

# 北京高能时代环境技术股份有限公司

## 2016 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表 .....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表 .....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表 .....	第 4 页
(三) 合并利润表 .....	第 5 页
(四) 母公司利润表 .....	第 6 页
(五) 合并现金流量表 .....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表 .....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表 .....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表 .....	第 10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—86 页



# 审 计 报 告

天健审〔2017〕2-152号

北京高能时代环境技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京高能时代环境技术股份有限公司（以下简称高能环境公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，高能环境公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高能环境公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

魏五军



中国注册会计师：

姜丰



二〇一七年三月二十六日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：北京高能时代环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	期 末 数	期 初 数	项 目	注 释	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	352,966,342.86	245,221,817.65	短期借款	19	546,510,800.00	548,746,670.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	26,050,880.07	21,236,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	146,264,770.06	109,225,309.00	应付票据			
预付款项	4	34,881,182.87	26,596,291.97	应付账款	20	600,901,352.89	446,990,437.67
应收保费				预收款项	21	377,312,363.07	338,747,946.42
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	23,573,939.73	17,516,089.74
应收股利				应交税费	23	66,833,917.73	43,255,663.39
其他应收款	5	267,621,003.98	186,724,178.84	应付利息	24	17,347,700.85	1,001,669.82
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	1,408,864,332.20	1,050,527,777.65	其他应付款	25	175,588,363.70	17,446,651.61
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	11,734,331.36	29,338.73	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,248,382,843.40	1,639,560,713.84	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	26	349,731,506.87	21,000.00
				流动负债合计		2,157,799,944.84	1,413,726,128.65
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	27	150,000,000.00	
发放贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	8	8,140,000.00	400,000.00	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	9	952,233,557.46	964,487,388.60	长期应付款			
长期股权投资	10	408,651,432.81	272,896,130.87	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	11	155,612,896.12	100,921,251.51	预计负债	28	4,842,135.11	3,731,446.31
在建工程	12	20,935,219.20	1,685,743.53	递延收益	29	3,165,000.00	200,000.00
工程物资	13	6,961,866.07		递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		158,007,135.11	3,931,446.31
油气资产				负债合计		2,315,807,079.95	1,417,657,574.96
无形资产	14	547,112,545.47	284,277,931.25	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	30	330,923,000.00	161,600,000.00
商誉	15	50,359,216.61		其他权益工具			
长期待摊费用	16		137,500.02	其中：优先股			
递延所得税资产	17	7,485,907.40	5,339,627.09	永续债			
其他非流动资产	18	25,956,796.26	3,745,534.22	资本公积	31	914,070,625.34	959,385,188.01
非流动资产合计		2,183,449,437.40	1,633,891,107.09	减：库存股	32	109,125,990.00	
资产总计		4,431,832,280.80	3,273,451,820.93	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	33	53,434,743.27	44,902,447.23
				一般风险准备			
				未分配利润	34	781,155,952.87	649,366,887.88
				归属于母公司所有者权益合计		1,970,458,331.48	1,815,254,523.12
				少数股东权益		145,566,869.37	40,539,722.85
				所有者权益合计		2,116,025,200.85	1,855,794,245.97
				负债和所有者权益总计		4,431,832,280.80	3,273,451,820.93

法定代表人：

陈望印

主管会计工作的负责人：

吴秀

会计机构负责人：

陈望印

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:北京高能时代环境技术股份有限公司

项 目	注 释 号	期 末 数	期 初 数	项 目	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		298,277,992.58	192,887,050.69	短期借款		496,510,800.00	548,746,670.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		20,883,635.07	17,586,000.00	应付票据			
应收账款	1	408,211,362.49	202,078,031.07	应付账款		420,307,389.79	307,171,883.37
预付款项		18,772,808.61	15,565,184.60	预收款项		367,381,109.58	330,176,891.42
应收利息				应付职工薪酬		20,191,934.58	16,309,579.36
应收股利				应交税费		50,300,812.43	29,586,640.34
其他应收款	2	506,579,741.26	457,062,637.94	应付利息		17,347,700.85	1,001,669.82
存货		1,323,473,465.84	1,014,140,309.82	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		527,897,517.56	186,175,408.90
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,576,199,005.85	1,899,319,214.12	其他流动负债		349,731,506.87	21,000.00
				流动负债合计		2,249,668,771.66	1,419,189,743.21
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		8,140,000.00	400,000.00	长期借款		150,000,000.00	
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款		90,565,391.43	177,212,554.05	其中: 优先股			
长期股权投资	3	1,182,103,241.56	739,766,043.99	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		90,439,589.30	96,834,785.52	长期应付职工薪酬			
在建工程		9,147,000.09	1,685,743.53	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益		1,955,000.00	200,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		53,741,693.54	52,684,073.87	非流动负债合计		151,955,000.00	200,000.00
开发支出				负债合计		2,401,623,771.66	1,419,389,743.21
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用			137,500.02	实收资本(或股本)		330,923,000.00	161,600,000.00
递延所得税资产		7,389,925.25	5,165,532.39	其他权益工具			
其他非流动资产		16,320,000.00		其中: 优先股			
非流动资产合计		1,457,846,841.17	1,073,886,233.37	永续债			
资产总计		4,034,045,847.02	2,973,205,447.49	资本公积		908,597,632.67	959,351,231.95
				减: 库存股		109,125,990.00	
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		53,434,743.27	44,902,447.23
				未分配利润		448,592,689.42	387,962,025.10
				所有者权益合计		1,632,422,075.36	1,553,815,704.28
				负债和所有者权益总计		4,034,045,847.02	2,973,205,447.49

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈望印

吴姣印

# 合并利润表

2016年度

编制单位：北京高能时代环境技术股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,564,622,860.66	1,018,433,517.61
其中：营业收入	1	1,564,622,860.66	1,018,433,517.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,406,076,804.15	899,521,665.30
其中：营业成本	1	1,135,439,533.72	719,507,812.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	6,146,132.01	24,482,682.04
销售费用	3	49,753,503.36	42,503,338.38
管理费用	4	174,740,261.11	126,857,470.83
财务费用	5	24,310,616.37	-28,133,290.57
资产减值损失	6	15,686,757.58	14,303,652.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	25,638,456.93	-611,202.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,062,859.67	-611,202.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,184,513.44	118,300,649.80
加：营业外收入	8	3,591,352.54	3,914,679.53
其中：非流动资产处置利得		186,848.81	163,961.57
减：营业外支出	9	3,369,301.66	311,458.02
其中：非流动资产处置损失	9	1,087,514.44	5,828.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,406,564.32	121,903,871.31
减：所得税费用	10	20,515,913.26	15,410,182.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,890,651.06	106,493,688.43
归属于母公司所有者的净利润		156,481,361.03	106,386,203.68
少数股东损益		7,409,290.03	107,484.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
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		163,890,651.06	106,493,688.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		156,481,361.03	106,386,203.68
归属于少数股东的综合收益总额		7,409,290.03	107,484.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.48	0.33
（二）稀释每股收益		0.48	-0.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：北京高能时代环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	1,258,833,537.40	758,985,738.10
减：营业成本	1	896,964,652.38	535,609,475.10
税金及附加		4,073,471.19	18,561,000.63
销售费用		48,012,204.66	42,202,074.88
管理费用		156,400,973.85	119,354,057.47
财务费用		41,737,796.49	-5,275,689.06
资产减值损失		14,829,285.73	10,497,919.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	4,672,955.07	-541,289.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,253,313.76	-541,289.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,488,108.17	37,495,610.46
加：营业外收入		1,159,099.94	2,329,431.57
其中：非流动资产处置利得			163,961.57
减：营业外支出		3,264,177.41	302,480.17
其中：非流动资产处置净损失		1,059,177.41	2,480.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,383,030.70	39,522,561.86
减：所得税费用		14,060,070.34	6,280,680.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,322,960.36	33,241,881.48
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		85,322,960.36	33,241,881.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

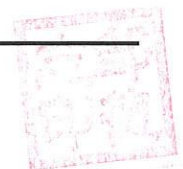
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：北京高能时代环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,079,766,474.23	824,446,702.94
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		1,727,935.87	1,237,798.80
收到其他与经营活动有关的现金	1	54,340,971.82	29,521,926.98
经营活动现金流入小计		1,135,835,381.92	855,206,428.72
购买商品、接受劳务支付的现金		862,166,002.64	593,374,808.22
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		143,286,281.74	106,716,955.32
支付的各项税费		72,357,395.05	42,852,922.42
支付其他与经营活动有关的现金	2	169,084,443.36	125,262,428.65
经营活动现金流出小计		1,246,894,122.79	868,207,114.61
经营活动产生的现金流量净额		-111,058,740.87	-13,000,685.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,290,498.34	
取得投资收益收到的现金		174,894.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		302,827.29	
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	3	4,405,579.94	
投资活动现金流入小计		25,173,799.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,223,261.47	108,656,731.49
投资支付的现金		137,043,764.35	85,713,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			169,559,983.24
支付其他与投资活动有关的现金	4	25,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		395,267,025.82	453,929,714.73
投资活动产生的现金流量净额		-370,093,225.94	-453,929,714.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		144,435,990.00	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,310,000.00	7,000,000.00
取得借款收到的现金		543,259,000.00	870,901,570.00
发行债券收到的现金		350,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5	2,253,356.33	
筹资活动现金流入小计		1,039,948,346.33	877,901,570.00
偿还债务支付的现金		399,747,470.00	941,989,825.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,418,094.73	35,458,254.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,882,671.98	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,886,000.00	5,903,356.33
筹资活动现金流出小计		453,051,564.73	983,351,436.52
筹资活动产生的现金流量净额		586,896,781.60	-105,449,866.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,005.18	182,951.83
五、现金及现金等价物净增加额		105,865,819.97	-572,197,315.31
加：期初现金及现金等价物余额		242,968,461.32	815,165,776.63
六、期末现金及现金等价物余额		348,834,281.29	242,968,461.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

会企03表

编制单位：北京高能时代环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	869,684,514.44	759,640,827.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	236,027,965.05	67,088,778.60
经营活动现金流入小计	1,105,712,479.49	826,729,605.92
购买商品、接受劳务支付的现金	736,765,453.66	469,125,814.90
支付给职工以及为职工支付的现金	130,144,568.80	96,214,787.92
支付的各项税费	37,015,054.90	28,138,624.04
支付其他与经营活动有关的现金	121,324,776.16	212,568,611.68
经营活动现金流出小计	1,025,249,853.52	806,047,838.54
经营活动产生的现金流量净额	80,462,625.97	20,681,767.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,290,498.34	
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	47,827.29	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计	16,338,325.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,505,500.57	24,430,447.74
投资支付的现金	468,562,014.35	220,713,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		169,559,983.24
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计	507,067,514.92	504,703,430.98
投资活动产生的现金流量净额	-490,729,189.29	-504,703,430.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	109,125,990.00	
取得借款收到的现金	493,259,000.00	870,901,570.00
发行债券收到的现金	350,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,253,356.33	
筹资活动现金流入小计	954,638,346.33	870,901,570.00
偿还债务支付的现金	399,747,470.00	941,989,825.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,347,081.54	35,458,254.41
支付其他与筹资活动有关的现金	1,886,000.00	5,903,356.33
筹资活动现金流出小计	440,980,551.54	983,351,436.52
筹资活动产生的现金流量净额	513,657,794.79	-112,449,866.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	121,005.18	182,951.83
五、现金及现金等价物净增加额	103,512,236.65	-596,288,578.29
加：期初现金及现金等价物余额	190,633,694.36	786,922,272.65
六、期末现金及现金等价物余额	294,145,931.01	190,633,694.36

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



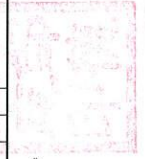
会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2016年度  
单位：人民币元

	本期数										上年同期数																								
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计									
	实收资本 (或股本)	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	权益	权益合计	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	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	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	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	权益	权益合计			
一、上年年末余额	161,600,000.00	959,385,188.01				41,902,417.23		616,306,887.88	1,655,794,245.97	1,655,794,245.97		161,600,000.00	959,385,188.01				41,902,417.23		616,306,887.88	1,655,794,245.97	1,655,794,245.97	161,600,000.00	959,385,188.01						41,902,417.23		616,306,887.88	1,655,794,245.97	1,655,794,245.97		
加：会计政策变更																																			
前期差错更正																																			
同一控制下企业合并																																			
其他																																			
二、本年年初余额	161,600,000.00	959,385,188.01				41,902,417.23		616,306,887.88	1,655,794,245.97	1,655,794,245.97		161,600,000.00	959,385,188.01				41,902,417.23		616,306,887.88	1,655,794,245.97	1,655,794,245.97	161,600,000.00	959,385,188.01						41,902,417.23		616,306,887.88	1,655,794,245.97	1,655,794,245.97		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	161,600,000.00	-45,314,622.67	169,125,990.00			8,532,286.01		131,789,064.99	306,216,954.88	306,216,954.88		161,600,000.00	-45,314,622.67	169,125,990.00			8,532,286.01		131,789,064.99	306,216,954.88	306,216,954.88	161,600,000.00	-45,314,622.67	169,125,990.00						8,532,286.01		131,789,064.99	306,216,954.88	306,216,954.88	
1. 综合收益总额		5,439,038.91						156,481,361.03	7,409,290.03	7,409,290.03			5,439,038.91						156,481,361.03	7,409,290.03	7,409,290.03			5,439,038.91								7,409,290.03	7,409,290.03		
2. 所有者投入和减少资本	7,224,000.00		169,125,990.00						97,417,856.49	97,417,856.49		7,224,000.00		169,125,990.00							97,417,856.49	97,417,856.49	7,224,000.00										97,417,856.49	97,417,856.49	
1. 所有者投入资本	7,224,000.00		161,402,590.00						97,417,856.49	97,417,856.49		7,224,000.00		161,402,590.00							97,417,856.49	97,417,856.49	7,224,000.00											97,417,856.49	97,417,856.49
2. 其他权益工具持有者投入资本																																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																			
4. 其他																																			
(三) 利润分配																																			
1. 提取盈余公积						8,532,286.01		-24,652,296.94	-16,100,000.00	-16,100,000.00										-24,652,296.94	-24,652,296.94	-16,100,000.00													
2. 提取一般风险准备								8,532,296.94	8,532,296.94	8,532,296.94										8,532,296.94	8,532,296.94														
3. 对所有者(或股东)的分配								-16,100,000.00	-16,100,000.00	-16,100,000.00										-16,100,000.00	-16,100,000.00	-16,100,000.00													
4. 其他																																			
(四) 所有者权益内部结转	161,600,000.00											161,600,000.00											161,600,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,600,000.00											161,600,000.00											161,600,000.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)																																			
3. 盈余公积弥补亏损																																			
4. 其他																																			
(五) 专项储备																																			
1. 本期提取																																			
2. 本期使用																																			
(六) 其他																																			
四、本期期末余额	323,200,000.00	914,070,565.34	169,125,990.00			50,434,703.24		784,155,952.87	2,116,025,200.85	2,116,025,200.85		323,200,000.00	914,070,565.34	169,125,990.00			50,434,703.24		784,155,952.87	2,116,025,200.85	2,116,025,200.85	323,200,000.00	914,070,565.34	169,125,990.00					50,434,703.24		784,155,952.87	2,116,025,200.85	2,116,025,200.85		



会计机构负责人

第 9 页 共 86 页

吴秀娟印

主管会计工作的负责人

陈明印

法定代表人

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计		
																			其他权益工具 其他	其他权益工具 其他
一、上年年末余额	161,600,000.00		959,351,231.95				387,962,025.10	1,553,815,704.28	161,600,000.00		959,351,231.95					41,578,259.08	374,204,331.77	1,536,735,822.80		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	161,600,000.00		959,351,231.95				387,962,025.10	1,553,815,704.28	161,600,000.00		959,351,231.95					41,578,259.08	374,204,331.77	1,536,735,822.80		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	169,323,000.00		50,733,599.28	109,125,990.00		8,532,296.04	60,830,651.32	78,606,371.08								3,324,188.15	13,737,693.33	17,081,881.48		
（一）综合收益总额							85,822,960.36	85,822,960.36										33,214,881.48		
（二）所有者投入和减少资本	7,723,000.00		110,816,400.72	109,125,990.00				9,443,410.72												
1. 所有者投入资本	7,723,000.00		101,482,990.00					109,125,990.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额			9,443,410.72	109,125,990.00				99,682,579.28												
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积						8,532,296.04	-24,022,286.04	-16,100,000.00												
2. 对所有者（或股东）的分配						8,532,296.04	-8,532,296.04													
3. 其他							-16,100,000.00	-16,100,000.00												
（四）所有者权益内部结转	161,600,000.00																			
1. 资本公积转增资本（或股本）	161,600,000.00																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	330,923,000.00		966,597,632.07	109,125,990.00		53,131,713.27	448,192,689.42	1,632,422,075.36	161,600,000.00		959,351,231.95					44,902,447.23	387,962,025.10	1,553,815,704.28		

法定代表人：明陈

主管会计工作的负责人：吴姣

会计机构负责人：吴姣

# 北京高能时代环境技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

北京高能时代环境技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）由李卫国等发起设立，于 2009 年 12 月 7 日在北京市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911100001022884121 的营业执照，注册资本 330,923,000.00 元，股份总数 330,923,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 88,166,676 股；无限售条件的流通股份 A 股 242,756,324 股。公司股票已于 2014 年 12 月 29 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属环境污染防治行业。主要经营活动为工程施工业务，包括 EPC 项目、BT 项目、BOT 项目施工收入及 BOT 项目、TOT 项目运营收入。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 26 日第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将株洲南方环境治理有限公司、北京高能时代环境修复有限公司、吉林高能时代环境技术有限公司、长春高能时代环境技术有限公司和鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司等三十四家子（孙）公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

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。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 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；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

#### (十一) 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	期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并报表范围的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合的依据	
账龄组合	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例
应收关联方组合	合并范围内关联方应收款项
信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收关联方组合	对于单独测试后未减值的关联方应收款项不计提坏账准备。

###### (2) 账龄分析法

1) 应收账款、其他应收款对账龄组合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，以下同）	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 长期应收款对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	计提比例 (%)
未到收款期	0
1 年以内 (含, 以下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

注: 对于 BT 项目, 长期应收款账龄自合同约定的各期回购款支付截止日开始计算。对未到合同约定的支付截止日的长期应收款, 不计提坏账准备, 对已超过合同约定的支付截止日尚未回款的长期应收款, 按超过的年限, 分别计入上表中相应的年限计提坏账准备。

### 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和合并范围内关联方应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异, 如涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货分为原材料、建造合同形成的已完工未结算资产、低值易耗品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用先进先出法计价。建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确

认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### 6. 合同预计损失

如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

## （十三）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

## （十四）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物 其中：装修费	年限平均法	20-40 10	5 -	2.38-4.75 10
机器设备	年限平均法	5-20	3	4.85-19.4
运输设备	年限平均法	5	3	19.4
其他设备	年限平均法	5	3	19.4

## (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
软件	10
特许经营权	合同约定期限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同以及为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态预计将发生的支出等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：1) 合同总收入能够可靠地计量；2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；；3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

#### (5) BT 项目

对于采用 BT（建设-移交）模式参与公共基础设施建设，本公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照建造合同确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；本公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 公司对于按建造合同确认的收入和成本的具体方法：

公司根据工程项目完成的工作量确定完工进度，并根据完工百分比确认合同收入和成本，具体方法如下：

1) 确定合同的完工进度，计算出完工百分比

完工百分比=累计已经完成的工作量/合同预计的总工作量×100%

2) 根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用

当期确认的合同收入=合同预计总收入×完工百分比-以前会计期间累计已经确认的收入。

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已经确认的费用。

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入-当期确认的合同费用。

(2) 公司对于 BOT、TOT 项目运营确认的收入具体方法：

公司 BOT、TOT 项目运营主要包括水处理、医疗废物处理和固废处理收入：根据与被服务方签署的协议约定，主要以与被服务方共同确认的处理量及协议单价按期计算确认收入。

(二十五) 采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

某些情况下，本公司为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施，或合同授予方基于服务协议目的提供给本公司经营的现有基础设施，也比照 BOT 业务的处理原则。

本公司对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比。

#### （二十六）政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	应税收入	5%、3%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
长春高能时代环境技术有限公司	核定应税所得率 8%
鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司	免征企业所得税
贺州高能时代环境技术有限公司	免征企业所得税
桂林高能时代环境服务有限公司	免征企业所得税
靖远宏达矿业有限责任公司	免征企业所得税
除上述以外的其他纳税主体	25%

公司之子公司长春高能时代环境技术有限公司于 2016 年度经长春市二道区地方税务局核准，核定应税所得率为 8%，其企业所得税按“当期应税收入额×8%×25%”定率征收。

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 公司 2015 年度通过高新技术企业复审，于 2015 年 7 月 21 日重新取得编号为 GR201511000108 的高新技术企业证书，有效期为三年，按《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），2016 年度按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 公司之子公司鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司、贺州高能时代环境技术有限公司、桂林高能时代环境服务有限公司、靖远宏达矿业有限责任公司符合《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2012]10 号）相关规定，享受企业所得税三免三减半优惠政策，2016 年度免征企业所得税。

2. 增值税

公司之子公司桂林高能时代环境服务有限公司符合《财政部、国家税务总局关于印发〈

资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税〔2015〕78号)相关规定,享受增值税即征即退政策,退税比例70%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	597,232.42	305,512.97
银行存款	347,855,987.23	242,662,948.35
其他货币资金	4,513,123.21	2,253,356.33
合 计	352,966,342.86	245,221,817.65

(2) 期末其他货币资金中项目农民工工资保证金余额 1,732,061.57 元、投标保函保证金余额 2,400,000.00 元,除此之外,货币资金中无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,050,880.07		26,050,880.07	9,236,000.00		9,236,000.00
商业承兑汇票				12,000,000.00		12,000,000.00
合 计	26,050,880.07		26,050,880.07	21,236,000.00		21,236,000.00

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	26,220,285.00	
小 计	26,220,285.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	169,538,621.13	99.99	23,273,851.07	13.73	146,264,770.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,645.00	0.01	10,645.00	100.00	
合 计	169,549,266.13	100.00	23,284,496.07	13.73	146,264,770.06

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	121,352,348.61	100.00	12,127,039.61	9.99	109,225,309.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	121,352,348.61	100.00	12,127,039.61	9.99	109,225,309.00

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,067,540.01	4,753,377.01	5.00
1-2 年	37,805,142.45	3,780,514.24	10.00
2-3 年	22,021,982.88	6,606,594.86	30.00
3-4 年	12,558,793.99	6,279,397.00	50.00
4-5 年	1,155,969.20	924,775.36	80.00

5年以上	929,192.60	929,192.60	100.00
小计	169,538,621.13	23,273,851.07	13.73

(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 10,497,939.23 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
昆明有色冶金设计研究院股份公司	26,263,756.69	15.49	1,499,099.17
桂林市环境卫生管理处	23,200,000.00	13.68	8,090,000.00
国开吉林投资有限公司	13,824,811.00	8.15	1,382,481.10
白银鑫昊工贸有限公司	10,000,000.00	5.90	500,000.00
盐城新宇辉丰环保科技有限公司	7,058,417.96	4.16	705,841.80
小计	80,346,985.65	47.38	12,177,422.07

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	30,138,295.38	86.40		30,138,295.38	24,655,595.62	92.70		24,655,595.62
1-2年	3,782,090.04	10.84		3,782,090.04	1,604,478.00	6.03		1,604,478.00
2-3年	792,400.00	2.27		792,400.00	261,793.35	0.99		261,793.35
3年以上	168,397.45	0.48		168,397.45	74,425.00	0.28		74,425.00
合计	34,881,182.87	100.00		34,881,182.87	26,596,291.97	100.00		26,596,291.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
无锡华光锅炉股份有限公司	2,100,000.00	6.02
广州迪斯环保设备有限公司	2,080,000.00	5.96
四川川锅锅炉有限责任公司	1,970,000.00	5.65
南京中船绿洲环保有限公司	1,719,600.00	4.93
青岛绿巨人生物能源有限公司	1,477,096.80	4.23

小 计	9,346,696.80	26.80
-----	--------------	-------

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	298,863,595.65	100.00	31,242,591.67	10.45	267,621,003.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	298,863,595.65	100.00	31,242,591.67	10.45	267,621,003.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,780,594.91	100.00	17,056,416.07	8.37	186,724,178.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	203,780,594.91	100.00	17,056,416.07	8.37	186,724,178.84

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,200,231.00	7,510,011.55	5.00
1-2 年	131,168,058.93	13,116,805.90	10.00
2-3 年	7,773,702.12	2,332,110.64	30.00
3-4 年	1,304,746.80	652,373.40	50.00

4-5 年	3,927,833.10	3,142,266.48	80.00
5 年以上	4,489,023.70	4,489,023.70	100.00
小 计	298,863,595.65	31,242,591.67	10.45

(2) 本期计提坏账准备 12,706,841.34 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款	114,000,000.00	90,000,000.00
保证金	145,705,418.68	86,778,936.48
备用金	29,399,337.29	18,734,159.17
往来款	6,899,254.79	7,875,515.30
其他	2,859,584.89	391,983.96
合 计	298,863,595.65	203,780,594.91

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山西蓝天环保设备有限公司	借款	89,000,000.00	1-2 年	29.78	8,900,000.00
长春农安经济开发区管理委员会	保证金	30,000,000.00	1 年以内	10.04	1,500,000.00
苏州市土地储备中心	保证金	25,896,641.97	1 年以内	8.67	1,294,832.10
阳新鹏富矿业有限公司	借款及利息	25,162,328.77	1 年以内	8.42	1,258,116.44
贺州市市政管理局	保证金	15,000,000.00	1-2 年	5.02	1,500,000.00
小计		185,058,970.74		61.92	14,452,948.54

(5) 其他说明

1) 因公司拟受让山西大邦蓝天投资有限公司（以下简称蓝天投资）实际控制的新疆弘安发电有限公司（以下简称新疆弘安）股权，以投资乌鲁木齐市大浦沟生活垃圾焚烧发电项目。2015 年 4 月，公司与新疆弘安签订三份借款合同，合同分别约定公司向新疆弘安提供借款 2,000 万元、3,000 万元、4,000 万元，用于乌鲁木齐市大浦沟生活垃圾焚烧发电项目（改选址后变更为乌鲁木齐市米东固废综合处理厂及配套设施项目，以下简称米东固废综合处理项目），借款利率参照中国人民银行 3-5 年期贷款利率。新疆弘安关联方王欢、蓝天投

资分别与公司就上述借款合同签订保证合同。

公司于 2015 年 4 月分别向新疆弘安、新疆弘安关联方忻州市洁晋发电有限公司（以下简称忻州洁晋发电）支付借款 2,000.00 万元、3,000.00 万元，2015 年 5 月向新疆弘安借出款项 4,000.00 万元。

2015 年 5 月 18 日，公司与新疆弘安及其关联方忻州洁晋发电、蓝天投资、王欢签订借款及担保合同补充协议，一致同意上述借款合同下借款金额 8,640.00 万元借款人由新疆弘安变更为忻州洁晋发电。

2) 2016 年 3 月，乌鲁木齐市政府采购中心发布预中标公告：乌鲁木齐市米东固废综合处理厂及配套设施 PPP 项目竞争性磋商中，确定北京环境卫生工程集团有限公司(牵头)及北京普能国际投资有限公司联合体为中标第一候选人。北京普能国际投资有限公司为新疆弘安关联方。

3) 2016 年 7 月 12 日，因项目业主单位乌鲁木齐城市管理委员会与新疆弘安签署特许经营终止协议，上述项目股权转让事宜已无法继续履行。

4) 鉴于上述项目股权转让协议无法继续履行，2016 年 11 月 7 日，公司与新疆弘安、忻州洁晋发电、蓝天投资、山西蓝天环保设备有限公司（蓝天投资之子公司，以下简称蓝天环保）签订《关于乌鲁木齐市生活垃圾焚烧发电项目股权转让终止协议》，各方同意，由蓝天环保归还公司上述借款 9,000.00 万元，由新疆弘安、忻州洁晋发电、蓝天投资、王欢作为该借款的担保方。

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	100,437,891.10		100,437,891.10	84,201,359.31		84,201,359.31
在产品	915,106.47		915,106.47			
库存商品	22,161,190.06		22,161,190.06			
建造合同形成的已完工未结算资产	1,285,350,144.57		1,285,350,144.57	966,326,418.34		966,326,418.34
上 合 计	1,408,864,332.20		1,408,864,332.20	1,050,527,777.65		1,050,527,777.65

## (2) 期末建造合同形成的未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	2,768,258,064.00
累计已确认毛利	1,204,895,175.37
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,687,803,094.80
建造合同形成的未结算资产	1,285,350,144.57

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	6,365,958.71	29,338.73
预交税金	314,362.91	
银行理财产品	5,000,000.00	
待摊供暖费、房租等	54,009.74	
合 计	11,734,331.36	29,338.73

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	8,140,000.00		8,140,000.00	400,000.00		400,000.00
其中：按成本计量的	8,140,000.00		8,140,000.00	400,000.00		400,000.00
合 计	8,140,000.00		8,140,000.00	400,000.00		400,000.00

## (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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海高锦铎晟投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00			400,000.00
上海高环连晟投资管理合伙企业（有限合伙）		390,000.00		390,000.00
江苏源洁节能环保有限公司		7,350,000.00		7,350,000.00

小 计	400,000.00	7,740,000.00		8,140,000.00
-----	------------	--------------	--	--------------

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海高锦铎晟投资合伙企业(有限合伙)					20.00	
上海高环连晟投资管理合伙企业(有限合伙)					39.00	
江苏源洁节能环保有限公司					14.70	
小 计						

## 9. 长期应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
BT 项目	954,445,475.66	2,211,918.20	952,233,557.46	974,217,329.79	9,729,941.19	964,487,388.60
合 计	954,445,475.66	2,211,918.20	952,233,557.46	974,217,329.79	9,729,941.19	964,487,388.60

### (2) 账龄分析

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未到收款期	911,207,111.78		
1 年以内	42,238,363.83	2,111,918.19	5.00
1-2 年	1,000,000.05	100,000.01	10.00
小 计	954,445,475.66	2,211,918.20	0.23

### (3) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,518,022.99 元。

### (4) 长期应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占长期应收款余额的比例 (%)	坏账准备
长春市城乡建设委员会	477,708,605.12	50.05	

吉林市城市建设控股集团有限公司	245,212,816.94	25.69	
连云港硕项湖水务有限公司	108,628,043.68	11.38	229,420.66
克拉玛依区发展和改革委员会	60,081,328.33	6.29	
长春市固体废弃物管理处	19,012,049.64	1.99	950,602.48
小计	910,642,843.71	95.41	1,180,023.14

## 10. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	408,651,432.81		408,651,432.81	272,896,130.87		272,896,130.87
合计	408,651,432.81		408,651,432.81	272,896,130.87		272,896,130.87

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
联营企业					
广东高能时代环境服务有限公司	3,076,443.13			18,465.74	
广东海清环境技术有限公司	15,080,358.69		15,500,000.00		
西宁湟水高能环境有限公司	21,216,242.17	18,343,600.00		-30,620.91	
江苏源洁高能综合水务工程有限公司	63,963,086.88			-6,693.18	
玉禾田环境发展集团股份有限公司	169,560,000.00			20,816,239.09	
苏州市伏泰信息科技股份有限公司		41,395,414.35		4,265,589.82	
宁波磐霖高能股权投资合伙企业（有限合伙）		34,798,500.00		-120.89	
科领环保股份有限公司		9,600,000.00			
PT. RENEWABLE ENERGY POWER GENERATION		16,196,250.00			

合 计	272,896,130.87	120,333,764.35	15,500,000.00	25,062,859.67	
-----	----------------	----------------	---------------	---------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
广东高能时代环境服务有限公司					3,094,908.87	
广东海清环境技术有限公司				419,641.31		
西宁湟水高能环境有限公司					39,529,221.26	
江苏源洁高能综合水务工程有限公司					63,956,393.70	
玉禾田环境发展集团股份有限公司	5,439,036.61				195,815,275.70	
苏州市伏泰信息科技股份有限公司					45,661,004.17	
宁波磐霖高能股权投资合伙企业（有限合伙）					34,798,379.11	
科领环保股份有限公司					9,600,000.00	
PT. RENEWABLE ENERGY POWER GENERATION					16,196,250.00	
合 计	5,439,036.61			419,641.31	408,651,432.81	

## 11. 固定资产

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	95,336,763.79	15,449,773.75	11,829,672.30	8,481,043.72	131,097,253.56
本期增加金额	40,901,397.88	38,580,666.44	6,282,602.60	2,594,805.89	88,359,472.81
1) 购置		2,276,981.41	3,794,473.90	1,693,871.12	7,765,326.43
2) 企业合并增加	40,901,397.88	36,303,685.03	2,488,128.70	900,934.77	80,594,146.38
本期减少金额		2,284,013.99	2,599,880.01	2,557,363.59	7,441,257.59
1) 处置或报废		2,284,013.99	2,599,880.01	2,557,363.59	7,441,257.59
期末数	136,238,161.67	51,746,426.20	15,512,394.89	8,518,486.02	212,015,468.78
累计折旧					

期初数	11,468,827.82	9,249,023.07	4,930,128.53	4,528,022.63	30,176,002.05
本期增加金额	9,304,977.47	16,465,782.35	4,180,421.68	2,047,481.88	31,998,663.38
1) 计提	4,572,348.63	3,515,118.02	2,678,095.66	1,451,828.73	12,217,391.04
2) 企业合并增加	4,732,628.84	12,950,664.33	1,502,326.02	595,653.15	19,781,272.34
本期减少金额		1,683,389.12	2,076,579.43	2,012,124.22	5,772,092.77
1) 处置或报废		1,683,389.12	2,076,579.43	2,012,124.22	5,772,092.77
期末数	20,773,805.29	24,031,416.30	7,033,970.78	4,563,380.29	56,402,572.66
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	115,464,356.38	27,715,009.90	8,478,424.11	3,955,105.73	155,612,896.12
期初账面价值	83,867,935.97	6,200,750.68	6,899,543.77	3,953,021.09	100,921,251.51

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研大楼	9,147,000.09		9,147,000.09	1,685,743.53		1,685,743.53
车间改造工程	917,948.70		917,948.70			
年有机化学品生产项目	9,094,027.45		9,094,027.45			
冶炼废渣综合利用技术提升及产业优化项目	1,776,242.96		1,776,242.96			
合计	20,935,219.20		20,935,219.20	1,685,743.53		1,685,743.53

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	合并增加	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
科研大楼	9,920.00	1,685,743.53		7,461,256.56			9,147,000.09
车间改造工程				917,948.70			917,948.70

年有机化学品生产项目	10,000.00		2,983,365.04	6,110,662.41			9,094,027.45
冶炼废渣综合利用技术提升及产业优化项目	3,366.00			1,776,242.96			1,776,242.96
合计		1,685,743.53	2,983,365.04	16,266,110.63			20,935,219.20

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
科研大楼	9.22	9.22				自筹
车间改造工程	99.00	99.00				自筹
年有机化学品生产项目	9.09	9.09				自筹
冶炼废渣综合利用技术提升及产业优化项目	5.28	5.28				自筹
小计						

### 13. 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	6,961,866.07	
合计	6,961,866.07	

### 14. 无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
账面原值				
期初数	51,714,060.68	1,172,344.20	240,505,812.26	293,392,217.14
本期增加金额	15,645,371.90	2,615,791.11	261,115,790.00	279,376,953.01
1) 购置	12,194,615.00	2,615,791.11	260,984,554.00	275,794,960.11
2) 企业合并增加	3,450,756.90		131,236.00	3,581,992.90
本期减少金额				
期末数	67,359,432.58	3,788,135.31	501,621,602.26	572,769,170.15
累计摊销				
期初数	86,623.22	115,707.79	8,911,954.88	9,114,285.89

本期增加金额	1,683,617.14	521,676.68	14,337,044.97	16,542,338.79
1) 计提	1,118,193.92	521,676.68	14,329,389.49	15,969,260.09
2) 企业合并增加	565,423.22		7,655.48	573,078.70
本期减少金额				
期末数	1,770,240.36	637,384.47	23,248,999.85	25,656,624.68
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	65,589,192.22	3,150,750.84	478,372,602.41	547,112,545.47
期初账面价值	51,627,437.46	1,056,636.41	231,593,857.38	284,277,931.25

#### 15. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
靖远宏达矿业有限责任公司		32,447,522.18		32,447,522.18
杭州新德环保科技有限公司		17,911,694.43		17,911,694.43
合计		50,359,216.61		50,359,216.61

#### 16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
企业邮箱服务费	137,500.02		137,500.02		
合计	137,500.02		137,500.02		

#### 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	49,650,096.96	7,485,907.40	35,133,261.45	5,339,627.09
合 计	49,650,096.96	7,485,907.40	35,133,261.45	5,339,627.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	7,088,908.98	3,780,135.42
可抵扣亏损	5,733,192.11	1,077,560.61
小 计	12,822,101.09	4,857,696.03

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	950,498.20	1,077,560.61	
2021 年	4,782,693.91		
小 计	5,733,192.11	1,077,560.61	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付股权投资款	16,320,000.00	
预付土建款	5,891,262.04	
预付购房款	3,745,534.22	3,745,534.22
合 计	25,956,796.26	3,745,534.22

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	546,510,800.00	548,746,670.00
合 计	546,510,800.00	548,746,670.00

20. 应付账款

(1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
分包款	391,651,944.73	296,938,373.30
材料款及设备款	206,470,479.07	136,647,502.80
其他	2,778,929.09	13,404,561.57
合 计	600,901,352.89	446,990,437.67

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
吉林省宇信建筑工程有限公司	19,804,182.84	待结算工程款
吉林市宏原路桥工程有限公司	13,425,086.17	待结算工程款
江苏南通六建建设集团有限公司	16,123,338.33	待结算工程款
株洲神禹水利水电建筑有限公司	7,263,426.02	待结算工程款
克拉玛依天圣工程建设有限责任公司	9,553,823.42	待结算工程款
株洲市清水建筑工程有限公司	6,018,571.13	待结算工程款
小 计	72,188,427.91	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	375,381,109.58	338,747,946.42
其他	1,931,253.49	
合 计	377,312,363.07	338,747,946.42

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
明水县城市管理行政执法局	8,000,000.00	未到结算期
湖南高岭建设集团股份有限公司	7,287,500.00	未到结算期
株洲循环经济投资发展集团有限公司	34,816,000.00	未到结算期
北方国际合作股份有限公司	5,021,485.29	未到结算期
新郑市城市管理行政执法局	13,100,000.00	未到结算期
小 计	68,224,985.29	

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,197,005.30	376,610.74	133,579,816.50	128,016,395.38	23,137,037.16
离职后福利—设定提存计划	319,084.44		15,252,899.77	15,135,081.64	436,902.57
合 计	17,516,089.74	376,610.74	148,832,716.27	143,151,477.02	23,573,939.73

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,721,844.06	346,108.91	110,326,544.52	105,108,250.46	22,286,247.03
职工福利费		14,400.00	5,624,464.59	5,637,364.59	1,500.00
非货币性福利					
社会保险费	86,653.50	16,101.83	7,965,417.99	7,937,404.43	130,768.89
其中：医疗保险费	86,653.50	16,101.83	6,903,209.75	6,880,056.54	125,908.54
工伤保险费			566,388.90	562,576.86	3,812.04
生育保险费			495,819.34	494,771.03	1,048.31
住房公积金			6,252,318.10	6,252,318.10	
工会经费和职工教育经费	388,507.74		3,411,071.31	3,081,057.81	718,521.24
小 计	17,197,005.30	376,610.74	133,579,816.50	128,016,395.38	23,137,037.16

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	313,383.28		14,650,151.19	14,535,953.83	427,580.64
失业保险费	5,701.16		602,748.58	599,127.81	9,321.93
小 计	319,084.44		15,252,899.77	15,135,081.64	436,902.57

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	19,233,487.91	15,756,264.88
营业税		23,406,117.28
增值税	44,759,631.82	862,250.95

城市维护建设税	1,322,309.17	1,792,446.17
教育费附加	698,842.64	901,870.75
个人所得税	669,271.68	526,275.53
其他税费	150,374.51	10,437.83
合 计	66,833,917.73	43,255,663.39

#### 24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	950,440.59	681,867.25
贵金属租赁利息		319,802.57
短期融资券应付利息	16,397,260.26	
合 计	17,347,700.85	1,001,669.82

#### 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	8,211,622.00	8,725,703.06
应付购入项目特许经营许可权款	4,808,600.00	4,808,600.00
往来款	52,243,089.80	2,688,574.21
限制性股票回购义务款	109,125,990.00	
其他	1,199,061.90	1,223,774.34
合 计	175,588,363.70	17,446,651.61

#### 26. 其他流动负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券	349,731,506.87	
其他		21,000.00
合 计	349,731,506.87	21,000.00

(2) 公司于 2016 年 3 月发行 3.5 亿元短期融资券，期限为 1 年，票面利率为 6.00%，

到期一次还本付息。

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	
质押和保证借款	100,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	

28. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计更新改造义务	4,842,135.11	3,731,446.31	
合 计	4,842,135.11	3,731,446.31	

(2) 其他说明

按照合同规定,本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态,预计将发生一定的支出,按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计负债。

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	合并增加	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	200,000.00	470,000.00	2,755,000.00	260,000.00	3,165,000.00	
合 计	200,000.00	470,000.00	2,755,000.00	260,000.00	3,165,000.00	

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	合并增加	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
质量规范补贴款	200,000.00			200,000.00
市科委地下水项目研发经费			1,197,000.00	
东华大学土工材料项目科研经费			158,000.00	
市科委科技新星项目经费			100,000.00	

海淀区安管委员会科技项目专项资金			500,000.00	
泗洪生活垃圾发电项目资金			800,000.00	
靖远宏达矿业有限责任公司废渣综合利用项目		470,000.00		60,000.00
小 计	200,000.00	470,000.00	2,755,000.00	260,000.00

(续上表)

项 目	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	其他说明
质量规范补贴款			与收益相关	1)
市科委地下水项目研发经费		1,197,000.00	与收益相关	2)
东华大学土工材料项目科研经费		158,000.00	与收益相关	3)
市科委科技新星项目经费		100,000.00	与收益相关	4)
海淀区安管委员会科技项目专项资金		500,000.00	与收益相关	5)
泗洪生活垃圾发电项目资金		800,000.00	与收益相关	6)
靖远宏达矿业有限责任公司废渣综合利用项目资金		410,000.00	与资产相关	7)
小 计		3,165,000.00		

### (3) 其他说明

1) 质量规范补贴款，系根据北京市质监局标准补助协议字(2015)第45号于2015年11月20日收到质量规范补贴款200,000.00元，项目本期已验收，摊销至营业外收入。

2) 市科委地下水项目研发经费，系根据北京市科学技术委员会《地下水典型难降解有机污染物修复技术及装备研发与示范项目评审专家意见表》于2016年7月14日收到的科研经费1,197,000.00元，该项目于2016年开始研发，拟于2018年12月结束，确认为与未来收益相关的递延收益。

3) 东华大学土工材料项目科研经费，系根据东华大学《2016年课题5拨付经费预算》于2016年10月20日收到的科研经费536,000.00元，其中，需分别支付课题下级单位中国建筑土木建设有限公司、北京矿冶研究总院、山东路德新材料股份有限公司、江南大学94,000.00元、94,500.00元、95,000.00元和94,500.00元，上述款项已支付，可以确认与未来收益相关的递延收益158,000.00元。

4) 市科委科技新星项目经费，系根据北京市科学技术委员会《关于入选2016年度北京市科技新星计划的通知》，于2016年11月4日收到的项目经费100,000.00元，确认为与未

来收益相关的递延收益。

5) 海淀区安管委员会科技项目专项资金,系中关村科技园区海淀园管理委员会根据《海淀区提升企业核心竞争力支持办法》(海行规发[2014]9号)和《海淀区配套上级科技项目资金申报指南》的规定,与本公司签订《海淀区配套上级科技项目协议书》,根据此协议,于2016年12月20日收到中关村科技园区海淀园管理委员会专项资金500,000.00元,确认为与未来收益相关的递延收益。

6) 泗洪生活垃圾发电项目资金,系根据江苏省发展和改革委员会《关于开展政府和社会资本合作(PPP)项目专项稽查的通知》(苏发改稽察传(2016)第91号),于2016年10月18日收到泗洪县财政局800,000.00元,确认为与未来收益相关的递延收益。

7) 靖远宏达矿业有限责任公司废渣综合利用项目资金,系根据白银市发展和改革委员会、白银市经济委员会《关于转下达工业中小企业技术改造项目2009年新增中央预算内投资计划(第一批)的通知》(市发改工业(2009)574号),收到1,200,000.00元,确认为与资产相关的递延收益。该项目于2010年5月14日完工,预计使用年限为10年,于2010年6月开始摊销,截至合并日已摊销730,000.00元,合并增加递延收益470,000.00元,合并后摊销6个月,摊销金额为60,000.00元,期末余额为410,000.00元。

### 30. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	161,600,000.00	7,723,000.00		161,600,000.00		169,323,000.00	330,923,000.00

(2) 股本的增加情况详见本财务报表附注十之说明

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	956,351,231.95	101,402,990.00	161,600,000.00	896,154,221.95
其他资本公积	3,033,956.06	14,882,447.33		17,916,403.39
合 计	959,385,188.01	116,285,437.33	161,600,000.00	914,070,625.34

(2) 其他资本公积本期增加 5,439,036.61 元，系被投资单位玉禾田环境发展集团股份有限公司其他权益增加，公司根据持股比例增加其他资本公积；资本公积其余变动情况详见本财务报表附注十之说明。

### 32. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
发行限制性股票		109,125,990.00		109,125,990.00
合 计		109,125,990.00		109,125,990.00

(2) 库存股的增加情况详见本财务报表附注十之说明

### 33. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,902,447.23	8,532,296.04		53,434,743.27
合 计	44,902,447.23	8,532,296.04		53,434,743.27

(2) 本期增加系按母公司本期实现净利润的 10% 计提盈余公积

### 34. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年累计数
调整前上期末未分配利润	649,366,887.88	562,464,872.35
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	649,366,887.88	562,464,872.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,481,361.03	106,386,203.68
减：提取法定盈余公积	8,532,296.04	3,324,188.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,160,000.00	16,160,000.00

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	781,155,952.87	649,366,887.88

(2) 其他说明

根据公司于2016年5月10日召开的2015年年度股东大会审议通过的2015年年度利润分配方案，以总股本16,160万股为基数，按每10股派发现金股利1.00元（含税），共计派发现金股利1,616.00万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,564,622,860.66	1,135,439,533.72	1,018,433,517.61	719,507,812.47
合 计	1,564,622,860.66	1,135,439,533.72	1,018,433,517.61	719,507,812.47

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,602,293.15	19,599,133.56
城市维护建设税	1,158,654.05	1,334,324.53
教育费附加	950,348.23	820,434.15
印花税[注]	617,764.02	
房产税[注]	402,362.50	
其他	1,414,710.06	2,728,789.80
合 计	6,146,132.01	24,482,682.04

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、房产税、车船税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

业务招待费	15,288,822.31	14,537,595.85
工资福利及社保费用	17,244,346.36	13,274,071.45
交通及差旅费	10,071,636.39	8,792,211.09
办公费	3,471,233.00	3,944,253.78
投标服务费及咨询费	1,390,648.46	516,255.65
其他费用	2,286,816.84	1,438,950.56
合计	49,753,503.36	42,503,338.38

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利及社保费用	71,368,605.78	56,221,864.01
研究开发费	41,550,017.43	25,718,380.94
折旧	9,420,373.84	8,935,629.78
交通及差旅费	6,141,244.08	6,486,501.70
办公费	4,167,367.87	4,565,686.31
业务招待费	3,300,881.89	5,420,682.51
中介及咨询费	9,197,121.67	5,130,643.43
劳务费	4,202,919.85	1,776,798.57
税费[注]	2,371,028.24	2,208,939.21
物业及水电费	1,979,536.08	2,305,004.84
会议及宣传费	5,278,390.13	3,564,928.97
租赁费	1,779,555.14	860,081.79
招聘费	733,612.54	1,138,998.86
限制性股票成本	6,885,390.16	
其他费用	6,364,216.41	2,523,329.91
合计	174,740,261.11	126,857,470.83

注：详见本财务报表附注五（二）2. 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	40,721,453.78	19,261,576.36
减：利息收入	23,577,404.31	50,437,048.97
汇兑损益	4,772,529.88	3,273,875.01
金融机构手续费及其他	2,394,037.02	-231,692.97
合 计	24,310,616.37	-28,133,290.57

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	15,686,757.58	14,303,652.15
合 计	15,686,757.58	14,303,652.15

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	25,062,859.67	-611,202.51
处置长期股权投资产生的投资收益	419,641.31	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-18,938.36	
理财产品收益	174,894.31	
合 计	25,638,456.93	-611,202.51

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	186,848.81	163,961.57	186,848.81
其中：固定资产处置利得	186,848.81	163,961.57	186,848.81
政府补助	3,183,664.41	2,308,437.96	1,320,000.86
其他	220,839.32	1,442,280.00	220,839.32
合 计	3,591,352.54	3,914,679.53	1,727,688.99

(2) 政府补助明细

1) 本期数

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
北京市科学技术协会先进科技工作者之家补贴款	37,735.84	与收益相关	京科协发(2016)6号
北京市科学技术委员会社会发展领域储备项目补贴款	21,000.00	与收益相关	其他流动资产
北京市质监局质量规范补贴款	200,000.00	与收益相关	递延收益摊销
中关村企业信用促进会中介资金补贴款	30,000.00	与收益相关	
北京市科学技术委员会款	100,000.00	与收益相关	
2015年度中关村技术标准补助(项目标准部分)资金	200,000.00	与收益相关	
青年教育基地补贴款	40,000.00	与收益相关	
集装箱补贴	1,600.00	与收益相关	
北京市专利资助金	5,750.00	与收益相关	
稳岗补贴款	308,070.78	与收益相关	
株洲清水塘工业区霞湾港重金属严重污染河道环保综合治理项目补贴款	300,000.00	与收益相关	
生育津贴	15,844.24	与收益相关	
靖远宏达矿业有限责任公司废渣综合利用项目	60,000.00	与收益相关	递延收益摊销
增值税即征即退税款	1,863,663.55	与收益相关	
小计	3,183,664.41		

2) 上年同期数

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2013年度中关村专利促进专项资金	20,000.00	与收益相关	中科技园发(2011)41号
2015年中关村技术创新能力建设专项资金(标准部分)	240,000.00	与收益相关	中科技园发(2011)41号
2015年北京市专利资助金	11,470.00	与收益相关	京知局(2014)178号、 京知局(2015)38号
2015年中关村技术创新能力建设专项资金(专利部分)	14,000.00	与收益相关	中科技园发(2013)43号
青年教育基地补贴款	40,000.00	与收益相关	
2015年度北京市专利商用化资助项目	400,000.00	与收益相关	京知局(2010)73号

清水塘排污渠重金属污染综合治理工程 科技补助资金	100,000.00	与收益相关	
医疗垃圾应急处理费	99,600.00	与收益相关	
增值税即征即退税款	1,383,367.96	与收益相关	财税(2015)78号
小 计	2,308,437.96		

#### 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,087,514.44	5,828.02	1,087,514.44
其中：固定资产处置损失	1,087,514.44	5,828.02	1,087,514.44
对外捐赠	2,015,000.00	300,000.00	2,015,000.00
其他	266,787.22	5,630.00	266,787.22
合 计	3,369,301.66	311,458.02	3,369,301.66

#### 10. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	22,320,146.54	15,117,526.97
递延所得税费用	-1,804,233.28	292,655.91
合 计	20,515,913.26	15,410,182.88

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	184,406,564.32	121,903,871.31
按法定税率计算的所得税费用	27,660,984.65	18,285,580.70
子公司适用不同税率的影响	-2,512,704.48	-2,823,956.14
调整以前期间所得税的影响	-535,453.60	
权益法核算的合营企业和联营企业损益影响	-5,786,656.06	91,680.38
非应税收入的影响	-425,290.43	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,526,387.88	432,851.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	1,583,426.57	1,214,424.01

研发费用加计扣除费用的影响	-2,994,781.27	-1,790,397.39
所得税费用	20,515,913.26	15,410,182.88

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	3,815,000.86	1,125,070.00
收到或退回的投标保证金、履约保证金净额	514,081.06	6,460,880.00
收回票据保证金净额		1,330,887.16
收银行存款利息	941,122.89	2,159,032.90
违约金		1,442,280.00
收回项目前借款及资金占用费		7,847,191.87
收回往来款及其他	49,070,767.01	9,156,585.05
合 计	54,340,971.82	29,521,926.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	92,516,878.52	70,865,295.67
支付的投标保证金、履约保证金净额	63,058,543.77	41,007,143.40
支付往来款	13,509,021.07	13,389,989.58
合 计	169,084,443.36	125,262,428.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司收到的现金	3,405,579.94	
收回项目股权投资借款	1,000,000.00	
合 计	4,405,579.94	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项目股权投资借款		90,000,000.00
企业借款	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	90,000,000.00

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回贷款保证金	2,253,356.33	
合 计	2,253,356.33	

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款保证金		2,253,356.33
股票发行费用	161,000.00	3,650,000.00
债券承销费	1,225,000.00	
银行借款融资手续费	500,000.00	
合 计	1,886,000.00	5,903,356.33

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	163,890,651.06	106,493,688.43
加: 资产减值准备	15,686,757.58	14,303,652.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,217,391.04	9,209,456.16
无形资产摊销	15,969,260.09	8,671,132.40
长期待摊费用摊销	137,500.02	12,499.98
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)	900,665.63	-158,133.55
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)	43,291,186.86	25,023,724.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,638,456.93	611,202.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,804,233.28	292,655.91
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)	-358,336,554.55	-345,237,127.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-293,212,239.77	-57,533,068.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	319,971,392.95	223,978,744.79
其他	-4,132,061.57	1,330,887.16
经营活动产生的现金流量净额	-111,058,740.87	-13,000,685.89
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	348,834,281.29	242,968,461.32
减: 现金的期初余额	242,968,461.32	815,165,776.63
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	105,865,819.97	-572,197,315.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 靖远宏达矿业有限责任公司	
杭州新德环保科技有限公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,405,579.94
其中: 靖远宏达矿业有限责任公司	32,005.66
杭州新德环保科技有限公司	3,373,574.28
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

其中：靖远宏达矿业有限责任公司	
杭州新德环保科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-3,405,579.94

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	348,834,281.29	242,968,461.32
其中：库存现金	597,232.42	305,512.97
可随时用于支付的银行存款	347,855,987.23	242,662,948.35
可随时用于支付的其他货币资金	381,061.64	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额[注]	348,834,281.29	242,968,461.32

注：期末其他货币资金 4,132,061.57 元未列为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,132,061.57	保证金

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			80,883.17
其中：美元	647.80	6.9370	4,493.79
欧元	10,454.56	7.3068	76,389.38
短期借款			226,510,800.00
其中：欧元	31,000,000.00	7.3068	226,510,800.00

**六、合并范围的变更**

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
--------	--------	--------	-----------	--------

靖远宏达矿业有限责任公司	2016年7月1日	73,290,000.00	50.98	增资
杭州新德环保科技有限公司	2016年9月1日	70,000,000.00	51.00	增资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
靖远宏达矿业有限责任公司	2016年7月	已签订增资协议，通过改选董事会等实际控制企业经营	30,788,773.65	11,031,452.04
杭州新德环保科技有限公司	2016年9月	已签订增资协议，通过改选董事会等实际控制企业经营	18,960,078.37	4,206,802.96

## 2. 合并成本

### (1) 明细情况

项目	靖远宏达矿业有限责任公司	杭州新德环保科技有限公司
合并成本		
现金	73,290,000.00	70,000,000.00
合并成本合计	73,290,000.00	70,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	40,842,477.82	52,088,305.57
商誉	32,447,522.18	17,911,694.43

### (2) 合并成本公允价值的确定方法

1) 靖远宏达矿业有限责任公司合并成本公允价值系依据北京大展资产评估有限公司出具的《靖远宏达矿业有限责任公司拟进行增资扩股项目股东全部权益价值资产评估报告书》收益法评估结果确定；

2) 杭州新德环保科技有限公司合并成本公允价值系依据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《北京高能时代环境技术股份有限公司拟对杭州新德环保科技有限公司增值评估项目评估报告》收益法评估结果确定。

### (3) 大额商誉形成的主要原因

大额商誉是由于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形成。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	靖远宏达矿业有限责任公司	杭州新德环保科技有限公司
----	--------------	--------------

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	32,005.66	32,005.66	3,373,574.28	3,373,574.28
应收票据			3,083,499.80	3,083,499.80
应收款项	1,820,659.60	1,820,659.60	6,338,566.00	6,338,566.00
预付账款	6,819,494.63	6,819,494.63	1,228,113.40	1,228,113.40
其他应收款	102,117,883.50	102,117,883.50	80,906,303.50	80,906,303.50
存货	28,890,569.31	28,890,569.31	311,110.71	311,110.71
其他流动资产	3,764,825.46	3,764,825.46	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资				
固定资产	46,891,624.58	46,891,624.58	13,921,249.47	13,921,249.47
在建工程			2,983,365.04	2,983,365.04
工程物资			1,828,718.63	1,828,718.63
无形资产	1,859,603.05	1,859,603.05	1,149,311.15	1,149,311.15
长期待摊费用				
递延所得税资产			342,047.03	342,047.03
其他非流动资产			746,600.00	746,600.00
负债				
短期借款				
应付账款	48,418,433.80	48,418,433.80	5,305,291.44	5,305,291.44
预收账款			1,039,690.99	1,039,690.99
应付职工薪酬			376,610.74	376,610.74
应交税费			6,468,871.42	6,468,871.42
应付股利			10,882,671.98	10,882,671.98
其他应付款	63,193,524.61	63,193,524.61	5,389.95	5,389.95
递延收益	470,000.00	470,000.00		
净资产	80,114,707.38	80,114,707.38	102,133,932.49	102,133,932.49

减：少数股东权益	39,272,229.56	39,272,229.56	50,045,626.92	50,045,626.92
取得的净资产	40,842,477.82	40,842,477.82	52,088,305.57	52,088,305.57

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）
和田高能时代新能源有限公司	新设子公司	2016年1月6日	1,000.00	100.00
宁夏高能时代环境技术有限公司	新设子公司	2016年5月6日	100.00	100.00
菏泽高能洪业环保科技有限公司	新设子公司	2016年5月27日	520.00	100.00
闻喜高能环境水务有限责任公司	新设子公司	2016年4月29日	3,000.00	80.00
和田高能新能源有限公司	新设子公司	2016年11月2日	5,000.00	100.00
福建高能时代环境技术有限公司	新设子公司	2016年12月9日	暂未出资	51.00
西藏蕴能环境技术有限公司	新设子公司	2016年11月16日	暂未出资	100.00

2. 其他说明

(1) 福建高能时代环境技术有限公司于2016年12月9日在福州市市场监督管理局注册设立，注册资本10,000.00万元，由本公司认缴注册资本5,100.00万元，持股比例为51.00%。截至2016年12月31日，公司尚未缴纳出资；

(2) 西藏蕴能环境技术有限公司于2016年11月16日在拉萨经济技术开发区工商行政管理局注册设立，注册资本2,500.00万元，由本公司认缴注册资本2,500.00万元，持股比例为100%。截至2016年12月31日，公司尚未缴纳出资。

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司基本情况

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	
株洲南方环境治理有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	环境治理	55.00		设立
吉林高能时代环境技术有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	环境治理	100.00		设立

北京高能时代环境修复有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	环境治理	86.50		设立
长春高能时代环境技术有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	环境治理	100.00		设立
鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	环境治理	93.00		设立
北海高能时代环境技术有限公司	广西壮族自治区北海市	广西壮族自治区北海市	环境治理	100.00		设立
明水高能时代环境卫生管理服务服务有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	环境治理	75.00		非同一控制下企业合并
桂林高能时代环境服务有限公司	广西壮族自治区临桂县	广西壮族自治区临桂县	环境治理	100.00		设立
邵阳高能时代环境技术有限公司	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	环境治理	100.00		设立
灌南高能时代环境技术有限公司	连云港市灌南县	连云港市灌南县	环境治理	100.00		设立
新疆高能时代金源环境技术有限公司	新疆维吾尔自治区康吉州阜康市	新疆维吾尔自治区康吉州阜康市	环境治理	65.00		设立
珠海高能时代环境技术有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	环境治理	100.00		设立
贺州高能时代环境技术有限公司	广西壮族自治区贺州市	广西壮族自治区贺州市	环境治理	100.00		设立
新疆高能时代环境技术有限公司	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	环境治理	100.00		设立
新疆蕴能环境技术有限公司	新疆维吾尔自治区昌吉州	新疆维吾尔自治区昌吉州	环境治理	100.00		设立
泗洪高能环境生物质能有限公司	江苏省泗洪县	江苏省泗洪县	环境治理	100.00		设立
鹤岗高能时代生物质能发电有限公司	黑龙江省鹤岗市	黑龙江省鹤岗市	环境治理	100.00		设立
深圳市鑫卓泰投资管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	实业投资、股权投资	100.00		非同一控制下企业合并

榆林高能时代环境技术有限公司	榆林市神木县	榆林市神木县	环境治理	100.00		设立
冀州高能时代污水处理有限责任公司	河北省冀州市	河北省冀州市	环境治理	100.00		设立
高能环境(香港)投资有限公司	香港	香港	实业投资、股权投资	100.00		设立
云南京源环境产业技术有限公司	云南省白族自治州	云南省白族自治州	环境治理	100.00		设立
长春高虹生物质能源有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	环境治理	100.00		设立
岳阳京湘时代环保有限公司	湖南省临湘市	湖南省临湘市	环境治理		80.00	设立
和田高能时代新能源有限公司	新疆和田市	新疆和田市	环境治理	100.00		设立
宁夏高能时代环境技术有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	环境治理	100.00		设立
菏泽高能洪业环保科技有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	环境治理	66.00		设立
闻喜高能环境水务有限责任公司	山西省闻喜县	山西省闻喜县	环境治理	80.00		设立
和田高能新能源有限公司	新疆和田市	新疆和田市	环境治理	94.73		设立
靖远宏达矿业有限责任公司	甘肃省靖远县	甘肃省靖远县	环境治理	50.98		非同一控制下企业合并
杭州新德环保科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	环境治理	51.00		非同一控制下企业合并
福建高能时代环境技术有限公司	福建省福州市	福建省福州市	环境治理	51.00		设立
西藏蕴能环境技术有限公司	西藏拉萨市	西藏拉萨市	环境治理	100.00		设立
浙江高能环境工程技术有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	环境治理		60.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京高能时代环境修复有限公司	13.50%	-135,376.16		13,270,490.52
株洲南方环境治理有限公司	45.00%	197,147.13		14,570,389.10
靖远宏达矿业有限责任公司	49.02%	5,407,617.79		44,679,847.35

杭州新德环保科技有限公司	49.00%	2,061,333.45		52,106,960.38
--------------	--------	--------------	--	---------------

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
北京高能时代环境修复有限公司	101,454,025.98	37,917.23	101,491,943.21	111,892.93		111,892.93
株洲南方环境治理有限公司	28,804,917.79	4,692,724.58	33,497,642.37	1,118,999.92		1,118,999.92
靖远宏达矿业有限责任公司	93,250,861.11	49,179,874.96	142,430,736.07	50,874,576.65	410,000.00	51,284,576.65
杭州新德环保科技有限公司	68,429,000.26	48,890,299.87	117,319,300.13	10,978,564.67		10,978,564.67

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
北京高能时代环境修复有限公司	101,816,763.36		101,816,763.36	50,001.44		50,001.44
株洲南方环境治理有限公司	34,606,380.29	4,606,455.48	39,212,835.77	7,272,298.06		7,272,298.06

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京高能时代环境修复有限公司		-1,002,786.36	-1,002,786.36	501,504.78		-447,953.37	-447,953.37	-514,227.97
株洲南方环境治理有限公司	11,863,464.51	438,104.74	438,104.74	-869,172.95	14,474,725.08	97,197.38	97,197.38	-2,038,457.80
靖远宏达矿业有限责任公司	30,788,773.65	11,031,452.04	11,031,452.04	-67,205,168.80				
杭州新德环保科技有限公司	18,960,078.37	4,206,802.96	4,206,802.96	-51,680,755.11				

#### (二) 在联营企业中的权益

##### 1. 重要的联营企业

###### (1) 基本情况

联营企业名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	对联营企业投资
--------	----	-----	------	---------	---------

	经营地			直接	间接	的会计处理方法
玉禾田环境发展集团股份有限公司	广东深圳	安徽岳西	城市环境		19.27	权益法
西宁湟水高能环境有限公司	青海西宁	青海西宁	环境工程	45.00		权益法
江苏源洁高能综合水务工程有限公司	江苏洪泽	江苏洪泽	环境工程		49.00	权益法
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	江苏苏州	江苏苏州	计算机硬件 软件开发	13.80		权益法
宁波磐霖高能股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	投资咨询	99.00		权益法

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司虽持有宁波磐霖高能股权投资合伙企业（有限合伙）99.00%股权，但公司作为特殊合伙人，不能控制企业经营管理，故其持股比例不同于表决权比例。

(3) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司持有玉禾田环境发展集团股份有限公司 19.27%的股权，但公司在董事会中拥有一个席位，对其财务和经营政策有重大影响；

公司持有苏州市伏泰信息科技股份有限公司 13.80%的股权，但公司在董事会中拥有一个席位，对其财务和经营政策有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	玉禾田环境发展集团股份有限公司	西宁湟水高能环境有限公司	江苏源洁高能综合水务工程有限公司	玉禾田环境发展集团股份有限公司	西宁湟水高能环境有限公司	江苏源洁高能综合水务工程有限公司
流动资产	545,948,798.26	46,282,262.68	139,209,226.45	312,014,207.43	47,139,936.42	128,338,202.00
非流动资产	252,799,029.24	54,168,530.48	12,239.00	108,121,973.74	24,000.00	2,200,000.00
资产合计	798,747,827.50	100,450,793.16	139,221,465.45	420,136,181.17	47,163,936.42	130,538,202.00
流动负债	374,394,932.19	10,840,034.80	7,998,650.00	202,851,125.85	16,731.60	1,290.00
非流动负债	62,252,222.71	1,770,000.00		11,499,253.47		
负债合计	436,647,154.90	12,610,034.80	7,998,650.00	214,350,379.32	16,731.60	1,290.00
少数股东权益	16,626,526.07			376,536.18		
归属于母公司所有者权益	345,474,146.53	87,840,758.36	131,222,815.45	205,409,265.67	47,147,204.82	130,536,912.00
按持股比例计算的净资产份额	67,337,128.83	39,529,221.26	63,956,393.70	41,081,853.13	21,216,242.17	63,963,086.88

调整事项	128,478,146.87			128,478,146.87		
商誉	128,478,146.87			128,478,146.87		
内部交易未实现利润						
其他						
对联营企业权益投资的账面价值	195,815,275.70	39,529,221.26	63,956,393.70	169,560,000.00	21,216,242.17	63,963,086.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,547,078,856.39					
净利润	108,036,280.86	-68,046.46	-13,659.55	64,547,048.73	-132,795.18	-142,679.83
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	108,036,280.86	-68,046.46	-13,659.55	64,547,048.73	-132,795.18	-142,679.83
本期收到的来自联营企业的股利						

(续上表)

项 目	期末数/本期数	
	苏州市伏泰信息科技股份有限公司	宁波磐霖高能股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	151,111,309.49	35,149,877.89
非流动资产	12,057,853.82	
资产合计	163,169,163.31	35,149,877.89
流动负债	22,538,827.48	
非流动负债		
负债合计	22,538,827.48	
少数股东权益	2,201,633.27	
归属于母公司所有者权益	138,428,702.56	35,149,877.89
按持股比例计算的净资产份额	19,103,160.95	34,798,379.11
调整事项	26,557,843.22	
商誉	26,557,843.22	
内部交易未实现利润		

其他		
对联营企业权益投资的账面价值	45,661,004.17	34,798,379.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	96,420,734.76	
净利润	30,910,071.14	-122.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	30,910,071.14	-122.11
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	28,891,158.87	18,556,801.82
下列各项按持股比例计算的合计数	18,465.74	-477,531.56
净利润	18,465.74	-477,531.56
其他综合收益		
综合收益总额	18,465.74	-477,531.56

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采

取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 47.39% (2015 年 12 月 31 日：62.33%) 源于余额前五名客户；长期应收款的 95.41% (2015 年 12 月 31 日：86.72%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款、长期应收款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

由于固体废物污染防治行业具有项目体量大、复杂程度高、建设周期长等特点，行业普遍存在应收款项回款周期相对较长的情形。尤其是近年来产业和资本相结合的创新模式的应用，公司需要投入更多的资金用以扩大规模和承接项目，应收款项呈现逐年增加的趋势。随着公司经营规模的进一步扩大，应收款项余额将相应增加，公司存在应收款项回收风险，以及由此引起的流动资金紧张的风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	26,050,880.07				26,050,880.07
长期应收款	911,207,111.78				911,207,111.78
小 计	937,257,991.85				937,257,991.85

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	21,236,000.00				21,236,000.00
长期应收款	868,009,702.16				868,009,702.16

小 计	889,245,702.16				889,245,702.16
-----	----------------	--	--	--	----------------

## (二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	696,510,800.00	734,996,243.06	560,774,909.73	53,552,500.00	120,668,833.33
应付账款	600,901,352.89	600,901,352.89	600,901,352.89		
应付利息	17,347,700.85	17,347,700.85	17,347,700.85		
其他应付款	175,588,363.70	175,588,363.70	175,588,363.70		
其他流动负债	349,731,506.87	354,602,739.73	354,602,739.73		
小 计	1,840,079,724.31	1,883,436,400.23	1,709,215,066.90	53,552,500.00	120,668,833.33

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	548,746,670.00	558,846,771.91	558,846,771.91		
应付账款	446,990,437.67	446,990,437.67	446,990,437.67		
应付利息	1,001,669.82	1,001,669.82	1,001,669.82		
其他应付款	17,446,651.61	17,446,651.61	17,446,651.61		
小 计	1,014,185,429.10	1,024,285,531.01	1,024,285,531.01		

## (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风

险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币696,510,800.00元(2015年12月31日：人民币548,746,670.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 关联方情况

##### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为李卫国先生，其直接持有本公司 22.03%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

##### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
西宁湟水高能环境有限公司	联营企业
江苏源洁高能综合水务工程有限公司	联营企业
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	联营企业
科领环保股份有限公司	联营企业

##### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株洲循环经济投资发展集团有限公司	子公司少数股东
刘泽军	股东、高级管理人员
陈望明	股东、高级管理人员
齐志奇	股东、高级管理人员
岳阳惠临投资发展有限公司	子公司少数股东
北京东方雨虹防水工程有限公司	实际控制人控制的公司
天鼎丰非织造布有限公司	实际控制人控制的公司
谭承锋	子公司少数股东
宋建强	子公司少数股东

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
李卫国、刘泽军、陈望明	40,000,000.00	2016.1.13	2017.1.13	否
李卫国、刘泽军、陈望明	100,000,000.00	2016.7.22	2017.7.22	否
李卫国、刘泽军、陈望明	30,000,000.00	2016.11.11	2017.11.11	否
李卫国、刘泽军、陈望明	10,000,000.00	2016.12.09	2017.12.09	否
李卫国、刘泽军、陈望明	40,000,000.00	2016.12.20	2017.12.20	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2016.8.16	2017.8.16	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2016.8.24	2017.8.16	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2016.9.29	2017.9.29	否
李卫国、刘泽军、陈望明	300,000.00	2016.11.04	2017.8.16	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2016.9.12	2017.8.16	否
李卫国、刘泽军、陈望明	10,100,000.00	2016.11.04	2017.09.29	否
李卫国、刘泽军、陈望明	153,442,800.00	2016.11.30	2017.11.29	否
李卫国、刘泽军、陈望明	73,068,000.00	2016.4.22	2017.4.22	否

李卫国、刘泽军、陈望明	50,000,000.00	2016.8.12	2018.8.12	否
李卫国、刘泽军、陈望明[注]	100,000,000.00	2016.1.21	2021.1.04	否
谭承锋、宋建强	50,000,000.00	2016.9.7	2017.9.6	否

注：李卫国同时将持有公司的 800 万股股票为该笔借款作质押担保。

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,039,908.98	7,297,597.70

## 3. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东海清环境技术有限公司	技术咨询费		1,500,000.00
北京东方雨虹防水工程有限公司	材料	403,674.00	
天鼎丰非织造布有限公司	材料	7,743,991.80	
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	设备	1,090,475.22	

### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
西宁湟水高能环境有限公司	项目工程	67,800,000.00	61,020,000.00
株洲循环经济投资发展集团有限公司	技术咨询		175,000.00
株洲循环经济投资发展集团有限公司	项目工程	11,660,324.72	14,304,822.17
株洲循环经济投资发展集团有限公司	资金占用费	3,030,362.71	5,280,808.58
江苏源洁高能综合水务工程有限公司	项目工程	11,890,261.40	
科领环保股份有限公司	项目工程	3,595,284.68	

根据公司与株洲循环经济投资发展集团有限公司签订的株洲清水塘霞湾港重金属污染治理一期工程 BT 项目合同，约定资金占用费从工程竣工验收合格日起算至支付完毕所有款项日止，费率为银行同期（1-3 年期）贷款基准利率上浮 4.6%。

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	株洲循环经济投资发展集团有限公司	570,000.00	285,000.00	871,336.86	201,133.69
小计		570,000.00	285,000.00	871,336.86	201,133.69
长期应收款					
	株洲循环经济投资发展集团有限公司	16,054,327.99	802,716.40	66,023,965.28	2,289,258.14
小计		16,054,327.99	802,716.40	66,023,965.28	2,289,258.14
其他应收款					
	株洲循环经济投资发展集团有限公司	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00	100,000.00
	齐志奇			3,354,546.64	167,727.33
	岳阳惠临投资发展有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00	2,500,000.00	1,250,000.00
小计		3,500,000.00	2,300,000.00	6,854,546.64	1,517,727.33

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	北京东方雨虹防水工程有限公司	118,733.15	
	天鼎丰非织造布有限公司	283,512.73	
	苏州市伏泰信息科技股份有限公司	428,098.02	
小计		830,343.90	
预收款项			
	株洲循环经济投资发展集团有限公司	34,816,000.00	24,816,000.00
小计		34,816,000.00	24,816,000.00
其他应付款			
	江苏源洁高能综合水务工程有限公司	51,350,000.00	
小计		51,350,000.00	

## 十、股份支付

## （一）股份支付总体情况

### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	7,723,000 份
公司本期行权的各项权益工具总额	不适用
公司本期失效的各项权益工具总额	不适用
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价格：14.13 元；履行期限：2016 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 25 日

### 2. 其他说明

(1) 公司第三届董事会第四次会议于 2016 年 4 月 25 日审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2016 年 4 月 25 日为授予日，向激励对象授予限制性股票。

限制性股票的授予情况：

限制性股票的授予日：2016 年 4 月 25 日；

本次限制性股票的行权价格：28.26 元；

本次限制性股票的激励对象及激励对象获授数量：

根据公司限制性股票激励计划规定，首次授予限制性股票的激励对象共 196 名，授予限制性股票 386.65 万份，预留的限制性股票数量为 42.35 万份。具体情况如下表：

姓名	职务	获授权益工具数量 (万份/股)	占本计划拟授予权益总数的比例	占本计划开始时总股本的比例
刘力奇	副总经理	3.00	0.70%	0.02%
中高层管理人员、核心技术/业务骨干、资深优秀员工（195 人）		383.65	89.43%	2.37%
预留人员		42.35	9.87%	0.26%
合计		429.00	100.00%	2.65%

公司预留限制性股票的授予须在每次授予前召开董事会，确定本次授予的限制性股票数量、激励对象名单、授予价格等相关事宜，经公司监事会核实后，在指定网站按要求及时准确披露相关信息。

(2) 公司有 6 名激励对象由于离职或个人资金安排等原因，合计放弃激励股份 0.5 万股，激励对象人数由 196 名调整为 190 名，并由此引起首次授予部分的份额由 386.65 万份调整为 386.15 万份，限制性股票总量由 429 万份调整为 428.5 万份。

(3) 公司于 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分

配预案，以总股本 16,160 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，共增加股本 16,160 万股，转增后公司股本增加至 32,320 万股。本次资本公积转增股本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2016 年 5 月 21 日出具了《验资报告》（天健验〔2016〕2-14 号）。

根据公司限制性股票激励计划的规定，若在股权激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，应对限制性股票数量进行相应的调整。若在本计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整。

因此公司股权激励计划首次授予的股票每股价格将调整为：14.13 元

调整后限制性股票的激励对象共 190 名，授予限制性股票 772.30 万份，预留的限制性股票数量为 84.70 万份。具体情况如下表：

姓名	职务	获授权益工具数量 (万份/股)	占本计划拟授予权 益总数的比例	占本计划开始时总 股本的比例
刘力奇	副总经理	6.00	0.70%	0.02%
中高层管理人员、核心技术/业务骨干、 资深优秀员工（189 人）		766.30	89.42%	2.37%
预留人员		84.70	9.88%	0.26%
合计		857.00	100.00%	2.65%

(4) 根据上述股权激励方案，公司向核心和骨干管理人员发行限制性股票 7,723,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 14.13 元。本次股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2016 年 5 月 25 日出具了《验资报告》（天健验〔2016〕2-15 号）。

(5) 上述股权激励事项的实施使本期资本公积增加 110,846,400.72 元，库存股增加 109,125,990.00 元，其他应付款增加 109,125,990.00 元。其中：

1) 因授予限制性股票增资使本期资本公积（股本溢价）增加 101,402,990.00 元，库存股增加 109,125,990.00 元，其他应付款增加 109,125,990.00 元；

2) 根据企业会计准则中关于公允价值确定的相关规定，选择适当的估值模型对股票期权与限制性股票的公允价值进行计算，并根据限制性股票的数量与最佳预计可授予的期权的公允价值在等待期内的资产负债表日进行分期确认。本期因授予期权和限制性股票影响本期

资本公积（其他资本公积）增加 9,443,410.72 元。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：以激励对象获授的限制性股票理论值与根据布莱克-斯科尔斯定价模型估算的激励对象在授予日确定的未来解锁期取得理性预期收益所需要支付的锁定成本之间的差额确定。
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,443,410.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,443,410.72

**十一、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要承诺及或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2017 年 3 月 26 日公司第三届董事会第十五次会议通过的 2016 年度利润分配预案，以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 33,092.30 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），合计 16,546,150 元；同时以资本公积向公司全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 33,092.30 万股，本次利润分配方案实施后，公司总股本增加至 66,184.60 万股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配方案尚待股东大会审议批准

**十三、其他重要事项**

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告行业分部的财务信息

项 目	城市环境	环境修复	工业环境	分部间抵销	合 计
主营业务收入	422,040,339.45	498,127,292.09	644,455,229.12		1,564,622,860.66
主营业务成本	325,447,809.53	361,835,726.92	448,155,997.27		1,135,439,533.72

#### 十四、母公司财务报表项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	429,669,227.34	100.00	21,457,864.85	4.99	408,211,362.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	429,669,227.34	100.00	21,457,864.85	4.99	408,211,362.49

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,622,218.94	100.00	11,544,187.87	5.40	202,078,031.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	213,622,218.94	100.00	11,544,187.87	5.40	202,078,031.07

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,846,968.85	3,442,348.44	5.00

1-2 年	37,633,193.43	3,763,319.34	10.00
2-3 年	22,003,730.38	6,601,119.11	30.00
3-4 年	11,923,819.99	5,961,910.00	50.00
4-5 年	1,155,969.20	924,775.36	80.00
5 年以上	764,392.60	764,392.60	100.00
小 计	142,328,074.45	21,457,864.85	15.08

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收关联方组合	287,341,152.89		287,341,152.89
小计	287,341,152.89		287,341,152.89

(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 9,913,676.98 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新疆蕴能环境技术有限公司	85,239,674.25	19.84	
冀州高能时代污水处理有限责任公司	38,934,607.06	9.06	
鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司	36,614,976.52	8.52	
云南京源环境产业技术有限公司	32,739,330.67	7.62	
邵阳高能时代环境技术有限公司	31,756,868.61	7.39	
小 计	225,285,457.11	52.43	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合 计提坏账准备	533,356,149.70	100.00	26,776,408.44	5.02	506,579,741.26
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	533,356,149.70	100.00	26,776,408.44	5.02	506,579,741.26

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	471,750,641.57	100.00	14,688,003.63	3.11	457,062,637.94
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	471,750,641.57	100.00	14,688,003.63	3.11	457,062,637.94

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,383,182.44	6,869,159.12	5.00
1-2 年	104,358,782.96	10,435,878.30	10.00
2-3 年	5,697,202.12	1,709,160.64	30.00
3-4 年	304,246.80	152,123.40	50.00
4-5 年	3,927,833.10	3,142,266.48	80.00
5 年以上	4,467,820.50	4,467,820.50	100.00
小 计	256,139,067.92	26,776,408.44	10.45

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收关联方组合	277,217,081.78		277,217,081.78
小 计	277,217,081.78		277,217,081.78

(2) 本期计提坏账准备 12,088,404.81 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	106,446,036.57	47,357,569.28
备用金	28,784,202.28	18,262,761.67
往来款	284,125,910.85	316,130,310.62
借款	114,000,000.00	90,000,000.00
合计	533,356,149.70	471,750,641.57

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
长春高能时代环境技术有限公司	往来款	162,186,202.74	[注 1]	30.41	
山西蓝天环保设备有限公司	借款	89,000,000.00	1-2 年	16.69	8,900,000.00
吉林高能时代环境技术有限公司	往来款	55,847,046.88	[注 2]	10.47	
灌南高能时代环境技术有限公司	往来款	47,394,480.62	1 年以内	8.89	
长春农安经济开发区管理委员会	履约保证金	30,000,000.00	1 年以内	5.62	1,500,000.00
小 计		384,427,730.24		72.08	10,400,000.00

注 1: 账龄 1 年以内金额为 56,566,958.28 元, 1-2 年金额为 105,619,244.46 元;

注 2: 账龄 1 年以内金额为 13,447,051.53 元, 1-2 年金额为 27,065,596.20 元, 2-3 年金额为 15,334,399.15 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,048,107,500.00		1,048,107,500.00	700,393,000.00		700,393,000.00
对联营企业投资	133,995,741.56		133,995,741.56	39,373,043.99		39,373,043.99
合 计	1,182,103,241.56		1,182,103,241.56	739,766,043.99		739,766,043.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

株洲南方环境治理有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
吉林高能时代环境技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京高能时代环境修复有限公司	86,500,000.00			86,500,000.00		
长春高能时代环境技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司	9,300,000.00			9,300,000.00		
北海高能时代环境技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
明水高能时代环境卫生管理服务有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
桂林高能时代环境服务有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
邵阳高能时代环境技术有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
灌南高能时代环境技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆高能时代金源环境技术有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
珠海高能时代环境技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
贺州高能时代环境技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00		
新疆高能时代环境技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
新疆蕴能环境技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
泗洪高能环境生物质能有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
鹤岗高能时代生物质能发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市鑫卓泰投资管理有限公司	169,560,000.00			169,560,000.00		
榆林高能时代环境技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
高能环境(香港)投资有限公司	64,033,000.00	16,224,500.00		80,257,500.00		
冀州高能时代污水处理有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
和田高能时代新能源有		10,000,000.00		10,000,000.00		

限公司					
云南京源环境产业技术有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00	
宁夏高能时代环境技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
菏泽高能洪业环保科技有限公司		5,200,000.00		5,200,000.00	
闻喜高能环境水务有限责任公司		30,000,000.00		30,000,000.00	
长春高虹生物质能源有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
靖远宏达矿业有限责任公司		73,290,000.00		73,290,000.00	
杭州新德环保科技有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00	
和田高能新能源有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00	
合 计	700,393,000.00	347,714,500.00		1,048,107,500.00	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	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
联营企业					
广东高能时代环境服务有限公司	3,076,443.13			18,465.74	
广东海清环境技术有限公司	15,080,358.69		15,500,000.00		
西宁湟水高能环境有限公司	21,216,242.17	18,343,600.00		-30,620.91	
苏州市伏泰信息科技股份有限公司		41,395,414.35		4,265,589.82	
宁波磐霖高能股权投资合伙企业（有限合伙）		34,798,500.00		-120.89	
科领环保股份有限公司		9,600,000.00			
江苏源洁高能综合水务工程有限公司		1,312,228.15			
合 计	39,373,043.99	105,449,742.50	15,500,000.00	4,253,313.76	

(续上表)

被投资	本期增减变动	期末数	减值准备
-----	--------	-----	------

单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业						
广东高能时代环境服务有限公司					3,094,908.87	
广东海清环境技术有限公司				419,641.31		
西宁湟水高能环境有限公司					39,529,221.26	
苏州市伏泰信息科技有限公司					45,661,004.17	
宁波磐霖高能股权投资合伙企业（有限合伙）					34,798,379.11	
科领环保股份有限公司					9,600,000.00	
江苏源洁高能综合水务工程有限公司					1,312,228.15	
合计				419,641.31	133,995,741.56	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,258,833,537.40	896,964,652.38	758,985,738.10	535,609,475.10
合计	1,258,833,537.40	896,964,652.38	758,985,738.10	535,609,475.10

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,253,313.76	-541,289.39
处置长期股权投资产生的投资收益	419,641.31	
合计	4,672,955.07	-541,289.39

**十五、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-481,024.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,320,000.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,182,866.92	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	155,955.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,060,947.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,116,851.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	369,329.44	
少数股东权益影响额(税后)	225,723.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	521,798.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	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	8.24	0.48	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.21	0.48	0.47

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	156,481,361.03
非经常性损益	B	521,798.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	155,959,562.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,815,254,523.12
授予日应确认的股权激励费用	E	9,443,410.72
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6
权益法核算其他资本公积变动归属于公司普通股股东的净资产	G	5,439,036.61
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K+G \times H/K-I \times J/K$	1,898,670,162.05
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	8.21%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	156,481,361.03
非经常性损益	B	521,798.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	155,959,562.41
期初股份总数	D	161,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	161,600,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	323,200,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.48

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	156,481,361.03
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	156,481,361.03
非经常性损益	D	521,798.62
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	155,959,562.41
发行在外的普通股加权平均数	F	323,200,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	7,352,446.03
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	330,552,446.03
稀释每股收益	$M=C/H$	0.47
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.47

北京高能时代环境技术股份有限公司  
二〇一七年三月二十六日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
类型 特殊的普通合伙企业  
主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼  
执行事务合伙人 胡少先  
成立日期 2011年07月18日  
合伙期限 2011年07月18日至长期  
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

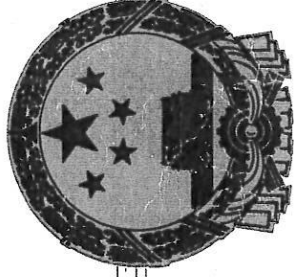


登记机关



2016年 08月 29日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告



证书序号: 000171

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

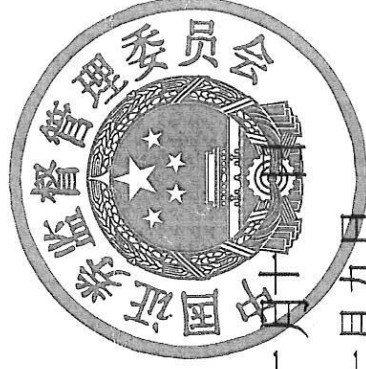
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一七年十一月九日

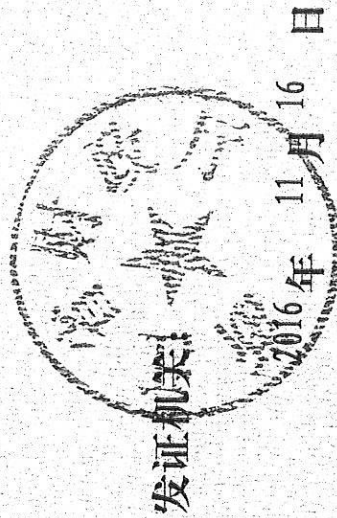
证书有效期至: 二〇一七年十一月九日



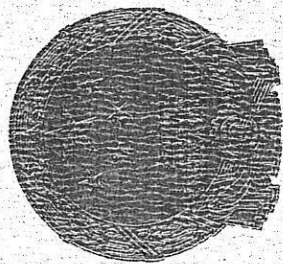
证书序号: NO. 025940

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

胡少先

杭州市西溪路128号9楼

特殊普通合伙

33000001

人民币7990万元

浙财会〔2011〕25号

2011年6月28日

名称:

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 性别 年龄

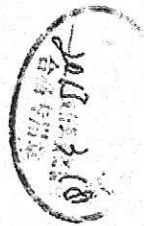
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 性别 年龄

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020072  
No. of Certificate

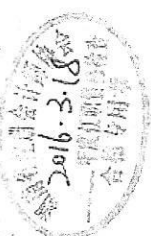
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2002 年 07 月 15 日  
Date of Issuance



姓名 魏 强  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-07-08  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通  
合伙人)湖南分所  
Working unit  
身份证号 430602197507082316  
Member card No.

检验登记  
Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月9日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

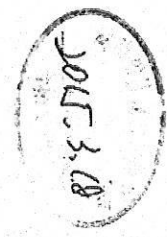
2016年3月14日



姓名: 王博  
姓: 王  
名: 博  
出生日期: 1982年10月10日  
工作单位: 湖南湘信会计师事务所  
执业证书编号: 440300460164



注册编号: 440300460164  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2008年03月23日  
Date of Issuance



本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration