

江西绿润投资发展有限公司
审计报告
信会师报字[2017]第 ZI50094 号

江西绿润投资发展有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表及附注	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-75
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2017]第 ZI50094 号

海南瑞泽新型建材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西绿润投资发展有限公司（以下简称“江西绿润”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江西绿润管理层的责任。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，江西绿润财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西绿润 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宣宜辰

中国注册会计师：徐冬冬

中国·上海二〇一七年九月一日

江西绿润投资发展有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2017/4/30	2016/12/31	2015/12/31
流动资产:				
货币资金	(一)	55,575,992.31	73,874,559.32	9,037,191.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	(二)	127,557,577.02	93,207,596.86	86,853,710.34
预付款项	(三)	2,327,384.78	1,504,256.04	932,529.32
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(四)	327,115,103.90	319,959,503.07	24,020,046.52
存货		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	(五)	1,726,649.38	1,835,702.52	1,641,551.56
其他流动资产	(六)	877,807.07	454,454.98	-
流动资产合计		515,180,514.46	490,836,072.79	122,485,029.07
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	(七)	9,934,121.92	13,285,938.32	10,813,166.42
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	(八)	39,334,452.38	25,939,166.84	33,088,014.82
在建工程	(九)	576,337.33	-	3,777,520.06
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产	(十)	72,249,119.77	73,109,905.63	81,013,766.79
开发支出		-	-	-
商誉	(十一)	221,673.78	221,673.78	-
长期待摊费用	(十二)	107,372.16	182,711.50	321,441.43
递延所得税资产	(十三)	1,746,181.27	1,608,139.96	1,226,867.23
其他非流动资产	(十四)	731,459.08	268,236.00	331,976.00
非流动资产合计		124,900,717.69	114,615,772.03	130,572,752.75
资产总计		640,081,232.15	605,451,844.82	253,057,781.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 何伟雄

主管会计工作负责人: 何展红

会计机构负责人: 何展红

江西绿润投资发展有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2017/4/30	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：				
短期借款	（十五）	10,150,000.00	10,200,000.00	9,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	（十六）	36,675,398.81	36,953,303.12	64,322,124.25
预收款项	（十七）	13,670.00	8,470.00	27,066.50
应付职工薪酬	（十八）	11,850,424.23	9,247,078.13	8,186,343.20
应交税费	（十九）	89,073,662.36	90,608,630.58	16,732,397.54
应付利息		-	-	-
应付股利	（二十）	204,200,000.00	-	-
其他应付款	（二十一）	2,886,890.71	3,213,599.35	15,528,342.40
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	（二十二）	7,307,959.42	7,139,727.13	12,068,139.71
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		362,158,005.53	157,370,808.31	126,664,413.60
非流动负债：			-	-
长期借款	（二十三）	16,512,556.91	19,005,494.61	26,145,221.74
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	（二十四）	6,001,752.46	7,055,479.17	5,830,807.08
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		22,514,309.37	26,060,973.78	31,976,028.82
负债合计		384,672,314.90	183,431,782.09	158,640,442.42
所有者权益：				
实收资本	（二十五）	16,816,650.00	16,816,650.00	16,816,650.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	（二十六）	199,460,822.46	199,460,822.46	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	（二十七）	15,000,000.00	15,000,000.00	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	（二十八）	-89,006,713.29	96,393,960.39	54,320,400.08
归属于母公司所有者权益合计		142,270,759.17	327,671,432.85	71,137,050.08
少数股东权益		113,138,158.08	94,348,629.88	23,280,289.32
所有者权益合计		255,408,917.25	422,020,062.73	94,417,339.40
负债和所有者权益总计		640,081,232.15	605,451,844.82	253,057,781.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

江西绿润投资发展有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2017/4/30	2016/12/31	2015/12/31
流动资产:				
货币资金		13,455.23	13,488.20	3,074.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款		-	-	-
预付款项		-	-	-
应收利息			-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(一)	292,773,717.40	292,773,717.40	-
存货		-	-	-
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		-	-	-
流动资产合计		292,787,172.63	292,787,205.60	3,074.99
非流动资产:			-	-
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(二)	17,166,700.00	17,166,700.00	24,033,300.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		-	-	-
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		17,166,700.00	17,166,700.00	24,033,300.00
资产总计		309,953,872.63	309,953,905.60	24,036,374.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 何伟雄

主管会计工作负责人: 何展红

会计机构负责人: 何展红

江西绿润投资发展有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2017/4/30	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
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		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		-	-	-
应交税费		73,084,382.65	73,084,382.65	-
应付利息		-	-	-
应付股利		204,200,000.00	-	-
其他应付款		802,500.00	800,000.00	7,220,000.00
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		278,086,882.65	73,884,382.65	7,220,000.00
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		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		278,086,882.65	73,884,382.65	7,220,000.00
所有者权益：				
实收资本		16,816,650.00	16,816,650.00	16,816,650.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		15,000,000.00	15,000,000.00	-
未分配利润		50,339.98	204,252,872.95	-275.01
所有者权益合计		31,866,989.98	236,069,522.95	16,816,374.99
负债和所有者权益总计		309,953,872.63	309,953,905.60	24,036,374.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

江西绿润投资发展有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年
一、营业总收入		136,540,686.35	379,020,140.38	31,781,347.95
其中：营业收入	(二十九)	136,540,686.35	379,020,140.38	31,781,347.95
二、营业总成本		88,932,671.19	251,535,969.60	22,007,545.97
其中：营业成本	(二十九)	73,347,794.01	216,403,415.20	17,393,928.64
税金及附加	(三十)	1,187,346.18	5,835,651.76	1,223,695.05
销售费用		-	-	-
管理费用	(三十一)	12,040,240.33	26,039,724.62	4,456,367.08
财务费用	(三十二)	710,063.17	2,216,249.64	296,700.07
资产减值损失	(三十三)	1,647,227.50	1,040,928.38	-1,363,144.87
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）	(三十四)	73,589.05	98,852.12	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
其他收益	(三十五)	3,212,616.65	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,894,220.86	127,583,022.90	9,773,801.98
加：营业外收入	(三十六)	8,743.60	9,122,832.76	49,172,306.67
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	(三十七)	375,638.55	189,352.99	26,805.00
其中：非流动资产处置损失		161,405.62	-	8,405.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,527,325.91	136,516,502.67	58,919,303.65
减：所得税费用	(三十八)	12,938,471.39	42,426,838.52	2,383,198.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,588,854.52	94,089,664.15	56,536,105.12
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		18,799,326.32	57,073,560.31	54,320,400.08
少数股东损益		18,789,528.20	37,016,103.84	2,215,705.04
持续经营损益		37,588,854.52	94,089,664.15	56,536,105.12
终止经营损益		-	-	-
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		-	-	-
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		37,588,854.52	94,089,664.15	56,536,105.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,799,326.32	57,073,560.31	54,320,400.08
归属于少数股东的综合收益总额		18,789,528.20	37,016,103.84	2,215,705.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

江西绿润投资发展有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年
一、营业收入		-	-	-
减：营业成本		-	-	-
税金及附加		-	-	-
销售费用		-	-	-
管理费用		2,485.14	806,282.60	-
财务费用		47.83	-10,413.21	275.01
资产减值损失		-	-	-
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）	(三)	-	293,133,400.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
其他收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-2,532.97	292,337,530.61	-275.01
加：营业外收入		-	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,532.97	292,337,530.61	-275.01
减：所得税费用		-	73,084,382.65	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,532.97	219,253,147.96	-275.01
持续经营损益		-2,532.97	219,253,147.96	-275.01
终止经营损益		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		-2,532.97	219,253,147.96	-275.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

江西绿润投资发展有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年
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		112,192,498.79	396,241,163.38	34,368,425.40
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九、1)	6,807,050.61	46,266,664.28	10,088,978.97
经营活动现金流入小计		118,999,549.40	442,507,827.66	44,457,404.37
购买商品、接受劳务支付的现金		35,659,782.07	124,046,164.65	17,416,992.39
支付给职工以及为职工支付的现金		45,948,034.29	116,030,634.51	5,881,036.51
支付的各项税费		23,902,438.21	64,780,002.21	1,218,287.83
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九、2)	16,342,578.82	55,616,121.01	9,819,643.06
经营活动现金流出小计		121,852,833.39	360,472,922.38	34,335,959.79
经营活动产生的现金流量净额		-2,853,283.99	82,034,905.28	10,121,444.58
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	6,866,600.00	-
取得投资收益所收到的现金		73,589.05	293,133,400.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	560,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	623,570.96	-
收到其他与投资活动有关的现金	(三十九、3)	32,721,972.41	2,721,972.41	-
投资活动现金流入小计		32,795,561.46	303,905,543.37	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,423,596.58	6,906,077.32	2,232,991.13
投资所支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	173,850.21	24,033,300.00
支付其他与投资活动有关的现金	(三十九、4)	30,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		45,423,596.58	7,079,927.53	26,266,291.13
投资活动产生的现金流量净额		-12,628,035.12	296,825,615.84	-26,266,291.13
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	16,816,650.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	10,300,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九、5)	895,856.69	10,257,986.48	27,002,108.09
筹资活动现金流入小计		895,856.69	20,557,986.48	43,818,758.09
偿还债务支付的现金		2,374,705.41	21,968,139.71	1,105,421.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		792,003.88	2,835,172.44	245,561.25
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	(三十九、6)	546,395.30	310,077,827.46	26,941,953.66
筹资活动现金流出小计		3,713,104.59	334,881,139.61	28,292,936.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,817,247.90	-314,323,153.13	15,525,821.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-18,298,567.01	64,537,367.99	-619,025.31
加：期初现金及现金等价物余额		73,574,559.32	9,037,191.33	9,656,216.64
六、期末现金及现金等价物余额		55,275,992.31	73,574,559.32	9,037,191.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

报表第 7 页

江西绿润投资发展有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2017 年 1-4 月	2016 年	2015 年
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		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,513.90	14,513.21	0.99
经营活动现金流入小计		2,513.90	14,513.21	0.99
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,040.00	-	-
支付的各项税费		-	-	-
支付其他与经营活动有关的现金		506.87	4,100.00	276.00
经营活动现金流出小计		2,546.87	4,100.00	276.00
经营活动产生的现金流量净额		-32.97	10,413.21	-275.01
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	6,866,600.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	293,133,400.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-
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		-	300,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	-	-
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	24,033,300.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		-	-	24,033,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-	300,000,000.00	-24,033,300.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	16,816,650.00
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		-	-	7,220,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	24,036,650.00
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		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	300,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		-	300,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-300,000,000.00	24,036,650.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-32.97	10,413.21	3,074.99
加: 期初现金及现金等价物余额		13,488.20	3,074.99	-
六、期末现金及现金等价物余额		13,455.23	13,488.20	3,074.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 何伟雄

主管会计工作负责人: 何展红

会计机构负责人: 何展红

江西绿润投资发展有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2017 年 1-4 月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额：	16,816,650.00	-	-	-	199,460,822.46	-	-	15,000,000.00	96,393,960.39	94,348,629.88	422,020,062.73
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	16,816,650.00	-	-	-	199,460,822.46	-	-	15,000,000.00	96,393,960.39	94,348,629.88	422,020,062.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	-185,400,673.68	18,789,528.20	-166,611,145.48
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	18,799,326.32	18,789,528.20	37,588,854.52
(二)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-204,200,000.00	-	-204,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-204,200,000.00	-	-204,200,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	16,816,650.00	-	-	-	199,460,822.46	-	-	15,000,000.00	-89,006,713.29	113,138,158.08	255,408,917.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

江西绿润投资发展有限公司
合并所有者权益变动表（续 1）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额：	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	54,320,400.08	23,280,289.32	94,417,339.40
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	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	54,320,400.08	23,280,289.32	94,417,339.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	199,460,822.46	-	-	15,000,000.00	42,073,560.31	71,068,340.56	327,602,723.33
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	57,073,560.31	37,016,103.84	94,089,664.15
(二)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,052,236.72	34,052,236.72
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,052,236.72	34,052,236.72
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-15,000,000.00	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-15,000,000.00	-	-
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、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	199,460,822.46	-	-	-	-	-	199,460,822.46
四、本期期末余额	16,816,650.00	-	-	-	199,460,822.46	-	-	15,000,000.00	96,393,960.39	94,348,629.88	422,020,062.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

江西绿润投资发展有限公司
合并所有者权益变动表（续 2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015 年										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	54,320,400.08	23,280,289.32	94,417,339.40
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	54,320,400.08	2,215,705.04	56,536,105.12
(二)所有者投入和减少的资本	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	-	21,064,584.28	37,881,234.28
1、股东投入的普通股	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,816,650.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,064,584.28	21,064,584.28
(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、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	54,320,400.08	23,280,289.32	94,417,339.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

江西绿润投资发展有限公司
所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年 1-4 月										
	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	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：	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	204,252,872.95	236,069,522.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	204,252,872.95	236,069,522.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-204,202,532.97	-204,202,532.97
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,532.97	-2,532.97
(二)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-204,200,000.00	-204,200,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-204,200,000.00	-204,200,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	50,339.98	31,866,989.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

江西绿润投资发展有限公司
所有者权益变动表（续 1）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年										
	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	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：	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-275.01	16,816,374.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-275.01	16,816,374.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	204,253,147.96	219,253,147.96
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219,253,147.96	219,253,147.96
(二)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-15,000,000.00	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-15,000,000.00	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	204,252,872.95	236,069,522.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

江西绿润投资发展有限公司
所有者权益变动表（续 2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015 年										
	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	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：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-275.01	16,816,374.99
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-275.01	-275.01
(二)所有者投入和减少的资本	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,816,650.00
1、股东投入的普通股	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,816,650.00
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、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	16,816,650.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-275.01	16,816,374.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：何伟雄

主管会计工作负责人：何展红

会计机构负责人：何展红

江西绿润投资发展有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 江西绿润投资发展有限公司
统一社会信用代码: 91360424343218917B
注册地址: 江西省九江市德安县丰林镇创业大道 94 号
法定代表人: 何伟雄
公司类型: 有限责任公司(自然人投资或控股)
注册资本: 人民币 3000.00 万元
实收资本: 人民币 3000.00 万元
营业期限: 2015 年 06 月 01 日至 2035 年 05 月 31 日

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质: 商务服务业
经营范围: 投资项目管理活动; 市场调查服务; 企业形象策划服务; 会议及展览服务; 技术推广服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 公司历史沿革

江西绿润投资发展有限公司(以下简称“本公司”“公司”), 由自然人徐湛元和邓雁栋共同出资设立, 各股东约定出资情况为: 徐湛元认缴出资人民币 1530 万元, 占公司注册资本 51%; 邓雁栋认缴出资人民币 1470 万元, 占公司注册资本 49%。

(四) 财务报表批准

本财务报表于 2017 年 9 月 1 日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

报告期内, 本公司合并财务报表范围如下:

公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
广东绿润环境管理有限公司	是	是	是
恩平市绿盈环境管理有限公司	是	是	是

公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
江门市江海区绿然环卫运输有限公司	是	是	是
中山市百新废品回收有限公司	-	-	是
佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处 理厂（普通合伙）	是	是	是
佛山市宏顺环境管理有限公司	是	是	-
肇庆市绿润环境管理有限公司	是	-	-

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投

资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）特许经营权

公司 BOT 形式下的项目特许经营权确认和计量为金融资产的会计处理如下：

合同规定基础设施、设备建成投入后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，确认金融资产，列入长期应收款核算；

公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款、设备款以及根据合同约定为使相关基础设施保持一定服务能力、或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态预计发生支出等，确认为金融资产。

公司为使相关基础设施保持一定服务能力，或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，将预计发生支出的现值确认为预计负债。

（6）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整

体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，

计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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上与确认原减值损失确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款是指年末余额 400 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无信用风险组合	不计提坏账准备	信用风险特征
正常信用风险组合	账龄分析法	信用风险特征

无信用风险组合的应收款项主要指回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项，主要包括合并范围内母公司和子公司之间的应收款项、履约保证金、即征即退增值税等，该组合不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。该组合采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下：

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	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、半成品、产成品和低值易耗品等大类。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按移动加权平均法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具

有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注三（五）、（六）披露的相关政策进行会计处理。

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

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产、无形资产等的入账价值。所建造的固定资产、无形资产等在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产、无形资产等，并按本公司固定资产折旧政策、无形资产摊销政策计提固定资产的折旧及无形资产摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额及摊销额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计

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

公司 BOT 形式下的项目特许经营权确认和计量为无形资产的会计处理如下：

公司取得基础设施项目特许经营权，并据以在提供经营服务期间，向合同授予方收取服务费用（服务费取决于垃圾量），收费金额不固定，以获取特许经营权而实际支付的价款和相关支出确认为无形资产。

项目基础设施建设发包给其他方，公司未提供项目实际建造服务，按照建造过程中支付的工程价款、设备款以及相关支出，确认无形资产。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
特许经营权	特许经营权年限或资产使用年限孰短	特许经营权年限或资产使用年限孰短
办公软件	5 年	公司惯例

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存

在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费等。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、短期薪酬会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定收益计划

本公司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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、产品质量保证、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权

权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、销售商品、提供劳务收入确认和计量原则

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

公司确认收入的具体标准如下：

（1）市政保洁绿化养护业务

公司按照合同约定提供市政保洁绿化养护服务，每月根据合同规定的服务费金额确认收入。

（2）垃圾清运处置业务

公司按照合同约定提供垃圾清运处置服务，每月根据合同规定的服务费金额确认收入。

公司按照合同约定提供垃圾清运处置服务，每月根据过磅的磅单，统计本月垃圾处理量，按照合同规定的处理单价确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政补贴政策规定的相关条件且预计能够收到财政补贴的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确

认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租

金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(3) 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。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2017 年 1-4 月受影响的 报表项目名称和金额	2016 年受影响的受影响的 报表项目名称和金额
一、2016 年度变更事项		
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	-	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	-	调增税金及附加本年金额 35,916.46 元，调减管理费用本年金额 35,916.46 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	-	调增其他流动资产期末余额 9,001.25 元，调增应交税费期末余额 9,001.25 元。
二、2017 年度变更事项		
(4) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	列示持续经营损益本年金额 37,588,854.52 元；列示终止经营损益本年金额 0.00 元。	-
(5) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益增加 3,212,616.65 元；营业外收入减少 3,212,616.65 元	-

2、公司本报告期内无重大会计估计变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	7%
教育费附加	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	2%
企业所得税	应纳税所得额	1%、25%

注：广东绿润环境管理有限公司中山分公司为核定征收，按照营业收入的 1%缴纳所得税。

(二) 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）相关规定及经当地主管税务机关备案，自 2016 年 9 月 5 日起本公司之子公司广东绿润环境管理有限公司享受增值税即征即退 70%的优惠。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）相关规定及经当地主管税务机关备案，自 2015 年 12 月 18 日起本公司之孙公司恩平市绿盈环境管理有限公司享受增值税即征即退 70%的优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号的相关规定，本公司之孙公司恩平市绿盈环境管理有限公司于 2015 年 12 月 23 日经恩平市国家税务局备案，对公司垃圾清运处置所得 2015 年、2016 年、2017 年免征企业所得税，2018 年、2019 年、2020 年减半征收企业所得税，报告期内恩平绿盈免征企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）相关规定及经当地主管税务机关备案，自 2016 年 4 月 13 日起本公司之孙公司佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）享受增值税即征即退 70%的优惠。

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）相关规定及经当地主管税务机关备案，自 2017 年 1 月 18 日起

本公司之孙公司广东绿润环境管理有限公司乐从分公司享受增值税即征即退 70% 的优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	17,443.92	41,577.94	179,734.19
银行存款	55,258,548.39	73,532,981.38	8,857,457.14
其他货币资金	300,000.00	300,000.00	-
合计	55,575,992.31	73,874,559.32	9,037,191.33
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

截至 2017 年 4 月 30 日，其他货币资金 300,000.00 元为本公司之子公司广东绿润环境管理有限公司在中国农业银行顺德绿田支行开立的履约保函保证金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2017.4.30					2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,878,290.97	100.00	7,320,713.95	5.43	127,557,577.02	98,915,560.51	100.00	5,707,963.65	5.77	93,207,596.86	91,676,410.02	100.00	4,822,699.68	5.26	86,853,710.34
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：正常信用风险组合	134,878,290.97	100.00	7,320,713.95	5.43	127,557,577.02	98,915,560.51	100.00	5,707,963.65	5.77	93,207,596.86	91,676,410.02	100.00	4,822,699.68	5.26	86,853,710.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	134,878,290.97	100.00	7,320,713.95	5.43	127,557,577.02	98,915,560.51	100.00	5,707,963.65	5.77	93,207,596.86	91,676,410.02	100.00	4,822,699.68	5.26	86,853,710.34

确定该组合依据的说明详见附注三、（十）。

上述组合中，正常信用风险采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017.4.30			2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,360,903.32	6,168,045.18	5.00	83,684,747.96	4,184,237.40	5.00	87,680,079.41	4,385,123.96	5.00
1-2 年	11,508,387.65	1,150,838.77	10.00	15,224,662.55	1,522,466.25	10.00	3,616,904.09	361,690.42	10.00
2-3 年	8,900.00	1,780.00	20.00	6,050.00	1,210.00	20.00	379,426.52	75,885.30	20.00
3-4 年	100.00	50.00	50.00	100.00	50.00	50.00	-	-	-
合计	134,878,290.97	7,320,713.95	5.43	98,915,560.51	5,707,963.65	5.77	91,676,410.02	4,822,699.68	5.26

2、计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	1,612,750.30	952,583.97	-
收回/转回坏账准备	-	-	59,998.67
企业合并增加坏账准备	-	-	4,882,698.35
处置子公司减少的坏账准备	-	67,320.00	-

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 4 月 30 日

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市顺德区环境运输和城市管理局乐从分局	23,203,972.13	17.20	1,480,288.47
佛山市顺德区环境运输和城市管理局	21,324,463.79	15.81	1,066,223.19
佛山市顺德区环境运输和城市管理局龙江分局	13,655,169.70	10.12	1,041,138.68
佛山市顺德区龙江镇工程管理中心	11,790,745.86	8.74	761,446.38
佛山市顺德区环境运输和城市管理局大良分局	8,273,436.24	6.13	413,671.81
合计	78,247,787.72	58.00	4,762,768.53

2016 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市顺德区环境运输和城市管理局龙江分局	14,870,956.94	15.03	1,186,792.22
佛山市顺德区环境运输和城市管理局乐从分局	13,829,475.49	13.98	691,504.28
佛山市顺德区龙江镇工程管理中心	12,860,229.14	13.00	875,704.08
佛山市顺德区环境运输和城市管理局	7,150,821.54	7.23	357,541.08
清远市清城区顺托投资有限公司	5,439,152.10	5.50	271,957.61
合计	54,150,635.21	54.74	3,383,499.27

2015 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市顺德区环境运输和城市管理局乐从分局	12,874,188.53	14.04	643,709.43
佛山市顺德区环境运输和城市管理局龙江分局	11,847,575.71	12.92	625,892.52
佛山威立雅垃圾填埋处理有限公司	9,212,526.27	10.05	460,626.31
佛山市顺德区龙江镇工程管理中心	8,527,917.28	9.30	458,821.41
佛山市顺德区环境运输和城市管理局大良分局	7,158,658.02	7.81	357,932.90
合计	49,620,865.81	54.13	2,546,982.57

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,327,384.78	100.00	1,504,256.04	100.00	932,529.32	100.00
合计	2,327,384.78	100.00	1,504,256.04	100.00	932,529.32	100.00

2、按预付对象集中度归集的 2017 年 4 月 30 日余额前五名预付款项汇总金额 2,197,116.83 元，占预付款项年 2017 年 4 月 30 日余额合计数的 94.40%。

按预付对象集中度归集的 2016 年年末余额前五名预付款项汇总金额 1,504,256.04 元，占预付款项年 2016 年年末余额合计数的 100.00%。

按预付对象集中度归集的 2015 年年末余额前五名预付款项汇总金额 932,529.32 元，占预付款项年 2015 年年末余额合计数的 100.00%。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2017.4.30					2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	327,300,046.02	100.00	184,942.12	0.06	327,115,103.90	320,109,967.99	100.00	150,464.92	0.05	319,959,503.07	24,082,855.74	100.00	62,809.22	0.26	24,020,046.52
其中：无信用风险组合	323,612,991.57	98.87	-	-	323,612,991.57	317,112,457.12	99.06	-	-	317,112,457.12	22,862,084.92	94.93	-	-	22,862,084.92
正常信用风险组合	3,687,054.45	1.13	184,942.12	5.02	3,502,112.33	2,997,510.87	0.94	150,464.92	5.02	2,847,045.95	1,220,770.82	5.07	62,809.22	5.15	1,157,961.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	327,300,046.02	100.00	184,942.12	0.06	327,115,103.90	320,109,967.99	100.00	150,464.92	0.05	319,959,503.07	24,082,855.74	100.00	62,809.22	0.26	24,020,046.52

确定该组合依据的说明详见附注三、(十)。

组合中，无信用风险组合的其他应收款

其他应收款内容	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31		备注
	账面余额	账龄	账面余额	账龄	账面余额	账龄	
保证金及押金	27,519,065.36	3 年以内	22,177,729.27	3 年以内	18,420,479.31	2 年以内	
股东往来款	292,773,717.40	1 年以内	293,673,498.79	2 年以内	906,649.73	1 年以内	
佛山北滘原合伙人款项	-	-	-	-	3,534,955.88	1 年以内	
增值税返还款	3,320,208.81	1 年以内	1,261,229.06	1 年以内	-		
合计	323,612,991.57		317,112,457.12		22,862,084.92		

组合中，正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.4.30			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,675,266.95	183,763.37	5.00	2,985,723.37	149,286.17	5.00	1,198,957.13	59,947.85	5.00
1-2 年	11,787.50	1,178.75	10.00	11,787.50	1,178.75	10.00	15,013.69	1,501.37	10.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-	6,800.00	1,360.00	20.00
合计	3,687,054.45	184,942.12	5.02	2,997,510.87	150,464.92	5.02	1,220,770.82	62,809.22	5.15

2、计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	34,477.20	88,344.41	-
收回/转回坏账准备	-	-	1,303,146.20
企业合并增加坏账准备	-	572.79	1,365,955.42
处置子公司减少的坏账准备	-	1,261.50	-

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
保证金及押金	27,519,065.36	22,177,729.27	18,420,479.31
员工往来及代扣款项	1,017,819.80	548,707.94	238,876.56
单位往来	2,230,233.03	2,409,596.91	941,007.26
增值税返还款	3,320,208.81	1,261,229.06	-
佛山北滘原合伙人款项	-	-	3,534,955.88
股东往来款	292,773,717.40	293,673,498.79	906,649.73
其他	439,001.62	39,206.02	40,887.00
合计	327,300,046.02	320,109,967.99	24,082,855.74

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年 末余额合计数 的比例(%)	坏账准 备年末 余额
邓雁栋	股东往来	232,773,717.40	1 年以内	71.12	-
徐湛元	股东往来	60,000,000.00	1 年以内	18.33	-
肇庆市端州区环境卫生管理中心	保证金	4,612,646.85	1 年以内	1.41	-
佛山市顺德区环境运输和城市管理局大良分局	保证金	3,230,000.00	3 年以内	0.99	-
佛山市顺德区国家税务局-北滘即征即退	即征即退增值税	3,000,430.46	1 年以内	0.92	-
合计		303,616,794.71		92.77	-

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
邓雁栋	股东往来	233,667,574.09	2 年以内	73.00	-
徐湛元	股东往来	60,005,924.70	1 年以内	18.75	-
佛山市顺德区环境运输和城市管理局大良分局	保证金	3,200,000.00	3 年以内	1.00	-
佛山市顺德区环境运输和城市管理局北滘分局	保证金	2,549,636.00	2 年以内	0.80	-
佛山市南海区狮山镇罗村社会管理处	保证金	2,500,000.00	2 年以内	0.78	-
合计		301,923,134.79		94.33	-

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
佛山北滘原合伙人款项	往来款	3,534,955.88	1 年以内	14.68	-
佛山市顺德区环境运输和城市管理局大良分局	保证金	3,000,000.00	1 年以内	12.46	-
佛山市顺德区环境运输和城市管理局北滘分局	保证金	2,549,636.00	1 年以内	10.59	-
佛山市顺德区环境运输和城市管理局陈村分局	保证金	2,543,768.80	1—2 年	10.56	-
佛山市南海区狮山镇罗村社会管理处	保证金	2,500,000.00	1 年以内	10.38	-
合计		14,128,360.68		58.67	-

5、涉及政府补助的应收款项

2017 年 4 月 30 日

单位名称	政府补助项 目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
佛山市顺德区国家税务局 -北滘项目	即征即退增 值税	3,000,430.46	1 年以内	截止2017年7月31日已全部收回、 财税[2015]78号
广东省恩平市国家税务局 -恩平绿盈	即征即退增 值税	62,637.82	1 年以内	截止2017年7月31日已全部收回、 财税[2015]78号
佛山市顺德区国家税务局 -广东绿润乐从分公司	即征即退增 值税	120,869.62	1 年以内	预计9-10月收回、财税[2015]78号
佛山市顺德区国家税务局- 广东绿润总公司	即征即退增 值税	136,270.91	1 年以内	截止2017年8月16日已全部收回、 财税[2015]78号
合计		3,320,208.81		

2016 年 12 月 31 日

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
佛山市顺德区国家税务局 -广东绿润总公司	即征即退增值税	177,206.89	1 年以内	截止2017年8月16日已全部收回、 财税[2015]78号
佛山市顺德区国家税务局 -北滘项目	即征即退增值税	1,082,962.09	1 年以内	截止2017年7月31日已全部收回、 财税[2015]78号
广东省恩平市国家税务局 -恩平绿盈	即征即退增值税	1,060.08	1 年以内	截止2017年7月31日均已全部收回、 财税[2015]78号
合计		1,261,229.06		

(五) 一年内到期的非流动资产

1、一年内到期的非流动资产情况

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期应收款	1,726,649.38	1,835,702.52	1,641,551.56

2、一年内到期的非流动资产明细列示如下

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
一、佛山市顺德区陈村镇垃圾运营管理采购项目设备部分			
长期应收款原值	1,254,088.32	1,467,283.33	1,467,283.33
减：未实现融资收益	123,366.26	203,961.16	227,285.52
二、佛山市顺德区陈村镇垃圾运营管理采购项目土建部分			
长期应收款原值	1,218,144.74	1,254,689.07	1,254,689.07
减：未实现融资收益	622,217.42	682,308.72	853,135.32
合计	1,726,649.38	1,835,702.52	1,641,551.56

(六) 其他流动资产

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣增值税进项税	747,631.58	454,454.98	-
预交所得税	130,175.49	-	-
合计	877,807.07	454,454.98	-

(七) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2017.4.30			2016.12.31			2015.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款原值	12,361,165.30	-	12,361,165.30	16,331,834.42	-	16,331,834.42	13,002,707.62	-	13,002,707.62	-
减：未实现融资收益	2,427,043.38	-	2,427,043.38	3,045,896.10	-	3,045,896.10	2,189,541.20	-	2,189,541.20	-
合计	9,934,121.92	-	9,934,121.92	13,285,938.32	-	13,285,938.32	10,813,166.42	-	10,813,166.42	-

2、长期应收款明细如下：

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
一、佛山市顺德区陈村镇垃圾运营管理采购项目设备部分			
长期应收款原值	6,270,441.60	8,803,700.01	8,368,983.34
减：未实现融资收益	400,771.67	680,684.08	795,942.86
二、佛山市顺德区陈村镇垃圾运营管理采购项目土建部分			
长期应收款原值	6,090,723.70	7,528,134.41	4,633,724.29
减：未实现融资收益	2,026,271.71	2,365,212.02	1,393,598.35
合计	9,934,121.92	13,285,938.32	10,813,166.42

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	-	831,218.39	42,735,663.60	1,054,512.61	44,621,394.60
(2) 本年增加金额	-	2,458,785.79	13,773,358.10	66,432.23	16,298,576.12
—外购	-	2,458,785.79	13,773,358.10	66,432.23	16,298,576.12
—在建工程转入	-	-	-	-	-
—企业合并	-	-	-	-	-
(3) 本年减少金额	-	-	1,310,400.00	-	1,310,400.00
—处置或报废	-	-	1,310,400.00	-	1,310,400.00
—处置子公司减少	-	-	-	-	-
(4) 2017.4.30	-	3,290,004.18	55,198,621.70	1,120,944.84	59,609,570.72
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	-	560,217.03	17,751,235.29	370,775.44	18,682,227.76
(2) 本年增加金额	-	108,033.96	2,664,354.94	60,952.37	2,833,341.27
—计提	-	108,033.96	2,664,354.94	60,952.37	2,833,341.27
—企业合并	-	-	-	-	-
(3) 本年减少金额	-	-	1,240,450.69	-	1,240,450.69
—处置或报废	-	-	1,240,450.69	-	1,240,450.69
—处置子公司减少	-	-	-	-	-
(4) 2017.4.30	-	668,250.99	19,175,139.54	431,727.81	20,275,118.34
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 2017.4.30	-	2,621,753.19	36,023,482.16	689,217.03	39,334,452.38
(2) 2016.12.31	-	271,001.36	24,984,428.31	683,737.17	25,939,166.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	2,028,134.75	893,975.00	43,689,090.99	755,334.81	47,366,535.55
(2) 本年增加金额	-	65,043.39	6,302,769.63	423,018.71	6,790,831.73
—外购	-	65,043.39	6,302,769.63	213,018.71	6,580,831.73
—在建工程转入	-	-	-	210,000.00	210,000.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
—企业合并	-	-	-	-	-
(3) 本年减少金额	2,028,134.75	127,800.00	7,256,197.02	123,840.91	9,535,972.68
—处置或报废	-	-	-	-	-
—处置子公司减少	2,028,134.75	127,800.00	7,256,197.02	123,840.91	9,535,972.68
(4) 2016.12.31	-	831,218.39	42,735,663.60	1,054,512.61	44,621,394.60
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	282,428.47	526,051.49	13,120,361.67	349,679.10	14,278,520.73
(2) 本年增加金额	-	81,454.57	6,638,745.67	128,185.85	6,848,386.09
—计提	-	81,454.57	6,638,745.67	128,185.85	6,848,386.09
—企业合并	-	-	-	-	-
(3) 本年减少金额	282,428.47	47,289.03	2,007,872.05	107,089.51	2,444,679.06
—处置或报废	-	-	-	-	-
—处置子公司减少	282,428.47	47,289.03	2,007,872.05	107,089.51	2,444,679.06
(4) 2016.12.31	-	560,217.03	17,751,235.29	370,775.44	18,682,227.76
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31	-	271,001.36	24,984,428.31	683,737.17	25,939,166.84
(2) 2015.12.31	1,745,706.28	367,923.51	30,568,729.32	405,655.71	33,088,014.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本年增加金额	2,028,134.75	893,975.00	43,857,190.99	755,334.81	47,534,635.55
—外购	-	1,855.00	2,884,600.00	25,389.00	2,911,844.00
—在建工程转入	-	-	-	-	-
—企业合并	2,028,134.75	892,120.00	40,972,590.99	729,945.81	44,622,791.55
(3) 本年减少金额	-	-	168,100.00	-	168,100.00
—处置或报废	-	-	168,100.00	-	168,100.00
—处置子公司减少	-	-	-	-	-
(4) 2015.12.31	2,028,134.75	893,975.00	43,689,090.99	755,334.81	47,366,535.55
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本年增加金额	282,428.47	526,051.49	13,280,056.67	349,679.10	14,438,215.73
—计提	6,417.32	72,497.04	1,292,973.02	4,163.60	1,376,050.98
—企业合并	276,011.15	453,554.45	11,987,083.65	345,515.50	13,062,164.75
(3) 本年减少金额	-	-	159,695.00	-	159,695.00
—处置或报废	-	-	159,695.00	-	159,695.00
—处置子公司减少	-	-	-	-	-
(4) 2015.12.31	282,428.47	526,051.49	13,120,361.67	349,679.10	14,278,520.73
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31	1,745,706.28	367,923.51	30,568,729.32	405,655.71	33,088,014.82
(2) 2014.12.31	-	-	-	-	-

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2017.4.30			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山市顺德区陈村镇垃圾运营管理采购项目	-	-	-	-	-	-	2,384,819.47	-	2,384,819.47
恩平绿盈大门装修工程	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
三江镇及双水镇垃圾清运承包工程-垃圾屋建造	-	-	-	-	-	-	642,700.59	-	642,700.59
三江镇及双水镇垃圾清运承包工程-中转站建造	-	-	-	-	-	-	650,000.00	-	650,000.00
顺德区伦教街道生活垃圾中转站	486,949.71	-	486,949.71	-	-	-	-	-	-
佛山市顺德区乐从镇各村（居）垃圾运营管理服务	89,387.62	-	89,387.62	-	-	-	-	-	-
合计	576,337.33	-	576,337.33	-	-	-	3,777,520.06	-	3,777,520.06

(十) 无形资产

1、无形资产情况

2017 年 1-4 月

项目	特许经营权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	89,574,786.47	89,574,786.47
(2) 本年增加金额	2,940,273.28	2,940,273.28
—外购	-	-
—在建工程转入	2,940,273.28	2,940,273.28
—企业合并	-	-
(3) 本年减少金额	-	-
—处置	-	-
—处置子公司形成	-	-
(4) 年末余额	92,515,059.75	92,515,059.75
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	16,464,880.84	16,464,880.84
(2) 本年增加金额	3,801,059.14	3,801,059.14
—计提	3,801,059.14	3,801,059.14
—在建工程转入	-	-
—企业合并	-	-
(3) 本年减少金额	-	-
—处置	-	-
—处置子公司形成	-	-
(4) 年末余额	20,265,939.98	20,265,939.98
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	72,249,119.77	72,249,119.77
(2) 年初账面价值	73,109,905.63	73,109,905.63

2016 年度

项目	特许经营权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	86,625,127.09	86,625,127.09
(2) 本年增加金额	2,949,659.38	2,949,659.38

项目	特许经营权	合计
—外购	-	-
—在建工程转入	2,949,659.38	2,949,659.38
—企业合并	-	-
(3) 本年减少金额	-	-
—处置	-	-
—处置子公司形成	-	-
(4) 年末余额	89,574,786.47	89,574,786.47
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	5,611,360.30	5,611,360.30
(2) 本年增加金额	10,853,520.54	10,853,520.54
—计提	10,853,520.54	10,853,520.54
—在建工程转入	-	-
—企业合并	-	-
(3) 本年减少金额	-	-
—处置	-	-
—处置子公司形成	-	-
(4) 年末余额	16,464,880.84	16,464,880.84
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	73,109,905.63	73,109,905.63
(2) 年初账面价值	81,013,766.79	81,013,766.79

2015 年度

项目	特许经营权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	-	-
(2) 本年增加金额	86,625,127.09	86,625,127.09
—外购	-	-
—在建工程转入	5,440,051.82	5,440,051.82
—企业合并	81,185,075.27	81,185,075.27
(3) 本年减少金额	-	-
—处置	-	-

项目	特许经营权	合计
—处置子公司形成	-	-
(4) 年末余额	86,625,127.09	86,625,127.09
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	-	-
(2) 本年增加金额	5,611,360.30	5,611,360.30
—计提	1,263,007.27	1,263,007.27
—在建工程转入	-	-
—企业合并	4,348,353.03	4,348,353.03
(3) 本年减少金额	-	-
—处置	-	-
—处置子公司形成	-	-
(4) 年末余额	5,611,360.30	5,611,360.30
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	81,013,766.79	81,013,766.79
(2) 年初账面价值	-	-

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

2017 年 1-4 月

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
佛山市宏顺环境管理有限公司	221,673.78	-	-	-	-	221,673.78
合计	221,673.78	-	-	-	-	221,673.78

2016 年度

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
佛山市宏顺环境管理有限公司	-	221,673.78	-	-	-	221,673.78
合计	-	221,673.78	-	-	-	221,673.78

2、商誉的计算过程

收购佛山市宏顺环境管理有限公司形成的商誉。

财务报表附注第 44 页

本公司之子公司广东绿润环境管理有限公司于 2016 年 11 月完成对佛山市宏顺环境管理有限公司的股权收购，其成为本公司之子公司广东绿润环境管理有限公司全资子公司。合并成本金额 5,000,003.00 元，其超过佛山市宏顺环境管理有限公司合并日账面可辨认净资产公允价值金额 4,778,329.22 元的部分确认为商誉。

3、商誉减值测试的方法

本公司将形成商誉的相关公司的所有资产认定为一个资产组，该资产组在报告期末，无需计提商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	2017.4.30
保洁项目车场及办公室装修费	16,765.70	-	16,765.70	-	-
安装工程	81,945.80	-	10,573.64	-	71,372.16
场地租赁	84,000.00	-	48,000.00	-	36,000.00
合计	182,711.50	-	75,339.34	-	107,372.16

项目	2015.12.31	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	2016.12.31
保洁项目车场及办公室装修费	217,955.54	-	201,189.84	-	16,765.70
安装工程	103,485.89	95,162.86	116,702.95	-	81,945.80
场地租赁	-	144,000.00	60,000.00	-	84,000.00
合计	321,441.43	239,162.86	377,892.79	-	182,711.50

项目	2014.12.31	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	2015.12.31
保洁项目车场及办公室装修费	-	234,721.36	16,765.82	-	217,955.54
安装工程	-	118,336.30	14,850.41	-	103,485.89
合计	-	353,057.66	31,616.23	-	321,441.43

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,239,347.31	1,559,836.86	5,511,896.49	1,377,974.13	4,599,087.45	1,149,771.85
可抵扣亏损	745,377.62	186,344.41	920,663.32	230,165.83	308,381.52	77,095.38
合计	6,984,724.93	1,746,181.27	6,432,559.81	1,608,139.96	4,907,468.97	1,226,867.23

2、 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
(1) 资产减值准备	1,266,308.76	346,532.08	286,421.45
(2) 可抵扣亏损	2,807.98	275.01	275.01
合计	1,269,116.74	346,807.09	286,696.46

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	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31	备注
2020	275.01	275.01	275.01	
2021	-	-	-	
2022	2,532.97	-	-	
合计	2,807.98	275.01	275.01	

(十四) 其他非流动资产

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
预付与长期资产相关款项	731,459.08	268,236.00	331,976.00
合计	731,459.08	268,236.00	331,976.00

(十五) 短期借款

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	10,150,000.00	10,200,000.00	9,800,000.00
合计	10,150,000.00	10,200,000.00	9,800,000.00

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	17,037,962.70	14,966,051.00	63,736,795.06
1-2 年	19,500,330.83	21,871,981.20	576,818.47
2-3 年	47,345.28	115,270.92	8,510.72
3 年以上	89,760.00	-	-
合计	36,675,398.81	36,953,303.12	64,322,124.25

2、期末应付账款余额中账龄超过一年的应付账款主要系应付而未付的供应商工程款及设备款。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	8,720.00	5,170.00	27,066.50
1-2 年	4,950.00	3,300.00	-
合计	13,670.00	8,470.00	27,066.50

2、期末数中无超过 1 年未结转的重要款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.4.30
短期薪酬	9,247,038.13	46,338,188.39	43,734,802.29	11,850,424.23
离职后福利-设定提存计划	40.00	2,513,649.40	2,513,689.40	-
合计	9,247,078.13	48,851,837.79	46,248,491.69	11,850,424.23

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
短期薪酬	8,186,343.20	114,435,165.55	113,374,470.62	9,247,038.13
离职后福利-设定提存计划	-	5,063,366.58	5,063,326.58	40.00
合计	8,186,343.20	119,498,532.13	118,437,797.20	9,247,078.13

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
短期薪酬	-	13,664,471.77	5,478,128.57	8,186,343.20
离职后福利-设定提存计划	-	363,926.51	363,926.51	-
合计	-	14,028,398.28	5,842,055.08	8,186,343.20

2、短期薪酬

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.4.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,175,696.86	43,291,361.24	40,698,991.56	11,768,066.54
(2) 职工福利费	-	1,169,417.81	1,169,417.81	-
(3) 社会保险费	-	1,395,186.69	1,395,186.69	-
其中：医疗保险费	-	1,204,644.65	1,204,644.65	-
工伤保险费	-	91,311.04	91,311.04	-
生育保险费	-	99,231.00	99,231.00	-
(4) 住房公积金	50,360.50	373,066.00	362,269.50	61,157.00
(5) 工会经费和职工教育经费	20,980.77	109,156.65	108,936.73	21,200.69
合计	9,247,038.13	46,170,188.39	43,566,802.29	11,850,424.23

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,171,588.77	108,926,638.51	107,922,530.42	9,175,696.86
(2) 职工福利费	-	1,014,313.15	1,014,313.15	-
(3) 社会保险费	-	3,231,983.34	3,231,983.34	-
其中：医疗保险费	-	1,392,884.18	1,392,884.18	-
工伤保险费	-	1,622,337.58	1,622,337.58	-
生育保险费	-	216,761.58	216,761.58	-
(4) 住房公积金	-	932,982.50	882,622.00	50,360.50
(5) 工会经费和职工教育经费	14,754.43	329,248.05	323,021.71	20,980.77
合计	8,186,343.20	114,435,165.55	113,374,470.62	9,247,038.13

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	13,383,085.99	5,211,497.22	8,171,588.77
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	251,530.35	251,530.35	-
其中：医疗保险费	-	209,397.11	209,397.11	-

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
工伤保险费	-	25,098.49	25,098.49	-
生育保险费	-	17,034.75	17,034.75	-
(4) 住房公积金	-	15,101.00	15,101.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	14,754.43	-	14,754.43
合计	-	13,664,471.77	5,478,128.57	8,186,343.20

2、设定提存计划

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.4.30
基本养老保险费	40.00	2,433,550.91	2,433,590.91	-
失业保险	-	80,098.49	80,098.49	-
合计	40.00	2,513,649.40	2,513,689.40	-

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
基本养老保险费	-	4,885,306.69	4,885,266.69	40.00
失业保险	-	178,059.89	178,059.89	-
合计	-	5,063,366.58	5,063,326.58	40.00

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
基本养老保险费	-	337,720.33	337,720.33	-
失业保险	-	26,206.18	26,206.18	-
合计	-	363,926.51	363,926.51	-

(十九) 应交税费

税费项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
增值税	3,263,171.62	3,580,862.35	1,496,644.19
营业税	-	-	4,211,947.44
企业所得税	85,536,556.89	86,671,982.65	10,298,790.92
个人所得税	36,530.93	13,045.25	3,732.26
城市维护建设税	131,779.67	193,073.09	394,582.65
教育费附加	94,363.89	138,631.75	276,138.65
其他	11,259.36	11,035.49	50,561.43
合计	89,073,662.36	90,608,630.58	16,732,397.54

(二十) 应付股利

投资人	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
徐湛元	104,142,000.00	-	-
邓雁栋	100,058,000.00	-	-
合计	204,200,000.00	-	-

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
单位往来款	1,333,641.20	2,356,853.10	3,816,296.60
员工往来款	654,721.22	243,628.17	366,964.11
股东往来款	78,996.20	544,395.30	11,313,518.16
其他	819,532.09	68,722.78	31,563.53
合计	2,886,890.71	3,213,599.35	15,528,342.40

2、本报告期其他应付款余额中无超过 1 年的大额款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	7,307,959.42	7,139,727.13	12,068,139.71
合计	7,307,959.42	7,139,727.13	12,068,139.71

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
质押保证借款	16,512,556.91	19,005,494.61	26,145,221.74
合计	16,512,556.91	19,005,494.61	26,145,221.74

2、 长期借款期末余额情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广东顺德农村商业银行伦教支行	2013/9/30	2018/9/28	RMB	按对应档次的贷款基准利率乘利率浮动比例确定	-	591,061.59	-	1,052,291.55	-	2,376,355.41
广东顺德农村商业银行伦教支行	2014/6/30	2019/3/11	RMB		-	692,957.64	-	934,679.17	-	1,628,594.96
广东顺德农村商业银行伦教支行	2013/10/29	2018/10/26	RMB		-	416,823.77	-	687,126.14	-	1,463,089.61
广东顺德农村商业银行伦教支行	2013/10/29	2018/10/25	RMB		-	277,882.49	-	458,084.08	-	975,393.10
广东顺德农村商业银行伦教支行	2014/1/27	2018/12/20	RMB		-	88,971.34	-	132,003.48	-	255,536.88
广东顺德农村商业银行伦教支行	2014/7/31	2021/7/31	RMB	按对应档次的贷款基准利率乘利率浮动比例确定	-	4,990,764.20	-	5,442,673.63	-	6,738,189.50
广东顺德农村商业银行伦教支行	2015/3/31	2021/7/30	RMB		-	6,302,111.71	-	6,865,083.57	-	8,471,209.75
广东顺德农村商业银行伦教支行	2015/4/30	2021/7/30	RMB		-	3,151,984.17	-	3,433,552.99	-	4,236,852.53
合计					-	16,512,556.91	-	19,005,494.61	-	26,145,221.74

(二十四) 预计负债

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
重置成本原值	7,063,488.21	8,186,961.76	8,186,961.76
减：未确认融资费用	1,061,735.75	1,131,482.59	2,356,154.68
重置成本现值	6,001,752.46	7,055,479.17	5,830,807.08

(二十五) 实收资本

投资者名称	2016.12.31		本年增加	本年减少	2017.4.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
邓雁栋	4,800,000.00	28.54	-	-	4,800,000.00	28.54
徐湛元	12,016,650.00	71.46	-	-	12,016,650.00	71.46
合计	16,816,650.00	100.00	-	-	16,816,650.00	100.00

投资者名称	2015.12.31		本年增加	本年减少	2016.12.31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
邓雁栋	4,800,000.00	28.54	-	-	4,800,000.00	28.54
徐湛元	12,016,650.00	71.46	-	-	12,016,650.00	71.46
合计	16,816,650.00	100.00	-	-	16,816,650.00	100.00

投资者名称	2014.12.31		本年增加	本年减少	2015.12.31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
邓雁栋	-	-	4,800,000.00	-	4,800,000.00	28.54
徐湛元	-	-	12,016,650.00	-	12,016,650.00	71.46
合计	-	-	16,816,650.00	-	16,816,650.00	100.00

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.4.30
资本溢价	199,460,822.46	-	-	199,460,822.46
合计	199,460,822.46	-	-	199,460,822.46

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
资本溢价	-	199,460,822.46	-	199,460,822.46
合计	-	199,460,822.46	-	199,460,822.46

注：资本公积增加主要系本公司处置本公司之子公司广东绿润环境管理有限公司 20%的股权取得的投资收益，由于未丧失对广东绿润的控制权，故在合并报表层面作为权益性交易核算，将处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间考虑所得税后的差额，计入了资本公积。

(二十七) 盈余公积

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.4.30
法定盈余公积	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
法定盈余公积	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合计	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00

(二十八) 未分配利润

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
调整前上期末未分配利润	96,393,960.39	54,320,400.08	-
调整年初未分配利润	-	-	-
调整后年初未分配利润	96,393,960.39	54,320,400.08	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,799,326.32	57,073,560.31	54,320,400.08
减：提取法定盈余公积	-	15,000,000.00	-
应付普通股股利	204,200,000.00	-	-
期末未分配利润	-89,006,713.29	96,393,960.39	54,320,400.08

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,540,686.35	73,347,794.01	379,020,140.38	216,403,415.20	31,778,047.95	17,393,928.64
其他业务	-	-	-	-	3,300.00	-
合计	136,540,686.35	73,347,794.01	379,020,140.38	216,403,415.20	31,781,347.95	17,393,928.64

(三十) 税金及附加

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
营业税	-	3,097,368.84	985,276.43
城市维护建设税	578,285.04	1,579,684.06	140,827.33
教育费和地方教育费附加	420,884.83	1,122,682.40	97,591.29
其他	188,176.31	35,916.46	-
合计	1,187,346.18	5,835,651.76	1,223,695.05

(三十一) 管理费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
工薪费用	7,579,558.66	16,997,104.76	1,418,989.65
业务招待费	977,832.21	1,943,807.39	151,749.10
办公费	1,369,900.27	3,059,768.54	565,167.32
聘请中介机构费	1,354,001.97	2,341,992.35	1,810,788.44
折旧费	75,006.71	161,924.03	17,938.97
差旅费	205,629.17	358,287.16	17,222.27
税金	-	170,135.54	7,893.04
其他	478,311.34	1,006,704.85	466,618.29
合计	12,040,240.33	26,039,724.62	4,456,367.08

(三十二) 财务费用

类别	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	721,893.73	3,219,793.92	376,947.52
减：利息收入	38,934.64	1,061,340.35	88,009.94
其他	27,104.08	57,796.07	7,762.49
合计	710,063.17	2,216,249.64	296,700.07

(三十三) 资产减值损失

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,647,227.50	1,040,928.38	-1,363,144.87
合计	1,647,227.50	1,040,928.38	-1,363,144.87

(三十四) 投资收益

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
处置中山百新投资收益	-	98,852.12	-
购买理财产品投资收益	73,589.05	-	-
合计	73,589.05	98,852.12	-

(三十五) 其他收益

补助项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退的增值税	3,212,616.65	-	-	收益相关
合计	3,212,616.65	-	-	/

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	计入当年非经常性损益的金额		
				2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	7,780.98	9,104,055.36	21,610.00	7,780.98	8,593.79	21,610.00
非同一控制下的企业合并产生的利得	-	-	49,150,696.67	-	-	49,150,696.67
其他	962.62	18,777.40	-	962.62	18,777.40	-
合计	8,743.60	9,122,832.76	49,172,306.67	8,743.60	27,371.19	49,172,306.67

2015 年非同一控制下的企业合并产生的利得主要系本公司出资 2,403.33 万元增资广东绿润环境管理有限公司，占其 70%股权，本公司将投资额与广东绿润环境管理有限公司合并日可辨认净资产公允价值之间的差额确认为营业外收入。

2、政府补助明细

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
黄标车报废补贴	-	-	9,100.00	与收益相关
顺德区财税局残疾人基金补贴	-	8,593.79	12,510.00	与收益相关
广东省促进就业专项资金	7,780.98	-	-	与收益相关
即征即退的增值税	-	9,095,461.57	-	与收益相关
合计	7,780.98	9,104,055.36	21,610.00	

(三十七) 营业外支出

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	计入当年非经常性损益的金额		
				2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	161,405.62	-	8,405.00	161,405.62	-	8,405.00
其中：固定资产处置损失	161,405.62	-	8,405.00	161,405.62	-	8,405.00
对外捐赠	200,000.00	184,000.00	10,000.00	200,000.00	184,000.00	10,000.00
罚款、滞纳金等支出	5,026.73	2,609.99	-	5,026.73	2,609.99	-
其他	9,206.20	2,743.00	8,400.00	9,206.20	2,743.00	8,400.00
合计	375,638.55	189,352.99	26,805.00	375,638.55	189,352.99	26,805.00

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	13,076,512.70	42,751,367.09	2,307,267.91
递延所得税费用	-138,041.31	-324,528.57	75,930.62
合计	12,938,471.39	42,426,838.52	2,383,198.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	50,527,325.91	136,516,502.67	58,919,303.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,631,831.48	34,129,125.67	14,729,825.91
子公司适用不同税率的影响	-483,706.44	-505,411.62	-
调整以前期间所得税的影响	169,083.79	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	596,672.83	1,824,037.54	15,174.91
非同一控制下企业合并形成的营业外收入	-	-	-12,287,674.17
处置广东绿润 20%股权形成投资收益的所得税	-	6,796,409.18	-
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	633.24	-	68.75
其他	23,956.49	182,677.75	-74,196.87
所得税费用	12,938,471.39	42,426,838.52	2,383,198.53

(三十九) 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	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
收到的利息收入和政府补贴等	1,200,136.15	7,935,774.17	24,810.39
收到的往来款	4,639,588.90	23,444,390.60	7,559,407.38
收到保证金及押金	967,325.56	14,886,499.51	2,504,761.20
合计	6,807,050.61	46,266,664.28	10,088,978.97

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
支付的期间费用及营业外支出等	4,963,256.38	9,653,871.00	1,696,445.80
支付的往来款	5,070,660.79	27,318,500.54	5,290,197.26
支付保证金及押金	6,308,661.65	18,643,749.47	2,833,000.00
合计	16,342,578.82	55,616,121.01	9,819,643.06

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
广东绿润陈村项目长期应收款	2,721,972.41	2,721,972.41	-
赎回理财产品	30,000,000.00	-	-
合计	32,721,972.41	2,721,972.41	-

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
购买理财产品	30,000,000.00	-	-
合计	30,000,000.00	-	-

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
邓雁栋	895,856.69	-	16,753,589.11
徐湛元	-	3,958,915.59	66,415.03
佛山市腾源环保科技有限公司	-	-	8,000,000.00
佛山北滘原合伙人	-	6,299,070.89	2,182,103.95
合计	895,856.69	10,257,986.48	27,002,108.09

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
佛山北滘原合伙人	-	2,764,115.01	12,043,148.28
邓雁栋	546,395.30	240,023,402.90	132,390.35
徐湛元	-	67,290,309.55	12,766,415.03
佛山市顺德区巨贤垃圾处理有限公司	-	-	2,000,000.00
合计	546,395.30	310,077,827.46	26,941,953.66

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	37,588,854.52	94,089,664.15	56,536,105.12
加：资产减值准备	1,647,227.50	1,040,928.38	-1,363,144.87
固定资产等折旧	2,833,341.27	6,848,386.09	1,376,050.98
无形资产摊销	3,801,059.14	10,853,520.54	1,263,007.27
长期待摊费用摊销	75,339.34	377,892.79	31,616.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	161,405.62	-	8,405.00
财务费用(收益以“-”号填列)	721,893.73	3,219,793.92	376,947.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-73,589.05	-98,852.12	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-138,041.31	-324,528.57	75,930.62
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)	-	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,700,690.38	9,461,004.71	14,560,804.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,770,084.37	-43,432,904.61	-13,593,581.33
非同一控制下企业合并形成的营业外收入	-	-	-49,150,696.67
经营活动产生的现金流量净额	-2,853,283.99	82,034,905.28	10,121,444.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况			

补充资料	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
现金的期末余额	55,275,992.31	73,574,559.32	9,037,191.33
减：现金的期初余额	73,574,559.32	9,037,191.33	9,656,216.64
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	-18,298,567.01	64,537,367.99	-619,025.31

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	1,200,000.00	-
其中：中山市百新废品回收有限公司	-	1,200,000.00	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	576,429.04	-
其中：中山市百新废品回收有限公司	-	576,429.04	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	623,570.96	-

3、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	5,000,003.00	24,033,300.00
其中：佛山市宏顺环境管理有限公司	-	5,000,003.00	-
广东绿润环境管理有限公司	-	-	24,033,300.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	4,826,152.79	-
其中：佛山市宏顺环境管理有限公司	-	4,826,152.79	-
取得子公司支付的现金净额	-	173,850.21	24,033,300.00

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
一、现金			
其中：库存现金	17,443.92	41,577.94	179,734.19
可随时用于支付的银行存款	55,258,548.39	73,532,981.38	8,857,457.14

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
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	55,275,992.31	73,574,559.32	9,037,191.33
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	-	-	-

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
货币资金	300,000.00	300,000.00	-
应收账款	21,721,170.99	8,039,626.27	7,000,790.95
合计	22,021,170.99	8,339,626.27	7,000,790.95

本公司之子公司广东绿润环境管理有限公司与广东顺德农村商业银行伦教支行签订编号为 GD102018201300001 借款合同，以“佛山市顺德区陈村镇垃圾运营管理采购项目”的应收款项作为质押，取得广东顺德农村商业银行伦教支行长期借款金额人民币 1350 万元，期限为 2013.9.23-2018.9.22。截止 2017 年 4 月 30 日，该项下的借款余额为人民币 5,579,255.34 元，该项下质押的应收账款余额为人民币 396,707.20 元；截止 2016 年 12 月 31 日，该项下的借款余额为人民币 6,698,969.96 元，该项下质押的应收账款余额为人民币 1,165,562.53 元；截止 2015 年 12 月 31 日，该项下的借款余额为人民币 9,913,361.45 元，该项下质押的应收账款余额为人民币 1,287,292.61 元。

本公司之孙公司佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）与广东顺德农村商业银行伦教支行签订编号为 GD102061201400002 借款合同，以佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂所拥有的运营管理“北滘镇生活垃圾中转站改造”项目的应收款作为质押，取得广东顺德农村商业银行伦教支行长期借款金额人民币 2,830 万元，该长期借款分次发放，于 2021.7.31 到期。截止 2017 年 4 月 30 日，该项下的借款余额为人民币 18,241,260.99 元，该项下质押的应收账款余额为人民币 21,324,463.79 元；截止 2016 年 12 月 31 日，该项下的借款余额为人民币 19,446,251.78 元，该项下质押的应收账款余额为人民币 6,874,063.74 元；截止 2015 年 12 月 31 日，该项下的借款余额为人民币 28,300,000.00 元，该项下质押的应收账款余额为人民币 5,713,498.34 元。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

2015 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	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
广东绿润环境管理有限 公司	2015-11-30	24,03.33 万元	70.00	增资	2015-11-30	增资完成日	31,781,347.95	7,385,683.46

2015 年 11 月，本公司以人民币 24,03.33 万元增资广东绿润环境管理有限公司，并取得广东绿润环境管理有限公司 70%股权，本公司于 2015 年 11 月 18 日及 19 日共增资人民币 24,03.33 万元。本公司增资后控制广东绿润环境管理有限公司，合并日为 2015 年 11 月 30 日。

2016 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	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
佛山市宏顺环境管理有 限公司	2016-11-30	500 万元	100.00	现金支付	2016-11-30	支付购买价款 50% 以上	-	-30,721.59

本公司之子公司广东绿润环境管理有限公司与刘志扬、钟光强、周同光签订股权转让协议，广东绿润以人民币 270 万元收购刘志扬（持有佛山宏顺 54%股权）、以人民币 170 万收购钟光强（持有佛山宏顺 27%股权），以人民币 55 万收购周同光（持有佛山宏顺 11%股权），合计 99%股份；佛山北滘（本公司之孙公司）以人民币 5 万元收购周同光持有的佛山宏顺 1%股份；广东绿润于 2016 年 11 月 22 日支付股权转让款人民币 495 万元。广东绿润收购佛山市宏顺环境管理有限公司的合并日为 2016 年 11 月 30 日，合并日佛山市宏顺环境管理有限公司总资产为人民币 4,910,925.37 元，所有者权益为人民币 4,778,329.22 元。佛山市宏顺环境管理有限公司于 2016 年 11 月 15 日完成工商变更手续。

(二) 新设子公司

2017 年 1-4 月单位：人民币万元

子公司 全称	子公司类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	实际投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表
肇庆市绿润环 境管理有限公 司	控股孙公 司	肇庆市	公共设施 管理业	500.00	环境卫生管理；市政设施维护维修服务；河道治理、修复；工业废物、固体废物回收、处置服务；污泥处理；生活垃圾渗滤液处理；园林绿化工程的施工、养护服务；有害生物防治服务；货物运输（凭有效许可证经营）；物业管理；生产、销售：建筑材料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	-	-	51.00	51.00	是

(三) 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

2016 年度

子公司 名称	股权处置 价款(万元)	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额(元)	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要 假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
中山市百新 废品回收有 限公司	370.00	100.00	转让	2016-1-1	收到 50%以上 股权转让款	98,852.12	-	-	-	-	-	-
合计	370.00	100.00				98,852.12						

2015 年 12 月 13 日，本公司之孙公司江门市江海区绿然环卫运输有限公司与林艳珍、汤子超签订股权转让合同，将江门市江海区绿然环卫运输有限公司持有的中山市百新废品回收有限公司 100.00% 股权作价人民币 370 万元转让给林艳珍、汤子超。江门市江海区绿然环卫运输有限公司于 2016 年 1 月 13 日、14 日收到全部股权转让款。中山市百新废品回收有限公司于 2016 年 1 月 15 日完成工商变更手续。

(四) 其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

2017 年 1-4 月

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东绿润环境管理有限公司	广东佛山	广东佛山	垃圾清运	50.00	-	非同一控制下企业合并
恩平市绿盈环境管理有限公司	广东恩平	广东恩平	垃圾填埋	-	50.00	设立
江门市江海区绿然环卫运输有限公司	广东江门	广东江门	垃圾清运	-	50.00	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）	广东佛山	广东佛山	垃圾处理	-	50.00	非同一控制下企业合并
肇庆市绿润环境管理有限公司	广东肇庆	广东肇庆	垃圾清运	-	25.50	新设子公司
佛山市宏顺环境管理有限公司	广东佛山	广东佛山	垃圾处理	-	50.00	非同一控制下企业合并

2016 年

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东绿润环境管理有限公司	广东佛山	广东佛山	垃圾清运	50.00	-	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
恩平市绿盈环境管理有限公司	广东恩平	广东恩平	垃圾填埋	-	50.00	设立
江门市江海区绿然环卫运输有限公司	广东江门	广东江门	垃圾清运	-	50.00	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）	广东佛山	广东佛山	垃圾处理	-	50.00	非同一控制下企业合并
佛山市宏顺环境管理有限公司	广东佛山	广东佛山	垃圾处理	-	50.00	非同一控制下企业合并

2015 年

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东绿润环境管理有限公司	广东佛山	广东佛山	垃圾清运	70.00	-	非同一控制下企业合并
恩平市绿盈环境管理有限公司	广东恩平	广东恩平	垃圾填埋	-	70.00	设立
江门市江海区绿然环卫运输有限公司	广东江门	广东江门	垃圾清运	-	70.00	非同一控制下企业合并
中山市百新废品回收有限公司	广东中山	广东中山	垃圾清运		70.00	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）	广东佛山	广东佛山	垃圾处理	-	70.00	非同一控制下企业合并

（二）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

江西绿润出售广东绿润 20%股权

（1）在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

根据江西绿润投资发展有限公司、徐湛元、邓雁栋与海南瑞泽新型建材股份有限公司 2016 年 5 月签订的《关于支付现金购买资产的协议》，江西绿润将持有广东绿润 10%的股权作价 1.5 亿转让给海南瑞泽新型建材股份有限公司。

根据江西绿润投资发展有限公司、徐湛元、邓雁栋与海南瑞泽新型建材股份有限公司 2016 年 9 月签订的《关于支付现金购买资产的协议》，江西绿润将持有广东绿

润 10%的股权作价 1.5 亿转让给海南瑞泽新型建材股份有限公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广东绿润环境管理有限公司
处置对价	300,000,000.00
—现金	300,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	34,052,236.72
差额	265,947,763.28
调整资本公积（扣除所得税影响）	199,460,822.46

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司及下属公司按照合同规定提供市政保洁绿化服务（包括生活垃圾的清扫、收集和保洁业务以及市容景观绿化的养护）以及垃圾清运处置服务（包括垃圾中转站及垃圾填埋场的运营管理服务），政府做为购买方，向公司或下属公司采购各项服务，并按照相关合同规定的结算方式向公司或下属公司结算服务费。对于超过合同规定结算周期的款项，公司组织专人进行催收，由于客户基本为政府单位，故公司应收款项的信用风险处于可控范围。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截止 2017 年 4 月 30 日公司银行借款余额为 33,970,516.33 元，具体明细如下：

科目核算	核算主体	2017.4.30 借款余额	贷款利率
短期借款	广东绿润环境管理有限公司	3,550,000.00	4.80%
短期借款	江门市江海区绿然环卫运输有限公司	6,600,000.00	浮动利率
长期借款	广东绿润环境管理有限公司	591,061.59	浮动利率
一年内到期的非流动负债	广东绿润环境管理有限公司	1,353,658.81	浮动利率

科目核算	核算主体	2017.4.30 借款余额	贷款利率
长期借款	广东绿润环境管理有限公司	692,957.64	浮动利率
一年内到期的非流动负债	广东绿润环境管理有限公司	709,425.92	浮动利率
长期借款	广东绿润环境管理有限公司	416,823.77	浮动利率
一年内到期的非流动负债	广东绿润环境管理有限公司	793,307.50	浮动利率
长期借款	广东绿润环境管理有限公司	277,882.49	浮动利率
一年内到期的非流动负债	广东绿润环境管理有限公司	528,871.71	浮动利率
长期借款	广东绿润环境管理有限公司	88,971.34	浮动利率
一年内到期的非流动负债	广东绿润环境管理有限公司	126,294.57	浮动利率
长期借款	佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）	4,990,764.20	浮动利率
一年内到期的非流动负债	佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）	1,325,395.00	浮动利率
长期借款	佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）	6,302,111.71	浮动利率
一年内到期的非流动负债	佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）	1,647,175.60	浮动利率
长期借款	佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）	3,151,984.17	浮动利率
一年内到期的非流动负债	佛山市顺德区北滘镇生活垃圾卫生处理厂（普通合伙）	823,830.31	浮动利率
合计		33,970,516.33	

截止 2017 年 4 月 30 日，公司固定利率借款余额为 355.00 万元占总借款余额 10.45%，此部分风险可控；公司浮动利率借款余额为 3,042.05 万元占总借款余额 89.55%，若在其他变量保持不变的情况下，如果此部分借款基准利率上升或下降 100 个基点，本公司年度净利润将减少或增加 304,205.16 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）公司不存在外汇风险及其他价格风险。

（三）流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有

充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2017 年 4 月 30 日余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	10,150,000.00	-	-	10,150,000.00
应付帐款	36,675,398.81	-	-	36,675,398.81
其他应付款	2,886,890.71	-	-	2,886,890.71
一年内到期的非流动负债	7,307,959.42	-	-	7,307,959.42
长期借款	-	16,512,556.91	-	16,512,556.91
合计	57,020,248.94	16,512,556.91	-	73,532,805.85

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的股东情况

股东名称	自然人对本公司的持股比例(%)
徐湛元	51.00
邓雁栋	49.00

本公司由徐湛元、邓雁栋共同控制。本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐湛元	本公司股东
邓雁栋	本公司股东
钟惠平	邓雁栋之妻
何瑞芬	徐湛元之妻
钟惠芳	徐湛元之母
何伟雄	本公司高管
徐健元	徐湛元兄弟
邓雁栋、徐湛元、周同光、罗与江（统称佛山北滘原合伙人）	佛山北滘原合伙人
叶国祥	本公司之子公司广东绿润原股东
佛山市腾源环保科技有限公司	徐湛元、徐健元控制的公司
佛山市顺德区巨贤垃圾处理有限公司	徐湛元、邓雁栋曾控制的公司，目前已经注销
江门市绿顺环境管理有限公司	徐湛元及邓雁栋参股公司

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐湛元	622.25 万	2016.4.27	2019.5.22	正在履行,债务履行期限届满之日起 2 年.借款日期为 2016.5.23-2017.5.22
何瑞芬				
徐湛元	500 万元	2016.4.27	2019.5.22	正在履行,保证期间为主合同约定的债务履行届满之日起 2 年,借款日期为 2016.5.23-2017.5.22
何伟雄				
徐湛元	1350 万	2013.9.23	2021.3.11	正在履行,担保期限为债务履行期限届满之日起 2 年. 借款 50 万元自 2014.1.27-2018.12.20; 借款 500 万元自 2013.9.30-2018.9.28; 借款 300 万元自 2014.6.30-2019.3.11; 借款 200 万元自 2013.10.29-2018.10.25 借款 300 万元自 2013.10.29-2018.12.26
叶国祥				
邓雁栋	2000 万	2014.6.25	2019.6.25	正在履行
何伟雄				
钟惠平				
邓雁栋	4800 万	2014.2.12	2023.7.31	正在履行,保证期间自合同签订之日起至合同项下最后一笔到期债务履行期限届满之后 2 年.其中 800 万借款自 2014.7.31-2021.7.31,1000 万元借款自 2015.3.31-2021.7.30,500 万元借款自 2015.4.30-2021.7.30
徐湛元				
周同光				
罗与江				
钟惠平	1000 万	2016-7-12	2021.7.11	正在履行
邓雁栋	1000 万	2016-7-12	2021.7.11	正在履行
钟惠平	1076.51 万	2014-6-25	2019-7-11	正在履行,借款日期从 2016.7.12-2017.7.11,主合同项下的债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日为止.担保合同期限为 2014.6.25-2019.6.25
徐湛元	800 万	2013.2.8	2018.2.28	正在履行,自签订之日起主合同项下最后一笔到期的债务之诉讼或仲裁时效届满之日,300 万元借款自 2015.3.30-2016.2.28,担保合同期限为 2013.2.8-2018.2.7
何瑞芬				
钟惠芳				
徐湛元	800 万	2013.2.8	2018.2.28	正在履行,自签订之日起主合同项下最后一笔到期的债务之诉讼或仲裁时效届满之日,300 万元借款自 2015.3.30-2016.2.28,担保合同期限为 2013.2.8-2018.2.7
叶国祥				

2、 关联方资金拆借

资金拆出方	会计期间	收款	还款
徐湛元	2017 年 1-4 月	-	-
	2016 年度	3,958,915.59	67,290,309.55
	2015 年度	66,415.03	12,700,000.00
佛山北滘原合伙人	2017 年 1-4 月	-	-
	2016 年度	6,299,070.89	2,764,115.01
	2015 年度	2,182,103.95	12,043,148.28
佛山市腾源环保科技有限公司	2017 年 1-4 月	-	-
	2016 年度	-	-
	2015 年度	8,000,000.00	-
佛山市顺德区巨贤垃圾处理有限公司	2017 年 1-4 月	-	-
	2016 年度	-	-
	2015 年度	-	2,000,000.00
邓雁栋	2017 年 1-4 月	895,856.69	546,395.30
	2016 年度	-	240,023,402.90
	2015 年度	16,753,589.11	132,390.35

3、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
邓雁栋	代付公司费用	-	6,282.60	875,495.21
徐湛元	办公室租金	84,920.90	268,838.00	20,000.00
	代公司支付工资、运费等	-	-	1,125,060.05
江门市绿顺环境管理有限公司	购买固定资产	-	800,000.00	-

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目 名称	关联方	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31	
		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	佛山北滘原合伙人	-	-	-	-	3,534,955.88	-
其他应收款	江门市绿顺环境管理有限公司	5,000.00	500.00	5,000.00	500.00	5,000.00	250.00
其他应收款	邓雁栋	232,773,717.40	-	233,667,574.09	-	906,649.73	-
其他应收款	徐湛元	60,000,000.00	-	60,005,924.70	-	-	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款	邓雁栋	-	544,395.30	7,982,124.20
其他应付款	徐湛元	78,996.20	-	3,331,393.96
其他应付款	江门市绿顺环境管理有限公司	-	1,058,175.86	457,532.26

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	
黄标车报废补贴	-	-	9,100.00	营业外收入
顺德区财税局残疾人基金补贴	-	8,593.79	12,510.00	营业外收入
广东省促进就业专项资金	7,780.98	-	-	营业外收入
即征即退的增值税	3,212,616.65	9,095,461.57	-	其他收益，2016 年计入营业外收入
合计	3,220,397.63	9,104,055.36	21,610.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

根据江西绿润投资发展有限公司、徐湛元、邓雁栋与海南瑞泽新型建材股份有限公司（以下简称海南瑞泽）签订的《关于支付现金购买资产的协议》，江西绿润、徐湛元、邓雁栋就广东绿润业绩承诺和补偿达成如下承诺：

- 1、本次交易的业绩承诺期为2016年度、2017年度、2018年度。
- 2、本次交易的业绩承诺人为江西绿润投资发展有限公司、徐湛元、邓雁栋。
- 3、江西绿润投资发展有限公司、徐湛元、邓雁栋承诺广东绿润在业绩承诺期内实现利润情况如下：

- （1）2016年经审计的扣除非经常损益后的净利润不低于10,000.00万元；
- （2）2017年经审计的扣除非经常损益后的净利润不低于12,000.00万元；
- （3）2018年经审计的扣除非经常损益后的净利润不低于14,000.00万元。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

报表日至报告出具日，本公司股东徐湛元、邓雁栋共出资 1318.335 万元，截止报告出具日，本公司股东徐湛元、邓雁栋累计出资 3000.00 万元。

十三、其他重要事项说明

主要项目运营模式和运营年限

项目名称	地点	运营模式	运营年限
佛山市顺德区均安镇垃圾运营管理采购项目	佛山市均安镇	BOT	8 年
佛山市顺德区陈村镇垃圾运营管理采购项目	佛山市陈村镇	BOT	10 年
佛山市顺德区乐从镇各村（居）垃圾运营管理服务	佛山市乐从镇	BOT	8 年
恩平市樟木坑生活垃圾填埋场运营及后续工程竞争性配置项目	恩平市	BOT	18 年
顺德区伦教街道生活垃圾中转站	佛山市顺德区	BOT	10 年
顺德区北滘镇生活垃圾中转站特许经营权	佛山市北滘镇	BOT	10 年
江门市江海区外海生活垃圾压缩中转站 BOT 项目	江门市江海区	BOT	24 年
新会区镇级生活垃圾统筹转运项目	江门市新会区	BOT	20 年

(1) 顺德区伦教街道生活垃圾中转站目前正在建设中。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	2017.4.30					2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	292,773,717.40	100.00	-	-	292,773,717.40	292,773,717.40	100.00	-	-	292,773,717.40	-	-	-	-	-
其中：无信用风险组合	292,773,717.40	100.00	-	-	292,773,717.40	292,773,717.40	100.00	-	-	292,773,717.40	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	292,773,717.40	100.00	-	-	292,773,717.40	292,773,717.40	100.00	-	-	292,773,717.40	-	-	-	-	-

确定该组合依据的说明详见附注三、（十）。

无信用风险组合的其他应收账款明细如下：

款项性质	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31		备注
	账面余额	账龄	账面余额	账龄	账面余额	账龄	
股东往来款	292,773,717.40	1 年以内	292,773,717.40	1 年以内	-		
小计	292,773,717.40		292,773,717.40		-		

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
股东往来款	292,773,717.40	292,773,717.40	-
合计	292,773,717.40	292,773,717.40	-

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
邓雁栋	股东往来款	232,773,717.40	1 年以内	79.51	-
徐湛元	股东往来款	60,000,000.00	1 年以内	20.49	-
合计		292,773,717.40		100.00	-

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
邓雁栋	股东往来款	232,773,717.40	1 年以内	79.51	-
徐湛元	股东往来款	60,000,000.00	1 年以内	20.49	-
合计		292,773,717.40		100.00	-

(二) 长期股权投资

项目	2017.4.30			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	17,166,700.00	-	17,166,700.00	17,166,700.00	-	17,166,700.00	24,033,300.00	-	24,033,300.00
合计	17,166,700.00	-	17,166,700.00	17,166,700.00	-	17,166,700.00	24,033,300.00	-	24,033,300.00

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.4.30	本年计提 减值准备	年末 减值准备
广东绿润环境管理有限公司	17,166,640.00	-	-	17,166,640.00	-	-
合计	17,166,640.00	-	-	17,166,640.00	-	-

被投资单位	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31	本年计提 减值准备	年末 减值准备
广东绿润环境管理有限公司	24,033,300.00	-	6,866,660.00	17,166,640.00	-	-
合计	24,033,300.00	-	6,866,660.00	17,166,640.00	-	-

被投资单位	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31	本年计提 减值准备	年末 减值准备
广东绿润环境管理有限公司	-	24,033,300.00	-	24,033,300.00	-	-
合计	-	24,033,300.00	-	24,033,300.00	-	-

(三) 投资收益

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
广东绿润环境管理有限公司	-	293,133,400.00	-
合计	-	293,133,400.00	-

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	说明
非流动资产处置损益	-161,405.62	-	-8,405.00	
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）	7,780.98	8,593.79	21,610.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-213,270.31	-170,575.59	-18,400.00	
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	-	-	49,150,696.67	
处置子公司的投资收益	-	98,852.12	-	
购买理财产品的投资收益	73,589.05	-	-	
减：所得税影响额	-72,069.79	30,870.08	1,201.25	
少数股东损益影响额（税后）	-109,743.06	-38,049.61	14,743,290.13	
合计	-111,493.05	-55,950.15	34,401,010.29	
归属于母公司所有者的净利润	18,799,326.32	57,073,560.31	54,320,400.08	
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	18,910,819.37	57,129,510.46	19,919,389.79	

江西绿润投资发展有限公司
(加盖公章)
二〇一七年九月一日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

何伟雄

何展红

何展红

日期：2017 年 9 月 1 日

日期：2017 年 9 月 1 日

日期：2017 年 9 月 1 日