资，烟台格蓝特环保科技有限公司自成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	子公司	取得
				直接	间接	比例(%)	级次	方式
北京坎普尔环保技术有限公司	北京市	北京市	膜产品生产制造	100		100	1	设立
格蓝特环保工程（北京）有限公司	北京市	北京市	膜工程/污水深度处理业务	100		100	1	设立
烟台格蓝特环保科技有限公司	山东烟台市	山东烟台市	膜工程/污水设备销售	100		100	1	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2017 年 3 月 31 日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			5,111,629.82		5,111,629.82
应收票据			4,654,080.38		4,654,080.38

2017年3月31日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和应收 款项	可供出售 金融资产	合计
应收账款			96,973,784.55		96,973,784.55
其他应收款			14,021,624.41		14,021,624.41
合 计			<u>120,761,119.16</u>		<u>120,761,119.16</u>

接上表：

2016年12月31日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	持有至到期 投资	贷款和应收 款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金			6,723,523.20		6,723,523.20
应收票据			5,099,110.91		5,099,110.91
应收账款			115,720,102.81		115,720,102.81
其他应收款			12,431,669.51		12,431,669.51
合 计			<u>139,974,406.43</u>		<u>139,974,406.43</u>

接上表：

2015年12月31日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期 投资	贷款和应收 款项	可供出售金融 资产	合 计
货币资金			15,450,722.40		15,450,722.40
应收票据			4,021,040.00		4,021,040.00
应收账款			91,653,118.80		91,653,118.80
其他应收款			11,409,114.04		11,409,114.04
合 计			<u>122,533,995.24</u>		<u>122,533,995.24</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2017年3月31日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		31,162,133.00	31,162,133.00
应付账款		36,045,051.05	36,045,051.05
其他应付款		1,972,566.87	1,972,566.87
合 计		<u>69,179,750.92</u>	<u>69,179,750.92</u>

接上表：

2016 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		31,162,133.00	31,162,133.00
应付账款		38,594,272.05	38,594,272.05
其他应付款		2,257,982.25	2,257,982.25
合 计		<u>72,014,387.30</u>	<u>72,014,387.30</u>

接上表：

2015 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		45,820,835.64	45,820,835.64
应付票据		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		53,594,427.10	53,594,427.10
其他应付款		6,287,485.68	6,287,485.68
合 计		<u>110,702,748.42</u>	<u>110,702,748.42</u>

2、与金融工具相关的主要风险

（1）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为为客户提供污水处理整体设计安装的应收款项，并按合同约定收取营业款项。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，公司应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

（2）流动风险

本公司建立了较为完善的《资金管理制度》，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以确保公司维护充裕的现金储备，规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，满足长短期的流动资金需求。

公司管理层认为，公司不存在较大的流动风险。

项 目	2017 年 3 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	31,162,133.00				31,162,133.00
应付账款	32,098,898.62	2,056,777.31	1,032,342.56	857,032.56	36,045,051.05
其他应付款	1,934,504.93		1,800.00	36,261.94	1,972,566.87
合 计	<u>65,195,536.55</u>	<u>2,056,777.31</u>	<u>1,034,142.56</u>	<u>893,294.50</u>	<u>69,179,750.92</u>

接上表：

项 目	2016 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	31,162,133.00				31,162,133.00
应付账款	22,165,514.13	13,919,017.86	1,160,826.33	1,348,913.73	38,594,272.05
其他应付款	1,912,720.31	308,400.00	1,200.00	35,661.94	2,257,982.25
合 计	<u>55,240,367.44</u>	<u>14,227,417.86</u>	<u>1,162,026.33</u>	<u>1,384,575.67</u>	<u>72,014,387.30</u>

接上表：

项 目	2015 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	45,820,835.64				45,820,835.64
应付票据	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	43,959,876.47	7,422,354.87	1,589,976.79	622,218.97	53,594,427.10
其他应付款	6,242,117.71	8,506.03	13,161.94	23,700.00	6,287,485.68
合 计	<u>101,022,829.82</u>	<u>7,430,860.90</u>	<u>1,603,138.73</u>	<u>645,918.97</u>	<u>110,702,748.42</u>

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，报账银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司无以外币计价的金融资产和金融负债，所面临的外汇风险较小。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

公司名称	注册地	注册资本
格兰特成达国际有限公司	英属维京群岛	50,000 no par value

接上表：

对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
95%	95%	孟广楨

本公司实际控制人情况：

孟广楨先生于北京大学化学系获得学士及硕士学位，于加拿大哥伦比亚大学获得化学专业博士学位。毕业后曾在加拿大哥伦比亚大学担任博士后研究员、于加拿大Forintech公司担任研究科学家。孟广楨先生自2006年7月起一直担任格兰特董事长职务，目前孟广楨先生担任中国膜工业协会副秘书长、《膜科学与技术》和《水处理技术》编委等社会及学术职位。

（三）本公司的子公司情况

子公司情况见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
北京格莱特投资管理中心（有限合伙）	受同一方控制	911101133484144316
北京百环建筑装饰装璜有限公司	实际控制人配偶亲属控制的企业	91110114102711647H

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
孟广祯	实际控制人	
赵晓娜	关系密切的家庭成员	
梁洪	副总经理	
辛红林	副总经理	
杨昭	经理	

（五）关联方交易

项目	关联方名称	2017 年 1-3 月交易额	2016 年度交易额	2015 年度交易额
在建工程-百环工程	北京百环建筑装饰装潢有限公司	2,150,000.00	4,265,055.71	524,728.00

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017 年 3 月 31 日金额		2016 年 12 月 31 日金额		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	孟广祯	3,042,988.77		496,107.10			
其他应收款	梁洪	500,000.00	15,000.00	500,000.00	15,000.00		
其他应收款	辛红林	468,936.90	14,068.11	468,936.90	14,068.11		
其他应收款	杨昭	300,000.00	15,000.00	300,000.00	15,000.00	360,000.00	10,800.00
其他应收款	赵晓娜	340,000.00		340,000.00		113,500.00	
其他应收款	刘建设			259,735.00	7,792.05	75,000.00	2,250.00
合 计		<u>4,651,925.67</u>	<u>44,068.11</u>	<u>2,364,779.00</u>	<u>51,860.16</u>	<u>548,500.00</u>	<u>13,050.00</u>
其他应付款	赵晓娜	16,776.00					
其他应付款	孟广祯	6,790.00				4,169,254.33	
其他应付款	辛红林	425.00					
合 计		<u>23,991.00</u>				<u>4,169,254.33</u>	

十二、股份支付

2015 年 7 月 27 日，本公司控股股东成达国际与高管代持股公司北京格莱特投资管理中心（有限合伙）签署《北京格兰特膜分离设备有限公司股权转让协议》，约定成达国际将其持有的本公司 5%的股权以 50 万美元的价格转让给北京格莱特投资管理中心（有限合伙），本公司在转让前经评估的净资产公允价值为 9,992 万元，转让价格与净资产公允价值的差异 1,937,045.00 元作为股份支付计入资本公积。

十三、其他事项

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	争议金额（万元）	案件目前状态
1	本公司	营口钢铁有限公司	买卖合同纠纷	124.00	二审
2	本公司	营口钢铁有限公司	买卖合同纠纷	460.00	二审

注：本公司原承接营口钢铁有限公司污水处理工程，因合同执行进度过程中的纠纷，双方产生诉讼，本公司于 2015 年 4 月 24 日将营口钢铁有限公司一期合同和二期合同向营口中级人民法院起诉，与此同时营口钢铁也向营口中级人民法院提起了反诉。营口中级人民法院在 2015 年 7 月 1 日开庭，一审判决：营口钢铁支付本公司一期货款 124 万元，二期货款 460 万元；反诉被告本公司支付营口钢铁一期违约金 48 万元，二期违约金 200 万元。

一审判决后，本公司随即向辽宁省高级人民法院提起了上诉，辽宁省高级人民法院于 2016 年 3 月 2 日终审判决如下：营口一期合同中被告（反诉原告）营口钢铁有限公司支付原告（反诉被告）本公司 124 万元及利息（从 2015 年 4 月 24 日起至实际给付日止按中国银行同期贷款利率支付），驳回被告（反诉原告）营口钢铁有限公司的反诉请求。营口二期判决驳回上诉，维持原判，即营口钢铁公司给付本公司货款 460 万元，并从 2015 年 4 月 24 日起按中国人民银行同期同类贷款利率给付欠款期间的利息损失至判决给付日止，本公司向营口钢铁有限公司支付 200 万元违约金。

上述诉讼事项判决后尚未实际执行，本公司已对应收营口钢铁有限公司相关款项全额计提减值准备。

十四、承诺事项

子公司注册资本缴纳

本公司于 2016 年 6 月 14 日新成立全资子公司烟台格蓝特环保科技有限公司，认缴注册资本 1,000.00 万元，截止 2017 年 3 月 31 日，本公司未实际出资，公司承诺将根据子公司实际经营需要逐步缴纳注册资本。

十五、资产负债表日后事项

2017 年 5 月 19 日，本公司股东会作出决议，同意成达国际将其持有的格兰特 42.75% 的股权转让给长沙华能自控集团有限公司，转让价格为人民币 23,940 万元；同意成达国际将其持有的格兰特 52.25% 的股权转让给格然特科技（湖州）有限公司，转让价格为人民币 29,260 万元；同意格兰特企业类型变更为内资企业，注册资本由 1,000 万美元变更为人民币 6,789.09 万元。

2017 年 5 月 19 日，成达国际分别与华自集团和湖州格然特签署《北京格兰特膜分离设备有限公司股权转让协议》。

2017 年 5 月 22 日，格兰特在北京市工商行政管理局完成工商变更，本次变更后，格兰特股

权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	湖州格然特	3,547.30	52.25
2	华自集团	2,902.34	42.75
3	格莱特投资	339.45	5.00
	合 计	<u>6,789.09</u>	<u>100.00</u>

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.分类列示

类 别	2017 年 3 月 31 日余额				2016 年 12 月 31 余额			
	金额	占总额	坏账准备	计提比例	金额	占总额	坏账准备	计提比例
		比例 (%)				比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,688,112.00	9.28	9,688,112.00	100.00	9,688,112.00	8.00	9,688,112.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	94,705,673.69	90.72	13,365,212.03	14.11	111,409,386.14	92.00	15,431,009.98	13.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>104,393,785.69</u>	<u>100</u>	<u>23,053,324.03</u>		<u>121,097,498.14</u>	<u>100</u>	<u>25,119,121.98</u>	

2.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
营口钢铁有限公司	9,688,112.00	9,688,112.00	100	预计无法收回
合 计	<u>9,688,112.00</u>	<u>9,688,112.00</u>		

3.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 3 月 31	坏账准备	计提比例	2016 年 12 月 31	坏账准备	计提比例
	日余额	期末余额	(%)	日余额	期末余额	(%)
1 年以内（含 1 年）	21,532,681.52	645,980.45	3.00	36,999,767.36	1,109,993.02	3.00
1-2 年（含 2 年）	43,495,619.75	2,174,780.99	5.00	38,009,973.61	1,900,498.68	5.00
2-3 年（含 3 年）	11,222,835.31	1,683,425.30	15.00	14,542,835.31	2,181,425.30	15.00

账 龄	2017 年 3 月 31	坏账准备	计提比例	2016 年 12 月 31	坏账准备	计提比例
	日余额	期末余额	(%)	日余额	期末余额	(%)
3-4 年 (含 4 年)	10,884,448.25	3,265,334.47	30.00	13,178,698.35	3,953,609.51	30.00
4-5 年 (含 5 年)	3,948,796.08	1,974,398.04	50.00	4,785,256.08	2,392,628.04	50.00
5 年以上	3,621,292.78	3,621,292.78	100.00	3,892,855.43	3,892,855.43	100.00
合 计	<u>94,705,673.69</u>	<u>13,365,212.03</u>		<u>111,409,386.14</u>	<u>15,431,009.98</u>	

4.期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
石家庄高新技术产业开发区供水排水公司	18,500,000.00	17.72	925,000.00
营口钢铁有限公司	9,688,112.00	9.28	9,688,112.00
陕西有色榆林新材料有限责任公司	5,512,000.00	5.28	165,360.00
赛鼎工程有限公司	5,157,948.71	4.94	230,205.44
新疆东方希望有色金属有限公司	4,678,422.77	4.48	140,352.68
合 计	<u>43,536,483.48</u>	<u>41.70</u>	<u>11,149,030.12</u>

6.报告期应收账款坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	2017 年 1-3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
报告期计提应收账款坏账准备	-2,065,797.95	5,546,891.03	1,573,359.96
报告期收回或转回的应收账款坏账准备	无	无	无

7. 报告期无实际核销的应收账款。

8.报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1.分类列示

类 别	2017 年 3 月 31 日余额				2016 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额	坏账准备	计提比例	金额	占总额	坏账准备	计提比例
		比例				比例		
		(%)	坏账准备	(%)		(%)	坏账准备	(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,422,922.10	71.83	3,451,539.11	30.22	12,433,405.19	98.06	3,489,781.20	28.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	4,480,618.90	28.17			246,107.10			
合 计	<u>15,903,541.00</u>		<u>3,451,539.11</u>		<u>12,679,512.29</u>		<u>3,489,781.20</u>	

2. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 3 月 31 日余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	2016 年 12 月 31 日余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,518,917.71	105,567.53	3.00	4,133,021.50	123,990.65	3.00
1-2 年 (含 2 年)	4,199,411.31	209,970.57	5.00	4,595,790.61	229,789.53	5.00
3-4 年 (含 4 年)	10,856.16	3,256.85	30.00	10,856.16	3,256.85	30.00
4-5 年 (含 5 年)	1,121,985.50	560,992.74	50.00	1,121,985.50	560,992.75	50.00
5 年以上	2,571,751.42	2,571,751.42	100.00	2,571,751.42	2,571,751.42	100.00
合 计	<u>11,422,922.10</u>	<u>3,451,539.11</u>		<u>12,433,405.19</u>	<u>3,489,781.20</u>	

3. 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
北京坎普尔环保技术有限公司	1,835,230.13			未来现金流量现值与账面余额的差异很小
孟广祯	2,645,388.77			未来现金流量现值与账面余额的差异很小
合 计	<u>4,480,618.90</u>			

4. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 3 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
备用金	1,378,933.43	758,525.08
往来款	5,784,398.94	3,949,168.81
保证金、质保金	4,869,663.96	5,356,386.96
押金	318,587.62	318,587.62
借支款	3,473,060.68	221,650.44
其他	78,896.37	80,336.38
合 计	<u>15,903,541.00</u>	<u>12,679,512.29</u>

5. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
孟广祯	关联方	2,645,388.77	1 年以内	16.63	
通化市东昌化工厂	非关联方	2,150,000.00	5 年以上	13.52	2,150,000.00
北京坎普尔环保技术有限公司	关联方	1,835,230.13	1 年以内	11.54	
沈阳华润热电有限公司	非关联方	1,266,912.00	1-2 年	7.97	63,345.60
北京马坊工业基础设施开发建设有限公司	非关联方	1,000,000.00	4-5 年以内	6.29	500,000.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
合 计		<u>8,897,530.90</u>		<u>55.95</u>	<u>2,713,345.60</u>

6.报告期其他应收款坏账准备计提及转回或收回情况

项 目	2017 年 1-3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
报告期计提其他应收款坏账准备	-38,242.09	391,220.91	-330,763.81
报告期收回或转回的其他应收款坏账准备	无	无	无

7. 报告期无实际核销的其他应收款。

8. 报告期无终止确认的其他应收款。

9.期末无应收政府补助款。

（三）长期股权投资

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		追加（新增） 投资	减少 投资		其他综合 收益调整	其他权 益变动	现金 红利
北京坎普尔环保技术有限公司	30,000,000.00						
格蓝特环保工程（北京）有限公司	5,000,000.00						
合 计	<u>35,000,000.00</u>						

接上表

被投资单位名称	本期增减变动		2017 年 3 月 31 日 余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京坎普尔环保技术有限公司			30,000,000.00	
格蓝特环保工程（北京）有限公司			5,000,000.00	
合 计			<u>35,000,000.00</u>	

（四）营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1—3 月发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
主营业务收入	8,987,031.04	176,117,015.59	199,878,192.56
合 计	<u>8,987,031.04</u>	<u>176,117,015.59</u>	<u>199,878,192.56</u>
主营业务成本	6,113,981.79	130,343,464.04	155,993,754.34
合 计	<u>6,113,981.79</u>	<u>130,343,464.04</u>	<u>155,993,754.34</u>

十七、补充资料

1、各报告期加权平均净资产收益率

报告期利润	2017 年 1-3 月(%)	2016 年度(%)	2015 年度(%)
归属于公司普通股股东的净利润	1.40	17.22	10.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34	16.67	10.19

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

报告期非经常损益明细：

非经常性损益明细	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,727.86	-205,657.77	-10,810.00
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		994,114.52	627,873.67
(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			
(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			

非经常性损益明细	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
(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	116,498.01	-36,400.90	-76,897.32
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>92,770.15</u>	<u>752,055.85</u>	<u>540,166.35</u>
减：所得税影响金额	<u>13,915.52</u>	<u>112,808.38</u>	<u>81,024.95</u>
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>78,854.63</u>	<u>639,247.47</u>	<u>459,141.40</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	78,854.63	639,247.47	459,141.40
归属于少数股东的非经常性损益			

北京格兰特膜分离设备有限公司

二〇一七年五月二十六日