



科大环境

NEEQ :870942

苏州科大环境发展股份有限公司

SUZHOU KEDA ENVIRONMENTAL

DEVELOPMENT CO.,LTD

年度报告

——2016——

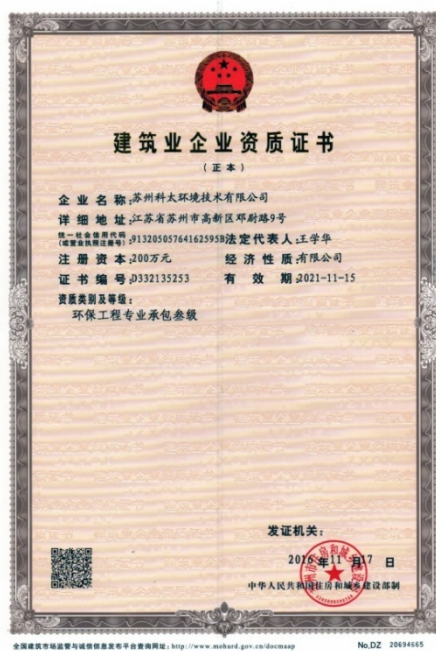
公司年度大事记



2016 年 2 月，公司收购了苏州科太环境技术有限公司 100% 股权，收购子公司有利于公司业务扩展和经营规模扩大，公司业务体系更加完善。



2016 年 9 月，公司完成整体变更程序，改制为股份有限公司。



2016 年 11 月，公司完成第一次增资，股本增加至 1,358 万股；苏州科太取得建筑企业环保工程专业承包三级资质。

目录

| | |
|------------------------------------|----|
| 第一节 声明与提示 | 5 |
| 第二节 公司概况 | 7 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 重要事项 | 17 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 20 |
| 第七节 融资及分配情况 | 22 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 23 |
| 第九节 公司治理及内部控制 | 26 |
| 第十节 财务报告 | 29 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、股份公司、本公司、科大环境 | 指 | 苏州科大环境发展股份有限公司 |
| 科太环境、苏州科太 | 指 | 苏州科太环境技术有限公司 |
| 苏州维环 | 指 | 苏州工业园区维环企业管理中心（有限合伙） |
| 苏州友环 | 指 | 苏州工业园区友环企业管理中心（有限合伙） |
| 江苏英朗高洁 | 指 | 江苏英朗高洁环境技术有限公司 |
| 苏州五颗星 | 指 | 苏州五颗星特种超滤膜科技有限公司 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《公司章程》、公司章程 | 指 | 《苏州科大环境发展股份有限公司章程》 |
| 主办券商、长江证券 | 指 | 长江证券股份有限公司 |
| 审计机构、会计师事务所、山东和信 | 指 | 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员、高管 | 指 | 公司的总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 报告期、本期、本年 | 指 | 2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 环境影响评价、环评 | 指 | 对规划和建设项目实施后可能造成的环境影响进行分析、预测和评估，提出预防或者减轻不良环境影响的对策和措施，进行跟踪监测的方法与制度。 |
| 环保工程 | 指 | 是特定为环境保护所做的工程，由于工业发展导致环境污染，应用有关的专业知识和技术手段，通过有组织的活动处理解决环境污染问题的工程。 |

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 业务区域集中度较高的风险 | 公司主要业务收入来自江苏省内，营业收入的区域集中度较高。销售收入集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。一旦江苏省内的市场竞争加剧或环保投资量下滑，将对公司经营业绩产生一定程度的不利影响。 |
| 管理难度加大甚至管理失控的风险 | 截止报告期末，公司拥有子公司 1 家及分公司 14 家，分布于上海、厦门、常州、无锡、昆山等多个城市，分支机构数量较多。公司已制订了体系较为完整的业务质量管理制度，形成了较为完备的质量管控体系，可能存在管理难度加大甚至管理失控的风险，出现诸如分支机构违法违规经营等内部控制失效的情形，进而对公司的经营业绩和持续发展产生不利影响。 |
| 应收账款无法收回的风险 | 报告期末，公司应收账款账面价值为 2117.57 万元，占期末资产总额的比例为 34.50%。公司期末应收账款主要是完成相关环评服务后尚未收到的款项，以及销售环保设备应收的款项。报告期末，公司应收账款中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项余额 146.97 万元，占期末应收账款比例为 5.81%，已全额计提坏账准备；组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款余额为 2382.87 万元，其中账龄 3 |

| | |
|-----------------|---|
| | 年及以上的应收账款占组合中应收账款的比例为 5.07%。公司存在应收账款无法收回的风险。 |
| 实际控制人控制不当的风险 | 公司控股股东、实际控制人为自然人股东王学华。若公司实际控制人王学华利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|--|
| 公司中文全称 | 苏州科大环境发展股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Suzhou Keda Environmental Development Co., Ltd |
| 证券简称 | 科大环境 |
| 证券代码 | 870942 |
| 法定代表人 | 赵健忠 |
| 注册地址 | 苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城西北区 14 幢 4F |
| 办公地址 | 苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城西北区 14 幢 4F |
| 主办券商 | 长江证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦 |
| 会计师事务所 | 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 刘学伟、王润东 |
| 会计师事务所办公地址 | 山东省济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 14 层 |

二、联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 陈骏 |
| 电话 | 13962121324 |
| 传真 | 0512-68026619 |
| 电子邮箱 | 13962121324@163.com |
| 公司网址 | http://kedaet.com/ |
| 联系地址及邮政编码 | 苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城西北区 14 幢 4F, 215123 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2017-02-24 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | L72 商务服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 环境影响评价业务，环保设备选型、集成及销售与环保工程技术服务 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 13,580,000 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 王兴华 |
| 实际控制人 | 王兴华 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 91320505752733063N | 否 |
| 税务登记证号码 | 91320505752733063N | 否 |
| 组织机构代码 | 91320505752733063N | 否 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 73,359,479.85 | 68,821,703.83 | 6.59% |
| 毛利率% | 29.00% | 33.47% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 956,541.88 | 4,122,595.34 | -76.80% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 685,462.87 | 1,560,776.17 | -56.08% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 4.96% | 25.35% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.55% | 9.60% | - |
| 基本每股收益 | 0.09 | 0.41 | -78.05% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 61,371,406.16 | 49,372,690.08 | 24.30% |
| 负债总计 | 38,185,151.41 | 31,049,977.21 | 22.98% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 23,186,254.75 | 18,322,712.87 | 26.54% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.71 | 1.83 | -6.56% |
| 资产负债率%（母公司） | 20.98% | 40.64% | - |
| 资产负债率%（合并） | 62.22% | 62.89% | - |
| 流动比率 | 146.00% | 140.00% | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|--------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,933,590.45 | 9,715,848.71 | - |
| 应收账款周转率 | 2.86 | 3.10 | - |
| 存货周转率 | 29.16 | 44.21 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | 24.30% | 26.94% | - |
| 营业收入增长率% | 6.59% | 28.70% | - |
| 净利润增长率% | -76.80% | 50.96% | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本 | 13,580,000 | 10,000,000 | 35.80% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 1、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 | 10,000.00 |
| 2、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 | 157,650.52 |
| 3、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 | 105,037.14 |
| 4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 35,960.71 |
| 非经常性损益合计 | 308,648.37 |
| 所得税影响数 | 37,569.36 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 271,079.01 |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司专注于环保领域，主营业务包括环境影响评价业务，以及环保工程相关的环保设备选型、集成与销售及环保工程技术服务，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所属行业为“L72 商务服务业”。

公司凭借稳定的客户资源、专业的人才团队与先进的质量控制等诸多优势，依托其子公司苏州科太快速发展的业务平台，公司建立了相对稳定的客户群，通过业务单位直接议价和投标的方式，向有环保需求的单位客户及相关政府部门提供出具环境影响评价文件的服务，以及环保设备销售与环保工程技术服务。报告期内，公司主营业务收入主要来源为环境影响评价业务收入，占公司收入的 86%。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化 | 否 |
| 主营业务是否发生变化 | 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内实现营业收入 73,359,479.85 元，同比增长 6.59%；净利润 956,541.88 元，同比减少 76.80%。截至报告期末，公司资产总额 61,371,406.16 元，较上年末增长 24.30%；负债总额 38,185,151.41 元，较上年末增长 22.98%；净资产 23,186,254.75 元，较上年末增长 26.54%。

1、营业收入同比增长 6.59%，增加 4,537,776.02 元，主要原因是环境影响评价收入增加 8,320,829.57 元，环保工程及设备销售收入减少 3,783,053.55 元，销售占比有所转移。

2、净利润同比减少 76.8%，主要原因：一方面营业成本同比增加 13.76%，高于营业收入的增长率，导致毛利率有所下降；另一方面是管理费用相比上年增加 3,065,592.04 元，比上年度增长 22.87%。

3、资产总额同比增长 24.30%，增长额 11,998,716.08 元，主要原因是银行理财产品增加 7,700,000.00 元，货币资金增加 2,708,041.05 元，应收票据增加 2,078,904.00 元，存货增加 2,255,818.32 元，其他应收款减少 2,086,191.45 元。

4、负债总额同比增长 22.98%，增长额 7,135,174.20 元，主要原因是预收款项增加 12,041,820.38 元，应付账款减少 2,050,361.17 元，其他应付款减少 2,309,845.84 元。

5、净资产同比增长 26.54%，增长额 4,863,541.88 元，主要原因是公司增资扩股所致。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|----|----|------|-------|------|------|-------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入 |

| | | | 的比重 | | | 的比重 |
|-------|---------------|-----------|--------|---------------|---------|--------|
| 营业收入 | 73,359,479.85 | 6.59% | - | 68,821,703.83 | 28.70% | - |
| 营业成本 | 52,083,772.26 | 13.76% | 71.00% | 45,785,915.34 | 26.63% | 66.53% |
| 毛利率 | 29.00% | - | - | 33.47% | - | - |
| 管理费用 | 16,471,864.13 | 22.87% | 22.45% | 13,406,272.09 | 26.90% | 19.48% |
| 销售费用 | 3,097,980.69 | 2.22% | 4.22% | 3,030,838.25 | -5.46% | 4.40% |
| 财务费用 | 8,881.87 | 4,847.57% | 0.01% | 179.52 | -89.00% | 0.00% |
| 营业利润 | 1,384,415.53 | -75.31% | 1.89% | 5,608,131.61 | 47.70% | 8.15% |
| 营业外收入 | 50,731.27 | 23.46% | 0.07% | 41,091.26 | 43.53% | 0.06% |
| 营业外支出 | 4,770.56 | -36.31% | 0.01% | 7,490.84 | -88.31% | 0.01% |
| 净利润 | 956,541.88 | -76.80% | 1.30% | 4,122,595.34 | 50.96% | 5.99% |

项目重大变动原因：

财务费用：2016 年期末余额较 2015 年期末余额增长 4847.57%，主要是银行手续费增加所致。
 营业利润：2016 年度营业利润较 2015 年度营业利润减少 75.31%，主要是毛利降低以及管理费用所致。
 营业外支出：2016 年度营业外支出较 2015 年度营业外支出减少 36.31%，主要是罚款支出减少。
 净利润：2016 年度净利润较 2015 年度净利润减少 76.80%，主要是毛利降低以及管理费用所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 73,359,479.85 | 52,083,772.26 | 68,821,703.83 | 45,785,915.34 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - |
| 合计 | 73,359,479.85 | 52,083,772.26 | 68,821,703.83 | 45,785,915.34 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例 | 上期收入金额 | 占营业收入比例 |
|-------------|---------------|---------|---------------|---------|
| 环保工程及设备销售收入 | 10,195,408.47 | 13.90% | 13,978,462.02 | 20.31% |
| 环境影响评价收入 | 63,164,071.38 | 86.10% | 54,843,241.81 | 79.69% |
| 合计 | 73,359,479.85 | 100.00% | 68,821,703.83 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

本期公司收入构成较上期无重大变化。

(3) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,933,590.45 | 9,715,848.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,143,549.40 | -5,314,301.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,907,000.00 | - |

现金流量分析：

“经营活动产生的现金流量净额”减少的原因是：本年度支付的管理费和往来款款项增加所致。
 “投资活动产生的现金流量净额”减少的原因是：本年度购买银行理财产品所致。
 “筹资活动产生的现金流量净额”增加的原因是：本年度公司增资所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------|------|--------|----------|
|----|------|------|--------|----------|

| | | | | |
|----|------------------|--------------|-------|---|
| 1 | 苏州东吉源金属科技有限公司 | 1,672,195.11 | 2.28% | 否 |
| 2 | 迪马新材料科技（苏州）有限公司 | 1,389,554.04 | 1.89% | 否 |
| 3 | 百济神州（苏州）生物科技有限公司 | 1,305,867.65 | 1.78% | 否 |
| 4 | 益逻触控系统（苏州）有限公司 | 1,013,327.65 | 1.38% | 否 |
| 5 | 江苏通润装备科技股份有限公司 | 953,146.84 | 1.30% | 否 |
| 合计 | | 6,334,091.29 | 8.63% | - |

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 常州清悠环境科技有限公司 | 2,585,240.00 | 11.79% | 否 |
| 2 | 常州蓝环环境技术有限公司 | 1,943,130.00 | 8.86% | 否 |
| 3 | 靖江市苏中环境科学研究所 | 1,380,000.00 | 6.29% | 否 |
| 4 | 苏州广桥企业服务外包有限公司 | 775,763.59 | 3.54% | 否 |
| 5 | 苏州乔发环保科技股份有限公司 | 735,000.00 | 3.35% | 否 |
| 合计 | | 7,419,133.59 | 33.83% | - |

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额 | 3,388,997.95 | 2,940,129.40 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 4.62% | 4.27% |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 10 |
| 公司拥有的发明专利数量 | - |

研发情况：

报告期内，公司加大研发投入，研发投入 3,388,997.95 元，直接从事研发技术人员 16 人，公司新增实用新型专利 7 项，软件著作权 8 项。截止报告期末，公司拥有专利和在审专利数量 12 项，其中实用新型 10 项，已经全部取得证书；发明专利 2 项，均在审。通过产品研发，公司不断提高了产品的质量，降低了生产成本，扩大了品牌影响力，提升了公司的竞争力。

2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|---------------|---------|---------|---------------|---------|---------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 12,079,624.37 | 28.90% | 19.68% | 9,371,583.32 | 88.56% | 18.98% | 0.7% |
| 应收账款 | 21,175,700.22 | -4.04% | 34.50% | 22,067,701.89 | 46.34% | 44.70% | -10.2% |
| 存货 | 2,913,757.28 | 342.86% | 4.75% | 657,938.96 | -53.45% | 1.33% | 3.42% |
| 长期股权投资 | 1,213.26 | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 3,939,782.10 | 9.22% | 6.42% | 3,607,281.09 | -11.94% | 7.31% | -0.89% |
| 在建工程 | 44,112.39 | - | 0.07% | - | - | - | 0.07% |
| 短期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|------|---------------|--------|---|---------------|--------|---|---|
| 资产总计 | 61,371,406.16 | 24.30% | - | 49,372,690.08 | 26.94% | - | - |
|------|---------------|--------|---|---------------|--------|---|---|

资产负债项目重大变动原因：

项目重大变动原因：

1、存货：报告期内期末存货余额比上年期末增加 2,255,818.32 元，主要是已完工未结算项目增加所致。

本公司报告期及去年同期的资产负债率分别为 62.22%、62.89%，资产负债率较高的原因主要是预收客户的货款所致，扣除此影响，公司的资产负债结构良好；公司的资产质量较高，负债对公司现金流的影响很小。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

苏州科太环境技术有限公司为公司的全资子公司，主要开展环境影响评价业务以及环境工程，注册资本 1000 万元。报告期内，苏州科太主营业务收入 64,851,150.44 元，净利润 1,420,589.15 元。

江苏英朗高洁为子公司苏州科太投资的联营企业，主要开展环境技术评估、环境检测，注册资本 1000 万元。报告期内，江苏英朗高洁主营业务收入 48,543.68 元，净利润 3,033.16 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司及苏州科太购买银行对公理财产品，全年累计滚动金额为 2352 万元，取得投资收益 105,037.14 元，报告期末，余额为 1150 万元。

(三) 外部环境的分析

党的十八大以来，党中央、国务院把生态文明建设摆在更加重要的战略位置，纳入“五位一体”总体布局，作出一系列重大决策部署，出台《生态文明体制改革总体方案》，实施大气、水、土壤污染防治行动计划，体现了国家绿色发展的决心。《“十三五”节能环保产业发展规划》中提到，到 2020 年，节能环保产业增加值占国内生产总值比重为 3%左右。有数据显示，“十三五”期间环保行业投资规模有望超过 17 万亿元。

国家治理环境的决心，环保政策的颁布，引领环保企业快速发展。本公司作为集环境影响评价，环保设备选型、集成及销售与环保工程技术服务为一体的综合环境服务商，在市场竞争中具有独特的优势。

(四) 竞争优势分析

业务模式优势：公司为客户提供环境影响评价业务，环保设备选型、集成及销售及环保工程技术服务，可以为客户提供整套环境管理解决方案，凸显公司的综合实力。通过提供主动、高质、增值的服务逐步获得客户的认可，客户规模稳步扩大。公司凭借优质的产品和服务提升客户的粘合度及公司在行业内的知名度，以实现公司的盈利和未来的发展。

人才与团队优势：公司在多年的环保服务业务中形成了稳定的核心管理团队和优秀的研发技术团队，人才优势明显。核心管理团队均具有丰富的行业积累、服务经验和技術能力，对环保行业的发展趋势具有深刻理解。

资质优势：根据国家及地方环保产业法律法规及政策，从事环保相关业务必须具备相应资质及许可，公司经过多年发展，拥有环境影响评价资质证书、环保工程专业承包资质证书，为客户提供整套环境管理解决方案。

质量控制优势：公司严格遵守国家和行业相关标准，建立了完善的质量保证体系和严谨的质量控制流程。公司在每个项目均建立了以项目经理为核心的质量保证体系，层层监督并落实质量管理制度，做到目标明确、责任到位。

竞争劣势：在规模竞争力方面，公司与同行业大公司相比处于弱势。公司目前尚未实现全国性扩张，在一定程度上阻碍了公司业务扩张和进一步的发展。为达到积聚人才、布局全国的目标，需要更多的资金支持以便拓展新业务、研发新产品、引进人才、拓展团队等。

(五) 持续经营评价

公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司立足环保领域，以保护环境实现可持续性发展为己任，为客户提供先进的环保解决方案，为创建环境友好企业，保护生态环境，和谐社会贡献一份力量。同时，公司遵守法律法规，提供就业岗位并保障员工合法权益，立足本身承担着社会责任。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、业务区域集中度较高的风险

公司主要业务收入来自江苏省内，营业收入的区域集中度较高。销售收入集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。一旦江苏省内的市场竞争加剧或环保投资量下滑，将对公司经营业绩产生一定程度的不利影响。

应对风险的措施：加大市场开拓力度，优化业务市场布局，进一步拓展和延伸业务服务领域，减弱公司销售收入集中度较高的风险。

2、管理难度加大甚至管理失控的风险

截止报告期末，公司拥有子公司 1 家及分公司 14 家，分布于上海、厦门、常州、无锡、昆山等多个城市，分支机构数量较多。公司已制订了体系较为完整的业务质量管理制度，形成了较为完备的质量管控体系，可能存在管理难度加大甚至管理失控的风险，出现诸如分支机构违法违规经营等内部控制失效的情形，进而对公司的经营业绩和持续发展产生不利影响。

应对风险的措施：公司对分支机构进一步提升管理能力，制定统一的人事管理制度、质量控制制度、财务管理制度，加强技术、业务和管理方面的交流，减少管理方面的风险。

3、应收账款无法收回的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 2117.57 万元，占期末资产总额的比例为 34.50%。公司期末应收账款主要是完成相关环评服务后尚未收到的款项，以及销售环保设备应收的款项。报告期末，公司应收账款中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项余额 146.97 万元，占期末应收账款比例为 5.81%，已全额计提坏账准备；组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款余额为 2382.87 万元，其中账龄 3 年及以上的应收账款占组合中应收账款的比例为 5.07%。公司存在应收账款无法收回的风险。

应对风险的措施：公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。对于信用记录不良的客户，公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

4、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人为自然人股东王学华。若公司实际控制人王学华利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。

应对风险的措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：

否

| | |
|---------------------|---------|
| 审计意见类型： | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：不适用 | |
| （二）关键事项审计说明： | |
| 无 | |

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-----|----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 是 | 第五节 二（一） |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 是 | 第五节 二（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 第五节 二（三） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是 | 第五节 二（四） |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第五节 二（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 第五节 二（六） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 | 担保类型 （保证、抵 押、质押） | 责任类型 （一般或者 连带） | 是否履行 必要决策 程序 | 是否关 联担保 |
|------|--------------|---------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| 王学华 | 520,000.00 | 2014.4.1-2017.4.1 | 保证 | 一般 | 否 | 是 |
| 王学华 | 750,000.00 | 2014.4.1-2017.4.1 | 抵押 | 一般 | 否 | 是 |
| 赵健忠 | 217,000.00 | 2014.4.14-2017.4.13 | 抵押 | 一般 | 否 | 是 |
| 总计 | 1,487,000.00 | - | - | - | - | - |

对外担保分类汇总：

| 项目汇总 | 余额 |
|-------------------------------------|--------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 0.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 1,487,000.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 |

清偿情况：

2014 年 4 月，股东王学华因购车向平安银行股份有限公司苏州分行申请汽车消费贷款，购车品牌为奥迪 A8L，车辆价格 75.00 万元，贷款申请金额 52.00 万元，年利率为 9.225%，贷款期限 36 个月（2014 年 4 月 1 日-2017 年 4 月 1 日）。上述车辆所有权归子公司苏州科太环境技术有限公司所有。苏州科太环境技术有限公司为此笔贷款提供了保证，并以贷款所购车辆提供了抵押担保。上述担保系股东贷款购买车辆所发生的，车辆所有权均归公司所有，不存在担保风险。

2014 年 4 月，股东赵健忠向中国银行股份有限公司苏州新区支行申请了信用卡汽车专向分期付款，额度为 21.7 万元，期限 36 个月（2014 年 4 月 14 日-2017 年 4 月 13 日），用途为购买宝马汽车，并以所

购汽车作为抵押。上述车辆所有权归子公司苏州科太环境技术有限公司所有，不存在担保风险。

上述关联担保均发生在有限公司阶段，当时公司治理机制不健全，因此，上述关联担保未履行审议决策程序。公司就上述事宜均在公开转让说明书“第三节 七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明”里做了详细披露。股份公司设立后，公司建立了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等一系列制度，有效防范了股东及其关联方违规占用公司资金现象的发生。

(二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者 | 占用形式 (资金、资产、 资源) | 占用性质 (借款、垫 支、其他) | 期初余额 | 累计发生额 | 期末余额 | 是否 归还 | 是否为 挂牌前 已清理 事项 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|-------------------------|
| 陈骏 | 资金 | 其他 | - | 2,970.00 | 0 | 是 | 是 |
| 徐瑞生 | 资金 | 其他 | - | 3,800.00 | 0 | 是 | 是 |
| 高超 | 资金 | 其他 | 16,745.00 | - | 0 | 是 | 是 |
| 秦毅 | 资金 | 其他 | 20,500.60 | 38,000.00 | 0 | 是 | 是 |
| 黄晓敏 | 资金 | 其他 | - | 7,820.00 | 0 | 是 | 是 |
| 苏州五星级特 种超滤膜科技 有限公司 | 资金 | 垫支 | 236,000.00 | 347,782.87 | 0 | 是 | 是 |
| 总计 | | | 273,245.60 | 400,372.87 | 0 | | |

占用原因、归还及整改情况：

公司存在关联方占用资金的情形是由于备用金借款、代垫款项所形成的，报告期末，所有资金已全部归还。

在有限责任公司阶段，由于公司之前经营业务规模较小，尚未形成严格的经营管理体系，公司与上述关联方发生了资金拆借的关联交易。但已按照公司内部规定履行了财务负责人审核、总经理签字的审批程序，截至报告期末均以自有资金归还。

股份公司成立后，随着公司发展及治理的加强，公司在资金管理、关联交易等方面突出了规范性要求，制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《备用金管理制度》等相关制度，杜绝类似问题发生。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|----------------------|------|-------------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 王学华 | 房屋租赁 | 274,877.20 | 否 |
| 赵健忠 | 房屋租赁 | 104,451.40 | 否 |
| 苏州五星级特种超滤膜科技有 限公司 | 纯水工程 | 29,780.07 | 否 |
| 总计 | - | 409,108.67 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、全资子公司苏州科太环境技术有限公司租用王学华位于苏州市虎丘区邓尉路 9 号润捷广场 1 幢 1802、1804 号自有物业作为办公场所，租金每月 7,755.00 元和 9,168.60 元，房屋租赁合同为每一年签订一次，合同期为每年的 2 月 1 日起至次年度的 1 月 31 日止；后由于公司注册地址变更，租赁期截止至 2016 年 11 月 10 日，报告期内租金 174,877.20 元。

公司全资子公司苏州科太环境技术有限公司常州分公司租用王学华位于常州市武进区亚太财富中心

612、617 室自有物业作为办公场所，2016 年 10 月 10 日，双方重新签订租赁协议，约定自 2016 年起执行新的房屋租赁协议并变更房屋租金，租金为每月 8,333.33 元，租赁期仍为 5 年，从 2016 年 1 月 1 日起到 2020 年 12 月 31 日，报告期内租金 100,000 元。

2、公司租用赵健忠位于苏州市虎丘区邓尉路 9 号润捷广场 1 幢 1801 号自有物业作为办公场所，租金每月 10,108.20 元，房屋租赁合同为每一年签订一次，合同期为每年的 2 月 1 日起至次年度的 1 月 31 日止；后由于公司注册地址变更，租赁期截止至 2016 年 11 月 10 日，报告期内租金 104451.40 元。

3、2016 年 8 月 9 日，公司与苏州五颗星特种超滤膜科技有限公司于苏州签订协议，交易标的为纯水工程，合同金额为 5.8 万元。根据工程进度 2016 年度发生额为 29,780.07 元。

上述房屋租赁均发生在有限公司阶段，当时公司治理机制不健全，未履行审议决策程序，房屋租赁事宜均在公开转让说明书“第四节 十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易（二）关联交易”中做了披露。

2017 年 4 月 21 日，公司第一届董事会第三次会议对上述事项进行了补充审议，通过了《关于补充确认公司 2016 年度纯水工程关联交易的议案》、《关于补充确认公司 2016 年度房屋租赁关联交易的议案》，该议案尚需提交股东大会审议。

上述关联交易对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益的情形。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 2 月 4 日，科太环境召开股东会，同意王学华将其持有苏州科太环境技术有限公司的 60%股权转让给苏州科大环保工程有限公司；同意赵健忠将其持有苏州科太环境技术有限公司的 40%股权转让给苏州科大环保工程有限公司。同日，王学华、赵健忠分别与苏州科大环保工程有限公司签署股权转让协议，转让价格分别为 120 万元和 80 万元。2016 年 2 月 5 日，苏州科大环保工程有限公司分别支付了上述股权转让价款。子公司科太环境的主营业务为环境影响评价，与公司的环保业务存在协同效应，收购子公司有利于公司业务扩展和经营规模扩大，公司业务体系更加完善，具有收购的合理性。

报告期内，使用公司及科太环境自有闲置资金购买银行理财产品，全年累计滚动金额为 2,352 万元，取得投资收益 105,037.14 元，报告期末，余额为 1,150 万元。

2017 年 4 月 21 日，公司第一届董事会第三次会议对上述购买理财产品事项进行了补充审议，通过了《关于补充确认 2016 年公司利用自有闲置资金进行委托理财的议案》，公司董事会以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权通过该议案，该议案尚需提交股东大会审议。

（五）承诺事项的履行情况

1、为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东，实际控制人，董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内公司控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、公司的控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、公司股东对其所持股份作出自愿锁定的承诺。报告期内公司股东均未发生违反承诺的事宜。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|----|--------|------------|---------|--------|
| 车辆 | 抵押 | 750,000.00 | 1.22% | 贷款抵押 |
| 车辆 | 抵押 | 217,000.00 | 0.35% | 分期付款抵押 |
| 总计 | | 967,000.00 | 1.57% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|---------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 10,000,000 | 100.00% | -8,806,668 | 1,193,332 | 8.79% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,000,000 | 60.00% | -6,000,000 | 0 | - |
| | 董事、监事、高管 | 4,000,000 | 40.00% | -4,000,000 | 0 | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 0 | - | 12,386,668 | 12,386,668 | 91.21% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | - | 6,000,000 | 6,000,000 | 44.18% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | - | 4,000,000 | 4,000,000 | 29.46% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 3,580,000 | 13,580,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 6 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 王学华 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 44.18% | 6,000,000 | 0 |
| 2 | 赵健忠 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 29.46% | 4,000,000 | 0 |
| 3 | 苏州工业园区维环企业管理中心（有限合伙） | 0 | 1,500,000 | 1,500,000 | 11.05% | 1,000,000 | 500,000 |
| 4 | 苏州工业园区友环企业管理中心（有限合伙） | 0 | 1,000,000 | 1,000,000 | 7.36% | 666,667 | 333,333 |
| 5 | 刘颖 | 0 | 640,000 | 640,000 | 4.71% | 426,667 | 213,333 |
| 6 | 赵惠章 | 0 | 440,000 | 440,000 | 3.24% | 293,334 | 146,666 |
| 合计 | | 10,000,000 | 3,580,000 | 13,580,000 | 100.00% | 12,386,668 | 1,193,332 |

前十名股东间相互关系说明：

王学华为苏州工业园区维环企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，为苏州工业园区友环企业管理中心（有限合伙）的有限合伙人之一。赵健忠为苏州工业园区友环企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，为苏州工业园区维环企业管理中心（有限合伙）的有限合伙人之一。王学华与刘颖为夫妻关系，赵惠章与赵健忠为父子关系。除上述情形外，公司股东之间不存在关联关系。公司股东中不存在私募投资基金或私募投资基金管理人。

二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | - | - | - |
| 计入负债的优先股 | - | - | - |

| | | | |
|--------|---|---|---|
| 优先股总股本 | - | - | - |
|--------|---|---|---|

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王学华先生，现任公司董事长，1963 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授，注册环保工程师、注册环评工程师。1986 年 7 月起就职于苏州科技学院，从事科研及教学工作，现已离岗创业。曾任苏州科大环保工程有限公司监事、苏州科太环境技术有限公司执行董事，股份公司成立后，任董事长。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，详见“控股股东情况”。
报告期内，公司实际控制人未有变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集资金 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|----------|------------|------|------|------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
|----------|------------|------|------|------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|

募集资金使用情况：

不适用

二、债券融资情况

不适用

三、间接融资情况

不适用

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 合计 | - | - | - |

（二）利润分配预案

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | - | - | - |

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----|-----|-----------------|-----------|
| 王学华 | 董事长 | 男 | 53 | 研究生 | 2016年9月-2019年9月 | 是 |
| 赵健忠 | 董事、总经理 | 男 | 47 | 研究生 | 2016年9月-2019年9月 | 是 |
| 陈骏 | 董事、董事会秘书 | 男 | 34 | 本科 | 2016年9月-2019年9月 | 是 |
| 高超 | 董事 | 男 | 34 | 本科 | 2016年9月-2019年9月 | 是 |
| 秦毅 | 董事 | 男 | 28 | 本科 | 2016年9月-2019年9月 | 是 |
| 张万琴 | 监事会主席 | 女 | 48 | 本科 | 2016年9月-2019年9月 | 是 |
| 黄晓敏 | 职工监事 | 女 | 34 | 本科 | 2016年9月-2019年9月 | 是 |
| 许梅群 | 监事 | 女 | 35 | 本科 | 2016年9月-2019年9月 | 是 |
| 徐瑞生 | 财务总监 | 男 | 42 | 本科 | 2016年9月-2019年9月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长王学华先生为公司的董事、控股股东、实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，且与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 王学华 | 董事长 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 44.18% | - |
| 赵健忠 | 董事、总经理 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 29.46% | - |
| 合计 | | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 73.64% | - |

(三) 变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | 是 | |
|------|-------------|----------------|----------|---------------|
| | 总经理是否发生变动 | | 否 | |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | 是 | |
| | 财务总监是否发生变动 | | 是 | |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| 王学华 | 监事 | 新任 | 董事长 | 根据公司治理要求和发展需要 |
| 陈骏 | 无 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 根据公司治理要求和发展需要 |
| 高超 | 项目经理 | 新任 | 董事 | 根据公司治理要求和发展需要 |
| 秦毅 | 项目经理 | 新任 | 董事 | 根据公司治理要求和发展需要 |
| 张万琴 | 无 | 新任 | 监事 | 根据公司治理要求和发展需要 |
| 黄晓敏 | 无 | 新任 | 监事 | 根据公司治理要求和发展需要 |
| 许梅群 | 无 | 新任 | 监事 | 根据公司治理要求和发展需要 |
| 徐瑞生 | 财务经理 | 新任 | 财务总监 | 根据公司治理要求和发展需要 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王学华先生，现任公司董事长，1963 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授，注册环保工程师、注册环评工程师。1986 年 7 月起就职于苏州科技学院，从事科研及教学工作，现已离岗创业。曾任苏州科大环保工程有限公司监事、科太环境技术有限公司执行董事，股份公司成立后，任董事长。

陈骏先生，现任公司董事、董事会秘书，1982 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册环评工程师。2005 年 7 月至 2015 年 6 月，就职于苏州科太环境技术有限公司，历任环境影响评价工程师、总经理助理、副总经理；2015 年 7 月至 2016 年 4 月，在常熟市常诚环境技术有限公司担任副总经理；2016 年 5 月至今，任苏州科太环境技术有限公司副总经理，股份公司成立后，任公司董事、董事会秘书。

高超先生，现任公司董事，1982 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 8 月至今，就职于苏州科大环保工程有限公司，历任环保工程师、项目经理，股份公司成立后，任公司董事。

秦毅先生，现任公司董事，1989 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 8 月至今，就职于苏州科大环保工程有限公司，历任环保工程师、项目经理、苏州科太环境技术有限公司项目经理，股份公司成立后，任公司董事。

张万琴女士，监事会主席，1969 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册环评工程师。1993 年 7 月至 2006 年 9 月，在湖北荆门市环保局从事环境保护工作；2006 年 9 月至 2016 年 8 月，就职于苏州科太环境技术有限公司，历任环评工程师、副总工程师；股份公司成立后，任公司监事。

黄晓敏女士，职工监事，1982 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册环评工程师。2005 年 8 月至 2016 年 8 月，就职于苏州科太环境技术有限公司工作，历任环境影响评价工程师、环境影响评价部经理、研发部经理；股份公司成立后，任公司监事。

许梅群女士，监事，1981 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册环评工程师。2004 年 7 月至 2016 年 8 月，在苏州科太环境技术有限公司从事环评工作，现任环评四部经理；股份公司成立后，任公司监事。

徐瑞生先生，现任公司财务总监，1974 年 4 月生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1997 年 8 月至 2002 年 7 月，任江苏申宝医用制品厂财务会计；2002 年 8 月至 2004 年 8 月任怡利电子科技（江苏）有限公司财务主管；2004 年 8 月至 2006 年 1 月，任苏蒙清洁器具（苏州）有限公司财务经理；2006 年 1 月至 2006 年 12 月，任富乐精密技术（苏州）有限公司财务经理；2007 年 3 月至 2010 年 8 月，任江苏仕德伟网络科技股份有限公司财务经理；2010 年 8 月至 2015 年 5 月，任苏州昆拓热控系统股份有限公司财务总监；2015 年 5 月至 2016 年 8 月，任苏州科大环保工程有限公司财务部门负责人；股份公司成立后，任公司财务总监。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政及管理人员 | 20 | 24 |
| 财务人员 | 6 | 8 |
| 销售人员 | 9 | 13 |
| 技术及研发人员 | 22 | 23 |
| 业务及运营人员 | 142 | 140 |
| 员工总计 | 199 | 208 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 18 | 23 |
| 本科 | 151 | 147 |
| 专科 | 23 | 25 |
| 专科以下 | 7 | 13 |
| 员工总计 | 199 | 208 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司整体人员流动维持动态平衡。

报告期内，公司通过社会招聘、校园招聘等多方面吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面巩固和增强了公司的营销团队和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

公司建立了新员工入职培训、项目经理业务培训、内部定期技术培训的培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。

公司制定了完善的员工薪酬制度，实行绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬。

目前暂无需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | - | - | - |
| 核心技术人员 | - | - | - |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司未认定核心技术人员。

第九节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 是 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 否 |

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司完成整体变更为股份公司后，经股东大会、董事会、监事会通过，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易实施细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司《公司章程》及《股东大会议事规则》中，对股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使，有一系列明确和具有可操作性的规定。自股份公司设立以来，上述规定得到了有效执行，保障了股东能够有效行使其股东权利。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。

由于在有限责任公司阶段，公司尚未建立完整的内部决策程序和管理制度，同时公司相关人员对有关规定和规则理解不到位，对关联交易、委托理财未及时进行审议、公告。2017年4月21日，公司第一届董事会第三次会议进行了补充审议，审议通过了《关于补充确认公司2016年度纯水工程关联交易的议案》、《关于补充确认公司2016年度房屋租赁关联交易的议案》、《关于补充确认2016年公司利用自有闲置资金进行委托理财的议案》，上述事项尚需提交公司2016年年度股东大会审议。

截至报告期末，除以上事项外，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、公司章程的修改情况

2016年10月公司第三次股东大会通过了公司章程修正案，对公司注册资本、股份总额进行了修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|----------------------|
| 董事会 | 2 | 第一届董事会第一次会议主要审议表决了选举 |

| | | |
|------|---|---|
| | | 产生公司董事长，并通过了聘任公司总经理、财务总监和董事会秘书的议案，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易实施细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。 |
| 监事会 | 1 | 第一届监事会第一次会议主要审议表决了选举产生监事会主席、《监事会议事规则》等议案。 |
| 股东大会 | 3 | 创立大会暨第一次股东大会主要审议表决了由有限公司整体变更设立为股份有限公司，《公司章程》，选举产生了由 5 名董事组成的股份公司第一届董事会及 2 名股东监事，聘任公司财务审计机构，授权董事会办理公司工商设立登记手续等议案。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内公司根据股转系统要求完善了公司的各项管理制度并参照执行，对有限公司时期的不足之处进行了调整和完善。报告期内，公司暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

为有效的贯彻落实对投资者关系的管理，公司制定了《投资者关系管理制度》。公司按照相关法律法规的要求，通过股转系统信息披露平台真实、准确、完整、及时进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。并通过电话、邮件等途径与各投资人保持沟通联系，积极答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的业务部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。报告期内，公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

3、机构独立

公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了办公室、财务室、材料部、

环评中心、工程中心及总工室等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪酬的情形。

5、财务独立

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据相关法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------|------------------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 和信审字(2017)第 000340 号 |
| 审计机构名称 | 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 山东省济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 14 层 |
| 审计报告日期 | 2017-04-21 |
| 注册会计师姓名 | 刘学伟、王润东 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 |

审计报告正文：

审 计 报 告

和信审字(2017)第 000340 号

苏州科大环境发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州科大环境发展股份有限公司（以下简称苏州科大公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，苏州科大公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州科大公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘学伟
中国·济南

中国注册会计师：王润东

2017 年 4 月 21 日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 五、1 | 12,079,624.37 | 9,371,583.32 |
| 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 | 五、2 | 2,229,804.00 | 150,900.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 21,175,700.22 | 22,067,701.89 |
| 预付款项 | 五、4 | 822,788.89 | 187,738.00 |
| 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 | 五、5 | 4,672,695.66 | 6,758,887.11 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、6 | 2,913,757.28 | 657,938.96 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、7 | 118,122.96 | 64,598.28 |
| 其他流动资产 | 五、8 | 11,732,702.45 | 4,168,442.65 |
| 流动资产合计 | - | 55,745,195.83 | 43,427,790.21 |
| 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 | - | 1,213.26 | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、9 | 3,939,782.10 | 3,607,281.09 |
| 在建工程 | 五、10 | 44,112.39 | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 五、11 | 31,140.00 | 44,980.00 |
| 开发支出 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 226,402.34 | - |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 1,383,560.24 | 1,146,138.78 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | - | 1,146,500.00 |
| 非流动资产合计 | - | 5,626,210.33 | 5,944,899.87 |
| 资产总计 | - | 61,371,406.16 | 49,372,690.08 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 五、15 | 10,363,920.58 | 12,414,281.75 |
| 预收款项 | 五、16 | 21,948,295.38 | 9,906,475.00 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、17 | 442,504.50 | 300,510.00 |
| 应交税费 | 五、18 | 1,400,698.36 | 2,089,132.03 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 五、19 | 4,029,732.59 | 6,339,578.43 |
| 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 | - | 38,185,151.41 | 31,049,977.21 |
| 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 | - | 38,185,151.41 | 31,049,977.21 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 五、20 | 13,580,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、21 | 8,492,429.55 | 7,034,782.19 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、22 | - | 132,683.00 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、23 | 1,113,825.20 | 1,155,247.68 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 23,186,254.75 | 18,322,712.87 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 23,186,254.75 | 18,322,712.87 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 61,371,406.16 | 49,372,690.08 |

法定代表人：赵健忠主管会计工作负责人：徐瑞生会计机构负责人：徐瑞生

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 590,654.51 | 1,806,449.86 |
| 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 | - | 1,552,804.00 | - |
| 应收账款 | 十三、1 | 5,222,728.19 | 10,105,439.75 |
| 预付款项 | - | 361,366.95 | 49,653.00 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 十三、2 | 1,107,448.17 | 4,295,051.22 |
| 存货 | - | 1,804,719.99 | 657,938.96 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 118,122.96 | - |
| 其他流动资产 | - | 533,797.21 | 318,442.65 |
| 流动资产合计 | - | 11,291,641.98 | 17,232,975.44 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 15,192,432.71 | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 237,077.39 | 30,211.17 |
| 在建工程 | - | 44,112.39 | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | - | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 226,402.34 | - |
| 递延所得税资产 | - | 753,839.65 | 605,813.59 |
| 其他非流动资产 | - | - | 1,146,500.00 |
| 非流动资产合计 | - | 16,453,864.48 | 1,782,524.76 |
| 资产总计 | - | 27,745,506.46 | 19,015,500.20 |
| 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 | - | 3,636,141.14 | 5,719,382.91 |
| 预收款项 | - | 1,665,600.00 | 8,000.00 |
| 应付职工薪酬 | - | - | - |
| 应交税费 | - | 518,094.72 | 1,071,698.28 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 2,354.48 | 928,488.33 |
| 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 | - | 5,822,190.34 | 7,727,569.52 |
| 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 | - | 5,822,190.34 | 7,727,569.52 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 13,580,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 8,492,429.55 | - |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | - | 132,683.00 |
| 未分配利润 | - | -149,113.43 | 1,155,247.68 |
| 所有者权益合计 | - | 21,923,316.12 | 11,287,930.68 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 27,745,506.46 | 19,015,500.20 |

法定代表人：赵健忠 主管会计工作负责人：徐瑞生 会计机构负责人：徐瑞生

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | - | 73,359,479.85 | 68,821,703.83 |
| 其中：营业收入 | 五、24 | 73,359,479.85 | 68,821,703.83 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 72,081,314.72 | 63,213,572.22 |
| 其中：营业成本 | 五、24 | 52,083,772.26 | 45,785,915.34 |
| 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 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 五、25 | 348,118.99 | 619,250.27 |
| 销售费用 | 五、26 | 3,097,980.69 | 3,030,838.25 |
| 管理费用 | 五、27 | 16,471,864.13 | 13,406,272.09 |
| 财务费用 | 五、28 | 8,881.87 | 179.52 |
| 资产减值损失 | 五、29 | 70,696.78 | 371,116.75 |
| 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） | 五、30 | 106,250.40 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | 1,213.26 | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 1,384,415.53 | 5,608,131.61 |
| 加：营业外收入 | 五、31 | 50,731.27 | 41,091.26 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 五、32 | 4,770.56 | 7,490.84 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 1,430,376.24 | 5,641,732.03 |
| 减：所得税费用 | 五、33 | 473,834.36 | 1,519,136.69 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 956,541.88 | 4,122,595.34 |
| 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 | - | 956,541.88 | 4,122,595.34 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|---|------------|--------------|
| 综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | 956,541.88 | 4,122,595.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 956,541.88 | 4,122,595.34 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.09 | 0.41 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.09 | 0.41 |

法定代表人：赵健忠主管会计工作负责人：徐瑞生会计机构负责人：徐瑞生

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|--------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 8,508,329.41 | 13,978,462.02 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 6,735,883.62 | 9,566,626.89 |
| 营业税金及附加 | - | 64,278.32 | 334,291.65 |
| 销售费用 | - | 636,109.16 | 604,010.71 |
| 管理费用 | - | 1,968,435.81 | 1,133,598.21 |
| 财务费用 | - | 2,553.92 | -212.39 |
| 资产减值损失 | - | -286,884.80 | 226,092.41 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 1,023.29 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -611,023.33 | 2,114,054.54 |
| 加：营业外收入 | - | - | 230.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 1,050.00 | - |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -612,073.33 | 2,114,284.54 |
| 减：所得税费用 | - | -148,026.06 | 529,780.32 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -464,047.27 | 1,584,504.22 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | -464,047.27 | 1,584,504.22 |
| 七、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人：赵健忠 主管会计工作负责人：徐瑞生 会计机构负责人：徐瑞生

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 86,415,437.39 | 64,897,503.45 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 3,011,135.57 | 6,586,492.35 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 89,426,572.96 | 71,483,995.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 41,188,097.49 | 20,337,501.86 |
| 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 | - | 22,797,467.05 | 25,467,224.33 |
| 支付的各项税费 | - | 3,392,535.25 | 3,637,366.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 19,114,882.72 | 12,326,054.43 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 86,492,982.51 | 61,768,147.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 2,933,590.45 | 9,715,848.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 5,246,500.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 105,037.14 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 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 | 五、34 | 15,820,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 21,171,537.14 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 1,795,086.54 | 1,514,301.30 |
| 投资支付的现金 | - | - | 3,800,000.00 |
| 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 | - | 2,000,000.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、34 | 23,520,000.00 | - |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 投资活动现金流出小计 | - | 27,315,086.54 | 5,314,301.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -6,143,549.40 | -5,314,301.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 5,907,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | - |
| 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 | - | 5,907,000.00 | - |
| 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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 5,907,000.00 | - |
| 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 | - | 2,697,041.05 | 4,401,547.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 9,371,583.32 | 4,970,035.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 12,068,624.37 | 9,371,583.32 |

法定代表人：赵健忠 主管会计工作负责人：徐瑞生 会计机构负责人：徐瑞生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 14,321,473.42 | 9,773,705.57 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 1,253,146.67 | 2,514,393.85 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 15,574,620.09 | 12,288,099.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 10,829,265.76 | 6,804,260.81 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 1,349,341.08 | 920,752.80 |
| 支付的各项税费 | - | 477,949.94 | 290,900.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 4,216,886.50 | 2,596,865.92 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 16,873,443.28 | 10,612,780.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -1,298,823.19 | 1,675,319.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 5,246,500.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 1,023.29 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 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 | - | 1,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 6,247,523.29 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 571,495.45 | 1,015,534.19 |
| 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 | - | 10,000,000.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 1,500,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 12,071,495.45 | 1,015,534.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -5,823,972.16 | -1,015,534.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 5,907,000.00 | - |
| 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 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 5,907,000.00 | - |
| 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 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 5,907,000.00 | - |
| 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 | - | -1,215,795.35 | 659,784.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 1,806,449.86 | 1,146,664.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 590,654.51 | 1,806,449.86 |

法定代表人：赵健忠 主管会计工作负责人：徐瑞生 会计机构负责人：徐瑞生

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | 少数股东 权益 | 所有者权益 |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-----------|------------|----------|-------------|------------|--------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 股 | 其他综合 收益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 7,034,782.19 | - | - | - | 132,683.00 | - | 1,155,247.68 | - | 18,322,712.87 |
| 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、本年期初余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 7,034,782.19 | - | - | - | 132,683.00 | - | 1,155,247.68 | - | 18,322,712.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,580,000.00 | - | - | - | 1,457,647.36 | - | - | - | -132,683.00 | - | -41,422.48 | - | 4,863,541.88 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 956,541.88 | - | 956,541.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,580,000.00 | - | - | - | 2,327,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 5,907,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,580,000.00 | - | - | - | 2,327,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 5,907,000.00 |
| 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. 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 | - | - | - | - | 972,996.84 | - | - | - | -132,683.00 | - | -840,313.84 | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | 972,996.84 | - | - | - | -132,683.00 | - | -840,313.84 | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | -1,842,349.48 | - | - | - | - | - | -157,650.52 | - | -2,000,000.00 |
| 四、本年期末余额 | 13,580,000.00 | - | - | - | 8,492,429.55 | - | - | - | - | - | 1,113,825.20 | - | 23,186,254.75 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 4,496,691.07 | - | - | - | 4,322.15 | - | -300,895.69 | - | 14,200,117.53 |
| 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、本年期初余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 4,496,691.07 | - | - | - | 4,322.15 | - | -300,895.69 | - | 14,200,117.53 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 2,538,091.12 | - | - | - | 128,360.85 | - | 1,456,143.37 | - | 4,122,595.34 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 2,538,091.12 | - | - | - | - | - | 1,584,504.22 | - | 4,122,595.34 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|---|---|---|---|---------------------|---|---|------------|-------------------|-------------|----------------------|---|---|----------------------|
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 128,360.85 | - | -128,360.85 | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 128,360.85 | - | -128,360.85 | - | - | - | - |
| 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. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | 7,034,782.19 | - | - | - | 132,683.00 | - | -1,155,247.68 | - | - | 18,322,712.87 |

法定代表人：赵健忠 主管会计工作负责人：徐瑞生 会计机构负责人：徐瑞生

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 132,683.00 | 1,155,247.68 | 11,287,930.68 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 132,683.00 | 1,155,247.68 | 11,287,930.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,580,000.00 | - | - | - | 8,492,429.55 | - | - | - | -132,683.00 | -1,304,361.11 | 10,635,385.44 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -464,047.27 | -464,047.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,580,000.00 | - | - | - | 2,327,000.00 | - | - | - | - | - | 5,907,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,580,000.00 | - | - | - | 2,327,000.00 | - | - | - | - | - | 5,907,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | 972,996.84 | - | - | - | -132,683.00 | -840,313.84 | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|-------------|--------------------|----------------------|
| 4. 其他 | - | - | - | - | 972,996.84 | - | - | - | -132,683.00 | -840,313.84 | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | 5,192,432.71 | - | - | - | - | - | 5,192,432.71 |
| 四、本年期末余额 | 13,580,000.00 | - | - | - | 8,492,429.55 | - | - | - | - | -149,113.43 | 21,923,316.12 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|--------------|--------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 4,322.15 | -300,895.69 | 9,703,426.46 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 4,322.15 | -300,895.69 | 9,703,426.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 128,360.85 | 1,456,143.37 | 1,584,504.22 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,584,504.22 | 1,584,504.22 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 128,360.85 | -128,360.85 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 128,360.85 | -128,360.85 | - |
| 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. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 132,683.00 | 1,155,247.68 | 11,287,930.68 |

法定代表人：赵健忠主管会计工作负责人：徐瑞生会计机构负责人：徐瑞生

苏州科大环境发展股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

苏州科大环境发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2003 年 7 月 30 日，公司统一社会信用代码为 91320505752733063N，公司注册资本、实收资本均为人民币 1,358.00 万元，公司住所为苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城西北区 14 幢 4F，公司法定代表人为赵健忠。

公司经营范围：

环保项目投资；环保材料研发生产；水处理药剂的研发生产；环保节能工程的规划、设计、施工；环保设施的运营管理；环境技术咨询；销售：环保节能设备及配件、非危险化工产品、仪器。（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）

公司主营业务：环保节能工程的规划、设计、施工，环境技术咨询。

（二）历史沿革

1、苏州科大环境发展股份有限公司成立于 2003 年 7 月 30 日，注册资本为人民币 100 万元，取得了苏州市高新区（虎丘）工商行政管理局颁发的注册号为 320512000018863 号营业执照。公司法人代表为赵健忠，股东苏州科太科贸有限公司出资人民币 51 万元，持股比例为 51%，股东朱松泉出资人民币 49 万元，持股比例为 49%。注册资本出资已经苏州立信会计师事务所有限公司出具的苏立信会验字（2003）424 号验资报告审验。

2、第一次股权变更

2003 年 12 月 17 日股东朱松泉将其持有的公司 4%、35%的股权分别转让给王学华和赵健忠，股东苏州科太科贸有限公司将其持有的公司 51%的股权转让给王学华，本次转让后，王学华持股 55%，赵健忠持股 35%，朱松泉持股 10%，合计 100%。

3、第二次股权变更

2010 年 6 月 10 日股东朱松泉将其持有的公司 10%股权转让给赵健忠，本次股权转让完成后，王学华持股 55%，赵健忠持股 45%，合计 100%。

4、第一次增资

2010 年 7 月 8 日股东王学华和赵健忠分别出资人民币 220 万元和人民币 180 万元对公司进

行增资，增资后公司的注册资本变更为人民币 500 万元。新增注册资本已经苏州立信会计师事务所有限公司出具的苏立信会验字（2010）1120 号验资报告审验。本次增资后，王学华持股 55%，赵健忠持股 45%，合计 100%。

5、第三次股权变更

2011 年 10 月 20 日股东赵健忠将其持有的公司 5%股权转让给王学华，本次股权转让完成后，王学华持股 60%，赵健忠持股 40%，合计 100%。

6、第二次增资

2013 年 6 月 13 日股东王学华和赵健忠分别出资人民币 300 万元和人民币 200 万元对公司进行增资，增资后公司的注册资本变更为人民币 1000 万元，新增注册资本已经苏州瑞兴会计师事务所出具的苏瑞（2013）B184 号验资报告审验。本次增资后股权结构：

| 股东名称 | 出资额（人民币元） | 占实收资本比例 |
|------|---------------|---------|
| 王学华 | 6,000,000.00 | 60.00% |
| 赵健忠 | 4,000,000.00 | 40.00% |
| 合计 | 10,000,000.00 | 100.00% |

7、2016 年 9 月 29 日，公司通过净资产折股整体变更为股份有限公司，净资产折股已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字(2016)第 000090 号验资报告审验。

8、第三次增资

2016 年 10 月 31 日根据苏州科大公司第三次股东会决议，苏州科大公司向刘颖、赵惠章、苏州工业园区友环企业管理中心（有限合伙）、苏州工业园区维环企业管理中心（有限合伙）非公开发行 358 万股人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格 1.65 元，余额 232.70 万元作为“资本公积”，增资后公司的注册资本变更为人民币 1358 万元，新增注册资本已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字(2016)第 000124 号验资报告审验。

本次增资后股权结构：

| 股东名称 | 出资额（人民币元） | 占实收资本比例 |
|-------------------|--------------|---------|
| 王学华 | 6,000,000.00 | 44.18% |
| 赵健忠 | 4,000,000.00 | 29.46% |
| 刘颖 | 640,000.00 | 4.71% |
| 赵惠章 | 440,000.00 | 3.24% |
| 苏州工业园区友环企业管理中心（有限 | 1,000,000.00 | 7.36% |

| | | |
|----------------------|---------------|---------|
| 合伙) | | |
| 苏州工业园区维环企业管理中心（有限合伙） | 1,500,000.00 | 11.05% |
| 合计 | 13,580,000.00 | 100.00% |

2016 年 11 月 1 日至今公司的股权未发生变动。

（三）合并报表范围

1、截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司：

通过同一控制下企业合并取得的子公司情况：

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地址 | 注册资本（万人民币） | 业务性质 | 期末实际出资额（万人民币） |
|--------------|--------|-------------------------------------|------------|------|---------------|
| 苏州科太环境技术有限公司 | 有限责任公司 | 苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城西北区 14 幢 401 室 | 1,000.00 | 环评咨询 | 1,000.00 |

（续上表）

| 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 | 少数股东权益（万人民币） | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------|---------|----------|--------|--------------|----------------------|---|
| | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

2、报告期合并财务报表合并范围的变化

报告期内无合并范围变化的情况。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，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

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下企业合并

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在合并日为取得对被合并方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，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的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减

的，冲减留存收益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日为购买方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，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，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项中介费用以及其他相关管理费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为

本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

4、对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并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，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债分类

（1）金融资产在初始确认时划分为四类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为两类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债；

②其他金融负债。

3、金融资产或金融负债的初始计量

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。

4、金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(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。

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

5、金融负债的后续计量

(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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量。

6、金融资产转移确认依据

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。

7、金融资产转移的确认和计量

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之和。

8、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解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认

该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，公司将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。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和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。

9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

（2）金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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。

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

10、金融资产减值

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

（1）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，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进行减值测试。

（2）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。

可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

（十一）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项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款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5%且期末余额在 200 万元以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 组合名称 | 依据 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 | 5.00 |

| | | |
|----------------|--------|--------|
| 1 至 2 年（含 2 年） | 10.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 20.00 | 20.00 |
| 3 至 5 年（含 5 年） | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项（公司与控股子公司、子公司与其分公司之间的应收款项不计提坏帐准备）

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、库存商品、工程施工等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、运输成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

5、工程施工企业特定存货的核算方法

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造发生时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映。

（十三）持有待售资产

1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

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

（5）非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计

算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

3、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之时的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产取得时按照成本进行初始计量。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，投资性房地产转换为自用房地产时，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

投资性房地产折旧方法

投资性房地产采用直线法计提折旧，并按各类投资性房地产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%），确定其折旧率。投资性房地产分类折旧年限与年折旧率如下：

| 投资性房地产类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----------|---------|--------|---------|
|----------|---------|--------|---------|

| | | | |
|--------|----|---|------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
|--------|----|---|------|

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

2、固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

3、固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备及其他 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不予转回，当该项资产处置时予以转出。

5、融资租入固定资产

- （1）融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值

两者中较低者，作为入账价值。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，当该项资产处置时予以转出。

(十八) 借款费用

1、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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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专门借款应予资本化的金额。

4、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所发生的借款费用，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认。

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产按照成本价进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

（1）公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

（2）没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

（4）公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，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，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。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（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，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。

4、无形资产摊销方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不予转回，当该项资产处置时予以转出。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质。
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指为公司获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

2、离职后福利

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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计

入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

（二十四）预计负债

1、确认原则

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

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

2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 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，按照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和资本公积，不确认后续公允价值变动。

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工

薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

（二十六）回购公司股份

（1）减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十七）收入确认

公司的主要业务包括：环境影响评价、设备销售和环保工程。收入确认的具体政策和方法包括以下方面：

1、环境影响评价业务

该项目主要为环境影响评价，在完成相关环评服务，经验收合格取得环评批复，相关的收入已经收到或取得了收款的证据时，确认为服务收入。

2、设备销售业务

该业务主要为销售相关的环保设备等，设备安装完成后，需要进行调试，调试完成后，经双方验收通过，相关的收入已经收到或取得了收款的证据时，确认为设备销售收入。

3、环保工程业务

环保工程业务属于建造合同，建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合

同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

本公司按完工百分比法确认建造合同收入时，建造合同收入的确认标准，确定提供建造合同完工百分比的依据和方法：建造合同收入，合同完工进度的确定方法为：公司与业主方签订合同，按照《建造合同准则》的规定，采取完工百分比法确认收入与结转成本，公司采取累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。公司按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同成本。在合同实施完工后，根据公司与业主方最后的结算金额，调整结算当期的营业收入与营业成本。

（二十八）政府补助

1、政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）

企业能够收到政府补助。

4、收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

5、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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、确认递延所得税资产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。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果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时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）融资租赁、经营租赁

1、融资租赁

（1）在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

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

2、经营租赁

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更事项。

(三十二) 前期会计差错更正

公司报告期内无会计差错更正的情况。

四、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 适用税率 |
|---------|---|---------------|
| 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 | 17%、11%、6%、3% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明外，未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细项目

| 项目 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-----------|-------------------------|------------------------|
| 现金 | 1, 141, 051. 86 | 960, 684. 63 |
| 银行存款 | 10, 927, 572. 51 | 8, 410, 898. 69 |
| 其他货币资金 | 11, 000. 00 | |
| 合计 | 12, 079, 624. 37 | 9, 371, 583. 32 |

(2) 报告期内除其他货币资金外公司无因抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 其他货币资金余额 11,000.00 元为保函保证金。

2、应收票据

(1) 明细项目

| 项目 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-----------|------------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 2, 229, 804. 00 | 150, 900. 00 |
| 合计 | 2, 229, 804. 00 | 150, 900. 00 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(5) 应收票据中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 2016. 12. 31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|--------|-----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 23, 828, 672. 18 | 94. 19 | 2, 652, 971. 96 | 11. 13 | 21, 175, 700. 22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1, 469, 680. 00 | 5. 81 | 1, 469, 680. 00 | 100. 00 | |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 合计 | 25,298,352.18 | 100.00 | 4,122,651.96 | 16.30 | 21,175,700.22 |
|----|---------------|--------|--------------|-------|---------------|

(续)

| 类别 | 2015.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 24,304,378.83 | 93.75 | 2,236,676.94 | 9.20 | 22,067,701.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,619,680.00 | 6.25 | 1,619,680.00 | 100.00 | |
| 合计 | 25,924,058.83 | 100.00 | 3,856,356.94 | 14.88 | 22,067,701.89 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2016.12.31 | | |
|-----------------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,896,145.17 | 794,807.26 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 5,517,247.01 | 551,724.70 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,206,500.00 | 241,300.00 | 20.00 |
| 3 至 5 年 (含 5 年) | 287,280.00 | 143,640.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 921,500.00 | 921,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 23,828,672.18 | 2,652,971.96 | |

(续)

| 账龄 | 2015.12.31 | | |
|-----------------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 20,319,978.83 | 1,015,998.94 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 2,694,020.00 | 269,402.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 368,880.00 | 73,776.00 | 20.00 |
| 3 至 5 年 (含 5 年) | 88,000.00 | 44,000.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 833,500.00 | 833,500.00 | 100.00 |

| | | | |
|----|---------------|--------------|--|
| 合计 | 24,304,378.83 | 2,236,676.94 | |
|----|---------------|--------------|--|

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款(按单位) | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------------------|------------|------------|---------|----------|
| 春炎电子科技(苏州)有限公司 | 12,500.00 | 12,500.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 江苏三鑫电子有限公司 | 416,680.00 | 416,680.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 江苏裕兰色织有限公司 | 170,000.00 | 170,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 友邦(江苏)聚氨酯新材料有限公司 | 85,000.00 | 85,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 苏州和巨塑料再生资源有限公司 | 35,000.00 | 35,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 江苏凯伦建材股份有限公司 | 4,000.00 | 4,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 可成科技(苏州)有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 吴江汾湖经济开发区招商局 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 苏州工业园区城市重建有限公司 | 22,500.00 | 22,500.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 库特勒自动化系统苏州有限公司 | 18,000.00 | 18,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 苏州七宝铝业有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 苏州工业园区航港物流有限公司 | 37,500.00 | 37,500.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 艾谟亚太仓清洁用品有限公司 | 4,500.00 | 4,500.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 张家港市杨舍东城金雅典娱乐城 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 常州市经纬实业有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 常州奥通轨道车辆配件有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 常州市腾鑫保温材料有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 常州超博换热器制造有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 常州市南方驱动技术有限公司 | 75,000.00 | 75,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 常州市亚邦电镀有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 龙海市港尾镇人民政府 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 福建国营古农农场 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 中信(福建)投资有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 南通天泽化工有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 江苏益茂纯电动汽车有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 江苏伟业房产有限公司 | 78,000.00 | 78,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |

| 应收账款(按单位) | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------|----------|
| 宿迁三棉轻纺(实业)有限公司 | 7,000.00 | 7,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 如皋沿江开发投资有限公司 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 中国石油化工股份有限公司江苏常州石油分公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 合计 | 1,469,680.00 | 1,469,680.00 | | |

(4) 报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款:

| 应收账款(按单位) | 账面金额 |
|--------------|-------------------|
| 常州江兴机械配件有限公司 | 150,000.00 |
| 合计 | 150,000.00 |

(5) 报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|--------|---------------------|---------------|-------------------|
| 世纪华扬环境工程有限公司 | 非关联方 | 2,250,000.00 | 8.89 | 247,500.00 |
| 金坛方泽环保技术有限公司 | 非关联方 | 583,700.00 | 2.31 | 58,370.00 |
| 苏州高新区人民医院 | 非关联方 | 550,627.04 | 2.18 | 27,531.35 |
| 江苏三鑫电子有限公司 | 非关联方 | 416,680.00 | 1.65 | 416,680.00 |
| 江苏通润装备科技股份有限公司 | 非关联方 | 357,945.40 | 1.41 | 17,897.27 |
| 合计 | | 4,158,952.44 | 16.44 | 767,978.62 |

(7) 报告期内公司应收关联方公司款项: 无。

(8) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

4、预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 2016.12.31 | | 2015.12.31 | |
|-----------------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 822,788.89 | 100.00 | 187,738.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | | | | |

| | | | | |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 2 至 3 年（含 3 年） | | | | |
| 3 至 5 年（含 5 年） | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合计 | 822,788.89 | 100.00 | 187,738.00 | 100.00 |

(2) 报告期内公司预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 预付账款期末余额前五名的情况

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 |
|---------------------|---------|-------------------|-------|---------|
| 江阴晟泰环境技术有限公司 | 非关联方 | 350,000.00 | 1 年以内 | 技术咨询服务费 |
| 无锡市明洲机械环保设备厂 | 非关联方 | 78,286.07 | 1 年以内 | 工程材料 |
| 中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司 | 非关联方 | 75,309.73 | 1 年以内 | 预付油款 |
| 无锡江南电缆有限公司 | 非关联方 | 71,046.77 | 1 年以内 | 工程材料 |
| 苏州乔发环保科技股份有限公司 | 非关联方 | 59,500.00 | 1 年以内 | 工程材料 |
| 合计 | | 634,142.57 | | |

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2016.12.31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 5,029,844.03 | 96.63 | 357,148.37 | 7.10 | 4,672,695.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 175,451.50 | 3.37 | 175,451.50 | 100.00 | |
| 合计 | 5,205,295.53 | 100.00 | 532,599.87 | 10.23 | 4,672,695.66 |

(续)

| 类别 | 2015.12.31 | | |
|----|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 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 | 7,311,633.72 | 97.66 | 552,746.61 | 7.56 | 6,758,887.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 175,451.50 | 2.34 | 175,451.50 | 100.00 | |
| 合计 | 7,487,085.22 | 100.00 | 728,198.11 | 9.73 | 6,758,887.11 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2016.12.31 | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,543,641.03 | 227,182.07 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 303,463.00 | 30,346.30 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 70,400.00 | 14,080.00 | 20.00 |
| 3 至 5 年 (含 5 年) | 53,600.00 | 26,800.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 58,740.00 | 58,740.00 | 100.00 |
| 合计 | 5,029,844.03 | 357,148.37 | |

(续)

| 账龄 | 2015.12.31 | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,505,707.14 | 275,285.35 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 1,419,460.58 | 141,946.06 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 290,126.00 | 58,025.20 | 20.00 |
| 3 至 5 年 (含 5 年) | 37,700.00 | 18,850.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 58,640.00 | 58,640.00 | 100.00 |
| 合计 | 7,311,633.72 | 552,746.61 | |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项:

| 其他应收款 (按单位) | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------|-----------|-----------|----------|--------------------|
| 金光纸业中国投资有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | 2014 年发生的保证金支出无法收回 |

| 其他应收款(按单位) | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------|-----------|
| 江阴天河化工有限公司 | 84,751.50 | 84,751.50 | 100.00 | 账龄较长、无法收回 |
| 苏州市凌志通讯设备有限公司 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00 | 账龄较长、无法收回 |
| 太仓市鑫海纸业有限公司 | 18,000.00 | 18,000.00 | 100.00 | 账龄较长、无法收回 |
| 苏州林昊板业有限公司 | 10,700.00 | 10,700.00 | 100.00 | 账龄较长、无法收回 |
| 上海市环境保护科技咨询服务 中心 | 28,000.00 | 28,000.00 | 100.00 | 账龄较长、无法收回 |
| 苏州易动力网络科技有限公司 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | 账龄较长、无法收回 |
| 南京鼓楼区宁进环保信息咨询 中心 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | 账龄较长、无法收回 |
| 合计 | 175,451.50 | 175,451.50 | | |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | 185,840.00 | 270,140.00 |
| 备用金 | 112,657.80 | 1,423,108.00 |
| 往来款项及其他 | 4,906,797.73 | 5,793,837.22 |
| 合计 | 5,205,295.53 | 7,487,085.22 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款 总额比例(%) | 坏账准备期末 余额 |
|-----------|------|---------------------|-----------|-------------------|--------------|
| 薛志明 | 往来款 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 38.42 | 100,000.00 |
| 王勇清 | 往来款 | 457,228.96 | 1年以内 | 8.78 | 22,861.45 |
| 闵惠琴 | 往来款 | 400,899.00 | 1年以内、1-2年 | 7.70 | 23,550.00 |
| 冯菊冠 | 往来款 | 300,000.00 | 1年以内 | 5.76 | 15,000.00 |
| 杨扶民 | 往来款 | 300,000.00 | 1年以内 | 5.76 | 15,000.00 |
| 合计 | | 3,458,127.96 | | 66.42 | |

(6) 报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款：无。

(7) 报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(8) 报告期内公司其他应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方

款项详见“九、6、关联方往来余额”

(9) 报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。

(10) 报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

6、存货

(1) 明细项目

| 项目 | 2016. 12. 31 | | | 2015. 12. 31 | | |
|---------------|---------------------|------|---------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 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 | 371,075.23 | | 371,075.23 | 657,938.96 | | 657,938.96 |
| 已完工未结算 产值 | 2,472,595.82 | | 2,472,595.82 | | | |
| 未完成环评项 目成本 | 70,086.23 | | 70,086.23 | | | |
| 合计 | 2,913,757.28 | | 2,913,757.28 | 657,938.96 | | 657,938.96 |

(2) 报告期公司存货不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 报告期内存货无利息资本化金额。

(4) 存货中的已完工未结算产值

| 项目 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-----------|---------------------|--------------|
| 合同成本 | 6,839,572.27 | 5,699,604.19 |
| 合同毛利 | 2,253,914.59 | 1,787,925.81 |
| 减：工程结算 | 6,620,891.04 | 7,487,530.00 |
| 合计 | 2,472,595.82 | |

7、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 | 性质或内容 |
|---------------|-------------------|------------------|-------|
| 预计一年到期的长期待摊费用 | 118,122.96 | 64,598.28 | 装修款 |
| 合计 | 118,122.96 | 64,598.28 | |

8、其他流动资产

| 项目 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|----|--------------|--------------|
|----|--------------|--------------|

| | | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行理财产品 | 11,500,000.00 | 3,800,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 139,702.45 | 318,442.65 |
| 预付房租 | 93,000.00 | 50,000.00 |
| 合计 | 11,732,702.45 | 4,168,442.65 |

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | 1,630,388.80 | 20,000.00 | 3,433,503.74 | 1,134,049.69 | 6,217,942.23 |
| 2. 本期增加金额 | | 744,094.87 | 235,982.27 | 477,324.71 | 1,457,401.85 |
| (1) 购置 | | 744,094.87 | 235,982.27 | 477,324.71 | 1,457,401.85 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 出售子公司减少 | | | | | |
| 4. 2016 年 12 月 31 日 | 1,630,388.80 | 764,094.87 | 3,669,486.01 | 1,611,374.40 | 7,675,344.08 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | 154,886.88 | 1,741.67 | 1,739,573.70 | 714,458.89 | 2,610,661.14 |
| 2. 本期增加金额 | 77,444.76 | 9,816.65 | 838,079.07 | 199,560.36 | 1,124,900.84 |
| (1) 计提 | 77,444.76 | 9,816.65 | 838,079.07 | 199,560.36 | 1,124,900.84 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 出售子公司减少 | | | | | |
| 4. 2016 年 12 月 31 日 | 232,331.64 | 11,558.32 | 2,577,652.77 | 914,019.25 | 3,735,561.98 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 2016 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2016 年 12 月 31 日账面价值 | 1,398,057.16 | 752,536.55 | 1,091,833.24 | 697,355.15 | 3,939,782.10 |
| 2. 2015 年 12 月 31 日账面价值 | 1,475,501.92 | 18,258.33 | 1,693,930.04 | 419,590.80 | 3,607,281.09 |

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期内企业融资租赁资产情况：

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|------------------|---------------|------|------------------|
| 海格电动汽车 | 42,735.04 | 847.58 | | 41,887.46 |
| 合计 | 42,735.04 | 847.58 | | 41,887.46 |

(4) 报告期固定资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

(5) 报告期无持有待售的固定资产。

(6) 截止 2016 年 12 月 31 日, 有 2 辆汽车已抵押, 抵押资产原值为 1,033,351.31 元。

(7) 公司所有房产都已办理房产证。

10、在建工程

(1) 在建工程情况：

| 项目 | 2016. 12. 31 | | | 2015. 12. 31 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 实验台 | 44,112.39 | | 44,112.39 | | | |
| 合计 | 44,112.39 | | 44,112.39 | | | |

(2) 在建工程项目变动情况：

| 项目名称 | 预算数 | 2015. 12. 31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
|------|-----|--------------|-----------|--------|------|
| 实验台 | | | 44,112.39 | | |

| | | | | | |
|----|--|--|-----------|--|--|
| 合计 | | | 44,112.39 | | |
|----|--|--|-----------|--|--|

(续上表)

| 工程投入 占预算比 例(%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率(%) | 资金来源 | 2016.12.31 |
|----------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|------|------------|
| | | | | | 自筹 | 44,112.39 |
| | | | | | | 44,112.39 |

(3) 报告期公司无借款费用资本化的情况。

(4) 报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 管理软件 | 合计 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | 69,200.00 | 69,200.00 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 其他 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2016 年 12 月 31 日 | 69,200.00 | 69,200.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | 24,220.00 | 24,220.00 |
| 2. 本期增加金额 | 13,840.00 | 13,840.00 |
| (1) 计提 | 13,840.00 | 13,840.00 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2016 年 12 月 31 日 | 38,060.00 | 38,060.00 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |

| | | |
|---------------------|-----------|-----------|
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2016 年 12 月 31 日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 31,140.00 | 31,140.00 |
| 2. 2015 年 12 月 31 日 | 44,980.00 | 44,980.00 |

(2) 期末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

12、长期待摊费用

(1) 明细项目

| 项目 | 2015. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 其他减少 | 2016. 12. 31 |
|-----------|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 装修费 | | 354,368.94 | 9,843.64 | 118,122.96 | 226,402.34 |
| 合计 | | 354,368.94 | 9,843.64 | 118,122.96 | 226,402.34 |

(2) 2016 年苏州科大环境发展股份有限公司支付办公场所装修费 354,368.94 元，摊销期为 2016 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日。

(3) 本期其他减少为将预计一年内摊销的金额转入一年内到期的非流动资产中核算。

13、递延所得税资产\递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 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 |
| 未弥补亏损 | 878,989.05 | 219,747.26 | | |
| 坏账准备 | 4,655,251.83 | 1,163,812.98 | 4,584,555.05 | 1,146,138.78 |
| 合计 | 5,534,240.88 | 1,383,560.24 | 4,584,555.05 | 1,146,138.78 |

(2) 未确认的递延所得税资产

无未确认的递延所得税资产

14、其他非流动资产

| 项目 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-----------|--------------|-----------------|
| 洛阳电镀污水处理站 | | 1, 146, 500. 00 |
| 合计 | | 1, 146, 500. 00 |

15、应付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 2016. 12. 31 | | 2015. 12. 31 | |
|-----------------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 9, 465, 647. 88 | 91. 33 | 10, 982, 413. 02 | 88. 46 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 829, 572. 70 | 8. 00 | 1, 383, 957. 62 | 11. 16 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 20, 788. 89 | 0. 20 | 3, 000. 00 | 0. 02 |
| 3 至 5 年 (含 5 年) | 31, 816. 11 | 0. 31 | 28, 816. 11 | 0. 23 |
| 5 年以上 | 16, 095. 00 | 0. 16 | 16, 095. 00 | 0. 13 |
| 合计 | 10, 363, 920. 58 | 100. 00 | 12, 414, 281. 75 | 100. 00 |

(2) 报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

16、预收款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 2016. 12. 31 | | 2015. 12. 31 | |
|-----------------|------------------|---------|-----------------|---------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 18, 438, 520. 38 | 84. 01 | 6, 819, 240. 00 | 68. 83 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 2, 074, 640. 00 | 9. 45 | 2, 870, 735. 00 | 28. 98 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1, 277, 135. 00 | 5. 82 | 216, 500. 00 | 2. 19 |
| 3 至 5 年 (含 5 年) | 158, 000. 00 | 0. 72 | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合计 | 21, 948, 295. 38 | 100. 00 | 9, 906, 475. 00 | 100. 00 |

(2) 报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2015. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016. 12. 31 |
|--------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 300,510.00 | 21,872,772.86 | 21,730,778.36 | 442,504.50 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 1,066,688.69 | 1,066,688.69 | |
| 合计 | 300,510.00 | 22,939,461.55 | 22,797,467.05 | 442,504.50 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 2015. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016. 12. 31 |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 300,510.00 | 18,765,464.94 | 18,623,470.44 | 442,504.50 |
| 二、职工福利费 | | 2,285,513.15 | 2,285,513.15 | |
| 三、社会保险费 | | 517,699.42 | 517,699.42 | |
| 其中：医疗保险费 | | 434,689.14 | 434,689.14 | |
| 工伤保险费 | | 41,614.34 | 41,614.34 | |
| 生育保险费 | | 38,111.00 | 38,111.00 | |
| 大额医疗救助和残联基金 | | 3,284.94 | 3,284.94 | |
| 四、住房公积金 | | 193,818.04 | 193,818.04 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 110,277.31 | 110,277.31 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、职工奖励及福利 | | | | |
| 合计 | 300,510.00 | 21,872,772.86 | 21,730,778.36 | 442,504.50 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 2015. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016. 12. 31 |
|----|--------------|------|------|--------------|
|----|--------------|------|------|--------------|

| 项目 | 2015. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016. 12. 31 |
|-----------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 基本养老保险费 | | 987,707.91 | 987,707.91 | |
| 失业保险费 | | 78,980.78 | 78,980.78 | |
| 合计 | | 1,066,688.69 | 1,066,688.69 | |

(4) 应付职工薪酬中无拖欠职工工资性质的款项。

18、应交税费

| 项目 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 351,019.74 | 318,277.60 |
| 企业所得税 | 941,929.73 | 1,315,607.64 |
| 城建税 | 50,555.34 | 62,233.92 |
| 营业税 | | 328,033.27 |
| 印花税 | 656.80 | 355.85 |
| 车船使用税 | | 1,638.26 |
| 房产税 | 3,531.62 | 3,423.81 |
| 土地使用税 | | 53.91 |
| 防洪保安基金 | 945.10 | 941.40 |
| 个人所得税 | 13,859.47 | 14,000.97 |
| 地方水利建设基金 | 396.41 | 114.17 |
| 教育费附加 | 24,477.70 | 27,599.21 |
| 地方教育费附加 | 13,326.45 | 16,852.02 |
| 合计 | 1,400,698.36 | 2,089,132.03 |

19、其他应付款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 2016. 12. 31 | | 2015. 12. 31 | |
|-----------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,403,163.29 | 84.45 | 1,657,083.35 | 26.14 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 69,288.14 | 1.72 | 1,362,175.14 | 21.49 |

| | | | | |
|----------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 2 至 3 年（含 3 年） | 557,281.16 | 13.83 | 2,683,649.00 | 42.33 |
| 3 至 5 年（含 5 年） | | | | |
| 5 年以上 | | | 636,670.94 | 10.04 |
| 合计 | 4,029,732.59 | 100.00 | 6,339,578.43 | 100.00 |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | | 40,000.00 |
| 往来款项 | 3,801,654.14 | 5,912,250.90 |
| 备用金 | | 149,477.39 |
| 其他 | 228,078.45 | 237,850.14 |
| 合计 | 4,029,732.59 | 6,339,578.43 |

(3) 报告期内公司其他应付关联方的款项情况详见“附注九、6、关联方往来余额”。

20、实收资本

(1) 明细项目

| 股东名称 | 2016.12.31 | | 2015.12.31 | |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 王学华 | 6,000,000.00 | 44.18 | 6,000,000.00 | 60.00 |
| 赵健忠 | 4,000,000.00 | 29.46 | 4,000,000.00 | 40.00 |
| 刘颖 | 640,000.00 | 4.71 | | |
| 赵惠章 | 440,000.00 | 3.24 | | |
| 苏州工业园区友环企业管理中心（有限合伙） | 1,000,000.00 | 7.36 | | |
| 苏州工业园区维环企业管理中心（有限合伙） | 1,500,000.00 | 11.05 | | |
| 合计 | 13,580,000.00 | 100.00 | 10,000,000.00 | 100.00 |

(2) 实收资本变更明细情况

①2016 年 9 月 29 日，公司通过净资产折股整体变更为股份有限公司，净资产折股已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字(2016)第 000090 号验资报告审验。

②2016 年 10 月 31 日注册资本增加至 1,358.00 万元，其中：刘颖、赵惠章、苏州工业园区友环企业管理中心（有限合伙）、苏州工业园区维环企业管理中心（有限合伙）分别出资人民币 64.00 万元、44.00 万元、100.00 万元和 150.00 万元对公司进行增资，本期增资后，王学华出资金额占实收资本比例 44.18%，赵健忠出资金额占实收资本比例 29.46%，刘颖出资金额占实收资本比例 4.71%，赵惠章出资金额占实收资本比例 3.24%，苏州工业园区友环企业管理中心（有限合伙）出资金额占实收资本比例 7.36%，苏州工业园区维环企业管理中心（有限合伙）出资金额占实收资本比例 11.05%。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字（2016）第 000124 号验资报告审验。

21、资本公积

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 股本溢价 | | 8,492,429.55 | | 8,492,429.55 |
| 其他 | 7,034,782.19 | | 7,034,782.19 | |
| 合计 | 7,034,782.19 | 8,492,429.55 | 7,034,782.19 | 8,492,429.55 |

注释：其他资本公积为同一控制下的企业合并产生的。

22、盈余公积

| 项目 | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|-----------|-------------------|------|-------------------|------------|
| 法定盈余公积 | 132,683.00 | | 132,683.00 | |
| 合计 | 132,683.00 | | 132,683.00 | |

23、未分配利润

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 1,155,247.68 | -300,895.69 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 1,155,247.68 | -300,895.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 956,541.88 | 1,584,504.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 128,360.85 |
| 提取任意盈余公积 | | |

| 项目 | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31 |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 净资产折股 | 840, 313. 84 | |
| 同一控制下企业合并 | 157, 650. 52 | |
| 期末未分配利润 | 1, 113, 825. 20 | 1, 155, 247. 68 |

24、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2016年度 | | 2015年度 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 73, 359, 479. 85 | 52, 083, 772. 26 | 68, 821, 703. 83 | 45, 785, 915. 34 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 73, 359, 479. 85 | 52, 083, 772. 26 | 68, 821, 703. 83 | 45, 785, 915. 34 |

(2) 2016 年度分类别的营业收入、营业成本及毛利

| 类别 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1、主营业务 | | | |
| 环保工程及设备销售收入 | 10, 195, 408. 47 | 7, 126, 239. 27 | 3, 069, 169. 20 |
| 环境影响评价收入 | 63, 164, 071. 38 | 44, 957, 532. 99 | 18, 206, 538. 39 |
| 主营业务小计 | 73, 359, 479. 85 | 52, 083, 772. 26 | 21, 275, 707. 59 |
| 2、其他业务 | | | |
| 其他业务小计 | | | |
| 合计 | 73, 359, 479. 85 | 52, 083, 772. 26 | 21, 275, 707. 59 |

(3) 按地区分部列示主营业务收入情况

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----|---------|---------|
| | | |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 省内 | 51,593,958.70 | 56,098,770.66 |
| 省外 | 21,765,521.15 | 12,722,933.17 |
| 合计 | 73,359,479.85 | 68,821,703.83 |

(4) 公司前五名客户的销售收入总额以及占公司营业收入的比例

| 客户名称 | 2016 年度 | 占公司全部营业收入的比例 (%) | 2015 年度 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------------|---------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 世纪华扬环境工程有限公司 | | | 2,025,000.00 | 2.94 |
| 苏州东吉源金属科技有限公司 | 1,672,195.11 | 2.28 | | |
| 迪马新材料科技(苏州)有限公司 | 1,389,554.04 | 1.89 | | |
| 百济神州(苏州)生物科技有限公司 | 1,305,867.65 | 1.78 | | |
| 益逻触控系统(苏州)有限公司 | 1,013,327.65 | 1.38 | | |
| 江苏永钢集团有限公司 | | | 1,280,000.00 | 1.86 |
| 金坛方泽环保技术有限公司 | | | 4,637,700.00 | 6.74 |
| 江苏通润装备科技股份有限公司 | 953,146.84 | 1.30 | 2,679,490.00 | 3.89 |
| 苏州安路特汽车部件有限公司 | | | 1,807,521.37 | 2.63 |
| 合计 | 6,334,091.29 | 8.63 | 12,429,711.37 | 18.06 |

25、税金及附加

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----------|------------|------------|
| 城建税 | 177,011.23 | 187,832.28 |
| 教育费附加 | 76,534.46 | 90,755.67 |
| 地方教育费附加 | 46,947.43 | 45,318.67 |
| 地方水利建设基金 | 808.55 | 1,818.28 |
| 防洪保安基金 | 3,538.18 | 4,266.61 |
| 营业税 | 9,177.10 | 289,258.76 |
| 房产税 | 13,695.25 | |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 土地使用税 | 215.63 | |
| 印花税 | 14,994.17 | |
| 车船使用税 | 5,160.00 | |
| 价格调节基金 | 36.99 | |
| 合计 | 348,118.99 | 619,250.27 |

26、销售费用

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 974,686.69 | 783,339.21 |
| 车辆费及维修费 | 948,757.00 | 1,123,019.19 |
| 办公及差旅费 | 548,850.20 | 1,017,871.62 |
| 业务招待费 | 4,899.00 | 35,514.30 |
| 广告费 | 409,975.87 | |
| 其他 | 210,811.93 | 71,093.93 |
| 合计 | 3,097,980.69 | 3,030,838.25 |

27、管理费用

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 3,252,020.70 | 3,068,112.77 |
| 税金 | | 94,624.21 |
| 折旧及摊销费 | 1,264,765.40 | 1,047,524.01 |
| 办公及差旅费 | 5,389,343.61 | 4,003,656.06 |
| 租赁费 | 1,910,031.52 | 564,742.20 |
| 车辆费及修理费 | 822,596.84 | 1,104,853.54 |
| 研发费用 | 3,388,997.95 | 2,940,129.40 |
| 其他 | 444,108.11 | 582,629.90 |
| 合计 | 16,471,864.13 | 13,406,272.09 |

28、财务费用

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 26,252.23 | 22,756.94 |
| 手续费 | 35,134.10 | 22,936.46 |
| 合计 | 8,881.87 | 179.52 |

29、资产减值损失

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 应收账款坏账准备 | 288,495.70 | 473,720.74 |
| 其他应收款坏账准备 | -217,798.92 | -102,603.99 |
| 合计 | 70,696.78 | 371,116.75 |

30、投资收益

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-------------|-------------------|---------|
| 银行理财收益 | 105,037.14 | |
| 权益法核算确认投资收益 | 1,213.26 | |
| 合计 | 106,250.40 | |

31、营业外收入

(1) 明细项目

| 项目 | 2016年度 | 2015年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | |
| 政府补助 | 10,000.00 | |
| 其他 | 40,731.27 | 41,091.26 |
| 合计 | 50,731.27 | 41,091.26 |

(2) 报告期内公司营业外收入全部计入非经常性损益。

32、营业外支出

(1) 明细项目

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | |
| 其他 | 4,770.56 | 7,490.84 |
| 合计 | 4,770.56 | 7,490.84 |

(2) 报告期内营业外支出均计入当期非经常性损益。

33、所得税费用

(1) 明细项目

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 当期所得税 | 711,255.82 | 1,611,915.89 |
| 加：递延所得税费用 | -237,421.46 | -92,779.20 |
| 合计 | 473,834.36 | 1,519,136.69 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2016年度 | 2015年度 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 1,430,376.24 | 5,641,732.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 357,594.06 | 1,410,433.01 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 116,240.30 | 108,703.68 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 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 | | |

| | | |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 技术开发费加计扣除的影响 | | |
| 所得税费用 | 473,834.36 | 1,519,136.69 |

34、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 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 10,000.00 | |
| 利息收入 | 26,252.23 | 22,756.94 |
| 往来款项及其他 | 2,974,883.34 | 6,563,735.41 |
| 合计 | 3,011,135.57 | 6,586,492.35 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 管理费用中现金支出 | 9,370,485.83 | 6,652,385.11 |
| 销售费用中现金支出 | 2,121,830.98 | 2,255,458.54 |
| 财务费用中现金支出 | 35,134.10 | 22,936.46 |
| 往来款项及其他 | 7,587,431.81 | 3,395,274.32 |
| 合计 | 19,114,882.72 | 12,326,054.43 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------|
| 理财产品 | 15,820,000.00 | |
| 合计 | 15,820,000.00 | |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------|
| 理财产品 | 23,520,000.00 | |
| 合计 | 23,520,000.00 | |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 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 | 956,541.88 | 4,122,595.34 |
| 加：资产减值准备 | 70,696.78 | 371,116.75 |
| 固定资产折旧 | 1,124,900.84 | 1,000,849.28 |
| 无形资产摊销 | 13,840.00 | 13,840.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 74,441.92 | 124,233.96 |
| 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） | | |
| 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） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -106,250.40 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -237,421.46 | -92,779.20 |
| 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） | -2,255,818.32 | 755,575.06 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,970,827.17 | -4,267,338.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,263,486.38 | 7,687,756.05 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,933,590.45 | 9,715,848.71 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |

| | | |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金的期末余额 | 12,068,624.37 | 9,371,583.32 |
| 减：现金的期初余额 | 9,371,583.32 | 4,970,035.91 |
| 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 | 2,697,041.05 | 4,401,547.41 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 12,068,624.37 | 9,371,583.32 |
| 其中：库存现金 | 1,141,051.86 | 960,684.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,927,572.51 | 8,410,898.69 |
| 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、现金及现金等价物余额 | 12,068,624.37 | 9,371,583.32 |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益、在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 成立时间 | 主要经营地 | 注册地 | 企业类型 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|--------------|------------|--------|-------------------------------|--------|---------|----|----------|-----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | | |
| 苏州科大环境技术有限公司 | 2004年7月20日 | 苏州工业园区 | 苏州工业园区金鸡湖大道99号苏州纳米城西北区14幢401室 | 有限责任公司 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

2、重要的非全资子公司

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|----------------------|----------------------|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏英朗高洁环境技术有限公司 | 苏州高新区邓尉路 9 号 1 幢 404 | 苏州高新区邓尉路 9 号 1 幢 404 | 环境检测 | 40.00 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 流动资产 | 52,319.18 | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | 52,319.18 | |
| 流动负债 | 49,286.02 | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 49,286.02 | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,213.26 | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,213.26 | |
| 营业收入 | 48,543.68 | |
| 净利润 | 3,033.16 | |
| 其他综合收益 | | |

| | | |
|-----------------|----------|--|
| 综合收益总额 | 3,033.16 | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、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。本公司主要面临应收客户账款无法收回的信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

2、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）外汇风险

因公司无国外经济业务，故无外汇风险。

（2）利率风险

因公司无借款，故无利率风险。

（3）流动性风险

流动性风险，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等以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。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

| 实际控制人名称 | 实际控制人对本企业的持股比例(%) | 实际控制人对本企业的表决权比例(%) |
|---------|-------------------|--------------------|
|---------|-------------------|--------------------|

| | | |
|-----|--------|--------|
| 王学华 | 44.28% | 44.28% |
|-----|--------|--------|

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、本企业的合营和联营企业情况：

| 关联方名称 | 关联方与本公司关系 |
|----------------|----------------|
| 江苏英朗高洁环境技术有限公司 | 子公司苏州科太投资的联营企业 |

注释：2016 年 3 月子公司苏州科太环境技术有限公司分别以 0 元的价格从王彩亚、朱静华受让 24%、16%的江苏英朗高洁环境技术有限公司（以下简称江苏英朗）的股权，本次转让完成后，苏州科太环境技术有限公司持有 40%江苏英朗的股权、王彩亚持有其 36%的股权，朱静华持有其 24%的股权。截止 2016 年 12 月 31 日，各个股东未对江苏英朗认缴出资，根据公司的章程认缴出资的截止时间为 2017 年 12 月 31 日，苏州科太环境技术有限公司对于江苏英朗具有重大影响，不构成控制关系。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|------------------------|
| 赵健忠 | 持股 5%以上的股东，公司的执行董事、总经理 |
| 陈骏 | 公司的董事、董秘 |
| 徐瑞生 | 公司的财务总监 |
| 高超 | 公司的董事 |
| 秦毅 | 公司的董事 |
| 黄晓敏 | 公司的监事 |
| 江苏绿赛格再生资源利用有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员参股的其他企业 |
| 苏州五颗星特种超滤膜科技有限公司 | 实际控制人参股的其他企业 |
| 盐城科天环保工程有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|-----------|-------|
| 苏州五颗星特种超滤科技有限公司 | 纯水工程 | 29,780.07 | |

(2) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

| 出租人 | 承租人 | 租赁资产 | 租赁费定价依据 | 2016 年 | 2015 年 |
|-----------|-------------------|------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 赵健忠 | 苏州科大环境发展股份有限公司 | 苏州市虎丘区邓尉路 9 号润捷广场 1 幢 1801 号 | 市场协商价 | 104,451.40 | 121,298.40 |
| 王学华 | 苏州科太环境技术有限公司 | 苏州市虎丘区邓尉路 9 号润捷广场 1 幢 1802 号 | 市场协商价 | 80,135.00 | 93,060.00 |
| 王学华 | 苏州科太环境技术有限公司 | 苏州市虎丘区邓尉路 9 号润捷广场 1 幢 1804 号 | 市场协商价 | 94,742.20 | 110,023.20 |
| 王学华 | 苏州科太环境技术有限公司常州分公司 | 常州市武进区亚太财富中心 612、617 室 | 市场协商价 | 100,000.00 | 72,000.00 |
| 合计 | | | | 379,328.60 | 396,381.60 |

说明：①、苏州科大环境发展股份有限公司租用关联方赵健忠位于苏州市虎丘区邓尉路 9 号润捷广场 1 幢 1801 号自有物业作为办公场所，租金每月 10,108.20 元，房屋租赁合同为每一年签订一次，合同期为每年的 2 月 1 日起至次年度的 1 月 31 日止；本期由于公司注册地址变更，租赁期截止至 2016 年 11 月 10 日。

②、苏州科太环境技术有限公司租用关联方王学华位于苏州市虎丘区邓尉路 9 号润捷广场 1 幢 1802、1804 号自有物业作为办公场所，租金每月 7,755.00 元和 9,168.60 元，房屋租赁合同为每一年签订一次，合同期为每年的 2 月 1 日起至次年度的 1 月 31 日止；本期由于公司注册地址变更，租赁期截止至 2016 年 11 月 10 日。

③、苏州科太环境技术有限公司常州分公司自 2013 年 3 月 1 日起租用关联方王学华位于常州市武进区亚太财富中心 612、617 室自有物业作为办公场所，租赁期 5 年，从 2013 年 3 月 1 日起到 2018 年 2 月 28 日，租金每月 6,000.00 元；自 2016 年起签订新的房屋租赁合同并变更房屋租金，租金每月 8,333.33 元。

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 被担保方 | 贷款单位 | 担保金额 | 担保期限 | 担保是否履行完毕 |
|--------------|------|----------------|-------------------|-------------------|----------|
| 苏州科太环境技术有限公司 | 王学华 | 平安银行股份有限公司苏州分行 | 520,000.00 | 2014.4.1-2017.4.1 | 否 |
| 合计 | | | 520,000.00 | | |

(3) 关联抵押情况

| 抵押方 | 抵押物 | 贷款单位 | 抵押担保金额 | 抵押期限 | 抵押是否履行完毕 |
|--------------|----------|------------------|-------------------|---------------------|----------|
| 苏州科太环境技术有限公司 | 宝马 3201i | 中国银行股份有限公司苏州新区支行 | 217,000.00 | 2014.4.14-2017.4.13 | 否 |
| 苏州科太环境技术有限公司 | 奥迪 A8L | 平安银行股份有限公司苏州分行 | 750,000.00 | 2014.4.1-2017.4.1 | 否 |
| 合计 | | | 967,000.00 | | |

说明：①、2014 年 4 月，股东王学华因购车向平安银行股份有限公司苏州分行申请汽车消费贷款，购车品牌为奥迪 A8L，车辆价格 75.00 万元，贷款申请金额 52.00 万元，贷款期限 36 个月。上述车辆所有权归子公司苏州科太环境技术有限公司所有。苏州科太环境技术有限公司为此笔贷款提供了保证，并以贷款所购车辆提供了抵押担保。

②、2014 年 4 月，股东赵健忠向中国银行股份有限公司苏州新区支行申请了信用卡汽车专向分期付款，额度为 21.7 万元，期限 36 个月，用途为购买宝马汽车，并以所购汽车作为抵押。上述车辆所有权归子公司苏州科太环境技术有限公司所有。

除上述担保之外，报告期内公司不存在为关联方提供担保的情形。上述担保均系股东贷款购买车辆所发生的，车辆所有权均归公司所有，不存在担保风险。

(4) 收购子公司股权情况

2016 年 2 月 4 日，苏州科大环境发展股份有限公司以 120 万元受让王学华持有的苏州科太环境技术有限公司 60% 股权，公司以 80 万元受让赵健忠持有的苏州科太环境技术有限公司 40% 股权，股权转让完成后，公司持有苏州科太环境技术有限公司 100% 股权。

6、关联方往来余额

(1) 应收款项关联方往来情况

| 关联方名称 | 款项性质 | 2016 年 1 月 1 日余额 | 借方发生额 | 贷方发生额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|------------------|-----------|------------------|------------|------------|--------------------|
| 陈骏 | 备用金 | | 2,970.00 | 2,970.00 | |
| 徐瑞生 | 备用金 | | 3,800.00 | 3,800.00 | |
| 高超 | 备用金 | 16,745.00 | | 16,745.00 | |
| 秦毅 | 备用金 | 20,500.60 | 38,000.00 | 58,500.60 | |
| 黄晓敏 | 备用金 | | 7,820.00 | 7,820.00 | |
| 苏州五颗星特种超滤膜科技有限公司 | 代垫款项、工程销售 | 236,000.00 | 368,082.87 | 583,782.87 | 20,300.00 |
| 合计 | | 273,245.60 | 420,672.87 | 673,618.47 | 20,300.00 |

注：期末应收苏州五颗星特种超滤膜科技有限公司款项金额 20,300.00 元为工程销售，属于经营性往来余额。

(2) 应付款项关联方往来情况

| 关联方名称 | 款项性质 | 2016 年 1 月 1 日余额 | 借方发生额 | 贷方发生额 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|-------|------|------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 王学华 | 往来款 | 426,755.05 | 1,126,755.07 | 704,735.24 | 4,735.22 |
| 赵健忠 | 往来款 | 96,432.00 | 1,809,632.00 | 1,713,200.00 | |
| 合计 | | 523,187.05 | 2,936,387.07 | 2,417,935.24 | 4,735.22 |

十、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 2016.12.31 | | |
|----|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 6,568,248.65 | 91.64 | 1,345,520.46 | 20.49 | 5,222,728.19 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 599,180.00 | 8.36 | 599,180.00 | 100.00 | |
| 合计 | 7,167,428.65 | 100.00 | 1,944,700.46 | 27.13 | 5,222,728.19 |

(续)

| 类别 | 2015.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 11,552,069.21 | 95.07 | 1,446,629.46 | 12.52 | 10,105,439.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 599,180.00 | 4.93 | 599,180.00 | 100.00 | |
| 合计 | 12,151,249.21 | 100.00 | 2,045,809.46 | 16.84 | 10,105,439.75 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2016.12.31 | | |
|-----------------|---------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,159,088.15 | 107,954.41 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 3,290,660.50 | 329,066.05 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 225,000.00 | 45,000.00 | 20.00 |
| 3 至 5 年 (含 5 年) | 60,000.00 | 30,000.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 833,500.00 | 833,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 6,568,248.65 | 1,345,520.46 | |

(续)

| 账龄 | 2015.12.31 | | |
|----|------------|--|--|
|----|------------|--|--|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,294,549.21 | 464,727.46 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 1,364,020.00 | 136,402.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 60,000.00 | 12,000.00 | 20.00 |
| 3 至 5 年 (含 5 年) | | | 50.00 |
| 5 年以上 | 833,500.00 | 833,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 11,552,069.21 | 1,446,629.46 | |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| 应收账款(按单位) | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 春炎电子科技(苏州)有限公司 | 12,500.00 | 12,500.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 江苏三鑫电子有限公司 | 416,680.00 | 416,680.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 江苏裕兰色织有限公司 | 170,000.00 | 170,000.00 | 100.00 | 账龄较长无法收回 |
| 合计 | 599,180.00 | 599,180.00 | | |

(4) 报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款: 无。

(5) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(6) 报告期公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|--------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 世纪华扬环境工程有限公司 | 非关联方 | 2,250,000.00 | 31.39 | 247,500.00 |
| 金坛方泽环保技术有限公司 | 非关联方 | 583,700.00 | 8.14 | 58,370.00 |
| 苏州高新区人民医院 | 非关联方 | 550,627.04 | 7.68 | 27,531.35 |
| 江苏三鑫电子有限公司 | 非关联方 | 416,680.00 | 5.81 | 416,680.00 |
| 江苏通润装备科技股份有限公司 | 非关联方 | 357,945.40 | 4.99 | 17,897.27 |
| 合计 | | 4,158,952.44 | 58.01 | 767,978.62 |

(8) 期末公司应收关联方苏州五星级特种超滤膜有限公司款项金额 20,300.00 元。

(9) 报告期内公司无终止确认的应收款项。

(10) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2016. 12. 31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------------------|----------------|---------------------|---------------|------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 1, 184, 365. 75 | 91. 17 | 76, 917. 58 | 6. 49 | 1, 107, 448. 17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 114, 751. 50 | 8. 83 | 114, 751. 50 | 100. 00 | |
| 合计 | 1, 299, 117. 25 | 100. 00 | 191, 669. 08 | 14. 75 | 1, 107, 448. 17 |

(续)

| 类别 | 2015. 12. 31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------------------|----------------|---------------------|--------------|------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 4, 557, 744. 60 | 97. 54 | 262, 693. 38 | 5. 76 | 4, 295, 051. 22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 114, 751. 50 | 2. 46 | 114, 751. 50 | 100. 00 | |
| 合计 | 4, 672, 496. 10 | 100. 00 | 377, 444. 88 | 8. 08 | 4, 295, 051. 22 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2016. 12. 31 | | |
|-----------------|-----------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1, 091, 365. 75 | 7, 417. 58 | 5. 00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | | | 10. 00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 20, 000. 00 | 4, 000. 00 | 20. 00 |

| | | | |
|----------------|---------------------|------------------|--------|
| 3 至 5 年（含 5 年） | 15,000.00 | 7,500.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 58,000.00 | 58,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,184,365.75 | 76,917.58 | |

(续)

| 账龄 | 2015.12.31 | | |
|----------------|---------------------|-------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,167,873.60 | 139,893.68 | 5.00 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 42,745.00 | 4,274.50 | 10.00 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 280,126.00 | 56,025.20 | 20.00 |
| 3 至 5 年（含 5 年） | 9,000.00 | 4,500.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 58,000.00 | 58,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 4,557,744.60 | 262,693.38 | |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 其他应收款(按单位) | 账面金额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------|-------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 金光纸业中国投资有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00 | 2014 年发生的保证金支出、无法收回 |
| 江阴天河化工有限公司 | 84,751.50 | 84,751.50 | 100.00 | 账龄较长、无法收回 |
| 合计 | 114,751.50 | 114,751.50 | | |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2016.12.31 | 2015.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | 110,000.00 | 50,000.00 |
| 备用金 | 77,593.22 | 214,744.60 |
| 往来款项及其他 | 1,111,524.03 | 4,407,751.50 |
| 合计 | 1,299,117.25 | 4,672,496.10 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|------------|-------|-----------------|----------|
| 苏州科太环境技术有限公司 | 往来款 | 943,014.24 | 1 年以内 | 72.59 | |

| | | | | | |
|----------------|-----|---------------------|-------|--------------|-------------------|
| 江阴天河化工有限公司 | 往来款 | 84,751.50 | 5 年以上 | 6.52 | 84,751.50 |
| 江阴东港（申港）化肥有限公司 | 往来款 | 58,000.00 | 5 年以上 | 4.46 | 58,000.00 |
| 樊奚娟 | 备用金 | 46,678.50 | 1 年以内 | 3.59 | 2,333.93 |
| 苏州天瑞环境科技有限公司 | 保证金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 2.31 | 1,500.00 |
| 合计 | | 1,162,444.24 | | 89.47 | 146,585.43 |

(6) 报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款：无。

(7) 报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(8) 期末公司无应收关联方公司款项。

3、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 2015.12.31 | 增减变动 | 2016.12.31 |
|--------------|------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|
| 苏州科太环境技术有限公司 | 成本法 | 15,192,432.71 | | 15,192,432.71 | 15,192,432.71 |
| 合计 | | 15,192,432.71 | | 15,192,432.71 | 15,192,432.71 |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 苏州科太环境技术有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 合计 | 100.00 | 100.00 | | | | |

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2016年度 | | 2015年度 | |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 7,885,357.41 | 6,112,911.62 | 13,978,462.02 | 9,566,626.89 |

| | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 其他业务 | 622,972.00 | 622,972.00 | | |
| 合计 | 8,508,329.41 | 6,735,883.62 | 13,978,462.02 | 9,566,626.89 |

(2) 2016 年度分类别的营业收入、营业成本及毛利

| 类别 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1、主营业务 | | | |
| 环保工程及设备销售收入 | 7,885,357.41 | 6,112,911.62 | 1,772,445.79 |
| 主营业务小计 | 7,885,357.41 | 6,112,911.62 | 1,772,445.79 |
| 2、其他业务 | | | |
| 销售材料收入 | 622,972.00 | 622,972.00 | |
| 其他业务小计 | 622,972.00 | 622,972.00 | |
| 合计 | 8,508,329.41 | 6,735,883.62 | 1,772,445.79 |

(3) 2015 年度分类别的营业收入、营业成本及毛利

| 类别 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1、主营业务 | | | |
| 环保工程及设备销售收入 | 13,978,462.02 | 9,566,626.89 | 4,411,835.13 |
| 主营业务小计 | 13,978,462.02 | 9,566,626.89 | 4,411,835.13 |
| 2、其他业务 | | | |
| 其他业务小计 | | | |
| 合计 | 13,978,462.02 | 9,566,626.89 | 4,411,835.13 |

5、投资收益

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|-----------------|---------|
| 银行理财收益 | 1,023.29 | |
| 合计 | 1,023.29 | |

十四、补充资料

(一)、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43号）的有关规定，公司非经常性损益如下：

| 项目 | 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 | | |
| 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 | 10,000.00 | |
| 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 | 157,650.52 | 2,538,091.12 |
| 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 | 105,037.14 | |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 16、对外委托贷款取得的损益 | | |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 19、受托经营取得的托管费收入 | | |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 35,960.71 | 33,600.42 |
| 21、其他项目 | | |

| 项目 | 2016年度 | 2015年度 |
|------------------------|------------|--------------|
| 影响利润总额 | 308,648.37 | 2,571,691.54 |
| 减：所得税 | 37,569.36 | 9,872.37 |
| 减：少数股东权益影响额 | | |
| 归属于普通股股东的非经常性损益 | 271,079.01 | 2,561,819.17 |
| 扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的净利润 | 685,462.87 | 1,560,776.17 |

（二）公司净资产收益率和每股收益指标

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、本年度

| 项目 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|---------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于普通股股东的净利润 | 4.96 | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.55 | 0.07 | 0.07 |

2、上年度

| 项目 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|---------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于普通股股东的净利润 | 25.35 | 0.41 | 0.41 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 9.60 | 0.16 | 0.16 |

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1）其他应收款：2016 年期末净额较 2015 年期末净额减少 30.48%，主要是往来款减少所致。

(2)其他流动资产:2016年期末余额较2015年期末余额增加181.46%,主要是购买1,150.00万元理财产品所致。

(3)预收账款:2016年期末余额较2015年期末余额增加121.56%,主要是苏州科大预收客户工程款和苏州科太以及常州分公司预收客户款项且这些项目尚未取得环评批复所致。

(4)其他应付款:2016年期末余额较2015年期末余额减少36.44%,主要是关联方往来减少所致。

(5)实收资本:2016年期末余额较2015年期末余额增加35.80%,主要是新增普通股股东所致。

苏州科大环境发展股份有限公司

2017年4月21日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室