

厦门三维丝环保股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

厦门三维丝环保股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA14069 号

厦门三维丝环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门三维丝环保股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。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。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

（一）如附注“十二、（五）其他事项”第 3 点所述，2016 年度贵公司子公司北京洛卡对齐星电力确认收入 89,187,464.38 元，截止 2016 年 12 月 31 日应收齐星电力长期应收款 104,349,333.34 元，计提长期应收款减值准备 2,086,986.67 元。2016 年度贵公司子公司厦门洛卡对齐星电力确认收入 24,071,079.65 元，截止 2016 年 12 月 31 日应收齐星电力长期应收款 147,336,882.74 元，应收账款 25,157,632.94 元。

我们查阅了厦门洛卡 2017 年 1-3 月银行流水，齐星电力未有回款。我们查阅法院公告信息，公告显示这三家公司暂无执行能力，电厂股权及资产已经抵押给西王集团。2017 年 4 月 25-26 日，我们对齐星电力进行现场观察，并且对其负责人进行访谈，目前齐星电力共有 11 台锅炉，有 3 台锅炉在正常运转，负责人表示对电厂的未来持续经营持乐观态度。我们对“金融债委会现场工作组”相关工作人员进行了访谈，他表示齐星集团的清产核资已于 2017 年 4 月 20 日正式启动，齐星集团的公章由“金融债委会现场工作组”控制，所有债权偿还安排需要在清产核资完成后才能制定具体相关重组方案；同时我们采访了邹平县政府相关负责人，对方明确表示齐星集团债权债务关系极其复杂，西王集团对齐星集团为期三个月的托管方式，就是为了最大限度降低债权人的损失，并落实已恢复运营公司的效能状况，为清产核资后的重组方案提供参考。贵公司齐星电力项目具有区域性资源优势，目前正在进行相关的环保验收，但目前也无法提供对齐星电力债权人的还款计划，所有债权偿还安排必须根据清产核资的结果才能制定具体相关重组方案。

我们获取了齐星集团对北京洛卡承诺函，齐星集团承诺按照合同约定，全面履行义务，并享有权利，及时向北京洛卡支付到期款项，并且 2017 年 4 月 24 日北京洛卡已收到 3,541,351.83 元回款。但由于齐星电力回款逾期较为严重，目前资金紧张，涉及一定被执行案件，现已被西王集团托管，资产重组方案未定，履约能力存在重大不确定性。因此对于北京洛卡以及厦门洛卡针对齐星电力 2016 年度确认的收入是否满足“与合同相关的经济利益很可能流入”以及应收款项减值计提是否充分的事项，我们无法获取充分适当的审计证据，亦无法确认该事项对公司 2016 年财务报表的影响。

（二）如附注“十二、（五）”第 4 点所述，公司聘请评估机构对北京洛卡股东全部权益价值进行评估，评估机构出具中企华评报字(2017)第 1076 号评估报告（征求意见稿）评估全部权益价值为 37,930.27 万元，同时评估报告对“齐星集团发生资金困难”进行特别事项说明，提示“评估人员无法取得齐星集团下属热电公司相关财务数据及相关偿债能力分析的材料。因此本次评估，评估人员只能通

过公开信息渠道以及取得的《关于齐星集团有限公司对北京洛卡环保技术有限公司债务履行的法律风险提示性报告书》、银行汇款单电子凭证截图及齐星集团有限公司承诺函等相关资料对上述存在风险敞口的资产从谨慎的角度分析风险损失。”

鉴于上述评估报告为征求意见稿及其所提示的特别事项说明，我们无法获取充分适当的审计证据对上述评估报告的结论进行复核，亦无法确认该事项对公司 2016 年财务报表的影响。

四、审计意见

由于“（三）导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，，因此，我们不对贵公司财务报表发表审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月二十七日

厦门三维丝环保股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	485,868,168.38	131,938,967.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	140,783,852.47	162,999,703.11
应收账款	（三）	478,563,582.61	364,974,538.20
预付款项	（四）	50,125,991.90	12,654,893.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	（五）	176,895.97	185,411.13
应收股利			
其他应收款	（六）	19,406,605.90	25,665,882.44
买入返售金融资产			
存货	（七）	337,254,524.89	147,390,056.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	（八）	50,178,997.15	31,164,243.92
其他流动资产	（九）	36,625,726.39	24,676,215.66
流动资产合计		1,598,984,345.66	901,649,911.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（十）	150,000.00	150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	（十一）	192,859,918.48	113,655,382.14
长期股权投资	（十二）	118,261.02	71,752,204.60
投资性房地产	（十三）	15,865,828.66	16,796,944.18
固定资产	（十四）	251,851,429.60	196,111,732.32
在建工程	（十五）	122,143,657.14	25,069,122.45
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	（十六）	106,813,234.58	23,623,223.07
开发支出			
商誉	（十七）	824,231,718.23	168,601,066.74
长期待摊费用	（十八）	613,169.41	414,666.75
递延所得税资产	（十九）	7,501,252.63	10,432,303.81
其他非流动资产	（二十）	2,745,800.00	
非流动资产合计		1,524,894,269.75	626,606,646.06
资产总计		3,123,878,615.41	1,528,256,557.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	494,999,999.00	218,596,654.60
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（二十二）	57,162,151.02	126,172,061.52
应付账款	（二十三）	212,707,352.36	154,707,007.46
预收款项	（二十四）	217,747,299.49	73,971,326.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	23,699,623.95	13,614,455.21
应交税费	（二十六）	24,922,140.13	15,998,164.48
应付利息	（二十七）	553,228.30	333,074.25
应付股利			
其他应付款	（二十八）	212,754,939.22	6,056,735.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	75,466,828.39	40,115,489.42
其他流动负债			
流动负债合计		1,320,013,561.86	649,564,969.37
非流动负债：			
长期借款	（三十）	197,012,757.46	96,328,439.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	60,498,172.61	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十二）	23,591,568.46	26,632,426.65
递延所得税负债	（十九）	13,460,365.88	1,593,686.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		294,562,864.41	124,554,552.42
负债合计		1,614,576,426.27	774,119,521.79
所有者权益：			
股本	（三十三）	374,197,389.00	329,322,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	727,391,333.20	219,502,085.38
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	-159.03	
专项储备			
盈余公积	（三十六）	22,676,006.21	22,676,006.21
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	368,995,012.63	170,832,059.89
归属于母公司所有者权益合计		1,493,259,582.01	742,333,041.48
少数股东权益		16,042,607.13	11,803,994.56
所有者权益合计		1,509,302,189.14	754,137,036.04
负债和所有者权益总计		3,123,878,615.41	1,528,256,557.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		229,941,483.42	21,017,879.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	109,689,594.68	96,807,160.03
应收账款		207,826,380.50	255,599,733.66
预付款项		6,451,102.48	5,545,919.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	77,835,666.31	15,422,434.65
存货		52,932,701.25	61,711,046.91
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		615,930.38	661,875.68
流动资产合计		685,292,859.02	456,766,050.87
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	(三)	1,289,873,957.11	509,162,114.44
投资性房地产		598,573.57	629,990.41
固定资产		178,093,005.20	193,843,521.27
在建工程		709,882.92	4,123,962.88
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		5,692,350.86	5,768,009.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		273,965.67	405,145.35
递延所得税资产			7,874,951.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,475,241,735.33	721,807,694.74
资产总计		2,160,534,594.35	1,178,573,745.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门三维丝环保股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益		期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		375,000,000.00	206,696,654.60
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		27,976,293.92	113,516,643.27
应付账款		47,493,255.93	61,675,863.27
预收款项		8,229,921.46	6,555,140.43
应付职工薪酬		10,632,747.28	8,677,105.49
应交税费		3,328,971.56	7,295,878.69
应付利息		553,228.30	310,374.25
应付股利			
其他应付款		249,944,612.17	8,329,010.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		19,576,438.33	11,989,009.19
其他流动负债			
流动负债合计		742,735,468.95	425,045,679.65
非流动负债：			
长期借款		146,074,163.60	15,750,601.93
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		21,590,436.36	25,632,426.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,664,599.96	41,383,028.58
负债合计		910,400,068.91	466,428,708.23
所有者权益：			
股本		374,197,389.00	329,322,890.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		749,021,186.38	219,502,085.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,676,006.21	22,676,006.21
未分配利润		104,239,943.85	140,644,055.79
所有者权益合计		1,250,134,525.44	712,145,037.38
负债和所有者权益总计		2,160,534,594.35	1,178,573,745.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
合并利润表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,044,545,962.23	688,206,692.70
其中：营业收入	（三十八）	1,044,545,962.23	688,206,692.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		919,338,610.89	630,468,094.82
其中：营业成本	（三十八）	691,802,902.82	493,547,945.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十九）	8,372,672.10	4,937,192.66
销售费用	（四十）	63,057,304.05	42,243,657.21
管理费用	（四十一）	119,685,385.08	65,243,573.61
财务费用	（四十二）	5,392,237.32	10,708,742.11
资产减值损失	（四十三）	31,028,109.52	13,786,983.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	103,151,996.42	14,898,148.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,112,937.10	14,826,547.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,359,347.76	72,636,746.16
加：营业外收入	（四十五）	28,129,989.13	10,662,913.21
其中：非流动资产处置利得		571,464.93	103,455.53
减：营业外支出	（四十六）	7,331,445.30	695,094.38
其中：非流动资产处置损失		133,270.25	58,100.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,157,891.59	82,604,564.99
减：所得税费用	（四十七）	29,489,556.35	11,501,480.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,668,335.24	71,103,084.38
归属于母公司所有者的净利润		220,614,796.08	68,873,239.97
少数股东损益		-946,460.84	2,229,844.41
六、其他综合收益的税后净额		-159.03	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-159.03	
（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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-159.03	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-159.03	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		219,668,176.21	71,103,084.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		220,614,637.05	68,873,239.97
归属于少数股东的综合收益总额		-946,460.84	2,229,844.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	279,019,845.38	421,868,083.50
减：营业成本	(四)	207,486,650.32	303,518,010.32
税金及附加		2,989,656.06	2,166,447.98
销售费用		24,664,205.41	30,294,358.97
管理费用		40,929,841.44	42,861,807.43
财务费用		21,006,601.26	11,314,233.18
资产减值损失		6,166,087.55	8,238,712.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-1,112,937.10	14,826,547.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,112,937.10	14,826,547.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,336,133.76	38,301,060.12
加：营业外收入		20,362,528.65	9,353,235.96
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,281,310.97	175,100.78
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,254,916.08	47,479,195.30
减：所得税费用		7,697,352.52	5,365,268.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,952,268.60	42,113,926.75
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-13,952,268.60	42,113,926.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		672,963,294.21	537,533,829.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		13,612,210.34	1,294,250.91
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）	54,965,189.53	16,763,938.22
经营活动现金流入小计		741,540,694.08	555,592,018.80
购买商品、接受劳务支付的现金		532,159,074.82	494,856,907.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		81,156,676.16	50,729,416.58
支付的各项税费		63,399,280.65	55,665,764.04
支付其他与经营活动有关的现金	（四十八）	93,016,201.06	68,520,042.02
经营活动现金流出小计		769,731,232.69	669,772,129.67
经营活动产生的现金流量净额		-28,190,538.61	-114,180,110.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			30,520,000.00
取得投资收益收到的现金		8,515.16	71,600.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		808,901.64	447,621.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（四十八）	72,834,992.80	
投资活动现金流入小计		73,652,409.60	31,039,222.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,927,552.51	27,792,561.27
投资支付的现金		32,844,779.77	30,520,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,576,750.49	82,219,109.18
支付其他与投资活动有关的现金	（四十八）	73,834,992.80	387,414.00
投资活动现金流出小计		186,184,075.57	140,919,084.45
投资活动产生的现金流量净额		-112,531,665.97	-109,879,862.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		210,149,070.65	72,694,929.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,000,000.00	11,194,929.28
取得借款收到的现金		823,494,987.42	530,489,280.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十八）	160,806,929.29	9,911,821.06
筹资活动现金流入小计		1,194,450,987.36	613,096,030.95
偿还债务支付的现金		497,906,100.71	290,817,245.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,096,394.40	28,409,812.09
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	（四十八）	171,229,472.78	
筹资活动现金流出小计		719,231,967.89	319,227,057.45
筹资活动产生的现金流量净额		475,219,019.47	293,868,973.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,390,108.67	-2,127,653.17
五、现金及现金等价物净增加额		339,886,923.56	67,681,347.21
加：期初现金及现金等价物余额		109,876,066.08	42,194,718.87
六、期末现金及现金等价物余额		449,762,989.64	109,876,066.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
现金流量表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		296,655,103.48	377,019,168.90
收到的税费返还		181,110.38	1,294,250.91
收到其他与经营活动有关的现金		75,484,365.14	73,043,832.34
经营活动现金流入小计		372,320,579.00	451,357,252.15
购买商品、接受劳务支付的现金		245,517,894.89	299,565,821.48
支付给职工以及为职工支付的现金		32,326,305.90	36,279,238.12
支付的各项税费		21,053,347.66	27,702,827.55
支付其他与经营活动有关的现金		109,775,954.54	96,360,599.42
经营活动现金流出小计		408,673,502.99	459,908,486.57
经营活动产生的现金流量净额		-36,352,923.99	-8,551,234.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		196,116.50	359,368.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		196,116.50	359,368.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,994,811.06	7,247,144.25
投资支付的现金		207,431,179.77	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			172,219,109.18
支付其他与投资活动有关的现金			6,368,304.82
投资活动现金流出小计		212,425,990.83	185,834,558.25
投资活动产生的现金流量净额		-212,229,874.33	-185,475,189.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		194,149,070.65	61,500,000.00
取得借款收到的现金		689,494,988.42	410,489,280.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		456,472.70	1,297,300.34
筹资活动现金流入小计		884,100,531.77	473,286,580.95
偿还债务支付的现金		383,280,652.21	259,421,563.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,673,429.59	22,596,064.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		425,954,081.80	282,017,628.00
筹资活动产生的现金流量净额		458,146,449.97	191,268,952.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-183,575.49	-2,122,242.21
五、现金及现金等价物净增加额		209,380,076.16	-4,879,713.00
加：期初现金及现金等价物余额		20,261,562.15	25,141,275.15
六、期末现金及现金等价物余额		229,641,638.31	20,261,562.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	329,322,890.00				219,502,085.38				22,676,006.21		170,832,059.89	11,803,994.56	754,137,036.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	329,322,890.00				219,502,085.38				22,676,006.21		170,832,059.89	11,803,994.56	754,137,036.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,874,499.00				507,889,247.82		-159.03				198,162,952.74	4,238,612.57	755,165,153.10
（一）综合收益总额							-159.03				220,614,796.08	-946,460.84	219,668,176.21
（二）所有者投入和减少资本	44,874,499.00				507,889,247.82							5,185,073.41	557,948,820.23
1. 股东投入的普通股	44,874,499.00				529,519,101.00							16,000,000.00	590,393,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-21,629,853.18							-10,814,926.59	-32,444,779.77
（三）利润分配											-22,451,843.34		-22,451,843.34
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,451,843.34		-22,451,843.34
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	374,197,389.00				727,391,333.20		-159.03		22,676,006.21		368,995,012.63	16,042,607.13	1,509,302,189.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 2016 年度
 （除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	149,760,000.00				174,152,389.38				18,464,613.53		121,146,212.60	8,411,453.11	471,934,668.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	149,760,000.00				174,152,389.38				18,464,613.53		121,146,212.60	8,411,453.11	471,934,668.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	179,562,890.00				45,349,696.00				4,211,392.68		49,685,847.29	3,392,541.45	282,202,367.42
（一）综合收益总额											68,873,239.97	2,229,844.41	71,103,084.38
（二）所有者投入和减少资本	14,901,445.00				210,011,141.00							1,162,697.04	226,075,283.04
1. 股东投入的普通股	14,901,445.00				210,011,141.00							1,162,697.04	226,075,283.04
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,211,392.68		-19,187,392.68		-14,976,000.00
1. 提取盈余公积									4,211,392.68		-4,211,392.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,976,000.00		-14,976,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	164,661,445.00				-164,661,445.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	164,661,445.00				-164,661,445.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	329,322,890.00				219,502,085.38				22,676,006.21		170,832,059.89	11,803,994.56	754,137,036.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	329,322,890.00				219,502,085.38				22,676,006.21	140,644,055.79	712,145,037.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	329,322,890.00				219,502,085.38				22,676,006.21	140,644,055.79	712,145,037.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,874,499.00				529,519,101.00					-36,404,111.94	537,989,488.06
（一）综合收益总额										-13,952,268.60	-13,952,268.60
（二）所有者投入和减少资本	44,874,499.00				529,519,101.00						574,393,600.00
1. 股东投入的普通股	44,874,499.00				529,519,101.00						574,393,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-22,451,843.34	-22,451,843.34
1. 提取盈余公积											
2. 提取的一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,451,843.34	-22,451,843.34
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	374,197,389.00				749,021,186.38				22,676,006.21	104,239,943.85	1,250,134,525.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	149,760,000.00				174,152,389.38				18,464,613.53	117,717,521.72	460,094,524.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	149,760,000.00				174,152,389.38				18,464,613.53	117,717,521.72	460,094,524.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	179,562,890.00				45,349,696.00				4,211,392.68	22,926,534.07	252,050,512.75
（一）综合收益总额										42,113,926.75	42,113,926.75
（二）所有者投入和减少资本	14,901,445.00				210,011,141.00						224,912,586.00
1. 股东投入的普通股	14,901,445.00				210,011,141.00						224,912,586.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,211,392.68	-19,187,392.68	-14,976,000.00
1. 提取盈余公积									4,211,392.68	-4,211,392.68	
2. 提取的一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,976,000.00	-14,976,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	164,661,445.00				-164,661,445.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	164,661,445.00				-164,661,445.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	329,322,890.00				219,502,085.38				22,676,006.21	140,644,055.79	712,145,037.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门三维丝环保股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

厦门三维丝环保股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2009 年 3 月由厦门三维丝环保工业有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司的实际控制人为罗红花、罗祥波。公司统一社会信用代码：91350200705466767W。2010 年 2 月在深圳证券交易所上市。

根据本公司 2011 年度第一次临时股东大会决议审议通过的《关于<厦门三维丝环保股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划(草案)(修订稿)>及其摘要的方案》，本公司向王荣聪等 35 名等自然人定向发行股票 49.60 万股，发行价格为 19.29 元/股，募集资金总额为人民币 9,567,840.00 元（玖佰伍拾陆万柒仟捌佰肆拾元整），本次募集资金后，注册资本增至人民币伍仟贰佰肆拾玖万陆仟元整。

根据本公司 2011 年度股东大会审议通过的《2011 年度利润分配预案》和修改后章程的规定，本公司按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 4,199.68 万股，每股面值 1 元，合计增加股本人民币 4,199.68 万元，本次转增股份后，注册资本增至人民币玖仟肆佰肆拾玖万贰仟捌佰元整。

根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议通过的《关于减少公司注册资本的议案》和修改后的章程规定，本公司以 10.72 元/股回购并注销王荣聪等 31 名自然人股东所持有的 89.28 万股限制性股票，合计减少股本人民币 89.28 万元，本次回购股份后，注册资本减至人民币玖仟叁佰陆拾万元整。

根据本公司 2013 年度股东大会审议通过的《2013 年度利润分配预案》和修改后章程的规定，本公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,616.00 万股，每股面值 1 元，合计增加股本人民币 5,616.00 万元，本次转增股份后，注册资本增至人民币壹亿肆仟玖佰柒拾陆万元整。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准厦门三维丝环保股份有限公司向刘明辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1095 号）核准，北京大成（厦门）律师事务所关于厦门三维丝环保股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的补充法律意见书（二）中根据贵公司在定价基准日至股份发行日期期间的权益分派事项调整发行价格和发行数量，本公司以 15.22 元/股向刘明辉等 11 人发行股份 10,762,155 股购买北京洛卡环保技术有限公司股权，本次发行股份后，注册资本增至人民币壹亿陆仟零伍拾贰万贰仟壹佰伍拾伍元整。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准厦门三维丝环保股份有限公司向刘明辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1095 号）核准，北京大成（厦门）律师事务所关于厦门三维丝环保股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的补充法律意见书（二）中根据贵公司在定价基准日至股份发行日期期间的权益分派事项调整发行价格和发行数量，本公司以 15.22 元/股向王荣聪等员工持股计划发行股份 4,139,290.00 股募集重大资产配套资金，本次发行股份后，注册资本增至人民币壹亿陆仟肆佰陆拾陆万壹仟肆佰肆拾伍元整。

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过的《关于 2015 年半年度利润分配预案的议案》和修改后章程的规定，本公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 164,661,445.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本人民币 164,661,445.00 元，本次转增股份后，注册资本增至人民币叁亿贰仟玖佰叁拾贰万贰仟捌佰玖拾元整。

根据本公司 2015 年第四次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准厦门三维丝环保股份有限公司向厦门坤拿商贸有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]180 号）核准：本公司向厦门坤拿商贸有限公司发行 35,318,146.00 股股份、向厦门上越投资咨询有限公司发行 9,556,353.00 股股份购买相关资产。本次发行股份后，注册资本增至人民币叁亿柒仟肆佰壹拾玖万柒仟叁佰捌拾玖元整。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 374,197,389.00 股，公司注册资本为人民币叁亿柒仟肆佰壹拾玖万柒仟叁佰捌拾玖元整。经营范围为：其他通用设备制造业；其他质检技术服务；特种设备的维修；特种设备的改造；特种设备的安装；特种设备检验检测；非织造布制造；其他非家用纺织制成品制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；纺织品、针织品及原料批发；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；工程和技术研究和试验发展；环境保护监测；工程管理服务；专业化设计服务；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；大气污染治理；钢结构工程施工；其他未列明建筑安装业。

所属行业：环境保护专用设备制造业。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
厦门佰瑞福环保科技有限公司
天津三维丝环保科技有限公司
新疆三维丝环保科技有限公司
厦门三维丝环境修复有限公司
厦门洛卡环保技术有限公司
北京洛卡环保技术有限公司
沈阳洛卡环保工程有限公司
北京洛卡润泽电力技术有限公司
厦门三维丝国际物流有限责任公司
香港三维丝国际物流有限公司
POTENT USA CORPORATION
珀挺机械工业（厦门）有限公司
珀挺机械工业有限公司
无锡三维丝过滤技术有限公司
文安县众鑫生物质供热有限公司
龙岩三维丝环境修复有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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: 在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款, 及在资产负债表日单个明细欠款余额为 50 万元以上(含 50 万元)的其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法: 在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例确定减值损失, 计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方往来、押金、保证金(不含质保金)、职工借款、应收出口退税等
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可收回性不存在风险, 不予计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5.00	5.00
1—2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年(含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年(含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年(含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为100万元以下且账龄在3年以上（或账龄在3年以下但存在明显减值迹象）的应收账款及在资产负债表日单个客户欠款余额为50万元以下且账龄在3年以上（或账龄在3年以下但存在明显减值迹象）的其他应收款确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。对该类应收款项根据具体情况单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法、个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5、10	5.00	9.50、19.00

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
专利权	8 年	可使用年限
办公软件	5 年	可使用年限
土地使用权	50 年	可使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截至资产负债表日,公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	摊销方法
装修费支出	5 年	直线法

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准：

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

公司内销收入，在按客户要求发货后，客户组织验收并出具收货确认书，公司据以确认收入的实现；公司出口销售，在按客户要求发货后，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现。公司的环保工程项目合同条款规定公司不承担安装义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，公司按合同金额确认产品销售收入；合同条款规定需由公司安装、调试的，在购货方收到商品，并安装、调试结束，购货方验收合格后，公司按合同金额确认产品销售收入。公司脱硝系统核心设备采用 168 小时性能实验通过后一次性确认收入；脱硝系统成套设备，设备部分分批到货后，经三方（公司项目负责人、业主及监理）开箱验收并安装完毕后确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入确认时间的具体判断标准

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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。

4、 建造合同收入的确认方法：

（1）建造合同类型

公司签订的建造合同类型属于固定造价合同，根据对价款的约定方式不同，分为约定工程总价的合同（下称总价合同）和约定费率（或下浮比例）的合同（下称费率合同）。

（2）核算方法

公司按照建造合同准则的相关规定，有关核算流程如下：

①完工进度的确定

完工进度的确定方法：完工进度 = 累计实际发生的合同成本 ÷ 合同预计总成本 × 100%，累计实际发生的合同成本是指实现工程完工进度所发生的直接成本和间接成本。

②完工百分比法的运用

确定完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用：

当期确认的合同收入 = 合同总价款 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入。

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

当期确认的合同毛利 = 当期确认的合同收入 - 当期确认的合同费用。

上述公式中的完工进度指累计完工进度。对于当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计确认的合同费用扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（3）BOT 业务

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会	税金及附加

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2)将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会	调增税金及附加本年金额 2,057,107.34 元，调减管理费用本年金额 2,057,107.34 元。
(2) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	董事会	调增其他流动资产期末余额 36,625,726.39 元，调增应交税费期末余额 36,625,726.39 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期末发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门三维丝环保股份有限公司	15%
厦门佰瑞福环保科技有限公司	15%
天津三维丝环保科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
新疆三维丝环保科技有限公司	15%
厦门三维丝环境修复有限公司	25%
厦门洛卡环保技术有限公司	25%
北京洛卡环保技术有限公司	15%
沈阳洛卡环保工程有限公司	25%
北京洛卡润泽电力技术有限公司	25%
厦门三维丝国际物流有限责任公司	25%
香港三维丝国际物流有限公司	16.5%
珀挺机械工业（厦门）有限公司	15%
珀挺机械工业有限公司	16.5%
文安县众鑫生物质供热有限公司	25%
无锡三维丝过滤技术有限公司	25%
龙岩三维丝环境修复有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，本公司于 2015 年 10 月 12 日获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201535100171），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，本公司 2016 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2、2014 年 7 月 30 日，本公司子公司北京洛卡环保技术有限公司通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局高新技术企业复审，取得编号为 GF201411000328 号的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，2016 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

3、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，厦门佰瑞福环保科技有限公司于 2014 年 9 月 30 日获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201435100045），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，本公司 2016 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

4、新疆三维丝环保科技有限公司根据企业所得税优惠事项备案，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。因此，本公司 2016 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

5、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，珀挺机械工业（厦门）有限公司于 2015 年 6 月 29 日获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201535100015），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。因此，本公司 2016 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	86,845.72	13,329.62
银行存款	449,676,143.92	109,862,736.46
其他货币资金	36,105,178.74	22,062,901.31
合计	485,868,168.38	131,938,967.39
其中：存放在境外的款项总额		

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	18,605,995.47	18,091,202.69
履约保证金	17,499,183.27	3,971,698.62
合计	36,105,178.74	22,062,901.31

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	127,513,165.69	116,829,437.20
商业承兑汇票	13,270,686.78	46,170,265.91
合计	140,783,852.47	162,999,703.11

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

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	34,168,100.56	
商业承兑汇票	616,000.00	
合计	34,784,100.56	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	200,000.00
银行承兑汇票	70,000.00
合计	270,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	40,580,825.51	7.52	9,320,314.14	22.97	31,260,511.37	5,285,998.00	1.31	1,210,176.00	22.89	4,075,822.00
按组合计提坏账准备应 收账款										
组合 1										
组合 2	495,079,208.55	91.80	49,064,474.58	9.91	446,014,733.97	394,583,864.32	97.93	34,007,312.92	8.62	360,576,551.40
组合小计	495,079,208.55	91.80	49,064,474.58	9.91	446,014,733.97	394,583,864.32	97.93	34,007,312.92	8.62	360,576,551.40
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	3,651,982.67	0.68	2,363,645.40	64.72	1,288,337.27	3,067,742.40	0.76	2,745,577.60	89.50	322,164.80
合计	539,312,016.73	100.00	60,748,434.12		478,563,582.61	402,937,604.72	100.00	37,963,066.52		364,974,538.20

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉凯迪电力工程有限公司	2,314,216.00	983,761.60	42.51	存在减值迹象
江苏新中环保股份有限公司	5,489,661.07	2,744,830.54	50.00	存在减值迹象
张家港市锦明环保工程装备有限公司	1,952,315.50	585,694.65	30.00	存在减值迹象
山东齐星长山热电有限公司	10,951,653.50	1,707,858.64	15.59	存在减值迹象
邹平县电力集团有限公司	3,917,699.07	621,526.65	15.86	存在减值迹象
邹平齐星开发区热电有限公司	10,288,280.37	1,543,242.06	15.00	存在减值迹象
沈阳抗生素厂	5,667,000.00	1,133,400.00	20.00	存在减值迹象
合计	40,580,825.51	9,320,314.14		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	352,123,680.19	17,605,823.08	5.00
1 至 2 年	86,170,281.38	8,617,028.14	10.00
2 至 3 年	37,999,193.24	11,399,757.97	30.00
3 至 4 年	13,520,137.32	6,760,068.68	50.00
4 至 5 年	2,920,598.54	2,336,478.83	80.00
5 年以上	2,345,317.88	2,345,317.88	100.00
合计	495,079,208.55	49,064,474.58	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,683,059.48 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,897,691.88

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
惠州塔牌水泥有限公司	货款	257,521.00	无法收回	总经理审批	否
吉林亚泰水泥有限公司	货款	200,000.00	无法收回	总经理审批	否
太原罗克佳华工业有限公司	货款	400,000.00	无法收回	总经理审批	否
株洲凯天环保科技有限公司	货款	300,000.00	无法收回	总经理审批	否
青岛华拓科技股份有限公司	货款	250,000.00	无法收回	总经理审批	否
北京光耀环境工程有限公司	货款	200,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计		1,607,521.00			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
FORMOSA HA TINH STEEL CORPORATION	146,005,541.43	27.07	7,300,277.07
厦门龙净环保技术有限公司	24,625,558.74	4.57	1,231,277.94
上海快时得实业有限公司	23,074,212.32	4.28	1,153,710.62
山东齐星长山热电有限公司	10,951,653.50	2.03	612,693.41
邹平齐星开发区热电有限公司	10,288,280.37	1.91	514,414.02
合计	214,945,246.36	39.86	10,812,373.06

5、期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	36,810,422.94	73.44	11,246,571.63	88.87
1 至 2 年	10,353,727.29	20.66	1,373,472.18	10.85
2 至 3 年	2,317,049.71	4.62	34,850.00	0.28
3 年以上	644,791.96	1.29		
合计	50,125,991.90	100.00	12,654,893.81	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
刘中柱	4,000,000.00	7.98
厦门优斯金属制品有限公司	3,500,000.00	6.98
大城钢结构（厦门）有限公司	3,347,971.38	6.68
南京钢铁股份有限公司	2,936,003.62	5.86
上海嘉华丹特兰进出口有限公司	2,429,603.64	4.85
合计	16,213,578.64	32.35

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	176,895.97	185,411.13

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备其他 应收款										
组合 1	17,169,323.21	85.58			17,169,323.21	15,894,367.21	60.36			15,894,367.21
组合 2	2,793,809.40	13.93	556,526.71	19.92	2,237,282.69	10,439,996.82	39.64	668,481.59	6.40	9,771,515.23
组合小计	19,963,132.61	99.50	556,526.71	2.79	19,406,605.90	26,334,364.03	100.00	668,481.59	2.54	25,665,882.44
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.50	100,000.00	100.00						
合计	20,063,132.61	100.00	656,526.71		19,406,605.90	26,334,364.03	100.00	668,481.59		25,665,882.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,108,727.82	55,436.40	5.00
1 至 2 年	585,990.86	58,599.09	10.00
2 至 3 年	921,770.72	276,531.22	30.00
3 至 4 年	20,320.00	10,160.00	50.00
4 至 5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上	151,000.00	151,000.00	100.00
合计	2,793,809.40	556,526.71	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-11,954.88 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
质保金		13,325,822.60
保证金、押金	13,698,489.15	10,867,494.40
个人借款	3,139,443.46	1,053,694.11
关联往来款	200,000.00	
其他	3,025,200.00	1,087,352.92
合计	20,063,132.61	26,334,364.03

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
民生金融租赁股份有限公司	保证金	3,600,000.00	1-2 年	17.94	
福建省天海招标有限公司宁德分公司	保证金	800,000.00	1 年以内	3.99	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘酌汛	职工借款	748,701.50	1 年以内	3.73	
和运国际租赁有限公司	保证金	725,000.00	1 年以内	3.61	
荣乔振动机械股份有限公司	往来款	612,956.26	1 年以内、 1-2 年	3.06	92,463.57
合计		6,486,657.76		32.33	92,463.57

6、 期末公司无涉及政府补助的应收款项

7、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	44,247,062.99		44,247,062.99	12,477,428.31		12,477,428.31
发出商品	190,102,037.14		190,102,037.14	33,489,448.39		33,489,448.39
周转材料	12,820.52		12,820.52			
委托加工物资	3,151,603.79		3,151,603.79	3,364,040.04		3,364,040.04
在产品	54,640,001.45		54,640,001.45	57,615,277.46		57,615,277.46
库存商品	26,604,306.70	676,966.29	25,927,340.41	17,413,240.31	437,221.51	16,976,018.80
半成品	20,059,372.45	885,713.86	19,173,658.59	24,416,092.59	948,249.48	23,467,843.11
合计	338,817,205.04	1,562,680.15	337,254,524.89	148,775,527.10	1,385,470.99	147,390,056.11

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	437,221.51	517,303.37		277,558.59		676,966.29
半成品	948,249.48	332,371.37		394,906.99		885,713.86
合计	1,385,470.99	849,674.74		672,465.58		1,562,680.15

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	50,178,997.15	31,164,243.92

注：一年内到期的长期应收款已到期未回款中账龄在 1 年以内的金额 21,179,373.79 元，按 15%比例计提减值准备 3,176,906.07 元，账龄在 1-2 年的金额 4,779,208.54 元，按 20%比例计提减值准备 955,841.71 元，未到期金额 28,931,798.57 元，按 2%比例计提减值准备 578,635.97 元。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税费	36,625,726.39	24,676,215.66

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	利
北京融信蓝桥国际咨询有限公司	150,000.00			150,000.00					15.00	

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现 率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
建造合同 项目款	196,795,835.18	3,935,916.70	192,859,918.48	113,655,382.14		113,655,382.14	

注：期末长期应收款按照 2%计提坏账准备。

2、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 期末公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
珀挺机械工业（厦门）有限公司	71,752,204.60			-831,198.12				-70,921,006.48			
厦门三维丝投资管理有限公司		400,000.00		-281,738.98					118,261.02		
合计	71,752,204.60	400,000.00		-1,112,937.10				-70,921,006.48	118,261.02		

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	19,602,431.94			19,602,431.94
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转为自用				
—其他减少				
(4) 期末余额	19,602,431.94			19,602,431.94
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	2,805,487.76			2,805,487.76
(2) 本期增加金额	931,115.52			931,115.52
—计提或摊销	931,115.52			931,115.52
—转为自用				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,736,603.28			3,736,603.28
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	15,865,828.66			15,865,828.66
(2) 年初账面价值	16,796,944.18			16,796,944.18

2、 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

3、 期末公司无用于抵押或担保的投资性房地产。

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	104,824,615.37	160,405,083.54	7,651,372.91	6,817,012.76	14,370,144.06	294,068,228.64
（2）本期增加金额	78,134,631.24	12,744,028.13	8,480,492.95	672,110.14	3,008,108.93	103,039,371.39
—购置		2,125,478.18	227,641.03	513,478.13	379,377.10	3,245,974.44
—在建工程转入	32,834,998.57	8,006,510.19		158,632.01	1,041,388.31	42,041,529.08
—企业合并增加	45,299,632.67	2,612,039.76	8,152,851.92		1,587,343.52	57,651,867.87
—其他			100,000.00			100,000.00
（3）本期减少金额			4,661,816.35			4,661,816.35
—处置或报废			4,661,816.35			4,661,816.35
—转为投资性房地产						
（4）期末余额	182,959,246.61	173,149,111.67	11,470,049.51	7,489,122.90	17,378,252.99	392,445,783.68
2. 累计折旧						
（1）年初余额	18,859,770.10	61,080,416.73	5,855,838.35	3,912,829.75	8,247,641.39	97,956,496.32
（2）本期增加金额	17,341,765.68	17,756,276.50	8,038,427.11	1,100,148.35	2,692,349.51	46,928,967.15
—计提	8,499,126.14	15,729,405.13	1,431,451.82	1,100,148.35	1,748,348.67	28,508,480.11
—转为投资性房地产						
—其他	8,842,639.54	2,026,871.37	6,606,975.29		944,000.84	18,420,487.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额			4,291,109.39			4,291,109.39
—处置或报废			4,291,109.39			4,291,109.39
(4) 期末余额	36,201,535.78	78,836,693.23	9,603,156.07	5,012,978.10	10,939,990.90	140,594,354.08
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	146,757,710.83	94,312,418.44	1,866,893.44	2,476,144.80	6,438,262.09	251,851,429.60
(2) 年初账面价值	85,964,845.27	99,324,666.81	1,795,534.56	2,904,183.01	6,122,502.67	196,111,732.32

2、 期末公司无暂时闲置的固定资产

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
车辆	872,777.78	483,730.72		389,047.06

4、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-工业园仓库	1,814,210.18	此仓库为工业用主体建筑的新增附属建筑物，不申办产权

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆三维丝厂房建设				20,945,159.57		20,945,159.57
5#定型机设备				3,593,070.61		3,593,070.61
SUGWF34A-0250(夹持式) 喂入机 (3#线配套使用)				127,217.24		127,217.24
SUDNP11A-0250(预) 正刺机 (3#)				69,451.70		69,451.70
SUVFF11B-0140(定容式) 喂棉机 (3#)				333,333.33		333,333.33
2#覆膜机(5#厂后处理)	502,190.61		502,190.61	890.00		890.00
发泡机 (5#定型机)	145,299.15		145,299.15			
涂层机 (5#定型机)	62,393.16		62,393.16			
珀挺同安工业园厂房	1,081,892.09		1,081,892.09			
文安众鑫厂房及设备	120,351,882.13		120,351,882.13			
合计	122,143,657.14		122,143,657.14	25,069,122.45		25,069,122.45

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新疆三维丝 厂房建设	63,000,000.00	20,945,159.57	2,839,839.00	23,784,998.57			37.75%	部分完 工				自有资金
5#定型机设 备	3,600,000.00	3,593,070.61	522,503.19	3,405,785.32	890.00	708,898.48	114.32%	完工				自有资金
珀挺同安工 业园厂房	35,000,000.00		1,081,892.09			1,081,892.09	3.09%	在建				自有资金
文安众鑫厂 房及设备	170,000,000.00		131,724,944.31	11,373,062.18		120,351,882.13	77.49%	在建				自有资金
合计		24,538,230.18	136,169,178.59	38,563,846.07	890.00	122,142,672.70						

注：文安众鑫厂房及设备项目部分设备通过融资租赁购买，详见附注五、（三十一）相关说明。

(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	评估增值专利权	计算机软件	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	13,076,400.00	2,562,835.45	12,659,714.87		28,298,950.32
（2）本期增加金额	83,740,000.00	2,224,243.19	24,331,661.93	2,244,954.93	112,540,860.05
—购置		557,022.87	19,525,000.00	2,244,954.93	22,326,977.80
—内部研发					
—企业合并增加	83,740,000.00	1,667,220.32	4,777,665.30		90,184,885.62
—其他			28,996.63		28,996.63
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	96,816,400.00	4,787,078.64	36,991,376.80	2,244,954.93	140,839,810.37
2. 累计摊销					
（1）年初余额	2,451,825.00	1,287,287.22	936,615.03		4,675,727.25
（2）本期增加金额	26,756,550.00	1,163,453.15	1,374,241.63	56,603.76	29,350,848.54
—计提	14,195,550.00	788,049.44	1,225,268.11	56,603.76	16,265,471.31
—企业合并增加	12,561,000.00	375,403.71	148,973.52		13,085,377.23
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	29,208,375.00	2,450,740.37	2,310,856.66	56,603.76	34,026,575.79
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	67,608,025.00	2,336,338.27	34,680,520.14	2,188,351.17	106,813,234.58
（2）年初账面价值	10,624,575.00	1,275,548.23	11,723,099.84		23,623,223.07

期末公司未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
同安工业集中区土地	4,549,063.98	尚在办理中

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他 增加	处置	其他减 少	
北京洛卡环保技术 有限公司	168,601,066.74					168,601,066.74
珀挺机械工业（厦 门）有限公司		655,630,651.49				655,630,651.49
合计	168,601,066.74	655,630,651.49				824,231,718.23

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增 加	处置	其他减 少	

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 根据北京中企华资产评估有限责任公司 2017 年 4 月 25 日出具的中企华评报字(2017)第 1076 号评估报告（征求意见稿），北京洛卡环保技术有限公司评估基准日 2016 年 12 月 31 日总资产账面价值为 28,355.70 万元；总负债账面价值为 11,172.07 万元；净资产账面价值 17,183.63 万元。采用收益法评估的北京洛卡环保技术有限公司股东全部权益价值为 37,930.27 万元，较所有者权益账面价值增值 20,746.64 万元，增值率为 120.73%。

同时评估报告（征求意见稿）特别事项说明如下：截止评估基准日，北京洛卡环保技术有限公司应收齐星集团下属邹平县电力集团有限公司项目工程 37,070,000.00 元、山东齐星长山热电有限公司项目工程款 13,743,000.00 元、邹平齐星开发区热电有限公司项目工程款 53,536,333.34 元，合计 104,349,333.34 元，至评估报告出具日齐星集团下属热电公司共偿还 3,541,351.83 元。截止评估基准日，北京洛卡环保技术有限公司之参股关联公

司厦门洛卡环保技术有限公司应收齐星集团下属热电公司项目款合计 172,262,735.34 元,至评估报告出具日齐星集团下属热电公司未偿还任何款项。截止评估基准日,北京洛卡环保技术有限公司应收厦门洛卡环保技术有限公司项目工程款 30,880,138 元,北京洛卡环保技术有限公司下属全资子公司沈阳洛卡环保工程有限公司应收厦门洛卡环保技术有限公司工程往来款合 13,964,944.20 元。2017 年 3 月末至 4 月初,各大主流媒体和网站等公开信息相继报道了齐星集团发生资金链断裂,由齐星集团、西王集团以及邹平县政府于 2017 年 4 月 3 日签署了《委托经营三方协议》,将齐星集团委托给西王集团进行经营管理。鉴于上述情形,被评估单位北京洛卡环保技术有限公司应收齐星集团下属三家热电公司之项目工程款、北京洛卡环保技术有限公司与下属全资子公司沈阳洛卡环保工程有限公司应收厦门洛卡环保技术有限公司工程往来款及北京洛卡环保技术有限公司对厦门洛卡环保技术有限公司的参股投资款均存在一定程度的风险敞口。评估人员无法取得齐星集团下属热电公司相关财务数据及相关偿债能力分析的材料。因此本次评估,评估人员只能通过公开信息渠道以及取得的《关于齐星集团有限公司对北京洛卡环保技术有限公司债务履行的法律风险提示性报告书》、银行汇款单电子凭证截图及齐星集团有限公司承诺函等相关资料对上述存在风险敞口的资产从谨慎的角度分析风险损失。

(2)根据银信资产评估有限公司 2017 年 4 月 27 日出具的银信财报字(2017)沪第 129 号评估报告,截止评估基准日 2016 年 12 月 31 日,经评估后珀挺机械工业(厦门)有限公司股东全部权益价值评估值为 102,314.69 万元,期末珀挺机械工业(厦门)有限公司商誉未发生减值。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	其他增加	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
重庆分公司办事处装修	48,469.74			34,214.04		14,255.70
生产污水处理及 废气改造工程	36,000.00			27,000.00		9,000.00
工业园广场提升 改造绿化工程	320,675.61			69,965.64		250,709.97
上海办公室装修 1	9,521.40			9,521.40		

项目	年初余额	本期增加 金额	其他增加	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
厦门办公室装修		209,909.91		3,498.50		206,411.41
珀挺厂房装修			180,779.13	112,986.80		67,792.33
上海办公室装修 2		65,000.00				65,000.00
合计	414,666.75	274,909.91	180,779.13	257,186.38		613,169.41

注：其他增加 180,779.13 元是本期非同一控制下合并珀挺机械工业（厦门）有限公司形成。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	39,871,126.09	7,338,106.05	40,381,080.39	6,226,488.74
合并抵消的未实现利 润	133,477.26	20,021.59	1,406,340.42	210,951.07
递延收益	954,166.63	143,124.99	26,632,426.65	3,994,864.00
合计	40,958,769.98	7,501,252.63	68,419,847.46	10,432,303.81

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并 资产评估增值	89,735,772.51	13,460,365.88	10,624,575.00	1,593,686.25

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	2,745,800.00	

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	39,999,999.00	11,900,000.00
信用借款	375,000,000.00	170,696,654.60
商业承兑汇票贴现未到期		30,000,000.00
银行承兑汇票贴现未到期		6,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00	
合计	494,999,999.00	218,596,654.60

注：保证借款中 39,999,999.00 元是子公司珀挺机械工业（厦门）有限公司本年新增借款，由本公司提供保证担保。

抵押借款 80,000,000.00 元为珀挺机械工业（厦门）有限公司于 2015 年 5 月 8 日与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额抵押合同》（编号：兴银厦象支额抵字 2015007），以不动产（思明区厦禾路 820 号 2302 室；同安区工业集中区湖里园 2 号 101、201、301 室；思明区塔埔东路 168 号 1301、1302、1303、1304、1305 单元）进行抵押，最高贷款本金限额 15,000 万元，抵押额度有效期自 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日止。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,162,151.02	126,172,061.52

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	199,930,117.75	152,059,441.30
设备及工程款	12,777,234.61	2,647,566.16
合计	212,707,352.36	154,707,007.46

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆净华环保工程有限公司	6,999,996.00	供应商已被法院强制执行，公司所欠款项将按照法院通知陆续支付给重庆市第一中级人民法院
无锡博睿奥克电气有限公司	6,564,473.08	未到结算期
江苏万德环保科技有限公司	5,853,600.00	未到结算期
安徽华瑞电气有限公司	4,341,656.00	未到结算期
无锡富德瑞化工设备有限公司	3,676,409.06	未到结算期
江苏瑞泰科技有限公司	3,518,104.44	未到结算期
合计	30,954,238.58	

(二十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	217,747,299.49	73,971,326.58

账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航天长征化学工程股份有限公司	26,282,424.12	预收项目款，项目未完工
兴安盟博源化学有限公司	3,930,512.82	预收项目款，项目未完工
湖南远晨投资发展控股集团有限公司	3,910,427.35	预收项目款，项目未完工
航天长征化学工程股份有限公司兰州分公司	2,683,145.30	预收项目款，项目未完工
合计	36,806,509.59	

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,566,217.11	88,696,179.38	78,675,111.48	23,587,285.01
离职后福利-设定提存计划	48,238.10	4,058,601.21	3,994,500.37	112,338.94
辞退福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	13,614,455.21	92,754,780.59	82,669,611.85	23,699,623.95

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,206,925.87	77,671,653.44	67,641,279.19	23,237,300.12
(2) 职工福利费		4,293,380.20	4,292,880.20	500.00
(3) 社会保险费	26,542.02	3,001,814.44	2,966,153.03	62,203.43
其中：医疗保险费	23,229.87	1,851,074.02	1,815,460.15	58,843.74
工伤保险费	1,442.47	663,113.04	664,853.86	-298.35
生育保险费	1,869.68	487,627.38	485,839.02	3,658.04
(4) 住房公积金	-8,160.00	2,765,347.87	2,737,255.23	19,932.64
(5) 工会经费和职工教育经费	340,909.22	963,983.43	1,037,543.83	267,348.82
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,566,217.11	88,696,179.38	78,675,111.48	23,587,285.01

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	45,799.18	3,778,798.45	3,717,792.41	106,805.22
失业保险费	2,438.92	279,802.76	276,707.96	5,533.72
企业年金缴费				
合计	48,238.10	4,058,601.21	3,994,500.37	112,338.94

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,023,960.70	6,042,354.20
营业税		1,792,160.14
企业所得税	20,015,893.20	7,148,469.88

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	274,586.70	133,846.67
城市维护建设税	229,727.03	373,090.86
教育费附加	116,836.01	220,145.11
地方教育费附加	77,890.66	146,763.40
房产税	64,853.18	18,046.55
土地使用税	37,614.85	
印花税	78,434.75	104,284.98
其他	2,343.05	19,002.69
合计	24,922,140.13	15,998,164.48

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	553,228.30	333,074.25

(二十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	2,566,511.41	361,461.00
其他往来	10,255,504.82	5,695,274.85
工程及设备款	209,160.56	
其他	199,723,762.43	
合计	212,754,939.22	6,056,735.85

注：其他项中 194,149,070.65 元是由于截止 2016 年 12 月 31 日公司收到九州联增一期集合资产管理计划股权投资款，尚未在中国证券登记结算有限公司进行股权登记。

其他项中 5,574,691.78 元是本期公司收购厦门佰瑞福环保科技有限公司少数股东股权尚未支付的款项。

2、 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	49,370,913.31	40,115,489.42
一年内到期的长期应付款	26,095,915.08	
合计	75,466,828.39	40,115,489.42

(三十) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	86,274,163.60	15,750,601.93
质押\担保借款	50,938,593.86	80,577,837.59
信用借款	59,800,000.00	
合计	197,012,757.46	96,328,439.52

注：抵押借款：1、本公司与融资租赁公司签订售后回租合同，固定资产出售及租赁交易相互关联，作为一个整体考虑经济影响，由于基本能确定将在租赁期满回购（定价 1 元），整个交易按照抵押借款进行会计处理，上期确认长期借款 3,000.00 万元。借款期限 3 年，借款年利率 5.457%。2、本公司与融资租赁公司签订售后回租合同，固定资产出售及租赁交易相互关联，作为一个整体考虑经济影响，由于基本能确定将在租赁期满回购（定价 1 元），整个交易按照抵押借款进行会计处理，本期确认长期借款 9,500.00 万元。借款期限 3 年，借款年利率 5.457%。

质押\担保借款：本公司子公司北京洛卡环保技术有限公司销售 12,000.00 万元设备给民生金融租赁股份有限公司，本公司子公司厦门洛卡环保技术有限公司从民生金融租赁股份有限公司通过“直租”的融资租赁方式租入，经过整合后对外销售。本公司为民生金融租赁股份有限公司对该业务提供法人保证。设备出售及租赁交易相互关联，作为一个整体考虑经济影响，由于基本能确定将在租赁期满回购，整个交易按照融资借款进行会计处理，上期确认长期借款 12,000.00 万元。借款期限 4 年，借款年利率 6.05%（参照同期 3-5 年期贷款基准利率上浮 10%）。

信用借款：1、本公司与中信银行厦门分行签订人民币流动资金贷款合同，本期确认长期借款 3,000.00 万元。借款期限 3 年，借款年利率 5.4625%（参照同期 3 年期贷款基准利率上浮 15%）。2、本公司与浦发银行厦门分行签订人民币流动资金贷款合同，本期确认长期借款 3,000.00 万元。借款期限 2 年，借款年利率 5.2250%（参照同期 3 年期贷款基准利率上浮 10%）。

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	60,498,172.61	

注：1、本公司子公司文安县众鑫生物质供热有限公司利用生物质供热设备与厦门金圆融资租赁有限公司通过“直租”的融资租赁方式租入，本公司对业务提供法人保证，合同金额 7,000 万元，期限 4 年，年利率 5.225%（参照同期 3-5 年期贷款基准利率上浮 10%）。2、本公司子公司文安县众鑫生物质供热有限公司利用生物质管网设备与厦门金圆融资租赁有限公司通过“直租”的融资租赁方式租入，本公司对业务提供法人保证，合同金额 3,309.84 万元，期限 4 年，年利率 5.225%（参照同期 3-5 年期贷款基准利率上浮 10%）。

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,632,426.65	1,115,844.77	4,156,702.96	23,591,568.46	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
高性能耐高温、耐腐蚀 100%聚四氟乙烯纤维针 刺过滤毡布项目	272,999.84		200,000.00		72,999.84	与资产相关
高性能耐高温耐腐蚀聚四 氟乙稀纤维针刺过滤毡的 开发及其产业化	96,666.90		40,000.00		56,666.90	与资产相关
100%PTFE 针刺毡产业化 技术开发与应用	98,305.13		40,678.00		57,627.13	与资产相关
“一步法”无纺针刺滤料生 产线扩建项目	412,499.75		110,000.00		302,499.75	与资产相关
“耐酸型国产芳纶复合针 刺毡滤料产业化”省 6.18 专项补助资金	56,250.00		15,000.00		41,250.00	与资产相关
“一步法”无纺针刺滤科技	187,499.75		50,000.04		137,499.71	与资产相关

厦门三维丝环保股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	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
术改革项目扶持经费						
"耐酸型国产芳纶复合针 刺毡滤料产业"-发改委扶 持资金	56,250.00		15,000.00		41,250.00	与资产相关
高性能聚酰亚胺直译聚苯 硫醚复合滤料的开发	187,499.84		50,000.00		137,499.84	与资产相关
"新型高效低阻针刺滤料 项目"2009 年第二批中央 增投专项资金	1,822,500.00		486,000.00		1,336,500.00	与资产相关
建设年产 40 万平方米针 刺与后整理一体化复合微 孔滤料生产线及相关配套 设施	375,000.00		60,000.00		315,000.00	与资产相关
高性能聚苯硫醚水刺毡微 孔滤料产业化项目	7,424,999.87		1,100,000.00		6,324,999.87	与资产相关
连续法生产氟系针刺毡滤 料关键技术及产业化	277,500.00		44,400.00		233,100.00	与资产相关
高性能聚苯硫醚水刺毡微 孔滤料产业化	1,043,749.85		167,000.04		876,749.81	与资产相关
新一代无胶热压覆膜超滤 材料产业化项目	334,821.30		53,571.48		281,249.82	与资产相关
高温滤料功能化整理关键 技术及产业化	440,557.95		70,489.33		370,068.62	与资产相关
水泥窑除尘器"电改袋"专 用高性能高温滤料生产线 项目	5,633,500.00		593,000.00		5,040,500.00	与资产相关
企业技术中心建设	192,857.23		110,204.04		82,653.19	与资产相关
财政局生产性服务业发展 专项资金 (SAP)	218,636.38		100,909.08		117,727.30	与资产相关
2014 年促进项目成果转 换扶持资金	428,000.00		48,000.00		380,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	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
厦门市袋滤材料与技术重点实验室	786,666.67		160,000.00		626,666.67	与资产相关
收水泥窑污染物协同治理 功能化滤料关键技术补助 款-市财政局	481,981.98		54,054.07		427,927.91	与资产相关
收第二批工业转型升级补 助金-市财政局（聚四氧乙 烯覆膜滤料产业化）	4,330,000.00				4,330,000.00	与资产相关
高性能功能化滤料关键技 术开发产业化	473,684.21			-473,684.21		与资产相关
高性能微孔滤料生产建设 项目	1,000,000.00		45,833.37		954,166.63	与资产相关
房价补贴款			68,879.30	1,115,844.77	1,046,965.47	与资产相关
合计	26,632,426.65		3,683,018.75	642,160.56	23,591,568.46	

注 1：高性能功能化滤料关键技术开发产业化项目本期其他变动是由于项目不再执行，本年度将款项退回拨款单位。

注 2：房价补贴款本期其他变动是合并珀挺机械工业（厦门）有限公司形成。

(三十三) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	329,322,890.00	44,874,499.00				44,874,499.00	374,197,389.00

注：本期发行股份购买珀挺机械工业（厦门）有限公司 80%股权发行新股 44,874,499 股。

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	207,929,787.48	529,519,101.00	21,629,853.18	715,819,035.30
其他资本公积	11,572,297.90			11,572,297.90
合计	219,502,085.38	529,519,101.00	21,629,853.18	727,391,333.20

注 1：本期发行股份购买合并珀挺机械工业（厦门）有限公司 80%股权的交易价格为 700,480,000.00 元，其中 574,393,600.00 元对价由本公司非公开发行股份支付，增加股本 44,874,499.00 元，增加资本公积 529,519,101.00 元。

注 2：公司以 32,444,779.77 元的价格受让厦门佰瑞福环保科技有限公司 35%的股权，本公司受让价 32,444,779.77 元与本公司新增持股比例享有的该公司购买基准日可辨认净资产公允价值份额 10,814,926.59 元的差额 21,629,853.18 元减少资本公积（资本溢价）。

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-159.03			-159.03		-159.03
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		-159.03			-159.03		-159.03
其他综合收益合计		-159.03			-159.03		-159.03

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,676,006.21			22,676,006.21

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	170,832,059.89	121,146,212.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	170,832,059.89	121,146,212.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,614,796.08	68,873,239.97
减：提取法定盈余公积		4,211,392.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,451,843.34	14,976,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	368,995,012.63	170,832,059.89

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,037,443,063.15	686,762,077.63	682,087,679.86	489,846,656.87
其他业务	7,102,899.08	5,040,825.19	6,119,012.84	3,701,289.02
合计	1,044,545,962.23	691,802,902.82	688,206,692.70	493,547,945.89

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	131,548.18	1,060,203.03
城市维护建设税	3,131,641.50	2,036,661.14
教育费附加	1,769,003.72	1,090,300.15
地方教育费附加	1,178,254.35	727,043.13
房产税	716,738.15	
土地使用税	228,624.60	

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	5,026.08	
印花税	1,106,718.51	
其他	105,117.01	22,985.21
合计	8,372,672.10	4,937,192.66

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,016,152.87	12,889,483.56
运输快递费	3,091,916.64	3,894,084.85
差旅费	6,093,251.94	4,836,532.16
业务招待费	3,015,117.44	3,009,690.53
技术服务费	12,394,828.23	10,227,372.16
代理费	504,406.61	1,054,902.79
业务宣传费	544,675.83	830,798.76
投标费	548,479.61	203,018.76
房租费	1,058,025.71	1,689,627.45
样品费	254,584.60	667,511.84
展会费	23,500.00	95,371.28
办公费	244,538.33	89,606.80
会务费	917,935.94	443,337.78
电话费	215,028.72	223,711.38
汽车费用	600,643.08	631,527.84
劳保费	81,696.08	6,029.12
市内交通费	102,890.31	85,250.73
水电物管费	40,034.00	32,965.98
折旧费	890,408.68	867,038.20
培训费	15,617.04	7,200.00
会员费	15,928.67	100,409.38
其他费用	1,766,590.03	358,185.86
运杂费	12,621,053.69	
合计	63,057,304.05	42,243,657.21

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	47,884,260.19	29,058,869.06
职工薪酬	24,209,110.27	12,709,774.04
折旧费	7,180,515.20	3,637,799.72
差旅费	2,375,388.19	894,199.63
税费	931,944.03	1,782,607.21
汽车费用	2,522,136.28	906,924.18
业务招待费	1,688,538.58	1,631,112.29
修理费	448,255.06	166,234.20
办公费	1,946,615.55	891,545.60
培训费	174,209.72	294,682.91
无形资产摊销	16,085,336.37	1,566,284.76
劳保费	174,089.85	152,675.21
电话费	482,579.89	161,457.77
水电及物业管理费	1,093,859.35	380,561.50
代理费/会员费	1,861,971.67	747,056.17
会务费	377,048.71	395,365.00
快递费	95,069.03	112,657.47
市内交通费	226,624.74	58,109.60
诉讼及律师费	1,059,377.70	695,859.24
宣传费	450,361.95	473,405.63
运杂费	131,468.02	294,613.67
其他费用	2,644,264.96	2,585,986.00
咨询费	4,379,952.31	4,943,038.98
物料消耗	330.42	12,018.15
房租费	1,262,077.04	690,735.62
合计	119,685,385.08	65,243,573.61

(四十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,864,705.11	14,161,662.00
减：利息收入	13,740,800.84	6,250,674.48

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-9,746,052.05	1,726,203.55
其他	1,014,385.10	1,071,551.04
合计	5,392,237.32	10,708,742.11

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,238,328.45	13,582,476.11
存货跌价损失	789,781.07	204,507.23
合计	31,028,109.52	13,786,983.34

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,112,937.10	14,826,547.44
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		71,600.84
取得控制权，原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	104,264,933.52	
合计	103,151,996.42	14,898,148.28

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	571,464.93	103,455.53	571,464.93
其中：固定资产处置利得	571,464.93	103,455.53	571,464.93
无形资产处置利得			
政府补助	27,391,781.87	10,450,672.22	27,391,781.87
其他	166,742.33	108,785.46	166,742.33
合计	28,129,989.13	10,662,913.21	28,129,989.13

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招用应届毕业生社保补贴		6,886.11	与收益相关
专利申请资助专项补助		7,200.00	与收益相关
招用应届毕业生奖励金		2,500.00	与收益相关
社保补差		190,277.96	与收益相关
厦门市科学技术进步奖		50,000.00	与收益相关
专利奖金		350,000.00	与收益相关
优秀新产品奖		100,000.00	与收益相关
纳税大户		60,000.00	与收益相关
标准化工作资助		100,000.00	与收益相关
微细粉尘产业化项目资助款		1,720,000.00	与收益相关
专利申请费用资助款		19,200.00	与收益相关
海西创业英才奖励金		400,000.00	与收益相关
工业烟尘细粒子及烟气净化滤料研制及应用		800,000.00	与收益相关
第二批青年创新创业人才扶持培养经费		200,000.00	与收益相关
品牌经济资金		150,000.00	与收益相关
高新技术企业财政扶持资金	200,000.00	640,500.00	与收益相关
细旦聚苯硫醚（PPS）纤维耐高温复合滤料产业化技术专项经费	420,000.00	820,000.00	与收益相关
专利补助	133,000.00	213,600.00	与收益相关
示范企业培育资金		50,000.00	与收益相关
专利申请资助		60,000.00	与收益相关
省级高成长企业调峰生产奖励		38,758.00	与收益相关
社保补贴	233,435.45	69,261.91	与收益相关
高性能耐高温耐腐蚀聚四氟乙烯纤维针刺过滤毡的开发及其产业化	40,000.00	39,999.96	与资产相关
100%PTFE 针刺毡产业化技术开发与应用	40,678.00	40,677.96	与资产相关
“一步法”无纺针刺滤料生产线扩建项目	110,000.00	110,000.04	与资产相关
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化"省 6.18 专项补助资金	15,000.00	15,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
"一步法"无纺针刺滤料技术改革项目扶持经费	50,000.04	50,000.04	与资产相关
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业"-发改委扶持资金	15,000.00	15,000.00	与资产相关
高性能聚酰亚胺直译聚苯硫醚复合滤料的开发	50,000.00	50,000.04	与资产相关
"新型高效低阻针刺滤料项目"2009 年第二批中央增投专项资金	486,000.00	486,000.00	与资产相关
建设年产 40 万平方米针刺与后整理一体化复合微孔滤料生产线及相关配套设施	60,000.00	60,000.00	与资产相关
高性能聚苯硫醚水刺毡微孔滤料产业化项目	1,100,000.00	1,100,000.04	与资产相关
连续法生产氟系针刺毡滤料关键技术及产业化	44,400.00	44,400.00	与资产相关
高性能聚苯硫醚水刺毡微孔滤料产业化	167,000.04	167,000.04	与资产相关
新一代无胶热压覆膜超滤材料产业化项目	53,571.48	53,571.48	与资产相关
高温滤料功能化整理关键技术及产业化	70,489.33	70,489.32	与资产相关
企业技术中心建设	110,204.04	110,204.04	与资产相关
财政局生产性服务业发展专项资金 (SAP)	100,909.08	100,909.08	与资产相关
2014 年促进项目成果转化扶持资金	48,000.00	48,000.00	与资产相关
高性能耐高温、耐腐蚀 100%聚四氟乙烯纤维针刺过滤毡布项目	200,000.00	200,000.04	与资产相关
水泥窑除尘器“电改袋”专用高性能高温滤料生产线项目	593,000.00	296,500.00	与资产相关
厦门市袋滤材料与技术重点实验室	160,000.00	13,333.33	与资产相关
收水泥窑污染物协同治理功能化滤料关键技术补助款-市财政局	54,054.07	18,018.02	与资产相关
高性能功能化滤料关键技术开发产业化		26,315.79	与资产相关
标准化工作经费	850,000.00		与收益相关
企业兼并重组扶持资金	10,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
表彰纳税重点企业	60,000.00		与收益相关
贷款贴息	1,878,000.00	367,000.00	与收益相关
增值税扶持	2,127,700.00		与收益相关
人才补助	308,151.00		与收益相关
科技保险保费补贴	295,499.00		与收益相关
用电奖励	34,011.00		与收益相关
科技二等奖奖金	10,000.00		与收益相关
困难补贴	4,099.44		与收益相关
稳岗补贴	74,365.22		与收益相关
财政局款/湖里区 2015 年度工业企业增产增效奖励金	588,000.00		与收益相关
商务局 2014 年度及 2015 年上半年对外投资项目补贴	3,366,400.00		与收益相关
厦门市商务局 2015 年下半年对外投资项目补贴款	849,801.00		与收益相关
厦门市商务局 2016 年上半年对外投资项目补贴款	830,981.00		与收益相关
社会保险管理中心失业保险稳岗补贴	48,720.01		与收益相关
人民政府台湾事务办公室补助款	30,000.00		与收益相关
房价补贴款	68,879.30		与资产相关
收到科技局贴息款	522,000.00		与收益相关
用于煤化工、磷化工等行业的飞灰清洁设备系统	75,000.00	64,473.64	与收益相关
2015 年新增规模以上工业企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
2015 年度高新技术企业财政扶持资金补助	564,600.00		与收益相关
收中小企业评信补贴		5,000.00	与收益相关
2015 年厦门高新区火炬管委会专利补助		36,000.00	与收益相关
2014 年度高新技术企业财政扶持资金		769,700.00	与收益相关
中介服务资金	5,000.00		与收益相关
专利奖励		1,450.00	与收益相关
ISO 评审费		4,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收所得税返还		8,085.38	与收益相关
收朝阳区科委专项资助奖励		11,360.00	与收益相关
高性能微孔滤料生产建设项目补贴	45,833.37		与资产相关
新疆国际博览会费补贴		20,000.00	与收益相关
合计	27,391,781.87	10,450,672.22	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	133,270.25	58,100.78	133,270.25
其中：固定资产处置损失	133,270.25	58,100.78	133,270.25
无形资产处置损失			
债务重组损失		117,000.00	
对外捐赠	258,991.45		258,991.45
其他	6,939,183.60	519,993.60	6,939,183.60
合计	7,331,445.30	695,094.38	7,331,445.30

(四十七) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,594,016.47	13,948,492.71
递延所得税费用	895,539.88	-2,447,012.10
合计	29,489,556.35	11,501,480.61

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,458,409.16	1,122,869.95
政府补助	23,783,877.25	8,380,639.32
租金收入	55,823.72	757,920.00
其他往来款净额	25,166,862.12	6,502,508.95
合计	51,464,972.25	16,763,938.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用类支出	88,406,685.11	64,192,938.63
财务费用	1,013,049.10	1,070,715.64
营业外支出	2,053,434.26	1,519,993.60
其他往来款净额	129,801.98	1,736,394.15
合计	91,602,970.45	68,520,042.02

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方款项	72,834,992.80	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方款项	73,834,992.80	
非公开发行筹资费用		387,414.00
合计	73,834,992.80	387,414.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方款项	157,876,268.89	
收到银行承兑汇票、信用证等保证金净额	2,930,660.40	9,911,821.06
合计	160,806,929.29	9,911,821.06

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方款项	157,876,268.89	
支付银行承兑汇票、信用证等保证金净额	3,919,572.28	
支付融资租赁款	9,433,631.61	
合计	171,229,472.78	

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	219,668,335.24	71,103,084.38
加：资产减值准备	31,028,109.52	13,786,983.34
固定资产等折旧	29,439,595.63	24,176,233.84
无形资产摊销	16,265,471.31	1,569,988.46
长期待摊费用摊销	257,186.38	123,693.39
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)	-438,194.68	-45,354.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,218,653.06	16,289,315.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,151,996.42	-14,898,148.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,360,139.07	-2,314,204.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,464,599.19	-132,807.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	188,244,950.98	6,178,536.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-182,950,511.13	-202,192,275.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-245,667,678.38	-27,825,154.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,190,538.61	-114,180,110.87
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	86,569,993.82	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	449,762,989.64	109,876,066.08
减：现金的期初余额	109,876,066.08	42,194,718.87
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	339,886,923.56	67,681,347.21

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	126,086,400.00
其中：珀挺机械工业（厦门）有限公司	126,086,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	121,509,649.51
其中：珀挺机械工业（厦门）有限公司	121,509,649.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	4,576,750.49

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	449,762,989.64	109,876,066.08
其中：库存现金	86,845.72	13,329.62
可随时用于支付的银行存款	449,676,143.92	109,862,736.46
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	449,762,989.64	109,876,066.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 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	36,105,178.74	保证金
固定资产	11,889,410.98	用于借款抵押
合计	47,994,589.72	

(五十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			119,162,141.18
其中：美元	16,073,049.19	6.937	111,498,742.23
欧元	1,048,803.71	7.307	7,663,398.95
应收账款			152,137,493.37
其中：美元	21,931,309.41	6.937	152,137,493.37
预收账款			11,014.57
其中：美元	1,587.80	6.937	11,014.57
应付账款			13,741,451.14
其中：美元	1,977,155.69	6.937	13,715,529.05
日元	435,000.00	0.0596	25,922.09
预付账款			2,257,993.50
其中：美元	325,500.00	6.937	2,257,993.50

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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	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
珀挺机械工业（厦门） 有限公司	2016 年 2 月 29 日	700,480,000.00	80.00	支付现金及发 行股份	2016 年 2 月 29 日	取得被购买方的实际控 制权	493,817,138.17	103,033,282.49

2、 合并成本及商誉

	珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并成本	
—现金	126,086,400.00
—发行的权益性证券的公允价值	574,393,600.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	175,185,940.00
—其他	14,331,278.82
合并成本合计	889,997,218.82
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	234,366,230.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	655,630,988.76

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字[2015]第 0675 号评估报告确认的珀挺机械工业（厦门）有限公司净资产公允价值 87,592.97 万元，交易双方确认的本次交易标的厦门珀挺 80%股权的交易价格为 70,048 万元，本次合并成本按交易双方确认的交易价格为 70,048 万元计算。

大额商誉形成的主要原因：

购买珀挺机械工业（厦门）有限公司形成的商誉系本公司本期购买珀挺机械工业（厦门）有限公司 80%股权的购买成本 700,480,000.00 元、2014 年 7 月购买 20%的股权在合并日公允价值 175,185,940.00 元、评估增值净资产递延所得税负债金额 14,331,278.82 元之和，与可辨认净资产公允价值份额 234,366,230.06 元的差额。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	珀挺机械工业（厦门）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	692,159,769.78	692,159,769.78
货币资金	134,563,015.06	134,563,015.06
应收票据	450,000.00	450,000.00
应收款项	16,682,663.95	16,682,663.95
预付款项	33,144,771.44	33,144,771.44
其他应收款	11,276,906.02	11,276,906.02
存货	378,286,628.92	378,286,628.92
固定资产	39,231,380.83	39,231,380.83

	珀挺机械工业（厦门）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	77,099,508.39	77,099,508.39
在建工程	815,028.15	815,028.15
长期待摊费用	180,779.13	180,779.13
递延所得税资产	429,087.89	429,087.89
负债：	457,793,539.72	457,793,539.72
借款	60,000,000.00	60,000,000.00
应付款项	50,773,220.32	50,773,220.32
预收款项	339,222,716.48	339,222,716.48
应付职工薪酬	2,359,128.02	2,359,128.02
应交税费	3,861,517.80	3,861,517.80
其他应付款	169,972.87	169,972.87
长期应付款	291,139.46	291,139.46
递延收益	1,115,844.77	1,115,844.77
净资产	234,366,230.06	234,366,230.06
减：少数股东权益		
取得的净资产	234,366,230.06	234,366,230.06

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
珀挺机械工业（厦门）有限公司	70,921,006.48	175,185,940.00	104,264,933.52	按照经评估的收购日的股权公允价值对应的比例重新计量	

(二) 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
厦门佰瑞福环保科技有限公司	上海	厦门	工业	100.00		投资设立
天津三维丝环保科技有限公司	厦门	天津	工业	100.00		投资设立
新疆三维丝环保科技有限公司	新疆	新疆	工业		100.00	投资设立
厦门三维丝环境修复有限公司	厦门	厦门	工业	90.00		投资设立
厦门洛卡环保技术有限公司	厦门	厦门	工业	75.00	25.00	投资设立
北京洛卡环保技术有限公司	北京	北京	工业	100.00		企业合并
沈阳洛卡环保工程有限公司	沈阳	沈阳	工业		100.00	企业合并
北京洛卡润泽电力技术有限公司	北京	北京	工业		70.00	投资设立
厦门三维丝国际物流有限责任公司	厦门	厦门	贸易	100.00		投资设立
香港三维丝国际物流有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
珀挺机械工业(厦门)有限公司	厦门	厦门	工业	100.00		企业合并
珀挺机械工业有限公司	香港	香港	贸易		100.00	企业合并
POTENT USA CORPORATION	美国	美国	贸易		100.00	投资设立
无锡三维丝过滤技术有限公司	无锡	无锡	工业	85.00		投资设立
文安县众鑫生物质供热有限公司	文安	文安	工业	60.00		投资设立
龙岩三维丝环境修复有限公司	龙岩	龙岩	贸易		90.00	投资设立

2、 公司期末无重要的非全资子公司

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本期公司受让厦门佰瑞福环保科技有限公司少数股东持有的 35.00%股权，受让后公司持有其 100.00%股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	厦门佰瑞福环保科技有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	32,444,779.77
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	32,444,779.77
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,814,926.59
差额	21,629,853.18
其中：调整资本公积	21,629,853.18
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 报告期内公司不存在重要的合营企业或联营企业

2、 期末公司无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	118,261.02	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-281,738.98	
—其他综合收益		
—综合收益总额		

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期	本期未确认的损失（或	本期末累积未确
	累计损失	本期分享的净利润）	认的损失
华电三维丝环保科技有限公司	-20,541.60		-20,541.60

4、 期末公司无与合营企业投资相关的未确认承诺

5、 期末公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

八、 关联方及关联交易

- (一) 2016 年 11 月 14 日，公司原实际控制人罗祥波、罗红花被免去董事职务，丘国强、张煜当选为第三届董事会董事。2016 年 11 月 22 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于解聘公司总经理的议案》，罗祥波不再担任公司总经理。公司原实际控制人罗祥波、罗红花在公司董事会无董事席位，并且不再担任公司任何职务。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司的股权相对分散，前三大股东的持股比例分别为 17.35%、9.44%、8.62%，且上述股东之间均不存在一致行动关系，任何一方股东均无法单独控制公司董事会，进而控制公司。因此，公司认为目前公司处于无实际控制人状态。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗红花	持有本公司 5%以上股份的股东
厦门坤拿商贸有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东廖政宗控股公司
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东廖政宗控制公司
刘中柱	子公司文安县众鑫生物质供热有限公司少数股东
刘群柱	子公司文安县众鑫生物质供热有限公司少数股东
王建	子公司文安县众鑫生物质供热有限公司少数股东

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘巍	7,000,000.00	2015-6-18	2016-6-18	是
刘中柱、刘群柱、王建	16,000,000.00	2016-5-19	2020-5-18	否

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				
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	358,030.00	2016.10.13	2016.11.16	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	9,000,000.00	2016.10.13	2016.11.15	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	1,466,330.00	2016.10.14	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	4,048,970.00	2016.10.14	2016.11.16	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	4,593,000.00	2016.10.14	2016.11.16	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	120,000.00	2016.10.14	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	1,386,330.00	2016.10.18	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	8,433,670.00	2016.10.18	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	3,323,200.00	2016.10.19	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	3,212,230.00	2016.10.27	2016.11.21	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	4,290,470.00	2016.10.27	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	900,000.00	2016.10.27	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	100,000.00	2016.10.27	2016.11.18	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	5,712,230.00	2016.10.27	2016.11.21	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	6,787,770.00	2016.10.27	2016.11.21	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	5,812,230.00	2016.10.28	2016.11.22	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	4,287,770.00	2016.10.28	2016.11.21	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	10,000,000.00	2016.10.28	2016.11.22	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	10,000,000.00	2016.10.28	2016.11.22	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	5,712,230.00	2016.10.31	2016.11.23	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	4,187,770.00	2016.10.31	2016.11.22	
厦门坤拿商贸有限公司	98,309.26	2016.4.14	2016.6.3	
厦门坤拿商贸有限公司	52,000.00	2016.4.14	2016.4.18	
厦门坤拿商贸有限公司	161,973.05	2016.4.14	2016.4.18	
厦门坤拿商贸有限公司	99,926.70	2016.4.14	2016.4.20	
厦门坤拿商贸有限公司	410,000.00	2016.4.14	2016.4.22	
厦门坤拿商贸有限公司	400,000.00	2016.4.14	2016.4.27	
厦门坤拿商贸有限公司	410,000.00	2016.4.14	2016.4.27	
厦门坤拿商贸有限公司	3,000,000.00	2016.4.14	2016.5.4	
厦门坤拿商贸有限公司	200,000.00	2016.4.14	2016.5.4	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.4.14	2016.5.5	
厦门坤拿商贸有限公司	400,000.00	2016.4.14	2016.5.5	
厦门坤拿商贸有限公司	2,996.00	2016.4.14	2016.5.12	
厦门坤拿商贸有限公司	19,189.70	2016.4.14	2016.5.12	
厦门坤拿商贸有限公司	50,000.00	2016.4.14	2016.5.17	
厦门坤拿商贸有限公司	21,000.00	2016.4.14	2016.5.20	
厦门坤拿商贸有限公司	18,000.00	2016.4.14	2016.5.30	
厦门坤拿商贸有限公司	7,060,731.40	2016.5.11	2016.7.11	
厦门坤拿商贸有限公司	10,000,000.00	2016.5.16	2016.7.11	
厦门坤拿商贸有限公司	34,245.28	2016.5.23	2016.7.11	
厦门坤拿商贸有限公司	294,325.19	2016.5.31	2016.7.20	
厦门坤拿商贸有限公司	101,690.74	2016.5.11	2016.6.3	
厦门坤拿商贸有限公司	246,660.13	2016.5.11	2016.6.7	
厦门坤拿商贸有限公司	500,000.00	2016.5.11	2016.6.7	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.5.11	2016.6.8	
厦门坤拿商贸有限公司	102,722.00	2016.5.11	2016.6.13	
厦门坤拿商贸有限公司	34,940.00	2016.5.11	2016.6.15	
厦门坤拿商贸有限公司	18,549.63	2016.5.11	2016.6.20	
厦门坤拿商贸有限公司	500,000.00	2016.5.11	2016.6.21	
厦门坤拿商贸有限公司	161,973.05	2016.5.11	2016.6.21	
厦门坤拿商贸有限公司	24,000.00	2016.5.11	2016.6.27	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.5.11	2016.7.7	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
厦门坤拿商贸有限公司	247,072.02	2016.5.31	2016.7.11	
厦门坤拿商贸有限公司	4,611,785.96	2016.6.14	2016.9.30	
厦门坤拿商贸有限公司	218,548.92	2016.5.31	2016.7.12	
厦门坤拿商贸有限公司	28,572.60	2016.5.31	2016.7.14	
厦门坤拿商贸有限公司	200,102.74	2016.5.31	2016.7.19	
厦门坤拿商贸有限公司	161,973.50	2016.5.31	2016.7.19	
厦门坤拿商贸有限公司	385,674.81	2016.6.14	2016.7.20	
厦门坤拿商贸有限公司	74,000.00	2016.6.14	2016.7.22	
厦门坤拿商贸有限公司	200,000.00	2016.6.14	2016.7.29	
厦门坤拿商贸有限公司	7,000.00	2016.6.14	2016.8.2	
厦门坤拿商贸有限公司	2,242.00	2016.6.14	2016.8.5	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.6.14	2016.8.5	
厦门坤拿商贸有限公司	26,323.61	2016.6.14	2016.8.5	
厦门坤拿商贸有限公司	161,973.05	2016.6.14	2016.8.22	
厦门坤拿商贸有限公司	877,134.00	2016.6.14	2016.8.26	
厦门坤拿商贸有限公司	5,772.48	2016.6.14	2016.9.12	
厦门坤拿商贸有限公司	32,930.54	2016.6.14	2016.9.12	
厦门坤拿商贸有限公司	2,200,000.00	2016.6.14	2016.9.20	
厦门坤拿商贸有限公司	161,973.05	2016.6.14	2016.9.22	
厦门坤拿商贸有限公司	4,500,000.00	2016.6.14	2016.9.30	
厦门坤拿商贸有限公司	200,102.74	2016.7.12	2016.9.30	
厦门坤拿商贸有限公司	1,811,888.70	2016.7.12	2016.10.18	
厦门坤拿商贸有限公司	7,188,111.30	2016.7.12	2016.9.30	
厦门坤拿商贸有限公司	11,000,000.00	2016.7.12	2016.9.30	
厦门坤拿商贸有限公司	1,625,835.26	2016.8.12	2016.12.19	
厦门坤拿商贸有限公司	1,688,111.30	2016.8.12	2016.10.18	
厦门坤拿商贸有限公司	9,000.00	2016.8.12	2016.11.16	
厦门坤拿商贸有限公司	1,500.00	2016.8.12	2016.12.8	
厦门坤拿商贸有限公司	675,553.44	2016.8.12	2016.12.19	
厦门坤拿商贸有限公司	244,104.74	2016.12.5	2016.12.19	
拆出				
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	69,400.35	2016.1.15	2016.3.14	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	6,818.50	2016.1.15	2016.4.5	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	14,979.50	2016.1.15	2016.4.5	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	1,901.50	2016.1.15	2016.5.13	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	46,900.15	2016.1.15	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	500,000.00	2016.1.28	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	360,000.00	2016.2.18	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	10,184,992.80	2016.3.1	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	3,800,000.00	2016.3.1	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	670,000.00	2016.3.14	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	14,000,000.00	2016.3.25	2016.3.30	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	15,000,000.00	2016.3.25	2016.3.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	600,000.00	2016.4.18	2016.7.11	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	300,000.00	2016.5.16	2016.5.31	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	300,000.00	2016.6.13	2016.7.11	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	270,000.00	2016.7.19	2016.10.13	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	270,000.00	2016.8.19	2016.10.13	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	270,000.00	2016.9.19	2016.10.13	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	10,800,000.00	2016.9.22	2016.9.30	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	16,700,000.00	2016.9.22	2016.9.30	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	270,000.00	2016.10.11	2016.10.13	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	280,000.00	2016.11.24	2016.12.15	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	120,000.00	2016.11.23	2016.12.15	
厦门坤拿商贸有限公司	632,058.62	2016.3.1	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	18,560.00	2016.3.2	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.3.8	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	14,108.64	2016.3.8	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	15,086.99	2016.3.11	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	610,000.00	2016.3.11	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	200,000.00	2016.3.18	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	610,300.00	2016.3.18	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	900.00	2016.3.21	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	202,398.50	2016.3.25	2016.4.14	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
厦门坤拿商贸有限公司	611,700.00	2016.3.25	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	1,500,000.00	2016.3.29	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	611,400.00	2016.3.29	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	660.00	2016.3.31	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	816,000.00	2016.4.7	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	293,380.00	2016.4.8	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	12,180.00	2016.4.11	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	59,525.79	2016.4.11	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	408,000.00	2016.4.12	2016.4.14	
厦门坤拿商贸有限公司	30,060.00	2016.12.19	2016.12.30	

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗红花	车辆销售	200,000.00	
厦门坤拿商贸有限公司	珀挺机械工业（厦门）有限公司 66.03%的股权	578,158,700.00	
厦门上越投资咨询有限公司	珀挺机械工业（厦门）有限公司 13.97%的股权	122,321,300.00	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	585.89 万元	492.14 万元

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	罗红花	200,000.00			

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期无授予的各项权益工具。

公司本期无行权的权益工具。

公司本期无失效的权益工具。

公司期末无发行在外的股份期权行及其他权益工具。

(二) 以权益结算的股份支付情况

公司本期无以权益结算的股份支付情况。

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司本期无以股份支付服务的情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

公司本期无修改、终止股份支付的情况。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 1、 截止至资产负债表日，公司对外开具了履约保函人民币 7,460,151.17 元，美元 6,895,879.00 元。
- 2、 公司与华电能源工程有限公司签订《合资协议》，共同出资成立华电三维丝环保科技有限公司，注册资本 5,000 万元，华电能源工程有限公司持股占比 52%，公司持股占比 48%。于 2014 年 4 月 15 日领取了注册号 211421004041528 的《营业执照》，注册地址：辽宁东戴河新区创业大街北段 16 号；注册资本：人民币伍仟万元。截止至资产负债表日，公司尚未出资。
- 3、 公司下属子公司北京洛卡环保技术有限公司与北京华电润泽环保有限公司共同出资成立北京洛卡润泽电力技术有限公司，注册资本 1,000 万元，北京洛卡持股占比 70%，北京华电润泽环保有限公司持股占比 30%。于 2015 年 6 月 30 日领取了注册号为 110105019404255 的《营业执照》，注册地址：北京市朝阳区双营路 11 号院 3 号楼 3 层 3 单元 308；注册资本：人民币壹仟万元。截止至资产负债表日，北京洛卡已出资 210 万元。

- 4、 公司与朱利民签订《合资协议》，共同出资设立无锡三维丝过滤技术有限公司，注册资本 2,000 万元，公司持股占比 85%，朱利民持股占比 15%。于 2016 年 1 月 20 日领取了统一社会信用代码为 91320214MA1MELTD3A 的《营业执照》，注册地址：无锡清源路 18 号太湖国际科技园传感网大学科技园 530 大厦 C802 号；注册资本：人民币贰仟万元。截止至资产负债表日，公司已出资 450 万元。

(二) 或有事项

母子公司之间尚未到期的担保

被担保方	担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履 行完毕
厦门佰瑞福环保科技有限公司	本公司	20,000,000.00	2015-6-18	2016-6-18	是
厦门洛卡环保技术有 限公司	本公司	120,000,000.00	2015-7-2	2021-7-1	否
文安县众鑫生物质供 热有限公司	本公司	120,000,000.00	2016-5-19	2022-5-18	否
厦门洛卡环保技术有 限公司	本公司	10,000,000.00	2016-9-19	2016-11-30	是
厦门三维丝国际物流 有限责任公司	本公司	29,000,000.00	2016-8-12	2017-8-12	否
厦门三维丝国际物流 有限责任公司	本公司	19,000,000.00	2016-9-27	2018-9-27	否
厦门三维丝国际物流 有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2016-8-19	2017-8-7	否
厦门三维丝国际物流 有限责任公司	本公司	28,000,000.00	2016-7-25	2017-7-24	否
厦门三维丝国际物流 有限责任公司	本公司	40,000,000.00	2016-9-7	2017-9-6	否
珀挺机械工业（厦门） 有限公司	本公司	50,000,000.00	2016-9-6	2017-8-7	否
珀挺机械工业（厦门） 有限公司	本公司	228,000,000.00	2016-8-25	2017-8-25	否
珀挺机械工业（厦门） 有限公司	本公司	200,000,000.00	2016-8-2	2017-8-1	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履 行完毕
珀挺机械工业（厦门）有限公司	本公司	150,000,000.00	2016-9-6	2017-8-7	否

除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2017 年 1 月 18 日，公司向九州联增一期集合资产管理计划非公开发行股份 11,293,054 股在中国证券登记结算有限公司完成股权登记。

(二) 利润分配情况

根据本公司 2017 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第十九次会议的决议，2016 年度利润分配预案为：2016 年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、 公司就江西江联普开电力环保工程有限公司拖欠公司货款一事向厦门市翔安区人民法院提起诉讼，要求江西江联普开电力环保工程有限公司支付货款 255,024.00 元及利息。厦门市翔安区人民法院于 2011 年 10 月 14 日判决公司胜诉。被执行人江西江联普开电力环保工程有限公司已经处于破产清算程序中，现破产清算程序已近尾声，扣除破产费用及优先债权（银行抵押贷款及工人工资），包括公司在内的普通债权人的清偿比例约为 48%，本案回收金额约为 12 万元。现仍需待所有债权人对此分配方案均无异议后，将进入具体分配阶段。截至财务报告批准报出日，案件正处于强制执行程序。

2、 公司就平顶山绿城环保有限公司拖欠公司货款一事向平顶山湛河区人民法院提起诉讼，要求平顶山绿城环保有限公司支付货款 480,810.00 元及利息（自 2011 年 3 月 1 日起按银行同期贷款利率计算违约金至本案生效法律文书确定履行之日止）。平顶山湛河区人民法院于 2013 年 8 月 23 日开庭审理，并于 2013 年 11 月 12 日出具 (2013)湛民二初字第 353 号民事判决书，判决平顶山市绿城环保有限公司于该判决生效后十五日内向原告厦门三维丝环保股份有限公司支付货款 480,810.00 元，并向原告支付相应的违约金(违约金按中国人民银行发布的同期同类人民币贷款利率计算，

其中 2011 年 3 月 1 日至 2012 年 3 月 1 日按 447,759.50 元计算违约金，2012 年 3 月 2 日至本判决限定还款之日按 480,810.00 元计算违约金)。2014 年 3 月 11 日向法院申请强制执行，后因对方现处于破产清算程序中而暂执行中止。又因对方原法定代表人均已涉刑，公司无实际运营，债权实现的难度较大。截至财务报告批准报出日，案件正处于强制执行程序。

3、 公司就宣化环保设备有限公司拖欠公司货款一事向厦门市翔安区人民法院提起诉讼，要求宣化环保设备有限公司支付货款 229,824.00 元及利息。厦门市翔安区人民法院于 2014 年 10 月 13 日判决公司胜诉。2014 年 12 月 22 日向翔安区人民法院申请强制执行，被移送法院拒收，翔安区法院已提取被告所在地法院的上级人民法院裁定管辖（因超过执行期限翔安区法院已先行结案归档）。截至财务报告批准报出日，案件仍处于强制执行程序中。

4、 公司就成渝钒钛科技有限公司拖欠公司货款一事向四川省威远县人民法院提起诉讼，要求成渝钒钛科技有限公司支付货款 520,350.00 元。四川省威远县人民法院开庭审理，经法院调解，双方达成调解协议，成渝钒钛科技有限公司将于 2015 年 6 月 30 日前支付货款 520,350.00 元，但对方尚未支付。由于对方迄今未付，已向法院申请强制执行。后因成渝钒钛科技有限公司已处于破产程序中而暂执行中止，债权实现的难度较大。截至财务报告批准报出日，案件处于执行中止阶段。

5、 公司就自贡金龙水泥有限公司拖欠公司货款一事向四川省荣县人民法院提起诉讼，要求自贡金龙水泥有限公司支付货款 470,500.00 元。四川省荣县人民法院开庭审理，经法院调解，双方达成调解协议。因对方未按时付款，已向四川省荣县人民法院申请强制执行，目前该案执行回款 240,000 元，余款尚在执行中。截至财务报告批准报出日，案件尚在强制执行中。

6、 公司就内蒙古伊东集团东方能源化工有限责任公司拖欠公司货款一事向内蒙古鄂尔多斯仲裁委员会立案，要求内蒙古伊东集团东方能源化工有限责任公司支付货款 1,092,000 元。鄂尔多斯仲裁委员会开庭审理，于 2016 年 1 月裁决支持公司的全部诉讼请求，并于 2016 年 2 月 26 日申请强制执行。因对方提起撤销仲裁裁决之诉致执行中止。后撤销之诉案经法院裁定驳回其申请，现已申请恢复强制执行。截至财务报告批准报出日，目前该案尚在申请强制执行中。

7、 公司就山东圣杰能源环境工程有限公司拖欠公司货款一事分别于济南市历下区人民法院（诉请本金人民币 2,570,112.50 元）和内蒙古鄂托克旗人民法院（诉请本金人民币 533,885.50 元）提起诉讼，要求山东圣杰能源环境工程有限公司支付货款 3,103,998.00 元。目前两案均已取得生效法律文书，并签署了付款抵债和解协议。其中，济南市历下区人民法院一案收回款项 497,418 元；内蒙古鄂托克旗人民法院一案收回款项 356,000 元，其他欠款尚在回款中，截至财务报告批准报出日，山东圣杰于 2017 年 4 月 25 日通知三维丝公司领取 45 万元的票据，尚在陆续还款中，故暂不申请强制执行。

8、 公司就浙江华光电力成套设备有限公司拖欠公司货款一事向温州市永嘉县人民法院提起诉讼，要求浙江华光电力成套设备有限公司支付货款 80,680.00 元。于 2015 年 12 月 24 日开庭审理，温州市永嘉县人民法院判决支持公司的全部诉讼请求。后于 2016 年 4 月 19 日申请强制执行立案，因被申请人为多个案件的债务人，其名下房产尚在其他案件抵押中，不符合拍卖处置条件，法院已裁定执行中止。截至财务报告批准报出日，该案处于执行中止阶段。

9、 公司就重庆市富丰水泥集团特种水泥有限公司拖欠公司货款一事向重庆市合川区人民法院提起诉讼，要求富丰水泥集团特种水泥有限公司支付货款 487,910 元。于 2016 年 3 月 15 日开庭，双方当庭调解并达成调解协议。后于 2016 年 5 月 27 日申请强制执行，据近期了解，该公司的银行账户无存款，土地房产等皆已抵押给银行 3.5 亿，车辆基本是融资租赁的，平时的生产经营经常因欠水电费被断水断电，法院建议各债权人下一步申请破产，基于公司债权相对较小且在外地操作不便，目前公司未提起申请破产。截至财务报告批准报出日，对方现处于申请破产中。

10、公司就蓝天众成环保工程有限公司拖欠公司货款一事向厦门市翔安区人民法院提起诉讼，要求蓝天众成环保工程有限公司支付货款 1,017,717 元。该案历经管辖权异议一审、二审，并于 2016 年 11 月 8 日开庭审理，现双方已签署调解协议。蓝天众成环保工程有限公司已支付款项 25 万元，尚待法院出具民事调解书。截至财务报告批准报出日，蓝天众成已付 75 元，近期蓝天众成准备以承兑汇票形式结清剩余款项。

11、公司就河南省郑锅环保有限公司拖欠公司货款一事向厦门市翔安区人民法院提起诉讼，要求河南省郑锅环保有限公司支付货款 39,662 元。该案于 2016 年 8 月 19 日开庭，现已一审判决结案并已公告送达对方。截至财务报告批准报出日，待法院开具生效证明后将申请强制执行。

12、公司就南京侨兴环保设备有限公司拖欠公司货款一事向南京市高淳区人民法院提起诉讼，要求南京侨兴环保设备有限公司支付货款 1,436,100 元。该案于 2016 年 7 月 14 日开庭，8 月 2 日达成民事调解协议，目前已收回款项 70 万，其他欠款尚在回款中，后续将根据对方付款进度决定是否申请强制执行。截至财务报告批准报出日，该案处于准备申请强制执行阶段。

13、公司就腾龙芳烃（漳州）有限公司拖欠公司货款一事向福建省漳浦县人民法院提起诉讼，要求腾龙芳烃（漳州）有限公司支付货款 453,450 元。该案于 2016 年 8 月 26 日开庭，后以折让减免 90,690 元达成民事调解书，现收回款项 340,110 元，尚欠 22,650 元，该欠款尚在回款中，后续将根据对方付款进度决定是否申请强制执行。截至财务报告批准报出日，该案处于准备申请强制执行阶段。

14、公司就九美科技有限公司拖欠公司货款一事向北京市昌平区人民法院提起诉讼，要求九美科技有限公司支付货款 103,664 元。该案于 2016 年 9 月 1 日开庭，已民事调解结案，后续将根据对方付款进度决定是否申请强制执行。截至财务报告批准报出日，案件正处于强制执行程序中。

15、公司就江苏新中环保股份有限公司拖欠公司货款一事分别向厦门市翔安区人民法院提起诉讼，要求江苏新中环保股份有限公司支付货款 1,835,240 元、向张家港市人民法院提起诉讼，要求江苏新中环保股份有限公司支付货款 3,654,421.07 元，目前两案均已取得生效法律文书支持了公司诉请。截至财务报告批准报出日，因对方申请破产，该案现处于债权申报程序中。

16、公司就山西大土河焦化有限责任公司拖欠公司货款一事向厦山西省吕梁市离石区人民法院提起诉讼，要求山西大土河焦化有限责任公司支付货款 456,000 元，该案已于 2016 年 10 月 25 日开庭，截至财务报告批准报出日，因对方申请破产，案件处于一审判决中。

17、公司就山东山水水泥集团有限公司、山东招标股份有限公司招投标合同纠纷向厦门市翔安区人民法院提起诉讼，要求山东山水水泥集团有限公司、山东招标股份有限公司支付货款 100,000 元，该案已于 2016 年 10 月 12 日正式在厦门市翔安区人民法院立案，该案对方提出管辖权异议，截至财务报告批准报出日，该案被告管辖权异议二审被驳回，确定厦门翔安法院有权管辖，相关诉讼还在进行中。

18、公司就济南锅炉安装维修有限公司拖欠公司货款一事向济南市天桥区人民法院提起诉讼，要求山济南锅炉安装维修有限公司支付货款 939,960 元，该案已于 2016 年 12 月 29 日开庭，现一审判决支持公司诉请本金部分的 751,960.00 元，目前尚未收到被告方上诉的通知。截至财务报告批准报出日，该案已收到一审判决支持公司的诉讼请求。

19、公司就镇江凯威电力设备有限公司拖欠公司货款一事向江苏省扬中市人民法院提起诉讼，要求镇江凯威电力设备有限公司支付货款 69,050 元，该案已于 2016 年 12 月 14 日开庭，现一审判决支持公司货款本金的诉请，对方提起上诉，二审时公司作为被上诉人已参加应诉，现双方正在积极协商调解事宜。目前对方口头同意支付 2.5 万元货款，并同意不再对该诉争货物质量问题另行提起诉讼。截至财务报告批准报出日，该案处于调解中。

20、公司客户张家港市锦明环保工程装备有限公司就产品质量问题将公司诉诸张家港市人民法院，已于 2016 年 12 月 9 日第一次开庭，公司提起反诉，要求张家港市锦明环保工程装备有限公司支付货款 1,004,828 元，截至财务报告批准报出日，该案处于安排二次开庭程序中。

21、公司就张家港市锦明环保工程装备有限公司拖欠公司货款一事向翔安区人民法院提起诉讼，要求张家港市锦明环保工程装备有限公司支付货款 772,100.00 元，案件已于 2017 年 3 月 20 日正式受理。截至财务报告批准报出日，该案处于安排开庭程序中。

22、公司就张家港市锦明环保工程装备有限公司拖欠公司货款一事向张家港市人民法院提起诉讼，要求张家港市锦明环保工程装备有限公司支付货款 175,387.50 元，案件已于 2017 年 3 月 28 日正式受理。截至财务报告批准报出日，该案处于安排开庭程序中。

23、公司就湖南平安环保股份有限公司拖欠公司货款一事向翔安区人民法院提起诉讼，要求湖南平安环保股份有限公司支付货款 517,620.00 元，案件已于 2017 年 3 月 20 日正式受理。截至财务报告批准报出日，该案正处于开庭审理中。

24、公司就山东全能环保科技有限公司拖欠公司货款一事向翔安区人民法院提起诉讼，要求山东全能环保科技有限公司支付货款 65,780.00 元，案件已于 2017 年 3 月 20 日正式受理。截至财务报告批准报出日，该案处于安排开庭程序中。

25、公司就内蒙古伊东集团东方能源化工有限责任公司拖欠公司货款一事向鄂尔多斯仲裁委员会申请仲裁，要求内蒙古伊东集团东方能源化工有限责任公司支付货款 182,000.00 元，案件已于 2017 年 3 月 30 日正式受理。截至财务报告批准报出日，该案处于安排开庭程序中。

26、公司就平安电气股份有限公司拖欠公司货款一事向湘潭仲裁委员会申请仲裁，要求平安电气股份有限公司支付货款 217,850.00 元，案件已于 2017 年 4 月 1 日正式受理。截至财务报告批准报出日，该案处于安排开庭程序中。

27、公司就山西漳电国电王坪发电有限公司拖欠公司货款一事向朔州市怀仁县人民法院提起诉讼，要求平山西漳电国电王坪发电有限公司支付货款 6,900,000.00 元，案件已于 2017 年 4 月 18 日正式受理。截至财务报告批准报出日，该案处于安排开庭程序中。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项

(二) 债务重组

本公司无需要披露的债务重组。

(三) 资产置换

本公司无需要披露的资产置换。

(四) 年金计划

本公司无需要披露的年金计划。

(五) 其他重要事项

1、 公司管理权之争

2016 年 11 月 14 日，公司第二次临时股东大会决议同意免去罗祥波先生公司第三届董事会董事职务，同意免去罗红花女士公司第三届董事会董事职务。

2016 年 11 月 22 日，公司第三届董事会第十五次会议决议选举廖政宗董事担任公司董事长，选举丘国强董事担任公司副董事长。

2016 年 11 月 23 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于解聘公司总经理的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》，罗祥波不再担任公司任何职务。

2016 年 11 月 28 日，公司向厦门市思明区人民法院公司起诉罗祥波侵权，被告罗祥波作为公司原董事长、总经理及法定代表人，在得知上述股东会、董事会决议后，拒不执行决议，强行占据公司位于厦门火炬高新区（翔安）产业区春光路 1178-1188 号的营业场所，控制公司公章、合同专用章、财务专用章、预留银行印鉴、营业执照正本及副本、对外公告之深圳证券交易所 E-key 等重要物品，拒绝公司董事长、总经理及其他管理人员进入营业场所履行职务，拒不归还公司物品。被告行为已造成公司不能依法办理相应工商变更登记手续，不能从事正常经营管理活动。

2016 年 11 月 30 日，罗红花作为公司股东向厦门市翔安区人民法院提起民事诉讼，请求判令撤销 2016 年第二次临时股东大会决议，撤销公司第三届董事会十五次会议。厦门市翔安区人民法院已于 2016 年 11 月 30 日依法立案受理。

2016 年 12 月 28 日，公司向厦门市翔安区人民法院递交《起诉状》，起诉罗祥波对公司的侵权行为。

2016 年 12 月 28 日，公司股东罗红花向厦门市翔安区人民法院提起民事诉讼，请求判令撤销第三届董事会十六次会议决议。

截至财务报告批准日，以上涉及诉讼都尚未结案。

2、 公司关联方资金占用情况及收到行政监管措施决定书

2017 年 4 月 5 日，公司收到中国证券监督管理委员会厦门监管局（以下简称“厦门证监局”）下发的《行政监管措施决定书》【（2017）3 号】。2016 年 2 月底，公司实施现金及发行股份购买资产，珀挺机械工业（厦门）有限公司成为公司全资子公司，廖政宗成为间接持有公司 5%以上股份的自然人，且任董事，是公司关联方。截至 2016 年 2 月末，廖政宗及其控制公司尚欠珀挺机械工业（厦门）有限公司 108.20 万元。2016 年 3-12 月，珀挺机械工业（厦门）有限公司向廖政宗及其控制公司累计收款 12179.51 万元，累计付款 12182.88

万元。2016 年 3 月 1 日至 5 月 15 日，廖政宗及其控制公司对公司形成关联方资金占用，最高占用额 2249.52 万元，2016 年期末无余额。2017 年 1-2 月，厦门珀挺向廖政宗控制公司累计收款 830 万元，累计付款 250 万元。公司对前述关联交易未履行决策程序和信息披露义务。公司按照资金占用金额、天数以及银行同期贷款利率确认应收资金占用费 140,824.75 元，截止 2017 年 4 月 27 日，公司已收到资金占用费。

3、 公司为齐星集团有限公司提供的环保工程项目存在重大不确定事项

公司客户山东齐星长山热电有限公司（以下简称“长山电力”）、邹平县电力集团有限公司（以下简称“邹平电力”）、邹平齐星开发区热电有限公司（以下简称“开发区电力”）均是齐星集团有限公司控股子公司（上述三家电力公司简称“齐星电力”）。截止 2016 年 12 月 31 日“齐星电力”已涉及大量执行案件，法院公告显示，这三家公司暂无执行能力。

2017 年 3 月 27 日，由滨州市政府、邹平县政府主导，市银监局、金融办及各债权金融机构召开联席会议，讨论提前七星集团资金链紧张可能引发的金融风险。与会机构达成共识，并制定了《齐星集团有限公司银行业债委会合作公约》：公约明确要求在齐星集团重组方案做出前，各成员银行不得擅自退出，减少本行的授信份额。

2017 年 4 月 5 日，西王集团发布公告，西王集团已经对齐星集团进行全面托管经营，托管期限三个月。

2017 年 4 月 20 日媒体报道齐星集团清产核资工作会议召开，齐星集团金融债权人委员会常务委员会委托第三方机构会计师事务所、律师事务所进驻齐星集团，同时成立了金融债委会现场工作组，标志着齐星集团清产核资工作全面启动。

2017 年 4 月 22 日，公司子公司北京洛卡环保技术有限公司（以下简称“北京洛卡”）收到齐星集团有限公司承诺函，齐星集团承诺按照合同约定，全面履行义务，并享有权利。齐星集团应按照合同约定及时向北京洛卡支付到期款项。2017 年 4 月 24 日，北京洛卡分别收到长山电力 354,081.08 元，收到邹平电力 1,719,159.88 元，收到开发区电力 1,468,110.87 元。

2016 年度北京洛卡对长山电力、邹平电力以及开发区电力合计确认收 89,187,464.38 元，确认成本 52,604,277.92 元，2016 年 12 月 31 日应收三家公司长期应收款 104,349,333.34 元，计提长期应收款减值准备 2,086,986.67 元。

2016 年度公司子公司厦门洛卡环保技术有限公司（以下简称“厦门洛卡”）对长山电力、邹平电力以及开发区电力合计确认收入 24,071,079.65 元，其中确认设备销售收入 1,215,427.35 元，确认土建收入 694,950.00 元，确认运行维护收入 10,125,261.10 元，确认资金占用费收入 12,035,441.20 元，2016 年 12 月 31 日应收三家公司长期应收款 147,336,882.74 元，计提长期应收款减值准备 6,560,313.78 元，应收账款 25,157,632.94 元，计提应收账款减值准备 3,872,627.35 元。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司上述两家子公司应收以上齐星电力款项为 276,843,849.02 元，其中逾期未收回金额 51,116,215.27 元。

截至财务报表批准日，齐星集团尚处于西王集团托管中，清产核资已经启动，资产重组方案尚存在较大不确定性，如果发生大规模债务危机，公司将面临较大的资产减值风险。

4、北京洛卡商誉减值的重大不确定性

如附注五、（十七）所述，北京中企华资产评估有限责任公司 2017 年 4 月 25 日出具的中企华评报字(2017)第 1076 号评估报告，评估基准日 2016 年 12 月 31 日采用收益法评估的北京股东全部权益价值为 37,930.27 万元，北京洛卡商誉未发生减值，但是评估报告同时对“齐星集团发生资金链断裂”进行特别事项说明。截至财务报表批准日，齐星集团尚处于西王集团托管中，清产核资已经启动，资产重组方案尚存在较大不确定性，如果发生大规模债务危机，公司可能面临较大的商誉减值风险。

5、公司部分管理层及员工工资及奖金未计提说明

2016 年度，公司未计提朱利民、王荣聪、杨金花部分工资及奖金。

6、收购厦门佰瑞福环保科技股份有限公司少数股权说明

公司与刘巍的对赌协议约定，厦门佰瑞福环保科技股份有限公司（以下简称“佰瑞福”）2011 年度至 2015 年度，经审计后实现的税后净利润累计未达到 2000 万元人民币，刘巍应无偿转让 5%的股权给公司；佰瑞福 11-15 年税后净利润分别为：-1,095,596.18 元、-2,228,298.29 元、-28,164.06 元、7,384,781.70 元、6,867,067.09 元，合计 10,899,790.26 元。税后净利润累计未达到 2000 万元人民币。刘巍并未按对赌协议约定无偿将佰瑞福 5%股权转让给公司。2016 年刘巍先将其持有的 5%佰瑞福股权转让给叶媚，2016 年 9 月 27 日，公司与刘巍、叶媚签订股权转让协议，协议约定：本次交易参考立信会计师事务所（特殊普

通合伙)出具的《审计报告》(信会师报字[2016]第 1005 号),截止 2015 年 12 月 31 日,佰瑞福经审计的净资产为 30,899,790.26 元,经各方协商,佰瑞福股权作价 32,444,779.77 元,各方同意,佰瑞福截止至审计基准日(2015 年 12 月 31 日)的未分配利润及日后实现的净利润归三维丝所有。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	9,756,192.57	4.11	4,314,286.79	44.22	5,441,905.78	3,840,292.00	1.37	928,964.80	24.19	2,911,327.20
按组合计提坏账准备应 收账款										
组合 1	41,793,071.04	17.59			41,793,071.04	25,330,458.53	9.03			25,330,458.53
组合 2	182,457,212.81	76.80	23,154,146.40	12.69	159,303,066.41	248,175,145.96	88.50	21,139,362.83	8.52	227,035,783.13
组合小计	224,250,283.85	94.39	23,154,146.40	10.33	201,096,137.45	273,505,604.49	97.54	21,139,362.83	7.73	252,366,241.66
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	3,581,982.67	1.51	2,293,645.40	64.03	1,288,337.27	3,067,742.40	1.09	2,745,577.60	89.50	322,164.80
合计	237,588,459.09	100.00	29,762,078.59		207,826,380.50	280,413,638.89	100.00	24,813,905.23		255,599,733.66

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉凯迪电力工程有限公司	2,314,216.00	983,761.60	42.51	存在减值迹象
江苏新中环保股份有限公司	5,489,661.07	2,744,830.54	50.00	存在减值迹象
张家港市锦明环保工程装备有限公司	1,952,315.50	585,694.65	30.00	存在减值迹象
合计	9,756,192.57	4,314,286.79		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	101,416,636.60	5,070,831.83	5.00
1 至 2 年	49,598,118.53	4,959,811.85	10.00
2 至 3 年	18,285,942.07	5,485,782.62	30.00
3 至 4 年	10,581,064.23	5,290,532.12	50.00
4 至 5 年	1,141,317.00	913,053.60	80.00
5 年以上	1,434,134.38	1,434,134.38	100.00
合计	182,457,212.81	23,154,146.40	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 5,625,122.73 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	676,949.37

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
惠州塔牌水泥有限公司	货款	257,521.00	无法收回	总经理审批	否
吉林亚泰水泥有限公司	货款	200,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计		457,521.00			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门龙净环保技术有限公司	24,625,558.74	10.36	2,242,602.76
浙江菲达环境工程有限公司	10,279,485.60	4.33	535,452.86
中材装备集团有限公司	9,826,384.58	4.14	510,550.00
山西漳电国电王坪发电有限公司	6,900,000.00	2.90	627,502.08
福建龙净环保股份有限公司	6,555,480.82	2.76	5,147,385.64
合计	58,186,909.74	24.49	9,063,493.34

5、期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6、期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备其他 应收款										
组合 1	77,429,125.35	98.94			77,429,125.35	5,662,484.93	35.19			5,662,484.93
组合 2	725,597.59	0.93	319,056.63	43.97	406,540.96	10,427,822.60	64.81	667,872.88	6.40	9,759,949.72
组合小计	78,154,722.94	99.87	319,056.63	0.41	77,835,666.31	16,090,307.53	100.00	667,872.88	4.15	15,422,434.65
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.13	100,000.00	100.00						
合计	78,254,722.94	100.00	419,056.63		77,835,666.31	16,090,307.53	100.00	667,872.88		15,422,434.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,346.59	2,017.33	5.00
1 至 2 年	6,500.00	650.00	10.00
2 至 3 年	501,431.00	150,429.30	30.00
3 至 4 年	20,320.00	10,160.00	50.00
4 至 5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上	151,000.00	151,000.00	100.00
合计	725,597.59	319,056.63	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-248,816.25 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
质保金		9,729,408.60
保证金、押金	3,899,012.00	5,255,515.00
个人借款	128,540.00	136,165.80
关联往来款	73,444,125.33	
其他往来	783,045.61	969,218.13
合计	78,254,722.94	16,090,307.53

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	0.64	
浙江菲达环境工程有限公司	履约保证金	500,000.00	5 年以上	0.64	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华润水泥采购有限公司	履约保证金	300,000.00	2-3 年	0.38	
西南水泥有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	0.26	
湖南正明环境工程有限公司	投标保证金	170,000.00	1 年以内	0.22	
合计		1,670,000.00		2.14	

6、 期末公司无涉及政府补助的应收款项

7、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,289,755,696.09		1,289,755,696.09	437,409,909.84		437,409,909.84
对联营、合营企业投资	118,261.02		118,261.02	71,752,204.60		71,752,204.60
合计	1,289,873,957.11		1,289,873,957.11	509,162,114.44		509,162,114.44

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门佰瑞福环保科技有限公司	13,000,000.00	32,444,779.77		45,444,779.77		
天津三维丝环保科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
厦门洛卡环保技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京洛卡环保技术有 限公司	252,000,000.00	20,000,000.00		272,000,000.00		
厦门环境修复有限公 司	2,409,909.84			2,409,909.84		
厦门三维丝国际物流 有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
文安县众鑫生物质供 热有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		
无锡三维丝过滤技术 有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		
珀挺机械工业(厦门) 有限公司		771,401,006.48		771,401,006.48		
合计	437,409,909.84	852,345,786.25		1,289,755,696.09		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
厦门三维丝投资管理 有限公司		400,000.00		-281,738.98					118,261.02		
珀挺机械工业（厦门） 有限公司	71,752,204.60			-831,198.12				-70,921,006.48			
合计	71,752,204.60	400,000.00		-1,112,937.10				-70,921,006.48	118,261.02		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,159,275.03	204,146,120.29	416,533,198.15	300,796,419.98
其他业务	6,860,570.35	3,340,530.03	5,334,885.35	2,721,590.34
合计	279,019,845.38	207,486,650.32	421,868,083.50	303,518,010.32

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,112,937.10	14,826,547.44

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	438,194.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,391,781.87	
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	104,264,933.52	
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		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-7,031,432.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,101,664.34	
减：少数股东权益影响额		
合计	121,961,813.01	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.78	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.50	0.27	0.27

厦门三维丝环保股份有限公司

二〇一七年四月二十七日