国联环科

NEEQ:834227

无锡国联环保科技股份有限公司

（Wuxi Guolian Environmental Science & Technology Co.,LTD.）

半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

格式：MI1102R01

中国船级社质量认证公司
CHINA CLASSIFICATION SOCIETY CERTIFICATION COMPANY

质量管理体系认证证书
QUALITY MANAGEMENT SYSTEM CERTIFICATE

编号：No.00516Q20135R0M

兹证明

无锡国联环保科技股份有限公司
（注册/生产地址：江苏省无锡市滨湖区金融一街8号 邮编：214131；组织机构代码：56913390-8）

This is to certify that the Quality Management System (QMS) of

WUXI GUOLIAN ENVIRONMENTAL SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.
(Registered/Production Add: No.8 FINANCIAL 1 STREET, BINHU DISTRICT, WUXI CITY, JIANGSU PROVINCE, 214131, P.R.CHINA; Organizational Code: 56913390-8)

建立的质量管理体系符合标准：GB/T 19001-2008 / ISO 9001:2008。
has been found to conform to standard GB/T 19001-2008 / ISO 9001:2008.

本证书对下述范围的质量管理体系有效：*深度脱水项目的成套设备销售；污泥处置工程项目的管理；污泥处理处置；污泥处理技术的研发*。
This certificate is valid to the following scope for QMS: *SALES OF DEEP DEHYDRATION ITEM COMPLETE SETS EQUIPMENT; MANAGEMENT OF SLUDGE DISPOSAL ENGINEERING PROJECT; SLUDGE TREATMENT AND DISPOSAL; RESEARCH AND DEVELOPMENT OF SLUDGE TREATMENT TECHNOLOGY*.

本证书有效期至：2019年1月12日。
This certificate is valid until 12 January 2019.

注1：GB/T19001-2008/ISO9001：2008认证标准有效期至2018年9月15日。
Remarks: The certification to GB/T19001-2008/ISO9001：2008 is valid to 15 September, 2018.

注2：见附件。Remarks: See Attachment.

证书专用章 Seal for Certificate

发证日期：2016年1月13日
Issued on 13 January 2016

总经理：
General Manager Huang Shiyuan

2016 年 1 月，公司获得质量管理体系认证证书。

2015 年 5 月，公司污泥烘干项目建成投产。

2016 年 3 月，在第十四届水业战略论坛上公司被获评为"2015 年度中国水业最具投资价值新三板企业"。

上半年，公司 3 项实用新型专利获得授权。

目录

【声明与提示】……1

一、基本信息

第一节公司概览……2

第二节主要会计数据和关键指标……3

第三节　管理层讨论与分析……5

二、非财务信息

第四节　重要事项……7

第五节　股本变动及股东情况……9

第六节　董事、监事、高管及核心员工情况……11

三、财务信息

第七节　财务报表……12

第八节　财务报表附注……26

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室。
备查文件	1、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。
	2、报告期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。

第一节 公司概览

一、公司信息

公司中文全称	无锡国联环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Guolian Environmental Science&Technology Co.,LTD.
证券简称	国联环科
证券代码	834227
法定代表人	李雄伟
注册地址	无锡市金融一街 8 号
办公地址	无锡市金融一街 8 号 14 楼
主办券商	西南证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	安江虹
电话	0510-85187459
传真	0510-82833719
电子邮箱	330642144@qq.com
公司网址	http://www.guolianly.com/
联系地址及邮政编码	无锡市金融一街 8 号 14 楼

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-12
行业（证监会规定的行业大类）	N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	城市污泥处理处置服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	无锡国联环保能源集团有限公司
实际控制人	无锡市人民政府国有资产监督管理委员会
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	3

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,296,182.24	35,729,493.06	29.57%
毛利率%	19.04%	36.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,379,332.53	7,539,786.67	-68.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,106,013.37	7,520,465.19	-71.99%
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）	3.13%	12.05%	-
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）	2.78%	12.02%	-
基本每股收益	0.05	0.15	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	146,007,522.47	134,237,557.36	8.77%
负债总计	63,451,194.01	54,166,117.88	17.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,161,214.97	74,781,882.44	3.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.50	2.67%
资产负债率%	43.46%	40.35%	-
流动比率	1.36	1.32	-
利息保障倍数	8.38	29.36	-

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	8,153,544.42	19,068,428.89	-57.24%
应收账款周转率	1.98	1.58	-

存货周转率	23.49	17.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.77%	35.66%	-
营业收入增长率%	29.57%	20.22%	-
净利润增长率%	-66.92%	39.25%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于污泥处理处置行业，拥有污泥处理领域 3 项发明专利和 13 项实用新型专利，探索出调质深度脱水、资源化焚烧等新型污泥处理工艺，掌握污泥处理处置的核心技术。公司自成立至今，已经承接了 10 多个项目，污泥处置总量达到 1600 吨/日，拥有丰富运营经验和优秀运营团队，积累了良好的市场口碑和品牌效应。

公司以“调质深度脱水+资源化焚烧”技术为基础，在含水率为 80%至 98%的污泥（水）中，加入污泥调理剂，采用调质深度脱水的方法，将污泥的含水率降至 60%以下，形成干化的泥饼，最后通过独立焚烧、掺烧或填埋等方式对污泥进行处理。公司根据污泥行业客户的需求，给客户量身订造污泥处理处置方案，通过为地方水务集团和污水处理厂等客户提供污泥减量化、稳定化、无害化处理处置服务来获取收入。

公司设立了市场负责市场开发和订单的获取，市场部通过调研收集项目信息、与潜在客户洽谈沟通、推介预研技术方案、制作标书、签订合同等环节，完成订单的获取。在整个订单获取过程中，工程技术部配合市场营销部门提供专业的技术支持。

公司部分订单的获取是通过投标方式，公司所投的标的来源两个方面：（1）公司通过水务等相关网上收集信息；（2）公司设立市场部，通过拜访各地水务集团、污水处理厂搜集项目信息。公司的招标模式通过公开的招标信息，按照客户招标要求和相关法律、法规进行投标。

公司在获取客户订单后，工程部会根据客户的需求提供项目设计和建造方案，并选取符合资质的建造服务商负责项目建设，聘请合格的监理单位进行监理。物资部通过招标的形式采购项目所需的物资。项目完工后，运营管理部负责调试和后续的运营管理。

公司自成立以来，始终立足于污泥处理处置行业，对行业特性、客户需求有深入的了解，是污泥处理处置行业的领先者。受益于良好的商业模式和丰富的运营经验，公司具有较好的盈利能力。

报告期内公司的商业模式没有发生重大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式无发生变化。

二、经营情况

报告期内公司主营业务收入继续保持持续稳定的增长，上报年实现营业收入 46,296,182.24 元，同比增长 29.57%，实现净利润 2,484,888.98 元，经营活动产生净现金额 8,153,544.42 元，同比下降 57.24%。

（1）报告期内，公司发生营业成本 38,014,543.32 元，同比增长 66.98%，主要是因为公司设备销售增加成本了 10,549,494.20 万，污泥处置成本同比增加了 4,637,413.46 元，而污泥处置成本增加则是因为上半年公司项目污泥产生量增加，带动了处置成本的上涨。

（2）报告期内公司实现净利润 2,379,332.53 元，同比下降 68.44%，主要是因为公

司设备销售收入虽然增加了 10,610,257.68 万，但并没有带来利润贡献，而同期的污泥处置成本却增加了 4,637,413.46 元，因为公司部分项目的污泥处置费是按照水量来计价的，而不是按照污泥的实际产量来及计价的，泥量的增加处理的工序复杂化，从而导致了成本的增加。

（3）报告期内公司经营活动产生净现金额 8,153,544.42 元，同比下降 57.24%，主要是因为公司的污泥处置销售收入与上年同期相比并未增长，但公司的污泥处置成本却同比增加，污泥处置收入的利润出现下降。

（4）报告期内公司总资产 146,007,522.47 元，同比增长 8.77%，主要是因为公司的应收账款从期初 19,553,062.07 增长至 27,162,835.21，应收账款的增长是由于公司业务规模扩大，销售收入增加。

（5）报告期内公司负债总额 63,451,194.01 元，同比增长 17.14%，资产负债率 43.46%，债务结构合理，负债总额增加主要是因为公司的应付账款增加，具体为公司业务的扩展，导致应付的污泥焚烧费、设备款的增加。

（6）报告期内内归属于母公司所有者权益合计 77,161,214.97 元，同比增长 3.19%，是因为营业收入虽然增加，但由于污泥处理成本的提升以及税收优惠政策的变化导致新增利润却少于去年，导致净资产的增幅较小。

从行业来看，地方政府对污泥处理处置日益重视，市场竞争日益激励，但由于公司现在运营的项目基本以 BOT 项目为主，因此，市场竞争的加剧并未对公司现有项目的正常经营产生不利影响。接下来，公司将进一步加大市场拓展力度，扩大市场份额，提升公司在污泥处理处置行业的市场地位。

三、风险与价值

1.政府财政支付能力下降风险

当前，地方政府的财政支付压力越来越大。污泥处理费作为由地方政府间接支付的事项，地方财政收入的下降会对污泥处理费的正常支付产生一定的影响，从而影响公司的应收账款回收，进而会对公司的营运资金产生影响。

应对措施：公司建立了风险分析评价体系，对政府的履约能力，履约信誉进行专项评估，并纳入项目的投资评价体系，加强风险防范。

2.市场竞争竞争加剧风险

目前，我国污泥处理处置市场的竞争不断加剧，许多环保企业纷纷进入该领域，行业竞争日益激烈，使得公司的业务拓展难度加大。

应对措施：公司不断加强市场队伍建设、加大市场拓展力度，通过培训提升、绩效激励等多种手段提升公司的市场拓展能力，并加强对外战略合作，加大投资并购力度，通过外延式的扩张提升公司的经营业绩和市场竞争力。

3.资金周转风险

目前，国内的污泥处理处置项目大多采用 BOT 、BOO 或 TOT 的模式开展，项目回收周期较长，初始投入资金大，项目的建设、运营和经营权的购买需要企业支付大量的资金，对企业的资金能力具有较高的要求。如果公司融资不当或者项目经营达不到预期目标，则可能出现较大的资金压力，会对公司的资金周转带来风险。

应对措施：（1）做好融资工作，使融资规模与项目的发展需要相匹配；（2）加强项目的运营管理，降低成本，提高项目经营效益；（3）加强应收账款的回笼工作，确保企业正常经营的现金流充足。

4.环保风险

公司作为污泥处理处置的环保企业，对污泥最终安全处置的负有责任，如果公司不能将污泥及时安全可靠地处置，则会酿成环境事件，带来环保风险。

应对措施：加强环保风险的责任意识，强化环保风险控制措施，明确责任，落实到人，严格按照作业规程与标准展开作业，确保安全排放、达标排放。

5.税收优惠政策调整风险

公司的增值税优惠政策发生了重大调整，国家对污泥处理由免征增值税调整为按照70%的比例进行退税对公司的净利润产生的影响。

应对措施：加强内部管理，降本挖潜，提升企业的经营质量和效益。

6.应收账款风险

报告期内公司应收账款余额为 27,162,835.21 元，数额较大。如果公司应收账款不能按期回收或者回收周期变长，会产生应收账款风险。

应对措施：首先对应收账款进行积极催收；其次，加强与客户的沟通和协调，采用票据等方式灵活回收账款。

公司风险较上一报告期没有变化。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	-二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	-二、（二）
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	23,500,000.00	8,027,598.25
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	14,800,000.00	4,887,677.78
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	19,080,000.00	18,399,855.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	6,300,000.00	2,432,474.19
总计	63,680,000.00	33,747,605.22

说明：财务资助指的是关联方资金拆借及担保，关联方担保及拆借针对同一笔款项；其他指的是关联方租赁。

关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
国联财务有限责任公司	18,000,000.00	2015/9/15	2016/9/15

关联方借款利息

关联方	本期发生额	起始日	到期日
国联财务有限责任公司	399,855.00	2015/9/15	2016/9/15

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡国联环保能源集团有限公司	18,000,000.00	2015/9/15	2016/9/15	否

关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
南京江宁水务集团有限公司	固定资产	625,000.00	720,000.00

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
无锡国联新城投资有限公司	办公房屋	859,122.36	872,000.00
无锡惠联垃圾热电有限公司	生产厂房、机器设备	948,351.83	990,000.00

（二） 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
无锡华光锅炉股份有限公司	货款	4,444,444.44	是
无锡惠联垃圾热电有限公司	设备销售收入	10,610,257.68	是
无锡市政设计研究院有限公司	关联方承包工程形成无形资产	-272,495.87	是
国联财务有限责任公司	银行存款（期末余额）	15,371,662.45	是
国联财务有限责任公司	保函保证金（期末余额）	800,000.00	是
总计	-	30,953,868.70	-

注：无锡市政设计研究院有限公司交易金额为-272,495.87 元，系公司投资 1.13 亿建设常州市武进区污水处理厂污泥处置 B00 项目，建立 2 个深度脱水点和 1 个集中焚烧点。建成后特许经营权运营期 20 年，2015 年 11 月脱水车间已建成开始运营，账面暂估转入无形资产。2016 年 6 月 8 日江苏翔顺工程管理咨询有限公司出具了关于常州市武南污水处理厂污泥深度脱水干化工程竣工决算审核报告，根据该工程决算报告，账面冲减了暂估与结算价差异金额 272,495.87 元。

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：

公司发生的偶发性关联交易为公司正常的经营活动需要，报告期内公司与华光锅炉、惠联垃圾热电、市政设计研究院发生的关联交易皆在有限公司期间产生，具体交易内容：（1）有限公司全资子公司常州锡联环保科技有限公司与关联方无锡市政设计研究院有限公司签订了“常州市武进武南污水处理厂深度项目”EPC 总承包合同，由无锡市政研究院有限公司承担该项目，合同金额暂定为 813.07 万元；（2）有限公司于 2015 年 6 月 25 日与关联方无锡惠联垃圾热电有限公司（以下简称“惠联热电”）签署脱水项目改造合同，为惠联热电 300 吨/天污泥蒸汽烘干及 200 吨/天深度脱水项目提供改造服务，合同金额为 1247 万元；（3）公司于 2015 年 7 月 10 日通过单一来源采购向关联方无锡华光锅炉股份有限公司采购污泥蒸汽烘干设备，设备总金额为 520 万元。上述关联交易经过一届二次董事会及 2015 年第二次临时股东会的审议，相关交易定价公允，没有损害公司利益和股东利益，对公司的财务状况及经营成果无不利影响。

公司在关联方国联财务有限公司存放货币资金的偶发性关联交易，系按照国联集团

的总体要求进行存放，资金存放期间国联财务按照市场存款利率向公司支付利息，并不对公司的经营活动产生不利影响。该项交易经过第一届董事会第六次会议的审议，尚需提交股东大会审议。

（三） 承诺事项的履行情况

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违法上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

此外，公司承诺公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

目前，公司控股股东、持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员均严格遵守上述承诺，没有发生同业竞争事项，并对关联交易严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定履行相关决议程序。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	32,500,000	65.00%	0	32,500,000	65.00%

条件股份	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		**50,000,000**	**–**	**0**	**50,000,000**	**–**
普通股股东人数		**2**				

二、报告期期末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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	无锡国联环保能源集团有限公司	32,500,000	0	32,500,000	65.00%	32,500,000	0
2	无锡中佳百威科技股份有限公司	17,500,000	0	17,500,000	35.00%	17,500,000	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	50,000,000	0
前十名股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在任何关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司控股股东为无锡国联环保能源集团有限公司，注册号为 91320200714910938J，公司控股股东在报告期内办理了三证合一，导致注册号较之前不同。公司控股股东成立于 2000 年 2 月 28 日，住所为无锡市金融一街 8 号，法定代表人为蒋志坚，注册资本为 800,000,000.00 元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为：环保行业、能源行业、城市公用基础设施及相关产业的投资；成套发电设备、环境保护专用设备、通用机械及配件、五金产品的销售；电力工程施工总承包（凭有效资质证书经营）；市政工程施工总承包（凭有效资质证书经营）。（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），营业期限自 2000 年 02 月 28 日至 2025 年 01 月 31 日。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。报告期内公司实际控制人未发生变化。其认定依据为：根据公司的股权结构，无锡国联环保能源集团有限公司持有公司 65%股份，为公司控股股东，而国联环保能源集团为国联集团的全资子公司。

国联集团是经无锡市人民政府锡委发（1999）4 号文批准，由无锡新中亚控股集团公司与无锡市地方电力公司（包括两公司投资的全资、控股子公司）成建制整体合并创立，受无锡市人民政府国有资产监督管理委员会完全控制。无锡市人民政府国有资产监督管理委员会能够通过投资关系对公司的股东大会决议产生重大影响，对公司的经营管理具有实质影响，因此，认定无锡市人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
李雄伟	董事长	男	41	硕士	2015.7.17-2018.7.17	否
钟文俊	董事	男	39	硕士	2016.5.5-2018.7.17	否
姚远	董事	男	56	本科	2015.7.17-2018.7.17	否
杨叙军	董事兼总经理	男	43	本科	2015.7.17-2018.7.17	是
魏利岩	董事	男	37	本科	2015.7.17-2018.7.17	否
余恺	监事会主席	男	34	本科	2015.7.17-2018.7.17	否
沈雪瑜	监事	男	42	本科	2015.7.17-2018.7.17	否
浦田	职工监事	男	42	大专	2015.7.17-2018.7.17	是
杨汉文	副总经理	男	46	本科	2015.7.17-2018.7.17	是
宋联	副总经理兼财务总监	男	49	本科	2015.7.17-2018.7.17	是
安江虹	董事会秘书	男	35	硕士	2015.7.17-2018.7.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

无。

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
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**
张伟民	董事	离任	-	个人工作调动
钟文俊	-	新任	董事	-

四、员工数量

	期初员工数量	**期末员工数量**
核心员工		
核心技术人员	14	14
截止报告期末的员工人数	90	114

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，之前年报描述的核心员工均为核心技术人员。

第七节 财务报表（未经审计）

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： -	

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	32,090,643.75	26,476,581.57
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	2,571,126.85	2,015,987.00
应收账款	五、3	27,162,835.21	19,553,062.07
预付款项	五、4	9,312,664.14	9,309,365.44
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	753,415.31	997,443.17
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	1,842,938.40	1,394,241.21
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	443,080.91	515,864.45
流动资产合计	-	74,176,704.57	60,262,544.91
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	7,942,071.01	8,516,944.53
在建工程	五、9	8,010.00	8,010.00
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、10	52,665,300.33	54,049,942.96
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	10,989,714.02	11,264,457.14
递延所得税资产	五、12	225,722.54	135,657.82
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	71,830,817.90	73,975,012.45
资产总计	-	146,007,522.47	134,237,557.36
流动负债：	-		
短期借款	五、13	18,000,000.00	18,000,000.00

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、14	28,140,246.45	15,640,688.10
预收款项	五、15	-	3,741,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	3,296,111.90	3,644,863.53
应交税费	五、17	1,088,993.79	872,621.01
应付利息	-	-	-
应付股利	五、18	3,463,620.00	3,463,760.00
其他应付款	五、19	475,958.03	251,199.94
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	-	54,464,930.17	45,614,132.58
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	五、20	8,986,263.84	8,551,985.30
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,986,263.84	8,551,985.30
负债合计	-	63,451,194.01	54,166,117.88
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	13,682,396.16	13,682,396.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	1,051,117.43	1,051,117.43
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	12,427,701.38	10,048,368.85
归属于母公司所有者权益合计	-	77,161,214.97	74,781,882.44
少数股东权益	-	5,395,113.49	5,289,557.04
所有者权益合计	-	82,556,328.46	80,071,439.48
负债和所有者权益总计	-	146,007,522.47	134,237,557.36

法定代表人：李雄伟　　主管会计工作负责人：宋联　　会计机构负责人：孟静燕

(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	-	11,303,137.32	9,704,712.63
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	-	2,571,126.85	2,015,987.00
应收账款	十二、1	19,556,694.01	16,256,054.78
预付款项	-	83,957.31	2,548,765.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	21,018,170.72	20,409,868.42
存货	-	1,307,224.27	908,545.78
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,070.51	-
流动资产合计	-	55,842,380.99	51,843,934.31
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	十二、3	34,000,000.00	29,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	7,603,040.48	8,237,106.25
在建工程	-	8,010.00	8,010.00
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	-	20,839,732.67	21,106,002.20
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	10,989,714.02	11,264,457.14
递延所得税资产	-	207,621.56	128,884.48
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	73,648,118.73	69,744,460.07
资产总计	-	129,490,499.72	121,588,394.38
流动负债：	-		
短期借款	-	18,000,000.00	18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	18,930,836.59	9,326,846.64
预收款项	-	-	3,741,000.00
应付职工薪酬	-	3,228,507.46	3,512,933.17
应交税费	-	710,521.05	548,323.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	3,463,620.00	3,463,760.00
其他应付款	-	473,839.73	249,975.19
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	-	44,807,324.83	38,842,838.61
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	-	8,986,263.84	8,551,985.30
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,986,263.84	8,551,985.30
负债合计	-	53,793,588.67	47,394,823.91
所有者权益：	-		

股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	13,682,396.16	13,682,396.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,051,117.43	1,051,117.43
未分配利润	-	10,963,397.46	9,460,056.88
所有者权益合计	-	75,696,911.05	74,193,570.47
负债和所有者权益合计	-	129,490,499.72	121,588,394.38

(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	五、25	46,296,182.24	35,729,493.06
其中：营业收入	五、25	46,296,182.24	35,729,493.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	45,642,757.72	27,147,710.05
其中：营业成本	五、25	38,014,543.32	22,766,872.18
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、26	339,209.96	6,218.60
销售费用	五、27	662,941.65	138,394.84
管理费用	五、28	5,439,690.14	4,770,560.87
财务费用	五、29	286,988.57	244,649.11
资产减值损失	五、30	899,384.08	-778,985.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	653,424.52	8,581,783.01
加：营业外收入	五、31	2,300,997.84	170,196.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、32	2,197.38	163,225.04
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,952,224.98	8,588,753.97
减：所得税费用	五、33	467,336.00	1,076,175.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,484,888.98	7,512,578.20
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	-	2,379,332.53	7,539,786.67
少数股东损益	-	105,556.45	-27,208.46
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	-	2,484,888.98	7,512,578.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,379,332.53	7,539,786.67
归属于少数股东的综合收益总额	-	105,556.45	-27,208.46
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.05	0.15
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：李雄伟　　主管会计工作负责人：宋联　　会计机构负责人：孟静燕

（三）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	十二、4	35,546,490.43	30,221,461.59
减：营业成本	十二、4	28,809,809.68	17,499,490.88
营业税金及附加	-	233,554.03	6,218.60
销售费用	-	662,941.65	138,394.84
管理费用	-	4,911,066.76	4,608,210.81
财务费用	-	-49,064.24	31,144.20
资产减值损失	-	629,896.62	-950,615.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	348,285.93	8,888,617.84
加：营业外收入	-	1,608,217.07	170,196.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	860.00	163,225.04
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	1,955,643.00	8,895,588.80
减：所得税费用	-	452,302.42	1,090,834.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,503,340.58	7,804,754.37
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	-	1,503,340.58	7,804,754.37
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(三) 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	-	39,373,453.63	43,649,131.39
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	-	1,862,345.45	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,358,206.40	3,545,071.71
经营活动现金流入小计	-	42,594,005.48	47,194,203.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,064,708.60	17,260,787.40
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	-	7,646,972.04	7,184,239.31
支付的各项税费	-	3,870,408.92	1,729,521.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,858,371.50	1,951,225.81
经营活动现金流出小计	-	34,440,461.06	28,125,774.21
经营活动产生的现金流量净额	-	8,153,544.42	19,068,428.89
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,539,627.24	29,589,794.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,539,627.24	29,589,794.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,539,627.24	-29,589,794.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	23,000,000.00
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	-	399,855.00	5,805,749.45
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	-	399,855.00	5,805,749.45
筹资活动产生的现金流量净额	-	-399,855.00	17,194,250.55
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	-	5,214,062.18	6,672,885.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,076,581.57	21,276,193.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	31,290,643.75	27,949,078.69

法定代表人：李雄伟　　主管会计工作负责人：宋联　　会计机构负责人：孟静燕

（四）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	-	30,384,429.31	38,079,754.28
收到的税费返还	-	1,140,547.19	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,288,470.79	3,938,566.94
经营活动现金流入小计	-	32,813,447.29	42,018,321.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,519,331.46	14,037,381.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,140,354.98	6,463,651.77
支付的各项税费	-	2,862,365.76	1,700,256.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,699,662.42	2,596,980.92
经营活动现金流出小计	-	26,221,714.62	24,798,271.18
经营活动产生的现金流量净额	-	6,591,732.67	17,220,050.04
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	622,499.82	-
投资活动现金流入小计	-	622,499.82	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	115,952.80	27,300.00
投资支付的现金	-	5,000,000.00	14,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	18,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	5,115,952.80	32,527,300.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,493,452.98	-32,527,300.00

三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	23,000,000.00
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	-	399,855.00	5,805,749.45
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	399,855.00	5,805,749.45
筹资活动产生的现金流量净额	-	-399,855.00	17,194,250.55
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	-	1,698,424.69	1,887,000.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,604,712.63	10,573,888.73
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,303,137.32	12,460,889.32

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3．是否存在前期差错更正	否
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7.是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8．上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9．重大的长期资产是否转让或者出售	否
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11．是否存在重大的研究和开发支出	否
12．是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

无锡国联环保科技股份有限公司

2016 年度 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

无锡国联环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无锡国联环保科技有限公司，系由无锡国联环保能源集团有限公司、无锡中佳百威科技股份有限公司（原无锡中佳科技股份有限公司）和自然人杨叙军共同出资组建的有限责任公司，于 2011 年 1 月 27 日取得无锡市工商行政管理局核发的注册号为 320200000191249 的企业法人营业执照。注册资本 5,000 万元，其中：无锡国联环保能源集团有限公司以货币出资 3,000 万元、无锡中佳百威科技股份有限公司以货币出资 1,750 万元、杨叙军以货币出资 250 万元。2015 年 4 月 20 日，经公司股东会决议一致通过，同意公司原股东杨叙军将其持有公司 250 万元股权全部转让给无锡国联环保能源集团有限公司。本次股权转让完成后，无锡国联环保能源集团有限公司实际出资额 3250 万，出资比例 65%；无锡中佳百威科技股份有限公司实际出资额为 1750 万，出资比例 35%。公司以 2015 年 4 月 30 日为股改基准日，2015 年 7 月 21 日取得了无锡市工商行政管理局颁发的（02000047）公司变更[2015]第 07200002 号《公司准予变更登记通知书》。法定代表人：

李雄伟；住所：无锡市金融一街 8 号。

本公司经营范围：污泥处理处置技术的研发；市政污水污泥、自来水净水污泥和工业污水污泥处理处置项目的投资和管理；污泥脱水添加剂（不含危险化学品）、污泥处理成套设备及零部件的销售；有机废物处理（不含需专项审批项目）。（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）

本公司所属行业为环境治理业——固体废物治理行业，主要为污泥处理处置技术的研发、再生资源综合利用，工产品、污泥专用全自动板框压滤机、滤布销售、污泥的综合利用。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权

投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制

权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营 产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日月初的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，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。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独或包括

在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收帐款期末余额 500 万元以上（含）；其他应收款期末余额 250 万元（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

（2）-1 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）-2 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）本公司存货包括原材料、库存商品。

（2）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值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，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5） 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其

他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	3	9.70
运输设备	4	3	24.25
工器具及家具	5	3	19.40
电子设备及其他	3-5	3	19.40-32.33

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的

购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②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（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

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。

类　别	使用寿命
特许权使用费	20 年、25 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊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。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 采用成本模式计量的投资性房地产、 固定资产、 在建工程、 采用成本模式计量的生产性生物资产 、油气资产、 无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面

撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

公司具体收入确认原则为：

① 污泥处置成套设备销售收入

在本公司将货交付施工现场，验收合格后，确认合同金额 60%的收入，为客户进行安装和调试完毕后，由客户验收并办理交付手续，再确认合同金额的 40%的收入。财务部在每次验收后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

② 污泥处理收入

本公司根据报告期内实际处理污泥量确认收入。实际处理污泥量，依据含水率 98%污水流入量及含水率 80%污泥运输量确定。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

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。

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。

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。

与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。

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。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

报告期，本公司未发生会计政策变更。

(2)会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税（费）依据	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
无锡国联环保科技有限公司	12.5%
南京江宁国联环保科技有限公司	免征所得税
淮安国联环保科技有限公司	25%
常州锡联环保科技有限公司	免征所得税

2、税收优惠政策及依据

根据财税【2010】110 号文件，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

本公司取得江苏省无锡市税务局的锡地税一【2014】91390 号文件，无锡国联环保科技有限公司 2014 年度减半缴纳企业所得税。本公司取得江苏省无锡市税务局的锡地税一【2015】23867 号文件，无锡国联环保科技有限公司 2015 年度减半缴纳企业所得税。

2015 年本公司子公司南京江宁国联环保科技有限公司取得南京市江宁区国家税务局《企业所得税优惠项目备案（审批）报告表》认定，南京江宁国联环保科技有限公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，南京江宁国联环保科技有限公司 2015 年度减免企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2016 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	247.53	22,855.07
银行存款	31,290,396.22	26,353,726.50
其他货币资金	800,000.00	100,000.00
合计	32,090,643.75	26,476,581.57

截至 2016 年 6 月 30 日止，货币资金期末余额中除保函保证金 800,000.00 元外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

年初，由公司常州子公司支付履约保函保证金 30 万元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,571,126.85	2,015,987.00
合计	2,571,126.85	2,015,987.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	
	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	750,000.00	1,160,000.00
合计	750,000.00	1,160,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					
组合 2:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	29,248,124.14	100.00	2,085,288.93	7.13	27,162,835.21
组合小计	29,248,124.14	100.00	2,085,288.93	7.13	27,162,835.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	29,248,124.14	100.00	2,085,288.93	7.13	27,162,835.21

续：

种类	年初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,726,123.34	100.00	1,173,061.27	5.66	19,553,062.07
组合小计	20,726,123.34	100.00	1,173,061.27	5.66	19,553,062.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,726,123.34	100.00	1,173,061.27	5.66	19,553,062.07

说明：经分析单项金额重大的应收账款不需要单项计提坏账准备，并入账龄组合分析。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,312,501.60	1,215,625.09	5.00
1—2 年	3,055,114.64	305,511.47	10.00
2 -3 年	1,880,507.90	564,152.37	30.00
合计	29,248,124.14	2,085,288.93	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,991,021.37	899,551.07	5.00
1—2 年	2,735,101.97	273,510.20	10.00
合计	20,726,123.34	1,173,061.27	

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 912,227.66 元，无收回或转回坏账准备。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

序号	往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例（%）	已计提坏账准备
1	南通太平洋水处理工程有限公司	非关联方	3,358,760.50	1 年以内	24.74	167,938.03
			2,163,342.05	1-2 年		216,334.21
			1,713,107.90	2-3 年		513,932.37
2	南京江宁水务集团有限公司	关联方	4,574,154.07	1 年以内	18.69	228,707.70
			891,772.59	1-2 年		89,177.26
3	无锡惠联垃圾热电有限公司	关联方	4,906,501.44	1 年以内	16.78	245,325.07
4	无锡高新水务有限公司	非关联方	4,605,959.96	1 年以内	15.75	230,298.00
5	无锡中发水务投资有限公	非关联方	1,389,100.40	1 年以内	4.75	69,455.02

	司					
	合计		23,602,698.91		80.71	1,761,167.65

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,881,464.14	30.94	5,378,165.44	57.77
1-2 年	6,400,000.00	68.72	3,900,000.00	41.89
2-3 年	31,200.00	0.34	31,200.00	0.34
合计	9,312,664.14	100.00	9,309,365.44	100.00

（2）账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
西安大唐电力设计研究院有限公司	6,400,000.00	1-2 年	合同未执行完毕

（3）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
西安大唐电力设计研究院有限公司	6,400,000.00	68.72	1-2 年	合同未执行完毕
常州市武进区财政局财政专户	2,360,400.00	25.35	1 年以内	合同未执行完毕
江苏省元之臻工程咨询有限公司	130,000.00	1.40	1 年以内	合同未执行完毕
常州市安平安全技术服务有限公司	72,500.00	0.78	1 年以内	合同未执行完毕
耐驰（兰州）泵业有限公司	58,128.00	0.62	1 年以内	合同未执行完毕
合计	9,021,028.00	96.87		

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	793,068.74	100.00	39,653.43	5.00	753,415.31
组合小计	793,068.74	100.00	39,653.43	5.00	753,415.31

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	793,068.74	100.00	39,653.43	5.00	753,415.31

续：

种类	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,049,940.18	100.00	52,497.01	5.00	997,443.17
组合小计	1,049,940.18	100.00	52,497.01	5.00	997,443.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,049,940.18	100.00	52,497.01	5.00	997,443.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	793,068.74	39,653.43	5.00

续：

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,049,940.18	52,497.01	5.00

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期冲回坏账准备金额 12,843.58 元，无收回或转回坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	年初余额
保证金	8,000.00	602,000.00
备用金	192,047.94	
费用往来	27,252.48	23,986.83
增值税退税款	545,768.32	423,953.35
劳务费	20,000.00	
合计	793,068.74	1,049,940.18

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务局	增值税退税款	545,768.32	1 年以内	68.82	27,288.42
杨汉文	备用金	50,000.00	1 年以内	6.30	2,500.00
周丹青	备用金	37,986.57	1 年以内	4.79	1,899.33
吴耀华	备用金	20,175.00	1 年以内	2.54	1,008.75
陆斌	备用金	19,465.97	1 年以内	2.45	973.30
合计		673,395.86		84.91	33,669.79

6、存货

项　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,799,773.26		1,799,773.26	1,159,957.46		1,159,957.46
库存商品	43,165.14		43,165.14	234,283.75		234,283.75
合计	1,842,938.40		1,842,938.40	1,394,241.21		1,394,241.21

7、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	387,243.84	460,027.38
预交所得税	55,837.07	55,837.07
合计	443,080.91	515,864.45

8、固定资产

项　目	机器设备	运输设备	工器具及家具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值合计					
1.　年初余额	12,619,020.44	149,760.00	673,676.93	294,786.73	13,737,244.10
2.　本期增加金额	24,615.38		78,230.25	101,531.41	204,377.04
购置					
其他转入					
3.　本期减少金额					
4.　期末余额	12,643,635.82	149,760.00	751,907.18	396,318.14	13,941,621.14
二. 累计折旧					
1.　年初余额	4,902,195.29	15,131.80	138,350.52	164,621.96	5,220,299.57
2.　本期增加金额	627,034.92	18,158.16	89,544.92	44,512.56	779,250.56
计提					
3.　本期减少金额					
4.　期末余额	5,529,230.21	33,289.96	227,895.44	209,134.52	5,999,550.13
三. 减值准备					

1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值合计					
1. 期末余额	7,114,405.61	116,470.04	524,011.74	187,183.62	7,942,071.01
2. 年初余额	7,716,825.15	134,628.20	535,326.41	130,164.77	8,516,944.53

本公司不存在对外抵押、质押和需计提减值准备的固定资产。

9、在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常州武进 BOO 项目	8,010.00		8,010.00	8,010.00		8,010.00
合 计	8,010.00		8,010.00	8,010.00		8,010.00

说明：常州武进部分焚烧炉项目暂未达到预计可使用状态，计入在建工程项目

10、无形资产

项 目	土地使用权	软件款	特许经营权	合计
一. 账面原值合计				
1. 年初余额			58,286,093.57	58,286,093.57
2. 本期增加金额		243,589.74		243,589.74
3. 本期减少金额			272,495.87	272,495.87
4. 期末余额		243,589.74	58,013,597.7	58,257,187.44
二. 累计摊销				
1. 年初余额			4,236,150.61	4,236,150.61
2. 本期增加金额		20,299.15	1,335,437.35	1,355,736.50
计提		20,299.15	1,335,437.35	1,355,736.50
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		20,299.15	5,571,587.96	5,591,887.11
三. 减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末余额		223,290.59	52,442,009.73	52,665,300.32
2. 年初余额			54,049,942.96	54,049,942.96

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额

锡山项目土建款	11,264,457.14		274,743.12		10,989,714.02

说明：锡山项目是无锡市锡山区建设局委托公司建设污泥处置工程并负责后续的运营，该项目不属于特许经营权，公司在未取得权属的土地上建设项目，不对该项目具有产权，无法计入固定资产。该项目能为公司带来持续的经营现金流，且作为长期待摊费用每年的摊销所形成的成本与收入相匹配。因此将该项目计入长期待摊费用。

12、递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,124,942.37	225,722.54	1,225,558.28	135,657.82

13、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00

本公司向国联财务有限责任公司借款 1,800.00 万元，借款期限自 2015 年 9 月 15 日至 2016 年 9 月 15 日止。由本公司股东无锡国联环保能源集团有限公司为该笔借款提供连带责任保证，保证期限自 2015 年 9 月 15 日起至 2016 年 9 月 15 日止。

14、应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	27,142,189.46	14,449,630.10
设备款	42,979.00	91,058.00
工程款	931,028.00	1,100,000.00
软件款	14,249.99	
审计费	9,800.00	
合　计	28,140,246.45	15,640,688.10

说明：应付账款较去年年初增加 79.92%，系公司为承建惠联烘干项目，增加采购货款 1,088 万元。

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京江宁水务集团有限公司	3,411,894.10	租赁费
无锡市政设计研究院有限公司	329,974.09	工程费
合计	3,741,868.19	

（3）期末应付账款较大金额单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
无锡惠联垃圾热电有限公司	焚烧费、租赁费	关联方	8,115,624.20	1 年以内	28.84
南京江宁水务集团有限公司	租赁费及水电费	关联方	4,337,308.20	1 年以内 925,414.10，1-2 年 3,411,894.10	15.41
无锡华光锅炉股份有限公司	设备款	关联方	2,600,000.00	1 年以内	9.24
无锡益多环保热电有限公司	焚烧费	关联方	998,113.20	1 年以内	3.55
无锡市政设计研究院有限公司	常州项目工程费	关联方	931,028.00	1 年以内 601,053.91，1-2 年 329,974.09	3.31
合计			16,982,073.60		60.35

15、预收款项

（1）预收款项列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	-	3,741,000.00
合计	-	3,741,000.00

说明：预收款大幅下降系公司销售污泥处理设备具有较大波动性，去年销售污泥处理设备预收客户 374.1 万，本年度完成销售，预收款项转入收入。

(2)本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,635,882.53	7,306,766.68	7,630,042.83	3,312,606.38
离职后福利-设定提存计划	8,981.00	1,537,430.66	1,562,906.14	-16,494.48
合计	3,644,863.53	8,844,197.34	9,192,948.97	3,296,111.90

（2）短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,249,200.64	4,885,372.66	5,863,245.46	2,271,327.84
职工福利费		763,030.89	231,696.66	531,334.23
社会保险费	3,842.00	596,426.7	606,880.41	-6611.71
其中：医疗保险费	3,342.00	534,078.77	543,113.12	-5,692.35

工伤保险费	292.00	36,764.31	37,696.11	-639.80
生育保险费	208.00	25,583.62	26,071.18	-279.56
住房公积金	2,840.00	826,944.00	823,324.00	6,460.00
工会经费和职工教育经费	379,999.89	234,992.43	104,896.30	510,096.02
合　　计	3,635,882.53	7,306,766.68	7,630,042.83	3,312,606.38

（3）设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,354.00	1,436,060.17	1,460,069.95	-15,655.78
失业保险费	627.00	101,370.49	102,836.19	-838.70
合计	8,981.00	1,537,430.66	1,562,906.14	-16,494.48

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	164,577.26	490,338.47
增值税	760,812.71	246,237.93
城市维护建设税	51,741.06	21,661.22
教育费附加	36,957.91	15,472.32
房产税	61,027.38	61,027.38
个人所得税	5,897.16	8,119.25
土地使用税	5,208.00	5,208.00
防洪保安资金	173.76	9,446.46
印花税	2,598.55	15,109.98
合计	1,088,993.79	872,621.01

18、应付股利

项目	期末余额	年初余额
无锡国联环保能源集团有限公司		
无锡中佳百威科技股份有限公司	3,220,000.00	3,220,000.00
杨叙军	243,620.00	243,760.00
合计	3,463,620.00	3,463,760.00

说明：目前公司正处于业务发展期，现金需求量大，并且无锡中佳百威科技有限公司暂未向公司行使股利支付请求权，因此公司暂未向中佳百威支付股利，计划安排近期支付应付中佳百威股利。对于应付杨叙军的股利，由于杨叙军在持股期间，未由其本人实际支付受让款和收取股权转让款，经公司说明及杨叙军本人书面确认，杨叙军持股期间对应的股利分配归公司所有。

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
水电费	372,150.15	95,817.35

保证金	79,225.00	129,575.00
工程款	2,225.00	2,225.00
货款	22,357.84	22,357.84
备用金		1,224.75
其他	0.04	
合　计	475,958.03	251,199.94

20、递延收益

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	8,091,415.84	500,000.00	185,532.96	8,405,882.88
与收益相关的政府补助	460,569.46	248,055.00	128,243.50	580,380.96
合　计	8,551,985.30	748,055.00	313,776.46	8,986,263.84

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
太湖水治理第五期专项资金	935,333.33		22,998.00	912,335.33	与资产相关
无锡市锡山区财政局太湖水污染治理专项资金	4,248,833.34		96,198.00	4,152,635.34	与资产相关
太湖水治理第七期专项资金	2,303,500.00		51,000.00	2,252,500.00	与资产相关
城市污水处理厂污泥处理装置技术装备产业化项目	603,749.17		15,336.96	588,412.21	与资产相关
	460,569.46	48,055.00		508,624.46	与收益相关
污泥浓缩、脱水、干化系统及装备		500,000.00		500,000.00	与资产相关
		200,000.00	128,243.50	71,756.50	与收益相关
合　计	8,551,985.30	748,055.00	313,776.46	8,986,263.84	

21、股本

股东名称	期末余额	本期增加	本期减少	年初余额
无锡中佳百威科技股份有限公司	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00
无锡国联环保能源集团有限公司	32,500,000.00	-	-	32,500,000.00

杨叙军		-	-	
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

22、资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,682,396.16	-	-	13,682,396.16
合计	13,682,396.16	-	-	13,682,396.16

23、盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,051,117.43			1,051,117.43
合计	1,051,117.43			1,051,117.43

24、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	10,048,368.85	7,548,990.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,048,368.85	7,548,990.47
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	2,379,332.53	15,957,065.87
减：提取法定盈余公积		1,582,227.63
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
应付普通股股利		
其他		11,875,459.86
期末未分配利润	12,427,701.38	10,048,368.85

说明：年初未分配利润 11,875,459.86 系公司股改时净资产折股造成。

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	46,296,182.24	38,014,543.32	35,729,493.06	22,766,872.18
其他业务收入				
合计	46,296,182.24	38,014,543.32	35,729,493.06	22,766,872.18

（2）主营业务按业务类别列示如下：

业务类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污泥处理收入	35,685,924.56	27,465,049.12	35,729,493.06	22,766,872.18

设备销售收入	10,610,257.68	10,549,494.20		
合计	46,296,182.24	38,014,543.32	35,729,493.06	22,766,872.18

（3）公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	
	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
无锡惠联垃圾热电有限公司	10,610,257.68	22.92
无锡高新水务有限公司	11,042,604.22	23.85
南京江宁水务集团有限公司	4,598,241.88	9.93
无锡市锡山区污水处理厂	4,316,645.37	9.32
淮安市给排水监督管理处	3,778,122.92	8.16
合计	34,345,872.07	74.18

26、营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	197,872.50	3,627.52
教育费附加	141,337.46	2,591.08
合计	339,209.96	6,218.60

说明：2015 年 6 月 12 日，财政部、国家税务总局发布了《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》的财税[2015]78 号文，通知里对污泥处理处置行业调整了综合利用产品和劳务的增值税优惠政策，将免征增值税调整为按照 70%的比例进行退税。按相关规定我公司自 2015 年 7 月份起每月需缴纳增值税并按缴纳增值税额的 7%计征城建税，按缴纳增值税的 5%计征教育费附加，两项合计金额计入营业税金及附加。因税收政策的影响。

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	477,888.30	73,041.50
职工薪酬	184,613.35	65,353.34
其他	440.00	
合计	662,941.65	138,394.84

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	8,215.64	17,857.00
差旅费	158,202.34	219,529.80
职工薪酬	3,049,346.85	3,102,275.84
税金	143,413.83	59,006.83
研发费	155,990.60	69,874.00
业务招待费	134,961.00	153,559.00

折旧及摊销	179,239.02	62,303.70
中介服务费	297,551.26	168,580.00
租赁费	947,004.44	929,239.18
其他	365,765.16	-11,664.48
合计	5,439,690.14	4,770,560.87

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	396,517.68	302,808.33
其中：银行承兑汇票贴现利息支出		17,058.88
减：利息收入	118,973.71	65,993.22
手续费及其他	9,444.60	7,834.00
合计	286,988.57	244,649.11

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	899,384.08	-778,985.55

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	2,300,621.77	170,196.00
其中：增值税即征即退 70%	1,986,845.31	
其他	376.07	
合计	2,300,997.84	170,196.00

（1）计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期金额	上期金额
政府补助	313,776.46	170,196.00
其他	376.07	
合计	314,152.53	170,196.00

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关

太湖水治理第五期专项资金	22,998.00		与资产相关
无锡市锡山区财政局太湖水污染治理专项资金	96,198.00	96,198.00	与资产相关
太湖水治理第七期专项资金	51,000.00	51,000.00	与资产相关
城市污水处理厂污泥处理装置技术装备产业化项目	15,336.96	22,998.00	与资产相关
污泥浓缩、脱水、干化系统及装备	128,243.50		与收益相关
合计	313,776.46	170,196.00	

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
滞纳金	927.77	148,114.31
地方综合基金	409.61	15,110.73
其他	860.00	
合计	2,197.38	163,225.04

（1）计入当期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
滞纳金	927.77	148,114.31
地方综合基金		
其他	860.00	
合计	1,787.77	148,114.31

33、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	557,400.72	972,007.48
递延所得税费用	-90,064.72	104,168.29
合计	467,336.00	1,076,175.77

34、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	6,825.12	2,222,519.74

保证金	500,000.00	1,256,558.75
利息收入	118,090.71	65,993.22
政府补助	732,914.50	
其他	376.07	
合计	1,358,206.40	3,545,071.71

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及备用金	204,999.97	171,388.00
保证金	56,350.00	
付现管理费用及销售费用	2,558,601.48	1,623,859.50
手续费	9,444.60	7,834.00
其他	28,975.45	148,144.31
合计	2,858,371.50	1,951,225.81

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,484,888.98	7,512,578.20
加：资产减值准备	899,384.08	-778,985.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	779,250.56	647,590.79
无形资产摊销	1,355,736.50	713,882.74
长期待摊费用摊销	274,743.12	296,931.91
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）	396,517.68	285,749.45
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-90,064.72	104,168.29
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）	-448,697.19	-422,319.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,196,896.93	8,362,399.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,698,682.34	2,346,432.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,153,544.42	19,068,428.89
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	31,290,643.75	27,949,078.69
减：现金的年初余额	26,076,581.57	21,276,193.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,214,062.18	6,672,885.44

（2）现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	31,290,643.75	27,949,078.69
其中：库存现金	247.53	6,437.76
可随时用于支付的银行存款	31,290,396.22	27,942,640.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,290,643.75	27,949,078.69

36、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	金额	受限制的原因
货币资金	800,000.00	履约保函保证金

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本年未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本年未发生同一控制下的企业合并。

七、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

南京江宁国联环保科技有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	污泥处理处置技术的研发；市政污水污泥、自来水净水污泥处置项目的投资和管理	55.00%		设立
常州锡联环保科技有限公司	常州市武进区	常州市武进区	污泥处理处置技术的研发；市政污水污泥、自来水净水污泥处置项目的投资和管理	100.00%		设立
淮安国联环保科技有限公司	淮安市清浦区	淮安市清浦区	污泥处理处置技术的研发；市政污水污泥、自来水净水污泥处置项目的投资和管理	100.00%		设立

（2）重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京江宁国联环保科技有限公司	45.00%	105,556.45		5,395,113.49

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京江宁国联环保科技有限公司	19,318,043.18	211,813.76	19,529,856.94	7,540,715.85		7,540,715.85

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京江宁国联环保科技有限公司	4,865,876.31	234,569.89	234,569.89	-874,564.45

八、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
无锡国联环保能源集团有限公司	无锡市	环保能源投资	80,000.00	65.00	65.00

（1）本公司的母公司情况的说明：

无锡国联环保能源集团有限公司系于 2000 年 2 月成立。注册地址：无锡市金融一街 8 号。企业法人注册号：91320200714910938J。注册资本为 80,000.00 万元，法定代表人：蒋志坚。

（2）本公司最终控制方是无锡市国联发展（集团）有限公司。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
无锡中佳百威科技股份有限公司	本公司少数股东
南京江宁水务集团有限公司	本公司子公司
杨叙军	前股东
高佳太阳能股份有限公司	受同一控制方控制企业
无锡国联华光电站工程有限公司	受同一控制方控制企业
无锡国联物业管理有限责任公司	受同一最终控制方控制企业
无锡国联新城投资有限公司	受同一最终控制方控制企业
无锡惠联垃圾热电有限公司	受同一控制方控制企业
无锡惠联热电有限公司	受同一控制方控制企业
无锡益多环保热电有限公司	受同一控制方控制企业
西安大唐电力设计研究院有限公司	受同一控制方控制企业
国联财务有限责任公司	受同一最终控制方控制企业

3、关联交易

（1）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡国联物业管理有限责任公司	采购原材料		7,850.00
无锡惠联垃圾热电有限公司	设备租赁费、焚烧费	4,934,317.99	3,394,166.40
无锡惠联热电有限公司	水电费	215,125.64	159,056.33
无锡益多环保热电有限公司	焚烧费	2,107,740.52	2,733,098.40
无锡中佳百威科技股份有限公司	研发费		
南京江宁水务集团有限公司	租赁、水电费	770,414.10	
无锡华光锅炉股份有限公司	货款	4,444,444.44	
合计		12,472,042.69	6,294,171.13

（2）关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
国联财务有限责任公司	18,000,000.00	2015/9/15	2016/9/15

关联方借款利息

关联方	本期发生额	起始日	到期日
国联财务有限责任公司	399,855.00	2015/9/15	2016/9/15

（3）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高佳太阳能股份有限公司	污泥处置收入	289,435.90	434,280.00
南京江宁水务集团有限公司	污泥处置收入	4,598,241.88	4,048,329.91

无锡惠联垃圾热电有限公司	设备销售收入	10,610,257.68	

（4）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
南京江宁水务集团有限公司	固定资产	625,000.00	720,000.00
无锡国联新城投资有限公司	办公房屋	859,122.36	872,000.00
无锡惠联垃圾热电有限公司	生产厂房、机器设备	948,351.83	990,000.00

（5）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡国联环保能源集团有限公司	18,000,000.00	2015/9/15	2016/9/15	否

（6）关联方承包工程形成无形资产

关联方名称	资产名称	本期金额
无锡市政设计研究院有限公司	常州武进 BOO 项目	-272,495.87

注：本公司投资 1.13 亿建设常州市武进区污水处理厂污泥处置 BOO 项目，建立 2 个深度脱水点和 1 个集中焚烧点。建成后特许经营权运营期 20 年，2015 年 11 月脱水车间已建成开始运营，账面暂估转入无形资产。2016 年 6 月 8 日江苏翔顺工程管理咨询有限公司出具了关于常州市武南污水处理厂污泥深度脱水干化工程竣工决算审核报告，根据该工程决算报告，账面冲减了暂估与结算价差异金额 272,495.87 元。

4、存放在关联方的货币资金

关联方名称	货币资金	币别	期末余额
国联财务有限责任公司	银行存款	人民币	15,371,662.45
国联财务有限责任公司	保函保证金	人民币	800,000.00

5、关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	高佳太阳能股份有限公司	23,664.00	1,183.20	36,248.00	1,812.40
	南京江宁水务集团有限公司	5,465,926.66	317,884.96	2,395,124.71	119,756.24
	无锡惠联垃圾热电有限公司	4,906,501.44	245,325.07	-	-

预付账款					
	西安大唐电力设计研究院有限公司	6,400,000.00		6,400,000.00	

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	无锡惠联垃圾热电有限公司	8,115,624.20	3,995,091.60
	无锡益多环保热电有限公司	998,113.20	
	南京江宁水务集团有限公司	4,337,308.20	3,441,894.10
	无锡市政设计研究院有限公司	931,028.00	1,100,000.00
	无锡华光锅炉股份有限公司	2,600,000.00	
	无锡惠联热电有限公司	251,317.00	
预收账款			
	无锡惠联垃圾热电有限公司		3,741,000.00

九、承诺及或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

无锡华光锅炉股份有限公司吸收合并公司控股股东无锡国联环保能源集团有限公司相关预案已于 2016 年 8 月 13 日披露于上海证券交易所网站，因吸收合并事项还存在重大不确定性，截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后重大非调整事项。

十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、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

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

组合 1：关联方组合					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,194,724.31	100.00	1,638,030.30	7.73	19,556,694.01
组合小计	21,194,724.31	100.00	1,638,030.30	7.73	19,556,694.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,194,724.31	100.00	1,638,030.30	7.73	19,556,694.01

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合					
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,255,589.35	100.00	999,534.57	5.79	16,256,054.78
组合小计	17,255,589.35	100.00	999,534.57	5.79	16,256,054.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,255,589.35	100.00	999,534.57	5.79	16,256,054.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,150,874.36	857,543.72	5.00
1—2 年	2,163,342.05	216,334.21	10.00
2－3 年	1,880,507.90	564,152.37	30.00
合计	21,194,724.31	1,638,030.30	

续：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,520,487.38	726,024.37	5.00
1—2 年	2,735,101.97	273,510.20	10.00
合计	17,255,589.35	999,534.57	

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

序号	往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例（%）
1	南通太平洋水处理工程有限公司	非关联方	3,358,760.50	1 年以内	34.14

			2,163,342.05	1-2 年	
			1,713,107.90	2-3 年	
2	无锡惠联垃圾热电有限公司	关联方	4,906,501.44	1 年以内	23.15
3	无锡高新水务有限公司	非关联方	4,605,959.96	1 年以内	21.73
4	无锡中发水务投资有限公司	非关联方	1,389,100.40	1 年以内	6.55
5	无锡惠山环保水务有限公司	非关联方	1,188,515.80	1 年以内	5.61
	合计		19,325,288.05		91.18

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：关联方组合	20,582,269.04	97.82			20,582,269.04
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	458,843.87	2.18	22,942.19	5.00	435,901.68
组合小计	21,041,112.91	100.00	22,942.19	5.00	21,018,170.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,041,112.91	100.00	22,942.19	5.00	21,018,170.72

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：关联方组合	19,810,583.74	96.91			19,810,583.74
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	630,825.98	3.09	31,541.30	5.00	599,284.68
组合小计	20,441,409.72	100.00	31,541.30	5.00	20,409,868.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,441,409.72	100.00	31,541.30	5.00	20,409,868.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	458,843.87	22,942.19	5.00

续：

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	630,825.98	31,541.30	5.00

（2）其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	年初余额
保证金	500,000.00	1,100,000.00
资金往来	19,810,583.74	106,507.22
备用金		11,312.00
费用往来	23,979.36	48,847.24
退税款	106,846.62	
股东欠款		2,500,000.00
合计	20,441,409.72	3,766,666.46

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京江宁国联环保科技有限公司	资金往来	696,097.15	1 年以内	3.41	
淮安国联环保科技有限公司	资金往来	344,000.91	1 年以内	1.68	
	借款及资金占用费	18,638,875.00		91.18	
常州锡联环保科技有限公司	资金往来	131,610.68	1 年以内	0.64	
国家税务局	退税款	106,846.62	1 年以内	0.52	5,342.33
杨汉文	备用金	50,000.00	1 年以内	0.25	2,500.00
合计		19,967,430.36		97.68	7,842.33

3、长期股权投资

（1）分类情况

款项性质	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	34,000,000.00		34,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京江宁国联环保科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00			5,500,000.00		
淮安国联环保科技有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00		
常州锡联环保科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	5,000,000.00		19,000,000.00		
合计	29,000,000.00	29,000,000.00	5,000,000.00		34,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,734,236.03	28,064,461.26	29,650,828.75	16,958,127.14
其他业务收入	812,254.40	745,348.42	570,632.84	541,363.74
合计	35,546,490.43	28,809,809.68	30,221,461.59	17,499,490.88

十三、补充财务资料

当期非经常性损益明细表

项　　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	313,776.46	170,196.00
滞纳金	-927.77	-148,114.31
无需支付的供应商款项		
其他	-483.93	
非经常性损益合计	312,364.76	22,081.69
减：所得税影响额	39,045.60	2,760.21
非经常性损益净额（影响净利润）	273,319.16	19,321.48

十四、财务报表的批准

本财务报告业经公司董事会于 2016 年 8 月 23 日批准报出。

无锡国联环保科技股份有限公司

二〇一六年八月二十四日