

江苏兆盛环保股份有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字【2018】01540268号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	13
6、 利润表	15
7、 现金流量表	16
8、 股东权益变动表	17
9、 财务报表附注	20

审计报告

瑞华专审字【2018】01540268 号

江苏兆盛环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏兆盛环保股份有限公司（以下简称“兆盛环保”）财务报表，包括 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2018 年 1-5 月、2017 年度、2016 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兆盛环保 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、合并及公司的财务状况以及 2018 年 1-5 月、2017 年度、2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兆盛环保，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1~5 月

期间的下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、19 以及附注六、25。

兆盛环保销售收入主要来源于在国内销售污水处理的环保设备。兆盛环保通常依据销售合同约定，以公司将产品运输到客户指定地点并取得客户验收单或安装调试合格单后，确认将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、收入的金额能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认销售收入。

由于销售收入是兆盛环保的关键业绩指标之一，收入的发生、截止性存在重大错报的的固有风险，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评估、测试兆盛环保与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）合同检查：我们获取了兆盛环保与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，主要包括对发货及验收、付款及结算等条款的检查；

（3）关联方关系检查：我们选取主要客户，通过查询其经营范围、主要产品、注册地址等信息，分析其采购兆盛环保产品的合理用途；询问兆盛环保相关人员以及实地走访，识别兆盛环保与客户是否存在关联关系；

（4）对销售收入抽取样本进行细节测试，检查确认销售收入的中标通知书、销售合同、发货单、验收单、安装调试单、销售运费等重要证据，检查销售收入发生、确认时点的合理性，销售收入记录金额是否准确；

（5）对销售收入抽取样本执行函证程序，询证销售合同、当期销售额；

（6）检查销售回款记录，分析销售收入发生的合理性；

（7）对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如合并财务报表附注六、2 所述，2017 年 12 月 31 日兆盛环保应收账款余

额 340,885,859.37 元，坏账准备余额 40,147,908.35 元。2018 年 5 月 31 日兆盛环保应收账款余额 338,389,622.58 元，坏账准备余额 38,665,125.51 元。

坏账准备的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，包括评估交易对方的信用状况、历史还款记录及当前的经营状况、市场环境，若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评估应收账款坏账准备相关的内部控制，并测试关键内部控制的有效性；

(2) 抽取样本对单项金额重大的应收账款的入账依据、回款记录进行细节测试，评价应收账款计价的准确性、存在的合理性；

(3) 抽取样本对应收账款执行函证程序及资产负债表日后回款情况的检查，评价应收账款存在的合理性、应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 了解并评估兆盛环保应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(5) 对于单项金额重大的应收账款，我们抽样复核了管理层评估可收回金额的相关考虑及客观证据，包括管理层结合客户经营状况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

(6) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样复核了应收账款账龄；

(7) 获取兆盛环保坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

兆盛环保管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估兆盛环保的持续经营能力，并运用持续经营假设，披露与持续经营相关的事项（如适用），除非管理层计划清算兆盛环

保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兆盛环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兆盛环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兆盛环保不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就兆盛环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

2018年8月28日

合并资产负债表

2018年5月31日

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	35,069,808.38	51,744,128.57	15,150,711.52
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				
应收票据及应收账款	六、2	307,060,560.07	305,380,727.01	201,171,924.57
预付款项	六、3	20,793,155.42	18,092,981.04	13,523,370.83
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、4	20,322,120.44	22,077,961.04	13,154,705.54
买入返售金融资产				
存货	六、5	93,462,844.32	62,526,574.55	70,609,248.74
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	19,297.17	22,063.30	624,137.19
流动资产合计		476,727,785.80	459,844,435.51	314,234,098.39
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、7	500,000.00	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款	六、8	73,458,417.88	72,092,417.88	57,235,213.88
长期股权投资	六、9	2,205,728.64	2,259,354.91	2,550,446.76
投资性房地产				
固定资产	六、10	64,815,322.14	67,877,733.17	64,989,202.92
在建工程	六、11	320,000.00	320,000.00	320,000.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12	12,437,707.67	12,662,018.27	10,947,800.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、13	6,832,340.62	6,751,099.29	4,404,507.60
其他非流动资产				
非流动资产合计		160,569,516.95	162,462,623.52	140,947,171.18
资产总计		637,297,302.75	622,307,059.03	455,181,269.57

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

2018年5月31日

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、14	120,196,000.00	109,800,000.00	100,000,000.00
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				
应付票据及应付账款	六、15	94,335,550.38	96,649,685.10	67,830,998.29
预收款项	六、16	65,712,379.12	59,772,537.36	26,317,594.19
应付职工薪酬	六、17	6,218,805.96	16,256,950.45	11,135,735.24
应交税费	六、18	5,788,479.04	27,615,216.33	4,320,218.62
其他应付款	六、19	37,620,012.64	24,094,215.42	26,060,691.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		329,871,227.14	334,188,604.66	235,665,237.57
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				
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		329,871,227.14	334,188,604.66	235,665,237.57
股东权益：				
股本	六、20	122,000,000.00	122,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、21	48,895,642.96	48,895,642.96	41,140,925.98
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、22	8,704,588.00	8,025,558.70	6,513,746.98
盈余公积	六、23	11,377,857.52	11,377,857.52	5,565,140.48
一般风险准备				
未分配利润	六、24	116,322,653.09	97,691,349.24	46,296,218.56
归属于母公司股东权益合计		307,300,741.57	287,990,408.42	219,516,032.00
少数股东权益		125,334.04	128,045.95	
股东权益合计		307,426,075.61	288,118,454.37	219,516,032.00
负债和股东权益总计		637,297,302.75	622,307,059.03	455,181,269.57

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度1-5月

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	六、25	144,706,514.20	406,761,215.57	298,865,438.51
其中：营业收入	六、25	144,706,514.20	406,761,215.57	298,865,438.51
二、营业总成本		123,092,685.18	340,414,338.94	258,793,088.02
其中：营业成本	六、25	99,650,955.49	262,655,845.73	203,148,393.02
税金及附加	六、26	853,663.83	4,438,962.40	2,495,548.77
销售费用	六、27	6,991,963.65	19,374,335.72	15,002,475.28
管理费用	六、28	7,901,702.57	19,000,728.54	16,032,663.51
研发费用	六、29	6,127,760.02	13,654,879.17	12,827,380.43
财务费用	六、30	2,610,483.57	4,949,283.81	4,804,323.42
其中：利息费用	六、30	2,499,645.61	5,067,305.34	5,011,045.88
利息收入	六、30	96,603.10	355,247.79	491,387.89
资产减值损失	六、31	-1,043,843.95	16,340,303.57	4,482,303.59
加：其他收益	六、32	31,596.00	482,625.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-53,626.27	-291,091.85	-376,902.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、33	-53,626.27	-291,091.85	-376,902.46
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,591,798.75	66,538,409.78	39,695,448.03
加：营业外收入	六、34	212,357.14	343,752.00	2,064,580.00
减：营业外支出	六、35	20,000.00	54,695.52	116,100.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,784,155.89	66,827,466.26	41,643,927.85
减：所得税费用	六、36	3,155,563.95	9,687,572.59	6,082,501.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,628,591.94	57,139,893.67	35,561,426.81
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,628,591.94	57,139,893.67	35,561,426.81
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,711.91	-67,954.05	
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,631,303.85	57,207,847.72	35,561,426.81
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）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变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		18,628,591.94	57,139,893.67	35,561,426.81
归属于母公司股东的综合收益总额		18,631,303.85	57,207,847.72	35,561,426.81
归属于少数股东的综合收益总额		-2,711.91	-67,954.05	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.15	0.47	0.30
（二）稀释每股收益		0.15	0.47	0.30

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度1-5月

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-5月	2017年度	2016年度
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		154,606,667.75	333,704,216.68	263,225,940.13
客户存款和同业存放款项净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,913,465.21	9,297,922.11	9,794,144.93
经营活动现金流入小计		157,520,132.96	343,002,138.79	273,020,085.06
购买商品、接受劳务支付的现金		117,109,047.01	236,586,517.08	229,225,545.80
支付给职工以及为职工支付的现金		21,027,521.48	20,919,567.85	19,355,941.69
支付的各项税费		29,860,947.66	26,905,812.88	22,045,396.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	19,645,819.88	40,269,021.17	40,583,116.32
经营活动现金流出小计		187,643,336.03	324,680,918.98	311,210,000.60
经营活动产生的现金流量净额		-30,123,203.07	18,321,219.81	-38,189,915.54
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			980,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				272,236.57
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			980,000.00	272,236.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,770.00	2,885,260.80	1,793,385.10
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		32,770.00	2,885,260.80	1,793,385.10
投资活动产生的现金流量净额		-32,770.00	-1,905,260.80	-1,521,148.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,196,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			196,000.00	
取得借款收到的现金		67,950,000.00	109,800,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	7,408,228.30	29,016,011.52	16,482,049.27
筹资活动现金流入小计		75,358,228.30	149,012,011.52	116,482,049.27
偿还债务支付的现金		57,554,000.00	100,000,000.00	95,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,434,763.79	5,034,496.68	5,054,038.94
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	六、37	979,583.33	40,380,539.17	7,903,430.39
筹资活动现金流出小计		60,968,347.12	145,415,035.85	108,057,469.33
筹资活动产生的现金流量净额		14,389,881.18	3,596,975.67	8,424,579.94
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		-15,766,091.89	20,012,934.68	-31,286,484.13
加：期初现金及现金等价物余额		27,447,634.68	7,434,700.00	38,721,184.13
六、期末现金及现金等价物余额		11,681,542.79	27,447,634.68	7,434,700.00

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度1-5月

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	122,000,000.00				48,895,642.96			8,025,558.70	11,377,857.52		97,691,349.24	128,045.95	288,118,454.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	122,000,000.00				48,895,642.96			8,025,558.70	11,377,857.52		97,691,349.24	128,045.95	288,118,454.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								679,029.30			18,631,303.85	-2,711.91	19,307,621.24
（一）综合收益总额											18,631,303.85	-2,711.91	18,628,591.94
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								679,029.30					679,029.30
1、本期提取								679,029.30					679,029.30
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	122,000,000.00				48,895,642.96			8,704,588.00	11,377,857.52		116,322,653.09	125,334.04	307,426,075.61

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2017年度

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,000,000.00				41,140,925.98			6,513,746.98	5,565,140.48		46,296,218.56		219,516,032.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	120,000,000.00				41,140,925.98			6,513,746.98	5,565,140.48		46,296,218.56		219,516,032.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				7,754,716.98			1,511,811.72	5,812,717.04		51,395,130.68	128,045.95	68,602,422.37
（一）综合收益总额											57,207,847.72	-67,954.05	57,139,893.67
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00				7,754,716.98							196,000.00	9,950,716.98
1、股东投入的普通股	2,000,000.00				7,754,716.98							196,000.00	9,950,716.98
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									5,812,717.04		-5,812,717.04		
1、提取盈余公积									5,812,717.04		-5,812,717.04		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								1,511,811.72					1,511,811.72
1、本期提取								1,511,811.72					1,511,811.72
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	122,000,000.00				48,895,642.96			8,025,558.70	11,377,857.52		97,691,349.24	128,045.95	288,118,454.37

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2016年度

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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、上年年末余额	120,000,000.00				41,140,925.98			5,123,048.74	1,522,488.30		14,777,443.93		182,563,906.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	120,000,000.00				41,140,925.98			5,123,048.74	1,522,488.30		14,777,443.93		182,563,906.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,390,698.24	4,042,652.18		31,518,774.63		36,952,125.05
（一）综合收益总额											35,561,426.81		35,561,426.81
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									4,042,652.18		-4,042,652.18		
1、提取盈余公积									4,042,652.18		-4,042,652.18		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								1,390,698.24					1,390,698.24
1、本期提取								1,390,698.24					1,390,698.24
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	120,000,000.00				41,140,925.98			6,513,746.98	5,565,140.48		46,296,218.56		219,516,032.00

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年5月31日

编制单位：江苏北盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		34,814,591.30	51,180,465.98	14,923,748.60
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				
应收票据及应收账款	十五、1	320,810,323.86	320,201,324.83	201,171,924.57
预付款项		20,569,981.39	17,344,517.01	13,523,370.83
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	十五、2	43,063,657.44	46,417,807.91	35,858,916.70
买入返售金融资产				
存货		93,462,844.32	62,434,157.14	70,609,248.74
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				624,137.19
流动资产合计		512,721,398.31	497,578,272.87	336,711,346.63
非流动资产：				
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	32,819,728.64	32,873,354.91	32,550,446.76
投资性房地产				
固定资产		64,770,290.55	67,794,931.60	64,952,159.92
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		12,437,707.67	12,662,018.27	10,947,800.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		8,788,168.24	8,171,897.64	5,825,230.95
其他非流动资产				
非流动资产合计		119,315,895.10	122,002,202.42	114,775,637.65
资产总计		632,037,293.41	619,580,475.29	451,486,984.28

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2018年5月31日

编制单位:江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款		120,196,000.00	109,800,000.00	100,000,000.00
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				
应付票据及应付账款		90,579,436.11	92,919,575.13	64,317,978.52
预收款项		65,665,379.12	59,772,537.36	25,813,361.83
应付职工薪酬		5,979,049.95	16,030,113.49	10,984,098.65
应交税费		4,584,199.61	26,332,060.47	3,124,501.40
其他应付款		35,159,584.88	22,026,411.96	23,940,966.07
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		322,163,649.67	326,880,698.41	228,180,906.47
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				
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		322,163,649.67	326,880,698.41	228,180,906.47
股东权益:				
股本		122,000,000.00	122,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积		48,895,642.96	48,895,642.96	41,140,925.98
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备		8,704,588.00	8,025,558.70	6,513,746.98
盈余公积		11,377,857.52	11,377,857.52	5,565,140.48
一般风险准备				
未分配利润		118,895,555.26	102,400,717.70	50,086,264.37
股东权益合计		309,873,643.74	292,699,776.88	223,306,077.81
负债和股东权益总计		632,037,293.41	619,580,475.29	451,486,984.28

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2018年度1-5月

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、4	144,067,173.82	406,761,215.57	298,865,438.51
减：营业成本	十五、4	99,269,025.20	262,655,845.73	203,148,393.02
税金及附加		853,499.57	4,438,727.00	2,495,548.77
销售费用		6,981,920.06	19,374,335.72	15,002,475.28
管理费用		7,317,593.19	18,394,394.70	15,529,932.17
研发费用		6,127,760.02	13,654,879.17	12,827,380.43
财务费用		2,609,422.43	4,946,872.68	4,803,672.46
其中：利息费用		2,499,645.61	5,067,305.34	5,011,045.88
利息收入		96,382.73	354,580.70	490,709.54
资产减值损失		1,969,295.34	15,962,082.24	4,078,567.18
加：其他收益		31,596.00	482,625.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-53,626.27	-291,091.85	3,567,123.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-53,626.27	-291,091.85	-376,902.46
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,916,627.74	67,525,611.48	44,546,593.01
加：营业外收入		212,357.14	343,752.00	2,064,580.00
减：营业外支出		20,000.00	54,695.52	116,100.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,108,984.88	67,814,667.96	46,495,072.83
减：所得税费用		2,614,147.32	9,687,497.59	6,068,551.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,494,837.56	58,127,170.37	40,426,521.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）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变动额				
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		16,494,837.56	58,127,170.37	40,426,521.79
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度1-5月

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-5月	2017年度	2016年度
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		154,559,667.75	333,704,216.68	269,756,295.13
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		538,967.20	1,739,682.70	2,555,289.54
经营活动现金流入小计		155,098,634.95	335,443,899.38	272,311,584.67
购买商品、接受劳务支付的现金		116,498,236.03	235,145,350.27	223,948,012.10
支付给职工以及为职工支付的现金		20,777,545.94	20,782,658.35	19,303,662.69
支付的各项税费		29,860,857.53	26,905,812.88	22,044,296.93
支付其他与经营活动有关的现金		17,776,753.01	33,863,807.41	63,348,658.56
经营活动现金流出小计		184,913,392.51	316,697,628.91	328,644,630.28
经营活动产生的现金流量净额		-29,814,757.56	18,746,270.47	-56,333,045.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			980,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				3,944,026.27
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			980,000.00	18,944,026.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,770.00	2,837,011.13	1,793,385.10
投资支付的现金			614,000.00	
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				
投资活动现金流出小计		32,770.00	3,451,011.13	1,793,385.10
投资活动产生的现金流量净额		-32,770.00	-2,471,011.13	17,150,641.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	
取得借款收到的现金		67,950,000.00	109,800,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		7,408,228.30	29,016,011.52	16,482,049.27
筹资活动现金流入小计		75,358,228.30	148,816,011.52	116,482,049.27
偿还债务支付的现金		57,554,000.00	100,000,000.00	95,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,434,763.79	5,034,496.68	5,054,038.94
支付其他与筹资活动有关的现金		979,583.33	40,380,539.17	7,903,430.39
筹资活动现金流出小计		60,968,347.12	145,415,035.85	108,057,469.33
筹资活动产生的现金流量净额		14,389,881.18	3,400,975.67	8,424,579.94
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				
加：期初现金及现金等价物余额		26,883,972.09	7,207,737.08	37,965,561.58
六、期末现金及现金等价物余额		11,426,325.71	26,883,972.09	7,207,737.08

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年1-5月

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	122,000,000.00				48,895,642.96			8,025,558.70	11,377,857.52		102,400,717.70	292,699,776.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	122,000,000.00				48,895,642.96			8,025,558.70	11,377,857.52		102,400,717.70	292,699,776.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								679,029.30			16,494,837.56	17,173,866.86
（一）综合收益总额											16,494,837.56	16,494,837.56
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								679,029.30				679,029.30
1、本期提取								679,029.30				679,029.30
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	122,000,000.00				48,895,642.96			8,704,588.00	11,377,857.52		118,895,555.26	309,873,643.74

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				41,140,925.98			6,513,746.98	5,565,140.48		50,086,264.37	223,306,077.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				41,140,925.98			6,513,746.98	5,565,140.48		50,086,264.37	223,306,077.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				7,754,716.98			1,511,811.72	5,812,717.04		52,314,453.33	69,393,699.07
（一）综合收益总额											58,127,170.37	58,127,170.37
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00				7,754,716.98							9,754,716.98
1、股东投入的普通股	2,000,000.00				7,754,716.98							9,754,716.98
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									5,812,717.04		-5,812,717.04	
1、提取盈余公积									5,812,717.04		-5,812,717.04	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								1,511,811.72				1,511,811.72
1、本期提取								1,511,811.72				1,511,811.72
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	122,000,000.00				48,895,642.96			8,025,558.70	11,377,857.52		102,400,717.70	292,699,776.88

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：江苏兆盛环保股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				41,140,925.98			5,123,048.74	1,522,488.30		13,702,394.76	181,488,857.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				41,140,925.98			5,123,048.74	1,522,488.30		13,702,394.76	181,488,857.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,390,698.24	4,042,652.18		36,383,869.61	41,817,220.03
（一）综合收益总额											40,426,521.79	40,426,521.79
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									4,042,652.18		-4,042,652.18	
1、提取盈余公积									4,042,652.18		-4,042,652.18	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								1,390,698.24				1,390,698.24
1、本期提取								1,390,698.24				1,390,698.24
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	120,000,000.00				41,140,925.98			6,513,746.98	5,565,140.48		50,086,264.37	223,306,077.81

载于第20页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏兆盛环保股份有限公司
2018年1-5月、2017年度、2016年度
财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏兆盛环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏兆盛环保集团有限公司（以下简称“兆盛集团”）整体变更设立的股份有限公司，于2015年9月在江苏省无锡工商行政管理局办理工商登记，取得《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91320200737812003F，本公司注册资本为12,000.00万元。

兆盛集团的前身江苏兆盛水工业装备有限公司于2002年5月28日在江苏省宜兴市工商行政管理局注册成立，注册号为：3202822106833。公司由周震球、周兆华、羊云芬共同出资组建，注册资本为1,008.00万元，其中周震球出资850.00万元、周兆华出资100.00万元、羊云芬出资58.00万元。

2006年9月，根据兆盛集团股东会决议和修改后的章程规定，兆盛集团增加注册资本4,592.00万元，其中周震球货币出资2,006.00万元，周兆华货币出资2,140.00万元，羊云芬货币出资446.00万元，本次增资后注册资本为5,600.00万元，其中周震球出资2,856.00万元，持股比例51.00%；周兆华出资2,240.00万元，持股比例40.00%；羊云芬出资504.00万元，持股比例9.00%。

2009年4月，根据兆盛集团股东会决议和修改后的章程规定，兆盛集团申请增加注册资本5,000.00万元，其中周震球货币出资2,550.00万元，周兆华货币出资2,000.00万元，羊云芬货币出资450.00万元。本次增资后注册资本为10,600.00万元，其中周震球出资5,406.00万元，持股比例51.00%；周兆华出资4,240.00万元，持股比例40.00%；羊云芬出资954.00万元，持股比例9.00%。

2015年7月，根据兆盛集团股东会决议和修改后的章程规定以及黑龙江省容维投资顾问有限责任公司（以下简称“容维投资”）与周兆华、周震球、羊云芬签定的《股权转让协议》，周震球转让其持股比例的10.20%、周兆华转让其持股比例的8.00%、羊云芬转让其持股比例的1.80%给容维投资。本次股权转让后周震球出资4,324.80万元，持股比例40.80%；周兆华出资3,392.00万元，持股比例32.00%；羊云芬出资763.20万元，持股比例7.20%；容维投资出资2,120.00万元，持股比例20.00%。

2015年7月，根据兆盛集团股东会决议和修改后的章程规定，兆盛集团申请增加注册资本1,400.00万元，由新股东认缴，其中无锡市金久盛投资企业（有限合伙）（以下简称“金久盛投资”）货币出资1,100.00万元、周建华货币出资100.00万元、尹曙辉货币出资100.00万元、尹志强货币出资100.00万元。本次增资后兆盛集团的注册资

本为 12,000.00 万元，兆盛集团的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
周震球	4,324.80	36.04
周兆华	3,392.00	28.27
容维投资	2,120.00	17.67
金久盛投资	1,100.00	9.17
羊云芬	763.20	6.36
周建华	100.00	0.83
尹志强	100.00	0.83
尹曙辉	100.00	0.83
合计	12,000.00	100.00

2015年9月，根据兆盛集团股东会决议，兆盛集团整体变更为股份有限公司，由兆盛集团全体股东作为发起人，以兆盛集团2015年7月31日经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产按 1: 0.723953036 的比例折股，折股后公司注册资本变更为 12,000 万元，股本总额为 12,000 万股，各股东持股比例不变。变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
周震球	4,324.80	36.04
周兆华	3,392.00	28.27
容维投资	2,120.00	17.67
金久盛投资	1,100.00	9.17
羊云芬	763.20	6.36
周建华	100.00	0.83
尹志强	100.00	0.83
尹曙辉	100.00	0.83
合计	12,000.00	100.00

2017年2月7日，根据公司2017年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司向特定投资者王羽泽发行普通股 200.00 万股，每股面值 1 元，每股价格 5.00 元，全部以货币出资，其中计入股本 200.00 万元，冲减券商费用后计入资本公积 775.47 万元。变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
------	---------	---------

周震球	4,324.80	35.45
周兆华	3,392.00	27.80
容维投资	2,120.00	17.38
金久盛投资	1,100.00	9.02
羊云芬	763.20	6.25
周建华	100.00	0.82
尹志强	100.00	0.82
尹曙辉	100.00	0.82
王羽泽	200.00	1.64
合计	12,200.00	100.00

公司住所：宜兴市周铁镇兴旺路2号。

公司法定代表人：周震球。

公司经营范围：按一级资质从事环保工程专业承包；按二级资质从事机电设备安装工程专业承包；环境污染防治设备的技术研究、开发、服务；环境工程的设计；金属冷作加工；水工金属结构、配电开关控制设备、环境保护专用设备、噪音与振动控制材料及元件的制造、修理；通用机械及配件、五金产品、化工产品及其原料（不含危险化学品）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

2、合并财务报表范围

（1）截至2018年5月31日，本公司纳入合并范围的子公司共6户：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接持股	间接持股
1	兴安县兆盛垃圾综合处理有限公司	兴安兆盛	100.00	—
2	赵县兆盛污水处理工程有限公司	赵县兆盛	100.00	—
3	鸡泽县兆盛污水处理工程有限公司	鸡泽兆盛	100.00	—
4	肥乡县兆洲污水处理工程有限公司	肥乡兆盛	100.00	—
5	山东兆盛天玺环保科技有限责任公司	山东兆盛	51.00	—
6	洛阳盛清环保科技有限公司	洛阳盛清	51.00	—

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”；

（2）本公司于2018年1-5月、2017年度、2016年度内合并范围减少的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	原因
1	大厂回族自治县兆盛污水处理建设有限公司	大厂兆盛	2016年6月业经大厂回族自治县工商行政管理局核准注销

上述子公司具体情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、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2018年5月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况及2018年1-5月、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事环保设备的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期

间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非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。同一控制下的企业合并，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，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确

认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分

配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8、金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

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，本公司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。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允

价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 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，终止确认该金融负债或其一部分。

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，也不终止确认转出的资产。

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。

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，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已

减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

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年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。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款、300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1] 关联方 / 内部往来	本公司对于按照《企业会计准则第 36 号-关联方披露》界定的关联方，与之产生的应收款项
[组合 2] 账龄分析法计提坏账准备的应收款项	除组合 1 外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
[组合 1] 关联方 / 内部往来	本公司对期末应收关联方的款项经风险评估、分析后, 依据回款的风险程度对应收款项计提坏账准备, 计提比例为 0%-100%	
[组合 2] 账龄分析法计提坏账准备的应收款项	按账龄法计提坏账准备	
组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 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

对于单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括原材料、库存商品、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。除工程施工外, 领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

工程施工金额根据已发生的合同成本, 加上利润或减去已确认亏损和已结算金额, 按照单项合同计算确定。当余额为正时, 确认为资产; 当余额为负时, 确认为负债。

(3) 成本计算方法

产品成本计算采用分批法。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制, 每年至少盘点一次, 盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

④工程施工资产负债表日预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为存货跌价准备。

⑤存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

⑥资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，

同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取

得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税

费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目

的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

对采用 BOT 运营模式运营的项目进入运营期形成的资产按照无形资产核算。按照运营年限平均摊销计入 BOT 项目运营成本。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

19、收入

（1）商品销售收入

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

本公司生产的环保处理设备均为非标设备，采用订单生产模式，根据销售合同订单安排生产、销售，主要分为两类，一类需要公司进行安装并调试合格；另一类由客户或总包方实施安装。对于不需要安装调试的环保处理设备，本公司产品生产制造完成后委托第三方运输公司将产品运至客户指定地点，客户依据销售合同的技术协议对产品的数量、规格进行验收、确认，本公司以产品运输到客户指定地点后并经客户验收后确认收入；对于需要安装调试的环保处理设备，本公司以环保处理设备已发至客户指定地点并经客户安装调试合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司提供劳务如下：

1) 环保设计咨询业务

在服务已经提供，与服务相关的收入和成本能够可靠计量，与服务相关的经济利益很可能流入公司时，确认收入。

2) 企业采用建设移交方式(BT)参与公共基础设施建设业务，按照以下规定进行处理：

①BT业务模式

BT (build-transfer, 即“建设-移交”)是指政府在基础设施项目建设领域中采用的一种投资建设模式。投资者(承包方)通过招投标取得BT项目后，负责建设资金的筹集和项目建设，并在建设期间拥有项目的所有权。在项目完工经验收合格后，将项目所有权移交给业主，业主按照合同约定向BT项目投资者(承包方)支付回购价款。

②与BT业务相关收入的确认：

中国证监会会计部发布的《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》(2011年第一期，总第五期)对BT业务核算规定：“对于符合上述条件(部分上市公司采用BT模式参与公共基础设施建设，合同授予方是政府有关部门或政府授权的企业，BT项目公司负责该项目的投融资和建设，项目完工后移交给政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金(含占用资金的投资回报))的BT业务，应参照企业会计准则对BOT业务的相关会计处理规定进行核算。

本公司参与的BT项目由独立法人项目公司实施，项目建设期间不提供建造服务，土建工程和设备安装委托或分包给有专业资质的施工单位，建造期间不确认相关建造合同的收入。

项目公司根据与分包商结算的工程进度及实际发生的前期费用、工程价款及利息确认长期应收款。项目公司在工程竣工验收移交时，按照BT工程决算总价并考虑BT合同的规定，并按合同规定的利率确认BT利息收入。本公司于资产负债表日对长期应收款单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，确认为减值损失，计提坏账准备。

(3) 污水处理工程业务

污水处理工程业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行，并区分报告期内是否能完工分别进行收入成本的确认。

①对于工期较短，报告期内完工的项目，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

②对于工期长并跨报告期的项目，公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位和建设单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

污水处理工程业务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。污水处理工程业务的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①污水处理工程业务总收入能够可靠地计量；
- ②与污水处理工程业务相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的污水处理工程业务合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④污水处理工程业务完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果污水处理工程业务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。

资产负债表日，污水处理工程业务的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。污水处理工程业务，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

20、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。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的

是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、安全生产费

（1）本公司根据财企[2012]16号文的第十一条之规定，按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费用。

（2）安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

（3）提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第一届董事会第十二次会议于2017年；月63日决议通过。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收

支。

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的

结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	设备销售收入及其他业务收入中销售废铁等收入按16%/17%的税率计算销项税。
	提供安装、施工劳务收入按10%/11%的税率计算销项税。
	环保工程设计咨询收入按6%的税率计算销项税。
营业税	从事BT业务产生的融资业务利息收入按5%计缴营业税。
	提供安装、施工劳务收入按3%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大厂兆盛	按收入总额的2%核定征收

纳税主体名称	所得税税率
兴安兆盛	25%
赵县兆盛	25%
鸡泽兆盛	25%
肥乡兆盛	25%
山东兆盛	25%
洛阳盛清	25%

注：本公司从事建筑业务的收入，原先按3%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司从事建筑的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为11%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。

2、税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认证，本公司于2013年12月高新技术企业到期复审通过，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为GF201332000474，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠税率。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认证，本公司于2016年11月高新技术企业到期复审通过，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201632003793，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年5月31日；“本期”指2018年1-5月，“上期”指2017年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	38,392.23	235,654.53
银行存款	11,643,150.56	27,211,980.15
其他货币资金	23,388,265.59	24,296,493.89
合 计	35,069,808.38	51,744,128.57
其中：存放在境外的款项总额		

注：2018年5月31日其他货币资金余额包括银行承兑汇票保证金18,000,000.00

元，利率掉期保证金 169.95 元、保函保证金 5,388,095.64 元。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	7,336,063.00	4,642,775.99
应收账款	299,724,497.07	300,737,951.02
合 计	307,060,560.07	305,380,727.01

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,468,278.00	3,364,515.99
商业承兑汇票	3,867,785.00	1,278,260.00
合 计	7,336,063.00	4,642,775.99

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,239,113.00	
商业承兑汇票		560,000.00
合 计	29,239,113.00	560,000.00

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	335,206,922.58	99.06	35,482,425.51	10.59	299,724,497.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,182,700.00	0.94	3,182,700.00	100.00	—
合 计	338,389,622.58	100.00	38,665,125.51	—	299,724,497.07

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	337,703,159.37	99.07	36,965,208.35	10.95	300,737,951.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,182,700.00	0.93	3,182,700.00	100.00	-
合计	340,885,859.37	100.00	40,147,908.35		-300,737,951.02

注：期末应收账款质押 1,059.00 万元，详见附注六、14 注释。

A、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	257,642,011.47	12,882,100.58	5.00
1至2年	40,025,357.77	4,002,535.78	10.00
2至3年	23,677,205.24	4,735,441.05	20.00
3至4年	8,583,581.42	8,583,581.42	100.00
4至5年	3,353,415.80	3,353,415.80	100.00
5年以上	1,925,350.88	1,925,350.88	100.00
合计	335,206,922.58	35,482,425.51	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -1,448,904.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,173,054.04 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
辉南县泮泽源供水有限责任公司污水处理厂	2,173,054.04	胜诉收到法院执行款
合计	2,173,054.04	

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,878.80

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东思源水业工程有限公司	销售设备款	10,000.00	预计无法收回	财务总监、总经理审批	否
富阳春江污水回用处理有限公司	销售设备款	23,878.80	对方单位破产清算	财务总监、总经理审批	否
合计		33,878.80			

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为62,810,608.50元，占应收账款期末余额合计数的比例为18.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,140,530.43元。

单位名称	期末余额	占期末余额的比例(%)	计提坏账准备金额	款项性质
南昌市自来水工程有限责任公司	29,086,828.00	8.59	1,454,341.40	设备款
爱土工程环境科技有限公司	10,590,000.00	3.13	529,500.00	设备款
安徽六安市飞宇建设工程有限公司	8,750,000.00	2.59	437,500.00	设备款
郑州市污水净化有限公司	8,183,780.50	2.42	409,189.03	设备款
中建三局第一建设工程有限责任公司	6,200,000.00	1.83	310,000.00	设备款
合计	62,810,608.50	18.56	3,140,530.43	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,288,384.52	78.34	15,629,639.57	86.39
1至2年	3,376,658.44	16.24	1,906,448.85	10.54
2至3年	894,612.85	4.30	269,249.61	1.49
3年以上	233,499.61	1.12	287,643.01	1.58
合计	20,793,155.42	100.00	18,092,981.04	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为4,639,148.80元，占预付账款期末余额合计数的比例为22.30%。

单位名称	期末余额	占期末余额的比例(%)	款项性质
江苏曜煜科技发展有限公司	1,245,960.00	5.99	设备款

宜兴市富润环保科技有限公司	955,400.00	4.59	设备款
宜兴市敏远科技环保设备有限公司	873,897.38	4.20	材料款
宜兴市超汇物资有限公司	800,000.00	3.85	材料款
宜兴市智创兴环保设备有限公司	763,891.42	3.67	材料款
合计	4,639,148.80	22.30	—

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,322,120.44	22,077,961.04
应收利息		
应收股利		
合 计	20,322,120.44	22,077,961.04

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	27,911,536.31	99.64	7,589,415.87	27.19	20,322,120.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.36	100,000.00	100.00	
合 计	28,011,536.31	100.00	7,689,415.87	—	20,322,120.44

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	27,089,262.78	99.63	5,011,301.74	18.50	22,077,961.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.37	100,000.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	27,189,262.78	100.00	5,111,301.74	—	22,077,961.04

A、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	16,252,769.52	812,638.48	5.00
1至2年	1,875,438.00	187,543.80	10.00
2至3年	3,992,619.00	798,523.80	20.00
3至4年	2,827,209.19	2,827,209.19	100.00
4至5年	155,606.70	155,606.70	100.00
5年以上	2,807,893.90	2,807,893.90	100.00
合计	27,911,536.31	7,589,415.87	—

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,578,114.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	22,095,360.84	22,355,306.95
工程款	1,873,878.00	2,413,878.00
农民工工资预储金	1,595,268.00	1,595,268.00
备用金	1,516,964.13	502,034.74
其他	930,065.34	322,775.09
合计	28,011,536.31	27,189,262.78

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
伊宁县财政局	投标保证金	4,500,000.00	1年以内	16.06	225,000.00
肥乡县住房和城乡建设局	农民工工资预储金	1,595,268.00	2-3年	5.70	319,053.60
河北省第二建筑工程公司第三分公司	垫付工程款	1,773,878.00	1-2年/2-3年 /3-4年	6.33	164,025.60

单位名称	款项性质	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
赵县生物产业园区管 理委员会	往来款	540,000.00	3年以上	1.93	540,000.00
河北大天环境技术检 测有限公司	垫付工程款	100,000.00	3年以上	0.36	100,000.00
合 计	—	8,509,146.00	—	30.38	1,348,079.20

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,391,314.74		10,391,314.74
在产品	9,419,236.27		9,419,236.27
库存商品	74,465,784.39	813,491.08	73,652,293.31
合 计	94,276,335.40	813,491.08	93,462,844.32

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,523,912.65	-	10,523,912.65
在产品	20,998,557.53	-	20,998,557.53
库存商品	31,817,595.45	813,491.08	31,004,104.37
合 计	63,340,065.63	813,491.08	62,526,574.55

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	813,491.08					813,491.08
合 计	813,491.08					813,491.08

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的 具体依据	本期转回存货跌价准备 的原因	本期转销存货跌价准备 的原因
库存商品	产品滞销		

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	19,297.17	22,063.30
预缴附加税		
合 计	19,297.17	22,063.30

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
其中：按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期初	本期增加	本期减少		
宜兴市华夏联合环保技术有限公司	500,000.00			500,000.00			2.755	
合 计	500,000.00			500,000.00			—	

8、长期应收款

长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赵县生物产业园污水处理厂一期BT项目	37,688,783.36			37,688,783.36		37,688,783.36
河北肥乡第二污水处理厂一期BT项目	35,769,634.52			34,403,634.52		34,403,634.52
合 计	73,458,417.88			72,092,417.88		72,092,417.88

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
成都兆盛水务有 限公司	2,259,354.91			-53,626.27		
合 计	2,259,354.91			-53,626.27		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
成都兆盛水务有 限公司				2,205,728.64	
合 计				2,205,728.64	

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	64,815,322.14	67,877,733.17
固定资产清理		
合 计	64,815,322.14	67,877,733.17

固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其 他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	76,158,973.63	13,274,744.53	8,788,668.69	2,927,920.12	101,150,306.97
2、本期增加金额		5,811.97	32,060.00	27,835.89	65,707.86
(1) 购置		5,811.97		27,835.89	33,647.86
(2) 其他			32,060.00		32,060.00
3、本期减少金额		25,600.00		6,460.00	32,060.00
(1) 处置或报废					
(2) 其他		25,600.00		6,460.00	32,060.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4、期末余额	76,158,973.63	13,254,956.50	8,820,728.69	2,949,296.01	101,183,954.83
二、累计折旧					
1、期初余额	18,937,309.38	4,856,642.06	7,201,890.59	2,276,731.77	33,272,573.80
2、本期增加金额	1,523,854.58	1,136,355.45	309,574.46	142,992.27	3,112,776.76
(1) 计提	1,507,184.55	1,136,355.45	309,526.62	142,992.27	3,096,058.89
(2) 其他	16,670.03		47.84		16,717.87
3、本期减少金额		16,669.80		48.07	16,717.87
(1) 处置或报废					
(2) 其他		16,669.80		48.07	16,717.87
4、期末余额	20,461,163.96	5,976,327.71	7,511,465.05	2,419,675.97	36,368,632.69
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	55,697,809.67	7,278,628.79	1,309,263.64	529,620.04	64,815,322.14
2、期初账面价值	57,221,664.25	8,418,102.47	1,586,778.10	651,188.35	67,877,733.17

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,311,910.29	主要为本公司相关办事人员工作疏忽未及时办理所致

注：本公司在 2018 年 8 月 15 日已全部办妥产权证书。

11、在建工程

在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日处理 200 吨垃圾 BOT 项目	18,559,965.50	18,239,965.50	320,000.00	18,559,965.50	18,239,965.50	320,000.00
合 计	18,559,965.50	18,239,965.50	320,000.00	18,559,965.50	18,239,965.50	320,000.00

注：兴安兆盛日处理 200 吨生活垃圾工程发生减值，主要原因系该工程 2012 末建成以来，至今未能达到环保要求，无法投入正常生产，本公司按未来现金流量的现值计提减值准备。

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	BOT 项目摊销	合计
一、账面原值				
1、期初余额	12,179,901.90	80,400.00	2,229,341.38	14,489,643.28
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	12,179,901.90	80,400.00	2,229,341.38	14,489,643.28
二、累计摊销				
1、期初余额	1,519,776.58	52,403.02	255,445.41	1,827,625.01
2、本期增加金额	101,499.10	6,699.95	116,111.55	224,310.60
(1) 计提	101,499.10	6,699.95	116,111.55	224,310.60
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,621,275.68	59,102.97	371,556.96	2,051,935.61
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,558,626.22	21,297.03	1,857,784.42	12,437,707.67
2、期初账面价值	10,660,125.32	27,996.98	1,973,895.97	12,662,018.27

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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,713,132.09	6,710,316.96	44,193,837.56	6,629,075.63
存货跌价准备	813,491.08	122,023.66	813,491.08	122,023.66
可抵扣亏损				
合计	45,526,623.17	6,832,340.62	45,007,328.64	6,751,099.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,581,370.78	1,601,064.05
在建工程减值准备	18,239,965.50	18,239,965.50

项 目	期末余额	期初余额
合 计	20,821,336.28	19,841,029.55

14、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	8,246,000.00	9,800,000.00
抵押借款	47,950,000.00	48,000,000.00
保证借款	64,000,000.00	52,000,000.00
信用借款		
合 计	120,196,000.00	109,800,000.00

注：①期末抵押借款由本公司房屋及土地使用权抵押，同时由江苏东泽环保科技有限公司、周震球、羊云芬夫妇共同提供保证。

②期末保证借款中，2000万元借款由江苏东泽环保科技有限公司、周震球、羊云芬、周兆华共同提供保证，1200万元借款由江苏东泽环保科技有限公司、周震球、羊云芬共同提供保证，2000万元借款由宜兴市通达化学有限公司、周震球、羊云芬共同提供保证，1200万借款由周震球、羊云芬共同提供保证。

③期末质押借款为兆盛环保与江苏苏宁银行签订最高额质押合同2000万授信额度下借款，质押物为江苏兆盛与爱土工程环境科技有限公司应收账款1412.6万元，根据应收账款质押登记协议借款金额为980万元，期间还款155.4万元，截止2018年5月31日，苏宁银行借款余额为824.6万元，江苏兆盛与爱土工程环境科技有限公司应收账款余额为1,059.00万元。

15、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	27,500,000.00	23,600,000.00
应付账款	66,835,550.38	73,049,685.10
合 计	94,335,550.38	96,649,685.10

(1) 应付票据情况

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	27,500,000.00	23,600,000.00
合 计	27,500,000.00	23,600,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为0元（上期末：0元）。

(2) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	61,492,115.69	66,984,726.57
应付安装工程款	3,604,506.21	3,315,312.29
应付运费及其他	1,738,928.48	2,749,646.24
合 计	66,835,550.38	73,049,685.10

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
河北省第二建筑工程有限公司	1,693,337.29	尚未结算完毕
河北中地岩土勘察设计有限公司	1,000,000.00	尚未结算完毕
成都兆盛水务有限公司	1,782,382.12	尚未结算完毕
合 计	4,475,719.41	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
设备款	65,712,379.12	59,772,537.36
合 计	65,712,379.12	59,772,537.36

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
迁安轧一钢铁集团有限公司	5,400,000.00	合同中止
关岭布依族苗族自治县自来水公司	900,000.00	合同中止
合 计	6,300,000.00	

2018年5月31日，账龄超过一年的预收款项为7,332,900.00元（2017年12月31日：7,332,900.00元），主要为销售设备的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。截至财务报告批准报出日，尚未结转收入。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,256,950.45	10,392,260.95	20,430,405.44	6,218,805.96
二、离职后福利-设定提存计划		768,179.10	768,179.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	16,256,950.45	11,160,440.05	21,198,584.54	6,218,805.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,215,157.83	9,018,768.82	19,015,120.69	6,218,805.96
2、职工福利费		758,529.95	758,529.95	
3、社会保险费		469,721.64	469,721.64	
其中：医疗保险费		354,544.20	354,544.20	
工伤保险费		74,848.22	74,848.22	
生育保险费		40,329.22	40,329.22	
4、住房公积金		91,008.00	91,008.00	
5、工会经费和职工教育经费	41,792.62	54,232.54	96,025.16	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	16,256,950.45	10,392,260.95	20,430,405.44	6,218,805.96

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		748,482.20	748,482.20	
2、失业保险费		19,696.90	19,696.90	
3、企业年金缴费				
合 计		768,179.10	768,179.10	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按宜兴市社保局公布的最低缴费基数的19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,464,495.63	18,855,040.83
企业所得税	1,538,977.82	6,334,467.14
个人所得税	40,207.65	48,456.43
城市维护建设税	182,715.70	949,276.60
教育费附加	178,766.07	944,944.61
房产税	121,528.48	182,292.73
其他	261,787.69	300,737.99
合 计	5,788,479.04	27,615,216.33

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,434,809.66	23,927,644.26
其中：其他公司往来	13,422,276.71	3,058,765.67
周震球借款	19,700,000.00	16,700,000.00
保证金	900,000.00	450,000.00
待报销费用	1,807,132.95	2,113,478.59
政府发放的高管所得税补助	1,605,400.00	1,605,400.00
应付利息	185,202.98	166,571.16
应付股利		
合 计	37,620,012.64	24,094,215.42

注：本公司与远东宏信融资租赁有限公司于2018年4月9日签订售后回租租赁合同，租赁物件原值共计1,006.39万元，双方确认租赁物件协议价款为1,000.00万元。租赁期为一年并支付90.00万元保证金，其租金为固定租金，按协议后附的租金偿还计算表支付，共计1,030.06万元。到期后留购价款为100.00元。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北平安电工材料有限公司	450,000.00	保证金
兴安县环卫保洁公司	450,000.00	保证金
合 计	900,000.00	

(3) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	185,202.98	166,571.16
合 计	185,202.98	166,571.16

20、股本

(1) 2018年1-5月股本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
周震球	43,248,000.00			43,248,000.00	35.45
周兆华	33,920,000.00			33,920,000.00	27.80
羊云芬	7,632,000.00			7,632,000.00	6.25
黑龙江省容维投资 顾问有限责任公司	21,200,000.00			21,200,000.00	17.38
周建华	1,000,000.00			1,000,000.00	0.82

尹志强	1,000,000.00			1,000,000.00	0.82
尹曙辉	1,000,000.00			1,000,000.00	0.82
无锡市金久盛投资企业（有限合伙）	11,000,000.00			11,000,000.00	9.02
王羽泽	2,000,000.00			2,000,000.00	1.64
合计	122,000,000.00			122,000,000.00	100.00

(2) 2017年度股本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
周震球	43,248,000.00			43,248,000.00	35.45
周兆华	33,920,000.00			33,920,000.00	27.80
羊云芬	7,632,000.00			7,632,000.00	6.25
黑龙江省容维投资顾问有限责任公司	21,200,000.00			21,200,000.00	17.38
周建华	1,000,000.00			1,000,000.00	0.82
尹志强	1,000,000.00			1,000,000.00	0.82
尹曙辉	1,000,000.00			1,000,000.00	0.82
无锡市金久盛投资企业（有限合伙）	11,000,000.00			11,000,000.00	9.02
王羽泽		2,000,000.00		2,000,000.00	1.64
合计	120,000,000.00	2,000,000.00		122,000,000.00	100.00

(3) 2016年度股本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
周震球	43,248,000.00			43,248,000.00	36.04
周兆华	33,920,000.00			33,920,000.00	28.27
羊云芬	7,632,000.00			7,632,000.00	6.36
黑龙江省容维投资顾问有限责任公司	21,200,000.00			21,200,000.00	17.67
周建华	1,000,000.00			1,000,000.00	0.83
尹志强	1,000,000.00			1,000,000.00	0.83
尹曙辉	1,000,000.00			1,000,000.00	0.83
无锡市金久盛投资企业（有限合伙）	11,000,000.00			11,000,000.00	9.17
合计	120,000,000.00			120,000,000.00	100.00

注：详见附注一、1 公司概况。

21、资本公积

(1) 2018年1-5月资本公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	48,895,642.96			48,895,642.96
合计	48,895,642.96			48,895,642.96

(2) 2017年度资本公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	41,140,925.98	7,754,716.98		48,895,642.96
合计	41,140,925.98	7,754,716.98		48,895,642.96

注：详见附注一、1 公司概况。

(3) 2016年度资本公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	41,140,925.98			41,140,925.98
合计	41,140,925.98			41,140,925.98

22、专项储备

(1) 2018年1-5月专项储备变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	8,025,558.70	679,029.30		8,704,588.00
合计	8,025,558.70	679,029.30		8,704,588.00

(2) 2017年度专项储备变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	6,513,746.98	1,511,811.72		8,025,558.70
合计	6,513,746.98	1,511,811.72		8,025,558.70

(3) 2016年度专项储备变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	5,123,048.74	1,390,698.24		6,513,746.98
合计	5,123,048.74	1,390,698.24		6,513,746.98

23、盈余公积

(1) 2018年1-5月盈余公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	11,377,857.52			11,377,857.52
合计	11,377,857.52			11,377,857.52

(2) 2017年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	5,565,140.48	5,812,717.04		11,377,857.52
合计	5,565,140.48	5,812,717.04		11,377,857.52

(3) 2016年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,522,488.30	4,042,652.18		5,565,140.48
合计	1,522,488.30	4,042,652.18		5,565,140.48

注：①根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

②本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项目	2018年1-5月	2017年	2016年
调整前上期末未分配利润	97,691,349.24	46,296,218.56	14,777,443.93
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	97,691,349.24	46,296,218.56	14,777,443.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,631,303.85	57,207,847.72	35,561,426.81
减：提取法定盈余公积		5,812,717.04	4,042,652.18
期末未分配利润	116,322,653.09	97,691,349.24	46,296,218.56

25、营业收入和营业成本

项目	2018年1-5月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,868,498.91	99,534,843.94	404,750,918.61	262,400,400.32
其他业务	838,015.29	116,111.55	2,010,296.96	255,445.41
合计	144,706,514.20	99,650,955.49	406,761,215.57	262,655,845.73

续

项目	2016年度	
	收入	成本
主营业务	298,387,446.16	203,148,393.02
其他业务	477,992.35	
合计	298,865,438.51	203,148,393.02

26、税金及附加

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
营业税			246,896.43
城市维护建设税	203,457.55	1,697,843.49	657,172.37
教育费附加	203,055.91	1,697,031.23	655,774.57
房产税	303,821.21	729,170.92	723,767.71
土地使用税	91,039.50	218,496.40	163,150.29
印花税	52,027.00	96,420.36	48,787.40
其他	262.66		
合 计	853,663.83	4,438,962.40	2,495,548.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
运费	3,871,725.02	9,491,274.10	7,029,461.95
职工薪酬	1,769,990.24	5,330,443.07	4,598,719.00
车旅	621,279.28	2,670,450.10	2,008,105.40
投标费用	403,221.28	1,179,553.35	727,932.32
业务宣传费	73,740.24	637,510.10	638,256.61
维修费用		60,190.00	
其他	252,007.59	4,915.00	
合 计	6,991,963.65	19,374,335.72	15,002,475.28

28、管理费用

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
折旧	1,347,087.24	3,193,832.77	3,052,341.90
薪酬	1,717,605.37	4,421,680.95	2,317,572.57
业务招待费	1,339,714.94	2,777,247.84	2,279,863.79
差旅费	324,480.34	2,173,264.43	1,762,279.22
中介服务费	1,071,414.48	1,084,628.52	1,652,657.40
汽车费用	340,946.37	1,424,291.00	1,224,333.69
租赁费	102,430.00	700,954.00	316,877.00
福利费	510,016.95	548,972.05	501,707.33
办公费	313,307.72	597,098.89	246,507.03
其他	834,699.16	2,078,758.09	2,678,523.58

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
合 计	7,901,702.57	19,000,728.54	16,032,663.51

29、研发费用

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
垂直孔板格栅	1,127,725.90	2,747,505.28	-
非金属链条刮泥/刮渣机	1,054,394.09	2,031,906.11	2,047,006.27
预处理一体机	1,053,828.35	2,102,624.69	-
一体化微过滤装置	1,002,034.10	2,183,855.77	2,073,437.03
污泥螺旋线螺旋换热输送机	972,923.43	2,083,926.07	2,231,658.13
污泥潜热蒸发干燥技术及设备	916,854.15	2,248,533.33	2,095,691.54
磁吸附澄清器			2,047,020.73
新型回转膜深度污水处理设备			2,332,566.73
合 计	6,127,760.02	13,654,879.17	12,827,380.43

30、财务费用

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
利息支出	2,499,645.61	5,067,305.34	5,011,045.88
减：利息收入	96,603.10	355,247.79	491,387.89
汇兑损失			
减：汇兑收益			
银行手续费	75,241.06	134,834.98	97,246.56
其他	132,200.00	102,391.28	187,418.87
合 计	2,610,483.57	4,949,283.81	4,804,323.42

31、资产减值损失

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
坏账损失	-1,043,843.95	16,340,303.57	3,668,812.51
存货跌价损失			813,491.08
合 计	-1,043,843.95	16,340,303.57	4,482,303.59

32、其他收益

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度	计入当年非经常性损益的金额
宜兴市人力资源和社会保障局-见习实训补贴	31,596.00			31,596.00

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度	计入当年非经常性损益的金额
2016年度科技创新创业奖励		10,000.00		
2016年度江苏省高价值专利追补奖励		1,000.00		
2016年度“陶都英才”工程专项配套奖励资金		50,000.00		
2016年度“又快又好”政策及开放型经济转型升级政策奖励资金		30,000.00		
2017年外经贸发展专项资金		5,000.00		
援企稳岗促进就业政策补贴资金		19,860.00		
2016年下半年发明专利奖励经费		2,500.00		
2016年度授权发明专利奖励资金		3,000.00		
援企稳岗促进就业政策补贴资金		61,265.00		
2017年财政促进金融业奖励		300,000.00		
合 计	31,596.00	482,625.00		31,596.00

33、投资收益

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-53,626.27	-291,091.85	-376,902.46
合 计	-53,626.27	-291,091.85	-376,902.46

34、营业外收入

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助			2,060,580.00	
其他	212,357.14	343,752.00	4,000.00	212,357.14
合 计	212,357.14	343,752.00	2,064,580.00	212,357.14

注：辉南县泮泽源供水有限责任公司与江苏兆盛环保股份有限公司定作合同纠纷一案，提起上诉，于2018年2月1日立案后，依据（2018）苏02民终606号判决如

下：供水公司结欠兆盛公司价款 2,173,054.04 元应予支付并承担该款自 2016 年 8 月 1 日起至判决给付之日止中国人民银行同期贷款利率计算的逾期利息 212,357.14 元。

35、营业外支出

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		54,695.52		
债务重组损失				
对外捐赠支出	20,000.00		50,000.00	20,000.00
其他			66,100.18	
合 计	20,000.00	54,695.52	116,100.18	20,000.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	3,236,805.28	12,034,164.28	6,181,367.62
递延所得税费用	-81,241.33	-2,346,591.69	-98,866.58
合 计	3,155,563.95	9,687,572.59	6,082,501.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-5月	2017年	2016年
利润总额	21,784,155.89	66,827,466.26	41,643,927.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,267,623.38	10,024,119.94	6,246,589.18
子公司适用不同税率的影响	-94,747.64	-98,770.18	
调整以前期间所得税的影响			7,065.05
非应税收入的影响			-21,815.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,381.59	507,783.15	602,483.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-101.75		
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	234,990.37	228,603.21	171,833.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
研发支出加计扣除	-459,582.00	-974,163.53	-923,654.05
所得税费用	3,155,563.95	9,687,572.59	6,082,501.04

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
政府补助	31,596.00	482,625.00	2,064,580.00
利息收入	96,651.60	355,247.79	491,387.89
长期应收款-BT 本金	-	4,216,213.00	1,083,787.00
运营调试费	2,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00
备用金、保证金及其他往来款	785,217.61	1,243,836.32	1,154,390.04
合 计	2,913,465.21	9,297,922.11	9,794,144.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
研发费	4,568,495.56	10,637,993.76	9,876,564.53
运费及汽车费用	6,397,140.05	9,963,291.32	8,253,795.64
BT 项目维护费	2,154,658.91	5,915,815.67	4,997,443.09
办公/招待/土地租赁/银行手续费/通讯费	1,883,214.06	3,592,632.71	3,388,851.92
差旅费	1,039,370.54	2,816,723.57	3,770,384.62
投标费/业务宣传费/广告费/咨询服务费	610,039.94	620,616.90	3,200,345.09
备用金、保证金及其他	2,992,900.82	6,721,947.24	7,095,731.43
合 计	19,645,819.88	40,269,021.17	40,583,116.32

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
股东及其他借款	6,500,000.00	21,300,000.00	7,500,000.00
银行汇票保证金及保函保证金	908,228.30	7,716,011.52	8,982,049.27
合 计	7,408,228.30	29,016,011.52	16,482,049.27

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
股东借款其他借款	979,583.33	16,000,000.00	
银行汇票保证金及保函保证金	-	24,296,493.89	7,716,011.52
银行借款相关费用	-	84,045.28	187,418.87
合 计	979,583.33	40,380,539.17	7,903,430.39

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-5月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	18,628,591.94	57,139,893.67	35,561,426.81
加：资产减值准备	-1,043,843.95	16,340,303.57	4,482,303.59

补充资料	2018年1-5月	2017年度	2016年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,096,058.89	5,694,134.18	4,942,594.14
无形资产摊销	224,310.60	515,123.13	254,580.72
长期待摊费用摊销			
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）		54,695.52	-
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）	2,499,645.61	5,067,305.34	5,198,464.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,626.27	291,091.85	376,902.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-81,241.33	-2,346,591.69	-98,866.58
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）	-30,936,269.77	8,082,674.19	155,823.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,556,388.55	-169,215,411.42	-78,502,919.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,579,469.54	95,186,189.75	-11,950,923.60
其他	679,029.30	1,511,811.72	1,390,698.24
经营活动产生的现金流量净额	-30,123,203.07	18,321,219.81	-38,189,915.54
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	11,681,542.79	27,447,634.68	7,434,700.00
减：现金的期初余额	27,447,634.68	7,434,700.00	38,721,184.13
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	-15,766,091.89	20,012,934.68	-31,286,484.13
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额			
项 目	2018年1-5月	2017年	2016年
年度（期间）内处置子公司于本期（期）收到的现			272,236.57

项 目	2018年1-5月	2017年	2016年
金或现金等价物			
其中：大厂回族自治县兆盛污水处理建设有限公司			272,236.57
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			
加：以前期间处置子公司于本期（期）收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额			272,236.57

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018-5-31	2017-12-31	2016-12-31
一、现金	11,681,542.79	27,447,634.68	7,434,700.00
其中：库存现金	38,392.23	235,654.53	240,665.92
可随时用于支付的银行存款	11,643,150.56	27,211,980.15	7,194,034.08
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的汇票保证金			
三、期末现金及现金等价物余额	11,681,542.79	27,447,634.68	7,434,700.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,388,265.59	保证金
应收账款	10,590,000.00	质押
固定资产	55,156,246.57	抵押
无形资产	9,610,850.78	抵押
合 计	98,745,362.94	

七、合并范围的变更

1、2016年发生的处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
大厂回族自治县兆盛污水处理建设有限公司		100.00	清算	2016年6月	工商注销	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大厂回族自治县兆盛污水处理建设有限公司						

2、其他原因的合并范围变动

本公司合并范围内增加2家子公司,分别为山东兆盛天玺环保科技有限责任公司、洛阳盛清环保科技有限公司。

公司于2017年5月15日召开第一届董事会第八次会议审议通过了《关于设立控股子公司》的议案,同意公司与两个法人股东、三个自然人股东共同出资设立控股子公司山东兆盛天玺环保科技有限责任公司,其中本公司出资5,100,000.00元,占注册资本51.00%,2017年7月7日山东兆盛取得营业执照,截止2018年5月31日,本公司实际出资410,000.00元,其余各方尚未出资。

公司于2017年7月19日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于设立控股子公司》的议案,同意公司与郑州绿清环保科技有限公司共同出资设立控股子公司洛阳盛清环保科技有限公司,其中本公司出资204,000.00元,占注册资本51.00%,2017年8月14日洛阳盛清取得营业执照,截止2018年5月31日,各方均已出资到位。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
兴安县兆盛垃圾综合处理有限公司	兴安县	广西省兴安县	BT项目	100.00		设立
赵县兆盛污水处理工程有限公司	赵县	河北省赵县	BT项目	100.00		设立
鸡泽县兆盛污水处理工程有限公司	鸡泽县	河北省鸡泽县		100.00		设立
肥乡县兆洲污水处理工程有限公司	肥乡县	河北省肥乡县	BT项目	100.00		设立
山东兆盛天玺环保科技有限	威海市	山东省威海市		51.00		设立

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	
责任公司						
洛阳盛清环保科技有限公司	洛阳市	河南洛阳市		51.00		设立

2、在联营企业中的权益

（1）联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都兆盛水务有限公司	江西南昌	四川成都	污水环保设备销售	49.00		权益法

（2）联营企业的主要财务信息

项目	2018/5/31 余额/2018	2017/12/31 余额	2016/12/31 余额
	年 1-5 月发生额	/2017 年发生额	/2016 年发生额
流动资产	18,822,800.01	23,522,425.68	25,279,050.08
非流动资产	385,212.06	386,722.41	302,368.06
资产合计	19,208,012.07	23,909,148.09	25,581,418.14
流动负债	14,706,525.04	19,298,219.69	20,376,424.75
非流动负债			
负债合计	14,706,525.04	19,298,219.69	20,376,424.75
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	4,501,487.03	4,610,928.40	5,204,993.39
按持股比例计算的净资产份额	2,205,728.64	2,259,354.91	2,550,446.76
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	2,205,728.64	2,259,354.91	2,550,446.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	5,919,818.95	12,875,728.89	36,726,473.42
净利润	-109,441.37	-594,064.99	-769,188.69

项目	2018/5/31 余额/2018 年 1-5 月发生额	2017/12/31 余额 /2017 年发生额	2016/12/31 余额 /2016 年发生额
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-109,441.37	-594,064.99	-769,188.69
年度内收到的来自联营企业的股利			980,000.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2018年5月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，公司对应收款项按组合分类进行管理，将客户分为高信用的特定用户、关联方组合和一般客户，对其进行分类管理，并设置监控程序以确保采取必要的措施催收债权。此外，公司定期对应收款进行测试，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款

的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截止 2018 年 5 月 31 日，周震球先生持有兆盛环保 4,324.8 万股股份，占兆盛环保股份总额的 35.45%，周兆华先生持有兆盛环保 3,392 万股股份，占兆盛环保股本总额的 27.80%，羊云芬女士直接持有兆盛环保 763.2 万股股份，占兆盛环保股本总额的 6.26%，另外，金久盛投资持有兆盛环保 1,100 万股股份，占兆盛环保股份总数的 9.02%，羊云芬女士直接持有金久盛投资 89.03% 的股份并担任执行事务合伙人，间接控制兆盛环保 1,100 万股股份，占兆盛环保股份总数的 9.02%。周兆华先生与周震球先生为父子关系，周震球先生与羊云芬女士为夫妻关系，周震球、周兆华和羊云芬合计控制兆盛环保 9,580 万股股份，占兆盛环保总股本的比例为 78.53%；且根据三方签署了《一致行动协议》，约定将在行使董事会、股东会表决权，向董事会、股东会行使提案权，行使董事、监事候选人提名权等事项上采取一致行动，作出相同意思表示；如果出现意见不统一时，各方将以周震球的意见执行。

因此，周震球可以对兆盛环保经营决策和董事、高级管理人员任免施加重大影响，为兆盛环保的实际控制人，羊云芬及周兆华为周震球的一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司的关系
成都兆盛水务有限公司	本公司的联营企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年1-5月	2017年	2016年
成都兆盛水务有限公司	钢材与非标设备	10,730,826.78	11,946,693.09	37,503,203.18

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年1-5月	2017年	2016年
成都兆盛水务有限公司	非标设备		731,880.34	

(2) 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	----------	-------	-------	------------

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周震球、羊云芬	2,000.00	2018.5.29	2021.5.29	否
周震球、羊云芬	795.00	2018.5.18	2019.5.17	否
周震球、羊云芬	1,800.00	2018.3.28	2019.3.28	否
周震球、羊云芬、周兆华、江苏东泽环保科技有限公司	2,000.00	2018.3.14	2019.3.14	否
周震球、羊云芬、江苏东泽环保科技有限公司	1,200.00	2018.1.10	2019.1.9	否
周震球、羊云芬	700.00	2017.12.20	2018.8.1	否
周震球	2,000.00	2017.9.15	2018.9.14	否
羊云芬	2,000.00	2017.9.15	2018.9.14	否
周震球、羊云芬	5,500.00	2017.8.1	2019.8.1	否
周震球、羊云芬、宜兴市通达化学有限公司	2,400.00	2017.6.8	2018.6.1	否

(3) 关联方资金拆借

公司与周震球拆借资金：

所属年度	期初拆入余额	当期拆入金额	当期归还金额	期末拆入余额	是否计息
2016年	14,283,078.23	78,362,251.27	70,083,078.23	22,562,251.27	否
2017年	22,562,251.27	81,350,000.00	87,212,251.27	16,700,000.00	否
2018年	16,700,000.00	30,100,000.00	27,100,000.00	19,700,000.00	否

公司与其他股东拆借资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
无锡市金久盛投资企业（有限合伙）	2,500,000.00	2018-3-21	未约定	未计息

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2018年5月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	2018年5月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
成都兆盛水务有限公司			2,204,300.00	211,721.40	2,197,151.00	219,715.10
合计			2,204,300.00	211,721.40	2,197,151.00	219,715.10

(2) 应付项目

项目名称	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款：			
成都兆盛水务有限公司	14,210,305.79	9,038,293.43	13,624,447.39
合计	14,210,305.79	9,038,293.43	13,624,447.39
其他应付款：			
周震球	19,700,000.00	16,700,000.00	22,562,251.27
合计	19,700,000.00	16,700,000.00	22,562,251.27

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2018年1月10日，中环装备与周震球及其一致行动人、黑龙江容维等9名兆盛环保股东签署了《发行股份及支付现金购买资产暨利润补偿协议》（以下简称“《购买资产暨利润补偿协议》”），协议约定上市公司与补偿义务人确认并同意，标的公司2017年、2018年、2019年承诺净利润分别为5,600万元、6,700万元和7,900万元，补偿义务人承诺标的公司承诺年度当期期末累积实际净利润不低于当期期末累积承诺净利润。

2、或有事项

截止2018年5月31日，本公司为其他单位取得借款提供担保尚未到期，具体明细如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
江苏兆盛环保股份有限公司	宜兴市通达化学有限公司	10,000,000.00	2019-5-1	连带责任保证	否

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2018年5月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,336,063.00	4,642,775.99
应收账款	313,474,260.86	315,558,548.84
合计	320,810,323.86	320,201,324.83

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,468,278.00	3,364,515.99
商业承兑汇票	3,867,785.00	1,278,260.00
合计	7,336,063.00	4,642,775.99

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,239,113.00	
商业承兑汇票		560,000.00
合计	29,239,113.00	560,000.00

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,020,700.00	1.41	5,020,700.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,730,053.62	97.70	35,255,792.76	10.11	313,474,260.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,182,700.00	0.89	3,182,700.00	100.00	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	356,933,453.62	100.00	43,459,192.76	—	313,474,260.86

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,020,700.00	1.39	5,020,700.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,353,484.13	97.73	36,794,935.29	10.44	315,558,548.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,182,700.00	0.88	3,182,700.00	100.00	-
合计	360,556,884.13	100	44,998,335.29	—	315,558,548.84

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
兴安县兆盛垃圾综合处理有限公司	5,020,700.00	5,020,700.00	100.00	预计无法收回
合计	5,020,700.00	5,020,700.00	—	—

B、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	253,109,356.51	12,655,467.83	5.00
1至2年	40,025,357.77	4,002,535.78	10.00
2至3年	23,677,205.24	4,735,441.05	20.00
3至4年	8,583,581.42	8,583,581.42	100.00
4至5年	3,353,415.80	3,353,415.80	100.00
5年以上	1,925,350.88	1,925,350.88	100.00
合计	330,674,267.62	35,255,792.76	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方 / 内部往来	18,055,786.00		
合计	18,055,786.00		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,505,263.73元；本期收回或转回坏账准备金额2,173,054.04元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
辉南县泮泽源供水有限责任公司污水处理厂	2,173,054.04	胜诉收到法院执行款
合计	2,173,054.04	

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,878.80

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东思源水业工程有限公司	销售设备款	10,000.00	预计无法收回	财务总监、总经理审批	否
富阳春江污水回用处理有限公司	销售设备款	23,878.80	对方单位破产清算	财务总监、总经理审批	否
合计		33,878.80			

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为74,666,394.50元，占应收账款期末余额合计数的比例为20.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,830,530.43元。

单位名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)	计提坏账准备金额	款项性质
南昌市自来水工程有限责任公司	29,086,828.00	8.15	1,454,341.40	设备款
肥乡县兆洲污水处理工程有限公司	18,055,786.00	5.06		设备款
爱土工程环境科技有限公司	10,590,000.00	2.97	529,500.00	设备款
安徽六安市飞宇建设工程有限公司	8,750,000.00	2.45	437,500.00	设备款

单位名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)	计提坏账准备金额	款项性质
郑州市污水净化有限公司	8,183,780.50	2.29	409,189.03	设备款
合计	74,666,394.50	20.92	2,830,530.43	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,063,657.44	46,417,807.91
应收利息		
应收股利		
合计	43,063,657.44	46,417,807.91

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,073,936.50	14.07	8,073,936.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,204,825.32	85.76	6,141,167.88	12.48	43,063,657.44
[组合 1] 关联方的其他应收款	25,573,391.73	51.97			25,573,391.73
[组合 2] 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	23,631,433.59	48.03	6,141,167.88	25.99	17,490,265.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.17	100,000.00	100.00	
合计	57,378,761.82	100.00	14,315,104.38	—	43,063,657.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,451,289.00	8.08	4,451,289.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,534,010.18	91.74	4,116,202.27	8.15	46,417,807.91
[组合1] 关联方 / 内部往来	27,525,539.23	49.97			27,525,539.23
[组合2] 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	23,008,470.95	41.77	4,116,202.27	17.89	18,892,268.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.18	100,000.00	100.00	
合计	55,085,299.18	100.00	8,667,491.27	—	46,417,807.91

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
兴安县兆盛垃圾综合处理有限公司	4,451,789.00	4,451,789.00	100.00	预计无法收回
鸡泽县兆盛污水处理工程有限公司	3,622,147.50	3,622,147.50	100.00	预计无法收回
合计	8,073,936.50	8,073,936.50	—	—

B、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	16,035,081.59	801,754.08	5.00
1至2年	1,270,438.00	127,043.80	10.00
2至3年	1,391,930.00	278,386.00	20.00
3至4年	2,511,129.10	2,511,129.10	100.00
4至5年	154,961.00	154,961.00	100.00
5年以上	2,267,893.90	2,267,893.90	100.00
合计	23,631,433.59	6,141,167.88	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,547,613.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	22,095,360.84	22,355,306.95
员工备用金	1,272,979.50	457,361.00
子公司往来款	33,647,328.23	31,976,828.23
其他单位往来款项	363,093.25	295,803.00
合 计	57,378,761.82	55,085,299.18

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
赵县兆盛污水处理有限公司	子公司往来款	15,701,039.15	1-2年	27.36	
肥乡县兆洲污水处理有限公司	子公司往来款	9,872,352.58	1年以内	17.21	
伊宁县财政局	投标保证金	4,500,000.00	1年以内	7.84	225,000.00
兴安县兆盛垃圾综合处理有限公司	子公司往来款	4,451,789.00	5年以上	7.76	4,451,789.00
鸡泽县兆盛污水处理工程有限公司	子公司往来款	3,622,147.50	2-3年	6.31	3,622,147.50
合 计	—	38,147,328.23	—	66.48	8,298,936.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,114,000.00	13,500,000.00	30,614,000.00	44,114,000.00	13,500,000.00	30,614,000.00
对联营、合营企业投资	2,205,728.64		2,205,728.64	2,259,354.91		2,259,354.91
合 计	46,319,728.64	13,500,000.00	32,819,728.64	46,373,354.91	13,500,000.00	32,873,354.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
兴安县兆盛垃圾综合处理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
赵县兆盛污水处理工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鸡泽县兆盛污水处理工程有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		3,500,000.00
肥乡县兆洲污水处理工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		-
山东兆盛天玺环保科技有限公司	410,000.00			410,000.00		
洛阳盛清环保科技有限公司	204,000.00			204,000.00		
合计	44,114,000.00		-	44,114,000.00	-	13,500,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
成都兆盛水务有限公司	2,259,354.91			-53,626.27		
合计	2,259,354.91			-53,626.27		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
成都兆盛水务有限公司				2,205,728.64	
合计				2,205,728.64	

4、营业收入、营业成本

项目	2018年1-5月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,229,158.53	99,152,913.65	404,750,918.61	262,400,400.32
其他业务	838,015.29	116,111.55	2,010,296.96	255,445.41
合计	144,067,173.82	99,269,025.20	406,761,215.57	262,655,845.73

续

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	298,387,446.16	203,148,393.02
其他业务	477,992.35	
合 计	298,865,438.51	203,148,393.02

5、投资收益

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-53,626.27	-291,091.85	-376,902.46
处置长期股权投资产生的投资收益			3,944,026.27
合 计	-53,626.27	-291,091.85	3,567,123.81

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-5月	2017年	2016年
非流动性资产处置损益		-54,695.52	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	31,596.00	482,625.00	2,060,580.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,357.14	343,752.00	-112,100.18
小 计	223,953.14	771,681.48	1,948,479.82
所得税影响额	33,592.97	115,752.22	292,271.97
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	190,360.17	655,929.26	1,656,207.85

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	2018年1-5月	6.36	0.15	0.15
	2017年度	22.18	0.47	0.47
	2016年度	17.75	0.30	0.30
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2018年1-5月	6.30	0.15	0.15
	2017年度	21.93	0.47	0.47
	2016年度	16.92	0.28	0.28

