
目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—8 页
(一) 资产负债表	第 3—4 页
(二) 利润表	第 5 页
(三) 现金流量表	第 6 页
(四) 所有者权益变动表	第 7—8 页
三、财务报表附注	第 9—94 页

审计报告

天健审〔2015〕1351号

宇星科技发展（深圳）有限公司全体股东：

我们审计了后附的宇星科技发展（深圳）有限公司（以下简称宇星科技公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014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宇星科技公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宇星科技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，公允反映了宇星科技公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 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：孙文军

中国·杭州

中国注册会计师：边珊珊

二〇一五年三月三十日

资 产 负 债 表 (资 产)

编制单位：宇星科技发展（深圳）有限公司

资 产	注释号	2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	191,350,729.66	191,058,932.71	230,001,405.24	227,581,019.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			6,456,921.64	6,456,921.64
衍生金融资产					
应收票据	3	120,000.00	120,000.00	6,936,870.00	6,936,870.00
应收账款	4	1,036,042,950.45	1,039,775,250.45	1,249,694,484.97	1,252,681,717.15
预付款项	5	242,309,791.14	242,309,791.14	180,598,504.64	180,589,464.64
应收利息	6	313,500.00	313,500.00	783,750.00	783,750.00
应收股利					
其他应收款	7	40,252,338.52	40,740,420.19	59,086,443.89	59,348,001.48
存货	8	529,705,459.17	529,668,259.97	317,226,918.99	306,369,540.73
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	9	32,077,270.55	29,995,631.25	2,081,639.30	
流动资产合计		2,072,172,039.49	2,073,981,785.71	2,052,866,938.67	2,040,747,285.46
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			8,004,936.92		10,304,936.92
投资性房地产					
固定资产	10	101,151,330.52	98,783,142.79	63,145,959.40	61,784,558.74
在建工程	11	51,648,342.94	51,648,342.94	51,226,442.57	50,426,442.57
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12	10,135,355.37	10,135,355.37	10,261,455.15	10,261,455.15
递延所得税资产	13	32,927,969.41	32,969,439.42	27,204,114.03	27,377,177.56
其他非流动资产					
非流动资产合计		195,862,998.24	201,541,217.44	151,837,971.15	160,154,570.94
资产总计		2,268,035,037.73	2,275,523,003.15	2,204,704,909.82	2,200,901,856.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：宇星科技发展（深圳）有限公司

负债和所有者权益	注释号	2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	14	336,500,000.00	336,500,000.00	411,303,085.59	411,303,085.59
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	15			81,610,312.48	81,610,312.48
应付账款	16	92,806,350.09	92,785,070.09	94,598,049.32	94,781,637.32
预收款项	17	21,901,498.46	21,901,498.46	28,874,624.03	28,874,624.03
应付职工薪酬	18	3,749,163.80	3,735,613.80	5,269,400.06	5,254,638.58
应交税费	19	7,838,093.83	7,838,093.83	29,163,058.53	29,117,543.92
应付利息	20	644,875.00	637,725.00	22,583,830.09	22,583,830.09
应付股利					
其他应付款	21	59,299,843.20	59,815,401.10	5,084,196.93	4,804,635.51
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	22	41,646,912.87	41,646,912.87	81,910,207.04	81,910,207.04
其他流动负债					
流动负债合计		564,386,737.25	564,860,315.15	760,396,764.07	760,240,514.56
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款	23			800,000.00	
预计负债					
递延收益	24	9,760,000.00	9,760,000.00		
递延所得税负债	13			645,692.16	645,692.16
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,760,000.00	9,760,000.00	1,445,692.16	645,692.16
负债合计		574,146,737.25	574,620,315.15	761,842,456.23	760,886,206.72
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	25	533,333,333.00	533,333,333.00	470,588,235.00	470,588,235.00
资本公积	26	599,349,825.55	599,050,541.53	461,686,923.55	461,795,639.53
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	27	103,967,665.73	103,967,665.73	97,878,961.90	97,878,961.90
一般风险准备					
未分配利润	28	457,856,434.48	464,551,147.74	408,326,168.74	409,752,813.25
归属于母公司所有者权益合计		1,694,507,258.76	1,700,902,688.00	1,438,480,289.19	1,440,015,649.68
少数股东权益		-618,958.28		4,382,164.40	
所有者权益合计		1,693,888,300.48	1,700,902,688.00	1,442,862,453.59	1,440,015,649.68
负债和所有者权益总计		2,268,035,037.73	2,275,523,003.15	2,204,704,909.82	2,200,901,856.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：宇星科技发展（深圳）有限公司

项 目	注释号	2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	763,452,044.81	763,411,333.73	1,040,408,345.45	1,032,802,210.90
减：营业成本	1	406,820,759.24	406,954,972.06	578,037,225.69	575,018,880.83
营业税金及附加	2	3,257,213.11	3,253,195.33	5,497,836.22	5,140,217.83
销售费用	3	52,985,017.76	52,976,027.86	72,137,100.22	71,691,289.02
管理费用	4	160,023,068.30	158,627,235.05	237,098,979.69	233,417,034.36
财务费用	5	7,464,811.13	7,457,269.78	33,359,271.18	33,350,438.35
资产减值损失	6	104,872,221.55	93,121,797.16	117,861,053.03	118,510,494.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-6,456,921.64	-6,456,921.64	6,456,921.64	6,456,921.64
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-18,446,844.60	-20,654,891.26	2,450,695.84	-789,938.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,125,187.48	13,909,023.59	5,324,496.90	1,340,838.89
加：营业外收入	9	61,790,425.36	61,790,395.46	42,628,597.12	42,504,668.03
其中：非流动资产处置利得		5,907.66	5,907.66	95,095.66	95,095.66
减：营业外支出	10	3,329,619.96	3,329,609.96	788,286.01	751,941.36
其中：非流动资产处置损失		1,457,851.05	1,457,851.05	306,220.09	272,909.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,585,992.88	72,369,809.09	47,164,808.01	43,093,565.56
减：所得税费用	11	11,383,955.24	11,482,770.77	35,473,750.32	35,276,937.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,202,037.64	60,887,038.32	11,691,057.69	7,816,627.63
归属于母公司所有者的净利润		55,618,969.57		11,960,113.55	
少数股东损益		-5,416,931.93		-269,055.86	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动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所享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：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所享有的份额					
可供出售金融资产公允价值变动损益					
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
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					
六、综合收益总额		50,202,037.64	60,887,038.32	11,691,057.69	7,816,627.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,618,969.57		11,960,113.55	
归属于少数股东的综合收益总额		-5,416,931.93		-269,055.86	
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：

第 5 页 共 94 页

现金流量表

编制单位：宇星科技发展（深圳）有限公司

项 目	注释号	2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		950,980,173.11	953,996,283.13	975,000,676.82	974,886,737.18
收到的税费返还		26,120,883.06	26,120,883.06	27,367,837.61	27,367,837.61
收到其他与经营活动有关的现金	1	56,868,277.60	56,837,025.95	49,813,204.41	49,608,121.84
经营活动现金流入小计		1,033,969,333.77	1,036,954,192.14	1,052,181,718.84	1,051,862,696.63
购买商品、接受劳务支付的现金		823,163,275.17	826,749,409.58	895,748,025.18	897,220,638.23
支付给职工以及为职工支付的现金		73,309,038.88	73,032,776.42	75,131,613.31	73,427,633.79
支付的各项税费		66,271,162.51	66,159,459.23	68,034,673.66	67,418,861.60
支付其他与经营活动有关的现金	2	191,376,138.10	190,444,669.25	182,954,331.35	180,727,411.82
经营活动现金流出小计		1,154,119,614.66	1,156,386,314.48	1,221,868,643.50	1,218,794,545.44
经营活动产生的现金流量净额		-120,150,280.89	-119,432,122.34	-169,686,924.66	-166,931,848.81
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					109,779.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,331,414.16	3,331,414.16	413,490.48	140,901.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				855,339.59	1,150,281.72
收到其他与投资活动有关的现金	3	10,900,000.00	11,300,000.00	41,232,027.78	41,232,027.78
投资活动现金流入小计		14,231,414.16	14,631,414.16	42,500,857.85	42,632,990.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,590,348.12	72,535,084.12	47,408,438.24	47,049,838.24
投资支付的现金				244,936.92	244,936.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	175,165.92	720,000.00	1,112,041.85	300,000.00
投资活动现金流出小计		73,765,514.04	73,255,084.12	48,765,417.01	49,594,775.16
投资活动产生的现金流量净额		-59,534,099.88	-58,623,669.96	-6,264,559.16	-6,961,784.75
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	200,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		371,297,219.89	371,297,219.89	509,316,489.06	509,316,489.06
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	5	189,417,616.67	189,917,616.67		
筹资活动现金流入小计		760,714,836.56	761,214,836.56	959,316,489.06	959,316,489.06
偿还债务支付的现金		486,363,599.65	486,363,599.65	350,274,891.26	350,274,891.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,668,121.79	33,668,121.79	363,387,816.63	363,314,630.32
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	6	15,000,000.00	15,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
筹资活动现金流出小计		535,031,721.44	535,031,721.44	848,662,707.89	848,589,521.58
筹资活动产生的现金流量净额		225,683,115.12	226,183,115.12	110,653,781.17	110,726,967.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,314,932.87	4,314,932.87	-13,128,746.70	-13,128,746.70
五、现金及现金等价物净增加额		50,313,667.22	52,442,255.69	-78,426,449.35	-76,295,412.78
加：期初现金及现金等价物余额		90,704,355.30	88,283,969.88	169,130,804.65	164,579,382.66
六、期末现金及现金等价物余额		141,018,022.52	140,726,225.57	90,704,355.30	88,283,969.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页 共 94 页

所有者权益变动表（合并）

会企04表

编制单位：宇星科技发展（深圳）有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度										2013年度															
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他				实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他					
一、上年年末余额	470,588,235.00	461,686,923.55			97,878,961.90		408,326,168.74				4,382,164.40	1,442,862,453.59	400,000,000.00				97,097,299.14				747,147,717.95			5,271,220.70	1,249,516,237.79	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
其他																										
二、本年初余额	470,588,235.00	461,686,923.55			97,878,961.90		408,326,168.74				4,382,164.40	1,442,862,453.59	400,000,000.00				97,097,299.14				747,147,717.95			5,271,220.70	1,249,516,237.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,745,098.00	137,662,902.00			6,088,703.83		49,530,265.74				-5,001,122.68	251,025,846.89	70,588,235.00	461,686,923.55			781,662.76				-338,821,549.21			-889,056.30	193,346,215.80	
（一）综合收益总额							55,618,969.57				-5,416,931.93	50,202,037.64									11,960,113.55			-269,055.86	11,691,057.69	
（二）所有者投入和减少资本	62,745,098.00	137,662,902.00									415,809.25	200,823,809.25	70,588,235.00	461,686,923.55										-546,814.13	531,728,344.42	
1. 所有者投入资本	62,745,098.00	137,254,902.00										200,000,000.00	70,588,235.00	379,411,765.00											450,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额														82,312,800.00												82,312,800.00
3. 其他		408,000.00									415,809.25	823,809.25												-546,814.13	-584,455.58	
（三）利润分配					6,088,703.83		-6,088,703.83								781,662.76							-350,781,662.76			-73,186.31	-350,073,186.31
1. 提取盈余公积					6,088,703.83		-6,088,703.83								781,662.76							-781,662.76				
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股本）的分配																						-350,000,000.00			-73,186.31	-350,073,186.31
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期末余额	533,333,333.00	599,349,825.55			103,967,665.73		457,856,434.48				-618,958.28	1,693,888,300.48	470,588,235.00	461,686,923.55			97,878,961.90				408,326,168.74			4,382,164.40	1,442,862,453.59	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（母公司）

会企04表

编制单位：宇星科技发展（深圳）有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度									2013年度								
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	专项 储备	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	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	专项 储备	所有者 权益合计
一、上年年末余额	470,588,235.00	461,795,639.53			97,878,961.90		409,752,813.25		1,440,015,649.68	400,000,000.00	71,074.53			97,097,299.14		752,717,848.38		1,249,886,222.05
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	470,588,235.00	461,795,639.53			97,878,961.90		409,752,813.25		1,440,015,649.68	400,000,000.00	71,074.53			97,097,299.14		752,717,848.38		1,249,886,222.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,745,098.00	137,254,902.00			6,088,703.83		54,798,334.49		260,887,038.32	70,588,235.00	461,724,565.00			781,662.76		-342,965,035.13		190,129,427.63
（一）综合收益总额							60,887,038.32		60,887,038.32							7,816,627.63		7,816,627.63
（二）所有者投入和减少资本	62,745,098.00	137,254,902.00							200,000,000.00	70,588,235.00	461,724,565.00							532,312,800.00
1. 所有者投入资本	62,745,098.00	137,254,902.00							200,000,000.00	70,588,235.00	379,411,765.00							450,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额											82,312,800.00							82,312,800.00
3. 其他																		
（三）利润分配					6,088,703.83		-6,088,703.83							781,662.76		-350,781,662.76		-350,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,088,703.83		-6,088,703.83							781,662.76		-781,662.76		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																-350,000,000.00		-350,000,000.00
4. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	533,333,333.00	599,050,541.53			103,967,665.73		464,551,147.74		1,700,902,688.00	470,588,235.00	461,795,639.53			97,878,961.90		409,752,813.25		1,440,015,649.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

宇星科技发展（深圳）有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2014年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宇星科技发展（深圳）有限公司（以下简称公司或本公司）之前身深圳市宇星科技发展有限公司（以下简称宇星科技公司），由深圳市华利通科技有限公司、沈阳市达讯技术有限责任公司和宁波大榭开发区通兴技术有限公司共同出资组建，于2002年3月在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4403011084053号的企业法人营业执照。宇星科技公司成立时注册资本100万元，后多次经增资和股权转让，截至2014年12月31日，公司注册资本53,333.33万元，其中Zara Green Hong Kong Limited（以下简称ZG香港）出资14,953.83万元，占注册资本的28.04%；太海联股权投资江阴有限公司（以下简称太海联）出资9,835.29万元，占注册资本的18.44%；和华控股有限公司（以下简称和华控股）出资8,364.04万元，占注册资本的15.68%；盈峰投资控股集团有限公司（以下简称盈峰投资控股）出资4,705.88万元，占注册资本的8.82%；深圳市权策管理咨询有限公司（以下简称权策管理）出资4,504.49万元，占注册资本的8.45%；江阴福奥特国际贸易有限公司（以下简称福奥特）出资3,278.43万元，占注册资本的6.15%；鹏华投资有限公司（以下简称鹏华投资）出资2,437.73万元，占注册资本的4.57%；深圳市安雅管理咨询有限公司（以下简称安雅管理）出资2,215.78万元，占注册资本的4.15%；深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称瑞兰德）出资1,568.63万元，占注册资本的2.94%；Jess Kay International Limited（以下简称JK香港）出资1,060.12万元，占注册资本的1.99%；上海和熙投资管理有限公司（以下简称和熙投资）出资298.04万元，占注册资本的0.56%；Nouveau Direction Limited（以下简称ND香港）出资111.06万元，占注册资本的0.21%。

本公司经营范围：从事通信及网络产品、机电一体化产品、自动化控制产品、楼宇及小区智能化产品、软件产品、环保自动在线监测仪的研制开发、生产经营（凭深南环批（2011）50627经营），提供相关的技术咨询及服务；设备和技术的进出口。从事自主开发和

生产产品的同类和配套产品的批发、佣金代理、进出口；从事环境工程（水污染防治工程、大气污染防治工程）专业甲级，环境工程（固体废弃物处理设置工程）专项乙级，建筑智能化工程设计与施工贰级，市政公用工程的施工总承包三级，机电设备安装工程专业承包三级和环保工程专业承包三级资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务，并提供相关的技术咨询与技术服务。从事环境污染治理设施的运营[按自动连续监测（水、气）、除尘脱硫、工业废气、生活污水、工业废水相关资质证书许可范围经营]。从事计算机就信息系统集成二级机制许可范围内的系统集成业务（以上均不含法律、行政法规、国务院规定需前置审批和禁止的项目）。

本公司将成都致用物联网技术有限公司、忻州宇星环保服务有限公司和兰州宇星科技发展有限公司等三家子公司纳入报告期合并财务报表范围，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

（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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 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其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 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	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见按组合计提坏账准备的应收账款。

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

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	单项金额低于 100 万元且有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备, 具体方法见按组合计提坏账准备的应收账款。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、销售、研发、提供劳务或售后服务过程中耗用的材料和物料, 以及处在施工过程中的未完工程施工成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 未完工程施工成本的会计核算方法

工程施工项目累计已发生的成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为工程施工项目的已施工未结算款, 在存货中列示; 累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款, 在预收账款中反映。

4. 存货可变现净值的确定依据

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。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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，确认为可供出售金融资产，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。

(十三) 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

项 目	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	50	5.00	1.90
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。

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。

（十七）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）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。

（十九）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) 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。

(二十一) 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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(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

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

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

2. 收入确认的具体方法

公司根据其不同的业务模式，收入确认方法大致分为 4 种：环境监测仪器及系统销售业务在发出相应的设备并获得客户签字盖章的验货清单后确认收入；环境治理工程，依据客户出具的工程验收报告确认的工程进度，按照完工百分比来确认收入；BOT 模式，在工程完工时不确认收入，而将整个在建工程转入无形资产，在经营阶段按照合同约定来确认收入；环境治理设施运营业务，依据合同按提供服务的时间确认收入。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%[注]
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	公司税率为10%；子公司税率为25%

[注]：根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；根据财政部、国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营

业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71号）和深圳市国家税务局、深圳市地方税务局《关于深圳市营业税改增值税试点纳税人办理税收业务的通告》（深国税告〔2012〕11号）的规定自2012年12月1日起，公司经营的技术服务业务按6%的税率征收增值税。

（二）税收优惠

1. 企业所得税

根据财政部和国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）的规定，国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于10%的税率优惠的，减按10%的税率征收企业所得税。根据深圳市国家税务局深国税南减免备案〔2014〕4号文，公司2013年度和2014年度企业所得税减按10%的税率计缴。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，宇星科技公司2013年度和2014年收到超额税负返还的已征增值税分别为27,367,837.61元和26,120,883.06元。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2014年1月1日财务报表数，期末数指2014年12月31日财务报表数，本期指2014年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	90,002.45	158,216.87
银行存款	140,928,020.07	90,546,138.43
其他货币资金	50,332,707.14	139,297,049.94
合 计	191,350,729.66	230,001,405.24
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金期末数中2013年12月31日的余额包括保函保证金2,994,329.61元、远期结售汇保证金1,302,720.33元和已用于质押的定期存款135,000,000.00元；2014年12

月 31 日的其他货币资金余额为保函保证金 1,025,198.35 元，信用证保证金 33,440,325.00 元，已用于质押的定期存款 15,000,000.00 元，被司法机关冻结的活期存款 867,183.79 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
衍生金融资产		6,456,921.64
合 计		6,456,921.64

3. 应收票据

(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
银行承兑汇票	120,000.00		120,000.00	6,936,870.00		6,936,870.00
合 计	120,000.00		120,000.00	6,936,870.00		6,936,870.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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	46,463,694.78	
商业承兑汇票	118,800.00	
小 计	46,582,494.78	

(4) 无期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 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	1,220,217,005.81	100.00	184,174,055.36	15.09	1,036,042,950.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,220,217,005.81	100.00	184,174,055.36	15.09	1,036,042,950.45

(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	1,409,972,542.41	100.00	160,278,057.44	11.37	1,249,694,484.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,409,972,542.41	100.00	160,278,057.44	11.37	1,249,694,484.97

2) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3) 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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	505,504,539.44	25,275,226.97	5.00	836,525,395.94	41,826,269.80	5.00
1-2年	426,445,420.02	42,644,542.00	10.00	337,969,563.29	33,796,956.33	10.00
2-3年	162,750,253.87	48,825,076.16	30.00	177,666,898.62	53,300,069.59	30.00
3-4年	94,476,514.12	47,238,257.06	50.00	42,323,292.86	21,161,646.43	50.00
4-5年	21,698,650.39	10,849,325.20	50.00	10,588,552.83	5,294,276.42	50.00
5年以上	9,341,627.97	9,341,627.97	100.00	4,898,838.87	4,898,838.87	100.00
小计	1,220,217,005.81	184,174,055.36		1,409,972,542.41	160,278,057.44	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 42,637,388.78 元, 本期收回或转回以前年度核销的应收账款相应坏账准备 508,721.20 元。

2) 本期坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式

乐平市恒升化工制造有限公司	135,000.00	现金收回
博罗县石湾镇生浩污水处理厂	26,022.00	现金收回
山东泉林集团热电有限公司	20,000.00	现金收回
泉州市环境监测站	327,699.20	现金收回
小 计	508,721.20	

3) 其他说明

本期收回以前年度核销的长账龄应收货款 508,721.20 元，相应转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 19,250,112.06 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
鸡西北方制钢有限公司	货款	1,489,300.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
贵州美丰化工有限责任公司	货款	750,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
武夷山市污水处理有限公司	货款	748,745.90	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
江西省原种猪场有限公司	货款	600,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
江西正邦养殖有限公司龙南分公司	货款	590,304.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
同江(香港)润兴啤酒有限责任公司	货款	565,330.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
达拉特旗宏珠环保热电有限公司	货款	560,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
华电桦川热力有限公司	货款	523,350.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
清镇市建设局	货款	511,120.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
陕西宝鸡第二发电有限责任公司	货款	499,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
凉山州天腾工贸有限责任公司	货款	430,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
邹城市污水处理厂	货款	365,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
包头市银诺亚污水处理有限责任公司	货款	350,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

佳木斯三和亚麻纺织有限责任公司	货款	338,140.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
桦川县慧丰酒业有限公司	货款	275,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
合肥申伟智能科技有限公司	货款	270,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯鹿灵制药有限责任公司	货款	256,425.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
苏州中材建设有限公司	货款	245,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
通化县供热管理处	货款	240,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯电镀有限公司	货款	235,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
长春大成生物科技开发有限公司	货款	232,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
涿鹿玉晶淀粉有限公司	货款	207,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
鼎湖永盛化纤纺织印染厂有限公司	货款	206,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
大连绿诺环境工程科技有限公司	货款	200,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
七台河市泓辰木糖醇有限责任公司	货款	196,952.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
子长县中达瓦窑堡焦化有限公司	货款	190,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
淄博嘉泽纳米材料有限公司	货款	187,250.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
黑龙江丰瑞化工集团有限公司	货款	186,152.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
盘锦辽河热能设备厂	货款	185,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
长春高新技术产业开发区建设发展中心	货款	181,053.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯市恺乐农药有限公司	货款	178,610.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
贵州华飞化学工业有限公司	货款	178,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东丰县宏宇供热有限公司	货款	170,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
牡丹江热电有限公司	货款	150,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

济源市南方制革有限公司	货款	147,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
北京速力科技有限公司	货款	146,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
中国大唐集团科技工程有限公司	货款	142,690.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广东蓝太阳信息科技有限公司	货款	140,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
吉林盛吉生物化工股份有限公司	货款	140,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
黑龙江省汤旺河林业局	货款	139,610.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
乐平市恒升化工制造有限公司	货款	135,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
乐平永鑫化工有限公司	货款	135,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
威海庆威铝塑制品有限责任公司	货款	134,950.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
承德建龙特殊钢铁有限公司	货款	134,554.20	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
威海晶泽化学浸镀有限公司	货款	134,150.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
大海粮油工业(防城港)有限公司	货款	132,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
汨罗市金源实业有限公司	货款	130,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
大冶市兴成矿业有限公司	货款	120,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
遂溪县大华糖业河头有限公司	货款	117,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
枝江市污水处理厂腾家河泵站	货款	116,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市花都福益染织有限公司	货款	112,400.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
青岛崂山电子仪器总厂有限公司	货款	112,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
晶诚(郑州)科技有限公司	货款	104,800.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
唐山众业不锈钢有限公司	货款	104,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
宁波市支援青川县部分乡镇灾后恢复重建指挥部	货款	104,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

龙岩卓鹰制铁有限公司	货款	100,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
博爱县源泰化电有限责任公司	货款	98,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南大通化工股份有限公司	货款	96,479.73	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
福州富成味精食品有限公司	货款	94,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
江西源潮化工有限公司	货款	93,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广南冠桂糖业有限公司	货款	91,200.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市花都区联新染漂厂	货款	90,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
唐山开滦东方发电有限责任公司	货款	89,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
牡丹江高科生化有限公司	货款	85,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
大庆市大通水处理有限责任公司	货款	81,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
安宁康宁肉类加工有限公司	货款	78,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
海城市西柳竹叶水洗免熨厂	货款	74,740.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津东洋油墨有限公司	货款	72,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
中山市环保实业发展有限公司	货款	70,800.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	货款	66,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市擎业自动化设备有限公司	货款	65,800.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
承德鸿辉双和淀粉有限公司	货款	65,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河北冀衡(集团)深州化工有限公司	货款	65,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
肇庆蓝带啤酒有限公司	货款	65,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
威海市鑫通汽车检测有限公司	货款	61,788.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市方圆纺织有限公司	货款	60,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
沁阳市金牛皮业有	货款	59,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

限公司					
江西玛德精细化学工业有限公司	货款	55,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
智恩电子(大亚湾)有限公司	货款	54,016.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南玉溪银河化工有限责任公司	货款	54,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
宜良县排水公司	货款	52,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
山东莱钢永峰钢铁有限公司	货款	52,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南兴建水泥有限公司	货款	49,800.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
哈尔滨热电有限责任公司	货款	48,900.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
遵化新利能源开发有限公司	货款	48,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
张家口吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
内蒙古博源联合化工有限公司	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市花都区东莞公益五金厂	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市花都区新华东莞村二队电镀厂	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
赤城宝龙炉料有限责任公司	货款	43,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
中海石油湛江燃料油有限公司	货款	43,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
西安市惠强纸业有限责任公司	货款	42,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
唐山市丰南区钱家营煤矸石综合利用发电有限公司	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
寻甸龙麟磷化工有限责任公司	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
金坛市儒林污水处理厂	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
黄石市澄月环保科技有限公司	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

威海金威化学工业有限责任公司	货款	41,660.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市长江绿化工程有限公司	货款	41,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
乳山市齐恒车辆尾气检测有限公司	货款	41,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
盘固水泥集团有限公司	货款	40,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
阳春市银星淀粉有限责任公司	货款	40,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市铭科化工有限公司	货款	40,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
承德避暑山庄企业集团饲料有限公司	货款	37,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市万山红环保实业有限公司	货款	37,200.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
阳煤集团深州化肥有限公司	货款	36,760.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州迪森热能技术股份有限公司	货款	36,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市昌利昊环保科技有限公司	货款	35,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞华通发泡塑料制品有限公司	货款	34,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞市慧源水处理有限公司	货款	32,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
牡丹江天马水泥有限公司	货款	30,900.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞黄江福泰塑料厂	货款	30,032.50	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南绿叶环保工程有限公司	货款	30,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
海南嘉宝纸业业有限公司	货款	30,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
藁城市金鑫焦化有限公司	货款	28,540.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
常州盘固化工有限公司	货款	28,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南英博纸业业有限公司	货款	28,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞市康莱环保净化工程有限公司	货款	26,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市亿博制钢有	货款	25,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

限公司					
廉江市新恒通建材有限公司	货款	25,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
唐山安泰钢铁有限公司	货款	22,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广东可耐福新型建筑材料有限公司	货款	20,700.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
辽中县污水生态处理厂	货款	20,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南云铜锌业股份有限公司	货款	20,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞汇昌织染有限公司	货款	19,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南云天化国际化工股份有限公司三环分公司	货款	17,800.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
郑州东宫至尊鲍鱼餐饮服务有限公司	货款	16,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南万山红饮食有限公司	货款	16,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
渭南市盛叶环保科技有限公司	货款	16,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
肃宁县第一污水处理有限公司	货款	16,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
肃宁县第二污水处理有限公司	货款	16,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
惠州荣大五金制品有限公司	货款	15,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
开封京源发电有限责任公司	货款	15,350.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞贰发毛绒有限公司	货款	15,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
高安红狮水泥有限公司	货款	15,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
海南昌江雄伟淀粉有限公司	货款	15,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
惠州国展电子有限公司	货款	14,200.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南海诚环保科技有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
常州亚邦制药有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
江苏鸿瑞昌泰纺织	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

有限公司					
常州华钛化学股份有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
金坛市茂盛精细化工厂	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南华豫川饮食有限公司	货款	13,200.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津国福龙凤食品有限公司	货款	13,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市津西西琉城染料化工厂	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津客车桥有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津天成制药有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市华夏车辆制造有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津中安药业有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市第二毛条厂	货款	11,900.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市俊有拉链线带有限公司	货款	11,240.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯鸿基集团有限公司	货款	10,690.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
镇江黄墟化工厂	货款	10,540.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
罗定市嘉达纺织厂有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
艾雅贵(聊城)食品有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南中原制革有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
陕西柴油机重工有限公司	货款	7,400.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯龙实热电有限责任公司(佳木斯热电厂)	货款	7,300.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南瑞景中州国际酒店管理有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

郑州金泓基酒店管理 有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南刘一手餐饮有 限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南金质酒店服务 有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
四川长矾金属工业 有限公司	货款	6,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
郑州一景餐饮有限 公司新概念分公司	货款	6,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南大河锦江饭店 有限责任公司	货款	6,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
骏亚(惠州)电子 科技有限公司	货款	6,300.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
江苏丰登农药有限 公司	货款	6,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
惠州市扇辉电子厂	货款	5,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佛山市顺德区新盈 染整有限公司	货款	4,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市华瑞系统工 程有限公司	货款	4,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
四川省环境保护治 理工程公司	货款	3,750.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
常州康美化工有限 公司	货款	3,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津华璟金属材料 有限公司	货款	2,560.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市皆诚镀锌卷 板有限公司	货款	2,560.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
沁阳市污水处理厂	货款	1,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
优艺(聊城)水处 理有限公司	货款	840.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南省月山啤酒股 份有限公司	货款	479.73	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
合计		19,250,112.06			

(4) 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
北京银网通通信网络 技术有限公司	78,008,500.00	6.39	23,009,750.00

山东台鹰环境工程有限公司	45,151,600.00	3.70	7,813,480.00
世纪森科（北京）电子有限公司	40,611,000.00	3.33	2,030,550.00
山东信发华源铝业有限公司	34,250,000.00	2.81	1,712,500.00
黑龙江省农垦建三江管理局	38,976,666.66	3.19	6,548,333.33
小 计	236,997,766.66	19.42	41,114,613.33

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	215,482,787.49	88.92		215,482,787.49	154,145,599.68	85.35		154,145,599.68
1-2 年	19,595,003.24	8.09		19,595,003.24	25,584,104.96	14.17		25,584,104.96
2-3 年	6,831,800.41	2.82		6,831,800.41	868,800.00	0.48		868,800.00
3 年以上	400,200.00	0.17		400,200.00				
合 计	242,309,791.14	100.00		242,309,791.14	180,598,504.64	100.00		180,598,504.64

2) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

(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 (%)
武汉方环环保科技有限公司	32,391,606.84	13.37
沈阳兰特环保工程有限公司	23,427,700.00	9.67
深圳市格瑞斯特环保技术有限公司	15,479,523.63	6.39
安徽祥瑞建筑工程有限公司	14,378,400.00	5.93
北京鼎恒中科图像技术有限公司	14,132,871.79	5.83
小 计	99,810,102.26	41.19

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	313,500.00	783,750.00

合 计	313,500.00	783,750.00
-----	------------	------------

7. 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	47,702,105.51	100.00	7,449,766.99	15.62	40,252,338.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,702,105.51	100.00	7,449,766.99	15.62	40,252,338.52

(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	69,021,291.22	100.00	9,934,847.33	14.39	59,086,443.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	69,021,291.22	100.00	9,934,847.33	14.39	59,086,443.89

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,419,017.97	1,120,737.15	5.00	35,438,897.79	1,771,944.90	5.00
1-2 年	12,022,341.16	1,202,234.12	10.00	11,023,835.28	1,102,383.53	10.00
2-3 年	8,287,074.90	2,486,122.47	30.00	21,405,183.38	6,421,555.01	30.00
3-4 年	3,847,864.71	1,923,932.36	50.00	840,796.77	420,398.39	50.00
4-5 年	818,131.77	409,065.89	50.00	188,025.00	94,012.50	50.00

5 年以上	307,675.00	307,675.00	100.00	124,553.00	124,553.00	100.00
小 计	47,702,105.51	7,449,766.99		69,021,291.22	9,934,847.33	

(2) 本期计提坏账准备金额 14,186,245.15 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款金额 16,671,325.49 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
延边环境工程技术有限公司	预付工程款转为保证金	12,000,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市博伦特光电科技有限公司	预付款项转为保证金	4,670,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
小 计		16,670,600.00			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
履约保证金	18,288,584.39	17,908,092.69
投标保证金	16,092,162.73	16,812,009.40
备用金	8,317,138.94	14,061,037.19
押金	3,201,214.51	2,313,435.62
其他	1,803,004.94	17,926,716.32
合 计	47,702,105.51	69,021,291.22

(5) 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
黄河流域水环境监测中心	投标保证金	3,747,076.40	[注 1]	7.86	363,907.64
河南省环境保护厅	履约保证金	3,254,900.00	[注 2]	6.82	262,745.00
大冶市公共资源交易中心	投标保证金	2,885,200.00	1 年以内	6.05	144,260.00
双城市通达供水有限公司	履约保证金	2,000,000.00	2-3 年	4.19	600,000.00
大冶市财政局预算外资金财政专户	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.19	100,000.00

小 计		13,887,176.40		29.11	1,470,912.64
-----	--	---------------	--	-------	--------------

[注 1]: 应收黄河流域水环境监测中心投标保证金 3,747,076.40 元, 其中 1 年以内 216,000.00 元, 1-2 年 3,531,076.40 元。

[注 2]: 应收河南省环境保护厅履约保证金 3,254,900.00 元, 其中 1 年以内 1,254,900.00 元, 2-3 年 2,000,000.00 元。

8. 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	462,936,248.74	126,772,422.98	336,163,825.76	235,870,303.34	89,617,153.35	146,253,149.99
在产品	1,659,246.49		1,659,246.49	8,024,241.54		8,024,241.54
库存商品	199,663,071.66	29,089,626.09	170,573,445.57	170,764,811.79	22,439,429.59	148,325,382.20
工程施工	21,308,941.35		21,308,941.35	14,624,145.26		14,624,145.26
合 计	685,567,508.24	155,862,049.07	529,705,459.17	429,283,501.93	112,056,582.94	317,226,918.99

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		计提	其他	转回或转销	
原材料	89,617,153.35	37,155,269.63			126,772,422.98
库存商品	22,439,429.59	10,893,317.99		4,243,121.49	29,089,626.09
小 计	112,056,582.94	48,048,587.62		4,243,121.49	155,862,049.07

(3) 工程施工

项目	期末数	期初数
在建合同工程累计已发生的成本	82,021,604.04	226,094,795.58
加: 在建合同工程累计已确认的毛利(亏损)	37,495,505.70	116,990,963.78
减: 已办理结算的价款金额	98,208,168.39	328,461,614.10
在建合同工程净额	21,308,941.35	14,624,145.26

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	32,026,916.07	2,031,284.82
预缴所得税	50,354.48	50,354.48
合 计	32,077,270.55	2,081,639.30

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	13,142,238.90	52,155,678.20	34,254,623.21	6,669,785.39	106,222,325.70
本期增加金额	349,089.64	62,679,788.73	1,910,391.00	177,924.99	65,117,194.36
1)购置	349,089.64	61,221,038.73	1,910,391.00	177,924.99	63,658,444.36
2)在建工程转入		1,458,750.00			1,458,750.00
本期减少金额		11,471,393.82	2,379,525.00	628,012.90	14,478,931.72
处置或报废		11,471,393.82	2,379,525.00	628,012.90	14,478,931.72
期末数	13,491,328.54	103,364,073.11	33,785,489.21	6,219,697.48	156,860,588.34
累计折旧					
期初数	548,963.89	20,779,385.93	18,121,323.66	3,626,692.82	43,076,366.30
本期增加金额	255,229.83	15,580,207.59	5,361,142.39	993,624.93	22,190,204.74
计提	255,229.83	15,580,207.59	5,361,142.39	993,624.93	22,190,204.74
本期减少金额		7,665,215.12	1,452,495.76	439,602.34	9,557,313.22
处置或报废		7,665,215.12	1,452,495.76	439,602.34	9,557,313.22
期末数	804,193.72	28,694,378.40	22,029,970.29	4,180,715.41	55,709,257.82
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					

处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	12,687,134.82	74,669,694.71	11,755,518.92	2,038,982.07	101,151,330.52
期初账面价值	12,593,275.01	31,376,292.27	16,133,299.55	3,043,092.57	63,145,959.40

(2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

11. 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
宿州 BOT 项目	51,648,342.94		51,648,342.94	49,767,692.57		49,767,692.57
成都高新区城市管理和环境保护局环保水务物联网示范项目				800,000.00		800,000.00
待安装设备				658,750.00		658,750.00
合计	51,648,342.94		51,648,342.94	51,226,442.57		51,226,442.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宿州 BOT 项目	65,000,000.00	49,767,692.57	1,880,650.37			51,648,342.94
成都高新区城市管理和环境保护局环保水务物联网示范项目	800,000.00	800,000.00		800,000.00		
待安装设备		658,750.00		658,750.00		
合计	65,800,000.00	51,226,442.57	1,880,650.37	1,458,750.00		51,648,342.94

(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
宿州 BOT 项目	79.46	79.46				其他来源
成都高新区城市管理和环境保护局环保水务物联网示范项目						其他来源

待安装设备						其他来源
合 计						

12. 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
装修款	10,261,455.15	4,259,456.47	4,385,556.25		10,135,355.37
合 计	10,261,455.15	4,259,456.47	4,385,556.25		10,135,355.37

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	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
坏账准备	184,174,055.36	18,417,405.53	159,984,557.44	15,998,455.74
存货跌价准备	145,105,638.81	14,510,563.88	112,056,582.94	11,205,658.29
合 计	329,279,694.17	32,927,969.41	272,041,140.38	27,204,114.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			6,456,921.64	645,692.16
合 计			6,456,921.64	645,692.16

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	7,449,766.99	10,228,347.33
存货跌价准备	10,756,410.26	
小 计	18,206,177.25	10,228,347.33

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	135,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	187,500,000.00	100,000,000.00
质押借款	14,000,000.00	14,100,000.00
保证及质押借款		257,203,085.59
合 计	336,500,000.00	411,303,085.59

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		81,610,312.48
合 计		81,610,312.48

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1年以内	50,781,485.83	63,666,941.60
1-2年	19,923,645.98	25,043,514.98
2-3年	18,938,135.94	2,084,020.37
3-4年	2,004,509.97	3,803,572.37
4-5年	1,158,572.37	
合 计	92,806,350.09	94,598,049.32

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1年以内	15,304,368.60	25,948,260.93
1-2年	4,072,801.76	1,342,084.20
2-3年	1,069,849.20	1,401,278.90
3年以上	1,454,478.90	183,000.00
合 计	21,901,498.46	28,874,624.03

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,269,400.06	65,384,345.56	66,904,581.82	3,749,163.80
离职后福利—设定提存计划		6,440,394.41	6,440,394.41	
合 计	5,269,400.06	71,824,739.97	73,344,976.23	3,749,163.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,269,400.06	56,245,901.46	57,766,137.72	3,749,163.80
职工福利费		3,217,350.94	3,217,350.94	
社会保险费		3,379,105.78	3,379,105.78	
其中：医疗保险费		3,055,081.73	3,055,081.73	
工伤保险费		226,574.34	226,574.34	
生育保险费		97,449.71	97,449.71	
住房公积金		2,541,987.38	2,541,987.38	
合 计	5,269,400.06	65,384,345.56	66,904,581.82	3,749,163.80

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,257,623.01	6,257,623.01	
失业保险费		182,771.40	182,771.40	
小 计		6,440,394.41	6,440,394.41	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		4,193,581.26
企业所得税	7,615,273.86	24,167,553.09
代扣代缴个人所得税	144,316.71	111,250.84
城市维护建设税	45,800.83	402,848.37
教育费附加	32,702.43	287,181.31

地方教育附加		643.66
合 计	7,838,093.83	29,163,058.53

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	644,875.00	1,582,213.20
分期付息到期还本的长期借款利息		21,001,616.89
合 计	644,875.00	22,583,830.09

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付拆借款	52,926,716.26	
应付暂收款	895,801.61	2,013,524.95
保证金	203,769.00	1,252,264.78
其他	5,273,556.33	1,818,407.20
合 计	59,299,843.20	5,084,196.93

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
何剑锋	51,155,555.56	应付拆借款
小 计	51,155,555.56	

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	41,646,912.87	81,910,207.04
合 计	41,646,912.87	81,910,207.04

(2) 一年内到期的长期借款中的逾期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	41,646,912.87	81,910,207.04
小 计	41,646,912.87	81,910,207.04

2) 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预计还款期
International Finance Corporation	USD 6,806,163.24	260 天	LIBOR+10%	正常生产经营	流动资金不足	[注]
小 计	USD 6,806,163.24					

[注]：截至本报告出具日上述款项均已归还。

23. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
成都高新区技术产业开发科技局	800,000.00		800,000.00		成都高新技术产业开发区科技局拨入的项目建设基金
合 计	800,000.00		800,000.00		

(2) 其他说明

系应付成都高新技术产业开发区科技局拨入的项目建设基金所属项目已验收，按与成都高新技术产业开发区科技局签订的成都高新区战略性新兴产业专项资金项目合同书规定，相应专项应付款转入资本公积。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
递延的政府补助		10,900,000.00	1,140,000.00	9,760,000.00	收到与资产相关政府补助
合 计		10,900,000.00	1,140,000.00	9,760,000.00	

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

市人居委基于物联网技术的灰霾在线监测与预警系统应用示范项目		3,000,000.00	150,000.00		2,850,000.00	与资产相关
发改委治理有机废气的高效降解菌及一体化净化设备产业化项目		3,900,000.00	390,000.00		3,510,000.00	与资产相关
国家工信部基于云计算的城市大气环境质量监测系统研发及产业化项目		4,000,000.00	600,000.00		3,400,000.00	与资产相关
小 计		10,900,000.00	1,140,000.00		9,760,000.00	

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2014.12.31	2013.12.31
Zara Green Hong Kong Limited	149,538,290.00	118,415,664.00
和华控股有限公司	83,640,418.00	104,355,742.00
鹏华投资有限公司	24,377,342.00	81,261,246.00
深圳市权策管理咨询有限公司	45,044,941.00	56,179,300.00
太海联股权投资江阴有限公司	98,352,942.00	51,764,706.00
深圳市安雅管理咨询有限公司	22,157,770.00	26,341,405.00
江阴福奥特国际贸易有限公司	32,784,314.00	17,254,902.00
Jess Kay International Limited	10,601,238.00	12,171,548.00
上海和熙投资管理有限公司	2,980,391.00	1,568,627.00
Noveau Direction Limited	1,110,589.00	1,275,095.00
盈峰投资控股集团有限公司	47,058,823.50	
深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业(有限合伙)	15,686,274.50	
合 计	533,333,333.00	470,588,235.00

(2) 公司实收资本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

2013年10月24日，经公司董事会决议，并经深圳市经济贸易和信息化委员会《关于外资企业宇星科技发展（深圳）有限公司投资者股权变更的批复》（深经贸信息资字〔2013〕

1770号)批准, Globalwide Assets Management Limited(以下简称寰博 BVI)与 ZG 香港、
 和华控股、鹏华投资、权策管理、安雅管理、JK 香港和 ND 香港签订的《股权转让协议书》,
 寰博 BVI 将其拥有的公司 100%股权转让给 ZG 香港、和华控股、鹏华投资、权策管理、安
 雅管理、JK 香港和 ND 香港。此次股权转让后,公司注册资本仍为 40,000 万元,其中 ZG 香
 港出资 118,415,664.00 元,占 29.60%; 和华控股出资 104,355,742.00 元,占 26.09%; 鹏
 华投资出资 81,261,246.00 元,占 20.32%; 权策管理出资 56,179,300.00 元,占 14.04%;
 安雅管理出资 26,341,405.00 元,占 6.59%; JK 香港出资 12,171,548.00 元,占 3.04%; ND
 香港出资 1,275,095.00 元,占 0.32%。公司已于 2013 年 10 月 29 日办妥工商变更登记手
 续并换取了注册号为 440301503282827 的《企业法人营业执照》。

2013 年 10 月 29 日,经公司董事会决议,并经深圳市经济贸易和信息化委员会《关于
 中外合资企业宇星科技发展(深圳)有限公司增资股东的批复》(深经贸信息资字(2013)
 1807 号)批准,由新股东太海联增资 51,764,706.00 元、福奥特增资 17,254,902.00 元和
 和熙投资增资 1,568,627.00 元,合计 70,588,235.00 元。此次增资后,公司注册资本变更
 为 470,588,235.00 元。该项增资业经北京中证天通会计师事务所有限公司深圳分所验证,
 并由其出具了《验资报告》(中证天通(2013)验字第 J10002 号和中证天通(2013)验字第
 J10003 号)。公司已于 2013 年 11 月 7 日办妥工商变更登记手续。

2014 年 12 月 8 日,经公司董事会决议,并经深圳市经济贸易和信息化委员会《关于中
 外合资企业宇星科技发展(深圳)有限公司股权转让、增加投资者、增资的批复》(深经贸
 信息资字(2014)1060 号)批准,根据 ZG 香港、和华控股、鹏华投资、JK 香港和太海联
 签订的《股权转让协议》,ZG 香港将其持有的本公司 3.24%股权、和华控股将其持有的本公
 司 4.41%股权、鹏华投资将其持有的本公司 2.23%股权、JK 香港将其持有的 0.02%公司股权
 一并转让给太海联;根据 ND 香港、JK 香港、权策管理、安雅管理和福奥特签订的《股权转
 让协议》,ND 香港将其持有的本公司 0.03%股权、JK 香港将其持有的本公司 0.02%股权、权
 策管理将其持有的本公司 2.37%股权、安雅管理将其持有的本公司 0.88%股权一并转让给福
 奥特;根据 JK 香港和和熙投资签订的《股权转让协议》,JK 香港将其持有的本公司 0.30%
 股权转让给和熙投资;根据鹏华投资和 ZG 香港签订的《股权转让协议》,鹏华投资将其持有
 的 9.86%公司股权转让给 ZG 香港。公司已于 2014 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。

2014 年 12 月 8 日,经公司董事会决议,并经深圳市经济贸易和信息化委员会《关于中
 外合资企业宇星科技发展(深圳)有限公司股权转让、增加投资者、增资的批复》(深经贸

信息资字〔2014〕1060号)批准,由新股东盈峰控股增资47,058,823.50元,瑞兰德增资15,686,274.50元,合计62,745,098.00元。此次增资后,公司注册资本变更为533,333,333.00元。该项增资业经北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所验证,并由其出具了《验资报告》(中证天通(2014)验字第101014号)。公司已于2014年12月26日办妥工商变更登记手续。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2014.12.31	2013.12.31
资本溢价	516,666,667.00	379,411,765.00
其他资本公积	82,683,158.55	82,275,158.55
合 计	599,349,825.55	461,686,923.55

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2013 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价		379,411,765.00		379,411,765.00
其他资本公积		82,312,800.00	37,641.45	82,275,158.55
合 计		461,724,565.00	37,641.45	461,686,923.55

2013年度包括:①资本溢价本期增加379,411,765.00元,系新股东太海联、福奥特和熙投资货币资金溢价认缴45,000万元,增加注册资本70,588,235.00元,相应产生资本溢价379,411,765.00元,详见本财务报表附注五之实收资本项目变动情况说明;②根据2013年10月关于股权激励计划取消而应确认股票期权激励费用82,312,800.00元计入资本公积-其他资本公积,详见本财务报表附注七股份支付之说明;③公司以244,936.92元的价格受让陈敏持有的忻州宇星环保服务有限公司40%的股权,本公司接受让价244,936.92元与本公司按新增持股比例享有的该公司购买日净资产份额207,295.47元的差额-37,641.45元减少资本公积-其他资本公积。

2) 2014 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	379,411,765.00	137,254,902.00		516,666,667.00

其他资本公积	82,275,158.55	408,000.00		82,683,158.55
合 计	461,686,923.55	137,662,902.00		599,349,825.55

2014 年度包括：①资本溢价本期增加 137,254,902.00 元，系新股东盈峰投资控股增资 15,000 万元，其中 47,058,823.50 元计入注册资本，相应产生资本溢价 102,941,176.50 元；新股东瑞兰德增资 5,000 万元，其中 15,686,274.50 元计入注册资本，相应产生资本溢价 34,313,725.50 元；②资本公积-其他资本公积本期增加 408,000.00 元，系本公司持股 51% 的子公司成都致用物联网技术有限公司应付成都高新技术产业开发区科技局拨入的项目建设基金所属项目已验收，相应专项应付款转入资本公积所致。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2014.12.31	2013.12.31
法定盈余公积	103,967,665.73	97,878,961.90
合 计	103,967,665.73	97,878,961.90

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

系按照 2014 年度母公司实现净利润的 10%提取法定公积金 6,088,703.83 元。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2014.12.31	2013.12.31
期初未分配利润	408,326,168.74	747,147,717.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,618,969.57	11,960,113.55
减：提取法定盈余公积	6,088,703.83	781,662.76
应付普通股股利		350,000,000.00
其他		
期末未分配利润	457,856,434.48	408,326,168.74

(2) 其他说明

1) 2013 年度包括：①按照 2013 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 781,662.76 元。②根据 2013 年 10 月 18 日召开的公司董事会决议，向原母公司寰博 BVI

分配现金股利 35,000 万元。

2) 2014 年度包括：按照 2014 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 6,088,703.83 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	763,452,044.81	406,820,759.24	1,040,408,345.45	578,037,225.69
其他业务				
合计	763,452,044.81	406,820,759.24	1,040,408,345.45	578,037,225.69

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
世纪森科(北京)电子有限公司	40,786,324.87	5.34
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司采油六厂	40,459,999.91	5.30
广西信发铝电有限公司	38,461,538.35	5.04
茌平信发华宇氧化铝有限公司	35,641,025.63	4.67
洛阳天照环保工程有限公司	35,299,145.40	4.62
小计	190,648,034.16	24.97

2) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市得尔悦机电设备有限公司	41,790,598.23	4.02
鸡西市恒硕环境科技有限公司	38,687,179.55	3.72
徐矿集团新疆阿克苏热电有限公司	36,488,678.93	3.51
沈阳久林环保科技有限公司	34,162,393.08	3.28
包头市国宇工贸有限责任公司	34,119,658.07	3.28

小 计	185,248,507.86	17.81
-----	----------------	-------

2. 营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
营业税	553,790.89	1,001,724.90
城市维护建设税	1,575,028.34	2,620,115.13
教育费附加	677,205.19	1,125,597.71
地方教育附加	451,188.69	750,398.48
合 计	3,257,213.11	5,497,836.22

3. 销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	14,567,559.21	16,408,766.38
房租物业费	9,695,357.94	9,504,263.17
折旧费	5,250,339.33	3,675,267.01
业务招待费	5,214,219.91	11,866,919.65
办公费	5,086,711.70	6,825,263.44
车辆使用费	3,521,384.92	5,431,693.98
差旅费	2,796,664.74	3,023,064.31
运输费	1,826,767.08	4,252,767.92
售后服务费	1,524,895.04	421,985.32
广告宣传费	1,344,333.01	6,630,409.20
验收费	971,435.90	1,868,098.62
其他	1,185,348.98	2,228,601.22
合 计	52,985,017.76	72,137,100.22

4. 管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
研发费用	69,547,985.86	75,147,110.11

职工薪酬	18,413,931.02	18,924,509.49
差旅费	15,287,339.69	16,121,345.11
折旧费	15,263,083.51	10,712,215.95
办公费	11,049,020.31	8,985,364.89
房租物业费	8,564,183.84	4,212,320.25
车辆使用费	7,519,544.12	5,093,504.91
业务招待费	4,966,891.92	7,594,381.69
中介咨询费	3,908,039.62	2,163,969.56
税费	983,536.03	1,119,149.50
股份支付		82,312,800.00
其他	4,519,512.38	4,712,308.23
总计	160,023,068.30	237,098,979.69

5. 财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	33,028,691.00	22,130,009.06
利息收入	-4,290,262.99	-1,290,708.82
汇兑损益	-22,669,824.12	7,963,012.33
票据贴息费	442,211.09	612,777.79
其他	953,996.15	3,944,180.82
合 计	7,464,811.13	33,359,271.18

6. 资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	56,823,633.93	67,386,877.46
存货跌价损失	48,048,587.62	50,474,175.57
合 计	104,872,221.55	117,861,053.03

7. 公允价值变动收益

项 目	2014 年度	2013 年度
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,456,921.64	6,456,921.64
合 计	-6,456,921.64	6,456,921.64

8. 投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-91,953.34	2,450,695.84
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	-18,354,891.26	
合 计	-18,446,844.60	2,450,695.84

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014 年度	2013 年度
财政补助	15,227,200.00	13,563,627.00
增值税超税负返还	26,120,883.06	27,367,837.61
债务免除利得	20,357,463.74	
非流动资产处置利得合计	5,907.66	95,095.66
其中：固定资产处置利得	5,907.66	95,095.66
质量赔款		1,358,330.72
其他	78,970.90	243,706.13
合 计	61,790,425.36	42,628,597.12

(2) 政府补助明细

1) 2014 年

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
深圳市南山区财政局 2014 年经济发展第三批补助	2,700,000.00	与收益相关	2014 年南山区自主创新产业发展专项资金（经济促进局第三批）扶持企业名单公示

深圳市财政补贴	4,000,000.00	与收益相关	关于公布深圳市2014年第八批软件企业和软件产品认定结果的通知(深科技创新(2014)113号)
发改委财政补贴	3,120,000.00	与收益相关	深圳市发展改革委深圳市财政委关于下达深圳市循环经济与节能减排专项资金2014年资助计划(第一批)的通知(深发改(2014)890号、深发改(2014)1178号)
2014年第一批深圳市新能源产业发展专项基金补贴	2,530,000.00	与收益相关	关于组织实施2014年深圳新能源产业发展专项资金的通知(深发改(2014)700号)
递延收益转入	1,140,000.00	与资产相关	
深圳市南山区财政局节能减排专项资金(2013年第一批资助项目)	500,000.00	与收益相关	关于印发南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(试行)的通知(深南发改(2013)124号)
广东省知识产权局转拨第十五届中国专利优秀奖	500,000.00	与收益相关	广东省重奖中国专利奖获奖企事业单位实施办法(粤知规(2003)82号)
深圳市南山区财政局2014年节能减排第一批扶持资金	300,000.00	与收益相关	2014年度南山区自主创新产业发展专项资金一节能减排分项资金拟资助项目和企业(第一批)名单进(深发改(2014)63号)
深圳市人力资源和社会保障局博士后设站单位经费补助	200,000.00	与收益相关	2014年博士后设站单位资助公示
科技计划资助	120,000.00	与收益相关	关于下达科技计划资助项目的通知(深科技创新计字(2014)1661号)
深圳市南山区财政局2014年科技专项资金(2013年第二批资助项目)	50,000.00	与收益相关	深圳市南山区2013年自主创新产业发展专项资金(科技部分)第二批拟资助项目公示
深圳市人力资源和社会保障局博士后设站单位日常经费补助	30,000.00	与收益相关	2014年度深圳市博士后日常经费补助发放公示
深圳市经济贸易和信息化委员会第11批开拓资金	14,000.00	与收益相关	市经贸信息委关于2013年深圳市中小企业国际市场开拓资金第九至第十一批公示的通知
深圳市南山区财政局2014年科技专项资金(2013年第二批资助项目)	10,000.00	与收益相关	深圳市南山区2013年自主创新产业发展专项资金(科技部分)第二批拟资助项目公示

深圳市市场监督管理局 2014 年第一批著作权登记补贴	6,000.00	与收益相关	2014 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助拨款名单
深圳市市场监督管理局（行政）2014 年第 1 批著作权登记专利资助补贴	3,000.00	与收益相关	2014 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单
深圳市市场监督管理局 2014 年第 3 批著作权登记补贴	3,000.00	与收益相关	深圳市第三批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知
深圳市市场监督管理局（行政）2013 年第 2 批著作权登记资助补贴	1,200.00	与收益相关	2013 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助拨款名单通知
小 计	15,227,200.00		

2) 2013 年

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
2013 年第三批战略性新兴产业发展专项资金补贴	5,000,000.00	与收益相关	2013 年第三批战略性新兴产业发展专项资金补贴
2013 年第五批战略性新兴产业发展专项资金补贴	5,000,000.00	与收益相关	市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第五批扶持计划的通知深发改（2013）1601 号深圳市发展改革委关于宇星科技发展（深圳）有限公司深圳水污染生物修复技术工程实验室项目资金申请报告的批复（深发改（2014）87 号）
2013 年市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发项目补贴	1,500,000.00	与收益相关	2013 年深圳市科技研发资金第一批技术创新计划技术开发项目（民生领域）公示
2013 年市科技研发资金国家和省计划配套项目补贴	1,000,000.00	与收益相关	2012 年度省部产学研结合院士工作站项目资金的通知（粤财教（2012）397 号）
深圳市南山区财政局 2013 年人才安居补贴专项资金	600,000.00	与收益相关	深圳市南山区企事业单位人才住房补租协议（南山区科技创新局发）
深圳市科技创新委员会 2012 年科技进步奖技术开发类一等奖	300,000.00	与收益相关	深圳市科技创新委员会 2012 年科技进步奖技术开发类一等奖
2013 年市科技研发资金国家和省计划配套项目补贴	100,000.00	与收益相关	2013 年深圳市科技研发资金国家和省计划配套项目补贴

深圳市市场监督管理局 2013 年第 1 批专利资助费	24,000.00	与收益相关	深圳市知识产权局关于公布 2013 年深圳市第一批专利申请资助周转金拨款名单的通知
深圳市市场监督管理局 2013 年第 4 批专利资助费	15,000.00	与收益相关	深圳市市场监督管理局 2013 年第 4 批专利资助费
深圳市市场监督管理局 2013 年第 6 批专利资助费	9,000.00	与收益相关	深圳市市场监督管理局 2013 年第 6 批专利资助费
深圳市财政委员会 2012 年度中小企业国际市场开拓资金 (第六批)	6,527.00	与收益相关	深圳市财政委员会 2012 年度中小企业国际市场开拓资金(第六批)
深圳市市场监督管理局 2013 年第一批著作权登记补贴	5,100.00	与收益相关	深圳市知识产权局关于公布 2013 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知
深圳市市场监督管理局 2013 年第 7 批专利资助费	4,000.00	与收益相关	深圳市市场监督管理局 2013 年第 7 批专利资助费
小 计	13,563,627.00		

10. 营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	1,457,851.05	306,220.09
其中：固定资产处置损失	1,457,851.05	306,220.09
河道维护费		3,034.44
捐赠性支出	100,000.00	100,000.00
其他	1,771,768.91	379,031.48
合 计	3,329,619.96	788,286.01

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	17,753,502.78	43,157,094.34
递延所得税费用	-6,369,547.54	-7,683,344.02
合 计	11,383,955.24	35,473,750.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2014 年度	2013 年度
利润总额	61,585,992.88	47,164,808.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,064,028.54	4,295,284.73
子公司适用不同税率的影响	1,205,730.36	115,284.33
调整以前期间所得税的影响		170,501.42
非应税收入的影响		-10,977.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,483,743.88	40,313,757.82
研发费加计扣除		-1,726,756.01
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	-5,723,855.38	-8,329,036.18
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-645,692.16	645,692.16
所得税费用	11,383,955.24	35,473,750.32

(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	2014 年度	2013 年度
政府补助	14,087,200.00	13,563,627.00
收回投标保证金	24,222,659.34	21,315,289.00
收回员工备用金	8,920,434.83	5,072,421.63
收回履约保证金	4,899,206.20	5,926,998.90
收回保函保证金	2,994,329.61	54,000.00
收回远期售汇保证金	1,302,720.33	
银行利息收入	342,896.32	437,408.05
其他	98,830.97	3,443,459.83
合 计	56,868,277.60	49,813,204.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
研发费用	38,587,344.80	43,171,773.85

支付信用证保证金	33,440,325.00	
支付投标保证金	23,714,289.24	24,417,983.80
房租物业费	18,259,541.78	13,396,828.80
差旅费	18,232,874.43	18,995,539.42
办公费	11,923,715.76	12,231,994.71
车辆使用费	11,076,545.04	10,489,582.89
业务招待费	10,518,004.58	19,255,711.89
支付履约保证金	5,272,459.90	5,300,821.80
中介咨询费	3,921,995.62	2,216,131.56
运输费	1,847,640.80	4,233,360.98
广告宣传费	1,348,588.40	1,598,889.88
支付保函保证金	1,025,198.35	2,994,329.61
其他	12,207,614.40	24,651,382.16
合 计	191,376,138.10	182,954,331.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收回用于收取定期存款利息的定期存款		41,000,000.00
收到与资产相关的政府补助	10,900,000.00	
收到定期存款利息收入		232,027.78
合 计	10,900,000.00	41,232,027.78

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
支付牡丹江科宇环保有限公司拆借款	100,000.00	
支付绥化星跃环保技术有限公司处置款	40,377.73	
支付德州宇星环保服务有限公司处置款	33,972.60	
支付七台河星河环保技术有限公司处置款	815.59	

支付伊春兴安蓝天环保技术有限公司处置款		1,038,020.70
支付佳木斯星保科技服务有限公司处置款		74,021.15
合 计	175,165.92	1,112,041.85

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收到何剑锋拆借款	50,000,000.00	
收回用于借款质押的定期存款	135,000,000.00	
收到用于借款质押的定期存款利息收入	4,417,616.67	
合 计	189,417,616.67	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
支付用于借款质押的定期存款	15,000,000.00	135,000,000.00
合 计	15,000,000.00	135,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,202,037.64	11,691,057.69
加: 资产减值准备	104,872,221.55	117,861,053.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,190,204.74	16,299,231.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,385,556.25	1,314,811.41
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)	1,451,943.39	94,097.54
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)	6,456,921.64	-6,456,921.64
财务费用(收益以“-”号填列)	5,932,175.21	29,860,993.61
投资损失(收益以“-”号填列)	18,446,844.60	-2,450,695.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,723,855.38	-8,329,036.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-645,692.16	645,692.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-260,527,127.80	-140,741,282.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	66,386,573.68	-249,157,190.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-133,578,084.25	59,681,264.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-120,150,280.89	-169,686,924.66
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	141,018,022.52	90,704,355.30
减: 现金的期初余额	90,704,355.30	169,130,804.65
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	50,313,667.22	-78,426,449.35

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2014 年度	2013 年度
本期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		1,150,281.72
其中: 绥化星跃环保技术有限公司		
七台河星河环保技术有限公司		
德州宇星环保服务有限公司		
佳木斯星保科技服务有限公司		
牡丹江科宇环保技术有限公司		1,007,970.39
伊春兴安蓝天环保技术有限公司		142,311.33

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	75,165.92	1,406,983.98
其中：绥化星跃环保技术有限公司	40,377.73	
七台河星河环保技术有限公司	815.59	
德州宇星环保服务有限公司	33,972.60	
佳木斯星保科技服务有限公司		74,021.15
牡丹江科宇环保技术有限公司		152,630.80
伊春兴安蓝天环保技术有限公司		1,180,332.03
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		
其中：绥化星跃环保技术有限公司		
七台河星河环保技术有限公司		
德州宇星环保服务有限公司		
佳木斯星保科技服务有限公司		
牡丹江科宇环保技术有限公司		
伊春兴安蓝天环保技术有限公司		
处置子公司收到的现金净额	-75,165.92	-256,702.26

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	141,018,022.52	90,704,355.30
其中：库存现金	90,002.45	158,216.87
可随时用于支付的银行存款	140,928,020.07	90,546,138.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	141,018,022.52	90,704,355.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

2014年12月31日期末货币资金余额为191,350,729.66元,现金及现金等价物余额为141,018,022.52元,差异50,332,707.14元系不属于现金及现金等价物的其他货币资金余额为保函保证金1,025,198.35元,信用证保证金33,440,325.00元,已用于质押的定期存款15,000,000.00元,被司法机关冻结的活期存款867,183.79元。

2013年12月31日货币资金余额为230,001,405.24元,现金及现金等价物余额为90,704,355.30元,差异139,297,049.94元系不属于现金及现金等价物的保函保证金2,994,329.61元、远期结售汇保证金1,302,720.33元和已用于质押的定期存款135,000,000.00元。

(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	50,332,707.14	保证金、质押、冻结
合计	50,332,707.14	

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			
其中：美元	1,718.59	6.1190	10,516.05
应付账款			
其中：美元	7,600.00	6.1190	46,504.40
欧元	14,790.00	7.4556	110,268.32
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	6,806,163.24	6.1190	41,646,912.87

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

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财务报表
-------	--------	-----------	--------	----------	--------------	--------------------

						层面享有该子公司净资产份额的差额
1) 2014 年度						
德州宇星环保服务有限公司		60.00	注销	2014.03.18	工商注销登记完成	-31,065.23
七台河星河环保技术有限公司		100.00	注销	2014.01.01	股东会决议清算后,公司无实质性经营活动	-164,766.71
绥化星跃环保技术有限公司		70.00	注销	2014.11.01	股东会决议清算后,公司无实质性经营活动	103,878.60
2) 2013 年度						
佳木斯星保科技服务有限公司	0.00	100.00	出售	2013.12.20	合同约定	2,092,624.34
牡丹江科宇环保技术有限公司	1,007,970.39	70.00	出售	2013.12.20	合同约定	376,755.81
伊春兴安蓝天环保技术有限公司	142,311.33	70.00	出售	2013.12.20	合同约定	23,315.70

(续上表)

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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
1) 2014 年度						
德州宇星环保服务有限公司						
七台河星河环保技术有限公司						
绥化星跃环保技术有限公司						
2) 2013 年度						

佳木斯星保科技服务有限公司						
牡丹江科宇环保技术有限公司						
伊春兴安蓝天环保技术有限公司						

(二) 其他

根据 2014 年 11 月 5 日公司董事会决议，公司出资设立全资子公司宇星科技发展(大冶)有限公司，并于 2014 年 11 月 21 日办妥工商设立登记手续，取得注册号为 420281000072220 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 2,000 万元，截至 2014 年 12 月 31 日，公司实际出资为 0 元，公司对其尚未投资，该公司无任何经营，故本期未将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

1. 重要子公司的构成基本情况

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	
成都致用物联网技术有限公司	四川	成都	技术服务类	51.00		设立
忻州宇星环保服务有限公司	山西	忻州	技术服务类	100.00		设立
兰州宇星科技发展有限公司	甘肃	兰州	技术服务类	100.00		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	报告期归属于少数股东的损益	
		2014 年度	2013 年度
成都致用物联网技术有限公司	49.00%	-5,407,762.25	-275,399.48

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		期末少数股东权益余额
	2014 年度	2013 年度	
成都致用物联网			-618,958.28

技术有限公司			
--------	--	--	--

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
成都致用物联网技术有限公司	2,161,627.61	1,048,812.23	3,210,439.84	4,473,620.00		4,473,620.00

(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
成都致用物联网技术有限公司	18,640,123.15	1,300,641.87	19,940,765.02	10,167,695.70	800,000.00	10,967,695.70

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都致用物联网技术有限公司		-11,036,249.48	-11,036,249.48	-139,287.08

(续上表)

子公司名称	2013 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都致用物联网技术有限公司	5,017,094.05	-562,039.76	-562,039.76	-137,923.92

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与应收款项有关。为控制该项风险,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/持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 19.42% (2013 年 12 月 31 日：19.85%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	120,000.00				120,000.00
小 计	120,000.00				120,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	6,936,870.00				6,936,870.00
小 计	6,936,870.00				6,936,870.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(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	336,500,000.00	344,133,701.37	344,133,701.37		
应付账款	92,806,350.09	92,806,350.09	92,806,350.09		
其他应付款	59,299,843.20	59,299,843.20	59,299,843.20		
一年内到期的非流动负债	41,646,912.87	41,646,912.87	41,646,912.87		
小 计	530,253,106.16	537,886,807.53	537,886,807.53		

(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	411,303,085.59	423,954,681.94	423,954,681.94		
应付票据	81,610,312.48	81,610,312.48	81,610,312.48		
应付账款	94,598,049.32	94,598,049.32	94,598,049.32		
其他应付款	5,084,196.93	5,084,196.93	5,084,196.93		
一年内到期的非流动负债	81,910,207.04	89,978,205.63	89,978,205.63		
小 计	674,505,851.36	695,225,446.30	695,225,446.30		

(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。

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2014年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 322,500,000.00元(2013年12月31日：人民币40,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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

根据余仲、李野、金田于 2009 年 12 月 29 日签署的《一致行动人士契约》以及 2012 年 1 月 10 日签署的《一致行动人士补充契约》，余仲、李野、金田通过 Globalwide Assets Management Limited 间接持股的方式共同控制公司，系公司实际控制人。

2013 年 10 月 24 日，公司董事会通过决议，同意将公司股东由 Globalwide Assets Management Limited 变更为 Zara Green Hong Kong Limited、和华控股有限公司、鹏华投资有限公司、深圳市权策管理咨询有限公司、深圳市安雅管理咨询有限公司、Jess Kay International Limited 和 Nouveau Direction Limited。同日，余仲、李野、金田共同签署《一致行动人士契约终止协议》，约定自上述股权转让后，余仲、李野、金田不再保持一致行动关系，将各自行使各自的股东权利和承担各自的股东义务。故自 2013 年 10 月 29 日办妥股权转让工商变更登记手续之日起，公司原由余仲、李野、金田共同实际控制变更为无实际控制人。

截至本报告出具日，公司无实际控制人。

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. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
李野	常务副总裁
何剑锋	股东盈峰投资控股之实际控制人
吕俊鹏	副总裁
王富生	原副总裁[注]
郑君国	副总裁
周智全	副总裁
石教猛	副总裁
魏昕航	总裁助理
金田	董事
Globalwide Assets Management Limited	原母公司、股东及高管人员高度重合之公司
International Finance Corporation	寰博 BVI 的原股东

[注]:王富生先生已于 2014 年 9 月份从本公司离职。

(二) 关联交易情况

1. 公司本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李野	本公司	40,000,000.00	2014.06.30	2015.01.21	否	
		40,000,000.00	2014.10.31	2015.01.31	否	
		30,000,000.00	2014.09.01	2015.08.31	否	
		27,500,000.00	2014.09.30	2015.03.29	否	
		20,000,000.00	2014.12.16	2015.06.15	否	
		30,000,000.00	2014.12.25	2015.12.24	否	
		GBP30,550,675.93	2013.11.08	2014.11.08	是	同时由公司12,000万元的定期存款提供质押担保

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
International Finance Corporation	USD 12,786,753.05	2012.09.20	2014.04.15	[注 1]
何剑锋	50,000,000.00	2014.09.18	未明确约定	[注 2]

[注 1]: 根据 2009 年、2010 年和 2012 年公司与原股东寰博 BVI 签订的《长期借款合同》，公司合计向其借入资金 2,800 万美元，并需支付资金占用费。截至 2013 年 9 月 13 日，公司未归还借款。同日，寰博 BVI 与 International Finance Corporation（以下简称 IFC）签订了《转贷协议》和《回购协议》，寰博 BVI 将对本公司的长期借款债权及未支付的利息均转让给 IFC，IFC 收到应得的债权本金和利息之外的款项需转移支付给寰博 BVI。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未归还的 IFC 借款本金为 680.62 万美元，利息为 28.95 万美元。本公司已于 2015 年 1 月 14 日全数归还。本公司尚未向 IFC 支付的 2013 年 9 月 13 之前的利息 3,291,721.48 美元，根据 2014 年各方沟通和协商，寰博 BVI 同意无条件放弃上述资金占用费。寰博 BVI 及 IFC 对此均予以同意并不持有任何异议，并且 IFC 放弃对这笔 3,291,721.48 美元利息的追索权。

[注 2]：根据 2014 年 9 月 15 日公司与何剑锋签订的《借款协议》，公司拟向其借入资金 10,000 万元，何剑锋分两期支付。2014 年 9 月 18 日，公司收到第一笔借款 5,000 万元，2014 年公司应支付何剑锋利息 1,155,555.56 元，截至 2014 年 12 月 31 日公司尚未归还上述借款和利息。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2014 年度（万元）	2013 年度（万元）
关键管理人员报酬	116.00	108.00

(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	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	吕俊鹏	45,140.00	2,257.00		
	魏昕航	375,708.00	18,785.40		
	金田			135,331.20	6,766.56
小 计		420,848.00	21,042.40	135,331.20	6,766.56

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2014. 12. 31	2013. 12. 31
其他应付款			
	何剑锋	51,155,555.56	
	郑君国	3,779.40	3,779.40
	周智全	4,611.00	4,611.00
	石教猛	4,860.00	4,860.00
	金田	4,830.00	
	王富生		5,220.00
	吕俊鹏		4,860.00
	魏昕航		2,856.00
小 计		51,173,635.96	26,186.40

十、股份支付

1. 明细情况

项 目	2014 年度	2013 年度
公司本期失效的各项权益工具总额		82,312,800.00

2. 其他说明

2008年1月3日，本公司原母公司寰博 BVI 股东会及董事会通过了《购股权计划》，向购股权授予要约的符合资格的 52 名管理层及员工（以下简称承授人）授予购股权作为激励，主要约定如下：（1）承授人可以以每股 0.8889 美元认购各自可行使认购权的普通股股份；（2）自寰博 BVI 股份开始在香港联合交易所上市之日起至上市日满 18 个月止，所涉股份不超过该承授人获得购股权的 40%；上市日满 18 个月起至上市日满 30 个月止，所涉股份不超过该承授人获得购股权的 30%；上市日满 30 个月起至购股权时期（董事会向每位承授人通知的时期，该时期内可以行使购股权，自上市日起不超过 5 年），所涉股份不超过该承授人获得购股权的 30%；（3）《购股权计划》中约定的可供认购的最高股份数为 4,000,000 股；（4）寰博 BVI 可以通过股东会的普通决议或董事会决议终止购股权计划；（5）任何已授予但未行使的购股权的取消均需经相关购股权的承授人的书面批准。授予日临近的 2007 年 11 月 30 日，寰博 BVI 与风险投资者签订协议以每股 0.8889 美元分别认购寰博 BVI 发行的 9,000,000 股、4,319,100 股、180,900 股 A 类优先股，认购价格与《购股权计划》中承授人可认购价格一致。

2013 年 10 月 31 日，寰博 BVI 与金田签署了《期权取消协议》，52 名承授人分别与金田签署了授权书，授权金田作为 52 名承授人的合法受托人，代表该 52 名承授人批准或签署与寰博 BVI 的员工期权计划相关的文件，约定：（1）寰博 BVI 和该 52 名承授人不可撤销的同意取消员工期权计划，即自 2013 年 10 月 31 日起，该 52 名承授人行使该等期权的权利将被终止及不再附带任何效力；（2）作为该 52 名承授人同意取消该等期权的代价，寰博 BVI 向该 52 名承授人承诺和同意，于该等期权取消日起 1 个月内向该 52 名承授人支付现金对价；（3）在寰博 BVI 支付现金对价的前提下，该 52 名承授人同意和确认对寰博 BVI 没有任何与该等期权有关的索赔，也不会向寰博 BVI 就该等期权做出任何追讨。该对价合计 8,231.28 万元人民币。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

2015年3月30日，浙江上风实业股份有限公司（以下简称上风公司）与本公司股东签订《关于发行股份及支付现金购买资产协议》，宇星科技公司全体股东拟将持有的宇星科技公司100%股权转让给上风公司，上风公司拟以发行股份及支付现金方式支付对价。截至协议签署日，宇星科技公司100%的股权估值为17.43亿元，交易双方商定的最终交易价格为17亿元。该股权转让交易事项尚需上风公司股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会、商务部、深圳市经济贸易与信息化委员会核准。

十三、其他重要事项

(一) 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。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。

本公司以产品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。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 地区分部

行业名称	2014 年		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	763,328,654.81	406,649,174.23	1,040,408,345.45	578,037,225.69
国外	123,390.00	171,585.01		
小 计	763,452,044.81	406,820,759.24	1,040,408,345.45	578,037,225.69

(2) 产品分部

行业类别	2014 年		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境监测仪器及系统	508,440,039.62	274,337,835.21	816,881,274.01	467,564,002.00
环境治理工程	188,900,263.92	120,859,932.44	161,990,804.14	103,084,101.88
环境治理设施运营	66,111,741.27	11,622,991.59	61,536,267.30	7,389,121.81
合计	763,452,044.81	406,820,759.24	1,040,408,345.45	578,037,225.69

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

2. 以公允价值计量的资产

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
衍生金融资产	6,456,921.64	-6,456,921.64			
合 计	6,456,921.64	-6,456,921.64			

3. 重要诉讼、仲裁

2014 年 8 月 4 日，深圳仲裁委员会以[2014]深仲裁字第 806 号《裁决书》裁决被申请人宇星科技向申请人广西万德建工有限公司支付中粮油脂（钦州）有限公司工程安装项目拖欠工程款 740,002.49 元，利息 127,181.30 元。2014 年 9 月 24 日，宇星科技向深圳市中级人民法院递交《撤销仲裁申请书》，申请撤销上述裁决，目前深圳市中级人民法院已决定立案受理。2014 年 10 月 15 日，宇星科技递交《司法鉴定申请书》，申请对仲裁审理期间提价

的“工程联系单”及“工程签证单”进行司法鉴定，确定签字及“宇星科技发展（深圳）有限公司脱硫项目部印章”的真实性，目前正在司法鉴定过程中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（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	1,224,364,005.81	100.00	184,588,755.36	15.08	1,039,775,250.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,224,364,005.81	100.00	184,588,755.36	15.08	1,039,775,250.45

(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	1,414,396,909.81	100.00	161,715,192.66	11.43	1,252,681,717.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,414,396,909.81	100.00	161,715,192.66	11.43	1,252,681,717.15

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	505,504,539.44	25,275,226.97	5.00	836,040,715.94	41,802,035.80	5.00

1-2 年	430,592,420.02	43,059,242.00	10.00	338,026,288.29	33,802,628.83	10.00
2-3 年	162,750,253.87	48,825,076.16	30.00	182,519,221.02	54,755,766.31	30.00
3-4 年	94,476,514.12	47,238,257.06	50.00	42,323,292.86	21,161,646.43	50.00
4-5 年	21,698,650.39	10,849,325.20	50.00	10,588,552.83	5,294,276.42	50.00
5 年以上	9,341,627.97	9,341,627.97	100.00	4,898,838.87	4,898,838.87	100.00
小 计	1,224,364,005.81	184,588,755.36		1,414,396,909.81	161,715,192.66	

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 41,614,953.56 元，本期收回或转回以前年度核销的应收账款相应坏账准备金额 508,721.20 元。

2) 本期坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
乐平市恒升化工制造有限公司	135,000.00	现金收回
博罗县石湾镇生浩污水处理厂	26,022.00	现金收回
山东泉林集团热电有限公司	20,000.00	现金收回
泉州市环境监测站	327,699.20	现金收回
小 计	508,721.20	

3) 其他说明

本期收回以前年度核销的长账龄应收货款 508,721.20 元，相应转回坏账准备至本期。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 19,250,112.06 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
鸡西北方制钢有限公司	货款	1,489,300.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
贵州美丰化工有限责任公司	货款	750,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
武夷山市污水处理有限公司	货款	748,745.90	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
江西省原种猪场有限公司	货款	600,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

江西正邦养殖有限公司龙南分公司	货款	590,304.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
同江(香港)润兴啤酒有限责任公司	货款	565,330.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
达拉特旗宏珠环保热电有限公司	货款	560,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
华电桦川热力有限公司	货款	523,350.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
清镇市建设局	货款	511,120.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
陕西宝鸡第二发电有限责任公司	货款	499,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
凉山州天腾工贸有限责任公司	货款	430,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
邹城市污水处理厂	货款	365,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
包头市银诺亚污水处理有限责任公司	货款	350,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯三和亚麻纺织有限责任公司	货款	338,140.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
桦川县慧丰酒业有限公司	货款	275,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
合肥申伟智能科技有限公司	货款	270,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯鹿灵制药有限责任公司	货款	256,425.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
苏州中材建设有限公司	货款	245,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
通化县供热管理处	货款	240,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯电镀有限公司	货款	235,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
长春大成生物科技开发有限公司	货款	232,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
涿鹿玉晶淀粉有限公司	货款	207,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
鼎湖永盛化纤纺织印染厂有限公司	货款	206,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
大连绿诺环境工程科技有限公司	货款	200,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
七台河市泓辰木糖醇有限责任公司	货款	196,952.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
子长县中达瓦窑堡	货款	190,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

焦化有限公司					
淄博嘉泽纳米材料有限公司	货款	187,250.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
黑龙江丰瑞化工集团有限公司	货款	186,152.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
盘锦辽河热能设备厂	货款	185,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
长春高新技术产业开发区建设发展中心	货款	181,053.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯市悦乐农药有限公司	货款	178,610.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
贵州华飞化学工业有限公司	货款	178,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东丰县宏宇供热有限公司	货款	170,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
牡丹江热电有限公司	货款	150,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
济源市南方制革有限公司	货款	147,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
北京速力科技有限公司	货款	146,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
中国大唐集团科技工程有限公司	货款	142,690.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广东蓝太阳信息科技有限公司	货款	140,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
吉林盛吉生物化工股份有限公司	货款	140,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
黑龙江省汤旺河林业局	货款	139,610.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
乐平市恒升化工制造有限公司	货款	135,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
乐平永鑫化工有限公司	货款	135,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
威海庆威铝塑制品有限责任公司	货款	134,950.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
承德建龙特殊钢铁有限公司	货款	134,554.20	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
威海晶泽化学浸镀有限公司	货款	134,150.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
大海粮油工业(防城港)有限公司	货款	132,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

汨罗市金源实业有限公司	货款	130,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
大冶市兴成矿业有限公司	货款	120,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
遂溪县大华糖业河头有限公司	货款	117,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
枝江市污水处理厂腾家河泵站	货款	116,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市花都福益染织有限公司	货款	112,400.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
青岛崂山电子仪器总厂有限公司	货款	112,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
晶诚(郑州)科技有限公司	货款	104,800.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
唐山众业不锈钢有限公司	货款	104,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
宁波市支援青川县部分乡镇灾后恢复重建指挥部	货款	104,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
龙岩卓鹰制铁有限公司	货款	100,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
博爱县源泰化电有限责任公司	货款	98,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南大通化工股份有限公司	货款	96,479.73	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
福州富成味精食品有限公司	货款	94,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
江西源潮化工有限公司	货款	93,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广南冠桂糖业有限公司	货款	91,200.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市花都区联新染漂厂	货款	90,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
唐山开滦东方发电有限责任公司	货款	89,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
牡丹江高科生化有限公司	货款	85,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
大庆市大通水处理有限责任公司	货款	81,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
安宁康宁肉类加工有限公司	货款	78,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
海城市西柳竹叶水洗免熨厂	货款	74,740.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

天津东洋油墨有限公司	货款	72,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
中山市环保实业发展有限公司	货款	70,800.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	货款	66,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市擎业自动化设备有限公司	货款	65,800.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
承德鸿辉双和淀粉有限公司	货款	65,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河北冀衡(集团)深州化工有限公司	货款	65,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
肇庆蓝带啤酒有限公司	货款	65,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
威海市鑫通汽车检测有限公司	货款	61,788.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市方圆纺织有限公司	货款	60,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
沁阳市金牛皮业有限公司	货款	59,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
江西玛德精细化学工业有限公司	货款	55,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
智恩电子(大亚湾)有限公司	货款	54,016.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南玉溪银河化工有限责任公司	货款	54,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
宜良县排水公司	货款	52,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
山东莱钢永峰钢铁有限公司	货款	52,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南兴建水泥有限公司	货款	49,800.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
哈尔滨热电有限责任公司	货款	48,900.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
遵化新利能源开发有限公司	货款	48,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
张家口吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
内蒙古博源联合化工有限公司	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
内蒙古苏里格天然气化工有限公司	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

广州市花都区东莞公益五金厂	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市花都区新华东莞村二队电镀厂	货款	46,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
赤城宝龙炉料有限责任公司	货款	43,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
中海石油湛江燃料油有限公司	货款	43,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
西安市惠强纸业有限责任公司	货款	42,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
唐山市丰南区钱家营煤矸石综合利用发电有限公司	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
寻甸龙蟒磷化工有限责任公司	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
金坛市儒林污水处理厂	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
黄石市澄月环保科技有限公司	货款	42,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
威海金威化学工业有限责任公司	货款	41,660.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市长江绿化工程有限公司	货款	41,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
乳山市齐恒车辆尾气检测有限公司	货款	41,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
盘固水泥集团有限公司	货款	40,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
阳春市银星淀粉有限责任公司	货款	40,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市铭科化工有限公司	货款	40,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
承德避暑山庄企业集团饲料有限公司	货款	37,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市万山红环保实业有限公司	货款	37,200.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
阳煤集团深州化肥有限公司	货款	36,760.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州迪森热能技术股份有限公司	货款	36,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市昌利昊环保科技有限公司	货款	35,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞华通发泡塑料制品有限公司	货款	34,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

东莞市慧源水处理有限公司	货款	32,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
牡丹江天马水泥有限公司	货款	30,900.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞黄江福泰塑料厂	货款	30,032.50	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南绿叶环保工程有限公司	货款	30,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
海南嘉宝纸业业有限公司	货款	30,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
藁城市金鑫焦化有限公司	货款	28,540.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
常州盘固化工有限公司	货款	28,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南英博纸业业有限公司	货款	28,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞市康莱环保净化工程有限公司	货款	26,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市亿博制钢有限公司	货款	25,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
廉江市新恒通建材有限公司	货款	25,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
唐山安泰钢铁有限公司	货款	22,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广东可耐福新型建筑材料有限公司	货款	20,700.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
辽中县污水生态处理厂	货款	20,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南云铜锌业股份有限公司	货款	20,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞汇昌织染有限公司	货款	19,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南云天化国际化工股份有限公司三环分公司	货款	17,800.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
郑州东宫至尊鲍鱼餐饮服务有限公司	货款	16,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南万山红饮食有限公司	货款	16,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
渭南市盛叶环保科技有限公司	货款	16,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
肃宁县第一污水处理有限公司	货款	16,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

肃宁县第二污水处理有限公司	货款	16,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
惠州荣大五金制品有限公司	货款	15,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
开封京源发电有限责任公司	货款	15,350.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
东莞贰发毛绒有限公司	货款	15,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
高安红狮水泥有限公司	货款	15,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
海南昌江雄伟淀粉有限公司	货款	15,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
惠州国展电子有限公司	货款	14,200.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
云南海诚环保科技有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
常州亚邦制药有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
江苏鸿瑞昌泰纺织有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
常州华钛化学股份有限公司	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
金坛市茂盛精细化工厂	货款	14,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南华豫川饮食有限公司	货款	13,200.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津国福龙凤食品有限公司	货款	13,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市津西西琉城染料化工厂	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津客车桥有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津天成制药有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市华夏车辆制造有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津中安药业有限公司	货款	12,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市第二毛条厂	货款	11,900.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
广州市俊有拉链线带有限公司	货款	11,240.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯鸿基集团有	货款	10,690.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

限公司					
镇江黄墟化工厂	货款	10,540.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
罗定市嘉达纺织厂有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
艾雅贵(聊城)食品有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南中原制革有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	货款	10,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
陕西柴油机重工有限公司	货款	7,400.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佳木斯龙实热电有限责任公司(佳木斯热电厂)	货款	7,300.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南瑞景中州国际酒店管理有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
郑州金泓基酒店管理有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南刘一手餐饮有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南金质酒店服务有限公司	货款	7,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
四川长矾金属工业有限公司	货款	6,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
郑州一景餐饮有限公司新概念分公司	货款	6,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南大河锦江饭店有限责任公司	货款	6,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
骏亚(惠州)电子科技有限公司	货款	6,300.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
江苏丰登农药有限公司	货款	6,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
惠州市扇辉电子厂	货款	5,100.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
佛山市顺德区新盈染整有限公司	货款	4,500.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市华瑞系统工程有限公司	货款	4,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
四川省环境保护治理工程公司	货款	3,750.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否

常州康美化工有限公司	货款	3,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津华璟金属材料有限公司	货款	2,560.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
天津市皆诚镀锌卷板有限公司	货款	2,560.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
沁阳市污水处理厂	货款	1,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
优艺(聊城)水处理有限公司	货款	840.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
河南省月山啤酒股份有限公司	货款	479.73	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
合计		19,250,112.06			

(4) 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
北京银网通通信网络技术有限公司	78,008,500.00	6.40	23,009,750.00
山东台鹰环境工程有限公司	45,151,600.00	3.70	7,813,480.00
世纪森科(北京)电子有限公司	40,611,000.00	3.33	2,030,550.00
山东信发华源铝业有限公司	34,250,000.00	2.81	1,712,500.00
黑龙江省农垦建三江管理局	38,976,666.66	3.20	6,548,333.33
小计	236,997,766.66	19.44	41,114,613.33

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	48,232,234.63	100.00	7,491,814.44	15.53	40,740,420.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	48,232,234.63	100.00	7,491,814.44	15.53	40,740,420.19

(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	69,295,749.68	100.00	9,947,748.20	14.36	59,348,001.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	69,295,749.68	100.00	9,947,748.20	14.36	59,348,001.48

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,642,602.09	1,132,130.10	5.00	35,723,396.43	1,786,169.82	5.00
1-2 年	12,328,886.16	1,232,888.62	10.00	11,015,395.28	1,101,539.53	10.00
2-3 年	8,287,074.90	2,486,122.47	30.00	21,403,583.20	6,421,074.96	30.00
3-4 年	3,847,864.71	1,923,932.36	50.00	840,796.77	420,398.39	50.00
4-5 年	818,131.77	409,065.89	50.00	188,025.00	94,012.50	50.00
5 年以上	307,675.00	307,675.00	100.00	124,553.00	124,553.00	100.00
小 计	48,232,234.63	7,491,814.44		69,295,749.68	9,947,748.20	

(2) 本期计提坏账准备金额 14,214,666.24 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

- 1) 本期实际核销其他应收款金额 16,670,600.00 元。
- 2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
延边环境工程技术有限公司	预付工程款转为保证金	12,000,000.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
深圳市博伦特光电科技有限公司	预付货款转为保证金	4,670,600.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
小 计		16,670,600.00			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
履约保证金	18,288,584.39	17,908,092.69
投标保证金	16,092,162.73	16,812,009.40
备用金	8,317,138.94	14,061,037.19
押金	3,201,214.51	2,313,435.62
其他	2,333,134.06	18,201,174.78
合计	48,232,234.63	69,295,749.68

(5) 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
黄河流域水环境监测中心	履约保证金	3,747,076.40	[注 1]	7.77	363,907.64
河南省环境保护厅	履约保证金	3,254,900.00	[注 2]	6.75	262,745.00
大冶市公共资源交易中心	投标保证金	2,885,200.00	1 年以内	5.98	144,260.00
双城市通达供排水有限公司	履约保证金	2,000,000.00	2-3 年	4.15	600,000.00
大冶市财政局预算外资金财政专户	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.15	100,000.00
小计		13,887,176.40		28.80	1,470,912.64

[注 1]: 应收黄河流域水环境监测中心履约保证金 3,747,076.40 元, 其中 1 年以内 216,000.00 元, 1-2 年 3,531,076.40 元。

[注 2]: 应收河南省环境保护厅履约保证金 3,254,900.00 元, 其中 1 年以内 1,254,900.00 元, 2-3 年 2,000,000.00 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	8,004,936.92		8,004,936.92	10,304,936.92		10,304,936.92
合计	8,004,936.92		8,004,936.92	10,304,936.92		10,304,936.92

(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
成都致用物联网技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
德州宇星环保服务有限公司	600,000.00		600,000.00			
七台河星河环保技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
绥化星跃环保技术有限公司	700,000.00		700,000.00			
忻州宇星环保服务有限公司	904,936.92			904,936.92		
兰州宇星科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小 计	10,304,936.92		2,300,000.00	8,004,936.92		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	763,411,333.73	406,954,972.06	1,032,802,210.90	575,018,880.83
其他业务				
合 计	763,411,333.73	406,954,972.06	1,032,802,210.90	575,018,880.83

2. 投资收益

项 目	2014 年	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,300,000.00	-899,718.28
成本法核算的长期股权投资收益		109,779.46
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	-18,354,891.26	
合 计	-20,654,891.26	-789,938.82

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-1,543,896.73	处置固定资产损益-1,451,943.39元，处置长期股权投资收益-91,953.34元。
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）	15,227,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-24,811,812.90	其中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益-6,456,921.64元，处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益-18,354,891.26元。
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	-1,792,798.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,866,184.94	公司发生债务豁免20,357,463.74元，以前年

		度已经计提各项减值准备的转回 508,721.20 元。
小 计	7,944,877.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,165,778.62	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,779,098.68	

（二）净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	5.00

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,618,969.57	11,960,113.55
非经常性损益	B	6,779,098.68	-52,074,013.91
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	48,839,870.89	64,034,127.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,438,480,289.19	1,244,245,017.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	200,000,000.00	450,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		2
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	G		350,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		2
其他			
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动-股份支付	I		82,312,800.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数-股份支付	J		2
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动-收购少数股东股权	I		37,641.45

	发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数-收购少数股东股权	J		
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动-专项应付款工程完工	I	408,000.00	
	发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数-专项应付款工程完工	J	10.00	
报告期月份数		K	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,466,629,773.98	1,280,610,540.53
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.79%	0.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	3.33%	5.00%

宇星科技发展（深圳）有限公司

二〇一五年三月三十日