

浙江众合科技股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—65 页

审阅报告

天健审〔2016〕7853号

浙江众合科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江众合科技股份有限公司（以下简称众合科技）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2015年12月31日和2016年9月30日的备考合并资产负债表，2015年度和2016年1-9月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是众合科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问众合科技有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信众合科技备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

罗超



中国注册会计师：

陈威



二〇一六年十一月七日

备考合并资产负债表

编制单位：浙江众合科技股份有限公司

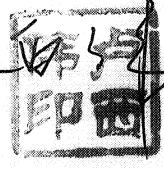
会合01表
单位：人民币元

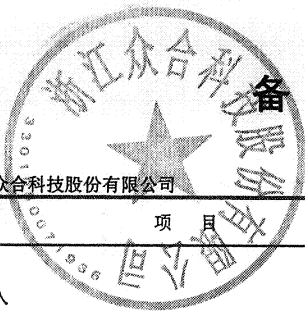
资产	注释号	2016年9月30日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2016年9月30日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	442,607,051.87	687,871,098.64	短期借款	21	954,129,079.38	822,468,574.16
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产	2	1,362,505.00		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	19,357,954.42	35,633,500.61	衍生金融负债			
应收账款	4	1,078,044,703.08	1,412,425,718.72	应付票据	22	146,314,895.26	219,201,920.67
预付款项	5	77,072,941.16	73,477,801.87	应付账款	23	669,105,603.73	1,087,348,477.72
应收保费				预收款项	24	169,504,984.55	190,443,780.94
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	6	1,250,000.00	904,817.35	应付职工薪酬	25	33,378,127.34	47,459,451.39
应收股利				应交税费	26	9,514,921.34	39,436,097.49
其他应收款	7	237,387,762.54	57,043,401.17	应付利息	27	17,215,086.09	2,426,979.03
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	410,486,586.58	321,395,846.92	其他应付款	28	111,577,753.36	53,496,264.20
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	9	46,425,231.01	44,484,411.59	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,313,994,735.66	2,633,236,596.87	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	29	175,347,250.00	220,128,226.00
发放委托贷款及垫款				其他流动负债	30	400,000,000.00	400,000,000.00
可供出售金融资产	10	30,078,446.00	20,078,446.00	流动负债合计		2,686,087,701.05	3,082,409,771.60
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款	11	218,713,106.11	237,151,343.37	长期借款	31	156,869,850.00	95,000,000.00
长期股权投资	12	42,688,597.26	38,087,393.49	应付债券			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	13	269,488,698.19	286,901,704.38	永续债			
在建工程	14	71,612,231.48	41,624,359.77	长期应付款			
工程物资				长期应付职工薪酬			
固定资产清理				专项应付款			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	32	27,267,600.46	16,304,130.58
无形资产	15	728,419,849.36	785,524,293.13	递延所得税负债	19	204,375.75	
开发支出	16	266,010,784.18	239,970,323.48	其他非流动负债			
商誉	17	707,297,668.88	707,297,668.88	非流动负债合计		184,341,826.21	111,304,130.58
长期待摊费用	18	7,631,508.21	9,262,236.45	负债合计		2,870,429,527.26	3,193,713,902.18
递延所得税资产	19	37,482,873.27	34,082,835.00	所有者权益：			
其他非流动资产	20	62,492,995.23	62,573,966.35	归属于母公司所有者权益	33	1,868,753,428.92	1,895,802,162.58
非流动资产合计		2,441,916,758.17	2,462,554,570.30	少数股东权益	33	16,728,537.65	6,275,102.41
资产总计		4,755,911,493.83	5,095,791,167.17	所有者权益合计		1,885,481,966.57	1,902,077,264.99
				负债和所有者权益总计		4,755,911,493.83	5,095,791,167.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





备考合并利润表

编制单位：浙江众合科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-9月	2015年度
一、营业总收入		785,036,781.87	2,008,737,216.52
其中：营业收入	1	785,036,781.87	2,008,737,216.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		857,399,563.56	1,950,910,957.19
其中：营业成本	1	572,540,222.88	1,548,314,735.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	5,234,875.88	13,922,014.26
销售费用	3	42,186,870.07	65,747,854.26
管理费用	4	131,708,332.34	206,032,228.25
财务费用	5	96,073,651.07	104,966,117.46
资产减值损失	6	9,655,611.32	11,928,007.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	1,362,505.00	313,410.85
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-189,484.96	3,422,163.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	2,801,203.77	4,031,521.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,189,761.65	61,561,833.30
加：营业外收入	9	11,454,165.47	16,930,376.80
其中：非流动资产处置利得	9	8,380.91	11,620.33
减：营业外支出	10	1,467,418.49	3,385,736.48
其中：非流动资产处置损失	10	22,756.09	239,126.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,203,014.67	75,106,473.62
减：所得税费用	11	-6,123,397.14	17,814,949.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,079,617.53	57,291,524.14
归属于母公司所有者的净利润		-31,297,051.23	74,209,912.35
少数股东损益		-23,782,566.30	-16,918,388.21
六、其他综合收益的税后净额	12	5,213,313.57	588,141.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,248,317.57	2,262,523.74
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		4,248,317.57	2,262,523.74
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所享有的份额			
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	12	4,248,317.57	2,262,523.74
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	12	964,996.00	-1,674,382.01
七、综合收益总额		-49,866,303.96	57,879,665.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,048,733.66	76,472,436.09
归属于少数股东的综合收益总额		-22,817,570.30	-18,592,770.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



浙江众合科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年1月1日至2016年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江众合科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府以浙政发（1998）224号文批准，于1999年6月7日登记注册，总部位于浙江省杭州市。本公司现持有由浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91330000712562466B的营业执照。注册资本320,323,862.00元，股份总数320,323,862股（每股面值1元）。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司从事与轨道交通、环保、节能相关的业务，主要经营活动包括轨道交通机电工程、烟气脱硫脱硝机电工程、污水处理设施工程、LED节能灯具路灯改造工程的设计及施工，机电成套设备的集成销售，单晶硅及其制品的产销，污水处理设施的运营维护，烟气脱硫设施的运营维护。

本公司将浙江海纳半导体有限公司、浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司、浙江众合投资有限公司和浙江海拓环境技术有限公司等多家子公司纳入本期合并范围。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

经2016年4月22日公司董事会审议通过，本公司拟以发行股份为对价收购唐新亮等所持苏州科环环保科技有限公司（以下简称苏州科环）的100%股权。

经天源资产评估有限公司评估，苏州科环全部股东权益于2015年12月31日的评估值为68,300万元。以评估值为基础，经双方协商，苏州科环100%股权作价68,200万元。基于前述交易对价，本公司拟以每股15.95元向唐新亮等发行42,758,616股普通股以购买标的资产。

该事项尚待中国证监会核准。

（二）交易标的相关情况

苏州科环于 2009 年 7 月 28 日登记注册，现持有由昆山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913205836925831461 的营业执照。注册资本 16,483,516.00 元。

苏州科环属污水处理环保业，主要从事与石化污水处理相关的业务，包括设备供货，设备集成及安装调试，工艺技术的设计，填料催化剂的产销。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》(证监会令 109 号)和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组(2014 年修订)》(证监会公告(2014)53 号)的规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 9 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2015 年度和 2016 年 1-9 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初(2015 年 1 月 1 日)实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2015 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经审计的本公司及苏州科环 2015 年度及 2016 年 1-9 月财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

因本公司拟以发行股份购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将按重组方案确定的拟发行股份总数和发行价格计算的支付对价 68,200 万元，作为备考合并财务报表 2015 年 1 月 1 日的购买成本，并相应确认为归属于母公司所有者权益。

(2) 苏州科环的各项资产及负债在假设购买日(2015 年 1 月 1 日)的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产及负债，按照 2015 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债(包括苏州科环个别财务报表未予确认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债)，本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2015 年 1 月 1 日苏州科环各项可辨认资产、负债的

公允价值,并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于2015年1月1日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

苏州科环可辨认净资产公允价值和账面价值的差额主要系专利权和软件著作权评估增值。该等评估增值额在备考合并报表中已确认为无形资产。在编制本备考合并财务报表时,假设该等无形资产于2015年1月1日已经存在且价值相同。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的苏州科环于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额552,018,852.73元,确认为备考合并财务报表的商誉。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用及税收等影响,未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为2015年1月1日至2016年9月30日。

(二) 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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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或月初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初始汇率折算，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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

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	占当期期末应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

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

公司以账龄作为信用风险特征，对应收款项进行组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

(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，下同）	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

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	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法

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，在实施过程中的未完合同成本，在生产、销售、研发、提供劳务或售后服务过程中需耗用的材料和物料等，按实际成本计量。

2. 发出存货的计价方法

批量采购逐步耗用的材料及物料，批量生产的标准化商品，采用月末一次加权平均法结转。为特定项目合同专项订购的设备及材料，为特定项目归集的合同成本，采用个别计价法结转。设计服务成本和土建成本按项目归集，采用完工百分比法结转。长期重复发生的运营维护服务成本，归集后按月结转。

3. 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，按照单个存货或存货类别成本高

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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

（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：

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。

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。

(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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10~35	5	2.71~9.50
机械作业用船	年限平均法	15	5	6.33
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
研发设备	年限平均法	5	5	19.00
车辆	年限平均法	5~6	5	15.83~19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	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

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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括特许经营权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 各类无形资产的摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
烟气脱硫特许经营权	年限平均法	合同约定的特许经营期限
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
轨道交通类技术	年限平均法	10
海拓知识产权	年限平均法	10
科环知识产权	年限平均法	10
大气治理类技术	年限平均法	10
选择性催化还原脱硝技术	年限平均法	10
软 件	年限平均法	10
排污权有偿使用费	按实际排放量占核定排放量的比例	—

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准如下：

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支

出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：（1）开发项目已经技术团队进行充分论证；（2）管理层已批准开发项目的预算；（3）已有前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；（4）有足够的技术和资金支持，以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；（5）以及开发项目的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、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，该项目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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

(1) 轨道交通业务

轨道交通业务由轨道交通信号系统和自动售检票系统构成，包括设计服务收入和设备销售收入。设计服务收入按完工百分比法确认，设备销售收入在设备运抵工地现场并经初验合格后确认。

(2) 烟气脱硫脱硝业务

脱硫脱硝工程承包业务包括设计服务收入、设备销售收入和土建施工收入。设计服务和土建施工按完工百分比法确认，设备销售收入在设备运抵工地现场并经初验合格后确认。脱硫设施运营维护服务收入，按上网脱硫电量和脱硫政策电价分期结算确认。

(3) 污水处理业务

设备供货与设备集成及安装调试。销售环节通常有 4 个：签订销售合同、交货、安装调试和验收。实践中，客户有着不同的表达合同履行进度的方式方法。收入确认方法为：以合同签订及交货为前提，基于收款进度、安装调试文件、验收文件、结算发票等信息作综合评判，若判断认定已满足商品销售收入确认的五项原则，按合同金额计量，一次确认收入。

工艺技术的设计。在设计服务已提供，设计成果已提交，且开具结算发票或取得收款证据时，按合同金额计量，一次确认收入。

填料催化剂及药剂。填料催化剂及药剂销售收入于交货后开票确认。

(4) LED 节能灯具业务

LED 路灯改造工程的设计及施工，基于合同款收取具有融资性质的特点，于项目完工交付后，按应收合同价款的公允价值一次确认收入，应收合同价款与其公允价值之间的差额确认为未实现融资收益，在合同期间内，按摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减当期财务费用。

(5) 半导体制造业务

单晶硅及其制品系批量供货，货款通常在交货验收后定期开票结算，产品销售收入于交货验收并开具结算发票后确认。

(6) 其他

资金利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定，物业出租收入按照直线法在租赁期内确认。

(二十三) 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。

(二十四) 递延所得税资产与递延所得税负债

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。

(二十五) 经营租赁

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。

五、税（费）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%、15%、12.5%、0%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、0%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	2%、0%
房产税	若从价计征，房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	若从租计征，房屋租金收入	12%

(二) 重要税收优惠

1. 企业所得税

本公司及若干子公司被认定为高新技术企业，可适用 15%的所得税优惠税率。

若干子公司从事环境保护、节能节水项目，根据《企业所得税法实施条例》和《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税〔2009〕166号）的规定，项目所得可享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。

本公司及相关公司暂按优惠税率计列 2016 年 1-9 月所得税费用，最终以汇算清缴为准。

2. 增值税

根据财税字〔2001〕第 097 号和财税〔2008〕156 号等文件的规定，2015 年 1~6 月，污水处理服务收入免征增值税。根据财税〔2015〕第 78 号文的规定，2015 年 7 月~2016 年 9 月，污水处理服务收入享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

根据财税〔2013〕106 号文的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。公司符合条件的“四技”收入，经税务部门备案认可后，免征增值税。

出口货物享受增值税“免、抵、退”政策。

(三) 其他说明

境外子公司执行所在地的税务规定。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 9 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1~9 月。

(一) 备考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	275,889.82	749,384.51
银行存款	291,120,174.45	451,875,828.00
其他货币资金	151,210,987.60	235,245,886.13
合 计	442,607,051.87	687,871,098.64
其中：存放在境外的款项总额	21,802,487.21	32,126,448.42

2. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
外汇期权交易合约	1,362,505.00	
合 计	1,362,505.00	

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	19,357,954.42		19,357,954.42	28,433,500.61		28,433,500.61
商业承兑汇票				7,200,000.00		7,200,000.00
合 计	19,357,954.42		19,357,954.42	35,633,500.61		35,633,500.61

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,053,186.14	—
小 计	40,053,186.14	

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信用，银行承兑汇票到期未获支付的可能性较低，故对已背书或贴现的银行承兑汇票，通常予以终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,151,864,536.05	99.92	73,819,832.97	6.41	1,078,044,703.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	887,242.50	0.08	887,242.50	100.00	
合 计	1,152,751,778.55	100.00	74,707,075.47	6.48	1,078,044,703.08

(续上表)

项 目	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,513,757,760.05	99.94	101,332,041.33	6.69	1,412,425,718.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	887,242.50	0.06	887,242.50	100.00	
合 计	1,514,645,002.55	100.00	102,219,283.83	6.75	1,412,425,718.72

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	743,144,876.94	22,294,346.29	3%
1-2 年	334,674,385.61	33,467,438.56	10%
2-3 年	64,178,695.66	12,835,739.13	20%
3-5 年	9,288,537.72	4,644,268.87	50%
5 年以上	578,040.12	578,040.12	100%
小 计	1,151,864,536.05	73,819,832.97	6.41%

(2) 本期计提坏账准备 28,927,298.89 元, 由于企业合并转出坏账准备 56,439,507.25 元。

(3) 金额前 5 名情况

于 2016 年 9 月 30 日, 账面余额前 5 名的应收账款合计数为 530,118,289.40 元, 占期末余额合计数的比例为 45.99%, 相应计提的坏账准备合计数为 36,104,903.00 元。

5. 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	60,725,856.42	78.79		60,725,856.42	66,723,377.61	90.81		66,723,377.61
1-2 年	15,182,318.33	19.70		15,182,318.33	5,564,038.07	7.57		5,564,038.07
2-3 年	1,023,608.20	1.33		1,023,608.20	238,781.73	0.32		238,781.73
3-5 年	131,158.21	0.17		131,158.21	455,264.67	0.62		455,264.67
5 年以上	10,000.00	0.01		10,000.00	496,339.79	0.68		496,339.79
合 计	77,072,941.16	100.00		77,072,941.16	73,477,801.87	100.00		73,477,801.87

(2) 金额前 5 名情况

于 2016 年 9 月 30 日, 账面余额前 5 名的预付款项合计数为 43,521,041.25 元, 占期末余额合计数的比例为 56.47%。

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
项目垫资款利息	1,250,000.00	
资金拆借利息		904,817.35
合 计	1,250,000.00	904,817.35

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	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	199,675,800.00	83.31			199,675,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,265,149.51	15.97	2,275,635.02	5.95	35,989,514.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,722,448.05	0.72			1,722,448.05
合 计	239,663,397.56	100.00	2,275,635.02	0.95	237,387,762.54

(续上表)

项 目	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	12,100,000.00	19.47			12,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,224,431.82	79.19	5,112,906.47	10.39	44,111,525.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	831,875.82	1.34			831,875.82
合 计	62,156,307.64	100.00	5,112,906.47	8.23	57,043,401.17

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州成尚科技有限公司	123,875,800.00	—	0%	[注 1]
河南省伟祺园林有限公司	64,230,000.00	—	0%	[注 2]
浙江众合进出口有限公司	11,570,000.00	—	0%	[注 3]
小 计	199,675,800.00			

注 1：系应收股权转让款。该笔债权不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

注 2：苏州科环原与河南省伟祺园林有限公司（简称伟祺园林）合资合作共同实施“鹿邑县闫沟河治理工程鹿辛北路至新 311 段 PPP 项目”，现双方变更商业关系，取消合资合作的安排约定，改为苏州科环向伟祺园林提供“河道污水净化、河道水生态保护与治理的综合解决方案”技术服务。苏州科环为该项目投入资金形成项目垫资款，由伟祺园林自 2016 年 9 月 30 日起在 18 个月内清偿。苏州科环控股股东唐新亮对该笔债权的清收承担连带责任。苏州科环管理层认为，该笔债权不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

注 3：浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司（简称网新轨道）委托浙江众合进出口有限公司（简称众合进出口）进口设备。因众合进出口需向海关提交通关税费银行保函，开立银行保函所需的保证金存款由网新轨道承付。网新轨道应收众合进出口债权 1,157 万元，实系以众合进出口名义存储的银行保函保证金存款。该笔债权不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

3) 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	33,850,129.21	1,015,503.89	3%
1-2 年	1,457,615.81	145,761.55	10%

2-3 年	1,778,244.29	355,648.86	20%
3-5 年	840,878.99	420,439.51	50%
5 年以上	338,281.21	338,281.21	100%
小 计	38,265,149.51	2,275,635.02	5.95%

(2) 本期计提坏账准备 3,351,336.49 元，由于合并范围变更转出坏账准备 6,188,607.94 元。

(3) 款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
项目垫资款	64,230,000.00	
押金保证金	19,898,765.97	33,218,912.10
保证金存款	12,401,875.82	7,931,875.82
应收股权转让款	127,898,549.86	5,000,000.00
应收备用金	12,085,626.75	13,640,432.04
应收政府补助	890,572.23	1,032,000.21
其 他	2,258,006.93	1,333,087.47
小 计	239,663,397.56	62,156,307.64

(4) 金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
杭州成尚科技有限公司	股权转让款	123,875,800.00	1 年以内	51.69	
河南省伟祺园林有限公司	项目垫资款	64,230,000.00	1 年以内	26.80	
浙江众合进出口有限公司	银行保函保证金存款	11,570,000.00	1 年以内	4.83	
成都地铁有限责任公司	保证金	5,234,248.54	1 年以内	2.18	157,027.46
KBF HOLDINGS (ASIA) LIMITED	股权转让款	4,022,749.86	1 年以内	1.68	120,682.50
小 计		208,932,798.40		87.18	277,709.96

(5) 按应收金额确认的政府补助

项目名称	期末账面余额	账 龄	确认依据	预计收取时间
应收增值税超税负退税款	890,572.23	1 年以内	退税申报表	2016 年 10~12 月
小 计	890,572.23			

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
半导体业务						
原材料	22,659,517.01	1,235,172.70	21,424,344.31	16,311,450.69	1,795,249.17	14,516,201.52
在产品	5,246,280.97		5,246,280.97	4,308,132.27		4,308,132.27
自制半成品	7,447,701.78	1,750,034.93	5,697,666.85	5,468,092.77	1,858,624.19	3,609,468.58
库存商品	13,865,560.27	900,408.26	12,965,152.01	11,963,882.36	900,408.26	11,063,474.10
脱硫脱硝机电工程业务						
机电设备				42,550,356.40		42,550,356.40
建安服务成本				12,106,151.34		12,106,151.34
轨道交通机电工程业务						
机电设备	110,201,206.57		110,201,206.57	48,950,867.98		48,950,867.98
服务成本	129,441,141.02		129,441,141.02	45,904,472.94		45,904,472.94
LED 节能灯具业务						
LED 灯具	80,011,072.70		80,011,072.70	91,151,526.73		91,151,526.73
合同成本				1,014,629.73		1,014,629.73
电镀废水处理业务						
原材料	2,465,356.85		2,465,356.85	2,591,637.08		2,591,637.08
库存商品	343,393.27		343,393.27	31,255.11		31,255.11
合同成本	18,187,314.96		18,187,314.96	4,334,766.73		4,334,766.73
石化废水处理业务						
原材料	2,436,917.21		2,436,917.21	2,659,450.61		2,659,450.61
在产品	428,194.29		428,194.29	300,170.10		300,170.10
库存商品	5,686,463.73		5,686,463.73	6,175,009.61		6,175,009.61
合同成本	15,952,081.84		15,952,081.84	33,372,887.43	3,244,611.34	30,128,276.09
合 计	414,372,202.47	3,885,615.89	410,486,586.58	329,194,739.88	7,798,892.96	321,395,846.92

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
半导体业务					

原材料	1,795,249.17			560,076.47	1,235,172.70
自制半成品	1,858,624.19			108,589.26	1,750,034.93
库存商品	900,408.26				900,408.26
小 计	4,554,281.62			668,665.73	3,885,615.89
石化废水处理业务					
合同成本	3,244,611.34		3,244,611.34		
小 计	3,244,611.34		3,244,611.34		
合 计	7,798,892.96		3,244,611.34	668,665.73	3,885,615.89

对于半导体业务，存货可变现净值按估计售价扣减必要的税费确定。

之前，因客户重庆龙海石化有限公司陷入财务困难，项目实施处于停工状态。基于谨慎性原则，按合同已收款扣减必要的税费后，与已发生合同成本的差额计提存货跌价准备。2016年5月，双方达成复工协议，项目正常实施，合同跌价迹象消除。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵及待认证进项税额	44,300,785.58	37,271,559.74
预付房租费	823,219.80	2,242,222.08
预缴增值税	1,075,213.47	3,012,475.77
企业所得税预缴款	226,012.16	1,958,154.00
合 计	46,425,231.01	44,484,411.59

10. 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	30,078,446.00		30,078,446.00	20,078,446.00		20,078,446.00
其中：按成本计量	30,078,446.00		30,078,446.00	20,078,446.00		20,078,446.00
合 计	30,078,446.00		30,078,446.00	20,078,446.00		20,078,446.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				持股 比例	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

网新创新研究开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15%	
密西西比国际水务(中国)有限公司	4,688,446.00			4,688,446.00	10%	
浙江华盟股份有限公司	390,000.00			390,000.00	0.23%	
杭州金氟科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	4.80%	
缙云县丽通水处理有限公司	0.00			0.00	10%	
小 计	20,078,446.00	10,000,000.00		30,078,446.00		

(3) 其他说明

全资子公司浙江众合投资有限公司作为有限合伙人向杭州宽客蜂维投资合伙企业(有限合伙)认购出资额 1,000 万元,用以定向参与杭州金氟科技有限公司的首轮融资。于 2016 年 9 月 30 日,杭州宽客蜂维投资合伙企业已向杭州金氟科技有限公司投入资金 2,500 万元。

全资子公司浙江海拓环境技术有限公司以提供技术支持的方式取得缙云县丽通水处理有限公司的 10%股权。因取得成本及实际价值难以确定,暂按零元计量。

11. 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
分期收款 销售商品	206,628,812.13	6,198,864.36	200,429,947.77	214,033,530.09	6,421,005.90	207,612,524.19
BT 项目 融资款	18,283,158.34		18,283,158.34	29,538,819.18		29,538,819.18
合 计	224,911,970.47	6,198,864.36	218,713,106.11	243,572,349.27	6,421,005.90	237,151,343.37

(2) 其他说明

下属子公司 INFO TECHNOLOGY MEXICO, S. A. DE C. V. 经营墨西哥城镇 LED 节能灯具街灯更换改造业务,合同收款期一般为 10 年。合同应收款的公允价值按 5 年期以上银行贷款基准利率的折现值确定。于 2016 年 9 月 30 日,未实现融资收益计 51,696,879.02 元。

本公司与相关单位组成联合体,中标“金西峙壑水库及东岸环境整治工程”BT 项目。按联合体成员分工约定,本公司负责部分投融资,不提供建设服务。工程已于 2013 年 1 月竣工验收,造价决算审计尚在进行中。公司于工程竣工验收后按投入资金与约定利率 15%确认融资收益。

12. 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	42,688,597.26		42,688,597.26	38,087,393.49		38,087,393.49
合 计	42,688,597.26		42,688,597.26	38,087,393.49		38,087,393.49

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动数				持股 比例
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	期末数	
联营企业						
智利信息技术 有限公司	35,784,899.28			3,096,770.13	38,881,669.41	45%
杭州网新智林科技 开发有限公司	2,302,494.21	1,800,000.00		-295,566.36	3,806,927.85	20%
小 计	38,087,393.49	1,800,000.00		2,801,203.77	42,688,597.26	

(3) 其他说明

浙江网新联合工程有限公司承诺, 本公司对智利信息技术有限公司的年投资回报平均不
低于 15%。公司按实际投资额的 15%与当期净利润与持股比例乘积的孰高确认收益。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	机械作业用船	研发设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
账面原值							
期初数	228,983,196.41	81,889,696.30	6,451,677.16	10,262,336.30	28,642,152.67	22,855,843.20	379,084,902.04
本期增加		2,431,073.15			790,584.31	708,966.80	3,930,624.26
1) 购置		1,918,252.61			790,584.31	708,966.80	3,417,803.72
2) 在建工程转入		512,820.54					512,820.54
本期减少	1,833,744.85	45,000.37		57,018.89	9,327,457.00	10,156,381.55	21,419,602.66
1) 处置或报废		45,000.37		57,018.89	81,197.00	417,461.74	600,678.00
2) 企业合并减少	1,833,744.85				9,246,260.00	9,738,919.81	20,818,924.66
期末数	227,149,451.56	84,275,769.08	6,451,677.16	10,205,317.41	20,105,279.98	13,408,428.45	361,595,923.64
累计折旧							
期初数	20,263,403.39	29,795,412.44	31,725.31	6,770,491.11	19,921,942.10	15,400,223.31	92,183,197.66
本期增加	4,786,769.38	7,560,304.41	285,527.79	753,950.84	1,750,431.74	1,608,422.86	16,745,407.02
1) 计提	4,786,769.38	7,560,304.41	285,527.79	753,950.84	1,750,431.74	1,608,422.86	16,745,407.02
本期减少	395,234.02	34,485.00		54,167.93	7,480,143.95	8,857,348.33	16,821,379.23
1) 处置或报废		34,485.00		54,167.93	54,622.90	416,364.02	559,639.85
2) 企业合并减少	395,234.02				7,425,521.05	8,440,984.31	16,261,739.38
期末数	24,654,938.75	37,321,231.85	317,253.10	7,470,274.02	14,192,229.89	8,151,297.84	92,107,225.45
账面价值							
期末账面价值	202,494,512.81	46,954,537.23	6,134,424.06	2,735,043.39	5,913,050.09	5,257,130.61	269,488,698.19
期初账面价值	208,719,793.02	52,094,283.86	6,419,951.85	3,491,845.19	8,720,210.57	7,455,619.89	286,901,704.38

(2) 未办妥产权证书的固定资产

资产名称	期末账面价值
机械作业用船	6,134,424.06
小 计	6,134,424.06

14. 在建工程

(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
海流能发电与海岛新能源供电示范项目工程	37,918,012.70		37,918,012.70	37,216,512.20		37,216,512.20
年产 3-8 英寸半导体级单晶 200 吨及 1500 万片硅片新建项目	22,914,181.37		22,914,181.37			
机组超净排放烟道拆卸及安装项目	4,411,292.23		4,411,292.23			
信息化建设项目	4,266,124.39		4,266,124.39	1,609,521.51		1,609,521.51
待安装设备等	2,102,620.79		2,102,620.79	2,798,326.06		2,798,326.06
合 计	71,612,231.48		71,612,231.48	41,624,359.77		41,624,359.77

(2) 重要在建工程项目本期增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入无形资产	本期其他减少	期末数	工程累计投入占预算比例	资金来源
海流能发电与海岛新能源供电示范项目工程	5,600 万元	37,216,512.20	701,500.50			37,918,012.70	67.71%	自筹资金
年产 3-8 英寸半导体级单晶 200 吨及 1500 万片硅片新建项目	6,100 万元		22,914,181.37			22,914,181.37	37.56%	自筹资金
小 计		37,216,512.20	23,615,681.87			60,832,194.07		

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	烟气脱硫 特许经营权	轨道交通类技术	海拓知识产权	科环知识产权	大气治理类技术	选择性催化 还原脱硝技术	土地使用权	软 件	排污权 有偿使用费	合 计
账面原值										
期初数	564,611,474.61	476,889,424.41	22,720,200.00	43,798,900.00	18,289,263.70	7,121,130.00	8,058,265.99	3,460,269.20	790,790.00	1,145,739,717.91
本期增加		26,097,777.27				34,680.00	4,443,852.60	207,702.77		30,784,012.64
1) 购置						34,680.00	4,443,852.60	201,709.36		4,680,241.96
2) 开发支出转入		26,097,777.27								26,097,777.27
3) 外币报表折算差额								5,993.41		5,993.41
本期减少					18,289,263.70	7,155,810.00		1,236,668.67		26,681,742.37
1) 企业合并减少					18,289,263.70	7,155,810.00		1,236,668.67		26,681,742.37
期末数	564,611,474.61	502,987,201.68	22,720,200.00	43,798,900.00			12,502,118.59	2,431,303.30	790,790.00	1,149,841,988.18
累计摊销										
期初数	205,063,894.04	139,371,911.33	1,704,015.00	4,379,890.00	2,133,747.46	5,698,148.24	410,553.65	1,453,265.06		360,215,424.78
本期增加	28,435,749.74	36,216,102.04	1,704,015.00	3,284,917.50	304,821.07	48,361.19	162,793.59	301,157.30		70,457,917.43
1) 计提	28,435,749.74	36,216,102.04	1,704,015.00	3,284,917.50	304,821.07	20,611.14	162,793.59	296,568.41		70,425,578.49
2) 外币报表折算差额						27,750.05		4,588.89		32,338.94
本期减少					2,438,568.53	5,746,509.43		1,066,125.43		9,251,203.39
1) 企业合并减少					2,438,568.53	5,746,509.43		1,066,125.43		9,251,203.39
期末数	233,499,643.78	175,588,013.37	3,408,030.00	7,664,807.50			573,347.24	688,296.93		421,422,138.82
账面价值										
期末账面价值	331,111,830.83	327,399,188.31	19,312,170.00	36,134,092.50			11,928,771.35	1,743,006.37	790,790.00	728,419,849.36
期初账面价值	359,547,580.57	337,517,513.08	21,016,185.00	39,419,010.00	16,155,516.24	1,422,981.76	7,647,712.34	2,007,004.14	790,790.00	785,524,293.13

(2) 其他说明

烟气脱硫特许经营权系指公司负责相关电厂烟气脱硫设施的投资、建设及运营，同时被许可享有脱硫电价收益权。合约期满后，脱硫设施需无偿移交给电厂。

轨道交通类技术包括自安萨尔多引进的列车自动监控系统和连锁控制技术，自庞巴迪引进的 CITYFLO650 系统技术，自 BBR 公司引进的 EWS-600 型道岔控制系统技术和具有自主知识产权的技术。

16. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			确认为无形资产	转入当期损益	
轨道交通类技术	239,970,323.48	54,954,410.59	26,097,777.27	2,816,172.62	266,010,784.18
半导体类技术		3,099,068.48		3,099,068.48	
大气治理类技术		1,021,414.85		1,021,414.85	
污水处理类技术		11,657,363.31		11,657,363.31	
合 计	239,970,323.48	70,732,257.23	26,097,777.27	18,594,019.26	266,010,784.18

(2) 其他说明

为掌握具有自主知识产权的轨道交通类核心技术，本公司采取“引进、消化、提升”等措施推进开发进度。其中，BiTRACON 型 CBTC 信号系统，已全面通过德国 TUV 莱茵国际第三方独立安全认证。该系统在国内轨道交通行业的商业化应用正在推进。

17. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
苏州科环环保科技有限公司	552,018,852.73			552,018,852.73
浙江海拓环境技术有限公司	155,193,319.24			155,193,319.24
杭州海拓环境工程有限公司	85,496.91			85,496.91
合 计	707,297,668.88			707,297,668.88

18. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	企业合并转出	
租赁房产改造装修费	7,012,236.45	23,510.80	774,113.54	130,125.50	6,131,508.21
研发中心共建支出	2,250,000.00		750,000.00		1,500,000.00
合 计	9,262,236.45	23,510.80	1,524,113.54	130,125.50	7,631,508.21

(2) 其他说明

为促进产学研合作，苏州科环与苏州大学共建联合研发中心，致力于污水处理技术及工业化的研究。苏州科环承担研究中心建设经费 300 万元，合作期限 3 年。研发中心共建支出按 3 年合作期分期平均摊销。

19. 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
可抵扣亏损	155,535,226.06	23,714,611.76	108,887,850.69	16,469,641.41
资产减值准备	59,446,057.05	9,117,218.89	95,585,002.42	14,568,458.84
递延收益—政府补助	26,413,649.17	4,526,079.38	15,392,868.00	2,882,027.00
内部交易未实现利润	833,088.25	124,963.24	1,084,718.36	162,707.75
合 计	242,228,020.53	37,482,873.27	220,950,439.47	34,082,835.00

(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
交易性金融负债的公允价值变动	1,362,505.00	204,375.75		
合 计	1,362,505.00	204,375.75		

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	69,201,053.82	150,243,486.78
坏账准备—应收账款	19,146,634.31	14,433,174.37
坏账准备—其他应收款	2,275,635.02	5,112,906.49
坏账准备—长期应收款	6,198,864.36	6,421,005.90
递延收益—政府补助	853,951.29	911,262.58

权益法确认的投资损失	3,096,770.13	97,505.79
小 计	100,772,908.93	177,219,341.91

对亏损或未来盈利难以可靠预计或判断的子公司，其可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

期 间	期末数	期初数
2016 年度		18,755,613.68
2017 年度	7,748,511.79	30,458,024.69
2018 年度	17,330,995.00	57,724,579.19
2019 年度	17,397,384.11	24,913,523.78
2020 年度	12,943,197.54	18,391,745.44
2021 年度	13,780,965.38	
小 计	69,201,053.82	150,243,486.78

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
多晶硅采购长单预付款	11,504,740.23	18,285,711.35
轨道交通技术许可费预付款	44,288,255.00	44,288,255.00
预付股权转让款	6,700,000.00	
合 计	62,492,995.23	62,573,966.35

(2) 其他说明

杭州海纳半导体有限公司和德国瓦克化学公司签订了长期供货协议，合同预付款在合同供货期内分批结算抵付。

浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司（简称网新轨道）与庞巴迪运输（控股）美国有限公司（简称庞巴迪）签订了《技术许可协议》。庞巴迪向网新轨道独家许可在中国大陆使用庞巴迪 CITYFL0550 无人驾驶列车控制及 CITYFL0550 ATO 技术，许可费固定为 971.06 万美元。于 2016 年 9 月 30 日，技术培训与技术交接尚未最终完成，本公司已累计付款 725 万美元。

2016 年 7 月，本公司与杨晓秋及史惠祥达成《关于杭州达康环境工程有限公司之股权转让协议》，协议收购其合计所持杭州达康环境工程有限公司的 85.34% 股权，交易作价

2,327.75 万元。于 2016 年 8 月，本公司支付第一期股权转让款 670 万元。标的股权的工商变更登记手续于 2016 年 10 月完成。

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	317,933,400.00	498,700,000.00
抵押借款	32,000,000.00	32,000,000.00
信用借款	257,000,000.00	80,000,000.00
质押及保证借款	59,640,000.00	12,500,000.00
抵押及保证借款		4,300,000.00
商业承兑汇票贴现	100,000,000.00	10,000,000.00
进口押汇（贸易融资）	18,607,339.38	7,368,614.16
内保外贷	168,948,340.00	177,599,960.00
合 计	954,129,079.38	822,468,574.16

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	146,314,895.26	219,201,920.67
合 计	146,314,895.26	219,201,920.67

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	666,256,704.17	1,074,677,522.00
应付长期资产购建款	2,848,899.56	12,670,955.72
合 计	669,105,603.73	1,087,348,477.72

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
半导体业务	56,086.62	41,492.61
烟气脱硫脱硝业务	266,140.15	14,694,581.66

轨道交通业务	136,157,694.08	129,858,501.75
电镀废水处理业务	20,641,494.04	15,823,353.27
石化废水处理业务	12,383,569.66	30,025,851.65
合 计	169,504,984.55	190,443,780.94

(2) 账龄 1 年以上的重要预收款项

单位名称	期末数
银川市兴庆区掌政镇人民政府[注]	5,600,000.00
小 计	5,600,000.00

注：因地质条件复杂、工程造价远超中标价及合同进度款不能及时到位等原因，项目实施处于停工状态。

25. 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
			本期支付	本期合并带出	
短期薪酬	46,297,268.10	158,212,347.67	170,050,771.17	2,081,047.97	32,377,796.63
设定提存计划 离职后福利	1,162,183.29	9,690,483.39	9,808,594.09	43,741.88	1,000,330.71
辞退福利		60,377.00	60,377.00		
合 计	47,459,451.39	167,963,208.06	179,919,742.26	2,124,789.85	33,378,127.34

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期支付	本期合并带出	
工资及奖金	44,412,165.33	134,773,068.97	146,757,637.50	1,917,339.83	30,510,256.97
职工福利费		7,911,243.32	7,911,243.32		
社会保险费	961,110.00	7,604,081.52	7,225,911.07	37,533.36	1,301,747.09
其中：医疗保险费	830,590.23	6,713,341.97	6,300,059.69	32,453.66	1,211,418.85
工伤保险费	66,155.86	315,648.45	353,052.50	1,693.23	27,058.58
生育保险费	64,363.91	575,091.10	572,798.88	3,386.47	63,269.66
住房公积金	38,129.48	7,435,594.19	7,442,822.19		30,901.48
工会经费和职工教育经费	885,863.29	488,359.67	713,157.09	126,174.78	534,891.09
小 计	46,297,268.10	158,212,347.67	170,050,771.17	2,081,047.97	32,377,796.63

(3) 设定提存计划的离职后福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期支付	本期合并带出	
基本养老保险费	1,053,127.81	8,939,142.11	9,017,130.02	39,508.79	935,631.11
失业保险费	109,055.48	751,341.28	791,464.07	4,233.09	64,699.60
小 计	1,162,183.29	9,690,483.39	9,808,594.09	43,741.88	1,000,330.71

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	6,241,429.86	11,106,135.05
增值税	1,381,123.68	21,270,491.74
营业税	234,200.00	2,374,729.01
城市维护建设税	201,042.98	1,607,316.19
个人所得税	914,930.02	968,941.87
其 他	542,194.80	2,108,483.63
合 计	9,514,921.34	39,436,097.49

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期融资券之应计未付利息	9,419,999.99	757,777.78
银行借款之应计未付利息	4,073,141.67	1,573,465.71
资金拆借之应计未付利息	3,721,944.43	95,735.54
合 计	17,215,086.09	2,426,979.03

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	70,255,759.00	
限制性股票回购义务款		15,604,000.00
拆借款	34,176,581.51	27,576,453.09
押金保证金	2,100,880.80	5,434,371.19

暂扣款等	5,044,532.05	4,881,439.92
合 计	111,577,753.36	53,496,264.20

(2) 其他说明

于2016年3月31日,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记的股权激励限售股计376万股,按授予价每股4.15元计算,应计限制性股份回购义务款计15,604,000.00元。经2016年3月16日公司董事会审议通过,因未能满足解锁条件,公司需回购注销376万股股权激励限售股。本公司已于2016年6月15日完成回购注销手续。

29. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	76,347,250.00	49,200,000.00
抵押借款	48,000,000.00	26,000,000.00
质押借款	16,000,000.00	49,000,000.00
抵押及保证借款	35,000,000.00	
股权回购义务款		95,928,226.00
合 计	175,347,250.00	220,128,226.00

(2) 其他说明

2014年4月,本公司分别收购了浙江网新中控信息技术有限公司的75%和浙江网新智能技术有限公司的91%股权。根据协议之约定,本公司部分承继了转让方对杭州杭商宝石创业投资合伙企业(以下简称宝石合伙)的股权回购义务,即宝石合伙有权在2016年6月30日前以书面方式要求本公司按既定价格计算模式收购其所持浙江网新中控信息技术有限公司的25%股权和浙江网新智能技术有限公司的9%股权。

基于上述约定,本公司将股权回购本金确认为负债,并按协议年利率8%计算利息。于2015年12月31日,股权回购本金为8,000万元,累计利息2,579.23万元,扣减转让方自行承担的回购义务款986.41万元,合计9,592.82万元。

2016年1月,经公司董事会审议通过,本公司履行回购义务,收购宝石合伙所持浙江网新中控信息技术有限公司的25%股权和所持浙江网新智能技术有限公司的9%股权,股权收购款按既定价格模式计算,共计96,213,478.66元(利息计算至2016年1月20日)。本公司已于2016年1月20日向宝石合伙支付股权回购义务款96,213,478.66元。

30. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	400,000,000.00	400,000,000.00

(2) 其他说明

于2016年9月30日,公司尚有发行在外的两期债务工具。其中,“15众合科技PPN002”短期融资券,面值20,000万元,期限365天,按固定年利率6%计息,一次还本付息;“15众合科技CP001”短期融资券,面值20,000万元,期限12个月,按固定年利率5.8%计息,一次还本付息。

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	121,869,850.00	
抵押借款		48,000,000.00
质押借款	35,000,000.00	47,000,000.00
合 计	156,869,850.00	95,000,000.00

32. 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
政府补助	16,304,130.58	11,340,000.00	376,530.12	27,267,600.46
合 计	16,304,130.58	11,340,000.00	376,530.12	27,267,600.46

(2) 政府补助明细

项 目	期初数	本期新增补助	计入本期 营业外收入	期末数	备 注
城市轨道交通信号系统综合仿真技术服务平台	6,000,000.00			6,000,000.00	与综合相关
面向综合交通网络的自动售票装备研发及产业化项目补助	2,500,000.00		83,333.33	2,416,666.67	与综合相关
土地出让金返还	5,730,968.00		90,648.00	5,640,320.00	与资产相关
杭州市工业统筹资金重大创新项目资助	1,161,900.00		145,237.50	1,016,662.50	与资产相关
安全 PLC 关键技术研究及装置开发及应用	264,210.44		28,278.67	235,931.77	与收益相关
10MW 级塔式太阳能热发电站的测试验证及示范	305,479.08		7,193.00	298,286.08	与收益相关
基于安全计算平台的现代有轨电车信号系统研究	341,573.06		21,839.62	319,733.44	与收益相关
下一代地铁车辆技术研究及示范应用		11,340,000.00		11,340,000.00	与综合相关
小 计	16,304,130.58	11,340,000.00	376,530.12	27,267,600.46	

33. 所有者权益

项 目	期末数	期初数
归属于母公司所有者的权益	1,868,753,428.92	1,895,802,162.58
少数股东权益	16,728,537.65	6,275,102.41
合 计	1,885,481,966.57	1,902,077,264.99

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016年1-9月		2015年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	784,244,203.76	572,526,366.80	1,991,123,278.29	1,542,278,228.13
其他业务	792,578.11	13,856.08	17,613,938.23	6,036,507.48
合 计	785,036,781.87	572,540,222.88	2,008,737,216.52	1,548,314,735.61

2. 营业税金及附加

项 目	2016年1-9月	2015年度
营业税	1,401,816.99	4,134,225.61
城市维护建设税	2,174,350.19	5,554,448.79
教育费附加	995,142.07	2,545,863.73
地方教育附加	663,566.63	1,687,476.13
合 计	5,234,875.88	13,922,014.26

3. 销售费用

项 目	2016年1-9月	2015年度
职工薪酬	16,834,788.23	24,300,828.79
海外工程项目质保费		9,374,652.41
业务招待费	9,635,343.95	8,844,570.24
差旅费	5,021,849.14	8,530,988.79
办公通讯费	4,299,775.19	7,418,614.93
会务费	2,342,934.52	2,051,460.32
折旧摊销费	148,168.47	329,505.98

咨询费	1,499,049.65	
其他	2,404,960.92	4,897,232.80
合计	42,186,870.07	65,747,854.26

4. 管理费用

项目	2016年1-9月	2015年度
研发费用	18,594,019.26	49,291,106.13
职工薪酬	37,545,628.37	52,301,271.47
股份支付薪酬		-5,637,309.74
办公通讯费	4,974,186.17	10,715,584.72
折旧摊销费	45,503,446.42	58,017,239.58
交通差旅费	5,435,314.18	13,371,527.02
中介服务费	7,597,167.41	14,889,580.42
会务费	936,536.14	858,267.48
房租水电费	1,628,418.55	2,530,563.77
业务招待费	3,917,320.44	3,189,986.81
税费	3,684,310.67	3,818,884.36
其他	1,891,984.73	2,685,526.23
合计	131,708,332.34	206,032,228.25

5. 财务费用

项目	2016年1-9月	2015年度
利息支出	56,685,774.42	83,360,387.05
其中：金融债务利息支出	55,377,251.34	78,009,847.44
股权回购款利息支出		5,019,026.00
资金拆借利息支出	1,308,523.08	331,513.61
银行存款利息收入	-2,759,760.98	-6,291,262.91
项目垫资款利息收入	-1,250,000.00	
BT项目融资收益	-1,974,339.16	-2,587,924.65
未实现融资收益转入	-5,492,665.37	-5,212,562.87
汇兑损益	38,009,873.47	26,394,752.74

债务融资手续费	12,231,678.36	8,272,933.55
其他	623,090.33	1,029,794.55
合计	96,073,651.07	104,966,117.46

6. 资产减值损失

项目	2016年1-9月	2015年度
坏账准备损失	12,900,222.66	11,098,746.59
存货跌价准备损失	-3,244,611.34	829,260.76
合计	9,655,611.32	11,928,007.35

7. 公允价值变动收益

项目	2016年1-9月	2015年度
外汇期权合约浮动收益	1,362,505.00	313,410.85
合计	1,362,505.00	313,410.85

8. 投资收益

项目	2016年1-9月	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,801,203.77	4,031,521.05
银行理财产品收益		162,144.68
外汇掉期合约结算收益		-783,595.12
长期股权投资处置收益	-2,990,738.21	11,521.10
其他	49.48	571.41
合计	-189,484.96	3,422,163.12

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2016年1-9月	2015年度
固定资产处置利得	8,380.91	11,620.33
政府补助	5,800,800.47	12,572,323.54
增值税超税负退税款	4,539,596.62	3,504,485.17
个税手续费返还	1,007,481.97	

废品处置收入	3,362.22	475,345.75
其他	94,543.28	366,602.01
合计	11,454,165.47	16,930,376.80

(2) 政府补助明细

项目	2016年1-9月	2015年度	说明
递延政府补助分期转入	376,530.12	3,637,085.35	—
环保专项资金	1,726,200.00		与收益相关
臭氧多相催化氧化废水处理技术的研发	750,000.00		与收益相关
税费返还	640,000.00		与收益相关
石油化工有限公司 RO 浓水达标处理关键工艺技术及装备研发与应用	500,000.00		与收益相关
煤制汽废水处理工艺包的研发	250,000.00	4,250,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴	155,195.29		与收益相关
2015年度昆山市创新人才(团队)项目资助经费	150,000.00		与收益相关
雏鹰企业资助经费	120,000.00		与收益相关
房产税减免退税		1,825,638.99	与收益相关
水利基金减免退税	762,634.55	1,143,166.75	与收益相关
其他	370,240.51	1,716,432.45	与收益相关
小计	5,800,800.47	12,572,323.54	

10. 营业外支出

项目	2016年1-9月	2015年度
固定资产处置报废损失	22,756.09	239,126.38
地方水利建设基金	587,514.77	1,797,960.07
补偿款支出	248,000.00	500,000.00
税收滞纳金	291,965.62	478,255.82
违建罚款支出	307,244.80	
其他	9,937.21	370,394.21
合计	1,467,418.49	3,385,736.48

11. 所得税费用

项 目	2016年1-9月	2015年度
当期所得税费用	11,732,441.43	15,270,827.49
递延所得税费用	-17,855,838.57	2,544,121.99
合 计	-6,123,397.14	17,814,949.48

12. 其他综合收益的税后净额

项 目	2016年1-9月		
	本期所得税前 发生额	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	5,213,313.57	4,248,317.57	964,996.00
合 计	5,213,313.57	4,248,317.57	964,996.00

(续上表)

项 目	2015年度		
	本期所得税前 发生额	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	588,141.73	2,262,523.74	-1,674,382.01
合 计	588,141.73	2,262,523.74	-1,674,382.01

(三) 其他

1. 权利受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	191,210,954.60	保证金存款及质押存款
固定资产	187,351,612.93	抵押融资
无形资产	331,111,830.83	质押及抵押融资
小 计	709,674,398.36	

基于相关合同约定,苏州科环已将自2015年7月23日起至2016年7月23日止的经营期内已经产生或将要产生的所有应收账款质押给中信银行昆山支行。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末原币金额	汇 率	期末折人民币金额
-----	--------	-----	----------

货币资金			
其中：美 元	2,631,218.07	6.6778	17,570,748.03
欧 元	453,788.95	7.4880	3,397,971.66
港 元	132,282.75	0.8610	113,895.45
墨西哥比索	1,476,610.02	0.3412	503,819.34
日 元	641.00	0.0660	42.31
瑞士法郎	6,761.03	6.9108	46,724.13
小 计			21,633,200.92
应收账款			
其中：美 元	195,814.40	6.6778	1,307,609.40
小 计	195,814.40		1,307,609.40
长期应收款			
其中：墨西哥比索	587,456,221.02	0.3412	200,440,062.61
小 计			200,440,062.61
短期借款			
其中：美 元	28,726,169.30	6.6778	191,827,613.35
欧 元	1,071,780.03	7.4880	8,025,488.86
瑞士法郎	1,119,404.00	6.9108	7,735,977.16
小 计			207,589,079.37
应付账款			
其中：美 元	12,823,146.96	6.6778	85,630,410.77
欧 元	2,699,341.71	7.4880	20,212,670.72
墨西哥比索	7,500,157.76	0.3412	2,559,053.83
小 计			108,402,135.32
其他应付款			
其中：美 元	28,861,642.62	6.6778	192,732,277.09
墨西哥比索	71,045.86	0.3412	24,240.85
小 计			192,756,517.94
应付利息			
其中：美 元	2,551,382.41	6.6778	17,037,621.46
小 计			17,037,621.46
一年内到期的非流动负债			

瑞士法郎	1,350,000.00	6.6778	9,015,030.00
小计			9,015,030.00
长期借款			
其中：美元	18,250,000.00	6.6778	121,869,850.00
小计			121,869,850.00

(2) 境外经营实体说明

公司在境外拥有若干子公司。浙大网新（香港）众合轨道交通工程有限公司主要经营地在香港，记账本位币为美元；网新机电（香港）有限公司主要经营地在香港，记账本位币为港币；众合投资（香港）有限公司主要经营地在香港，记账本位币为美元；UNITEDMECHANICAL AND ELECTRIC COMPANY MEXICO, S. A. P. I. DE C. V. 和 INFO TECHNOLOGY MEXICO, S. A. DE C. V. 主要经营地在墨西哥，记账本位币为墨西哥比索。

七、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

(1) 基本情况

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
浙江海拓环境技术有限公司	2015-02-11	24,700 万元	100%	协议转让

(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
浙江海拓环境技术有限公司	2015-03-31	完成标的股权过户变更手续，并完成主要合并对价支付。	178,089,470.98	31,793,463.96

(2) 其他说明

2015 年 3 月，本公司以发行股份并支付现金为对价，收购了楼洪海等合计所持浙江海拓环境技术有限公司（本节简称海拓环境）的 100% 股权。标的股权的工商过户变更登记手续于 2015 年 2 月 11 日办妥。本公司于 2015 年 3 月 27 日完成发行股份 14,654,176 股，于 2015 年 4 月 1 日完成现金支付 5,928 万元。本公司自 2015 年 3 月 31 日起，将海拓环境及其下属子公司纳入合并范围。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	浙江海拓环境技术有限公司
合并成本	247,000,000.00
其中：现金	59,280,000.00
发行股份	187,720,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	91,806,680.76
商誉	155,193,319.24

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并对价包括支付现金和发行股份。其中，以现金支付为合并对价的，其公允价值直接按现金支付数进行计量；以发行股份为合并对价的，鉴于 2015 年度股票市价有非理性因素存在，不足以客观公允反映市场价值，而标的股权的评估值更加公允可靠，故合并对价以标的股权评估值为基础的协议作价确定。

该次企业并购交易有利润补偿机制。根据协议之约定，2015 年度~2017 年度为利润补偿期间，利润口径为归属于母公司股东的扣除非经常性损益后净利润。楼洪海等转让方承诺，2015 年度和 2016 年度，海拓环境实现利润分别不低于 3,120 万元和 3,744 万元；2017 年度，海拓环境实现利润参照《资产评估报告》（坤元评报（2014）149 号）确定。否则，楼洪海等需按协议约定向本公司以先股份后现金的方式进行补偿。经分析测算，公司管理层认为，或有对价最佳估计数为零元。或有对价变动额于未来实际发生时进行会计处理。

(3) 大额商誉形成的主要原因

与海拓环境相关的合并成本，系按收益法评估值确定，金额远高于可辨认净资产的公允价值，原因系海拓环境拥有等级较高、种类较为齐全的经营资质，以及管理层及骨干员工具有丰富的行业经验，以致形成大额商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产及负债

(1) 明细情况

项 目	浙江海拓环境技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资 产	158,383,330.76	135,663,130.76
货币资金	11,425,726.94	11,425,726.94
应收款项	90,382,058.29	90,382,058.29
存货	12,035,413.17	12,035,413.17
其他流动资产	5,960,653.27	5,960,653.27

固定资产	14,098,730.67	14,098,730.67
无形资产	23,747,327.95	1,027,127.95
商誉	85,496.91	85,496.91
长期待摊费用	162,670.89	162,670.89
递延所得税资产	485,252.67	485,252.67
负 债	66,576,650.00	66,576,650.00
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付款项	56,359,242.22	56,359,242.22
应付职工薪酬	1,428,846.85	1,428,846.85
应交税费	3,779,394.08	3,779,394.08
应付利息	9,166.85	9,166.85
净资产	91,806,680.76	69,086,480.76
取得的净资产	91,806,680.76	69,086,480.76

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产及负债的公允价值，系以资产基础法评估值或根据准则指南规定的公允价值确定方法，兼顾重要性原则，由公司管理层评估确定。

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

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
2016年1-3月						
浙江浙大网新机电工程有限公司	10,942.86万元	100%	协议转让	2016-03-08	股东会决议、股权转让协议和工商变更登记文件等	-2,906,602.65

(2) 其他说明

经公司2016年第一次临时股东大会决议通过，公司将从事大气治理业务的浙江浙大网新机电工程有限公司（简称网新机电）的100%股权以25,280.77万元转让给杭州成尚科技有限公司。同时，为保留网新机电大气治理特许经营业务，由全资子公司浙江众合投资有限公司（简称众合投资）分别以2,312.37万元与12,025.54万元受让网新机电下属子公司浙江天靖投资有限公司（简称天靖投资）与浙江网新钱江投资有限公司（简称钱江投资）的100%股权。该两次股权交易为一揽子交易，股权变更于同一日交割完成，表列数据均以净额

列示。

上述股权变更手续于 2016 年 3 月 8 日已办妥，且股权对价款已完成收付 51%，故从 2016 年 3 月起，本公司不再将网新机电纳入合并范围。

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	取得方式	取得时点	出资额	出资比例
浙江众合碧橙环保科技股份有限公司	投资新设	2016-03-17	1,548 万元	60%
乐清海雁环保设施运营管理有限公司	投资新设	2016-09-23	尚未实际出资	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
UNITEDMECHANICAL AND ELECTRIC COMPANY MEXICO, S. A. P. I. DE C. V	清算注销	2016-01-04	-56,550.28	—
三门金源水处理有限公司	清算注销	2016-05-12	981,636.06	-53,645.12

3. 其他

2015 年 11 月，苏州科环与河南省伟祺园林有限公司（简称伟祺园林）达成合作协议，共同实施“鹿邑县闫沟河治理工程鹿辛北路至新 311 段 PPP 项目”。协议约定：苏州科环和伟祺园林共同成立项目部，开设共管资金账户，资金投入比例为 8:2；双方按资金投入比例回收投资成本，按各 50% 的比例进行收益分成；工程分包、工程材料采购及工程的其他费用，由双方共同审核确认，资金支付由双方共同签字确认。鉴于前述约定，项目部系由双方共同控制。因项目部非单独主体，故该项交易安排系合营安排之共同经营。苏州科环按协议约定的比例份额确认共同资产、共同负债与共同收益。

2016 年 9 月 29 日，双方变更商业关系，取消合资合作的安排约定，改为苏州科环向伟祺园林供货及提供提供“河道污水净化、河道水生态保护与治理的综合解决方案”技术服务。自此上述合营安排之共同经营结束。

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
浙江海纳半导体有限公司	浙江	浙江	半导体制造	100%	投资新设
浙江众合投资有限公司	浙江	浙江	实业投资	100%	投资新设
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	浙江	浙江	轨道交通机电工程	100%	同一控制下企业合并
浙江海拓环境技术有限公司	浙江	浙江	水处理环保	100%	非同一控制下企业合并

重要子公司的界定标准：资产总额、营业收入或利润总额的占比具有重要性，或在生产、销售、研发、投融资方面赋予战略功能定位。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	会计处理方法
智利信息技术有限公司	智利	智利	LED 节能灯具	45%	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	智利信息技术有限公司	
	2016-09-30/2016 年 1-9 月	2015-12-31/2015 年度
流动资产	26,356,257.25	33,238,417.32
非流动资产	48,920,048.36	45,052,569.86
资产合计	75,276,305.61	78,290,987.18
流动负债	29,688,642.90	36,737,563.35
负债合计	29,688,642.90	36,737,563.35
归属于母公司所有者权益	45,587,662.72	41,553,423.83
按持股比例计算的净资产份额	20,514,448.22	18,699,040.72
调整事项	18,367,221.19	17,085,858.56
其他[注]	18,367,221.19	17,085,858.56
对联营企业权益投资的账面价值	38,881,669.41	35,784,899.28
营业收入	1,215,969.64	6,603,464.38
净利润	54,580.26	-2,338,975.51
其他综合收益	3,979,658.63	-13,248,213.49
综合收益总额	4,034,238.89	-15,587,189.00

注：浙江网新联合工程有限公司承诺，本公司对智利信息技术有限公司的年投资回报平均不低于 15%。公司按实际投资额的 15%与当期净利润与持股比例乘积的孰高确认收益。基

于前述约定，本公司对投资账面价值进行补充调整。

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	2016-09-30/ 2016年1-9月	2015-12-31/ 2015年度
联营企业		
投资账面价值合计	3,806,927.85	2,302,494.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-295,566.36	-97,505.79
综合收益总额	-295,566.36	-97,505.79

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
萍乡市科环环境工程有限公司	江西	江西	废水处理	100%	—	同一控制下 企业合并
江西科环工业陶瓷有限公司	江西	江西	生产加工	60%	40%	

九、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，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。风险管理基本策略是确认和分析面临的各种风险，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、流动风险和市场风险。

(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应收款项。为控制信用风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司主要通过招投标方式获取与轨道交通、环保、节能相关的业务合同，与政府采购密切相关，客户对象主要系国有大中型企业与国内外政府部门。因客户信用较好，信用风险整体可控。本公司对应收账款未持有担保物或其他信用增级，若客户信用记录有转坏迹象，

公司会采用书面催款、诉讼等方式追讨，以不致产生重大坏账损失。

公司按客户管控信用风险，信用风险并不特别集中。于2016年9月30日，账面余额前5名的应收账款占比为45.99%（2015年12月31日：35.38%）。但受行业惯例的影响，合同质保款的回笼并不理想，公司需承受一定的信用风险。

2. 其他应收款

其他应收款主要系应收退税款和应收押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

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见下表：

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	19,357,954.42				19,357,954.42
其他应收款	201,398,248.05				201,398,248.05
小 计	220,756,202.47				220,756,202.47

(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	35,633,500.61				35,633,500.61
其他应收款	12,931,875.82				12,931,875.82
小 计	48,565,376.43				48,565,376.43

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，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。于2016年9月30日，本公司的资产负债率为60.35%（2015年12月31日：62.76%），且经营活动产生的现金净流入不稳定，本公司面临较高的流动性风险。为控制流动性风险，本公司采取债务融资与权益融资相结合，综合运用银行借款、应付票据、短期融资券、资产证券化等多种债务融资工具，合理搭配长短期债务，以保持融资渠道的多样性，优化融资结构。

金融负债按剩余到期日分类概况列示见下表：

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
短期借款	954,129,079.38	954,129,079.38	954,129,079.38		
应付票据	146,314,895.26	146,314,895.26	146,314,895.26		
应付账款	669,105,603.73	669,105,603.73	669,105,603.73		
应付利息	17,215,086.09	17,215,086.09	17,215,086.09		
其他应付款	111,577,753.36	111,577,753.36	111,577,753.36		
一年内到期的非流动负债	175,347,250.00	175,347,250.00	175,347,250.00		
其他流动负债	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00		
长期借款	156,869,850.00	156,869,850.00		81,410,710.00	75,459,140.00
小 计	2,630,559,517.82	2,630,559,517.82	2,473,689,667.82	81,410,710.00	75,459,140.00

(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
短期借款	822,468,574.16	822,468,574.16	822,468,574.16		
应付票据	219,201,920.67	219,201,920.67	219,201,920.67		
应付账款	1,087,348,477.72	1,087,348,477.72	1,087,348,477.72		
应付利息	2,426,979.03	2,426,979.03	2,426,979.03		
其他应付款	53,496,264.20	53,496,264.20	53,496,264.20		
一年内到期的非流动负债	220,128,226.00	220,128,226.00	220,128,226.00		
其他流动负债	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00		
长期借款	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00	
小 计	2,900,070,441.78	2,900,070,441.78	2,805,070,441.78	95,000,000.00	

(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。市场风险主要包括金属材料价格风险、利率风险和汇率风险。

1. 硅片价格风险

本公司从事的 LED 节能灯具与单晶硅及其制品两大业务，原料硅片耗用量大，成本占比较高，价格波动对经营业绩有重大影响。公司采取签订长期供货协议、产品销售价与硅片供应价联动、提升技术含量等措施，以确保产品盈利空间，将硅片价格风险控制在可承受范围

内。

2. 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。本公司面临的利率风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

于2016年9月30日，以浮动利率计息的银行借款有72,976.66万元（2015年12月31日：45,840万元）。2016年1-9月，基准利率呈下行趋势，按浮动利率计息，降低了利息支出。在其他变量不变的假设下，假定基准利率变动50个基点，不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

3. 汇率风险

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。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。

本公司从事的LED节能灯具路灯改造业务，经营地在墨西哥，自2014年第四季度以来，墨西哥比索大幅贬值，以致产生较大汇率损失。同时，境外融资虽然利率较低，却面临着汇率风险。随着美元升值，境外美元债务也产生一定汇率损失。本公司面临较高的汇率风险，正在筹划应对措施，以将汇率风险控制在可接受水平。

于2016年9月30日，外币货币性资产及负债详见本财务报表附注六（三）2之说明。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
浙江浙大网新集团有限公司	浙江省	综合	33,702.60 万元	34.98%	34.98%

于2016年9月30日，浙江浙大网新集团有限公司通过下属子公司间接持有本公司的34.98%股权。本公司最终控制方是浙江大学。

2. 重要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. 合营和联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
智利信息技术有限公司	联营企业
杭州网新智林科技开发有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
重组方	
浙大网新科技股份有限公司	股东，同受母公司控制
快威科技集团有限公司	浙大网新科技股份有限公司之下属子公司
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	浙大网新科技股份有限公司之下属子公司
浙江网新恒天软件有限公司	浙大网新科技股份有限公司之下属子公司
城云科技（中国）有限公司	浙大网新科技股份有限公司之合资企业
上海网新新思软件技术有限公司	浙大网新科技股份有限公司之原下属子公司
杭州成尚科技有限公司	股东，同受母公司控制
浙江浙大网新机电工程有限公司	杭州成尚科技有限公司之下属子公司
浙江浙大网新环境工程有限公司	杭州成尚科技有限公司之下属子公司
网新机电（香港）有限公司	杭州成尚科技有限公司之下属子公司
杭州浙大网新科技实业投资有限公司	母公司之联营企业
浙江众合进出口有限公司	同一实际控制人
浙江浙大圆正集团有限公司	股东，同一实际控制人
浙江浙大网新科技产业孵化器有限公司	同受母公司控制
网新创新研究开发有限公司	参股企业，同受母公司控制
密西西比国际水务（中国）有限公司	参股企业，公司高管兼任该公司董事
浙江纽因创业投资有限公司	母公司高管兼任该公司法人
浙江网新技术有限公司	母公司高管兼任该公司原法人
林毅	高级管理人员
周宏	高级管理人员
被重组方	
唐新亮	苏州科环控股股东，董事长
文建红	苏州科环股东，唐新亮之妻，高级管理人员
萍乡市骏琪投资管理合伙企业	苏州科环股东

（二）关联方交易

1. 采购商品和接受劳务

关联方名称	关联交易内容	2016年1-9月	2015年度
快威科技集团有限公司	购买货物	767,119.56	8,722,857.80
城云科技（中国）有限公司	购买货物	13,064,293.03	3,453,726.92

浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	购买货物	216,649.57	2,301,055.56
浙江众合进出口有限公司	进口代理费	468,556.54	330,010.56
上海网新新思软件技术有限公司	技术服务费	463,133.29	759,405.36
密西西比国际水务(中国)有限公司	接受劳务		1,386,200.00
密西西比国际水务(中国)有限公司	购买货物		7,626,068.78
浙大网新科技股份有限公司	购买货物		1,351,113.85
浙江网新恒天软件有限公司	软件开发费	50,000.00	226,415.09
浙江浙大网新机电工程有限公司	购买货物	938,408.70	
网新机电(香港)有限公司	购买货物	3,470,900.10	
杭州网新智林科技开发有限公司	委托代管费	602,655.00	
小 计		20,041,715.79	26,156,853.92

2. 销售商品、合同分包和提供劳务

关联方名称	关联交易内容	2016年1-9月	2015年度
浙江浙大网新集团有限公司	轨道交通合同分包	3,950,288.51	19,909,587.82
浙江浙大网新集团有限公司	技术开发费		3,000,000.00
杭州成尚科技有限公司	技术开发费		13,100,000.00
浙江网新技术有限公司	技术开发费		2,600,000.00
小 计		3,950,288.51	38,609,587.82

3. 关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-9月 确认的租赁费	2015年度 确认的租赁费
杭州浙大网新科技实业投资有限公司	仓 库	94,791.92	99,697.81
小 计		94,791.92	99,697.81

4. 关联担保

担保方	被担保方	融资种类	期末实际 担保额	担保起始日	担保到期日
浙大网新科技股份有限公司	本公司	银行借款	5,000万元	2015-12-16	2016-12-15
浙江浙大网新机电工程有限公司	本公司	银行承兑	1,249.45万元	2016-06-23	2016-12-23
浙江浙大网新机电工程有限公司	本公司	银行承兑	619.90万元	2016-05-30	2016-11-30
浙江浙大网新机电工程有限公司	本公司	银行承兑	590.74万元	2016-06-23	2016-12-23
浙江浙大网新机电工程有限公司	本公司	国内信用证	1,200万元	2015-12-22	2016-12-22
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	3,000万元	2016-06-02	2017-05-31

本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	2,000 万元	2016-04-12	2017-04-11
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	2,000 万元	2016-05-30	2017-04-24
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	1,500 万元	2016-06-06	2017-06-05
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	1,500 万元	2016-06-08	2017-06-06
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	1,000 万元	2016-05-27	2017-05-26
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	1,000 万元	2016-08-04	2017-02-04
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	1,000 万元	2016-09-26	2017-03-26
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	500 万元	2016-07-27	2017-01-27
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行承兑	2,900 万元	2016-08-16	2017-02-16
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行承兑	779 万元	2016-04-14	2016-10-14
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行承兑	697.53 万元	2016-09-13	2017-03-09
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行承兑	543.83 万元	2016-07-22	2017-01-22
本公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	国内信用证	1,100 万元	2015-12-08	2016-12-07
本公司	浙江众合进出口有限公司	银行保函	500 万元	2016-01-28	2017-04-30
本公司	浙大网新科技股份有限公司	银行借款	3,000 万元	2016-07-27	2017-07-21
本公司	浙大网新科技股份有限公司	银行借款	2,000 万元	2016-08-22	2017-08-16
唐新亮及文建红	苏州科环	银行借款	2,714 万元	2016-06-20	2017-06-07
唐新亮及文建红	苏州科环	银行借款	2,000 万元	2016-07-26	2017-01-26
唐新亮及文建红	苏州科环	银行借款	1,250 万元	2016-07-20	2017-06-07
唐新亮及文建红	苏州科环	银行借款	500 万元	2015-11-25	2016-11-24

表列信息不包括合并范围内各公司之间的关联担保,也不包括已经履行完毕的关联担保以及不具有财务重要性的关联担保。部分债务融资尚以自有资产作抵押或质押。

5. 股权共同投资

经公司董事会审议通过,本公司与浙江浙大网新科技产业孵化器有限公司、网新创新研究开发有限公司、浙江纽因创业投资有限公司共同投资设立杭州网新智林科技开发有限公司。该公司的主要经营活动为建设轨道交通与能源环保产业园。按协议约定,各方以货币资金共同出资 4,000 万元。其中,本公司出资不超过 800 万元,占注册资本的 20%。2015 年度,公司实际出资 240 万元。截至 2016 年 9 月,公司实际出资 420 万元。

6. 股权处置

本期，公司以 10,942.86 万元将全资子公司浙江浙大网新机电工程有限公司的 100%股权转让给杭州成尚科技有限公司，具体详见本财务报表附注七（二）1 之说明。股权收购款以评估值为定价依据。

7、利息结算

2016 年 1~9 月，唐新亮和文建红分别向苏州科环结算资金利息 243,952.63 元和 40,020.00 元。

（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	浙江浙大网新集团有限公司	142,972,178.61	16,972,171.88	175,390,341.04	19,879,054.24
	杭州成尚科技有限公司	5,000,000.00	150,000.00	5,000,000.00	150,000.00
小计		147,972,178.61	17,122,171.88	180,390,341.04	20,029,054.24
预付款项	浙江众合进出口有限公司	12,308,252.89		6,029,098.55	
	密西西比国际水务（中国）有限公司	3,214,292.57		3,214,292.57	
	浙江浙大网新机电工程有限公司	1,000,000.00			
	浙江浙大网新环境工程有限公司	5,000,000.00			
	浙江网新恒天软件有限公司			25,000.00	
小计		21,522,545.46		9,268,391.12	
其他应收款	杭州成尚科技有限公司	123,875,800.00			
	浙江浙大网新集团有限公司	831,875.82		831,875.82	
	浙江众合进出口有限公司	11,570,000.00		7,543,178.92	13,295.37
	浙江浙大圆正集团有限公司	31,238.83	937.16	122,754.78	6,514.75
	萍乡市骏琪投资管理合伙企业	4,367.00	436.70	4,367.00	229.01
	周宏	200,000.00	6,000.00	150,000.00	4,500.00
小计		136,513,281.65	7,373.86	8,652,176.52	24,539.13

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	城云科技（中国）有限公司	6,907,491.19	5,299,164.65
	浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	543,760.00	1,273,095.00
	快威科技集团有限公司	1,788,470.47	5,308,098.67

小 计		9,239,721.66	11,880,358.32
应付账款	城云科技（中国）有限公司	21,689,051.88	7,595,254.14
	快威科技集团有限公司	12,544,278.99	14,368,102.57
	浙大网新科技股份有限公司	5,696,809.51	4,491,871.69
	浙江浙大网新机电工程有限公司	29,799,999.88	
	浙江众合进出口有限公司	734,031.11	
	浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	149,380.00	1,009,190.00
小 计		70,613,551.37	27,464,418.40
应付利息	浙江浙大网新机电工程有限公司	3,721,944.44	
	唐新亮	243,952.63	
	文建红	40,020.00	
小 计		4,005,917.07	
其他应付款	浙江浙大网新机电工程有限公司	75,594,915.73	
	浙江浙大圆正集团有限公司	62,847.00	
	林 毅		14,572.18
	唐新亮	20,548,955.88	18,483,465.01
	文建红	6,960,000.00	
小 计		103,166,718.61	18,498,037.19

十一、承诺及或有事项

（一）表外融资

于2016年9月30日，公司尚处在有效期内的重大表外融资见下表：

单位：万元

项 目	人民币金额	美元金额	欧元金额
银行保函	90,895.96	119.21	
银行信用证		31.74	330.17

（二）经营租赁

根据相关房屋租赁合同，浙江海纳半导体有限公司在未来2个月内的房租费支出为259.31万元，苏州科环在未来17个月内的房租费付现支出为104.92万元。

（三）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2014年9月，永康市明亮工具厂、永康市新佳五金加工厂（统称原告）以浙江海拓环

境技术有限公司永康分公司未达标排放废水，导致永康电镀园区停产，从而给其带来经济损失为由，向法院提起诉讼，要求浙江海拓环境技术有限公司赔偿经济损失各 500 万元，并承担诉讼费用。2014 年 10 月，浙江海拓环境技术有限公司反诉，请求经济损失赔偿。

2014 年 12 月，杭州市滨江区人民法院下达民事裁定书，鉴于本案有刑事犯罪嫌疑，应当移送公安机关处理，驳回原告起诉与浙江海拓环境技术有限公司的反诉。

2015 年 1 月，原告向杭州市中级人民法院提起上诉。2015 年 12 月，杭州市中级人民法院下达民事裁定书，撤销杭州市滨江区人民法院的民事裁定，指令该法院继续审理。

2016 年 6 月，杭州市滨江区人民法院下达民事判决书，驳回原告起诉与浙江海拓环境技术有限公司的反诉。

2016 年 7 月，原告与浙江海拓环境技术有限公司均向杭州市中级人民法院提起上诉。

2015 年 9 月，永康市海狮刀剪有限公司以上述相同事由向永康市人民法院提起诉讼，要求浙江海拓环境技术有限公司赔偿经济损失 700 万元，并承担诉讼费用。

2016 年 6 月，永康市人民法院下达民事判决书，驳回永康市海狮刀剪有限公司的起诉。

2016 年 7 月，永康市海狮刀剪有限公司向金华市中级人民法院提出上诉。

上述 3 项未决诉讼涉及的赔偿额共计 1,700 万元。根据代理律师的分析判断，浙江海拓环境技术有限公司败诉赔偿的可能性较小。此外，楼洪海、许海亮、王志忠、周杰、赵洪启、朱斌来等 6 名自然人于 2014 年 8 月 4 日出具承诺：“对海拓环境或其子公司、分公司在本次资产重组交割日前发生的或源起于交割日前潜在将要发生的、产生经济损失的诉讼事项承担赔偿责任。本人将在该等损失确认时将损失额无条件全额补偿给海拓环境”。鉴于此，公司管理层认为，该等未决诉讼不会引致重大的不利财务影响。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十二、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

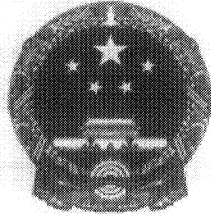
司以业务分部为基础确定报告分部，各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息（单位：万元）

项 目	轨道交通 业务分部	脱硫脱硝 业务分部	半导体 业务分部	电镀废水 处理业务分部	石化废水 处理业务分部	其他 业务分部	合 计
2016年1-9月							
主营业务收入	44,532.72	2,782.03	5,537.21	11,848.38	7,349.61	6,374.47	78,424.42
主营业务成本	31,655.38	2,111.06	4,710.67	8,034.94	3,559.99	7,180.60	57,252.64
资产总额	311,756.44	39,290.37	21,430.30	24,846.54	23,893.88	54,373.62	475,591.15
负债总额	179,791.31	27,254.83	3,937.54	7,341.27	13,375.32	55,342.68	287,042.95
2015年度							
主营业务收入	91,714.12	53,144.17	5,973.58	17,783.89	17,343.62	13,152.95	199,112.33
主营业务成本	70,556.11	46,352.54	4,790.99	11,848.47	9,578.77	11,100.94	154,227.82
资产总额	303,924.14	102,459.46	22,721.41	19,153.66	19,574.48	41,745.97	509,579.12
负债总额	192,495.01	77,967.41	5,462.41	7,630.71	10,956.25	24,859.60	319,371.39

浙江众合科技股份有限公司

二〇一六年十一月六日

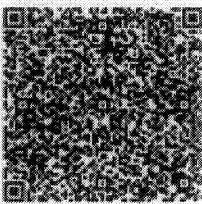


营业执照

(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

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

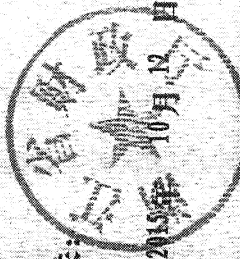
仅为浙江众合科技股份有限公司收购苏州科环环保科技有限公司备考
 审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普
 通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦
 不得向第三方传送或披露。

证书序号: NO. 023309

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》。

发证机关:



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)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 330000001

注册资本(出资额): 人民币7400万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日



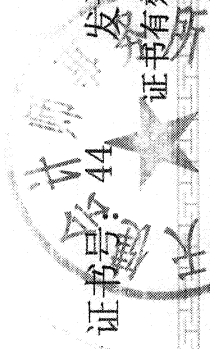
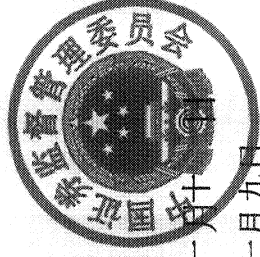
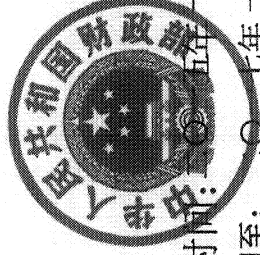
仅为浙江众合科技股份有限公司收购苏州科环环保科技有限公司备考审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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

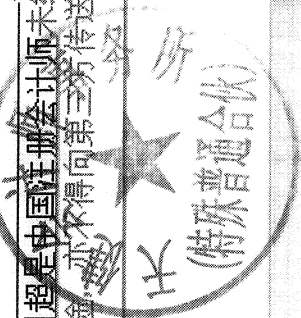


证书序号: 44
发证时间: 二〇一七年十一月九日
证书有效期至: 二〇一七年十一月九日

仅为浙江众合科技股份有限公司收购苏州科环环保科技有限公司备考审
社之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合
伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任
何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为浙江众合科技股份有限公司收购苏州科环环保科技有限公司备
 考审计

之目的而提供
 文件的复印件，仅用于说明 罗训超是中国注册会计师未经本人书面同
 意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

128

姓名	罗训超
Sex	男
出生日期	1977-04-15
工作单位	浙江天健会计师事务所
身份证号	33022679413527

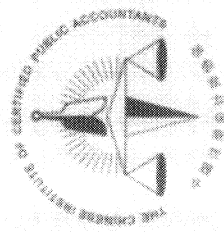
证书编号	330000011945
批准注册协会	浙江分
发证日期	2007年 11月 14日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，请妥善保管。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

仅为浙江众合科技股份有限公司收购苏州科环环保科技有限公司备考审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明慕剑威是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

(特殊普通合伙)

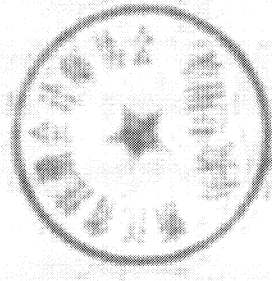


姓名: 慕剑威
 性别: 男
 出生日期: 1982-04-09
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 执业证书编号: 330724198204090005

790

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书如遗失或损毁，原持证人应立即向本所申请补领。
 This certificate must be replaced for issuance your office
 immediately.



2015 01 04

注册号: 330500014883

浙江信和会计师事务所
 Zhejiang Xinhua Accounting Firm

2013 年 12 月 31 日

审计报告
 Audit Report