

关于浙江盾安人工环境股份有限公司 2016 年年报问询函中有关财务事项的说明

天健函〔2017〕6-5 号

深圳证券交易所中小板公司管理部：

由浙江盾安人工环境股份有限公司（以下简称盾安环境）转来的《关于对浙江盾安人工环境股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函（2017）第 30 号，以下简称问询函）奉悉。我们已对问询函所提及的盾安环境财务事项进行了审慎核查，现汇报如下：

报告期内，你公司计入非经常性损益项目的合计金额为 1.47 亿元。其中非流动资产处置损益 4,406.38 万元、计入当期损益的政府补助 5,530.44 万元、投资收益 1.06 亿元。请补充披露：

请结合上述项目发生的背景、原因、项目性质以及发生时点，逐一说明相关会计处理是否合规，并请年审会计师对会计处理的合规性核查并发表明确意见。

盾安环境 2016 年度计入非经常性损益项目的合计金额为 1.47 亿元。其中非流动资产处置损益 4,406.38 万元、计入当期损益的政府补助 5,530.44 万元、投资收益 1.06 亿元。具体情况分述如下：

1. 盾安环境 2016 年度非流动资产处置损益情况

货币单位：人民币万元

公司名称	处置非流动资产收益	处置非流动资产损失	处置非流动资产净损益
南通大通宝富风机有限公司	3,177.23		3,177.23
苏州华越金属有限公司	1,022.47		1,022.47
江苏大通风机股份有限公司	775.37		775.37
浙江盾安禾田金属有限公司	22.53	139.43	-116.90
珠海华宇金属有限公司	1.87	123.19	-121.32
上海风神环境设备工程有限公司		78.34	-78.34

盾安(芜湖)中元自控有限公司	0.86	40.66	-39.80
浙江盾安人工环境股份有限公司	4.11	34.90	-30.79
杭州赛富特设备有限公司	0.02	11.63	-11.61
浙江盾安机械有限公司	2.06	16.66	-14.60
南昌中昊机械有限公司		17.95	-17.95
其他公司	58.45	195.83	-137.38
合计	5,064.97	658.59	4,406.38

盾安环境2016年度非流动资产处置损益4,406.38万元主要系由于南通大通宝富风机有限公司、苏州华越金属有限公司和江苏大通风机股份有限公司被相关地方政府征用房产和收回土地使用权取得收益所致，明细如下：

货币单位：人民币万元

公司名称	南通大通宝富风机有限公司	苏州华越金属有限公司	江苏大通风机股份有限公司	合计
受让方	南通市港闸区住房和城乡建设局	苏州市恒澄建设发展有限公司	南通市港闸区住房和城乡建设局	
受让价格	4,000.00	1,800.41	2,500.00	8,300.41
资产账面价值	822.77	777.94	1,724.63	3,325.34
转让收益	3,177.23	1,022.47	775.37	4,975.07

2. 盾安环境2016年度计入非经常性损益的政府补助情况

货币单位：人民币万元

补助项目	机构名称	发放原因	金额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	南通市财政结算中心	堆顶风机项目补贴	220.80	与资产相关
递延收益摊销	永济市财政局	永济市区集中供热管网工程补助款摊销	144.83	与资产相关
递延收益摊销	上海发电设备成套设计研究所	项目补贴	61.00	与资产相关
递延收益摊销	诸暨市财政局	研发机构项目补贴	60.00	与资产相关
递延收益摊销	鹤壁市国库支付中心	供热补贴摊销	49.50	与资产相关
递延收益摊销	国家工业和信息化部	大型项目补助	41.30	与资产相关
递延收益摊销	鹤壁市国库支付中心	节能减排财政政策综合示范项目资金计划	33.43	与资产相关
递延收益摊销	南通市财政结算中心	项目补贴摊销	9.33	与资产相关

技术补贴	鹤壁市国库支付中心	供热计量及节能改造奖励国家补助资金	591.14	与收益相关
政府奖励款	长垣县国库支付中心	资源节约和环境保护奖励	500.00	与收益相关
技术补贴	鹤壁市国库支付中心	供热计量及节能改造奖励省级奖励资金	456.41	与收益相关
专利奖励款	芜湖机械工业开发区财税服务中心	专利奖励款	302.23	与收益相关
政府奖励款	中华人民共和国国家金库诸暨市支库	土地使用税返还	277.43	与收益相关
技术补贴	诸暨市科技局	工艺技术补贴	200.00	与收益相关
技术补贴	诸暨市店口镇人民政府	店口技改奖励	181.26	与收益相关
技术补贴	珠海市金湾区三灶镇财政所	技术改造专项资金	157.80	与收益相关
技术补贴	武安市财政局	节能减排专项资金	150.00	与收益相关
技术补贴	珠海市金湾区红旗镇财政所	技术改造资金	137.35	与收益相关
技术补贴	诸暨市财政局	国家节能产品认证奖励	120.00	与收益相关
政府奖励款	诸暨市店口镇人民政府	店口镇经济奖励	107.39	与收益相关
技术补贴	诸暨市财政局	诸暨财政局省重点技改项目工业奖	94.00	与收益相关
政府奖励款	芜湖机械工业开发区财税服务中心	土地使用税返还	88.35	与收益相关
技术补贴	合肥市财政国库支付中心	省创新补助	88.25	与收益相关
政府奖励款	诸暨市地方税务局	土地使用税返还	69.00	与收益相关
技术补贴	店口镇人民政府	产业升级补助	62.54	与收益相关
技术补贴	南通市经济技术开发区财政局	市科技奖励款	62.50	与收益相关
政府奖励款	杭州高新区社保局	高端专家补助	60.00	与收益相关
政府奖励款	杭州市萧山区财政局	科技奖励款	60.00	与收益相关
技术补贴	合肥市财政国库支付中心	市科技局补助	58.75	与收益相关
政府奖励款	国家金库诸暨市支库	水利建设基金返还	55.03	与收益相关
技术补贴	武安市财政局	发电机组超低排放项目补助	55.00	与收益相关
政府奖励款	天津科技融资控股集团	科技型企业贷款贴息	52.00	与收益相关

技术补贴	珠海市金湾区三灶镇投资管理服务中心	科技创新驱动政策财政扶持金	51.00	与收益相关
人才引进补贴	诸暨市人力资源和社会保障局	高层次人才引进培养奖励	47.35	与收益相关
政府奖励款	合肥市地方税务局	军品免税奖励	45.86	与收益相关
政府奖励款	天津市中小企业发展局	中小企业发展局工作站补助	45.00	与收益相关
人才引进补贴	芜湖县社会保险待遇支付中心	人才引进补贴	44.26	与收益相关
人才引进补贴	国家金库诸暨市支库	人才引进补贴	40.00	与收益相关
政府奖励款	北辰区工业信息化委员会	北辰区工业信息化委员会补贴款	40.00	与收益相关
技术补贴	珠海市财政局	技改专项奖励款	38.82	与收益相关
政府奖励款	芜湖县社会保险待遇支付中心	稳岗补贴	35.92	与收益相关
技术补贴	芜湖市财政国库支付中心	技术补贴	32.70	与收益相关
政府奖励款	滨海高新区财政局	突出贡献奖励	30.00	与收益相关
技术补贴	南通经济技术开发区财政局	项目配套资助	30.00	与收益相关
技术补贴	诸暨市店口镇人民政府	机器人示范企业补贴	23.94	与收益相关
技术补贴	芜湖县国库支付中心	机器人示范企业补贴	21.59	与收益相关
技术补贴	诸暨市财政局	技术经费补贴	21.00	与收益相关
技术补贴	诸暨市财政局（库款户）	经济升级补贴	20.97	与收益相关
技术补贴	诸暨市店口镇人民政府	机器人示范企业补贴	20.00	与收益相关
技术补贴	永济市财政局	中小企业发展专项资金	20.00	与收益相关
人才引进补贴	诸暨市人力资源和社会保障局	人才引进政府奖励	17.69	与收益相关
专利奖励款	重庆九龙坡区财政局	科技创新奖励	15.00	与收益相关
政府奖励款	重庆九龙坡区财政局	产业扶持基金	15.00	与收益相关
其他			267.72	与收益相关
合计			5,530.44	

盾安环境依据《企业会计准则第 16 号—政府补助》将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，并将符合转入当期损益条件的与资

产相关的政府补助 620.19 万元，与收益相关政府补助 4,910.25 万元计入当期损益。

3. 盾安环境 2016 年度计入非经常性损益的投资收益

盾安环境非经常性损益中投资收益 1.06 亿元，系报告期内分期出售海螺型材(股票代码：000619)1,795.46 万股流通股股票所致。

我们在 2016 年度财务报表审计过程中，已充分关注了盾安环境的非经常性损益，并对此采取了包括但不限于取得并检查相关文件、合同、产权证、补贴协议和交易记录等资料，对相关人员进行询问，对相关数据进行了重新计算，同时执行了必要的分析程序。在取得充分适当的审计证据情况下，我们认为盾安环境 2016 年度报告计入非经常性损益项目金额 1.47 亿符合企业会计准则的相关规定。

专此说明，请予察核。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曹小勤

中国·杭州 中国注册会计师：樊冬

二〇一七年四月十日