

**欧盛腾集团有限公司（原“贝尔芬格水处理技术有限公司”）**

**已审财务报表**

**2015年12月31日、2016年12月31日及2017年6月30日**

## 欧盛腾集团有限公司

---

### 目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5 - 6
合并股东权益变动表	7 - 9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14 - 15
公司股东权益变动表	16 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 132
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	133
2. 净资产收益率	134
欧元合并利润表	A1 - A2



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明(2017)审字第60199490\_B02号

欧盛腾集团有限公司董事会：

我们审计了后附的欧盛腾集团有限公司的财务报表，包括2017年6月30日，2016年12月31日，2015年12月31日的合并及公司的资产负债表，截至2017年6月30日止六个月期间，2016年度，2015年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量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欧盛腾集团有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2017)审字第60199490\_B02号

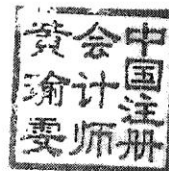
三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧盛腾集团有限公司2017年6月30日，2016年12月31日，2015年12月31日的合并及公司的财务状况以及截至2017年6月30日止六个月期间，2016年度，2015年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：张 飞



中国注册会计师：黄瑜雯

中国 北京

2017年8月30日

欧盛腾集团有限公司

合并资产负债表

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产				
货币资金	1	233,845,939.24	217,730,765.72	58,392,619.96
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	-	-	335,424.44
应收票据	3	1,337,048.10	-	-
应收账款	4	353,561,506.08	375,170,323.07	380,529,290.03
预付款项	5	16,148,347.57	14,890,226.46	24,965,379.82
其他应收款	6	45,333,128.83	34,094,131.54	20,925,279.21
存货	7	424,002,151.05	409,670,531.18	442,034,840.79
其他流动资产	8	60,495,440.93	61,882,873.75	277,948,469.38
流动资产合计		<u>1,134,723,561.80</u>	<u>1,113,438,851.72</u>	<u>1,205,131,303.63</u>
非流动资产				
长期股权投资	9	2,024,536.11	1,812,345.06	3,332,288.78
固定资产	10	229,689,856.73	221,606,887.36	180,197,801.49
在建工程	11	5,888,726.14	9,725,879.89	21,335,844.09
无形资产	12	49,871,882.55	54,943,719.63	57,700,164.55
商誉	13	808,827,206.13	764,569,002.12	741,550,290.62
递延所得税资产	14	82,568,405.75	74,578,989.32	81,173,155.04
其他非流动资产		439,470.28	442,336.35	1,875,631.16
非流动资产合计		<u>1,179,310,083.69</u>	<u>1,127,679,159.73</u>	<u>1,087,165,175.73</u>
资产总计		<u>2,314,033,645.49</u>	<u>2,241,118,011.45</u>	<u>2,292,296,479.36</u>

欧盛腾集团有限公司

合并资产负债表(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债</b>				
短期借款	16	14,152,437.78	32,561,081.53	1,338,595,702.57
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	2	-	-	44,874.66
应付账款	17	227,586,767.88	248,517,080.18	257,794,694.12
预收款项	18	86,854,933.86	50,400,426.36	66,639,949.81
应付职工薪酬	19	77,645,942.21	74,344,512.94	78,150,892.87
应交税费	20	18,604,882.42	21,744,352.15	28,819,897.80
其他应付款	21	2,984,347.40	2,730,680.71	14,468,558.09
一年内到期的非流动负债	22	6,019,997.93	5,405,624.42	8,951,704.49
其他流动负债	23	34,567,720.76	38,344,816.11	25,010,819.53
<b>流动负债合计</b>		<b>468,417,030.24</b>	<b>474,048,574.40</b>	<b>1,818,477,093.94</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	24	7,104,702.16	7,595,123.41	9,094,855.19
长期应付职工薪酬	25	47,642,676.94	46,651,543.80	46,077,478.48
预计负债	22	10,061,078.46	9,932,299.47	7,278,417.58
递延所得税负债	14	35,345,116.54	30,425,464.78	23,219,791.11
其他非流动负债		4,755,617.91	4,688,718.98	4,284,689.61
<b>非流动负债合计</b>		<b>104,909,192.01</b>	<b>99,293,150.44</b>	<b>89,955,231.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>573,326,222.25</b>	<b>573,341,724.84</b>	<b>1,908,432,325.91</b>
<b>股东权益</b>				
股本	26	17,049,289.00	17,049,289.00	17,049,289.00
资本公积	27	1,284,709,768.85	1,284,404,651.03	87,128,767.26
其他综合收益	28	67,849,189.71	(288,539.22)	(27,489,703.01)
未分配利润	29	371,099,175.68	366,610,885.80	307,175,800.20
<b>股东权益合计</b>		<b>1,740,707,423.24</b>	<b>1,667,776,286.61</b>	<b>383,864,153.45</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,314,033,645.49</b>	<b>2,241,118,011.45</b>	<b>2,292,296,479.36</b>

载于第21页至第132页的附注为本财务报表的组成部分

第3页至第20页的财务报表由以下人士签署：

首席执行官(CEO):



首席财务官(CFO):



欧盛腾集团有限公司

合并利润表

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度

人民币元

利润表	附注五	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
营业收入	30	862,558,518.13	1,835,917,791.42	1,960,274,139.76
减：营业成本	30	644,140,966.28	1,326,178,611.34	1,437,277,834.36
销售费用	31	113,441,851.24	224,422,644.49	218,355,618.09
管理费用	32	86,663,479.74	193,335,713.55	149,268,755.75
财务费用	33	8,025,741.51	4,538,632.96	15,065,878.36
资产减值损失	34	(2,074,529.42)	3,865,922.23	11,529,452.18
加：公允价值变动收益	35	-	1,800,738.76	4,611,315.11
投资收益	36	105,743.81	2,297,074.07	1,678,112.68
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益/(损失)		105,743.81	(525,761.72)	134,186.76
营业利润		12,466,752.59	87,674,079.68	135,066,028.81
加：营业外收入	37	735,483.07	840,871.90	550,922.39
其中：非流动资产处置利得		735,483.07	366,775.58	550,922.39
减：营业外支出	38	123,883.25	815,750.17	-
其中：非流动资产处置损失		123,883.25	771,512.82	-
利润总额		13,078,352.41	87,699,201.41	135,616,951.20
减：所得税费用	40	8,590,062.53	28,264,115.81	52,862,795.40
净利润		<u>4,488,289.88</u>	<u>59,435,085.60</u>	<u>82,754,155.80</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>4,488,289.88</u>	<u>59,435,085.60</u>	<u>82,754,155.80</u>

欧盛腾集团有限公司

合并利润表(续)

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度

人民币元

	附注五	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
以后不能重分类进损益 的其他综合收益				
重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	25	-	(842,707.82)	377,542.65
以后将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额		68,137,728.93	28,043,871.61	11,498,007.56
其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东的其他 综合收益的税后净额	28	68,137,728.93	27,201,163.79	11,875,550.21
归属于少数股东的 其他综合收益的税后净额		-	-	-
综合收益总额		72,626,018.81	86,636,249.39	94,629,706.01
其中：				
归属于母公司股东的 综合收益总额		72,626,018.81	86,636,249.39	94,629,706.01
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-



欧盛腾集团有限公司

合并股东权益变动表

截至2017年6月30日止六个月期间

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益		未分配利润	股东权益合计
			重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	17,049,289.00	1,284,404,651.03	(5,353,577.08)	5,065,037.86	366,610,885.80	1,667,776,286.61
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	4,488,289.88	4,488,289.88
(一)净利润	-	-	-	-	-	68,137,728.93
(二)其他综合收益	-	-	-	68,137,728.93	-	68,137,728.93
综合收益总额	-	-	-	68,137,728.93	4,488,289.88	72,626,018.81
(三)股份支付计入所有者 权益的金额	-	305,117.82	-	-	-	305,117.82
三、本期期末余额	17,049,289.00	1,284,709,768.85	(5,353,577.08)	73,202,766.79	371,099,175.68	1,740,707,423.24

欧盛腾集团有限公司

合并股东权益变动表

2016年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益		未分配利润	股东权益合计
			重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	17,049,289.00	87,128,767.26	(4,510,869.26)	(22,978,833.75)	307,175,800.20	383,864,153.45
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	59,435,085.60	59,435,085.60
(一)净利润	-	-	(842,707.82)	28,043,871.61	-	27,201,163.79
(二)其他综合收益	-	-	(842,707.82)	28,043,871.61	59,435,085.60	86,636,249.39
综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(三)债务转增 资本公积	-	1,176,601,640.19	-	-	-	1,176,601,640.19
(四)股份支付计入所有者 权益的金额	-	2,242,651.44	-	-	-	2,242,651.44
(五)利润转移	-	18,479,707.40	-	-	-	18,479,707.40
(六)其他	-	(48,115.26)	-	-	-	(48,115.26)
三、本年年末余额	17,049,289.00	1,284,404,651.03	(5,353,577.08)	5,065,037.86	366,610,885.80	1,667,776,286.61

欧盛腾集团有限公司

合并股东权益变动表

2015年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益		未分配利润	股东权益合计
			重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	17,049,289.00	87,200,925.32	(4,888,411.91)	(34,476,841.30)	300,259,301.69	365,144,262.80
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	82,754,155.80	82,754,155.80
(一)净利润	-	-	377,542.65	11,498,007.55	-	11,875,550.20
(二)其他综合收益	-	-	377,542.65	11,498,007.55	82,754,155.80	94,629,706.00
综合收益总额	-	-	-	-	(75,837,657.29)	(75,837,657.29)
(三)利润转移	-	-	-	-	-	(72,158.06)
(四)其他	-	(72,158.06)	-	-	-	-
三、本年年末余额	17,049,289.00	87,128,767.26	(4,510,869.26)	(22,978,833.75)	307,175,800.20	363,864,153.45

# 欧盛腾集团有限公司

## 合并现金流量表

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度

人民币元

	附注五	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		920,875,443.82	1,822,268,746.71	1,914,620,488.71
收到的其他与经营活动 有关的现金	41	<u>203,324.98</u>	<u>1,364,065.85</u>	<u>752,323.42</u>
经营活动现金流入小计		<u>921,078,768.80</u>	<u>1,823,632,812.56</u>	<u>1,915,372,812.13</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		459,869,979.86	784,452,925.05	858,509,641.80
支付给职工以及为职工 支付的现金		336,724,209.54	658,847,572.78	644,776,274.85
支付的各项税费		11,049,991.34	53,993,164.41	44,735,229.21
支付的其他与经营活动 有关的现金	41	<u>71,179,352.30</u>	<u>221,331,754.79</u>	<u>239,928,948.97</u>
经营活动现金流出小计		<u>878,823,533.04</u>	<u>1,718,625,417.03</u>	<u>1,787,950,094.83</u>
经营活动产生的现金流量净额	42	<u>42,255,235.76</u>	<u>105,007,395.53</u>	<u>127,422,717.30</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		-	2,136,163.20	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		923,169.18	2,410,146.35	2,392,261.90
处置子公司及其他营业单位 收到的现金净额		-	3,900,404.74	-
收到其他与投资活动有关的现金		<u>248,545.68</u>	<u>437,095.55</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,171,714.86</u>	<u>8,883,809.84</u>	<u>2,392,261.90</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		<u>16,458,409.28</u>	<u>69,084,993.61</u>	<u>85,220,979.02</u>
投资活动现金流出小计		<u>16,458,409.28</u>	<u>69,084,993.61</u>	<u>85,220,979.02</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(15,286,694.42)</u>	<u>(60,201,183.77)</u>	<u>(82,828,717.12)</u>

欧盛腾集团有限公司

合并现金流量表(续)

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度

人民币元

	附注五	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
取得借款所收到的现金		3,000,000.00	34,180,539.29	7,863,819.27
收到其他与筹资活动 有关的现金	41	-	111,825,696.22	-
筹资活动现金流入小计		<u>3,000,000.00</u>	<u>146,006,235.51</u>	<u>7,863,819.27</u>
偿还债务支付的现金		21,899,065.00	1,544,606.44	2,003,067.24
分配利润或偿付利息 所支付的现金		1,192,860.00	7,330,512.31	60,076,884.84
支付其他与筹资活动 有关的现金	41	7,625,721.50	26,171,327.31	8,142,220.45
筹资活动现金流出小计		<u>30,717,646.50</u>	<u>35,046,446.06</u>	<u>70,222,172.53</u>
筹资活动(使用)/产生现金流量净额		<u>(27,717,646.50)</u>	<u>110,959,789.45</u>	<u>(62,358,353.26)</u>
<b>四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响</b>				
		16,864,278.68	3,572,144.55	(2,119,924.12)
<b>五、现金及现金等价物 净增加/(减少)</b>				
		16,115,173.52	159,338,145.76	(19,884,277.20)
加：期/年初现金及 现金等价物余额		<u>217,730,765.72</u>	<u>58,392,619.96</u>	<u>78,276,897.16</u>
六、期/年末现金及现金等价物余额	42	<u>233,845,939.24</u>	<u>217,730,765.72</u>	<u>58,392,619.96</u>

欧盛腾集团有限公司

资产负债表

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金		90,361,536.96	61,343,436.16	485,479.62
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	-	186,421.20
应收账款	1	126,449,884.77	147,386,031.49	130,525,970.76
预付款项		5,468,769.81	3,789,012.31	13,813,400.52
其他应收款	2	38,767,791.01	57,386,376.52	28,864,800.56
存货		118,320,128.61	93,861,827.42	132,630,304.48
其他流动资产		<u>24,458,900.81</u>	<u>17,209,423.49</u>	<u>1,395,129.39</u>
流动资产合计		<u>403,827,011.97</u>	<u>380,976,107.39</u>	<u>307,901,506.53</u>
<b>非流动资产</b>				
长期股权投资	3	1,287,200,400.99	1,213,607,112.90	1,178,468,961.28
固定资产		13,006,117.18	12,726,294.99	13,199,939.60
在建工程		80,528.03	57,387.61	-
无形资产		45,654,189.64	49,105,613.61	47,621,569.46
递延所得税资产		<u>6,957,304.14</u>	<u>2,417,915.11</u>	<u>1,363,129.82</u>
非流动资产合计		<u>1,352,898,539.98</u>	<u>1,277,914,324.22</u>	<u>1,240,653,600.16</u>
资产总计		<u>1,756,725,551.95</u>	<u>1,658,890,431.61</u>	<u>1,548,555,106.69</u>

# 欧盛腾集团有限公司

## 资产负债表(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	164,147,765.07	99,660,302.23	1,214,133,478.90
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	30,938.12
应付账款	67,418,855.77	75,192,292.45	69,772,803.80
预收款项	11,841,001.09	28,795,787.38	11,835,108.20
应付职工薪酬	21,342,678.32	19,878,509.99	23,862,558.97
应交税费	2,749,669.21	8,583,733.59	7,556,993.72
其他应付款	2,764,905.39	7,814,598.27	2,829,904.56
其他流动负债	1,459,213.64	1,156,944.32	912,664.23
<b>流动负债合计</b>	<b>271,724,088.49</b>	<b>241,082,168.23</b>	<b>1,330,934,450.50</b>
<b>非流动负债</b>			
长期应付职工薪酬	24,538,829.41	23,064,513.36	23,155,341.29
预计负债	5,920,694.40	5,582,395.20	6,399,870.40
递延所得税负债	25,130,774.86	20,977,472.07	20,206,604.56
其他非流动负债	504,502.37	475,675.89	461,900.64
<b>非流动负债合计</b>	<b>56,094,801.04</b>	<b>50,100,056.52</b>	<b>50,223,716.89</b>
<b>负债合计</b>	<b>327,818,889.53</b>	<b>291,182,224.75</b>	<b>1,381,158,167.39</b>
<b>股东权益</b>			
股本	17,049,289.00	17,049,289.00	17,049,289.00
资本公积	1,284,709,768.85	1,284,404,651.03	87,128,767.26
其他综合收益	46,209,849.21	(35,783,584.67)	(43,754,646.37)
未分配利润	80,937,755.36	102,037,851.50	106,973,529.41
<b>股东权益合计</b>	<b>1,428,906,662.42</b>	<b>1,367,708,206.86</b>	<b>167,396,939.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,756,725,551.95</b>	<b>1,658,890,431.61</b>	<b>1,548,555,106.69</b>

# 欧盛腾集团有限公司

## 利润表

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度

人民币元

利润表	附注十四	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
营业收入	4	225,291,831.52	520,950,109.83	515,176,990.94
减：营业成本	4	167,882,032.60	372,192,341.87	382,529,379.34
销售费用		32,784,993.94	67,872,912.15	61,850,699.54
管理费用		44,341,374.43	90,828,847.02	62,483,509.94
财务费用		2,727,066.07	267,592.98	1,868,894.59
资产减值损失		(843,378.80)	1,196,781.97	28,554,330.29
加：公允价值变动收益		-	533,064.32	1,715,954.47
投资收益/(损失)	5	45,644.59	(8,524.25)	76,783,567.39
其中：对联营企业和合营 企业的收益/(损失)		45,644.59	(8,524.25)	(881,458.82)
营业(亏损)/利润		(21,554,612.13)	(10,883,826.09)	56,389,699.10
加：营业外收入		5,239.59	23,943.07	367,809.92
其中：非流动资产处置利得		5,239.59	23,943.07	367,809.92
减：营业外支出		119,179.99	10,333.79	-
其中：非流动资产处置损失		119,179.99	10,333.79	-
(亏损)/利润总额		(21,668,552.53)	(10,870,216.81)	56,757,509.02
减：所得税费用		(568,456.39)	(5,934,538.90)	7,204,835.06
净(亏损)/利润		(21,100,096.14)	(4,935,677.91)	49,552,673.96
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(21,100,096.14)	(4,935,677.91)	49,552,673.96



欧盛腾集团有限公司

利润表(续)

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度

人民币元

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	-	(764,610.16)	451,868.31
以后将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期工具的有效部分		-	-
外币财务报表折算差额	81,993,433.88	8,735,671.86	(10,850,654.40)
其他综合收益的税后净额	81,993,433.88	7,971,061.70	(10,398,786.09)
综合收益总额	<u>60,893,337.74</u>	<u>3,035,383.79</u>	<u>39,153,887.87</u>

欧盛腾集团有限公司

股东权益变动表

截至2017年6月30日止六个月期间

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益		未分配利润	股东权益合计
			重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	17,049,289.00	1,284,404,651.03	(5,491,451.56)	(30,292,133.11)	102,037,851.50	1,367,708,206.86
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	(21,100,096.14)	(21,100,096.14)
(一)净亏损	-	-	-	-	-	81,993,433.88
(二)其他综合收益	-	-	-	81,993,433.88	-	81,993,433.88
综合收益总额	-	-	-	81,993,433.88	(21,100,096.14)	60,893,337.74
(三)股份支付计入所有者 权益的金额	-	305,117.82	-	-	-	305,117.82
三、本期期末余额	<u>17,049,289.00</u>	<u>1,284,709,768.85</u>	<u>(5,491,451.56)</u>	<u>51,701,300.77</u>	<u>80,937,755.36</u>	<u>1,428,906,662.42</u>

欧盛腾集团有限公司

股东权益变动表

2016年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益		未分配利润	股东权益合计
			重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	17,049,289.00	87,128,767.26	(4,726,841.40)	(39,027,804.97)	106,973,529.41	167,396,939.30
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	(4,935,677.91)	(4,935,677.91)
(一)净亏损	-	-	(764,610.16)	8,735,671.86	-	7,971,061.70
(二)其他综合收益	-	-	(764,610.16)	8,735,671.86	(4,935,677.91)	3,035,383.79
综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(三)债务转增 资本公积	-	1,176,601,640.19	-	-	-	1,176,601,640.19
(四)股份支付计入所有者 权益的金额	-	2,242,651.44	-	-	-	2,242,651.44
(五)利润转移	-	18,479,707.40	-	-	-	18,479,707.40
(六)其他	-	(48,115.26)	-	-	-	(48,115.26)
三、本年年末余额	17,049,289.00	1,284,404,651.03	(5,491,451.56)	(30,292,133.11)	102,037,851.50	1,367,708,206.86

欧盛腾集团有限公司

股东权益变动表

2015年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益		未分配利润	股东权益合计
			重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	17,049,289.00	87,200,925.32	(5,178,709.71)	(28,177,150.57)	133,258,512.75	204,152,866.79
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	49,552,673.96	49,552,673.96
(一)净利润	-	-	451,868.31	(10,850,654.40)	-	(10,398,786.09)
(二)其他综合收益	-	-	451,868.31	(10,850,654.40)	49,552,673.96	39,153,887.87
综合收益总额	-	-	-	-	(75,837,657.30)	(75,837,657.30)
(三)利润转移	-	-	-	-	-	(72,158.06)
(四)其他	-	(72,158.06)	-	-	-	(72,158.06)
三、本年年末余额	17,049,289.00	87,128,767.26	(4,726,841.40)	(39,027,804.97)	106,973,529.41	167,396,939.30

欧盛腾集团有限公司

现金流量表

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度

人民币元

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	234,103,042.46	527,754,293.54	502,970,980.04
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>189,267.06</u>	<u>1,053,515.93</u>	<u>208,109.15</u>
经营活动现金流入小计	<u>234,292,309.52</u>	<u>528,807,809.47</u>	<u>503,179,089.19</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	115,055,243.88	164,610,094.74	203,661,303.55
支付给职工以及为 职工支付的现金	107,737,426.16	207,545,470.20	202,221,566.65
支付的各项税费	5,876,576.42	5,472,699.27	7,450,645.24
支付的其他与经营活动 有关的现金	<u>25,137,064.08</u>	<u>89,523,564.43</u>	<u>100,717,700.03</u>
经营活动现金流出小计	<u>253,806,310.54</u>	<u>467,151,828.64</u>	<u>514,051,215.47</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(19,514,001.02)</u>	<u>61,655,980.83</u>	<u>(10,872,126.28)</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金	-	725,465.55	71,279,804.37
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	101,875.11	45,068.69	7,969,529.80
处置子公司及其他营业 单位收到的现金净额	-	-	78,310,023.80
收到其他与投资活动有关的现金	<u>137,411.93</u>	<u>753,611.31</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计	<u>239,287.04</u>	<u>1,524,145.55</u>	<u>157,559,357.97</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	2,467,576.57	16,663,492.44	18,115,933.46
取得子公司及其他 营业单位支付的现金净额	-	1,204.89	-
支付其他与投资活动有关的现金	<u>2,533,553.22</u>	<u>9,536,570.17</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计	<u>5,001,129.79</u>	<u>26,201,267.50</u>	<u>18,115,933.46</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(4,761,842.75)</u>	<u>(24,677,121.95)</u>	<u>139,443,424.51</u>

欧盛腾集团有限公司

现金流量表(续)

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度

人民币元

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款所收到的现金	56,305,241.54	29,852,204.76	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	25,581,980.14	-
筹资活动现金流入小计	<u>56,305,241.54</u>	<u>55,434,184.90</u>	-
偿还债务支付的现金	-	31,930.56	-
分配利润或偿付利息所支付的现金	94,642.61	5,157,767.93	60,076,884.84
支付其他与筹资活动有关的现金	7,465,500.00	26,246,635.73	68,062,689.43
筹资活动现金流出小计	<u>7,560,142.61</u>	<u>31,436,334.22</u>	<u>128,139,574.27</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>48,745,098.93</u>	<u>23,997,850.68</u>	<u>(128,139,574.27)</u>
<b>四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响</b>	4,548,845.64	(118,753.02)	9,862.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	29,018,100.80	60,857,956.54	441,586.79
加：期/年初现金及现金等价物余额	<u>61,343,436.16</u>	<u>485,479.62</u>	<u>43,892.83</u>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<u>90,361,536.96</u>	<u>61,343,436.16</u>	<u>485,479.62</u>

# 欧盛腾集团有限公司

## 财务报表附注

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

### 一、 本公司基本情况

欧盛腾集团有限公司 Aqseptence Group GmbH (“本公司”，公司原名为贝尔芬格水处理技术有限公司，于2016年7月14日更名为欧盛腾集团有限公司)是一家根据德国法律成立的有限责任公司，注册地以及公司总部位于德国阿尔伯根(黑森州)帕萨旺盖格街1号，邮编：65326。

本公司主要经营活动包括水处理业务(WT)、通用工业(GI)、烃加工业务(HP)、工业过滤(IP)、真空技术(VT)、取水系统(WT)和水井设备(WW)。

报告期内，本公司的原母公司为于德国成立的Bilfinger SE。根据2016年2月6日签订的《股权收购协议》以及2016年3月31日的《股权交割公证书》，Bilfinger SE将其对本公司100%的股权转让给Mertus 243. GmbH，生效时间为中欧标准时间2016年3月31日24时。公司的最终母公司为于中国成立的成都中德天翔投资有限公司。

本财务报表业经本公司授权董事于2017年8月30日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，相关年度与期间变化情况参见附注六。

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策及会计估计**

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、递延所得税资产与负债的计量、建造合同完工百分比的确认、质量保证金及其他风险准备的计提。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量。

**2. 会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。惟本财务报表会计期间为截至2017年6月30日止六个月期间。

**3. 记账本位币及列报货币**

本公司记账本位币为欧元。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为欧元。

本财务报表列报货币为人民币元。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

**4. 企业合并**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。



## 欧盛腾集团有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 欧盛腾集团有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2017年6月30日止六个月期间、截至2016年12月31日止年度和截至2015年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 欧盛腾集团有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 6. 合营安排分类及共同经营(续)

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的于取得时到期日少于3个月的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)*

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

*持有至到期投资*

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

*应收款项*

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

*可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的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负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、利率互换，分别对汇率风险、利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

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。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本集团对应收账款采用备抵法核算坏账损失，提取特别坏账准备。特别坏账准备，是指管理层对个别应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。通常情况下对于逾期360天以上的应收账款除非有特别的证据表明没有坏账，否则全额计提坏账准备。对于逾期360天以内的应收账款则由集团母公司及各子公司管理层和客户逐一进行沟通，对应收账款的回收问题和付款计划进行商讨，最终对应收账款可回收性和单项坏账计提得出判断和结论。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 存货(续)

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

公司除采用可变现净值的方法计提存货跌价准备外，还根据存货的周转速度结合实际的使用情况计提特别存货跌价准备，具体计提比例如下：

存货周转期	计提比例(%)
12-24个月	19
24-36个月	32
36-60个月	53
60个月以上	70

建造合同产生的存货按照企业会计准则第15号的要求，按照完工百分比法进行确认。收入的确认与各合同的完工进度相关。

建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利/(亏损)减已办理结算的价款金额列报。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、其他直接费及应占的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利/(亏损)超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利/(亏损)的金额列为负债。

## 欧盛腾集团有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转，除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

## 欧盛腾集团有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20- 50年	0/10	2-5/1.8-4.5
机器设备	3- 20年	0/10	5-33.3/4.5-30
其他设备	3- 12年	0/10	8.3-33.3/7.5-30

土地不计提折旧。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产(续)

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用(续)

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件及其他	5-10年
企业合并指认的无形资产	10-15年



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产(续)

集团内中国境内的土地使用权作为无形资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

## 欧盛腾集团有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 资产减值(续)

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 职工薪酬(续)

短期薪酬

在职工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。

职工分红计划

职工分红计划是将公司利润的一定比例分配给职工的福利计划。本集团在职工分红计划同时满足下列条件时，确认相关的应付职工薪酬。

- 本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 因职工分红计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定受益计划)(续)

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、销售费用、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 预计负债(续)

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20. 股份支付

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，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否仍在等待期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。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注五、27资本公积。

在满足服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。对由于未满足服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。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，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。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 股份支付(续)

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。

本集团无以现金结算的股份支付。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

## 欧盛腾集团有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 收入(续)

##### 提供劳务收入(续)

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 政府补助(续)

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 利润分配

报告期内，本公司的利润分配适用于本公司与原股东Bilfinger SE及其下属子公司贝尔芬格设施服务有限公司依据德国上市公司法第291条签订的利润转移协议的有关安排，具体请参见附注五、27。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 公允价值计量(续)

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

**经营租赁——作为承租人**

本公司就办公房屋房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团未保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

**估计的不确定性**

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

**完工百分比法收入确认：**

在使用完工百分比法确认收入的过程中，本集团对于完工百分比的确认、预计合同成本以及合同总收入进行相应的会计判断及估计。估计的改变可能导致会计期间内主营业务收入的增加或减少。

**应收账款坏账准备的计提：**

应收账款坏账准备的计提包含了对于单项应收账款很大程度上的估计与评价。会计估计基于相应客户的信用状况、近期经济状况以及抵押品的获得。

**养老金以及相关准备的计提**

本集团基于未来发展精算并计量养老金以及相关准备金。这些计量方法主要基于折现率、预计工资趋势、养老金趋势以及预期寿命的假设。详见附注五、25。

**其他准备金的计提**

本集团基于很大程度上的判断确认并计提合同、仲裁、质量保证、人员相关、重组事项以及其他不确定负债相关的准备金。这些判断及估计可能由于新的信息而发生改变，如项目进程更新等。实际的现金流量或费用金额可能与原有的假设不一致，从而影响本集团利润金额。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*所得税*

本集团所属公司处于众多的税务管辖区。合并报告中的税项是基于相应的税法与行政判断计算得出。由于复杂性，其可能与各地域的应纳税企业呈现的税项列示方式不一致。当认为在未来有足够的应纳税所得额的情况下，本集团就时间性差异确认递延所得税资产。其中，考虑的因素有预计经营活动利润、会计与税务时间性差异对于利润的影响以及可能的税务筹划。基于预计未来应纳税所得额，集团在每个会计期末评估并记量递延所得税资产。由于未来业务发展存在较大不确定性，管理层需要运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额。若足够的迹象表明递延所得税相关会计项目需要调整，本集团会在所属会计期间内调整。

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

*商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、13。

## 欧盛腾集团有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

#### 四、 税项

本集团处于不同的税务管辖区，税项、税率各有不同。以下为几个主要国家子公司的适用税项及税率

国家	税种	计税依据	税率 (%)
德国	企业所得税	应纳税所得额	27.38-29.41
德国	增值税	应纳税增值额	19
中国	企业所得税	应纳税所得额	25
中国	增值税	应纳税增值额	6或17
美国	企业所得税	应纳税所得额	37
美国	增值税	应纳税增值额	7
意大利	企业所得税	应纳税所得额	27.90-31.40
意大利	增值税	应纳税增值额	22
法国	企业所得税	应纳税所得额	33.33
法国	增值税	应纳税增值额	20
澳大利亚	企业所得税	应纳税所得额	30
澳大利亚	增值税	应纳税增值额	10

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度和2015年度，无对本集团产生重大影响的优惠税收。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	93,950.49	319,861.53	804,267.14
银行存款	233,437,510.14	217,193,825.52	57,078,489.55
其他货币资金	314,478.61	217,078.67	509,863.27
	<u>233,845,939.24</u>	<u>217,730,765.72</u>	<u>58,392,619.96</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

于2017年6月30日，其他货币资金由短期理财产品构成。

于2017年6月30日，本集团存放于德国境外的货币资金折合人民币为144,922,333.43元(2016年12月31日：人民币156,387,329.56元；2015年12月31日：人民币57,907,140.34元)。

货币资金没有因抵押或冻结等对使用有限制、或存在潜在回收风险的款项。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
远期外汇合同	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>335,424.44</u>

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
远期外汇合同	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,874.66</u>

3. 应收票据

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	<u>1,337,048.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2017年6月30日，本集团无已作抵押之应收票据，无已贴现但尚未到期之应收票据（2016年12月31日：无，2015年12月31日：无），已背书但尚未到期票据金额为人民币3,114,000.00元，均已终止确认（2016年12月31日：无，2015年12月31日：无）。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，根据不同的客户适当延长其信用期。应收账款并不计息。

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	371,980,496.45	395,001,871.38	398,353,296.84
减：应收账款坏账准备	<u>18,418,990.37</u>	<u>19,831,548.31</u>	<u>17,824,006.81</u>
	<u>353,561,506.08</u>	<u>375,170,323.07</u>	<u>380,529,290.03</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年转销	汇率差额	期/年末余额
截至2017年6月30日止						
六个月期间	19,831,548.31	354,719.42	(1,945,368.72)	(1,039,423.95)	1,217,515.31	18,418,990.37
2016年	17,824,006.81	3,969,234.06	(1,244,983.19)	(1,245,051.66)	528,342.29	19,831,548.31
2015年	14,676,015.93	4,977,460.77	(276,995.35)	(598,654.30)	(953,820.24)	17,824,006.81

	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
个别计提坏账准备	<u>371,980,496.45</u>	<u>100</u>	<u>18,418,990.37</u>	5

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
个别计提坏账准备	<u>395,001,871.38</u>	<u>100</u>	<u>19,831,548.31</u>	5	<u>398,353,296.84</u>	<u>100</u>	<u>17,824,006.81</u>	4

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
余额前五名的应收账款总额	50,769,610.01	14	78,608,785.02	20	72,891,156.57	19



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>16,148,347.57</u>	100	<u>14,890,226.46</u>	100	<u>24,965,379.82</u>	100

按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
余额前五名的 预付账款总额	9,066,668.85	56	4,812,438.81	32	17,915,629.47	72

6. 其他应收款

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应收款	<u>45,333,128.83</u>	<u>34,094,131.54</u>	<u>20,925,279.21</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方应收款	37,829,611.26	26,821,049.57	15,114,421.73
员工借款	53,169.46	109,883.97	34,667.93
其他	<u>7,450,348.11</u>	<u>7,163,198.00</u>	<u>5,776,189.55</u>
	<u>45,333,128.83</u>	<u>34,094,131.54</u>	<u>20,925,279.21</u>

# 欧盛腾集团有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 其他应收款(续)

于2017年6月30日，其他应收款前五名余额如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
Mertus 243. GmbH	37,505,468.43	82.73	关联方款项	一年以内	-
Argentina Customs	1,375,733.17	3.03	其他	一年以内	-
Mr. Kenkichi Nagata	1,091,920.16	2.41	其他	一至二年	-
Daiwa Land Group Inc.	599,585.49	1.32	其他	一至二年	-
代扣代缴所得税	413,049.79	0.91	其他	一年以内	-
	<u>40,985,757.04</u>	<u>90.40</u>			-

于2016年12月31日，其他应收款前五名余额如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
Mertus 243. GmbH	26,171,327.31	76.76	关联方款项	一年以内	-
Argentina Customs	1,420,742.01	4.17	其他	一年以内	-
Mr. Kenkichi Nagata	1,065,821.72	3.13	其他	一年以内	-
Daiwa Land Group Inc.	585,254.55	1.72	其他	一年以内	-
天翔环境	334,895.93	0.98	关联方款项	一年以内	-
	<u>29,578,041.52</u>	<u>86.76</u>			-

于2015年12月31日，其他应收款前五名余额如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Bilfinger SE Zentrale	12,003,903.51	57.37	关联方款项	一至二年	-
Babcock Borsig Steinmüller GmbH	2,403,382.21	11.49	其他	一年以内	-
Indian Tax Authorities	613,710.61	2.93	其他	一年以内	-
PR France GmbH	284,694.90	1.36	其他	一年以内	-
Deutsche Babcock LLC	209,308.40	1.00	其他	一年以内	-
	<u>15,514,999.63</u>	<u>74.15</u>			-

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	197,430,261.02	26,776,535.25	170,653,725.77	183,308,233.49	26,907,248.62	156,400,984.87	180,482,064.30	26,751,002.83	153,731,061.47
在产品	23,888,220.04	-	23,888,220.04	15,997,336.21	-	15,997,336.21	32,721,586.46	-	32,721,586.46
产成品	62,236,500.71	8,988,075.28	53,248,425.43	57,295,492.20	8,363,946.44	48,931,545.76	54,071,842.81	6,870,335.30	47,201,507.51
建造合同形成的资产	<u>211,026,764.50</u>	<u>34,814,984.69</u>	<u>176,211,779.81</u>	<u>220,297,792.01</u>	<u>31,957,127.67</u>	<u>188,340,664.34</u>	<u>238,934,589.02</u>	<u>30,553,903.67</u>	<u>208,380,685.35</u>
	<u>494,581,746.27</u>	<u>70,579,595.22</u>	<u>424,002,151.05</u>	<u>476,898,853.91</u>	<u>67,228,322.73</u>	<u>409,670,531.18</u>	<u>506,210,082.59</u>	<u>64,175,241.80</u>	<u>442,034,840.79</u>

存货跌价准备变动如下:

截至2017年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少 转回或转销	汇兑差额	期末余额
原材料	26,907,248.62	29,993.09	(1,498,712.03)	1,338,005.57	26,776,535.25
产成品	8,363,946.44	97,390.28	-	526,738.56	8,988,075.28
建造合同形成的资产	<u>31,957,127.67</u>	<u>887,448.54</u>	<u>-</u>	<u>1,970,408.48</u>	<u>34,814,984.69</u>
	<u>67,228,322.73</u>	<u>1,014,831.91</u>	<u>(1,498,712.03)</u>	<u>3,835,152.61</u>	<u>70,579,595.22</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	汇兑差额	年末余额
原材料	26,751,002.83	-	(642,949.58)	799,195.37	26,907,248.62
产成品	6,870,335.30	1,291,531.08	-	202,080.06	8,363,946.44
建造合同形成的资产	<u>30,553,903.67</u>	<u>493,089.86</u>	<u>-</u>	<u>910,134.14</u>	<u>31,957,127.67</u>
	<u>64,175,241.80</u>	<u>1,784,620.94</u>	<u>(642,949.58)</u>	<u>1,911,409.57</u>	<u>67,228,322.73</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	汇兑差额	年末余额
原材料	29,739,902.15	327,739.44	(2,305,486.63)	(1,011,152.13)	26,751,002.83
产成品	4,841,786.15	2,201,499.08	-	(172,949.93)	6,870,335.30
建造合同 形成的资产	<u>24,972,465.10</u>	<u>6,605,274.73</u>	<u>-</u>	<u>(1,023,836.16)</u>	<u>30,553,903.67</u>
	<u>59,554,153.40</u>	<u>9,134,513.25</u>	<u>(2,305,486.63)</u>	<u>(2,207,938.22)</u>	<u>64,175,241.80</u>

建造合同累计已发生成本、毛利及已办理结算的汇总信息如下:

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
累计已发生成本	607,737,824.83	631,805,310.05	757,578,744.61
累计已确认毛利	165,058,614.03	169,228,587.04	201,906,452.79
减: 预计损失	34,814,984.69	31,957,127.67	30,553,903.67
减: 已办理结算的金额	<u>627,267,343.53</u>	<u>618,358,237.75</u>	<u>772,403,199.42</u>
	<u>110,714,110.64</u>	<u>150,718,531.67</u>	<u>156,528,094.31</u>
其中:			
建造合同形成的资产	176,211,779.81	188,340,664.34	208,380,685.35
建造合同形成的预收账款	65,497,669.17	37,622,132.67	51,852,591.04

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资金池委托贷款(注)	-	-	243,112,101.02
待抵扣的增值税及其他税	43,146,793.23	46,896,098.82	21,410,181.28
预付房租费	495,422.94	356,215.27	460,248.31
预付保险费	3,700,568.61	2,485,474.29	1,828,840.73
待摊费用	12,270,919.52	10,477,557.29	4,023,077.38
其他	881,736.63	1,667,528.08	7,114,020.66
	<u>60,495,440.93</u>	<u>61,882,873.75</u>	<u>277,948,469.38</u>

注：该资金池管理委托贷款系由 Bilfinger SE 管理，并委托 HSBC/Commerz Bank/BNP 等银行贷与予需要资金之关联方的资金安排。该资金池为包括本公司与关联企业在内的集团内企业提供了相互融通的资金。该融通资贷款利率按照欧元同业拆借利率上浮1%进行计算。详见附注十、5。根据资金池终止协议，该资金池合约已经于2016年3月23日终止。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资

截至2017年6月30日止六个月期间

	期初 余额	本期变动			期末 账面 价值	期末 减值 准备
		权益法下 投资损益	本期 处置	汇兑 差额		
合营企业	269,484.13	60,099.22	-	11,211.20	340,794.55	-
联营企业	<u>1,542,860.93</u>	<u>45,644.59</u>	-	<u>95,236.04</u>	<u>1,683,741.56</u>	-
	<u>1,812,345.06</u>	<u>105,743.81</u>	-	<u>106,447.24</u>	<u>2,024,536.11</u>	-

2016年

	年初 余额	本年变动			年末 账面 价值	年末 减值 准备
		权益法下 投资损益	本期 处置	汇兑 差额		
合营企业	194,518.10	66,643.94	-	8,322.09	269,484.13	-
联营企业	<u>3,137,770.68</u>	<u>(592,405.66)</u>	<u>(1,940,629.45)</u>	<u>938,125.36</u>	<u>1,542,860.93</u>	-
	<u>3,332,288.78</u>	<u>(525,761.72)</u>	<u>(1,940,629.45)</u>	<u>946,447.45</u>	<u>1,812,345.06</u>	-

2015年

	年初 余额	本年变动			年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资损益	汇兑 差额		
合营企业	206,873.51	-	(4,687.41)	(7,668.00)	194,518.10	-
联营企业	<u>484,879.72</u>	<u>2,347,224.00</u>	<u>138,874.17</u>	<u>166,792.79</u>	<u>3,137,770.68</u>	-
	<u>691,753.23</u>	<u>2,347,224.00</u>	<u>134,186.76</u>	<u>159,124.79</u>	<u>3,332,288.78</u>	-

于2017年6月30日、2016年12月31日和2015年12月31日，长期股权投资无减值。

本集团合营企业为Tubafor Maroc S.A.R.L，其中本集团持有Tubafor Maroc S.A.R.L 50%股权，初始投资成本欧元11,466.86，折合人民币85,492.32元。本集团联营企业为Passavant & Watec GmbH和Palmetto Water Solutions LLC；本集团持有Passavant & Watec GmbH 24.86%股权，初始投资成本欧元340,000.00，折合人民币2,347,224.00元；集团持有Palmetto Water Solutions LLC 49%股权，初始投资成本欧元242,154.68，折合人民币1,805,408.43元。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

2016年8月12日，本集团出售其持有的Palmetto Water Solutions LLC 49%股权，出售价格为美元600,000.00（折合人民币4,767,702.46元）；处置收益为人民币2,822,835.79元；详细请查见附注五、36、投资收益，处置联营公司之投资收益。

10. 固定资产

截至2017年6月30日止六个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
<b>原价</b>				
期初余额	169,031,664.61	343,341,388.89	108,563,777.16	620,936,830.66
购置	921,282.94	9,258,395.00	3,485,660.09	13,665,338.03
在建工程转入	3,902,624.17	1,819,343.10	-	5,721,967.27
处置或报废	(178,800.22)	(2,408,526.33)	(1,395,532.86)	(3,982,859.41)
汇兑差额调整	4,077,722.97	13,787,991.20	4,919,902.84	22,785,617.01
<b>期末余额</b>	<b>177,754,494.47</b>	<b>365,798,591.86</b>	<b>115,573,807.23</b>	<b>659,126,893.56</b>
<b>累计折旧</b>				
期初余额	62,524,876.46	237,317,129.97	99,487,936.87	399,329,943.30
计提	3,026,515.34	8,512,631.49	3,526,353.86	15,065,500.69
处置或报废	(59,620.23)	(2,397,645.14)	(1,214,024.68)	(3,671,290.05)
汇兑差额调整	2,275,583.09	21,533,870.40	(5,096,570.60)	18,712,882.89
<b>期末余额</b>	<b>67,767,354.66</b>	<b>264,965,986.72</b>	<b>96,703,695.45</b>	<b>429,437,036.83</b>
<b>账面价值</b>				
期末	109,987,139.81	100,832,605.14	18,870,111.78	229,689,856.73
期初	106,506,788.15	106,024,258.92	9,075,840.29	221,606,887.36

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
<b>原价</b>				
年初余额	142,297,479.90	304,502,767.24	103,547,871.57	550,348,118.71
购置	8,866,727.79	28,157,233.70	10,953,856.16	47,977,817.65
在建工程转入	13,463,609.51	6,135,088.19	885,801.75	20,484,499.45
转入在建工程	-	(2,312,553.49)	(1,965,496.33)	(4,278,049.82)
处置或报废	(1,801,719.50)	(4,464,374.51)	(8,590,996.59)	(14,857,090.60)
其他转出	-	-	(36,708.97)	(36,708.97)
汇兑差额调整	6,205,566.91	11,323,227.76	3,769,449.57	21,298,244.24
<b>年末余额</b>	<b>169,031,664.61</b>	<b>343,341,388.89</b>	<b>108,563,777.16</b>	<b>620,936,830.66</b>
<b>累计折旧</b>				
年初余额	53,807,948.65	227,179,198.76	89,163,169.81	370,150,317.22
计提	7,977,699.63	7,225,585.96	15,318,517.83	30,521,803.42
本年重分类	-	(243,124.73)	243,124.73	-
处置或报废	(855,685.90)	(3,612,348.08)	(7,879,250.04)	(12,347,284.02)
汇兑差额调整	1,594,914.08	6,767,818.06	2,642,374.54	11,005,106.68
<b>年末余额</b>	<b>62,524,876.46</b>	<b>237,317,129.97</b>	<b>99,487,936.87</b>	<b>399,329,943.30</b>
<b>账面价值</b>				
年末	106,506,788.15	106,024,258.92	9,075,840.29	221,606,887.36
年初	88,489,531.25	77,323,568.48	14,384,701.76	180,197,801.49



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
原价				
年初余额	131,749,663.54	273,549,462.77	101,656,654.41	506,955,780.72
购置	10,046,375.16	33,771,111.43	6,200,469.51	50,017,956.10
在建工程转入	-	1,842,513.88	85,426.56	1,927,940.44
处置或报废	(541,112.78)	(2,131,075.37)	(1,252,403.02)	(3,924,591.17)
汇兑差额调整	1,042,553.98	(2,529,245.47)	(3,142,275.89)	(4,628,967.38)
年末余额	<u>142,297,479.90</u>	<u>304,502,767.24</u>	<u>103,547,871.57</u>	<u>550,348,118.71</u>
累计折旧				
年初余额	49,762,155.03	213,712,061.74	86,915,516.13	350,389,732.90
计提	4,133,062.41	17,569,313.59	6,219,926.15	27,922,302.15
处置或报废	(540,138.75)	(1,593,856.34)	(1,225,151.09)	(3,359,146.18)
汇兑差额调整	452,869.96	(2,508,320.23)	(2,747,121.38)	(4,802,571.65)
年末余额	<u>53,807,948.65</u>	<u>227,179,198.76</u>	<u>89,163,169.81</u>	<u>370,150,317.22</u>
账面价值				
年末	<u>88,489,531.25</u>	<u>77,323,568.48</u>	<u>14,384,701.76</u>	<u>180,197,801.49</u>
年初	<u>81,987,508.51</u>	<u>59,837,401.03</u>	<u>14,741,138.28</u>	<u>156,566,047.82</u>

于2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产，本集团无融资租入固定资产，本集团无经营性租出固定资产。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
印度工厂	-	-	20,331,500.93
意大利工厂改造	14,344.82	3,818,574.60	-
SFM 41 Twin wire升级	1,939,488.75	1,622,938.90	445,691.21
其他	3,934,892.57	4,284,366.39	558,651.95
	<u>5,888,726.14</u>	<u>9,725,879.89</u>	<u>21,335,844.09</u>

重要在建工程2017年1月1日至6月30日变动如下:

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	汇率影响	期末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
意大利 工厂改造	4,018,740.00	<u>3,818,574.60</u>		<u>(3,887,693.17)</u>	<u>83,463.39</u>	<u>14,344.82</u>	自有资金	95

重要在建工程2016年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	汇率影响	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
印度工厂	33,925,000.00	<u>20,331,500.93</u>		<u>(20,087,665.95)</u>	<u>(243,834.98)</u>		自有资金	60

印度工厂工程整体预算除了通过在建工程科目核算的工厂建造部分,还包括直接计入固定资产科目的机器设备。于2016年8月,印度工厂工程已全部完工,工厂建造部分全部结转至固定资产科目。印度工厂无利息资本化情况。

重要在建工程2015年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
印度工厂	33,925,000.00		<u>20,880,655.68</u>		<u>(549,154.75)</u>	<u>20,331,500.93</u>	自有资金	60

印度工厂工程无利息资本化情况。

于2017年6月30日、2016年12月31日和2015年12月31日,在建工程无减值。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

截至2017年6月30日止六个月期间

	土地使用权	企业合并指认 的无形资产 其中：在手订单	企业合并指认 的无形资产 其中：客户关系	软件及其他	合计
原价					
期初余额	1,132,705.11	30,266,600.12	15,333,403.02	100,235,711.48	146,968,419.73
购置	-	-	-	698,032.54	698,032.54
处置或报废	-	-	-	(2,599.64)	(2,599.64)
汇兑差额调整	<u>3,704.99</u>	<u>1,252,862.99</u>	<u>929,220.65</u>	<u>5,541,678.15</u>	<u>7,727,466.98</u>
期末余额	<u>1,136,410.10</u>	<u>31,519,463.11</u>	<u>16,262,623.87</u>	<u>106,472,822.53</u>	<u>155,391,319.61</u>
累计摊销					
期初余额	205,756.28	28,694,817.49	13,421,285.58	49,702,840.75	92,024,700.10
计提	8,516.72	645,859.74	1,328,872.14	6,622,009.59	8,605,258.19
处置或报废	-	-	-	(2,599.64)	(2,599.64)
汇兑差额调整	<u>4,918.08</u>	<u>1,273,570.22</u>	<u>863,914.76</u>	<u>2,749,675.35</u>	<u>4,892,078.41</u>
期末余额	<u>219,191.08</u>	<u>30,614,247.45</u>	<u>15,614,072.48</u>	<u>59,071,926.05</u>	<u>105,519,437.06</u>
账面价值					
期末	<u>917,219.02</u>	<u>905,215.66</u>	<u>648,551.39</u>	<u>47,400,896.48</u>	<u>49,871,882.55</u>
期初	<u>926,948.83</u>	<u>1,571,782.63</u>	<u>1,912,117.44</u>	<u>50,532,870.73</u>	<u>54,943,719.63</u>

于2017年6月30日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2016年

	土地使用权	企业合并指认 的无形资产 其中：在手订单	企业合并指认 的无形资产 其中：客户关系	软件及其他	合计
<b>原价</b>					
年初余额	1,135,454.51	29,352,936.04	14,889,358.04	86,752,824.78	132,130,573.37
购置	-	-	-	12,244,151.90	12,244,151.90
其他转入	-	-	-	36,710.28	36,710.28
处置或报废	-	-	-	(1,323,348.70)	(1,323,348.70)
汇兑差额调整	(2,749.40)	913,664.08	444,044.98	2,525,373.22	3,880,332.88
年末余额	<u>1,132,705.11</u>	<u>30,266,600.12</u>	<u>15,333,403.02</u>	<u>100,235,711.48</u>	<u>146,968,419.73</u>
<b>累计摊销</b>					
年初余额	180,753.49	26,636,186.66	10,533,693.36	37,079,775.31	74,430,408.82
计提	25,384.69	1,267,020.80	2,579,065.04	12,560,654.72	16,432,125.25
处置或报废	-	-	-	(1,018,271.69)	(1,018,271.69)
汇兑差额调整	(381.90)	791,610.03	308,527.18	1,080,682.41	2,180,437.72
年末余额	<u>205,756.28</u>	<u>28,694,817.49</u>	<u>13,421,285.58</u>	<u>49,702,840.75</u>	<u>92,024,700.10</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>926,948.83</u>	<u>1,571,782.63</u>	<u>1,912,117.44</u>	<u>50,532,870.73</u>	<u>54,943,719.63</u>
年初	<u>954,701.02</u>	<u>2,716,749.38</u>	<u>4,355,664.68</u>	<u>49,673,049.47</u>	<u>57,700,164.55</u>

于2016年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2015年

	土地使用权	企业合并指认 的无形资产 其中：在手订单	企业合并指认 的无形资产 其中：客户关系	软件及其他	合计
原价					
年初余额	1,122,705.41	29,621,455.76	15,645,661.54	78,660,588.12	125,050,410.83
购置	-	-	-	11,729,517.02	11,729,517.02
处置或报废	-	-	-	(763,906.34)	(763,906.34)
汇兑差额调整	12,749.10	(268,519.72)	(756,303.50)	(2,873,374.02)	(3,885,448.14)
年末余额	1,135,454.51	29,352,936.04	14,889,358.04	86,752,824.78	132,130,573.37
累计摊销					
年初余额	153,508.05	25,866,675.58	8,453,374.54	27,233,385.94	61,706,944.11
计提	24,813.39	1,201,433.44	2,421,724.08	10,521,535.35	14,169,506.26
处置或报废	-	-	-	(281,710.54)	(281,710.54)
汇兑差额调整	2,432.05	(431,922.36)	(341,405.26)	(393,435.44)	(1,164,331.01)
年末余额	180,753.49	26,636,186.66	10,533,693.36	37,079,775.31	74,430,408.82
账面价值					
年末	954,701.02	2,716,749.38	4,355,664.68	49,673,049.47	57,700,164.55
年初	969,197.36	3,754,780.18	7,192,287.00	51,427,202.18	63,343,466.72

于2015年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

13. 商誉

截至2017年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	本期减少	汇率差异	期末余额
水处理业务	764,569,002.12	-	-	44,258,204.01	808,827,206.13

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

2016年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少	汇率差异	年末余额
水处理业务	<u>741,550,290.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,018,711.50</u>	<u>764,569,002.12</u>

2015年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少	汇率差异	年末余额
水处理业务	<u>776,691,229.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(35,140,938.62)</u>	<u>741,550,290.62</u>

于2017年6月30日、2016年12月31日和2015年12月31日，商誉无减值。

非同一控制下企业合并取得的商誉已经分配至水处理业务资产组以进行减值测试，该资产组同时也是报告分部。

水处理业务资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的3年期的财务预算为基础的预测来确定。2016年现金流量预测所用的折现率是10.1%(2015年：9.0%)，3年以后的现金流量根据增长率1.2%推断得出，这个增长率与基础设施行业的长期平均增长率相同。

水处理业务资产组于2016年12月31日和2015年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 预算毛利 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。
- 折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

分配至水处理行业的市场开发、折现率、原材料价格通货膨胀的关键假设的金额与外部信息一致。

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
	递延所得税资产	递延所得税资产	递延所得税资产
无形资产账面价值和			
税务基础差异	17,673,129.90	18,776,311.30	21,559,531.48
企业合并可税前抵扣商誉	3,405,183.26	3,904,957.13	5,486,122.16
固定资产折旧	152,070.40	33,190.19	239,070.35
完工百分比法收入确认	17,931,859.07	14,559,177.45	18,426,347.99
存货跌价准备	18,093,527.28	17,422,807.19	12,499,421.42
应收账款坏账准备	1,547,574.35	1,924,869.78	2,483,050.38
预提的成本及费用	23,924,331.47	30,489,399.63	22,857,186.02
可弥补亏损	11,083,787.98	6,899,712.14	4,731,481.44
其它	481,610.39	382,872.37	2,347,497.31
	<u>94,293,074.10</u>	<u>94,393,297.18</u>	<u>90,629,708.55</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
	递延所得税负债	递延所得税负债	递延所得税负债
以权益法计价的			
长期股权投资	-	-	438,689.12
企业合并的公允价值调整	2,902,977.14	2,638,968.46	1,690,488.16
固定资产折旧	9,713,402.34	9,660,386.39	6,173,008.48
无形资产账面价值			
和税务基础差异	212,726.52	561,673.72	1,652,713.32
完工百分比法收入确认	33,840,129.65	34,252,816.31	21,598,796.39
其它	<u>400,549.24</u>	<u>3,125,927.76</u>	<u>1,122,649.15</u>
	<u>47,069,784.89</u>	<u>50,239,772.64</u>	<u>32,676,344.62</u>



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2017年6月30日		2016年		2015年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	(11,724,668.35)	82,568,405.75	(19,814,307.86)	74,578,989.32	(9,456,553.51)	81,173,155.04
递延所得税负债	(11,724,668.35)	35,345,116.54	(19,814,307.86)	30,425,464.78	(9,456,553.51)	23,219,791.11

15. 资产减值准备

截至2017年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		汇兑 差异	期末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	19,831,548.31	354,719.42	(1,945,368.72)	(1,039,423.95)	1,217,515.31	18,418,990.37
存货跌价准备	67,228,322.73	1,014,831.91	(1,498,712.03)	-	3,835,152.61	70,579,595.22
	<u>87,059,871.04</u>	<u>1,369,551.33</u>	<u>(3,444,080.75)</u>	<u>(1,039,423.95)</u>	<u>5,052,667.92</u>	<u>88,998,585.59</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇兑 差异	年末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	17,824,006.81	3,969,234.06	(1,244,983.19)	(1,245,051.66)	528,342.29	19,831,548.31
存货跌价准备	64,175,241.80	1,784,620.94	(642,949.58)	-	1,911,409.57	67,228,322.73
	<u>81,999,248.61</u>	<u>5,753,855.00</u>	<u>(1,887,932.77)</u>	<u>(1,245,051.66)</u>	<u>2,439,751.86</u>	<u>87,059,871.04</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 资产减值准备(续)

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇兑 差异	年末余额
			转回	转销/核销		
坏账准备	14,676,015.93	4,977,460.77	(276,995.35)	(598,654.30)	(953,820.24)	17,824,006.81
存货跌价准备	59,554,153.40	9,134,513.25	(2,305,486.63)	-	(2,207,938.22)	64,175,241.80
	<u>74,230,169.33</u>	<u>14,111,974.02</u>	<u>(2,582,481.98)</u>	<u>(598,654.30)</u>	<u>(3,161,758.46)</u>	<u>81,999,248.61</u>

16. 短期借款

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资金池管理委托借款	-	-	1,305,047,628.62
其他借款	<u>14,152,437.78</u>	<u>32,561,081.53</u>	<u>33,548,073.95</u>
	<u>14,152,437.78</u>	<u>32,561,081.53</u>	<u>1,338,595,702.57</u>

该资金池管理委托借款系由Bilfinger SE管理并委托HSBC/Commerz Bank/BNP银行贷与需要资金之关联方的资金安排。根据资金池终止协议，该资金池合约已经于2016年3月23日终止。

于上述年度，阿根廷子公司的其他借款的年利率为28%至35%，除阿根廷子公司借款以外，其余借款的年利率区间为1%至8.25%。

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付供应商采购款	<u>227,586,767.88</u>	<u>248,517,080.18</u>	<u>257,794,694.12</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 应付账款(续)

于2017年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
建造合同	65,497,669.17	37,622,132.67	51,852,591.04
产品销售	<u>21,357,264.69</u>	<u>12,778,293.69</u>	<u>14,787,358.77</u>
	<u>86,854,933.86</u>	<u>50,400,426.36</u>	<u>66,639,949.81</u>

于2017年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要预收账款。

建造合同形成的预收款项请详见五、合并财务报表主要项目注释 7. 存货。

19. 应付职工薪酬

截至2017年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额	期末余额
短期薪酬	67,833,633.97	330,553,774.76	(328,494,195.31)	3,356,459.37	73,249,672.79
辞退福利	282,914.62	2,165,293.62	(292,460.07)	91,945.81	2,247,693.98
一年内到期的 其他福利	<u>6,227,964.35</u>	<u>1,462,251.88</u>	<u>(5,596,718.94)</u>	<u>55,078.15</u>	<u>2,148,575.44</u>
	<u>74,344,512.94</u>	<u>334,181,320.26</u>	<u>(334,383,374.32)</u>	<u>3,503,483.33</u>	<u>77,645,942.21</u>

# 欧盛腾集团有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 应付职工薪酬(续)

##### 2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额	年末余额
短期薪酬	61,672,014.16	605,479,408.39	(601,147,594.17)	1,829,805.59	67,833,633.97
辞退福利	279,295.24	2,502,493.77	(2,507,214.09)	8,339.70	282,914.62
一年内到期的 其他福利	16,199,583.47	44,715,198.43	(55,192,764.52)	505,946.97	6,227,964.35
	<u>78,150,892.87</u>	<u>652,697,100.59</u>	<u>(658,847,572.78)</u>	<u>2,344,092.26</u>	<u>74,344,512.94</u>

##### 2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额	年末余额
短期薪酬	66,696,899.28	507,069,812.34	(508,821,973.64)	(3,272,723.82)	61,672,014.16
辞退福利	2,374,464.78	377,401.56	(2,304,311.89)	(168,259.21)	279,295.24
一年内到期的 其他福利	13,786,710.32	136,650,042.40	(133,649,989.32)	(587,179.93)	16,199,583.47
	<u>82,858,074.38</u>	<u>644,097,256.30</u>	<u>(644,776,274.85)</u>	<u>(4,028,162.96)</u>	<u>78,150,892.87</u>

短期薪酬及设定提存计划如下:

截至2017年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额	期末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	12,366,039.13	222,040,148.45	(220,424,187.76)	810,890.86	14,792,890.68
社会保险费	9,864,182.48	60,470,565.23	(61,476,112.16)	559,514.01	9,418,149.56
短期带薪缺勤	27,438,884.81	30,845,939.91	(28,034,843.51)	937,092.80	31,187,074.01
短期利润分享计划	12,851,509.44	8,658,473.16	(13,130,637.71)	608,626.93	8,987,971.82
其他短期薪酬	5,313,018.11	8,538,648.01	(5,428,414.17)	440,334.77	8,863,586.72
	<u>67,833,633.97</u>	<u>330,553,774.76</u>	<u>(328,494,195.31)</u>	<u>3,356,459.37</u>	<u>73,249,672.79</u>

##### 2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	9,803,171.84	422,592,159.35	(420,316,694.36)	287,402.30	12,366,039.13
社会保险费	10,278,562.94	137,184,265.08	(137,906,756.97)	308,111.43	9,864,182.48
短期带薪缺勤	25,745,248.31	27,498,795.55	(26,570,937.53)	765,778.48	27,438,884.81
短期利润分享计划	10,249,563.79	12,879,569.73	(10,578,282.88)	300,658.80	12,851,509.44
其他短期薪酬	5,595,467.28	5,324,618.68	(5,774,922.43)	167,854.58	5,313,018.11
	<u>61,672,014.16</u>	<u>605,479,408.39</u>	<u>(601,147,594.17)</u>	<u>1,829,805.59</u>	<u>67,833,633.97</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	14,046,318.04	328,121,209.04	(331,589,116.17)	(775,239.07)	9,803,171.84
社会保险费	11,562,792.60	138,481,434.98	(139,187,139.13)	(578,525.51)	10,278,562.94
短期带薪缺勤	22,531,595.31	25,050,019.19	(20,863,394.14)	(972,972.05)	25,745,248.31
短期利润分享计划	13,045,112.07	9,972,782.81	(12,079,274.07)	(689,057.02)	10,249,563.79
其他短期薪酬	5,511,081.26	5,444,366.32	(5,103,050.13)	(256,930.17)	5,595,467.28
	<u>66,696,899.28</u>	<u>507,069,812.34</u>	<u>(508,821,973.64)</u>	<u>(3,272,723.82)</u>	<u>61,672,014.16</u>

20. 应交税费

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	4,216,000.16	10,765,513.61	14,678,269.57
企业所得税	4,930,198.50	3,466,601.23	6,483,331.52
其他	9,458,683.76	7,512,237.31	7,658,296.71
	<u>18,604,882.42</u>	<u>21,744,352.15</u>	<u>28,819,897.80</u>

21. 其他应付款

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方应付款	107,299.18	473,043.40	5,225,291.40
年报费用	2,564,109.30	2,249,775.70	1,435,735.15
其他	312,938.92	7,861.61	7,807,531.54
	<u>2,984,347.40</u>	<u>2,730,680.71</u>	<u>14,468,558.09</u>

于2017年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债/预计负债

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的质量保证金	<u>6,019,997.93</u>	<u>5,405,624.42</u>	<u>8,951,704.49</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 一年内到期的非流动负债/预计负债(续)

预计负债

截至2017年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额	期末余额
质量保证金	<u>9,932,299.47</u>	<u>9,692,239.76</u>	<u>(10,148,023.99)</u>	<u>584,563.22</u>	<u>10,061,078.46</u>
2016年					
	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额	年末余额
质量保证金	<u>7,278,417.58</u>	<u>9,953,985.90</u>	<u>(7,511,847.49)</u>	<u>211,743.48</u>	<u>9,932,299.47</u>
2015年					
	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额	年末余额
质量保证金	<u>9,359,786.33</u>	<u>7,081,827.19</u>	<u>(8,666,751.29)</u>	<u>(496,444.65)</u>	<u>7,278,417.58</u>

23. 其他流动负债

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
预提费用	<u>34,567,720.76</u>	<u>38,344,816.11</u>	<u>25,010,819.53</u>

24. 长期借款

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	<u>7,104,702.16</u>	<u>7,595,123.41</u>	<u>9,094,855.19</u>

截至2017年6月30日止六个月期间，2016年度及2015年度，上述借款的年利率为3.10%。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 长期应付职工薪酬

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
设定受益计划净负债	44,903,290.21	43,845,656.32	37,262,818.98
其他长期职工福利	<u>2,739,386.73</u>	<u>2,805,887.48</u>	<u>8,814,659.50</u>
	<u>47,642,676.94</u>	<u>46,651,543.80</u>	<u>46,077,478.48</u>

在欧盛腾集团中存在多项退休金负债，其特殊性质是由集团的历史发展沿革所造成的。其退休金负债包含设定提存计划和设定收益计划。

设定提存计划系基于合同或自愿的基础，向一项外部退休基金支付固定提存金。超出上述固定提存金的部分，本集团不再负有进一步支付提存金的法定义务和推定义务，以保证该项退休基金足够全额支付退休金。本集团在职工为其提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

退休金计划中不满足设定提存计划定义的，即为设定收益计划。在资产负债表日，设定收益计划以其所对应的设定收益计划负债的现值进行计量。

本集团通过估计未来承担的应付员工退休债务在报告期间的期末的现值，分别计算每一项受益计划所产生的义务。所使用的折现率，是与该项义务有着相同币种、相同期限，以及同样评级为AA的高级别企业债券的收益率。在报告期间的期末，该义务的金额是通过考虑未来发展假设，以及应用预期累计福利单位法计算得出。作为计算的基础，该项假设是基于本集团所属公司所在国已发行的统计数据以及经验数据得出的。除了估计未来收入和退休金的升高，该假设同样也包括了生物学假设，该假设是基于本集团各公司所属国的公认死亡率数据。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 长期应付职工薪酬(续)

下表为资产负债表日，本集团所属欧元区公司所使用的主要精算假设：

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
折现率	1.80%	1.70%	2.25%
预期工资社保增长率	2.75%	2.75%	2.75%
预期未来退休金增长率	1.50%	1.50%	1.50%

下表为资产负债表日，本集团所属日本公司所使用的主要精算假设：

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
折现率	0.50%	0.50%	0.90%
预期工资社保增长率	2.00%	2.00%	2.00%
预期未来退休金增长率	0.00%	0.00%	0.00%

由精算假设和经验调整所产生的利得或损失将在发生的当期确认为其他综合收益，其中2016年确认的其他综合损失为人民币842,707.82元，2015年确认的其他综合收益为人民币377,542,65元。

本集团内，共有五家设立于欧元区的公司以及一家设立于日本的公司存在设定受益计划所产生的义务。截至2017年6月30日止六个月期间，设定受益计划负债的余额为人民币4,490.33万元(2016年：人民币4,384.57万元，2015年：人民币3,726.28万元)，余额的88%与欧元区的公司相关(2016年：87%，2015年：85%)。在与欧元区的公司相关的设定受益计划负债中，与德国公司相关的为人民币2,405.21万元(2016年：人民币2,260.56万元，2015年：人民币1,596.79万元)



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 长期应付职工薪酬(续)

在德国，退休金计划是一种以终生年金形式，对退休员工、受赡养的家属所作出的承诺，该年金的总额与员工在集团内工作的时间密切相关，同时也受员工的工资、社保水平影响。除了直接的退休金承诺，在欧盛腾集团中，会以公司集体协议的形式存在一项通常为针对管理人员的承诺。该项承诺通过救济和养老基金，或者以直接的保险的方式间接达成。针对物价上涨进行的退休金调整通常与相关可适用的法律法规相一致，且最迟不得晚于相关法律颁布三年后进行。

设定受益计划义务现值变动如下：

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
年/期初	43,845,656.32	37,262,818.98	38,779,153.45
服务成本	342,012.99	1,756,206.17	1,703,979.69
利息净额	457,380.88	727,662.64	631,448.62
已支付的福利	(2,340,835.22)	(1,965,117.53)	(1,742,875.40)
境外福利计划汇兑差额	2,599,075.24	1,099,341.55	(1,864,888.01)
其他	-	3,897,601.64	-
精算损失/(利得)	-	1,067,142.87	(243,999.37)
年/期末	<u>44,903,290.21</u>	<u>43,845,656.32</u>	<u>37,262,818.98</u>

在2016年，精算损失的上升是由于折现率由2015年的2.25%下降至2016年的1.70%。

以上表格中，2016年“其他”项目中人民币3,897,601.64元是本集团从原母公司Bilfinger SE承接的养老金义务。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 长期应付职工薪酬(续)

在利润表中确认的有关计划如下：

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
服务成本	342,012.99	1,756,206.17	1,703,979.69
利息净额	<u>457,380.88</u>	<u>727,662.64</u>	<u>631,448.62</u>
离职后福利成本净额	<u>799,393.87</u>	<u>2,483,868.81</u>	<u>2,335,428.31</u>
计入管理费用	342,012.99	1,756,206.17	1,703,979.69
计入财务费用	<u>457,380.88</u>	<u>727,662.64</u>	<u>631,448.62</u>
	<u>799,393.87</u>	<u>2,483,868.81</u>	<u>2,335,428.31</u>

在利润表中，服务成本被分配到各自的功能区，因此也被包含在息税前利润中。通过计提净养老金义务所产生的净利息支出在利息费用中体现。

截至2017年6月30日止六个月期间，加权平均的退休金义务期间为15年。

由于上述退休金计划，本集团将面临许多风险。用于计算折现率的利率(该利率可以是优质的企业债券的利率)如果下降，将导致年金义务的价值上升。由此将会产生比预期更大的损失和退休金的增长。超出假设的高质量的生活预期将会导致退休金义务的增长，特别是当需要支付固定的退休金，且该固定的金额与曾经提存的金额是相互独立的。如果实际的利率更低，将导致净负债的增长。对于以外币计量的年金计划，同时还存在汇率变动的风险。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 长期应付职工薪酬(续)

以下敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2017年6月30日

	增加 (%)	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 (%)	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	0.5	(2,913,055.85)	0.5	3,225,006.22
预期工资增长率	0.5	200,148.68	0.5	(192,354.63)
预期未来退休金增长率	0.5	2,340,563.88	0.5	(2,150,444.40)

2017年6月30日

	增加	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少	设定受益计划 义务增加/(减少)
平均寿命	1年	1,779,320.28	1年	(1,785,459.72)

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 股本

截至2017年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增减变动 转让	期末余额
Mertus 243. GmbH	17,049,289.00	-	17,049,289.00

2016年

	年初余额	本期增减变动 转让	年末余额
Mertus 243. GmbH	-	17,049,289.00	17,049,289.00
Bilfinger SE	17,049,289.00	(17,049,289.00)	-

2015年

	年初余额	本期增减变动 转让	年末余额
Bilfinger SE	17,049,289.00	-	17,049,289.00

于2014、2015年度，本公司股东未发生变化。如附注一中描述，于2016年上半年度，本公司原股东 Bilfinger SE 将其持有本集团的100%的股权转让给 Mertus 243. GmbH。截止2016年3月31日，股权交割的相关手续已经完成。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资本公积

截至2017年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	87,080,652.00	-	-	87,080,652.00
股份支付(注1)	2,242,651.44	305,117.82	-	2,547,769.26
利润转移(注2)	18,479,707.40	-	-	18,479,707.40
债务转增				
资本公积(注3)	<u>1,176,601,640.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,176,601,640.19</u>
	<u>1,284,404,651.03</u>	<u>305,117.82</u>	<u>-</u>	<u>1,284,709,768.85</u>

注1: 2016年10月28日, BWT Management Beteiligungs GmbH & Co. KG、本公司核心管理层(Joachim Förderer先生、Baldassare La Gaetana先生、Mark Stegmayer先生和Rosario Eduardo Tagliavini先生、Mertus 243. GmbH以及成都中德天翔投资有限公司(“中德天翔”)签署《投资与股东间协议》, 该协议约定由包含核心管理层在内的管理团队组建的BWT Management Beteiligungs GmbH & Co. KG享有在未来以固定价格从Mertus 243. GmbH购买公司一定比例股权的权利。截至2017年6月30日止, 已计入权益的股份支付为欧元347,126.38, 折合人民币2,547,769.26元。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资本公积(续)

注2: 2014年3月27日, Bilfinger SE集团的子公司贝尔芬格设施服务有限公司与欧盛腾集团有限公司依据德国上市公司法第291条签订了利润转移协议。本公司同意将根据德国商法相关条款以及德国上市公司法第301、302条所确定的, 德国会计准则下的全部利润/亏损转移给贝尔芬格设施服务有限公司。如果亏损, 本公司有权在合同规定的期间内向贝尔芬格设施服务有限公司申请相应补偿。该利润转移自合同生效年份起的第一个完整年度适用。合同固定期限五年。如存在适当理由, 合同可以提前终止。2014年度, 贝尔芬格设施服务有限公司与Bilfinger SE合并, 因此该利润转移协议项下约定的权利和义务被转给了Bilfinger SE。

根据2016年2月6日签订的《股权收购协议》以及2016年3月31日的《股权交割公证书》, 欧盛腾集团有限公司的全部股权被转让给Mertus 243. GmbH (后更名为Techcent Global Participation GmbH, 截止至2016年12月31日尚未更名)。因此上述2014年3月27日签订的利润转移协议已提前于2016年3月31日终止。

由于协议生效期间内, 欧盛腾集团有限公司是Bilfinger SE的税务集团的一个组成部分, 本公司的利润及亏损根据协议转移给Bilfinger SE。2016年第一季度, 本公司发生亏损, 因此得到Bilfinger SE对其亏损的补偿, 其税后金额计入资本公积。2014年度与2015年度, 本公司的利润转移给原股东Bilfinger SE, 其税后金额计入未分配利润-利润分配。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资本公积(续)

注3: 2016年3月23日, 原母公司Bilfinger SE与本集团签订了资金池终止协议, 从而使得之前资金池持有者(Bilfinger SE)与资金池参与者(本集团)之间的现金池管理协议终止, 转而以临时股东贷款协议替代。

随着原母公司Bilfinger SE将其拥有的本集团的全部股份转让给Mertus 243. GmbH, Bilfinger SE在临时股东贷款协议项下的权利和义务亦被转让给了Mertus 243. GmbH, 根据《德国商法典》第4章第2款第272条以及Mertus 243. GmbH与本集团的协议, 本集团的股东借款被转增为资本公积, 金额为欧元161,527,915.24元, 折合人民币1,176,601,640.19元。

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定公积金	87,128,767.26	-	(48,115.26)	87,080,652.00
股份支付	-	2,242,651.44	-	2,242,651.44
利润转移	-	18,479,707.40	-	18,479,707.40
债务转增	-	-	-	-
资本公积	-	1,176,601,640.19	-	1,176,601,640.19
	<u>87,128,767.26</u>	<u>1,197,323,999.03</u>	<u>(48,115.26)</u>	<u>1,284,404,651.03</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定公积金	<u>87,200,925.32</u>	-	(72,158.06)	<u>87,128,767.26</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他综合收益

资产负债表中其他综合收益累计余额:

	2015年12月31日	增减变动	2016年12月31日	增减变动	2017年6月30日
重新计量设定受益计划					
净负债或净资产的变动	(4,510,869.26)	(842,707.82)	(5,353,577.08)	-	(5,353,577.08)
外币报表折算差额	(22,978,833.75)	28,043,871.61	5,065,037.86	68,137,728.93	73,202,766.79
	<u>(27,489,703.01)</u>	<u>27,201,163.79</u>	<u>(288,539.22)</u>	<u>68,137,728.93</u>	<u>67,849,189.71</u>

利润表中其他综合收益当期发生额:

截至2017年6月30日止六个月期间

	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	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后不能重分类进损益 的其他综合收益重新计量 设定受益计划净负债或净 资产的变动	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	68,137,728.93	-	-	68,137,728.93	-
	<u>68,137,728.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,137,728.93</u>	<u>-</u>

2016年

	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	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后不能重分类进损益 的其他综合收益重新计量 设定受益计划净负债或净 资产的变动	(1,067,142.87)	-	224,435.05	(842,707.82)	-
外币报表折算差额	28,043,871.61	-	-	28,043,871.61	-
	<u>26,976,728.74</u>	<u>-</u>	<u>224,435.05</u>	<u>27,201,163.79</u>	<u>-</u>

2015年

	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	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后不能重分类进损益 的其他综合收益重新计量 设定受益计划净负债或净 资产的变动	243,999.37	-	133,543.28	377,542.65	-
外币报表折算差额	11,498,007.55	-	-	11,498,007.55	-
	<u>11,742,006.92</u>	<u>-</u>	<u>133,543.28</u>	<u>11,875,550.20</u>	<u>-</u>



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 未分配利润

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
年/期初未分配利润 归属于母公司 股东的净利润	366,610,885.80	307,175,800.20	300,259,301.69
利润转移	4,488,289.88	59,435,085.60	82,754,155.81
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(75,837,657.30)</u>
年/期末未分配利润	<u>371,099,175.68</u>	<u>366,610,885.80</u>	<u>307,175,800.20</u>

30. 营业收入及成本

	截至2017年6月30日止六个月期间		2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>862,558,518.13</u>	<u>644,140,966.28</u>	<u>1,835,917,791.42</u>	<u>1,326,178,611.34</u>	<u>1,960,274,139.76</u>	<u>1,437,277,834.36</u>

营业收入按类型列示如下:

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
销售商品	415,664,104.33	858,987,777.62	919,626,495.08
建造合同	<u>446,894,413.80</u>	<u>976,930,013.80</u>	<u>1,040,647,644.68</u>
	<u>862,558,518.13</u>	<u>1,835,917,791.42</u>	<u>1,960,274,139.76</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 营业收入及成本(续)

营业收入按行业列示如下:

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
水井设备	147,582,357.06	299,925,586.36	305,272,586.71
工业过滤	99,620,401.69	291,478,094.14	291,226,832.98
通用工业	149,832,144.68	295,184,037.34	290,360,196.19
水处理业务	142,081,455.94	316,988,781.78	341,043,493.15
烃加工业务	136,290,910.37	239,978,440.64	312,607,842.51
取水系统	75,930,133.83	180,897,510.51	193,924,149.63
真空技术	102,025,719.95	205,262,978.03	212,672,766.12
其他	9,195,394.61	6,202,362.62	13,166,272.47
	<u>862,558,518.13</u>	<u>1,835,917,791.42</u>	<u>1,960,274,139.76</u>

31. 销售费用

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
人工成本	77,600,139.68	151,413,483.15	148,492,892.44
折旧与摊销	980,546.09	3,337,840.96	3,723,453.52
差旅费	7,866,915.90	15,659,417.73	15,759,497.85
广告费	4,860,813.93	8,528,585.35	5,653,778.24
专用权、软件租用费	3,446,476.74	6,636,721.07	5,033,319.56
土地厂房租赁费	1,965,349.31	3,993,700.70	3,752,681.25
办公费	1,573,497.39	3,169,578.50	3,624,024.26
保险费	755,948.54	1,867,020.89	1,606,132.18
租赁费	1,189,635.56	2,356,192.93	1,308,334.90
交际应酬费	960,292.86	2,503,144.27	1,730,225.92
通信费	845,725.88	1,665,299.45	2,442,726.98
咨询费	525,572.84	938,326.84	2,569,027.65
其他费用	10,870,936.52	22,353,332.65	22,659,523.34
	<u>113,441,851.24</u>	<u>224,422,644.49</u>	<u>218,355,618.09</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 管理费用

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
人工成本	57,499,462.86	121,299,985.64	93,701,068.59
折旧与摊销	8,816,241.95	16,582,018.37	14,156,352.91
咨询费	4,869,382.98	12,305,542.35	8,117,470.02
办公费	5,134,513.19	10,460,040.18	12,016,702.01
保险费	3,193,814.51	7,579,983.81	5,314,807.59
法律咨询费	1,722,740.65	4,921,933.27	8,553,205.92
差旅费	2,424,322.88	8,627,975.77	3,680,643.72
交际应酬费	379,789.69	677,375.16	625,819.78
汽车费	779,618.73	1,230,714.22	1,493,825.30
租赁费	824,775.82	1,484,844.24	1,031,478.53
其他费	1,018,816.48	8,165,300.54	577,381.38
	<u>86,663,479.74</u>	<u>193,335,713.55</u>	<u>149,268,755.75</u>

33. 财务费用

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
利息支出	1,192,860.00	7,330,512.31	16,104,937.97
利息收入	(1,305,531.55)	(1,801,125.41)	(2,725,773.31)
汇兑(损失)/收益	7,119,794.26	(3,075,078.65)	(735,616.62)
其他	1,018,618.80	2,084,324.71	2,422,330.32
	<u>8,025,741.51</u>	<u>4,538,632.96</u>	<u>15,065,878.36</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 资产减值损失

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
坏账损失	(1,590,649.30)	2,724,250.87	4,700,465.42
存货跌价损失	<u>(483,880.12)</u>	<u>1,141,671.36</u>	<u>6,828,986.76</u>
	<u>(2,074,529.42)</u>	<u>3,865,922.23</u>	<u>11,529,452.18</u>

35. 公允价值变动收益

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>-</u>	<u>1,800,738.76</u>	<u>4,611,315.11</u>

36. 投资收益

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
权益法核算的长期 股权投资收益/(损失)	105,743.81	(525,761.72)	134,186.76
处置联营公司之投资 收益	<u>-</u>	<u>2,822,835.79</u>	<u>1,543,925.92</u>
	<u>105,743.81</u>	<u>2,297,074.07</u>	<u>1,678,112.68</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 营业外收入

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年	计入本期 非经常性损益
非流动资产处置利得	735,483.07	366,775.58	550,922.39	735,483.07
固定资产盘盈	-	474,096.32	-	-
	<u>735,483.07</u>	<u>840,871.90</u>	<u>550,922.39</u>	<u>735,483.07</u>
其中:				
固定资产处置利得	735,483.07	366,775.58	550,922.39	735,483.07

38. 营业外支出

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年	计入本期 非经常性损益
非流动资产处置损失	123,883.25	771,512.82	-	123,883.25
其他	-	44,237.35	-	-
	<u>123,883.25</u>	<u>815,750.17</u>	<u>-</u>	<u>123,883.25</u>
其中:				
固定资产处置损失	123,883.25	771,512.82	-	123,883.25

39. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下:

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
耗用的原材料	350,588,571.41	816,473,102.72	914,878,189.64
产成品及在产品			
存货变动	12,831,892.34	13,500,600.86	14,055,802.90
职工薪酬	334,523,333.25	652,697,100.59	644,097,256.30
折旧和摊销	23,670,758.88	46,953,928.67	42,091,808.41
其他	<u>122,631,741.38</u>	<u>214,312,236.54</u>	<u>189,779,150.95</u>
	<u>844,246,297.26</u>	<u>1,743,936,969.38</u>	<u>1,804,902,208.20</u>

在报告期内,“其他”中包含差旅费、办公费、交际应酬费用等。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 所得税费用

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
当期所得税费用	13,459,278.13	12,772,757.19	34,950,006.34
递延所得税费用	<u>(4,869,215.60)</u>	<u>15,491,358.62</u>	<u>17,912,789.06</u>
	<u>8,590,062.53</u>	<u>28,264,115.81</u>	<u>52,862,795.40</u>

本集团内的所得税费用和利润总额的关系列示如下：

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
利润总额	13,078,352.41	87,699,201.41	135,616,951.20
按适用税率计算的 所得税费用	3,846,343.48	25,792,335.11	37,131,921.24
某些子公司适用 不同税率的影响	1,501,873.68	3,105,596.75	7,897,909.63
对以前期间当期 所得税的调整	(247,334.63)	2,359,174.53	3,715,538.77
不可抵扣的费用 及免税收入的影响	(214,100.61)	(4,879,512.92)	4,128,061.94
未确认的可抵扣暂时性 差异和可抵扣 亏损的影响	4,025,498.91	1,672,072.27	(546,922.74)
其他	<u>(322,218.30)</u>	<u>214,450.07</u>	<u>536,286.56</u>
按本集团实际税率计算 的所得税费用	<u>8,590,062.53</u>	<u>28,264,115.81</u>	<u>52,862,795.40</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表项目注释

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
收到的其他与经营活动 有关的现金			
利息收入	<u>203,324.98</u>	<u>1,364,065.85</u>	<u>752,323.42</u>
支付的其他与经营活动 有关的现金			
租赁费	7,298,081.83	28,868,592.15	37,724,028.66
差旅费	10,291,238.78	39,347,700.05	33,420,394.85
修理费	5,289,348.93	22,600,773.85	23,285,767.70
办公费	6,708,010.58	35,294,072.93	22,907,935.75
咨询费	8,610,796.46	15,300,528.54	21,555,978.99
保险费	3,949,763.05	16,191,338.47	13,077,782.45
人事费用	2,087,772.39	7,308,565.06	10,652,454.98
其他	<u>26,944,340.28</u>	<u>56,420,183.74</u>	<u>77,304,605.59</u>
	<u>71,179,352.30</u>	<u>221,331,754.79</u>	<u>239,928,948.97</u>
收到的其他与筹资活动 有关的现金			
利润转移协议	-	25,447,132.22	-
现金池	-	<u>86,378,564.00</u>	-
	-	<u>111,825,696.22</u>	-
支付的其他与筹资活动 有关的现金			
关联公司借款	7,625,721.50	26,171,327.31	-
现金池	-	-	<u>8,142,220.45</u>
	<u>7,625,721.50</u>	<u>26,171,327.31</u>	<u>8,142,220.45</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
净利润	4,488,289.88	59,435,085.60	82,754,155.80
加：资产减值损失	(2,074,529.42)	3,865,922.23	11,529,452.18
固定资产折旧	15,065,500.69	30,521,803.42	27,922,302.15
无形资产摊销	8,605,258.19	16,432,125.25	14,169,506.26
处置固定资产、 无形资产和其他 长期资产的 (利润)/损失	(611,599.82)	404,737.24	(550,922.39)
公允价值变动收益	-	(1,800,738.76)	(4,611,315.11)
财务费用	90,653.43	3,321,308.20	13,985,013.85
投资收益	(105,743.81)	(2,297,074.07)	(1,678,112.68)
递延所得税资产 (增加)/减少	(7,989,416.43)	6,594,165.72	15,849,523.38
递延所得税负债 增加	4,919,651.76	7,205,673.67	20,580,669.75
存货的(增加)/减少	(17,682,892.36)	35,417,390.54	77,482,870.95
经营性应收项目的 减少/(增加)	18,981,379.87	(3,652,569.04)	65,453,487.60
经营性应付项目的 (增加)/减少	13,897,011.72	(35,121,076.63)	(103,051,359.01)
其他	4,671,672.06	(15,319,357.84)	(92,412,555.43)
经营活动产生的 现金流量净额	<u>42,255,235.76</u>	<u>105,007,395.53</u>	<u>127,422,717.30</u>



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金的期/年末余额	233,845,939.24	217,730,765.72	58,392,619.96
减: 现金的期/年初余额	<u>217,730,765.72</u>	<u>58,392,619.96</u>	<u>78,276,897.16</u>
现金及现金等价物 净增加/(减少)额	<u>16,115,173.52</u>	<u>159,338,145.76</u>	<u>(19,884,277.20)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	233,845,939.24	217,730,765.72	58,392,619.96
其中: 库存现金	93,950.49	319,861.53	804,267.14
可随时用于支付的 银行存款	233,437,510.14	217,193,825.52	57,078,489.55
可随时用于支付的 其他货币资金	<u>314,478.61</u>	<u>217,078.67</u>	<u>509,863.27</u>
期/年末现金及现金 等价物余额	<u>233,845,939.24</u>	<u>217,730,765.72</u>	<u>58,392,619.96</u>

43. 所有权或使用权受到限制的资产

本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 主要的外币货币性项目

	2017年6月30日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	11,914,157.77	6.7907	80,905,471.17			
欧元	1,878.00	7.7496	14,553.75			
			<u>80,920,024.92</u>			
	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	7,353,877.42	6.9318	50,989,398.66	4,746,962.00	6.4958	30,835,315.76
欧元	101,923.00	7.3068	744,730.98	-	-	-
			<u>51,734,129.64</u>			<u>30,835,315.76</u>
	2017年6月30日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
澳大利亚元	5,000.00	5.2182	26,091.00			
美元	2,297,478.25	6.7907	15,601,485.55			
			<u>15,627,576.55</u>			

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 主要的外币货币性项目(续)

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
欧元	49,265.66	7.3068	359,974.03	-	-	-
英镑	-	-	-	89.56	9.6142	861.05
美元	2,908,926.40	6.9318	<u>20,164,067.39</u>	938,929.30	6.4958	<u>6,099,096.95</u>
			<u>20,524,041.42</u>			<u>6,099,958.00</u>
				2017年6月30日		
				原币	汇率	折合人民币
预付账款						
美元				44,864.40	6.7907	<u>304,660.68</u>
				2015年12月31日		
				原币	汇率	折合人民币
预付账款						
波兰兹罗提	-	-	-	-	1.6650	-
欧元	245,487.95	7.3068	1,793,731.35	-	-	-
美元	265,745.59	6.9318	<u>1,842,092.66</u>	178,603.28	6.4958	<u>1,160,171.19</u>
			<u>3,635,824.01</u>			<u>1,160,171.19</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 主要的外币货币性项目(续)

于2017年6月30日本集团无外币其他应收款。

	2017年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
欧元	136,942.57	7.7496	1,061,250.14
美元	978,326.16	6.7907	<u>6,643,519.45</u>
			<u><u>7,704,769.59</u></u>

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款						
欧元	836,960.89	7.3068	6,115,505.85	97,632.22	7.0952	692,720.13
瑞士法郎	-	-	-	4,554.01	6.5572	29,861.55
美元	958,276.87	6.9318	<u>6,642,574.17</u>	-	6.4958	-
			<u><u>12,758,080.02</u></u>			<u><u>722,581.68</u></u>

	2017年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
欧元	1,389,623.13	7.7496	10,769,023.41
澳元	500.00	5.2182	2,609.10
日元	1,707,282.00	0.0607	103,632.02
阿联酋迪拉姆	429,081.52	1.8488	793,285.91
英镑	23,310.00	8.8131	205,433.36
瑞典克郎	101,372.67	0.8039	81,493.49
纳米比亚元	11,171.10	0.5202	5,811.21
阿曼里亚尔	24,515.00	17.6316	432,238.67
沙特里亚尔	11,900.00	1.8108	21,548.52
加拿大元	4,101.99	5.2415	21,500.58
美元	2,394,450.01	6.7907	<u>16,259,991.68</u>
			<u><u>28,696,567.95</u></u>

# 欧盛腾集团有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 44. 主要的外币货币性项目(续)

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付账款						
日元	2,700.00	0.0592	1,598.73	-	-	-
英镑	8,790.40	8.5340	75,018.92	-	-	-
新西兰元	1,617.25	4.8204	7,795.83	-	-	-
科威特第纳尔	750.00	22.7004	17,025.29	-	-	-
瑞士法郎	89.00	6.8040	605.55	-	-	-
沙特里亚尔	11,900.00	1.8473	21,982.28	-	-	-
卢布	674.00	0.1136	76.59	-	-	-
欧元	4,916,970.43	7.3068	35,927,319.53	683,748.66	7.0952	4,851,333.49
澳元	21,166.67	5.0060	105,960.96	36,277.94	4.7333	171,714.37
波兰兹罗提	674.00	1.6568	1,116.65	-	1.6650	-
加元	-	-	-	-	4.6814	-
阿联酋迪拉姆	423,315.00	1.8869	798,770.85	453,458.50	1.7784	806,430.60
阿曼里亚尔	24,515.00	18.0010	441,295.37	24,515.00	16.7934	411,690.20
纳米比亚元	2,546.10	0.5050	1,285.80	-	0.4225	-
沙亚币	-	-	-	-	1.7230	-
瑞典克朗	306,832.67	0.7649	234,699.29	-	0.7718	-
美元	3,057,310.20	6.9318	21,192,632.72	1,178,520.36	6.4958	7,655,432.55
			<u>58,827,184.36</u>			<u>13,896,601.21</u>
				2017年6月30日		
				原币	汇率	折合人民币
预收账款						
美元				8,166,956.25	6.7907	<u>55,459,349.81</u>
				2016年12月31日		
				原币	汇率	折合人民币
预收账款						
欧元	53,710.19	7.3068	392,449.62	-	-	-
英镑	12,000.00	8.5340	102,410.24	-	-	-
美元	1,355,783.13	6.9370	9,398,004.17	264,132.00	6.4958	<u>1,715,748.65</u>
			<u>9,892,864.03</u>			<u>1,715,748.65</u>

# 欧盛腾集团有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 44. 主要的外币货币性项目(续)

于2017年6月30日本集团无外币短期借款。

短期借款	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	-	-	-	20,858.20	7.0952	147,993.10
						<u>147,993.10</u>

### 六、 合并范围的变动

截至2017年6月30日止六个月期间，本集团合并范围共有16家子公司(2016年：15家；2015年：13家)。于2015年度，瑞士的子公司Roediger AG被清算，本集团的美国子公司Bilfinger Airvac Water Technologies Inc. 于2015年1月1日被集团的另一美国子公司Bilfinger Water Technologies Inc. 吸收合并。于2016年6月20日，本集团在俄罗斯投资成立了Aqseptence Group OOO，注册资本为10,000.00卢布，2016年第四季度纳入合并范围。于2016年9月19日，本集团在中国成都成立了成都欧盛腾环保科技有限公司，已完成工商注册登记，但截至2017年6月30日未实际完成出资。于2017年2月7日，本集团在中国杭州成立了帕萨旺洛蒂格环保技术(杭州)有限公司，已完成工商注册登记，但截至2017年6月30日未实际完成出资。

除上述事项，报告期间内并无其他合并范围变化。

# 欧盛腾集团有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
Aqseptence Group S.r.l.	Lugo	意大利	制造业	EUR 118,000	100.00%	-
Aqseptence Group Carpi S.r.l.	Limidi di Soliera (MO)	意大利	制造业	EUR 15,480	100.00%	-
Aqseptence Group SAS	Availles-en-Châtellerault	法国	制造业	EUR 3,057,873	100.00%	-
Aqseptence Group SAS, Soissons	Soissons	法国	制造业	EUR 100,000	-	100.00%
Aqseptence Group, Inc., USA	New Brighton	美国	制造业	USD 10	100.00%	-
Aqseptence Group S.A. (Chile)	Lampa, Santiago de Chile	智利	制造业	CLN 208,508,339	99.00%	1.00%
Aqseptence Group Filtration Ltda. (Brazil)	Terreo-Taboao	巴西	制造业	BRL 300,000	99.99%	0.01%
Nahuelco Argentina S.A. (Argentina)	San Fernando	阿根廷	制造业	ARS 500,000	90.00%	10.00%
Aqseptence Group Pty Ltd. (Australia)	Geebung	澳大利亚	制造业	AUD 645,000	100.00%	-
欧盛腾水处理技术(杭州)有限公司	杭州	中国	制造业	CNY 10,483,784	100.00%	-
成都欧盛腾环保科技有限公司	成都	中国	制造业	CNY 10,000,000	-	100.00%
帕萨旺洛蒂格环保技术(杭州)有限公司	杭州	中国	制造业	CNY 50,000	-	100.00%
Aqseptence Group Japan Limited (Japan)	Yokohama	日本	制造业	JPY 10,000,000	100.00%	-
Aqseptence Group (India) Private Limited (India)	GANDHINAGAR	印度	制造业	INR 48,400,000	-	100.00%
Aqseptence Group S.A.C. (Peru)	Lima	秘鲁	制造业	USD 35,354	-	100.00%
Aqseptence Group OOO	Moscow	俄罗斯	制造业	RUB 10,000	100.00%	-

# 欧盛腾集团有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
<b>合营企业</b>							
Tubafor Maroc S.A.R.L	摩洛哥	摩洛哥	制造业	Dirham 1,248,064	-	50.00	权益法
<b>联营企业</b>							
Palmetto Water Solutions LLC (注1)	美国	美国	制造业	USD 294,000		49.00	权益法
Passavant & Watec GmbH	德国	德国	制造业	EUR 180,000	24.86	-	权益法

注1：本集团已于2016年8月12日出售其持有的Palmetto Water Solutions LLC 49%股权。

下表列示了合营企业Tubafor Maroc S.A.R.L 的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	2,831,128.34	2,766,336.75	2,070,972.09
非流动资产	161,660.83	176,381.52	214,029.48
资产合计	2,992,789.17	2,942,718.27	2,285,001.57
流动负债	1,545,786.12	906,379.61	462,023.96
负债合计	1,545,786.12	906,379.61	462,023.96
股东权益	1,447,003.05	2,036,338.66	1,822,977.61
按持股比例享有的净资产份额	723,501.53	1,018,169.33	911,488.80
调整事项	(382,706.98)	(748,685.19)	(716,970.70)
投资的账面价值	340,794.55	269,484.14	194,518.10
	自2017年1月1日至2017年6月30日止期间	2016年	2015年
营业收入	2,269,812.29	3,325,789.26	2,135,870.65
财务费用—利息费用	672.72	1,007.16	4,051.12
所得税费用	-	16,934.89	11,531.77
净利润/(亏损)	120,198.43	66,826.40	(35,798.25)



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了联营企业Palmetto Water Solutions LLC 的财务信息，因此联营企业已于2016年度处置，不再列示2016年度财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2015年12月31日
流动资产	3,300,462.90
非流动资产	<u>3,197,554.55</u>
资产合计	<u>6,498,017.45</u>
流动负债	<u>3,571,198.71</u>
负债合计	<u>3,571,198.71</u>
股东权益	<u>2,926,818.74</u>
按持股比例享有 的净资产份额	1,434,141.18
调整事项	197,189.47
投资的账面价值	<u>1,631,330.65</u>
	2015年
营业收入	26,232,717.20
财务费用—利息费用	47,666.17
所得税费用	-
净利润/(亏损)	<u>253,231.15</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了联营企业Passavant & Watec GmbH 的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	16,305,710.64	15,374,027.88	14,900,425.60
非流动资产	<u>126,945.50</u>	<u>119,692.04</u>	<u>162,153.70</u>
资产合计	<u>16,432,656.14</u>	<u>15,493,719.92</u>	<u>15,062,579.30</u>
流动负债	<u>11,896,675.84</u>	<u>11,216,918.43</u>	<u>11,147,845.34</u>
负债合计	<u>11,896,675.84</u>	<u>11,216,918.43</u>	<u>11,147,845.34</u>
股东权益	<u>4,535,980.30</u>	<u>4,276,801.49</u>	<u>3,914,733.96</u>
按持股比例享有的净资产份额	1,129,459.09	1,064,923.57	974,768.76
调整事项	554,282.47	477,937.35	531,671.26
投资的账面价值	<u>1,683,741.56</u>	<u>1,542,860.92</u>	<u>1,506,440.02</u>
	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
营业收入	6,818,494.98	14,026,920.98	26,447,715.95
财务费用—利息费用	151,691.49	397,628.04	382,006.47
所得税费用	-	-	20,411.54
净利润	<u>183,606.51</u>	<u>272,034.70</u>	<u>38,569.14</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

截至2017年6月30日止六个月期间

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
应收账款	-	353,561,506.08	353,561,506.08
应收票据	-	1,337,048.10	1,337,048.10
其他应收款	-	45,333,128.83	45,333,128.83
其他流动资产	-	60,495,440.93	60,495,440.93
货币资金	-	233,845,939.24	233,845,939.24
		<u>694,573,063.18</u>	<u>694,573,063.18</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款	-	7,104,702.16	7,104,702.16
短期借款	-	14,152,437.78	14,152,437.78
应付账款	-	227,586,767.88	227,586,767.88
其他应付款	-	2,984,347.40	2,984,347.40
其他非流动负债	-	4,755,617.91	4,755,617.91
		<u>256,583,873.13</u>	<u>256,583,873.13</u>

2016年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
应收账款	-	375,170,323.07	375,170,323.07
其他应收款	-	34,094,131.54	34,094,131.54
其他流动资产	-	61,882,873.75	61,882,873.75
货币资金	-	217,730,765.72	217,730,765.72
		<u>688,878,094.08</u>	<u>688,878,094.08</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2016年(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款	-	7,595,123.41	7,595,123.41
短期借款	-	32,561,081.53	32,561,081.53
应付账款	-	248,517,080.18	248,517,080.18
其他应付款	-	2,730,680.71	2,730,680.71
其他非流动负债	-	4,688,718.98	4,688,718.98
		<u>296,092,684.81</u>	<u>296,092,684.81</u>

2015年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
应收账款	-	380,529,290.03	380,529,290.03
其他应收款	-	20,925,279.21	20,925,279.21
其他流动资产	-	277,948,469.38	277,948,469.38
其他非流动资产	-	1,875,631.16	1,875,631.16
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	335,424.44	-	335,424.44
货币资金	-	58,392,619.96	58,392,619.96
	<u>335,424.44</u>	<u>739,671,289.74</u>	<u>740,006,714.18</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款	-	9,094,855.19	9,094,855.19
短期借款	-	1,338,595,702.57	1,338,595,702.57
应付账款	-	257,794,694.12	257,794,694.12
其他应付款	-	14,468,558.09	14,468,558.09
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金融负债	44,874.66	-	44,874.66
其他非流动负债	-	4,284,689.61	4,284,689.61
	<u>44,874.66</u>	<u>1,624,238,499.58</u>	<u>1,624,283,374.24</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

本公司在截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度及2015年度，所涉及的金融风险(包括信用风险、流动性风险)均由经验证的控制机制监控，该机制保证了集团透明的汇报风险情况。本集团的汇报体制保证了定期的评估以及管理金融风险。本集团并没有需特别注意的风险。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

**信用风险**

信用风险是指金融工具的无法履行其支付义务的风险。本公司日常经营中应收账款由集团内公司进行控制的。

与应收账款和其他非衍生的、可能发生的信用风险已反应在资产减值准备中。

关于金融资产(如：现金及现金等价物、贷款、应收账款、衍生金融工具)信用风险的最大值，等于其在资产负债表中的账面价值。

信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2017年6月30日，本公司的应收账款的5%和14%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

于2016年12月31日，本集团的应收账款的5%和13% 分别源于应收账款余额最大和前五大客户。于2015年12月31日，本集团的应收账款的8%和19%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2017年6月30日，2016年12月31日以及2015年12月31日尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

本公司通过在早期建立现金池计划和应对对策来集中监控流动性的变化和  
风险来应对风险。在集中的财务控制环境下，原股东Bilfinger SE为各子  
公司提供了必要的流动性。股权转让后，原资金池借款转增为资本公积，  
截止2017年6月30日，本公司债务金额大幅下降。

股权转让后，本公司的目标是运用银行借款、关联方借款等融资手段以保  
持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

截至2017年6月30日止六个月期间

	1年 以内	1至 2年	2至 3年	3至 7年	合计
短期借款	14,152,437.78	-	-	-	14,152,437.78
长期借款	2,123,032.06	2,095,404.73	2,067,777.41	1,248,056.19	7,534,270.39
应付账款	227,586,767.88	-	-	-	227,586,767.88
其他应付款	2,984,347.40	-	-	-	2,984,347.40
其他非流动负债	-	-	-	4,755,617.91	4,755,617.91
	<u>246,846,585.12</u>	<u>2,095,404.73</u>	<u>2,067,777.41</u>	<u>6,003,674.10</u>	<u>257,013,441.36</u>

2016年

	1年 以内	1至 2年	2至 3年	3至 7年	合计
短期借款	32,561,081.53	-	-	-	32,561,081.53
长期借款	1,855,960.69	1,886,997.78	1,919,008.10	2,168,605.67	7,830,572.24
应付账款	248,517,080.18	-	-	-	248,517,080.18
其他应付款	2,730,680.71	-	-	-	2,730,680.71
其他非流动负债	-	-	-	4,688,718.98	4,688,718.98
	<u>285,664,803.11</u>	<u>1,886,997.78</u>	<u>1,919,008.10</u>	<u>6,857,324.65</u>	<u>296,328,133.64</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

2015年

	1年 以内	1至 2年	2至 3年	3至 7年	合计
短期借款	1,338,595,702.57	-	-	-	1,338,595,702.57
长期借款	1,981,698.30	1,956,403.91	1,931,109.52	3,991,903.77	9,861,115.50
应付账款	257,794,694.12	-	-	-	257,794,694.12
其他应付款	14,468,558.09	-	-	-	14,468,558.09
其他非流动负债 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债	-	-	-	4,284,689.61	4,284,689.61
	<u>44,874.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,874.66</u>
	<u>1,612,885,527.74</u>	<u>1,956,403.91</u>	<u>1,931,109.52</u>	<u>8,276,593.38</u>	<u>1,625,049,634.55</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
截至2017年6月30日止六个月期间				
欧元	0.1%	10,554.00	-	10,554.00
欧元	(0.1%)	(10,554.00)	-	(10,554.00)
2016年				
欧元	0.1%	536,614.74	-	536,614.74
欧元	(0.1%)	(536,614.74)	-	(536,614.74)
2015年				
欧元	0.1%	(1,526,579.75)	-	(1,526,579.75)
欧元	(0.1%)	1,526,579.75	-	1,526,579.75



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

汇率风险是指由于汇率变动导致金融工具的公允价值或未来支付金额发生变动的风险。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团通过远期外汇合同对外币现金流以及资产负债表中涉及外币的项目进行套期保值。通常情况下，本集团在收到重大项目合同后的整个项目期间，都会通过套期保值来对冲汇率风险。本集团通过使用针对未解决的外汇事项、风险价值以及按市值计价结果的详细的风险限制来完成风险管理。集团内各子公司未被定义为功能性货币的现金流都将受到汇率风险的影响。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

资本管理的目标是维持稳健的财务状况，包括金融契约的信用。除了保持稳定的流动资产和限制财务风险，维持足够的财务弹性，是公司业务组合获得持续发展的先决条件。本集团的目标是在提供合理的资本结构的前提下，最优化本集团的资本成本。

基于本集团的中期战略计划和对发展方案的考虑，集团将基于所需执行的经营活动，定期分析经营活动的财务范围。

自2016年3月31日集团更换股东后，本集团将建立与现母公司目标、政策一致的集团资本管理政策。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至2017年6月30日止六个月期间

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动 当期损益的金融资产	-	-	-	-
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-	-

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动 当期损益的金融资产	-	-	-	-
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-	-

2015年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动 当期损益的金融资产	-	335,424.44	-	335,424.44
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	44,874.66	-	44,874.66

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

九、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

在财务报表中以公允价值计量的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：

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

第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。截至2017年6月30日止六个月期间、2016年和2015年无第一层次与第二层次间的转换。

2. 公允价值估值

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率等。

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款等。

本集团的管理层已经评估了应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
Mertus 243. GmbH	德国	持股母公司	2.5万欧元	100	100

本公司的最终控制方为成都中德天翔投资有限公司。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

成都天翔环境股份有限公司(以下简称“天翔环境”)最终控制人参股公司  
Bilfinger SE集团公司 原母公司  
Roediger Grundbesitz GmbH 关键管理人员控股公司

原母公司Bilfinger SE于2016年3月31日将其持有本公司100%的股权转让给Mertus 243. GmbH, 因此自2016年4月1日起, Bilfinger SE不再属于本集团的关联方。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

利息费用

	注释	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
Bilfinger SE	(1)a	-	3,582,951.25	9,970,112.94
其他关联方	(1)b	-	-	2,504,360.02
		<u>-</u>	<u>3,582,951.25</u>	<u>12,474,472.96</u>

提供的服务

	注释	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
其他关联方	(1)b	-	1,136,698.78	-
Mertus 243. GmbH	(1)e	<u>765,867.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>765,867.13</u>	<u>1,136,698.78</u>	<u>-</u>

收到的服务

	注释	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
Bilfinger SE	(1)a	-	84,995.28	-
其他关联方	(1)b	<u>6,961,760.39</u>	<u>11,561,481.87</u>	<u>76,165.85</u>
		<u>6,961,760.39</u>	<u>11,646,477.15</u>	<u>76,165.85</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

分摊费用

	注释	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
Bilfinger SE	(1)a	-	-	1,839,416.46

采购商品

	注释	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
联营/合营企业	(1)c	537,260.38	1,550,172.00	3,830,661.08

销售收入

	注释	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
Bilfinger SE	(1)a	-	5,223.54	-
其他关联方	(1)b	112,168.17	5,669,914.28	7,886,827.94
联营/合营企业	(1)c	38,013.73	451,948.21	99,984.03
天翔环境	(1)d	8,178,399.67	22,041,453.62	-
		<u>8,328,581.57</u>	<u>28,168,539.65</u>	<u>7,986,811.97</u>

利息收入

	注释	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
Bilfinger SE	(1)a	-	25,387.84	219,466.19
其他关联方	(1)b	-	-	38,146.65
Mertus 243. GmbH	(1)e	853,660.89	335,141.57	-
		<u>853,660.89</u>	<u>360,529.41</u>	<u>257,612.84</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

提供关联方借款

	注释	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
Mertus 243. GmbH	(1)e	<u>7,625,721.50</u>	<u>26,171,327.31</u>	-

(a) 截至2017年6月30日止六个月期间，本公司未发生Bilfinger SE的利息费用(2016年：人民币3,582,951.25元；2015年：人民币9,970,112.94元)；未收到Bilfinger SE集团公司提供的服务(2016年：人民币84,995.28元；2015年：无)；Bilfinger SE集团公司的集团费用分摊：无(2016年：无；2015年：人民币1,839,416.46元)。截至2017年6月30日止六个月期间，本公司未发生 Bilfinger SE的利息收入 (2016年：人民币25,387.84元；2015年：人民币219,466.19元)；未发生对Bilfinger SE的销售收入人民币(2016年：人民币5,223.54元；2015年：无)。

(b) 截至2017年6月30日止六个月期间，本公司未发生其他关联方的利息费用(2016年：无；2015年：人民币2,504,360.02元)；未给其他关联方提供服务(2016年：人民币1,136,698.78元；2015年：无)；收到的其他公司提供的服务人民币6,961,760.39元，主要系其他关联方按市场价格提供的厂房租赁服务(2016年：人民币11,561,481.87元；2015年：人民币76,165.85元)。截至2017年6月30日止六个月期间，本公司未发生其他关联方的利息收入(2016年：无；2015年：人民币38,146.65元)；其他关联方按市场价格的销售收入人民币112,168.17元(2016年：人民币5,669,914.28元；2015年：人民币7,886,827.94元)。



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

- (c) 截至2017年6月30日止六个月期间, 本公司按市场价格向联营/合营企业的采购商品人民币537,260.38元(2016年: 人民币1,550,172.00元; 2015年: 人民币3,830,661.08元)。截至2017年6月30日止六个月期间, 联营/合营企业按市场价格的销售收入人民币38,013.73元(2016年: 人民币451,948.21元; 2015年: 人民币99,984.03元)。
- (d) 截至2017年6月30日止六个月期间, 发生对天翔环境的销售收入人民币8,178,399.67元(2016年: 人民币22,041,453.62元; 2015年: 无), 其中对天翔环境的交易定价按照其与最终用户经招投标后, 签署的采购合同约定的价格执行。
- (e) 截至2017年6月30日止六个月期间, 为mertus 243. GmbH代垫的员工工资及福利费用金额为人民币765,867.13元(2016年: 人民币无; 2015年: 无)。2016年9月30日, mertus 243. GmbH和本集团约定了短期借款协议, 借款金额为欧元3,581,776.88, 借款年化利率为5%, 借款期限为2016年9月30日至2017年6月30日。2017年1月6日, mertus 243. GmbH和本集团签订了更新的借款协议, 除上述协议借款金额延长至2017年12月29日外, 借款金额额外增加欧元1,000,000.00, 借款年化利率为5%, 借款期限为2017年1月6日至2017年12月29日。截至2017年6月30日止六个月期间, 发生的利息费用为人民币853,660.89元(2016年: 人民币335,141.57元)。

原母公司Bilfinger SE于2016年3月31日将其持有本集团100%的股权转让给Mertus 243. GmbH, 因此自2016年4月1日起, Bilfinger SE不再属于本集团的关联方。以上关联方交易数据中, Bilfinger SE 2016年的交易额仅包括2016年1月至3月的交易额。天翔环境的关联方交易数据为2016年4月至12月的交易额。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方应收、应付款项余额

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应收款			
Mertus 243. GmbH	37,505,468.43	26,171,327.31	-
Bilfinger SE	-	-	12,003,903.51
天翔环境	-	334,895.93	-
其他关联方	-	-	3,110,518.22
联营/合营企业	324,142.83	314,826.33	-
	<u>37,829,611.26</u>	<u>26,821,049.57</u>	<u>15,114,421.73</u>
应付帐款			
	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他关联方	<u>1,172,727.98</u>	-	-
其他应付款			
	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
Bilfinger SE	-	-	1,912,518.33
联营/合营企业	107,299.18	68,159.51	-
其他关联方	-	404,883.89	3,312,773.07
	<u>107,299.18</u>	<u>473,043.40</u>	<u>5,225,291.40</u>
预收款项			
	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
天翔环境	<u>3,493,543.94</u>	-	-

原母公司Bilfinger SE于2016年3月31日将其持有本公司100%的股权转让给Mertus 243. GmbH, 因此自2016年4月1日起, Bilfinger SE不再属于本公司的关联方。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 其他流动资产

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资金池	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>243,112,101.02</u>

(4) 短期借款

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资金池管理委托借款	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>1,305,047,628.62</u>

该资金池管理委托贷款系由Bilfinger SE管理并委托HSBC/Commerz Bank/BNP银行贷与需要资金之关联方的资金安排。该资金池为包括本集团与关联企业提供了相互融通的资金。该融通资金贷款和存款利率按照欧元同业拆借利率上浮1%进行计算。Bilfinger SE与本集团于2016年3月9日签订了资金池终止协议，该协议于2016年3月23日生效。

6. 本集团与关联方的承诺

无此情况。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的日后事项。

十三、其他重要事项

1、 分部报告

本集团仅有一个报告分部。

地理信息

对外交易收入

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
美洲	292,174,612.12	589,406,328.57	711,838,930.29
欧洲、非洲和中东	360,364,160.12	871,395,217.79	811,267,106.30
亚太地区(不包括中国)	148,711,794.34	263,064,963.80	292,961,280.72
中国	36,580,506.03	96,063,632.08	127,746,057.85
其他地区	<u>24,727,445.52</u>	<u>15,987,649.18</u>	<u>16,460,764.60</u>
	<u>862,558,518.13</u>	<u>1,835,917,791.42</u>	<u>1,960,274,139.76</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1、 分部报告(续)

其他信息

非流动资产总额

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
美洲	434,703,336.56	425,416,111.89	344,155,086.03
欧洲、非洲和中东	585,812,579.34	550,926,618.09	530,082,542.28
亚太地区(不包括中国)	81,383,419.76	76,285,174.98	78,354,331.48
中国	10,208,717.95	9,473,607.57	10,073,295.40
其他地区	<u>67,202,030.08</u>	<u>65,577,647.20</u>	<u>43,326,765.51</u>
	<u>1,179,310,083.69</u>	<u>1,127,679,159.73</u>	<u>1,005,992,020.70</u>

主要客户信息

公司无对某一单个客户产生的收入达到或超过本集团收入10%的情况。

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

本公司无经营租出固定资产。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	22,581,311.97	23,751,269.97	21,252,286.05
1年至2年(含2年)	17,261,988.20	17,395,112.01	5,209,968.00
2年至3年(含3年)	17,261,988.20	17,395,112.01	5,209,968.00
3年以上	<u>73,667,827.51</u>	<u>71,697,456.82</u>	<u>15,073,949.36</u>
	<u>130,773,115.88</u>	<u>130,238,950.81</u>	<u>46,746,171.41</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	131,158,902.01	153,016,752.77	135,064,757.93
减：应收账款坏账准备	<u>4,709,017.24</u>	<u>5,630,721.28</u>	<u>4,538,787.17</u>
	<u>126,449,884.77</u>	<u>147,386,031.49</u>	<u>130,525,970.76</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年 计提	本期/年 转回	本期/年 核销	汇率差异	期/年末余额
2017年1月1日						
至6月30日	5,630,721.28	283,233.53	(870,178.68)	(189,136.20)	(145,622.69)	4,709,017.24
2016年	4,538,787.17	1,372,529.17	(175,747.20)	(238,113.36)	133,265.50	5,630,721.28
2015年	4,860,388.70	506,529.61	(590,841.87)	-	(237,289.27)	4,538,787.17

按个别风险认定计提坏账准备的应收账款分析情况如下：

	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
个别计提坏账准备	<u>131,158,902.01</u>	<u>100</u>	<u>4,709,017.24</u>	<u>153,016,752.77</u>	<u>100</u>	<u>5,630,721.28</u>	<u>135,064,757.93</u>	<u>100</u>	<u>4,538,787.17</u>

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
余额前五名的 应收账款总额	46,207,767.44	35	65,257,553.38	43	41,975,742.44	31

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十四、母公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应收款	<u>38,767,791.01</u>	<u>57,386,376.52</u>	<u>28,864,800.56</u>

按个别风险认定计提坏账准备的其他应收账款中分析情况如下:

	2017年6月30日		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
个别计提坏账准备	<u>38,767,791.01</u>	<u>100</u>	<u>                    </u>

	2016年12月31日		坏账准备 金额	2015年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
个别计提 坏账准备	<u>57,386,376.52</u>	<u>100</u>	<u>                    </u>	<u>28,864,800.56</u>	<u>100</u>	<u>                    </u>

其他应收款按性质分类如下:

	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方往来款	37,779,318.37	56,533,586.30	12,003,903.51
其他	<u>988,472.64</u>	<u>852,790.22</u>	<u>16,860,897.05</u>
	<u>38,767,791.01</u>	<u>57,386,376.52</u>	<u>28,864,800.56</u>



欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十四、母公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2017年6月30日，其他应收款单项金额重大的余额如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
Mertus 243.GmbH	37,505,468.43	96.74	借款	一年以内	-
个税(荷兰)	513,217.26	1.32	其他	一年以内	-
合计	<u>38,018,685.69</u>	<u>98.06</u>			-

于2016年12月31日，其他应收款单项金额重大的前五名余额如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Mertus 243.GmbH	26,505,738.72	46.2	借款	一年以内	-
欧盛腾水处理技术 (杭州)有限公司	7,588,950.55	13.2	关联方往来款	一年以内	-
Aqseptence Group, Inc., USA	5,071,615.61	8.8	关联方往来款	一年以内	-
Aqseptence Group SAS	3,540,916.93	6.2	关联方往来款	一年以内	-
Aqseptence Group (India) Private Limited (India)	3,350,533.29	5.8	关联方往来款	一年以内	-
合计	<u>46,057,755.10</u>	<u>80.2</u>			-

于2015年12月31日，其他应收款单项金额重大的前五名余额如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Bilfinger SE Zentrale	<u>12,003,903.51</u>	<u>42</u>	往来款	1至2年	-

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十四、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

截至2017年6月30日止六个月期间

子公司	期初 余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	本期变动	其他综合收益	其他权益变动	提取减值准备	汇兑差额	期末 账面价值	其中：期末 减值准备
Acseptence Group S.r.l.	471,386,651.33	-	-	-	-	-	-	-	28,566,542.02	499,953,193.35	-
Acseptence Group, Inc., USA	452,229,667.10	-	-	-	-	-	-	-	27,405,608.00	479,635,275.10	-
Acseptence Group Pty Ltd. (Australia)	92,085,956.37	-	-	-	-	-	-	-	5,580,508.77	97,666,465.14	-
Acseptence Group SAS	79,816,535.20	-	-	-	-	-	-	-	4,836,968.85	84,653,503.75	31,485,101.69
Acseptence Group Japan Limited (Japan)	41,406,225.39	-	-	-	-	-	-	-	2,509,262.14	43,915,487.53	-
Acseptence Group S.A. (Chile)	29,843,983.86	-	-	-	-	-	-	-	1,808,577.78	31,652,561.64	-
欧盛腾水处理技术 (杭州)有限公司	19,728,360.00	-	-	-	-	-	-	-	1,195,560.00	20,923,920.00	-
Acseptence Group Filtration Ltda. (Brazil)	11,038,791.95	-	-	-	-	-	-	-	668,962.75	11,707,754.70	-
Acseptence Group Carpi S.r.l.	9,784,484.72	-	-	-	-	-	-	-	592,950.39	10,377,435.11	-
Nahuelco Argentina S.A., Argentina	4,742,244.00	-	-	-	-	-	-	-	287,385.12	5,029,629.12	-
Acseptence Group (India) Private Limited (India)	148.79	-	-	-	-	-	-	-	9.08	158.87	-
Acseptence Group OOO 私营企业	1,202.26	-	-	-	-	-	-	-	72.86	1,275.12	-
Passavant & Wattec GmbH	1,542,660.93	-	-	45,644.59	-	-	-	-	95,236.04	1,683,741.56	-
	1,219,607,412.80	-	-	45,644.59	-	-	-	-	73,547,643.50	1,287,200,400.89	31,485,101.69

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十四、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2016年

子公司	年初余额	本年变动					年末账面价值	其中：年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动		
457,735,611.83	-	-	-	-	-	13,651,039.50	471,386,651.33	-
Acseptence Group S.r.l.	439,133,400.94	-	-	-	-	13,096,266.16	452,229,667.10	-
Acseptence Group, Inc., USA	89,419,209.18	-	-	-	-	2,666,747.19	92,085,956.37	-
Acseptence Group Pty Ltd. (Australia)	77,505,102.17	-	-	-	-	2,311,433.03	79,816,535.20	29,686,082.32
Acseptence Group SAS	40,207,129.03	-	-	-	-	1,199,096.36	41,406,225.39	-
Acseptence Group Japan Limited (Japan)	28,979,722.22	-	-	-	-	864,261.64	29,843,983.86	-
Acseptence Group S.A. (Chile)	19,157,040.00	-	-	-	-	571,320.00	19,728,360.00	-
欧盛腾水处理技术(杭州)有限公司	10,719,115.98	-	-	-	-	319,675.97	11,038,791.95	-
Acseptence Group Filtration Ltda. (Brazil)	9,501,132.64	-	-	-	-	283,352.08	9,784,484.72	-
Acseptence Group Carpi S.r.l.	4,604,911.81	-	-	-	-	137,332.19	4,742,244.00	-
Nahuelco Argentina S.A., Argentina	145.45	-	-	-	-	4.34	149.79	-
Acseptence Group (India) Private Limited (India)	-	1,202.26	-	-	-	-	1,202.26	-
Acseptence Group OOO 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-
Passavant & Wattec GmbH	1,506,440.03	-	-	(8,524.25)	-	44,945.15	1,542,860.93	-
	1,178,469,961.28	1,202.26	-	(8,524.25)	-	35,145,473.61	1,213,607,112.90	29,686,092.32

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十四、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2015年

子公司	年初余额	本年变动					年末账面价值	其中：年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动		
Bilfinger Water Technologies S.r.l.	480,986,248.11	-	-	-	-	-	457,735,611.83	-
Bilfinger Water Technologies Inc	461,439,139.71	-	-	-	-	-	439,133,400.94	-
Bilfinger Water Technologies SAS	111,732,603.84	-	-	-	-	(22,905,738.77)	77,505,102.17	(28,826,403.11)
Bilfinger Water Technologies PTY Ltd.	93,961,249.29	-	-	-	-	(6,179,700.99)	89,419,209.18	-
Bilfinger Airvac Water Technologies Inc.	84,572,072.46	-	(94,572,072.46)	-	-	(4,542,040.11)	-	-
Bilfinger Water Technologies Kabushiki	42,249,446.27	-	-	-	-	-	40,207,129.03	-
Bilfinger Water Technologies Ltd. S.A.	30,451,744.42	-	-	-	-	(2,042,317.24)	28,979,722.22	-
贝尔芬林德旺水处理技术(杭州)有限公司	20,130,120.00	-	-	-	-	(1,472,022.20)	19,157,040.00	-
Bilfinger Water Technologies Ltda.	11,263,592.44	-	-	-	-	(973,080.00)	10,719,115.98	-
Bilfinger Johnson Water Technologies s.r.l.	9,983,741.76	-	-	-	-	(544,476.46)	9,501,132.64	-
Bilfinger Water Technologies S.A.	4,838,817.86	-	(731,655.30)	-	-	(482,608.12)	4,604,911.81	-
Roesiger AG	731,655.30	-	-	-	-	(233,906.06)	-	-
Bilfinger Water Technologies (India) Pvt	-	145.45	-	-	-	-	145.45	-
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-
Passavant & Wattec GmbH	-	2,412,368.00	-	(881,458.82)	-	-	1,506,440.03	-
	-1,352,340,431.46	-2,412,513.45	(65,303,727.76)	(881,458.82)	-	(28,047,800.68)	1,178,468,981.28	(28,826,403.11)

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十四、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

长期股权投资的减值准备变动表如下:

截至2017年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额	期末余额
Aqseptence Group SAS	<u>29,686,092.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,799,009.37</u>	<u>31,485,101.69</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额	年末余额
Bilfinger Water Technologies SAS	<u>28,826,403.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>859,689.21</u>	<u>29,686,092.32</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额	年末余额
Bilfinger Water Technologies SAS	<u>-</u>	<u>28,047,800.68</u>	<u>-</u>	<u>778,602.43</u>	<u>28,826,403.11</u>

4. 营业收入及成本

	截至2017年6月30日止六个月期间	
	收入	成本
主营业务	<u>225,291,831.52</u>	<u>167,882,032.60</u>

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>520,950,109.83</u>	<u>372,192,341.87</u>	<u>515,176,990.94</u>	<u>382,529,379.34</u>

营业收入列示如下:

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
销售产品	14,618,573.45	36,314,148.84	26,752,376.41
建造合同	<u>210,673,258.07</u>	<u>484,635,960.99</u>	<u>488,424,614.53</u>
	<u>225,291,831.52</u>	<u>520,950,109.83</u>	<u>515,176,990.94</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

十四、母公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
权益法核算的长期股权投资收益	45,644.59	(8,524.25)	(881,458.82)
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	71,279,804.36
其他	-	-	6,385,221.85
	<u>45,644.59</u>	<u>(8,524.25)</u>	<u>76,783,567.39</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表补充资料

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	截至2017年 6月30日止 六个月期间金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	<u>611,599.82</u>
所得税影响数	<u>(201,951.45)</u>
	<u>409,648.37</u>
	2016年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,373,861.20
其他	<u>474,096.32</u>
所得税影响数	<u>(802,725.14)</u>
	<u>2,045,232.38</u>
	2015年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,094,844.05
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	(18,940,926.97)
所得税影响数	<u>4,598,329.49</u>
	<u>(12,247,753.43)</u>

欧盛腾集团有限公司

财务报表补充资料

2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日

人民币元

---

2、 净资产收益率

截至2017年6月30日止六个月期间

加权平均净资产收益率(%)

归属于公司普通股 股东的净利润	0.26
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.22

2016年

加权平均净资产收益率(%)

归属于公司普通股 股东的净利润	4.49
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.45

2015年

加权平均净资产收益率(%)

归属于公司普通股 股东的净利润	20.06
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	23.03



欧盛腾集团有限公司

财务报表补充资料

合并利润表

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度

欧元

利润表	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
营业收入	115,539,283.12	250,714,120.67	283,951,267.61
减：营业成本	86,282,361.03	181,103,808.65	208,193,769.79
销售费用	15,195,479.37	30,647,301.44	31,629,430.44
管理费用	11,608,529.87	26,402,050.05	21,622,002.53
财务费用	1,075,044.07	619,798.64	2,182,335.20
资产减值损失	(277,882.18)	527,932.84	1,670,073.84
加：公允价值变动收益/(损失)	-	245,910.05	667,962.07
投资收益/(损失)	14,164.33	313,689.92	243,079.38
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益	14,164.33	(71,798.36)	19,437.95
营业利润	1,669,915.29	11,972,829.02	19,564,697.26
加：营业外收入	98,517.59	114,830.01	79,802.67
其中：非流动资产处置利得	98,517.59	-	79,802.67
减：营业外支出	16,594.10	111,399.37	-
其中：非流动资产处置损失	16,594.10	105,358.29	-
利润总额	1,751,838.78	11,976,259.66	19,644,499.93
减：所得税费用	1,150,634.59	3,859,765.93	7,657,325.81
净利润	601,204.19	8,116,493.73	11,987,174.12
归属于母公司股东的净利润	601,204.19	8,116,493.73	11,987,174.12

欧盛腾集团有限公司

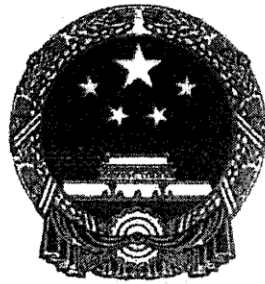
财务报表补充资料

合并利润表(续)

截至2017年6月30日止六个月期间、2016年度、2015年度

欧元

	截至2017年 6月30日止 六个月期间	2016年	2015年
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	(4,272,960.56)	1,666,866.79	4,134,688.90
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	(115,079.00)	19,906.31
以后将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期工具的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	(4,272,960.56)	1,781,945.79	4,114,782.59
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
综合收益总额	(3,671,756.37)	9,783,360.52	16,121,863.02
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额	(3,671,756.37)	9,783,360.52	16,121,863.02
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-



# 营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码 9111000051421390A

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

执行事务合伙人 毛鞍宁

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

本复印件仅供 *成都天翔新桥汇大资产重组法律服务* 使用



登记机关



2017年 08月 01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO.000526

### 说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场永安大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000243

注册资本(出资额): 人民币壹亿元整

批准设立文号: 财会函(2012)35号

批准设立日期: 二〇一二年七月二十七日

本复印件仅供使用

证书序号: 000197

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 毛鞍钢

本复印件仅供  
成都环翔环境  
建设项目报建  
使用

证书号: 1103030037404

发证时间: 二〇一九年十月二十日  
证书有效期至: 二〇一九年十月二十日





本复印件, 仅供 ~~安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所~~ 使用



姓名	张 飞
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出生日期	1975-10-23
Date of birth	安永华明会计师事务所(特殊普通 合伙)上海分所
工作单位	_____
Working unit	_____
身份证号码	310110751023801
Identity card No.	_____

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

310000052140

证书编号:  
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 2001 08 12

发证日期:  
Date of Issuance      年      月      日  
/y      /m      /d

2010年 4月 08日



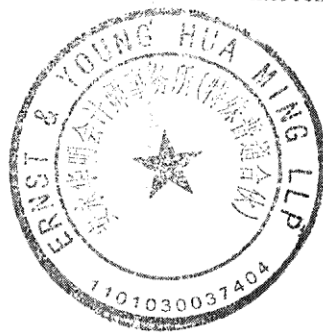
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 30日

年 月 日  
/ /





本复印件, 仅供 **成都天翔环境服务有限公司报送证监会** 使用



姓 名 蒋桐芳  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1989-10-22  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 安东华明会计师 事务所 杨欣等  
 Working unit 是合伙 上海分行  
 身份证号码 330102198910220007  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

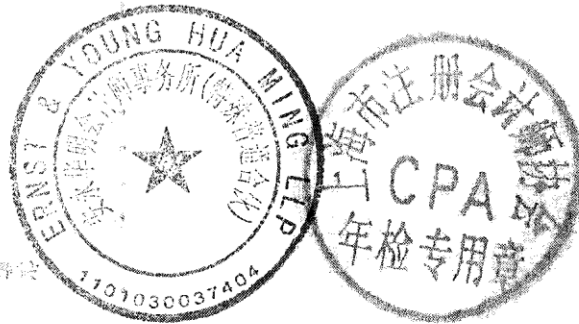
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 110002430622  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 08 月 09 日  
Date of Issuance /y /m /d

2016 年 4 月 09 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年 月 日

年 月 日  
/ /