

浙江菲达环保科技股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—106 页

审计报告

天健审〔2018〕3128号

浙江菲达环保科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称菲达环保公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了菲达环保公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于菲达环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）15 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，菲达环保公司合并财务报表中商誉账面余额为 13,918.75 万元，商誉减值准备 2,003.66 万元。菲达环保公司管理层（以下简称管理层）在确定与其相关资产组的可收回金额时作出了重大判断，包括对收入增长率、毛利率和折现率所作的假设。由于商誉金额较大，而管理层在对商誉进行减值测试时需要作出重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）对商誉减值测试中采用的关键假设作以下评估：将收入增长率与历史收入增长率进行对比，将毛利率与以往业绩进行比较，对管理层在减值测试中使用的折现率进行复核；

（2）利用估值专家的工作，评估管理层的减值测试方法和使用的折现率的合理性；

（3）复核资产组可收回金额的计算是否准确。

（二）存货跌价准备计提

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）6 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，菲达环保公司合并财务报表中存货账面余额为 306,940.30 万元，存货跌价准备为 16,169.70 万元。菲达环保公司承接的部分项目存在暂停现象或回款困难，存货存在减值迹象。由于资产金额较大，管理层在对存货进行减值测试时需要作出重大判断，我们将存货减值准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）向工程项目负责人了解主要项目执行进展，抽样实地查看项目执行情况；

（2）查看客户提交给菲达环保公司的相关文件，检查是否存在项目暂停或终止，已暂停项目是否出现恢复供货情况；

（3）查询客户信息，走访海外客户，对业主经营及资金情况进行访谈；

(4) 对比合同收款条件，结合项目实际收款情况对计提存货跌价准备的依据进行复核；

(5) 针对大额减值项目向律师了解客户资信情况及偿还可能性，获取律师出具的法律意见书；

(6) 复核存货可变现净值的计算是否正确。

(三) 因承担对外担保责任的预计负债的计提

1. 关键审计事项

如财务报表附注十一（二）2 所述，菲达环保公司对浙江神鹰集团有限公司（以下简称神鹰集团）提供 1.57 亿元借款担保，神鹰集团已于 2016 年申请破产。神鹰集团提供的反担保资产价值以及可执行性存在重大不确定性，需要管理层做出重大判断，我们将因承担对外担保责任而计提的预计负债作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 取得反担保资产的获偿权利判决书；

(2) 参照周边物业价格、地理位置并进行询价，复核管理层估计的反担保资产可收回金额的金额是否合理；

(3) 取得估值专家出具的反担保资产评估报告，评价管理层计提的预计负债是否恰当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估菲达环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

菲达环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督菲达环保公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对菲达环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致菲达环保公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就菲达环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

吴彭



中国注册会计师：

王绪



二〇一八年四月十八日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	761,133,766.37	791,477,058.73	短期借款	18	1,913,640,000.00	806,016,433.75
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19	77,010.00	
应收票据	2	352,577,520.79	207,032,016.77	衍生金融负债			
应收账款	3	1,346,360,307.15	1,340,198,827.95	应付票据	20	436,832,000.00	400,285,500.00
预付款项	4	236,711,357.99	272,425,069.17	应付账款	21	1,259,228,346.95	1,371,724,761.94
应收保费				预收款项	22	1,522,767,576.33	1,651,432,605.37
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	27,845,000.69	19,018,003.18
应收股利				应交税费	24	68,921,471.11	74,709,350.26
其他应收款	5	262,276,702.66	233,279,808.78	应付利息	25	2,911,373.04	3,549,686.37
买入返售金融资产				应付股利	26	160,000.00	260,000.00
存货	6	2,907,706,038.53	3,002,902,774.68	其他应付款	27	47,390,350.05	79,650,094.94
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	290,580,389.08	316,546,019.82	代理买卖证券款			
流动资产合计		6,157,346,082.57	6,163,861,575.90	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	28	210,000,000.00	
				其他流动负债	29		505,308,482.05
				流动负债合计		5,489,773,128.17	4,911,954,917.86
				非流动负债：			
				长期借款	30	177,075,454.56	321,347,272.74
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	31	84,870,593.22	
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	32	78,261,754.58	58,898,303.35
				递延收益	33	127,219,655.44	90,058,825.25
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		467,427,457.80	470,304,401.34
				负债合计		5,957,200,585.97	5,382,259,319.20
非流动资产：				所有者权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	34	547,404,672.00	547,404,672.00
可供出售金融资产	8	32,500,000.00	34,500,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	9	2,500,000.00	2,500,000.00	永续债			
长期股权投资	10	450,024,015.83	280,397,991.49	资本公积	35	1,701,189,257.02	1,701,189,257.02
投资性房地产	11	32,102,904.69	31,138,732.91	减：库存股			
固定资产	12	888,487,561.06	595,725,058.14	其他综合收益	36	-480,904.53	-827,311.74
在建工程	13	216,240,462.94	301,759,185.86	专项储备			
工程物资				盈余公积	37	35,255,646.64	35,255,646.64
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	38	57,278,430.47	251,388,240.73
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,340,647,101.60	2,534,410,504.65
无形资产	14	379,399,098.84	386,548,014.92	少数股东权益		32,555,627.05	55,613,474.91
开发支出				所有者权益合计		2,373,202,728.65	2,590,023,979.56
商誉	15	119,150,921.24	139,187,526.51				
长期待摊费用	16	4,903,298.98	6,567,875.24				
递延所得税资产	17	47,748,968.47	30,097,337.79				
其他非流动资产							
非流动资产合计		2,173,057,232.05	1,808,421,722.86				
资产总计		8,330,403,314.62	7,972,283,298.76	负债和所有者权益总计		8,330,403,314.62	7,972,283,298.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江菲达环保科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		468,415,915.08	439,967,780.18	短期借款		1,750,640,000.00	523,500,000.00
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负债		77,010.00	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		275,339,127.90	167,221,496.90	应付票据		429,586,000.00	507,460,000.00
应收账款	1	789,334,537.76	797,391,851.51	应付账款		919,132,046.02	927,588,690.20
预付款项		225,602,205.56	218,796,287.46	预收款项		1,288,944,108.21	1,488,882,602.22
应收利息				应付职工薪酬		33,536.70	134,511.16
应收股利		44,900,000.00	44,900,000.00	应交税费		1,669,048.66	7,408,952.12
其他应收款	2	747,536,000.71	768,112,565.63	应付利息		2,470,000.00	967,617.78
存货		2,232,765,306.19	2,199,456,820.22	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		163,994,064.84	52,894,734.78
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		260,518,456.54	272,108,693.08	一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	
流动资产合计		5,039,411,549.74	4,907,955,494.98	其他流动负债			505,308,482.05
				流动负债合计		4,756,545,814.43	4,014,145,590.31
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		875,454.56	201,167,272.74
可供出售金融资产		32,500,000.00	32,500,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款		2,500,000.00	2,500,000.00	永续债			
长期股权投资	3	1,597,242,802.28	1,306,521,240.39	长期应付款		84,870,593.22	
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		342,154,227.17	220,219,733.52	专项应付款			
在建工程		98,149,246.30	114,722,511.17	预计负债		58,898,303.35	58,898,303.35
工程物资				递延收益		62,655,231.01	22,812,506.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		207,299,582.14	282,878,082.09
无形资产		57,011,436.90	56,431,314.55	负债合计		4,963,845,396.57	4,297,023,672.40
开发支出				所有者权益:			
商誉				股本		547,404,672.00	547,404,672.00
长期待摊费用		4,903,298.98	6,482,209.76	其他权益工具			
递延所得税资产		35,316,366.83	13,613,135.62	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		2,169,777,378.46	1,752,990,145.01	资本公积		1,744,215,264.53	1,723,373,502.63
				减: 库存股			
资产总计		7,209,188,928.20	6,660,945,639.99	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		35,255,646.64	35,255,646.64
				未分配利润		-81,532,051.54	57,888,146.32
				所有者权益合计		2,245,343,531.63	2,863,921,967.59
				负债和所有者权益总计		7,209,188,928.20	6,660,945,639.99

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2017年度

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

会合02表

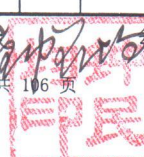

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,805,117,860.02	3,689,413,794.69
其中：营业收入	1	3,805,117,860.02	3,689,413,794.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,043,778,402.01	3,604,481,330.95
其中：营业成本	1	3,263,668,221.57	3,057,797,530.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	32,598,372.74	33,303,312.51
销售费用	3	104,327,562.95	97,175,336.98
管理费用	4	338,349,854.06	312,039,497.98
财务费用	5	96,922,655.92	52,503,187.65
资产减值损失	6	207,911,734.77	51,662,465.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-77,010.00	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	29,184,494.32	17,267,649.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	28,589,056.05	16,617,175.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-1,001,093.26	-222,279.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	29,314,024.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-181,240,126.08	101,977,834.33
加：营业外收入	11	5,223,907.73	42,708,111.62
减：营业外支出	12	10,386,130.86	60,242,272.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-186,402,349.21	84,443,673.39
减：所得税费用	13	11,895,075.31	35,174,704.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-198,297,424.52	49,268,969.06
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-198,297,424.52	49,268,969.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-166,739,576.66	44,431,590.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-31,557,847.86	4,837,378.22
六、其他综合收益的税后净额	14	346,407.21	20,206.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		346,407.21	20,206.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		346,407.21	20,206.24
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		346,407.21	20,206.24
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-197,951,017.31	49,289,175.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-166,393,169.45	44,451,797.08
归属于少数股东的综合收益总额		-31,557,847.86	4,837,378.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.08

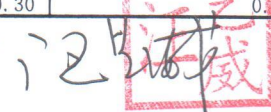

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,422,231,459.24	2,311,242,853.52
减：营业成本	1	2,143,277,330.55	2,037,657,756.14
税金及附加		10,623,946.70	14,918,298.37
销售费用		62,389,790.53	62,380,843.30
管理费用	2	130,737,226.47	122,086,551.15
财务费用		58,241,977.85	30,383,269.29
资产减值损失		185,893,059.71	29,451,627.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-77,010.00	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	29,332,543.74	62,167,649.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	28,956,024.34	16,617,175.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		144,073.04	-205,695.39
其他收益		11,811,210.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-127,721,055.69	76,326,462.15
加：营业外收入		1,650,278.76	12,785,820.39
减：营业外支出		559,646.09	55,244,248.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-126,630,423.02	33,868,033.81
减：所得税费用		-14,580,458.76	9,301,354.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,049,964.26	24,566,678.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,049,964.26	24,566,678.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-112,049,964.26	24,566,678.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

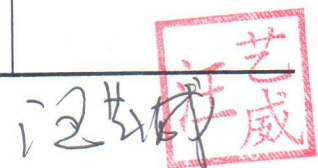
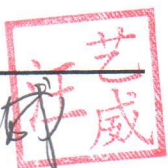
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

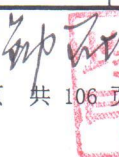

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,171,238,403.91	4,371,388,589.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		22,440,122.98	20,713,029.49
收到其他与经营活动有关的现金	1	49,197,487.94	59,845,450.91
经营活动现金流入小计		4,242,876,014.83	4,451,947,069.84
购买商品、接受劳务支付的现金		3,701,343,599.86	3,622,352,971.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		381,788,916.20	316,270,787.20
支付的各项税费		177,317,871.39	210,772,658.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	197,436,886.02	228,724,863.19
经营活动现金流出小计		4,457,887,273.47	4,378,121,280.00
经营活动产生的现金流量净额		-215,011,258.64	73,825,789.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	25,700,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		435,348.62	1,116,025.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	6,389,474.00	2,700,000.00
投资活动现金流入小计		8,824,822.62	29,516,025.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,562,235.53	283,816,155.91
投资支付的现金		140,670,000.00	30,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		403,232,235.53	314,216,155.91
投资活动产生的现金流量净额		-394,407,412.91	-284,700,130.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,500,000.00	8,626,655.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,500,000.00	8,626,655.00
取得借款收到的现金		2,281,460,000.00	1,986,196,433.75
发行债券收到的现金			498,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,389,960,000.00	2,493,323,088.75
偿还债务支付的现金		1,608,108,251.93	1,864,234,038.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,191,088.76	133,562,272.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		100,000.00	23,493,155.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	55,517,119.26	108,084,986.43
筹资活动现金流出小计		1,782,816,459.95	2,105,881,297.02
筹资活动产生的现金流量净额		607,143,540.05	387,441,791.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		346,407.21	20,206.24
五、现金及现金等价物净增加额		-1,928,724.29	176,587,657.33
加：期初现金及现金等价物余额		571,813,736.52	395,226,079.19
六、期末现金及现金等价物余额		569,885,012.23	571,813,736.52

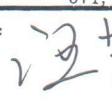

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天晟会计师事务所(普通合伙) 审核之章

母公司现金流量表

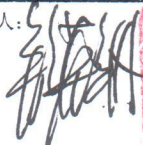
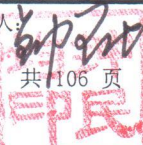
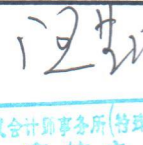
2017年度

会企03表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,491,828,068.20	2,740,143,630.20
收到的税费返还	2,913,899.76	3,068,716.49
收到其他与经营活动有关的现金	66,475,274.22	25,340,054.99
经营活动现金流入小计	2,561,217,242.18	2,768,552,401.68
购买商品、接受劳务支付的现金	2,714,306,853.98	2,243,888,244.65
支付给职工以及为职工支付的现金	117,989,435.87	106,427,182.96
支付的各项税费	49,155,174.46	84,344,404.73
支付其他与经营活动有关的现金	68,560,979.50	338,161,509.50
经营活动现金流出小计	2,950,012,443.81	2,772,821,341.84
经营活动产生的现金流量净额	-388,795,201.63	-4,268,940.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		25,700,000.00
取得投资收益收到的现金	27,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	278,900.00	300,873.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,195,000.00	14,762,719.40
投资活动现金流入小计	29,473,900.00	40,763,593.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,070,779.76	103,815,505.76
投资支付的现金	177,684,271.34	148,122,595.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	268,755,051.10	251,938,100.76
投资活动产生的现金流量净额	-239,281,151.10	-211,174,507.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,010,640,000.00	1,436,500,000.00
发行债券收到的现金		498,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,110,640,000.00	1,935,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,283,791,818.18	1,404,234,038.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,306,042.88	97,453,562.13
支付其他与筹资活动有关的现金	55,517,119.26	108,084,986.43
筹资活动现金流出小计	1,442,614,980.32	1,609,772,586.74
筹资活动产生的现金流量净额	668,025,019.68	325,227,413.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	39,948,666.95	109,783,965.53
加：期初现金及现金等价物余额	307,895,288.53	198,111,323.00
六、期末现金及现金等价物余额		
	347,843,955.48	307,895,288.53

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

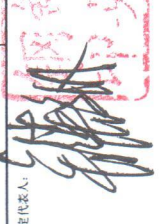
天沃会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																													
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	专项 储备	其他综 合收益	减： 库存 股	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项 储备	其他综 合收益	减： 库存 股	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项 储备	其他综 合收益	减： 库存 股	所有者权益合计										
一、上年年末余额	547,404,672.00		1,701,189,257.02	35,255,646.64		251,388,240.73	55,613,474.91	2,590,023,279.56	547,404,672.00		1,701,191,569.02	32,796,978.75		-847,517.98		2,586,023,279.56	547,404,672.00		1,701,191,569.02	32,796,978.75		-847,517.98		2,586,023,279.56	547,404,672.00		1,701,191,569.02	32,796,978.75		-847,517.98		2,586,023,279.56								
二、本年年初余额	547,404,672.00		1,701,189,257.02	35,255,646.64		251,388,240.73	55,613,474.91	2,590,023,279.56	547,404,672.00		1,701,191,569.02	32,796,978.75		-847,517.98		2,586,023,279.56	547,404,672.00		1,701,191,569.02	32,796,978.75		-847,517.98		2,586,023,279.56	547,404,672.00		1,701,191,569.02	32,796,978.75		-847,517.98		2,586,023,279.56								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-194,109,810.26	-23,057,847.86	-216,821,250.91			-5,312.00	2,456,067.89		20,206.24		-216,821,250.91			-5,312.00	2,456,067.89		20,206.24		-216,821,250.91			-5,312.00	2,456,067.89		20,206.24		-216,821,250.91								
（一）综合收益总额						-186,739,576.66	-31,557,847.86	-197,951,017.31			-5,312.00	2,456,067.89		20,206.24		-197,951,017.31			-5,312.00	2,456,067.89		20,206.24		-197,951,017.31			-5,312.00	2,456,067.89		20,206.24		-197,951,017.31								
（二）所有者投入和减少资本							8,500,000.00	8,500,000.00								8,500,000.00																								
1. 所有者投入资本							8,500,000.00	8,500,000.00								8,500,000.00																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																								
4. 其他																																								
（三）利润分配						-27,370,233.60		-27,370,233.60			-2,312.00					-27,370,233.60			-2,312.00																					
1. 提取盈余公积																																								
2. 提取一般风险准备																																								
3. 对股东的分配						-27,370,233.60		-27,370,233.60								-27,370,233.60																								
4. 其他																																								
（四）所有者权益内部结转																																								
1. 资本公积转增股本																																								
2. 盈余公积转增股本																																								
3. 盈余公积弥补亏损																																								
4. 其他																																								
（五）专项储备																																								
1. 本期提取																																								
2. 本期使用																																								
（六）其他																																								
四、本期期末余额	547,404,672.00		1,701,189,257.02	35,255,646.64		57,278,400.47	32,555,627.05	2,373,202,728.65	547,404,672.00		1,701,189,257.02	35,255,646.64		-827,311.74		2,373,202,728.65	547,404,672.00		1,701,189,257.02	35,255,646.64		-827,311.74		2,373,202,728.65	547,404,672.00		1,701,189,257.02	35,255,646.64		-827,311.74		2,373,202,728.65	547,404,672.00		1,701,189,257.02	35,255,646.64		-827,311.74		2,373,202,728.65

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：

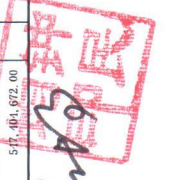



母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数			
	股本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	547,404,672.00	35,255,646.64	57,888,146.32	2,363,921,967.59	547,404,672.00	1,700,202,953.93	96,518,602.52	2,370,925,207.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	547,404,672.00	35,255,646.64	57,888,146.32	2,363,921,967.59	547,404,672.00	1,700,202,953.93	96,518,602.52	2,370,925,207.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
1. 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
2. 提取盈余公积								
3. 对股东的分配								
1. 其他								
2. 提取盈余公积								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
4. 其他								
（二）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（三）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
3. 其他								
四、本期末余额	547,404,672.00	35,255,646.64	-81,532,051.51	2,245,343,531.63	547,404,672.00	1,723,373,902.63	57,388,146.32	2,365,921,967.59



会计机构负责人：江之威

主管会计工作的负责人：钟玉珍

法定代表人：陈英



浙江菲达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江菲达环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委(2000)8号文批准,由菲达集团有限公司(以下简称菲达集团)为主发起人,联合中国国际热能工程公司等八家发起人共同发起设立,于2000年4月30日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为91330000720084441G的营业执照,注册资本547,404,672.00元,股份总数547,404,672股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股A股140,515,222股,其余均系无限售条件的流通股A股。公司股票已于2002年7月22日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围:除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、烟气脱硝设备、电控设备、钢结构件的研究开发、设计、生产(诸暨市牌头镇)、销售及安装服务,污水处理设备、土壤修复设备的研发、设计、销售及安装服务,压力容器的设计、制造、销售,环保工程技术开发、技术咨询、技术服务,环保工程的设计、施工,实业投资,投资管理,经营进出口业务。主要产品为除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件、低温省煤器等,并为上述产品提供安装服务。

本财务报表业经公司2018年4月18日第六届董事会第三十次会议批准对外报出。

本公司将浙江菲达脱硫工程有限公司(以下简称菲达脱硫公司)、浙江菲达环境工程有限公司(以下简称菲达环境公司)和浙江菲达电气有限公司(以下简称菲达电气公司)等23家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

环保工程业务的营业周期，从开工建设至项目竣工，一般在 12 个月以上，具体周期根据项目情况确定，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。除环保工程业务以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额	以占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准
----------------	------------------------

标准	
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险与以账龄组合存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	15-35	3-5	2.71-6.47
通用设备	平均年限法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	平均年限法	5-20	3-5	4.75-19.40
运输工具	平均年限法	6-8	3-5	11.88-16.17
其他设备	平均年限法	4-5	3-5	19.00-24.25

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选

择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
专有技术使用权	5-10
非专利技术	5-10
软件费	3-5
排污权	5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要设计、生产、销售及安装电除尘器、气力输送等环保设备。对需要安装调试的工程项目，按以下完工进度确认收入和结转成本：

(1) 产品交付 50%的当月内，确认合同总额的 20%的销售收入及结转相应成本；

(2) 产品交付 100%的当月内，确认合同总额的 30%的销售收入及结转相应成本；

(3) 产品安装完毕、调试合格后的当月内，确认合同总额的 40%的销售收入及结转相应成本；

(4) 产品投入运行一年，并经测试合格后的当月内，确认合同总额的 10%或尚余未确认收入部分的销售收入及结转相应成本。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 242,478.94 元、营业外支出 464,758.18 元，调减资产处置收益 222,279.24 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	技术服务费按 6%税率计缴，运输服务按 11%税率计缴，安装业务自 2016 年 5 月 1 日起按 11%的税率计缴，场地租赁服务费自

		2016年5月1日起按5%的税率计缴，其余按17%的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%-17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	子公司江苏菲达宝开电气有限公司[注1]、江苏菲达环保科技有限公司[注2]、浙江菲达环保科技股份有限公司制造分公司[注3]、江苏海德节能科技有限公司诸暨分公司[注4]、诸暨华商进出口有限公司牌头制造分公司[注5]均按应缴流转税税额的5%计缴，本公司及其他分子公司按应缴流转税税额的7%计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注1]：以下简称菲达宝开公司。

[注2]：以下简称江苏菲达公司。

[注3]：以下简称菲达制造分公司。

[注4]：以下简称江苏海德诸暨分公司。

[注5]：以下简称华商制造分公司。

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明

经向主管税务机关申请，菲达制造分公司、华商制造分公司、浙江菲达环保科技股份有限公司北京分公司（以下简称菲达北京分公司）在当地独立缴纳企业所得税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
菲达脱硫公司	15%
菲达宝开公司	15%
衢州市清泰环境工程有限公司[注1]	15%

江苏海德节能科技有限公司[注 2]	15%
菲达北京分公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]：以下简称衢州清泰公司。

[注 2]：以下简称江苏海德公司。

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示浙江省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司及子公司菲达脱硫公司通过高新技术企业复审，衢州清泰公司通过高新技术企业评审，于 2017 年度至 2019 年度享受企业所得税率优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布的《关于公示江苏省 2015 年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2015〕12 号），子公司菲达宝开公司通过高新技术企业复审，有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，自 2015 年度起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布的《关于公示江苏省 2016 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司江苏海德公司于 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，自 2016 年起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

菲达北京分公司享受小微企业所得税优惠，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

根据财政部和国家税务总局于 2015 年 6 月 12 日印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号），其中，规定污水垃圾处理、再生水和污泥处理劳务，自 2015 年 7 月 1 日起征收增值税。污水、垃圾及污泥处理劳务在缴税后返还 70%，即需要缴纳 30% 的增值税。子公司衢州清泰公司享受增值税即征即退 70% 优惠。

3. 其他税种

根据浙江省地税局的《浙江省地方税务局关于城镇土地使用税困难减免税管理有关事项的公告》（公告 2014 年第 18 号）以及《衢州市地方税务局关于衢州市本级 2016、2017 年度城镇土地使用税、房产税困难减免的公示》，从事符合《中华人民共和国公益事业捐赠法》

规定的公益事业的公益性基金会和社会团体，以及承担污水垃圾处理等公益职能的其他单位、新办企业可申请减免城镇土地使用税、房产税。子公司衢州清泰公司、浙江衢州巨泰建材有限公司（以下简称衢州巨泰公司）符合减免条件，本期衢州清泰公司减免房产税 120,492.98 元、城镇土地使用税 1,560,938.70 元，衢州巨泰公司减免城镇土地使用税 680,860.00 元。衢州清泰公司子公司衢州市清源生物科技有限公司（以下简称衢州清源公司）作为新办企业，本期减免城镇土地使用税 39,960.94 元。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	124,641.15	196,319.49
银行存款	583,065,745.64	594,757,417.03
其他货币资金	177,943,379.58	196,523,322.21
合 计	761,133,766.37	791,477,058.73
其中：存放在境外的款项总额	1,195,117.20	2,692,316.62

（2）其他说明

期末银行存款中包括，因江苏海德公司未决诉讼而被法院冻结银行存款 6,910,812.83 元，用于开具票据质押担保的定期存款 10,000,000.00 元；期末其他货币资金中包括，履约保函保证金 102,206,564.45 元，银行承兑汇票保证金 70,312,000.00 元，投标保证金 1,819,376.86 元，使用受限。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	347,899,832.08		347,899,832.08	39,733,516.77		39,733,516.77
商业承兑汇票	4,677,688.71		4,677,688.71	167,298,500.00		167,298,500.00

合 计	352,577,520.79		352,577,520.79	207,032,016.77		207,032,016.77
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	25,708,500.00
小 计	25,708,500.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	78,669,161.71	
小 计	78,669,161.71	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,458,664,210.61	95.68	129,317,844.08	8.87	1,329,346,366.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	65,818,847.59	4.32	48,804,906.97	74.15	17,013,940.62
合 计	1,524,483,058.20	100.00	178,122,751.05	11.68	1,346,360,307.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,459,545,463.82	99.61	120,464,635.87	8.25	1,339,080,827.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,668,885.01	0.39	4,550,885.01	80.28	1,118,000.00

合 计	1,465,214,348.83	100.00	125,015,520.88	8.53	1,340,198,827.95
-----	------------------	--------	----------------	------	------------------

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西国锦煤电有限公司	29,564,989.00	14,782,494.50	50	其被法院列为失信被执行人
BGR ENERG SYSTEMS LIMITED	9,210,194.57	9,210,194.57	100	明确表示不再进行支付
Lanco Enterprise Pte. Ltd.	14,634,461.22	13,171,015.10	90	其母公司被法院裁定破产重组 [注]
江苏镇江发电有限公司	1,910,000.00	1,910,000.00	100	质量问题, 预计无法收回
国电泰州发电有限公司	1,771,000.00	1,771,000.00	100	质量问题, 预计无法收回
武乡西山发电有限责任公司	1,536,000.00	768,000.00	50	质量问题, 收回存在不确定性
平顶山姚孟发电有限责任公司	1,078,000.00	1,078,000.00	100	质量问题, 预计无法收回
华能瑞金发电有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	质量问题, 预计无法收回
其他	5,114,202.80	5,114,202.80	100	预计无法收回
小 计	65,818,847.59	48,804,906.97	74.15	-

[注]: 详见本财务报表附注十三(二)1。

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	967,582,707.95	29,027,481.22	3.00
1-2 年	258,251,147.18	25,825,114.73	10.00
2-3 年	139,833,098.77	27,966,619.76	20.00
3 年以上	92,997,256.71	46,498,628.37	50.00
小 计	1,458,664,210.61	129,317,844.08	8.87

(2) 本期计提坏账准备 53,172,710.51 元。

(3) 本期核销应收账款 65,480.34 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河南省华隆电力技术开发公司	72,238,486.93	4.74	6,272,047.39
邹平县宏创热电有限公司	55,109,000.00	3.61	3,081,550.00
天津市热力有限公司	42,276,326.60	2.77	2,548,493.20

内蒙古鄂尔多斯电力有限责任公司	40,287,646.63	2.64	4,610,369.37
在平信源铝业有限公司	34,692,539.73	2.28	1,379,109.99
小 计	244,603,999.89	16.04	17,891,569.95

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	207,737,460.64	87.76		207,737,460.64	242,026,200.68	88.84		242,026,200.68
1-2 年	16,175,263.06	6.83		16,175,263.06	18,575,368.55	6.82		18,575,368.55
2-3 年	3,961,763.72	1.67		3,961,763.72	8,748,590.68	3.21		8,748,590.68
3 年以上	8,836,870.57	3.74		8,836,870.57	3,074,909.26	1.13		3,074,909.26
合 计	236,711,357.99	100.00		236,711,357.99	272,425,069.17	100.00		272,425,069.17

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江嘉兴嘉腾建设有限公司	12,493,000.00	5.28
浙江万达建设集团有限公司	9,869,915.07	4.17
诸暨森达机电安装有限公司	8,718,000.00	3.68
湖北楷瑞和建筑工程有限公司	6,362,883.00	2.69
浙江宏坤建设有限公司	5,568,000.00	2.35
小 计	43,011,798.07	18.17

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	148,472,698.91	53.69			148,472,698.91

按信用风险特征组合计提坏账准备	125,142,328.18	45.25	12,053,980.55	9.63	113,088,347.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,942,160.98	1.06	2,226,504.86	75.68	715,656.12
合计	276,557,188.07	100.00	14,280,485.41	5.16	262,276,702.66

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	108,084,986.43	43.77			108,084,986.43
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,137,182.61	55.53	11,942,360.26	8.71	125,194,822.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,742,160.98	0.70	1,742,160.98	100.00	
合计	246,964,330.02	100.00	13,684,521.24	5.54	233,279,808.78

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江神鹰集团有限公司	148,472,698.91			[注]
小计	148,472,698.91			

[注]: 本公司为浙江神鹰集团有限公司(以下简称神鹰集团)银行融资提供连带责任担保。神鹰集团于2016年4月18日已申请破产清算,无法偿还到期银行贷款,公司代为向银行偿还。截至2017年12月31日,本公司为神鹰集团代偿了浙江稠州商业银行杭州分行的3,000万元贷款、844,741.35元利息以及96,562.00元诉讼费,代偿了平安银行和平支行的2,000万元贷款,代偿了中国工商银行诸暨支行的2,700万元贷款以及利息143,683.08元,代偿了上海浦东发展银行绍兴诸暨支行的3,000万元贷款,中信银行杭州分行的2,000万元贷款本金及利息258,509.98元,代偿了招商银行诸暨支行2,000万元贷款、利息27,187.50元以及102,015.00元诉讼费,合计代偿了148,472,698.91元。

本公司将该等款项列为其他应收款,已单独计提预计负债,详见本财务报表附注十一承诺及或有事项说明。

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	89,108,926.41	2,673,267.78	3.00
1-2 年	19,020,526.03	1,902,052.61	10.00
2-3 年	3,425,925.74	685,185.15	20.00
3 年以上	13,586,950.00	6,793,475.01	50.00
小 计	125,142,328.18	12,053,980.55	9.63

(2) 本期计提坏账准备 595,964.17 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	94,141,420.77	107,312,362.61
备用金	19,736,492.89	18,264,325.23
应收暂付款	4,272,689.90	8,522,894.89
神鹰集团代偿款	148,472,698.91	108,084,986.43
其他	9,933,885.60	4,779,760.86
合 计	276,557,188.07	246,964,330.02

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
神鹰集团	担保代偿款	40,387,712.48	1 年以内	53.69		否
		108,084,986.43	1-2 年			
BGR ENERGY SYSTEMS LIMITED	履约保函	8,011,760.00	1 年以内	2.90	240,352.80	否
北京国电工程 招标有限公司	投标保证金	5,821,319.00	1 年以内	2.10	174,639.57	否
贵州省织金县 城市管理局	履约保证金	5,000,000.00	1-2 年	1.81	500,000.00	否
国电诚信招标 有限公司	投标保证金	4,178,985.00	1 年以内	1.51	125,369.55	否
小 计		171,484,762.91		62.01	1,040,361.92	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,067,067.44	2,020,958.39	158,046,109.05	180,766,645.89	1,512,383.14	179,254,262.75
在产品	2,854,599,990.93	159,252,486.21	2,695,347,504.72	2,796,834,078.34	27,708,365.21	2,769,125,713.13
库存商品	42,956,270.07	423,532.05	42,532,738.02	51,727,584.42	836,307.61	50,891,276.81
工程施工	11,779,686.74		11,779,686.74	3,631,521.99		3,631,521.99
合 计	3,069,403,015.18	161,696,976.65	2,907,706,038.53	3,032,959,830.64	30,057,055.96	3,002,902,774.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,512,383.14	623,005.30		114,430.05		2,020,958.39
在产品	27,708,365.21	132,544,121.00		1,000,000.00		159,252,486.21
库存商品	836,307.61	423,532.05		836,307.61		423,532.05
小 计	30,057,055.96	133,590,658.35		1,950,737.66		161,696,976.65

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料	按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备
在产品	按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备[注]
库存商品	按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备

[注]：本期对兰科项目在产品单项计提存货跌价准备，详见财务报表附注十三（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项之说明。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴或待抵扣税费	290,580,389.08	316,546,019.82
合 计	290,580,389.08	316,546,019.82

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	32,500,000.00		32,500,000.00	34,500,000.00		34,500,000.00
其中：按成本计量的	32,500,000.00		32,500,000.00	34,500,000.00		34,500,000.00
合 计	32,500,000.00		32,500,000.00	34,500,000.00		34,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江诸暨骏达环保设备有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
浙江浙大联合创新投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00		2,000,000.00	
杭州良协股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00
小 计	34,500,000.00		2,000,000.00	32,500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江诸暨骏达环保设备有限公司					5.00	
浙江浙大联合创新投资管理合伙企业(有限合伙)						
杭州良协股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)					12.00	
小 计						

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

可转股债权	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	

(2) 2016 年本公司与浙江昌达环保科技股份有限公司（原名为诸暨市昌达环保机械设备有限公司，以下简称昌达环保）签订了可转股债权投资协议。协议约定，本公司以借款形式向昌达环保投入 250 万元，若当昌达环保 2017 年经审计后净利润超过 350 万元以上，或 2018 年经审计后净利润超过 450 万元以上，或 2019 年经审计后净利润超过 350 万元以上，本公司有行使或放弃债权置换为昌达环保的股权权利。此外，协议还约定，本公司无论行使或放弃债权置换成股权的权利，均可获得利率为 5% 的固定利息回报。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	437,814,187.07		437,814,187.07	266,296,288.03		266,296,288.03
对合营企业投资	12,209,828.76		12,209,828.76	14,101,703.46		14,101,703.46
合 计	450,024,015.83		450,024,015.83	280,397,991.49		280,397,991.49

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江菲达菱立高性能烟气净化系统工程有 限公司[注 1]	14,101,703.46			-1,891,874.70	
小 计	14,101,703.46			-1,891,874.70	
联营企业					
浙江菲达通球环保管 业有限公司[注 2]	12,277,199.48			129,577.55	
浙江环质环境科技有 限公司[注 3]	799,781.77			-218,858.98	
河南豫能菲达环保有 限公司[注 4]	52,728,643.36			1,435,223.82	
浙江南孔投资管理有	1,989,045.77			274,266.78	

限公司[注 5]					
巨化集团财务有限责任公司[注 6]	198,501,617.65			10,395,426.17	
山东菲达生态环境科技有限公司[注 7]		131,670,000.00		19,500,000.00	
广西广投达源环境科技有限公司[注 8]		9,000,000.00		-667,736.30	
小 计	266,296,288.03	140,670,000.00		30,847,899.04	
合 计	280,397,991.49	140,670,000.00		28,956,024.34	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江菲达菱立高性能烟气净化系统工程有限公司					12,209,828.76	
小 计					12,209,828.76	
联营企业						
浙江菲达通球环保管业有限公司					12,406,777.03	
浙江环质环境科技有限公司					580,922.79	
河南豫能菲达环保有限公司					54,163,867.18	
浙江南孔投资管理有限公司					2,263,312.55	
巨化集团财务有限责任公司					208,897,043.82	
山东菲达生态环境科技有限公司					151,170,000.00	
广西广投达源环境科技有限公司					8,332,263.70	
小 计					437,814,187.07	
合 计					450,024,015.83	

[注 1]：以下简称菲达菱立公司。

[注 2]：以下简称通球环保公司。

[注 3]：以下简称环质环境公司。

[注 4]：以下简称河南豫能公司。

[注 5]：以下简称浙江南孔公司。

[注 6]：以下简称巨化财务公司。

[注 7]：以下简称山东菲达公司。

[注 8]：以下简称广西广投公司。

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,492,535.17	34,819,937.38	37,312,472.55
本期增加金额	7,455,488.64		7,455,488.64
1) 固定资产转入	7,455,488.64		7,455,488.64
本期减少金额			
期末数	9,948,023.81	34,819,937.38	44,767,961.19
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,524,912.43	4,648,827.21	6,173,739.64
本期增加金额	5,539,687.61	951,629.25	6,491,316.86
1) 计提或摊销	478,498.44	951,629.25	1,430,127.69
2) 固定资产转入	5,061,189.17		5,061,189.17
本期减少金额			
期末数	7,064,600.04	5,600,456.46	12,665,056.50
账面价值			
期末账面价值	2,883,423.77	29,219,480.92	32,102,904.69
期初账面价值	967,622.74	30,171,110.17	31,138,732.91

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						

期初数	529,215,271.67	286,741,073.97	132,192,650.70	26,820,891.50	18,445,801.14	993,415,688.98
本期增加金额	205,005,001.55	163,172,291.50	37,539,110.83	6,849,973.20	14,066,380.22	426,632,757.30
1) 购置	22,850,216.87	18,147,956.48	4,329,558.96	4,548,719.68	2,340,270.95	52,216,722.94
2) 在建工程转入	182,154,784.68	62,194,373.42	24,619,195.81	820,204.69	3,727,475.76	273,516,034.36
3) 具有融资性质的售后回租		82,829,961.60	8,590,356.06	1,481,048.83	7,998,633.51	100,900,000.00
本期减少金额	7,607,952.77	78,462,828.59	13,972,715.16	4,445,518.05	17,994,463.51	122,483,478.08
1) 处置或报废	152,464.13	8,868,788.36	373,316.41	2,759,820.60	1,518,420.35	13,672,809.85
2) 具有融资性质的售后回租		69,594,040.23	13,599,398.75	1,685,697.45	16,476,043.16	101,355,179.59
3) 转入投资性房地产	7,455,488.64					7,455,488.64
期末数	726,612,320.45	371,450,536.88	155,759,046.37	29,225,346.65	14,517,717.85	1,297,564,968.20
累计折旧						
期初数	165,826,340.14	123,562,951.79	80,853,220.63	14,934,328.38	12,513,789.90	397,690,630.84
本期增加金额	26,744,715.15	32,183,456.42	12,256,208.61	2,921,927.29	4,193,720.84	78,300,028.31
1) 计提	26,744,715.15	24,857,162.80	10,144,667.99	2,728,233.00	2,092,958.52	66,567,737.46
2) 具有融资性质的售后回租		7,326,293.62	2,111,540.62	193,694.29	2,100,762.32	11,732,290.85
本期减少金额	5,172,320.82	41,300,439.62	10,645,488.04	3,500,559.38	6,809,036.53	67,427,844.39
1) 处置或报废	111,131.65	7,195,290.89	348,912.23	2,556,704.39	1,339,231.52	11,551,270.68
2) 具有融资性质的售后回租		34,105,148.73	10,296,575.81	943,854.99	5,469,805.01	50,815,384.54
3) 转入投资性房地产	5,061,189.17					5,061,189.17
期末数	187,398,734.47	114,445,968.59	82,463,941.20	14,355,696.29	9,898,474.21	408,562,814.76
减值准备						
期初数						
本期增加金额	4,725.73	491,001.44		20,069.30		515,796.47
1) 计提	4,725.73	491,001.44		20,069.30		515,796.47
本期减少金额		1,204.09				1,204.09
1) 处置或报废		1,204.09				1,204.09
期末数	4,725.73	489,797.35		20,069.30		514,592.38

账面价值						
期末账面价值	539,208,860.25	256,514,770.94	73,295,105.17	14,849,581.06	4,619,243.64	888,487,561.06
期初账面价值	363,388,931.53	163,178,122.18	51,339,430.07	11,886,563.12	5,932,011.24	595,725,058.14

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	82,829,961.60	7,326,293.62		75,503,667.98
专用设备	8,590,356.06	2,111,540.62		6,478,815.44
运输工具	1,481,048.83	193,694.29		1,287,354.54
其他设备	7,998,633.51	2,100,762.32		5,897,871.19
小 计	100,900,000.00	11,732,290.85		89,167,709.15

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
牌头工业园2#7#联合厂房、综合楼	48,344,905.54	已竣工结算，尚在办理房产证
厂房、车间附房、5#钢结构厂房、厂区内配电房	1,927,251.45	部分固定资产未办妥权证，主要系厂房比较大，内部搭建情况较多，导致实物和厂房规划有一定的差异，目前已难办理
牌头工业园4#6#8#厂房	64,349,492.89	尚未竣工结算，无法办理
牌头工业园5#丙烷站厂房	13,269,955.00	尚未竣工结算，无法办理
小 计	127,891,604.88	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
牌头工业园2#7#联合厂房				5,304,076.23		5,304,076.23
大气污染研制中心	59,805,167.84		59,805,167.84	24,712,143.86		24,712,143.86
牌头工业园4#6#8#厂房及宿舍	21,901,305.09		21,901,305.09	64,834,181.43		64,834,181.43
污水集中扩能技改项目				138,762,681.97		138,762,681.97

水泥炉窑烟气脱硝及污泥资源综合利用技改工程				2,952,136.32		2,952,136.32
危险废物焚烧扩能技改	45,031,184.40		45,031,184.40	11,623,703.10		11,623,703.10
待安装设备	13,912,432.98		13,912,432.98	11,283,962.23		11,283,962.23
衢州清源基建工程	52,657,250.40		52,657,250.40	28,406,395.11		28,406,395.11
工程机械用零部件项目	9,075,683.30		9,075,683.30			
其他	13,857,438.93		13,857,438.93	13,879,905.61		13,879,905.61
合计	216,240,462.94		216,240,462.94	301,759,185.86		301,759,185.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
牌头工业园2#7#联合厂房	8,408万元	5,304,076.23	943,229.49	5,443,060.72	804,245.00	
大气污染研制中心	11,230万元	24,712,143.86	35,093,023.98			59,805,167.84
牌头工业园4#6#8#厂房及宿舍	9,700万元	64,834,181.43	19,832,636.47	62,765,512.81		21,901,305.09
污水集中扩能技改项目	15,219万元	138,762,681.97	13,425,124.59	152,187,806.56		
水泥炉窑烟气脱硝及污泥资源综合利用技改工程	2,824.24万元	2,952,136.32	25,290,305.94	28,242,442.26		
危险废物焚烧扩能技改	9,226万元	11,623,703.10	33,407,481.30			45,031,184.40
待安装设备		11,283,962.23	17,454,865.27	10,085,844.10	4,740,550.42	13,912,432.98
衢州清源基建工程	9,383万元	28,406,395.11	24,250,855.29			52,657,250.40
工程机械用零部件项目	1,975万元	130,000.00	8,945,683.30			9,075,683.30
其他		13,749,905.61	15,397,505.87	14,791,367.91	498,604.64	13,857,438.93
小计		301,759,185.86	194,040,711.50	273,516,034.36	6,043,400.06	216,240,462.94

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	---------	-----------	-----------	-------------	------

牌头工业园 2#7#联合厂房	100.00	100.00				募集资金
大气污染研制 中心	53.45	53.45				募集资金、自有资金
牌头工业园 4#6#8#厂房及 宿舍	87.29	87.29				募集资金
污水集中扩能 技改项目	100.00	100.00				自有资金
水泥炉窑烟气 脱硝及污泥资 源综合利用技 改工程	100.00	100.00				自有资金
危险废物焚烧 扩能技改	48.81	48.81				自有资金
待安装设备						募集资金、自有资金
衢州清源基建 工程	55.89	55.89				自有资金
工程机械用零 部件项目	45.95	45.95				自有资金
其他						自有资金
小 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	专有技术使用权	软件费	非专利技术	排污权	合 计
账面原值						
期初数	422,158,965.34	18,696,045.46	8,071,763.27	1,000,000.00	949,571.00	450,876,345.07
本期增加金额	349,900.00		4,984,706.24			5,334,606.24
1) 购置	349,900.00		4,984,706.24			5,334,606.24
本期减少金额						
期末数	422,508,865.34	18,696,045.46	13,056,469.51	1,000,000.00	949,571.00	456,210,951.31
累计摊销						
期初数	48,063,198.00	12,439,298.68	2,377,626.32	1,000,000.00	448,207.15	64,328,330.15
本期增加金额	9,364,994.20	788,370.00	2,145,322.88		184,835.24	12,483,522.32
1) 计提	9,364,994.20	788,370.00	2,145,322.88		184,835.24	12,483,522.32

本期减少金额						
期末数	57,428,192.20	13,227,668.68	4,522,949.20	1,000,000.00	633,042.39	76,811,852.47
账面价值						
期末账面价值	365,080,673.14	5,468,376.78	8,533,520.31		316,528.61	379,399,098.84
期初账面价值	374,095,767.34	6,256,746.78	5,694,136.95		501,363.85	386,548,014.92

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并 形成	本期减少	期末数
诸暨华商进出口有限公司	1,799,586.07			1,799,586.07
江苏海德公司	106,758,441.48			106,758,441.48
衢州清泰公司	30,629,498.96			30,629,498.96
合计	139,187,526.51			139,187,526.51

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提		
江苏海德公司		20,036,605.27		20,036,605.27
小计		20,036,605.27		20,036,605.27

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，五年之后年份的现金流量均保持稳定。减值测试中采用的其他关键数据包括：合同金额、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,562,514.06	643,198.70	2,396,037.18		2,809,675.58

绿化改造	1,942,560.00	652,350.00	501,286.60		2,093,623.40
其他	62,801.18		62,801.18		
合计	6,567,875.24	1,295,548.70	2,960,124.96		4,903,298.98

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	260,091,258.68	40,867,923.00	155,072,576.84	27,045,244.80
固定资产内部交易未实现利润抵销	1,267,953.07	316,988.27	1,337,705.76	334,426.44
固定资产减值准备	459,030.37	68,854.56		
商品内部交易未实现利润抵销	18,799,441.65	2,819,916.25	18,117,777.00	2,717,666.55
其他	20,409,387.56	3,675,286.39		
合计	301,027,071.33	47,748,968.47	174,528,059.60	30,097,337.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	94,008,954.43	13,684,521.24
可抵扣亏损	191,159,640.80	57,808,495.27
预计负债	78,261,754.58	58,801,741.35
小计	363,430,349.81	130,294,757.86

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017年		20,284,227.89	
2018年	5,180,592.74	6,024,662.54	
2019年	1,476,569.41	2,959,696.83	
2020年	6,277,909.32	16,209,145.03	
2021年	14,854,307.59	12,330,762.98	
2022年	163,370,261.74		

小 计	191,159,640.80	57,808,495.27	
-----	----------------	---------------	--

18. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	297,640,000.00	142,500,000.00
保证借款	755,000,000.00	214,000,000.00
信用借款	828,000,000.00	256,000,000.00
保证及抵押借款	33,000,000.00	33,000,000.00
质押借款		160,516,433.75
合 计	1,913,640,000.00	806,016,433.75

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	77,010.00	
其中：期货合约	77,010.00	
合 计	77,010.00	

20. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	436,832,000.00	400,285,500.00
合 计	436,832,000.00	400,285,500.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及工程款	1,253,942,454.52	1,364,590,382.38

长期资产购置款		193,170.46
其他	5,285,892.43	6,941,209.10
合计	1,259,228,346.95	1,371,724,761.94

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
厦门三维丝环保股份有限公司	13,618,865.60	尚未结算
浙江连成环保科技有限公司	10,718,256.32	尚未结算
北京沃德信实德环保科技有限公司	7,764,160.00	尚未结算
南京国电环保科技有限公司	5,998,200.00	尚未结算
小计	38,099,481.92	

22. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	1,522,767,576.33	1,651,432,605.37
合计	1,522,767,576.33	1,651,432,605.37

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

公司产品属大型环保机械设备，生产周期长，价值高。结算方式按合同规定实行分期收款，工程合同按完工百分比法确认收入。预收款项期末余额中账龄 1 年以上部分均系尚未确认收入的合同预收款。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,012,617.41	359,898,412.14	351,069,705.82	27,841,323.73
离职后福利—设定提存计划	5,385.77	31,623,490.24	31,625,199.05	3,676.96
合计	19,018,003.18	391,521,902.38	382,694,904.87	27,845,000.69

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	17,323,713.75	305,015,824.18	294,908,983.33	27,430,554.60
职工福利费		25,246,656.84	25,246,656.84	
社会保险费	1,882.57	16,099,350.54	16,099,301.82	1,931.29
其中：医疗保险费	1,725.24	13,211,917.79	13,211,873.15	1,769.88
补充医疗保险费		210,147.72	210,147.72	
工伤保险费	42.91	1,809,451.16	1,809,450.05	44.02
生育保险费	114.42	867,833.87	867,830.90	117.39
住房公积金		10,687,701.63	10,687,701.63	
工会经费和职工教育经费	1,687,021.09	2,848,878.95	4,127,062.20	408,837.84
小 计	19,012,617.41	359,898,412.14	351,069,705.82	27,841,323.73

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,256.93	28,861,214.98	28,862,926.27	3,545.64
失业保险费	128.84	1,428,995.98	1,428,993.50	131.32
企业年金缴费		1,333,279.28	1,333,279.28	
小 计	5,385.77	31,623,490.24	31,625,199.05	3,676.96

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	56,116,779.09	53,611,458.46
企业所得税	8,752,771.59	15,876,591.25
代扣代缴个人所得税	1,088,125.61	2,270,592.02
城市维护建设税	554,658.42	505,908.74
房产税	1,292,777.04	1,443,966.84
土地使用税	487,846.10	429,180.74
教育费附加	252,965.40	309,322.58
地方教育附加	208,758.68	69,892.43
地方水利建设基金	5,983.33	39,659.38

其他	160,805.85	152,777.82
合 计	68,921,471.11	74,709,350.26

25. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	546,272.84	296,259.03
短期借款应付利息	2,365,100.20	3,253,427.34
合 计	2,911,373.04	3,549,686.37

(2) 期末无已逾期未支付利息情况。

26. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州智达物料输送工程设备有限公司	160,000.00	260,000.00
合 计	160,000.00	260,000.00

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
杭州智达物料输送工程设备有限公司	160,000.00	股东暂未要求支付
小 计	160,000.00	

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	30,959,599.78	21,302,110.37
拆借款	4,032,646.00	10,587,100.68
应付暂收款	4,932,375.18	3,112,019.64
应付股权转让款		27,000,000.00
其他	7,465,729.09	17,648,864.25

合 计	47,390,350.05	79,650,094.94
-----	---------------	---------------

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	210,000,000.00	
合 计	210,000,000.00	

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券		505,308,482.05
合 计		505,308,482.05

(2) 短期融资券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
浙江菲达环保科技股份有限公司 2016 年度第一期短期融资券	100.00	2016-8-31	270 天	498,500,000.00
小 计				498,500,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
浙江菲达环保科技股份有限公司 2016 年度第一期短期融资券	505,308,482.05		13,758,904.11	8,450,422.06	505,308,482.05	
小 计	505,308,482.05		13,758,904.11	8,450,422.06	505,308,482.05	

30. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	114,000,000.00	320,180,000.00
信用借款	34,875,454.56	1,167,272.74

抵押借款	28,200,000.00	
合 计	177,075,454.56	321,347,272.74

(2) 其他说明

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	年利率 (%)	期末数	期初数
诸暨市财政局	2005-06-01	2020-06-01	2.55	875,454.56	1,167,272.74
中国工商银行 衢州衢化支行	2016-06-08	2024-06-07	4.41	114,000,000.00	120,180,000.00
中诚信托有限 责任公司	2016-07-13	2018-07-13	4.75		200,000,000.00
巨化财务公司	2017-10-26	2027-10-26	4.90	34,000,000.00	
上海浦东发展 银行衢州支行	2017-01-06	2023-12-29	4.41	28,200,000.00	
小 计				177,075,454.56	321,347,272.74

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	84,870,593.22	
合 计	84,870,593.22	

32. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	58,898,303.35	58,898,303.35	神鹰集团代偿权预计损失，详见本财务报表附注十一承诺及或有事项说明
未决诉讼	19,363,451.23		本期未决诉讼，详见本财务报表附注十一承诺及或有事项说明
合 计	78,261,754.58	58,898,303.35	

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	90,058,825.25	6,389,474.00	12,937,793.16	83,510,506.09	

未实现售后租回损益		49,460,204.95	5,751,055.60	43,709,149.35	
合计	90,058,825.25	55,849,678.95	18,688,848.76	127,219,655.44	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
燃煤电站配套大型电袋复合除尘器项目	900,000.00		900,000.00		与资产相关
大型燃煤电站配套旋转电极式电除尘器产业项目	860,000.00		860,000.00		与资产相关
燃煤电站 PM2.5 预荷电及低温微颗粒控制装备产业化项目	14,378,738.00		3,190,108.34	11,188,629.66	与资产相关
省级环保装备高新技术综合试点园区项目	2,973,768.00		911,316.00	2,062,452.00	与资产相关
燃煤电站烟气污染物趋零排放控制关键技术研制项目	1,000,000.00		200,000.00	800,000.00	与资产相关
盐城环保产业园土地补偿款	23,614,189.33		502,133.14	23,112,056.19	与资产相关
钣筋件自动焊接系统项目	500,000.00			500,000.00	与资产相关
“两废项目”工程补助	20,714,305.45		4,845,555.60	15,868,749.85	与资产相关
生化系统改造项目	1,004,124.47		501,100.08	503,024.39	与资产相关
园区污水集中处理扩能技改项目中央财政补助资金	8,500,000.00		566,666.64	7,933,333.36	与资产相关
污水扩能循环化改造补助金	6,913,700.00		460,913.36	6,452,786.64	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用与无害化处理项目补助	6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
燃煤电站细颗粒物超低排放控制装备技术改造项目	2,700,000.00			2,700,000.00	与资产相关
燃煤电站低成本超低排放控制技术 & 规模装备项目		2,195,000.00		2,195,000.00	与资产相关
危废扩建项目政府补助款		3,450,000.00		3,450,000.00	与资产相关
危废全过程监控系统		744,474.00		744,474.00	与资产相关
小计	90,058,825.25	6,389,474.00	12,937,793.16	83,510,506.09	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

34. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	547,404,672						547,404,672

35. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,695,694,143.28			1,695,694,143.28
其他资本公积	5,495,113.74			5,495,113.74
合 计	1,701,189,257.02			1,701,189,257.02

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益	-827,311.74	346,407.21			346,407.21		-480,904.53
外币财务报表 折算差额	-827,311.74	346,407.21			346,407.21		-480,904.53
其他综合收益合计	-827,311.74	346,407.21			346,407.21		-480,904.53

37. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,255,646.64			35,255,646.64
合 计	35,255,646.64			35,255,646.64

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	251,388,240.73	264,153,784.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-166,739,576.66	44,431,590.84

减：提取法定盈余公积		2,456,667.89
应付普通股股利	27,370,233.60	54,740,467.20
期末未分配利润	57,278,430.47	251,388,240.73

(2) 其他说明

经 2017 年 5 月 10 日公司 2016 年度股东大会审议批准，本公司以总股本 547,404,672 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)，共计分配股利 27,370,233.60 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,739,657,434.47	3,235,149,396.36	3,651,484,406.54	3,044,185,740.76
其他业务收入	65,460,425.55	28,518,825.21	37,929,388.15	13,611,789.90
合 计	3,805,117,860.02	3,263,668,221.57	3,689,413,794.69	3,057,797,530.66

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		2,255,821.67
城市维护建设税	9,202,341.91	11,217,485.27
教育费附加	4,298,136.43	5,298,800.89
地方教育附加	2,771,453.27	3,192,377.02
印花税[注]	1,792,334.90	1,130,331.22
房产税[注]	3,842,850.68	2,687,153.18
土地使用税[注]	10,673,633.28	7,511,275.54
车船税[注]	17,622.27	3,487.72
其他		6,580.00
合 计	32,598,372.74	33,303,312.51

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度印花税、房产税、土

地使用税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	40,557,273.56	34,147,934.70
业务招待费	27,516,623.01	28,474,514.63
差旅费	22,009,775.86	20,119,683.73
运输费	6,444,940.72	5,286,378.21
办公费	3,162,542.87	1,373,403.81
佣金	715,929.32	2,196,838.62
广告费	21,372.00	289,312.45
其他	3,899,105.61	5,287,270.83
合 计	104,327,562.95	97,175,336.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	166,892,735.11	146,598,488.55
折旧费	27,075,962.43	24,817,494.62
研究开发费	29,530,793.77	21,862,460.66
差旅费	23,282,996.77	23,056,031.21
业务招待费	20,069,008.99	18,018,084.36
税费[注]		8,461,810.17
无形资产摊销	12,052,397.43	9,949,769.89
办公费	5,905,645.07	6,362,637.42
房租费	7,964,710.45	7,152,891.61
中介服务费	7,906,852.95	5,398,356.14
水电费	9,246,222.01	8,418,898.08
汽车费	1,325,606.98	1,098,714.20

其他	27,096,922.10	30,843,861.07
合 计	338,349,854.06	312,039,497.98

[注]：详见本财务报表附注五税金及附加说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	84,512,269.97	63,388,860.17
利息收入	-7,464,471.82	-6,131,773.91
汇兑损益	10,101,981.03	-9,225,334.61
其他	9,772,876.74	4,471,436.00
合 计	96,922,655.92	52,503,187.65

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	53,768,674.68	29,403,625.97
存货跌价损失	133,590,658.35	22,258,839.20
固定资产减值损失	515,796.47	
商誉减值损失	20,036,605.27	
合 计	207,911,734.77	51,662,465.17

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-77,010.00	
合 计	-77,010.00	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	28,589,056.05	16,617,175.88
处置长期股权投资产生的投资收益		650,473.95

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	595,438.27	
合 计	29,184,494.32	17,267,649.83

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,001,093.26	-222,279.24	-1,001,093.26
合 计	-1,001,093.26	-222,279.24	-1,001,093.26

10. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	29,314,024.85		29,314,024.85
合 计	29,314,024.85		29,314,024.85

(2) 其他说明

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,383.68	250,943.82	6,383.68
政府补助		41,113,532.44	
罚没收入	1,661,593.48	841,893.24	1,661,593.48
无需支付款项	1,968,062.93		1,968,062.93
其他	1,587,867.64	501,742.12	1,587,867.64
合 计	5,223,907.73	42,708,111.62	5,223,907.73

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
专项补助		5,497,818.00	与收益相关
科技奖励		1,390,510.00	与收益相关
递延收益摊销		10,638,129.32	与资产相关
退税收入		3,621,204.71	与收益相关
财政奖励		17,266,284.00	与收益相关
其他		2,699,586.41	与收益相关
小 计		41,113,532.44	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	62,844.68	2,941,019.82	62,844.68
赔偿款	6,500,657.09		6,500,657.09
违约金	694,968.00		694,968.00
对外捐赠	372,000.00	10,000.00	372,000.00
罚没支出、滞纳金	789,894.75	345,473.75	789,894.75
预计担保损失		53,898,303.35	
地方水利建设基金		2,306,175.59	
其他	1,965,766.34	741,300.05	1,965,766.34
合 计	10,386,130.86	60,242,272.56	10,386,130.86

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	29,546,705.99	38,333,496.87
递延所得税费用	-17,651,630.68	-3,158,792.54
合 计	11,895,075.31	35,174,704.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-186,402,349.21	84,443,673.39
按母公司适用税率计算的所得税费用	-27,960,352.38	12,666,551.01
子公司适用不同税率的影响	-5,172,540.74	4,679,726.74
调整以前期间所得税的影响	1,276,023.89	90,098.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,832,261.17	4,447,087.42
研发费加计扣除	-315,743.58	-299,439.78
非应税收入的影响	-4,343,403.65	-2,963,409.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,036,530.94	-3,195,398.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,609,182.97	19,749,489.22
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	6,178.57	
所得税费用	11,895,075.31	35,174,704.33

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	10,323,786.92	26,854,198.41
经营性存款利息收入	7,464,471.82	6,131,773.91
租金收入	2,779,638.99	1,622,255.24
收回履约保函保证金、投标保证金等	23,412,066.16	23,893,587.99
其他	5,217,524.05	1,343,635.36
合 计	49,197,487.94	59,845,450.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现经营费用	180,327,987.78	178,315,837.66
其他应付款净减少		30,983,381.20
其他	17,108,898.24	19,425,644.33
合 计	197,436,886.02	228,724,863.19

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	6,389,474.00	2,700,000.00
合 计	6,389,474.00	2,700,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资性售后回租收到的现金	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资性售后回租租赁费	15,129,406.78	
代偿神鹰集团借款	40,387,712.48	108,084,986.43
合 计	55,517,119.26	108,084,986.43

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-198,297,424.52	49,268,969.06
加: 资产减值准备	207,911,734.77	51,662,465.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	78,778,526.74	60,096,451.24

产折旧		
无形资产摊销	13,435,151.57	12,240,548.96
长期待摊费用摊销	2,960,124.96	3,457,809.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,001,093.26	222,279.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	56,461.00	2,690,076.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	77,010.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	84,512,269.97	63,388,860.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,184,494.32	-17,267,649.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,651,630.68	-3,158,792.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-38,279,492.15	-401,815,022.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-145,007,328.46	-247,723,036.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-175,323,260.78	500,762,830.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-215,011,258.64	73,825,789.84
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	569,885,012.23	571,813,736.52
减: 现金的期初余额	571,813,736.52	395,226,079.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,928,724.29	176,587,657.33
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	569,885,012.23	571,813,736.52

其中：库存现金	124,641.15	196,319.49
可随时用于支付的银行存款	566,154,932.81	568,617,417.03
可随时用于支付的其他货币资金	3,605,438.27	3,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	569,885,012.23	571,813,736.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

期末其他货币资金中履约保函保证金 102,206,564.45 元，银行承兑汇票保证金 70,312,000.00 元，投标保证金 1,819,376.86 元，均使用受限；期末银行存款中因江苏海德公司未决诉讼而被法院冻结银行存款 6,910,812.83 元，用于质押的定期存单 10,000,000.00 元。

期初其他货币资金中履约保函保证金 110,386,567.59 元，银行承兑汇票保证金 82,510,754.62 元，农民工工资预储金 260,000.00 元，投标保证金 366,000.00 元，均使用受限；期末银行存款中因江苏海德公司未决诉讼而被法院冻结银行存款 6,140,000.00 元，用于质押的定期存单 20,000,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	191,248,754.14	保证金、质押、法院冻结
应收票据	25,708,500.00	质押
固定资产	115,733,659.29	抵押
无形资产	75,986,522.27	抵押
合 计	408,677,435.70	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,885,429.14	6.5342	51,524,971.09
欧元	94,889.34	7.8023	740,355.10
卢比	8,213,410.12	0.1020	837,767.83
新加坡币	73,238.03	4.8831	357,628.62
应收账款			
其中：美元	12,836,486.71	6.5342	83,876,171.46
欧元	769,123.45	7.8023	6,000,931.89
卢比	6,628,535.68	0.1020	676,110.64
预付账款			
其中：卢比	2,185,143.00	0.1020	222,884.59
其他应收款			
其中：新加坡币	127,141.11	4.8831	620,842.75

(2) 境外经营实体说明

被投资单位名称	主要经营地	记账本位币
菲达印度有限公司(FEIDA INDIA PRIVATE LIMITED)	印度新德里	印度卢比 INR
菲达国际电力技术有限公司 (FEIDA INTERNATIONAL POWER TECHNOLOGY PTE. LTD.)	新加坡	新加坡币 SGD

菲达印度有限公司（以下简称菲达印度公司）以及菲达国际电力技术有限公司（以下简称菲达国际电力公司）期末资产负债项目采用资产负债表日汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表及现金流量表项目按本期平均汇率折算。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目

燃煤电站配套大型电袋复合除尘器项目	900,000.00		900,000.00		其他收益
大型燃煤电站配套旋转电极式电除尘器产业项目	860,000.00		860,000.00		其他收益
燃煤电站 PM2.5 预荷电及低温微颗粒控制装备产业化项目	14,378,738.00		3,190,108.34	11,188,629.66	其他收益
省级环保装备高新技术综合试点园区项目	2,973,768.00		911,316.00	2,062,452.00	其他收益
燃煤电站烟气污染物趋零排放控制关键技术研制项目	1,000,000.00		200,000.00	800,000.00	其他收益
盐城环保产业园土地补偿款	23,614,189.33		502,133.14	23,112,056.19	其他收益
钣筋件自动焊接系统项目	500,000.00			500,000.00	
“两废项目”工程补助	20,714,305.45		4,845,555.60	15,868,749.85	其他收益
生化系统改造项目	1,004,124.47		501,100.08	503,024.39	其他收益
园区污水集中处理扩能技改项目中央财政补助资金	8,500,000.00		566,666.64	7,933,333.36	其他收益
污水扩能循环化改造补助金	6,913,700.00		460,913.36	6,452,786.64	其他收益
餐厨废弃物资源化利用与无害化处理项目补助	6,000,000.00			6,000,000.00	
燃煤电站细颗粒物超低排放控制装备技术改造项目	2,700,000.00			2,700,000.00	
燃煤电站低成本超低排放控制技术 & 规模装备项目		2,195,000.00		2,195,000.00	
危废扩建项目政府补助款		3,450,000.00		3,450,000.00	
危废全过程监控系统		744,474.00		744,474.00	
小 计	90,058,825.25	6,389,474.00	12,937,793.16	83,510,506.09	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
土地使用税退税	2,913,899.76	其他收益	诸政发〔2013〕12号
污水除钙补贴	2,200,000.00	其他收益	衢环发〔2017〕67号
污泥资源综合利用项目补贴	1,927,766.00	其他收益	衢环发〔2016〕131号
土地使用税、房产税退还	1,638,258.91	其他收益	衢政办发〔2015〕34号、衢政办发〔2017〕78号
增值税退税	1,500,286.10	其他收益	浙地税函〔2008〕408号
院士工作站奖励资金	1,100,000.00	其他收益	诸暨市委〔2010〕49号

水泥窑协同处置固体废物补助	1,000,000.00	其他收益	衢环发〔2017〕73号
危废焚烧扩能技改应急处置费	745,000.00	其他收益	衢环发〔2017〕73号
机械装备产业发展引导资金	493,000.00	其他收益	扬经信〔2016〕018号
企业自主培养奖励、企业平台建设奖励	481,000.00	其他收益	诸暨市委〔2016〕13号、 诸人才办〔2016〕6号
诸暨市财政局两化融合投资补助	418,780.00	其他收益	诸暨市委〔2015〕8号、 市委〔2015〕38号
诸暨市财政局科技扶持专项资金经费	283,936.00	其他收益	诸暨市委〔2015〕38号
宝应县2016年度工业转型升级创新发展项目补助	264,000.00	其他收益	宝委发〔2015〕37号
诸暨市财政局光伏发电政策补助	189,900.00	其他收益	诸政发〔2014〕43号
宝应县劳动就业管理处政府补贴失业金	171,098.17	其他收益	无
诸暨市财政局2016年度开放型经济政策奖补	159,600.00	其他收益	诸暨市委〔2015〕38号
诸暨市财政局国家级工业设计中心（2015年度工业经济三十条政策兑现）	100,000.00	其他收益	诸暨市委〔2015〕8号、 市委〔2015〕38号
其他	789,706.75	其他收益	
小计	16,376,231.69		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 29,314,024.85 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
织金菲达绿色环境有限公司[注]	设立	2017年11月15日	5,500,000.00	70%

[注]：以下简称织金环境公司。

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
沈阳菲达世纪环保有限公司[注]	注销	2017年12月27日		-5,782.84

[注]：以下简称沈阳菲达公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
菲达电气公司	诸暨	诸暨	制造业	90	10	设立
菲达脱硫公司	杭州	杭州	制造业	100		设立
菲达环境公司	诸暨	诸暨	制造业	100		设立
诸暨菲达环保装备研究院有限公司[注 1]	诸暨	诸暨	服务业	100		设立
浙江菲达运输有限公司[注 2]	诸暨	诸暨	服务业	100		设立
菲达印度公司	印度新德里	印度新德里	制造业	100		设立
浙江菲达科技发展有限公司[注 3]	杭州	杭州	制造业	94.6	5.4	设立
江苏菲达公司	江苏盐城	江苏盐城	制造业	100		设立
杭州菲达环保技术研究院有限公司[注 4]	杭州临安	杭州临安	制造业	100		设立
织金环境公司	贵州毕节	贵州毕节	制造业	70		设立
织金菲达绿色能源有限公司[注 5]	贵州毕节	贵州毕节	制造业	70		设立
浙江菲达博瑞德水技术有限公司[注 6]	杭州	杭州	制造业	60		设立
菲达国际电力公司	新加坡	新加坡	制造业	70		设立
诸暨辰通环境工程有限公司[注 7]	诸暨	诸暨	制造业	100		非同一控制下企业合并
菲达宝开公司	江苏宝应	江苏宝应	制造业	99	1	非同一控制下企业合并
衢州清泰公司	衢州	衢州	制造业	100		非同一控制下企业合并
衢州巨泰公司	衢州	衢州	制造业	100		非同一控制下企业合并
江苏海德公司	江苏宜兴	江苏宜兴	制造业	70		非同一控制下企业合并
华商进出口公司	诸暨	诸暨	制造业	100		同一控制下企业合并
菲达物料输送工程有限公司[注 8]	杭州	杭州	制造业		60	设立

诸暨辰和环境科技有限公司[注 9]	诸暨	诸暨	制造业		70	设立
-------------------	----	----	-----	--	----	----

[注 1]：以下简称菲达研究院公司。

[注 2]：以下简称菲达运输公司。

[注 3]：以下简称菲达科技公司。

[注 4]：以下简称菲达技术公司。

[注 5]：以下简称织金能源公司。

[注 6]：以下简称菲达博瑞德公司。

[注 7]：以下简称辰通环境公司。

[注 8]：以下简称菲达物料公司。

[注 9]：以下简称辰和环境公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
菲达物料公司	40%	123,517.36		2,818,388.35
辰和环境公司	30%	-4,563,277.68		3,400,566.31
江苏海德公司	30%	-24,329,597.50		10,912,579.14
织金能源公司	30%	-119,339.84		11,616,057.87
菲达国际电力公司	30%	-2,037,951.09		-1,156,393.32

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菲达物料公司	28,520,374.95	713,294.82	29,233,669.77	22,187,698.92		22,187,698.92
辰和科技公司	32,732,199.01	3,333,094.01	36,065,293.02	24,730,072.01		24,730,072.01
江苏海德公司	196,635,530.83	604,184.05	197,239,714.88	145,500,999.86	15,363,451.23	160,864,451.09
织金能源公司	49,205,839.59		49,205,839.59	11,599,437.37		11,599,437.37
菲达国际电力公司	996,041.80	1,344,548.10	2,340,589.90	5,560,549.78		5,560,549.78

(续上表)

子公司	期初数					
-----	-----	--	--	--	--	--

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菲达物料公司	26,645,081.93	617,517.09	27,262,599.02	20,525,421.56		20,525,421.56
辰和科技公司	55,960,251.07	6,173,454.54	62,133,705.61	35,587,558.99		35,587,558.99
江苏海德公司	380,126,539.41	2,154,113.09	382,280,652.50	264,806,730.38		264,806,730.38
织金能源公司	12,102,108.28		12,102,108.28	782.59		782.59
菲达国际电力公司	1,862,494.91	1,771,717.76	3,634,212.67	98,377.70		98,377.70

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菲达物料公司	12,278,162.32	308,793.39	308,793.39	-1,919,416.89
辰和科技公司	10,794,322.88	-15,210,925.61	-15,210,925.61	-4,827,235.66
江苏海德公司	211,019,223.81	-81,098,658.33	-81,098,658.33	-3,348,689.72
织金能源公司	500.00	-397,799.47	-397,799.47	-26,788,816.98
菲达国际电力公司		-6,793,170.31	-6,793,170.31	-750,257.80

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菲达物料公司	8,829,709.38	-844,636.01	-844,636.01	163,695.71
辰和科技公司	31,047,368.51	-66,210.56	-66,210.56	21,760,706.45
江苏海德公司	359,034,431.07	18,854,683.27	18,854,683.27	-13,227,270.70
织金能源公司	450,450.45	-48,674.31	-48,674.31	-5,641,882.55
菲达国际电力公司	14,708.28	-3,650,324.10	-3,650,324.10	-3,969,349.82

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
菲达菱立公司	诸暨	诸暨	制造业	50		权益法核算
通球环保公司	诸暨	诸暨	制造业	28.74		权益法核算
环质环境公司	绍兴	绍兴	服务业	40		权益法核算

河南豫能公司	郑州	郑州	制造业	40		权益法核算
浙江南孔公司	杭州	杭州	服务业	20		权益法核算
巨化财务公司	衢州	衢州	金融业	20		权益法核算
山东菲达公司	聊城	聊城	制造业	30		权益法核算
广西广投公司	南宁	南宁	制造业	45		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	菲达菱立公司	
流动资产	84,614,031.77	53,657,064.42
其中：现金和现金等价物	14,189,197.07	31,615,993.29
非流动资产	464,693.24	777,405.78
资产合计	85,078,725.01	54,434,470.20
流动负债	60,659,067.49	26,231,063.28
非流动负债		
负债合计	60,659,067.49	26,231,063.28
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	24,419,657.52	28,203,406.92
按持股比例计算的净资产份额	12,209,828.76	14,101,703.46
对合营企业权益投资的账面价值	12,209,828.76	14,101,703.46
营业收入	115,315,702.59	62,692,307.69
财务费用	738,623.59	-1,470,805.76
所得税费用		
净利润	-3,783,749.40	-9,776,055.31
其他综合收益		
综合收益总额	-3,783,749.40	-9,776,055.31
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	通球环保公司	

流动资产	99,545,401.82	137,850,899.16
非流动资产	45,561,754.33	47,427,261.37
资产合计	145,107,156.15	185,278,160.53
流动负债	101,938,133.74	142,559,999.48
非流动负债		
负债合计	101,938,133.74	142,559,999.48
归属于母公司所有者权益	43,169,022.41	42,718,161.05
按持股比例计算的净资产份额	12,406,777.03	12,277,199.48
调整事项		
商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	12,406,777.03	12,277,199.48
营业收入	65,776,925.01	42,031,801.99
净利润	450,861.36	31,589.57
其他综合收益		
综合收益总额	450,861.36	31,589.57
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	河南豫能公司	环质环境公司	河南豫能公司	环质环境公司
流动资产	775,476,981.71	1,138,107.75	422,448,290.18	663,626.87
非流动资产	1,736,916.95	423,098.21	1,361,293.41	759,525.76
资产合计	777,213,898.66	1,561,205.96	423,809,583.59	1,423,152.63
流动负债	641,804,230.72	33,616.34	291,987,975.20	23,698.21
非流动负债				
负债合计	641,804,230.72	33,616.34	291,987,975.20	23,698.21
归属于母公司所有者权益	135,409,667.94	1,527,589.62	131,821,608.39	1,399,454.42
按持股比例计算的净资产份额	54,163,867.18	611,035.85	52,728,643.36	559,781.77
调整事项				

商誉				
其他		-30,113.06		240,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	54,163,867.18	580,922.79	52,728,643.36	799,781.77
营业收入	409,973,001.81	2,027,580.46	555,767,551.97	307,705.66
净利润	3,588,059.55	-547,147.46	32,887,496.92	-846,092.23
其他综合收益				
综合收益总额	3,588,059.55	-547,147.46	32,887,496.92	-846,092.23
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	浙江南孔公司	巨化财务公司	浙江南孔公司	巨化财务公司
流动资产	10,107,908.02	1,478,457,965.35	7,794,743.67	1,053,057,487.42
非流动资产	2,833,831.60	2,539,043,170.36	2,913,224.60	2,203,640,247.29
资产合计	12,941,739.62	4,017,501,135.71	10,707,968.27	3,256,697,734.71
流动负债	1,639,751.28	3,014,792,659.05	762,739.42	2,306,145,034.11
非流动负债		895,959.72		717,314.49
负债合计	1,639,751.28	3,015,688,618.77	762,739.42	2,306,862,348.60
归属于母公司所有者权益	11,301,988.34	1,001,812,516.94	9,945,228.85	949,835,386.11
按持股比例计算的净资产份额	2,260,397.67	200,362,503.39	1,989,045.77	189,967,077.22
调整事项				
商誉		8,534,540.43		8,534,540.43
其他	2,914.88			
对联营企业权益投资的账面价值	2,263,312.55	208,897,043.82	1,989,045.77	198,501,617.65
营业收入	4,854,368.93	111,193,788.56	2,087,378.64	101,432,186.91
净利润	1,371,333.92	51,977,130.83	124,752.31	43,273,061.81
其他综合收益				
综合收益总额	1,371,333.92	51,977,130.83	124,752.31	43,273,061.81

本期收到的来自联营企业的股利				
(续上表)				
项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	山东菲达公司	广西广投公司	山东菲达公司	广西广投公司
流动资产	770,078,812.60	16,913,490.70		
非流动资产	11,317,170.34	613,820.85		
资产合计	781,395,982.94	17,527,311.55		
流动负债	280,454,199.60	2,660.00		
非流动负债	210,000,000.00	8,510.00		
负债合计	490,454,199.60	11,170.00		
归属于母公司所有者权益	290,941,783.34	17,516,141.55		
按持股比例计算的净资产份额	87,282,535.00	7,882,263.70		
调整事项				
商誉	58,927,412.31			
其他	4,960,052.69 [注]	450,000.00		
对联营企业权益投资的账面价值	151,170,000.00	8,332,263.70		
营业收入				
净利润	48,466,491.03	-1,483,858.45		
其他综合收益				
综合收益总额	48,466,491.03	-1,483,858.45		
本期收到的来自联营企业的股利				

[注]：山东菲达公司经全体股东同意，就山东菲达公司 2017、2018、2019 年度经审计的净利润，按如下约定享有：山东菲达公司 2017、2018、2019 年每年度经审计净利润在 1,950 万元（含本数）以内部分，由股东浙江菲达环保科技股份有限公司全部享有；超过 1,950 万元部分，即在 1,950 万元（不含本数）至 6,500 万元（含本数）之间部分，由如下股东按约定比例享有：（1）聊城信源集团有限公司 55%；（2）陈文臣 28%；（3）乌洪坤 17%；如山东菲达公司该年度经审计净利润超过 6,500 万元（不含本数）时，全部净利润由山东菲达公

司全体股东按出资比例享有。本期山东菲达公司实现净利润 48,466,491.03 元，本公司应确认投资收益 1,950 万元，与按照持股比例 30%计算应享有山东菲达公司净损益的份额 14,539,947.31 元之间的差异为 4,960,052.69 元。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 16.04%((2016 年 12 月 31 日：17.12%)源于余额前五名户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	352,577,520.79				352,577,520.79
其他应收款	148,472,698.91				148,472,698.91

小 计	501,050,219.70				501,050,219.70
-----	----------------	--	--	--	----------------

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	207,032,016.77				207,032,016.77
其他应收款	108,084,986.43				108,084,986.43
小 计	315,117,003.20				315,117,003.20

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

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,300,715,454.56	2,398,834,800.25	2,176,671,903.05	30,815,405.59	191,347,491.61
应付票据	436,832,000.00	436,832,000.00	436,832,000.00		
应付账款	1,259,228,346.95	1,259,228,346.95	1,259,228,346.95		
应付利息	2,911,373.04	2,911,373.04	2,911,373.04		
应付股利	160,000.00	160,000.00	160,000.00		
其他应付款	47,390,350.05	47,390,350.05	47,390,350.05		
长期应付款	84,870,593.22	94,946,106.50	37,978,442.60	56,967,663.90	
小 计	4,132,108,117.82	4,240,302,976.79	3,961,172,415.69	87,783,069.49	191,347,491.61

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,127,363,706.49	1,188,470,500.00	853,261,891.37	238,263,664.89	96,944,943.74
应付票据	400,285,500.00	400,285,500.00	400,285,500.00		
应付账款	1,371,724,761.94	1,371,724,761.94	1,371,724,761.94		
应付利息	3,549,686.37	3,549,686.37	3,549,686.37		
应付股利	260,000.00	260,000.00	260,000.00		
其他应付款	79,650,094.94	79,650,094.94	79,650,094.94		
其他流动负债	505,308,482.05	513,950,000.00	513,950,000.00		
小 计	3,488,142,231.79	3,557,890,543.25	3,222,681,934.62	238,263,664.89	96,944,943.74

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币444,200,000.00元(2016年12月31日：人民币151,347,272.74元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	77,010.00			77,010.00
衍生金融负债	77,010.00			77,010.00
持续以公允价值计量的负债总额	77,010.00			77,010.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

商品期货合约公允价值是根据市场报价确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
巨化集团有限公司	杭州	制造业、商业等	400,000 万元	25.67	25.67

(2) 本公司最终控制方是浙江省国资委。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东菲达公司	联营企业
通球环保公司	联营企业
菲达菱立公司	合营企业
河南豫能公司	联营企业
巨化财务公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
菲达集团	参股股东
光大环保能源（衢州）有限公司	母公司之联营企业
巨化集团公司工程有限公司	同受母公司控制
巨化集团公司供电分公司	同受母公司控制
巨化集团公司培训中心	同受母公司控制
巨化集团公司汽车运输有限公司	同受母公司控制
巨化集团公司设备材料公司	同受母公司控制
巨化集团公司物资装备分公司	同受母公司控制
巨化集团公司新闻中心	同受母公司控制
巨化集团公司兴化实业有限公司	同受母公司控制
巨化集团公司运输分公司	同受母公司控制
衢州巨化再生资源科技有限公司[注 1]	同受母公司控制
巨化集团公司制药厂	同受母公司控制
浙江巨化技术中心有限公司[注 2]	同受母公司控制
巨化衢州公用有限公司	同受母公司控制
杭州巨化宾馆	同受母公司控制
浙江巨化检测技术有限公司[注 3]	同受母公司控制
衢州巨化锦纶有限责任公司	同受母公司控制
衢州衢化宾馆	同受母公司控制
衢州衢化印刷厂	同受母公司控制
浙江博瑞电子科技有限公司	同受母公司控制
浙江歌瑞新材料有限公司	同受母公司控制
浙江锦华新材料股份有限公司	同受母公司控制
浙江晋巨化工有限公司	同受母公司控制
浙江巨化电石有限公司	同受母公司控制
浙江巨化股份有限公司电化厂	同受母公司控制
浙江巨化股份有限公司氟聚厂	同受母公司控制
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	同受母公司控制

浙江巨化股份有限公司有机氟厂	同受母公司控制
浙江巨化汉正新材料有限公司	同受母公司控制
浙江巨化化工矿业有限公司	同受母公司控制
浙江巨化凯蓝新材料有限公司	同受母公司控制
浙江巨化热电有限公司	同受母公司控制
浙江巨化新联化工有限公司	同受母公司控制
浙江巨化信息技术有限公司	同受母公司控制
浙江巨化装备制造有限公司	同受母公司控制
浙江巨化自动化仪表有限公司	同受母公司控制
浙江巨圣氟化学有限公司	同受母公司控制
浙江凯圣氟化学有限公司	同受母公司控制
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	同受母公司控制
浙江南方工程建设监理有限公司	同受母公司控制
浙江清科环保科技有限公司	同受母公司控制
浙江衢化氟化学有限公司	同受母公司控制
浙江衢州氟新化工有限公司	同受母公司控制
浙江衢州巨塑化工有限公司	同受母公司控制
巨化控股有限公司[注 4]	同受母公司控制
浙江巨程钢瓶有限公司	同受母公司控制
浙江凯恒电子材料有限公司	同受母公司控制
浙江衢州巨新氟化工有限公司	同受母公司控制
兴化实业有限公司晶体材料厂	同受母公司控制
巨化集团有限公司公用分公司	同受母公司控制
浙江巨化物流有限公司	同受母公司控制
衢州华瑞工程造价咨询有限公司	同受母公司控制
浙江巨化物流公司工业新城加油站	同受母公司控制
浙江巨化建化有限公司	同受母公司控制

[注 1]：衢州巨化再生资源科技有限公司曾用名巨化集团公司再生资源开发中心。

[注 2]：浙江巨化技术中心有限公司曾用名巨化集团技术中心。

[注 3]：浙江巨化检测技术有限公司曾用名衢州巨化检测中心。

[注 4]：巨化控股有限公司曾用名浙江卓正投资有限公司。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
巨化集团有限公司	零星采购	261,471.00	27,616.00
巨化集团公司工程有限公司	工程改造/安装费	7,806,737.27	34,695,636.92
浙江巨化技术中心有限公司	零星采购		265.49
巨化集团公司培训中心	培训费	29,077.68	29,910.06
巨化集团公司汽车运输有限公司	运费	859,676.18	123,769.79
巨化集团公司物资装备分公司	辅料采购/设备	26,123,365.38	13,515,260.35
巨化集团公司新闻中心	其他	27,262.00	9,000.00
巨化集团公司兴化实业有限公司	物管费/绿化工程款	4,447,927.90	1,212,753.74
巨化集团有限公司公用分公司	水电费	27,093,766.77	
巨化集团公司供电分公司	电费		21,777,730.12
巨化衢州公用有限公司	水费	1,389,783.53	2,563,819.48
杭州巨化宾馆	其他		358.00
浙江巨化检测技术有限公司	检测费	403,551.68	445,661.75
衢州衢化宾馆	其他	29,026.09	49,670.72
衢州衢化印刷厂	印刷费		15,997.42
浙江巨化电石有限公司	氧气/氮气/电石	109,857.38	305.14
浙江巨化股份有限公司电化厂	液碱/次氯酸钠	3,974,987.00	906,801.80
浙江巨化热电有限公司	脱硫石膏、除盐水	1,835,979.04	1,042,555.51
浙江巨化信息技术有限公司	零星采购	696,384.23	38,419.12
浙江巨化装备制造有限公司	修理费、外协加工	3,418.80	1,870,622.22
浙江巨化自动化仪表有限公司	仪表/配套件	165,133.94	174,687.81
浙江南方工程建设监理有限公司	监理费	1,533,962.26	37,735.85

浙江清科环保科技有限公司	咨询费	134,905.66	188,679.25
浙江衢化氟化学有限公司	氟石膏	945,642.95	896,364.20
浙江衢州氟新化工有限公司	氟石膏	3,235,022.40	2,748,216.90
巨化控股有限公司	咨询费		300,000.00
浙江巨化物流有限公司	其他	149,205.41	
衢州华瑞工程造价咨询有限公司	咨询费	50,466.98	
浙江巨化物流公司工业新城加油站	其他	753.85	
小 计		81,307,365.38	82,671,837.64

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
河南豫能公司	电气配套件		19,675,213.66
	烟气脱硫设备	38,697,726.50	45,206,926.23
巨化集团公司	水泥		9,829.06
巨化集团公司工程有限公司	水泥	26,016.00	345,632.48
巨化集团公司汽车运输有限公司	污水处理	600,662.08	57,170.54
巨化集团公司物资装备分公司	烟气脱硫设备	17,965,811.97	41,538,461.55
巨化集团公司运输分公司	污水处理	8,834.82	7,116.81
衢州巨化再生资源科技有限公司	乙炔等	213,581.50	68,571.43
巨化集团公司制药厂	污水处理/污泥处理	982,253.38	356,527.63
衢州巨化锦纶有限责任公司	污水处理	22,866,539.79	18,768,334.77
浙江博瑞电子科技有限公司	污水处理等	773,857.28	2,550.00
菲达菱立公司	电气配套件	16,623,931.62	6,586,025.68
浙江歌瑞新材料有限公司	污水处理等	76,842.00	110,640.00
浙江锦华新材料股份有限公司	固废处置/污水处理	1,082,641.90	1,021,855.63
浙江巨化股份有限公司电化厂	污水处理/乙炔	8,588,936.31	4,272,159.82
浙江巨化股份有限公司氟聚厂	污水处理	1,981,993.15	3,217,229.24
	气力输送设备		242,735.03
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	污水处理	1,441,252.07	1,152,055.56
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	污水处理		95,919.60

浙江巨化汉正新材料有限公司	污水处理	510,466.81	374,636.36
浙江巨化热电有限公司	中压蒸汽	12,329,038.65	9,733,419.71
	烟气脱硫设备	10,486,317.58	13,609,230.77
浙江巨化新联化工有限公司	污水处理	418,654.41	356,610.78
浙江巨化信息技术有限公司	污水处理		187,522.80
浙江巨化装备制造有限公司	污水处理/乙炔	172,398.00	39,720.00
浙江巨圣氟化学有限公司	污水处理/乙炔		188,440.00
浙江凯圣氟化学有限公司	污水处理	51,289.89	84,827.35
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	污水处理		40,192.00
浙江衢化氟化学有限公司	固废处置/污水处理	11,453,040.60	5,492,072.71
浙江衢州氟新化工有限公司	污水处理	80,376.68	51,480.00
浙江衢州巨塑化工有限公司	固废处理	24,552.00	1,236,209.98
浙江衢州巨新氟化工有限公司	污水处理	84,754.32	141,624.00
浙江巨化凯蓝新材料有限公司	污水处理		34,618.26
兴化实业有限公司晶体材料厂	乙炔等	129,564.00	
浙江巨化技术中心有限公司	污水处理/乙炔	80,000.00	
浙江巨程钢瓶有限公司	乙炔等	34,650.00	
浙江晋巨化工有限公司	污水处理	3,784,516.15	3,032,293.94
巨化集团公司兴化实业有限公司	其他	69,230.77	
山东菲达公司	电气配件	2,008,547.01	
小 计		153,648,277.24	177,337,853.38

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
巨化集团公司汽车运输有限公司	动产租赁	553,300.00	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
巨化控股有限公司	房屋租赁	774,292.81	

3. 关联担保情况

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，关联方为本公司借款提供保证担保的情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	贷款 金融机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
巨化集团 公司	本公司	交通银行绍兴 诸暨支行	20,000.00	2017.4.28	2018.4.28	否
		杭州银行绍兴 诸暨支行	5,000.00	2017.3.15	2020.3.1	否
		杭州银行绍兴 诸暨支行	5,000.00	2017.3.15	2020.3.14	否
菲达集团	本公司	民生银行绍兴 分行	9,000.00	2016.10.28	2018.6.28	否
		中国银行诸暨 支行	6,000.00	2017.11.10	2019.11.10	否
		建设银行诸暨 支行	6,000.00	2017.1.10	2018.1.9	否
		光大银行绍兴 支行	2,500.00	2017.11.1	2018.10.31	否
		广发银行杭州 分行	10,000.00	2017.4.11	2018.3.24	否
		中诚信托有限 责任公司	20,000.00	2016.7.13	2018.7.13	否
	菲达宝开公 司	农业银行宝应 支行[注]	600.00	2017.02.13	2018.02.12	否
			1,000.00	2017.02.17	2018.02.15	否
			400.00	2017.04.01	2018.03.30	否
			1,300.00	2017.09.04	2018.08.31	否
		中国银行宝应 支行	1,000.00	2017.12.01	2018.11.29	否
小 计			87,800.00			

[注]：菲达宝开公司在农业银行宝应支行的授信业务另获菲达宝开公司原值 45,022,854.88 元，账面价值 27,807,542.07 元的房屋建筑物和原值 15,535,000.00 元，账面价值 11,557,457.55 元的土地使用权设定抵押担保。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，关联方为本公司开具票据提供保证担保的情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	贷款 金融机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
-----	------	------------	------	-----------	-----------	----------------

巨化集团公司	本公司	华夏银行 [注 1]	7,430.00	2017.8.24	2018.2.24	否
			5,500.00	2017.9.20	2018.3.20	否
菲达集团	本公司	光大银行 [注 2]	5,290.00	2017.12.12	2018.6.12	否
			5,133.00	2017.12.12	2018.5.28	否
	菲达宝开公司	农行宝应支行	88.00	2017.07.10	2018.01.10	否
			248.00	2017.07.21	2018.01.21	否
			100.00	2017.08.10	2018.02.10	否
			156.00	2017.08.23	2018.02.23	否
			318.00	2017.12.25	2018.06.25	否
168.00	2017.09.22	2018.03.22	否			
小 计			24,431.00			

[注 1]：本公司在华夏银行开立票据业务另获本公司存入 2,586.00 万元保证金保证。

[注 2]：本公司在光大银行开立票据业务另获本公司存入 2,084.60 万元保证金保证。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，由菲达集团提供保证担保，本公司开具履约保函、投标保函余额共计 431,197,652.93 元、4,661,750.00 美元和 1,178,000.00 欧元。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
菲达集团	30,000,000.00	2017.6.28	2017.7.17	本公司支付拆借利息 110,833.33 元

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,525,800.00	5,346,400.00

5. 巨化财务公司金融服务事项

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年应计利息及手续费
本公司存放存款	233,022,037.60	4,269,734,791.03	4,269,098,412.99	233,658,415.64	2,460,450.33
本公司短期借款	170,000,000.00	460,000,000.00	375,000,000.00	255,000,000.00	10,910,730.91
本公司长期借款		34,000,000.00		34,000,000.00	166,463.89

6. 其他关联交易

(1) 2015年5月6日，子公司衢州清泰公司与北京北方节能环保有限公司和巨化集团公司工程有限公司联合体签约，将衢州清泰公司园区污水集中处理扩能技改项目承包给由北京北方节能环保有限公司和巨化集团公司工程有限公司组成的联合体，该工程承包总价155,802,000.00元。截至本期末，该工程项目已投入使用，本期支付工程款11,685,150.00元，累计支付138,517,915.61元。

(2) 本公司与巨化财务公司就双方合作关联交易事项签署《金融服务合作协议》，该协议主要内容：本公司及本公司控股子公司拟在巨化财务公司账户上的日存款余额最高不超过2.5亿元；巨化财务公司在协议有效期内拟向本公司及本公司控股子公司提供不超过5.0亿元授信额度（包括借款、银行承兑汇票、贴现及其他各类授信）；其它金融服务。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南豫能公司	35,044,325.00	2,721,066.00	48,723,400.00	1,461,702.00
	巨化集团公司物资装备分公司	3,701,499.99	749,300.00	6,281,499.99	640,150.00
	巨化集团公司运输分公司	7,165.30	214.96	4,255.53	127.67
	菲达菱立公司	19,215,650.00	576,469.50	5,305,650.00	159,169.50
	浙江晋巨化工有限公司			980.00	29.40
	浙江巨化汉正新材料有限公司			23,508.40	705.25
	浙江巨化装备制造有限公司	140,428.08	4,212.84	30,852.90	925.59
	浙江巨化股份有限公司氟聚厂	28,400.00	2,840.00	179,840.82	5,395.22
	浙江巨化热电有限公司	1,536,396.55	145,876.90	1,740,000.00	74,215.00
	浙江巨化新联化工有限公司			96,317.21	2,889.52
	浙江衢化氟化学有限公司	470,389.52	14,111.69	238,250.88	7,147.53
	山东菲达公司	112,000.00	3,360.00		
	浙江凯圣氟化学有限	8,143.08	244.29		

	公司				
	浙江衢州氟新化工有限公司	37,953.75	1,138.61		
	浙江衢州巨塑化工有限公司	9,238.32	277.15		
小 计		60,311,589.59	4,219,111.94	62,624,555.73	2,352,456.68
预付款项					
	巨化集团公司工程有限公司	600,000.00		1,326,000.00	
	巨化集团公司物资装备分公司			91,500.00	
	巨化集团有限公司公用分公司	897,021.75		1,241,310.22	
	浙江巨化股份有限公司硫酸厂	1,547.00		1,547.00	
	巨化集团公司汽车运输有限公司	75,000.00		95,000.00	
	山东菲达公司	175,000.00			
小 计		1,748,568.75		2,755,357.22	
其他应收款					
	河南豫能公司	995,144.02	65,254.32	540,000.00	30,200.00
	巨化集团公司物资装备分公司	650,000.00	325,000.00	650,000.00	130,000.00
	巨化控股有限公司	133,500.00	23,200.00	133,500.00	4,005.00
	菲达菱立公司	32,588.16	977.64	40,273.75	4,027.38
	通球环保公司			24,694.95	2,469.50
	菲达集团	46,595.52	4,659.55	46,595.52	1,397.87
	光大环保能源（衢州）有限公司	733,190.37	366,595.19	733,190.37	146,638.07
小 计		2,591,018.07	785,686.70	2,168,254.59	318,737.82

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	巨化集团公司工程有限公司	1,313,282.88	46,117.00
	巨化集团公司物资装备分公司	5,545,790.94	31,684.93

	浙江巨化装备制造有限公司		465,148.00
	浙江巨化自动化仪表有限公司	8,400.00	8,400.00
	巨化集团公司设备材料公司	125,000.02	
	巨化集团公司兴化实业有限公司	278,168.17	
	菲达菱立公司	17,746,500.00	
	浙江巨化信息技术有限公司	148,000.00	
	巨化集团公司	1,000.00	
小 计		25,166,142.01	551,349.93
预收款项			
	河南豫能公司	8,358,400.00	35,559,490.00
	浙江巨化化工矿业有限公司	0.11	21,900.00
	浙江巨化凯蓝新材料有限公司	145,796.98	7,254.00
	巨化集团公司物资装备分公司	7,653,277.75	10,173,277.75
	巨化集团公司兴化实业有限公司		81,000.00
	浙江巨化热电有限公司	3,688,939.25	8,816,439.25
	菲达菱立公司	3,808,881.75	
	浙江巨程钢瓶有限公司	1,930.50	
	浙江凯恒电子材料有限公司	3,861.00	
小 计		23,661,087.34	54,659,361.00
其他应付款			
	巨化集团公司工程有限公司	72,614.75	40,910.75
	浙江巨化信息技术有限公司	1,275.00	1,275.00
	通球环保公司	10,000.00	
小 计		83,889.75	42,185.75

(四) 关联方承诺

2015 年本公司向巨化集团公司及其子公司浙江巨化建化有限公司收购了衢州巨泰公司和衢州清泰公司 100%股权，2016 年 4 月 15 日，公司召开第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于控股股东申请变更业绩补偿承诺的议案》，并经 2015 年年度股东大会决议通过。根据变更后的业绩承诺，巨化集团公司预计：2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018

年,衢州巨泰公司和衢州清泰公司合计实现的净利润分别不低于 1,767 万元、350 万元、1,160 万元、2,090 万元、2,650 万元。

为保护本公司及其他股东利益,巨化集团公司承诺:在利润补偿期(即 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018 年),衢州巨泰公司和衢州清泰公司经审计的合计累积净利润若未达到上述预计数,巨化集团公司以现金的方式对本公司进行补偿。应补偿金额=(补偿期限内五年承诺净利润总和-补偿期限内五年实现净利润总和)÷补偿期限内五年承诺净利润总和×标的资产交易价格。

本期衢州巨泰公司和衢州清泰公司合计净利润为 2,235.66 万元,达到上述承诺利润数。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司及子公司尚未结清的不可撤销履约保函、投标保函、预付款保函余额如下:

币种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
人民币	638,821,496.91	1.0000	638,821,496.91
美元	12,918,837.48	6.5342	84,414,267.86
欧元	1,726,861.85	7.8023	13,473,494.21
小计			736,709,258.98

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 北京沃德中电自动化系统工程有限公司(以下简称沃德中电公司)于 2017 年 8 月向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,要求本公司子公司江苏海德公司支付 2013 年 7 月至 2015 年 6 月期间代垫的部分员工工资及费用共 3,310,487.69 元、自 2013 年 7 月起至 2017 年 7 月 31 日止按银行同期贷款利率 4.75%计算的利息 402,223.94 元。沃德中电公司为江苏海德业绩承诺方之关联企业,截至本财务报表批准报出日,沃德中电公司已撤诉,但因公司与业绩承诺方对于尚未支付的股权转让款存在分歧,故按照起诉金额计提预计负债。

(2) 沃德中电公司于 2017 年 8 月向北京市大兴区人民法院提起诉讼,要求本公司子公司江苏海德公司支付 2013 年 3 月至 2014 年 3 月期间的多笔借款利息,按实际借款天数及合同约定年利率 12%计算的借款利息 1,998,750.00 元。沃德中电公司为江苏海德业绩承诺方

之关联企业，截至本财务报表批准报出日，沃德中电公司已撤诉，但因公司与业绩承诺方对于尚未支付的股权转让款存在分歧，故按照起诉金额计提预计负债。

(3) 陈勇于 2017 年 11 月向天津市河东区人民法院提起诉讼，要求本公司子公司江苏海德公司支付 2013 年 7 月至 2017 年 7 月期间的多笔借款利息，按实际借款天数及合同约定年利率 12%计算的借款利息为 503,464.11 元。陈勇为江苏海德业绩承诺方，截至本财务报表批准报出日，陈勇已撤诉，但因公司与业绩承诺方对于尚未支付的股权转让款存在分歧，故按照起诉金额计提预计负债。

(4) 陈勇于 2017 年向天津市河东区人民法院提起诉讼，要求本公司子公司江苏海德公司支付 2013 年 7 月至 2014 年 6 月期间的多笔借款利息，按实际借款天数及合同约定年利率 12%计算的借款利息为 2,670,985.95 元。陈勇为江苏海德业绩承诺方，法院已于 2017 年 10 月 19 日判决陈勇胜诉，故按照判决金额计提预计负债。

(5) 朱暗生于 2017 年 12 月向宜兴市人民法院提起诉讼，要求本公司子公司江苏海德公司支付借款 14 万元，及按合同约定年利率 12%计算的利息。截至本财务报表批准报出日，该事项尚在举证阶段，按照起诉金额计提预计负债。

(6) 江苏嘉德宏益环保节能科技有限公司（以下简称嘉德宏益公司）于 2017 年 11 月 20 日向宜兴市人民法院提起诉讼，要求本公司子公司江苏海德公司支付因推迟已交标的资产产生的罚款和滞纳金 2,058,720.78 元。

嘉德宏益公司于 2017 年向宜兴市人民法院提起诉讼，要求本公司子公司江苏海德公司支付租赁物灭失赔偿金 209,793.00 元及违约金 300,000.00 元。截至本财务报表批准报出日，上述事项尚在举证阶段，按照起诉金额计提预计负债。

(7) 嘉德宏益公司于 2017 年 3 月向宜兴市人民法院提起诉讼，要求本公司子公司江苏海德公司支付房租违约金 650,000.00 元、律师费 124,440.00 元。一审法院已于 2017 年 10 月判决嘉德宏益公司胜诉，故按照起诉金额计提预计负债。

(8) 秦刚于 2017 年向宜兴市人民法院提起诉讼，要求本公司子公司江苏海德公司支付业务费、居间费 1,389,936.00 元，及自 2017 年 1 月 1 日至款项付清日止按中国人民银行同期同档次贷款利率计算的利息。截至本财务报表批准报出日，该事项尚在举证阶段，按照起诉金额计提预计负债。

(9) 上海赫舜实业有限公司于 2015 年 9 月起诉本公司子公司江苏海德公司未履行付款义务，要求江苏海德公司支付货款 412.51 万元。江苏海德公司于 2015 年 11 月反诉上海赫舜实业有限公司已提供的产品质量不符合合同规定，应予解除合同，并支付江苏海德公司损

失 60 万元。一审法院已于 2017 年 12 月 20 日判决江苏海德公司支付货款 1,604,649.76 元，并驳回其他请求。江苏海德公司不服一审判决，于 2018 年 1 月向无锡市中级人民法院提起诉讼，截至本财务报表批准报出日，法院尚未判决。公司对履行上述案件的潜在亏损计提预计负债。

(10) 河北省第四建筑工程有限公司于 2017 年 11 月 7 日向绍兴仲裁委员会提起仲裁，要求本公司支付河北建投承德上板城项目工程款 8,086,427.22 元、自 2017 年 11 月 7 日至款项付清日止按中国人民银行同期同档次贷款利率计算的利息及窝工损失 683,000.00 元。

河北省第四建筑工程有限公司于 2017 年 11 月 7 日向绍兴仲裁委员会提起仲裁，要求本公司支付河北建投邢台热电项目工程款 7,937,037.63 元、自 2017 年 11 月 7 日至款项付清日止按中国人民银行同期同档次贷款利率计算的利息，及窝工损失 1,211,420.00 元。

截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在举证阶段。河北省第四建筑工程有限公司主张增加工程款及窝工损失缺乏事实依据和合同依据，公司对履行上述案件的潜在亏损计提预计负债 400 万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项（单位：人民币万元）

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	备注
本公司	神鹰集团 [注 1]	工行诸暨支行	2,700	2015-12-10	2016-10-28	已代偿
		浦发银行诸暨支行	3,000	2015-12-11	2016-10-28	已代偿
		中信银行杭州分行	2,000	2015-09-07	2016-03-07	已代偿
		平安杭州湖墅支行	3,000	2015-09-21	2016-03-21	[注 2]
		招行诸暨支行	2,000	2015-07-09	2016-01-09	已代偿
		稠州银行杭州分行	3,000	2015-06-23	2016-10-28	已代偿
	小 计		15,700			

[注 1]：2013 年 5 月 16 日本公司与神鹰集团签约，各为对方提供总额不超过贰亿元人民币的担保，互保期 2 年，到期后续保 2 年，互保期自 2015 年 5 月 16 日起至 2017 年 5 月 15 日止。2015 年末神鹰集团在该担保项下实际融资余额为 1.57 亿元。

[注 2]：本公司已于 2016 年 6 月 3 日代偿神鹰集团在平安银行的 2,000 万元贷款本金，于 2018 年 2 月 7 日代偿神鹰集团在平安银行的 1,000 万元贷款本金，剩余利息、罚息等无

需本公司承担。

本公司、神鹰集团、诸暨市朗臻恒阳置业有限公司（以下简称朗臻置业）签订《反担保抵押协议》与《反担保抵押补充协议》，约定诸暨市王家湖村 2#地块“郎臻幸福家园”小区的 14 间商铺（共计面积 3805.07 平方米）商铺登记于诸暨市朗臻恒阳置业有限公司名下，限于时间关系，不再办理产权变更至神鹰集团名下，三方同意将登记于朗臻名下的该 14 间商铺为本公司对神鹰集团 5700 万贷款担保提供反担保。2016 年 12 月 16 日诸暨市人民法院终审判决诸暨朗臻恒阳置业有限公司提供抵押的坐落于诸暨市王家湖村 2#地块“朗臻幸福家园”小区的 14 间商铺采取拍卖变卖等方式依法变价，本公司有权对变价后所得款项在代偿款 57,143,683.08 元、还清之日止按照中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率（年利率为 6%为限）计算的利息损失及律师代理费 35 万范围内优先受偿。

本公司、神鹰集团、诸暨神鹰置业有限公司签订《反担保抵押协议》与《反担保抵押补充协议》，约定将位于诸暨市暨阳街道小陈家自然村鼎盛苑小区的 18 间商铺（共计面积 4804.42 平方米预抵押给本公司，在可以办理正式产权证时转为抵押登记。预抵押已于 2016 年 1 月 7 日办妥。2017 年 4 月 7 日绍兴仲裁委员会裁决确认本公司对神鹰集团享有债权 7,096.85 万元，若神鹰集团不能履行或不完全履行，则本公司对小陈家自然村鼎盛苑 18 间商铺依法定程序处置后所得价款在 6,900.00 万元的范围内享有优先受偿权。

破产管理人于 2017 年 5 月 17 日以破产撤销权纠纷向诸暨市人民法院提出诉讼，请求依法撤销 2015 年 11 月 28 日本公司、朗臻置业与神鹰集团签订的关于神鹰集团将位于诸暨市王家湖村 2#地块“朗臻幸福家园”小区的 14 间店铺向本公司提供反担保的《反担保抵押协议》，及 2015 年 12 月 3 日三方签订的《反担保抵押补充协议》；依法撤销 2015 年 12 月 22 日本公司与神鹰集团及第三人签订的关于神鹰集团将位于诸暨市暨阳街道小陈家自然村鼎盛苑 18 间商铺向本公司提供反担保的《反担保协议》。诸暨市人民法院于 2017 年 10 月 25 日判决驳回原告的诉讼请求。

破产管理人于 2017 年 11 月向浙江省绍兴市中级人民法院提起上诉，法院于 2018 年 1 月 17 日判决驳回上诉，维持原判，判决为终审判决。

本公司获取的反担保抵押资产未来变现可收回金额预计将不足以弥补代偿损失，根据抵押资产价值以及未来可能代偿金额，累计计提预计负债 58,898,303.35 元。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

1. 2018年2月5日，本公司召开第六届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于收购光大能源20%股权的议案》。本公司拟以人民币11,950,000.00元的价格向控股股东巨化集团公司收购光大环保能源（衢州）有限公司20%股权。

2. 2018年2月8日，本公司控股子公司菲达宝开公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意江苏菲达宝开电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2018）554号），获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。

3. 2018年1月2日，本公司在江西省上饶市余干县成立子公司余干菲达绿色环境有限公司，注册资本3,500.00万元，本公司认缴出资1,785.00万元，出资比例51%。余干菲达绿色环境有限公司经营范围包括从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务；清洁服务；市政道理清扫及维护；公厕保洁服务；环保卫生管理服务；公园管理；城市绿化管理；市政设施管理；环境技术咨询服务；市场调查服务；机械租赁服务。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项 目	环保设备	其他	合 计
主营业务收入	3,324,548,579.69	415,108,854.78	3,739,657,434.47
主营业务成本	2,888,155,885.67	346,993,510.69	3,235,149,396.36
资产总额	6,776,606,660.37	1,553,796,654.23	8,330,403,314.60
负债总额	5,063,489,736.75	893,710,849.22	5,957,200,585.97

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 公司与 Lanco Enterprise Pte. Ltd.（位于新加坡，以下简称“兰科（新加坡）”）签约的四个燃煤电站静电除尘器项目。兰科（新加坡）是 Lanco Infratech Limited（位于印度，以下简称“兰科基建”）的全资子公司。2017年8月7日，兰科基建被银行申请破产清算，法院准许其在2018年5月前进行自救重整。因兰科基建被申请破产对兰科（新加坡）的偿债能力有重大不利影响，本公司对账面未结转存货成本及未收回债权合计

14,191.04 万元，按照 90%计提减值准备 12,771.94 万元，其中以前年度已计提减值准备 887.19 万元。

2. 公司与 BGR ENERGY SYSTEMS LIMITED（以下简称“BGR 公司”）于 2009 年就静电除尘签署了卡利森项目和麦拓项目。2010 年中旬，公司完成两项目的全部发货工作。2015 年 12 月，完成两项目的全部安装及调试工作，截至 2017 年底 BGR 公司尚欠公司尾款分别为 350.87 万美元、73.50 万欧元。因 BGR 公司无还款诚意，对账面未结转存货成本及未收回债权全额计提减值损失 2,456.88 万元。

3. 2015 年 2 月，公司与四名自然人（以下简称“海德原股东”）分别签订《股权转让协议》，以人民币 16,450 万元的价格收购江苏海德公司 70% 股权。根据《股权转让协议》约定，海德原股东承诺江苏海德公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计主营业务利润分别不低于人民币 4,000 万元、5,000 万元、6,000 万元。江苏海德公司在 2015 年、2016 年及 2017 年任一年度经审计主营业务利润未达到约定金额的，每少 100 万元，出让方应将质押股权中江苏海德公司公司的 0.4% 股权无偿转让给本公司，本公司无需支付任何款项。2017 年度江苏海德公司经营情况不佳，实现主营业务利润-1,846.60 万元，未能完成业绩承诺，按照上述协议，本公司应无偿获取江苏海德公司 30% 股权。

此外，海德原股东承诺，江苏海德公司的债权债务以审计报告和资产评估报告为限，除此之外，不存在其他债务（包括或有负债、应缴未缴的行政罚款等）。如果因为江苏海德公司在股权转让基准日前客观已存在的未列入目标公司的会计记录的或有债务导致目标公司在股权转让后有任何形式的追索，海德原股东将承担由此产生的经济和法律风险。截至本财务报表批准报出日止，本公司查明原股权转让基准日（即 2014 年 12 月 31 日）江苏海德公司未反映的负债金额为 3,514.08 万元。本公司按照上述协议决定不再支付上述股权转让对价中的尾款，计 2,700 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	848,678,338.89	97.04	66,267,261.90	7.81	782,411,076.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	25,844,802.24	2.96	18,921,341.47	73.21	6,923,460.77
合计	874,523,141.13	100.00	85,188,603.37	9.74	789,334,537.76

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	860,347,680.21	100.00	62,955,828.70	7.32	797,391,851.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	860,347,680.21	100.00	62,955,828.70	7.32	797,391,851.51

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	596,322,938.83	17,889,688.16	3.00
1-2年	119,848,900.44	11,984,890.04	10.00
2-3年	71,511,339.24	14,302,267.85	20.00
3年以上	44,180,831.69	22,090,415.85	50.00
小计	831,864,010.20	66,267,261.90	7.97

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收子公司款项组合	16,814,328.69		
小计	16,814,328.69		

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西国锦煤电有限公司	13,150,000.00	6,575,000.00	50.00	其被法院列为失信被执行人
BGR ENERGY SYSTEMS LIMITED	9,210,194.57	9,210,194.57	100.00	其明确表示不再进行支付

Lanco Enterprise Pte. Ltd.	3,484,607.67	3,136,146.90	90.00	其母公司被法院裁定破产重组
小 计	25,844,802.24	18,921,341.47	73.21	

(2) 本期计提坏账准备 22,232,774.67 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河南省华隆电力技术开发公司	72,238,486.93	8.26	17,390,647.39
天津市热力有限公司	42,276,326.60	4.83	19,008,251.20
荏平信源铝业有限公司	34,692,539.73	3.97	5,729,115.98
邹平县宏创热电有限公司	27,135,000.00	3.10	814,050.00
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	26,539,111.00	3.03	988,232.33
小 计	202,881,464.26	23.19	43,930,296.90

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	148,472,698.91	19.73			148,472,698.91
按信用风险特征组合计提坏账准备	604,056,856.09	80.27	4,993,554.29	0.83	599,063,301.80
合 计	752,529,555.00	100.00	4,993,554.29	0.66	747,536,000.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	108,084,986.43	13.99			108,084,986.43
按信用风险特征组合	664,651,990.66	86.01	4,624,411.46	0.70	660,027,579.20

合计提坏账准备					
合 计	772,736,977.09	100.00	4,624,411.46	0.60	768,112,565.63

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
神鹰集团	148,472,698.91			详见本财务报表附注十一承诺及或有事项说明。
小 计	148,472,698.91			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	63,142,155.51	1,894,264.67	3.00
1-2 年	9,926,285.55	992,628.56	10.00
2-3 年	1,902,118.52	380,423.70	20.00
3 年以上	3,452,474.72	1,726,237.36	50.00
小 计	78,423,034.30	4,993,554.29	6.37

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收子公司款项组合	525,633,821.79		
小 计	525,633,821.79		

(2) 本期计提坏账准备 369,142.83 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	66,703,393.00	84,202,171.61
拆借款	525,633,821.79	576,167,797.22
备用金	7,140,275.49	3,001,700.50
应收暂付款	2,042,759.86	1,207,134.33
神鹰集团代偿款	148,472,698.91	108,084,986.43
其他	2,536,605.95	73,187.00
合 计	752,529,555.00	772,736,977.09

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
神鹰集团	担保代偿款	40,387,712.48	1 年以内	5.37	
		108,084,986.43	1-2 年	14.36	
菲达科技公司	资金拆借款	9,616,794.09	1 年以内	1.28	
		99,514,241.95	1-2 年	13.22	
菲达脱硫公司	资金拆借款	46,959,701.68	1 年以内	6.24	
		60,802,068.64	1-2 年	8.08	
辰通环境公司	资金拆借款	46,507,500.00	1 年以内	6.18	
		45,000,000.00	1-2 年	5.98	
BGR ENERG SYSTEMS LIMITED	履约保函	8,011,760.00	1 年以内	1.06	240,352.80
小 计		464,884,765.27		61.77	240,352.80

3. 长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,187,633,786.45	40,415,000.00	1,147,218,786.45	1,026,123,248.90		1,026,123,248.90
对联营、合营企业投资	450,024,015.83		450,024,015.83	280,397,991.49		280,397,991.49
合 计	1,637,657,802.28	40,415,000.00	1,597,242,802.28	1,306,521,240.39		1,306,521,240.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
沈阳菲达公司	1,100,000.00		1,100,000.00			
菲达电气公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
菲达科技公司	47,367,500.00			47,367,500.00		
菲达宝开公司	38,624,054.00		386,240.54	38,237,813.46		
菲达脱硫公司	142,136,900.00	13,111,395.34		155,248,295.34		
华商进出口公		79,701,382.75		79,701,382.75		

司						
菲达环境公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
诸暨菲达环保 装备设计研究 院有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
菲达运输公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菲达印度公司	3,283,495.34			3,283,495.34		
江苏菲达公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
菲达技术公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辰通环境公司	79,899,600.00			79,899,600.00		
江苏海德公司	164,500,000.00		27,000,000.00	137,500,000.00	40,415,000.00	40,415,000.00
衢州清泰公司	257,383,748.43			257,383,748.43		
衢州巨泰公司	159,505,356.13			159,505,356.13		
织金能源公司	8,500,000.00	54,500,000.00		63,000,000.00		
织金环境公司		42,084,000.00		42,084,000.00		
菲达国际电力 公司	5,222,595.00			5,222,595.00		
菲达博瑞德公 司		600,000.00		600,000.00		
小 计	1,026,123,248.90	189,996,778.09	28,486,240.54	1,187,633,786.45	40,415,000.00	40,415,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
菲达菱立公司	14,101,703.46			-1,891,874.70	
小 计	14,101,703.46			-1,891,874.70	
联营企业					
通球环保公司	12,277,199.48			129,577.55	
环质环境公司	799,781.77			-218,858.98	
河南豫能公司	52,728,643.36			1,435,223.82	
浙江南孔公司	1,989,045.77			274,266.78	

巨化财务公司	198,501,617.65			10,395,426.17	
山东菲达公司		131,670,000.00		19,500,000.00	
广西广投公司		9,000,000.00		-667,736.30	
小 计	266,296,288.03	140,670,000.00		30,847,899.04	
合 计	280,397,991.49	140,670,000.00		28,956,024.34	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
菲达菱立公司					12,209,828.76	
小 计					12,209,828.76	
联营企业						
通球环保公司					12,406,777.03	
环质环境公司					580,922.79	
河南豫能公司					54,163,867.18	
浙江南孔公司					2,263,312.55	
巨化财务公司					208,897,043.82	
山东菲达公司					151,170,000.00	
广西广投公司					8,332,263.70	
小 计					437,814,187.07	
合 计					450,024,015.83	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,417,345,241.92	2,140,311,538.61	2,307,963,237.99	2,035,968,514.99
其他业务收入	4,886,217.32	2,965,791.94	3,279,615.53	1,689,241.15
合 计	2,422,231,459.24	2,143,277,330.55	2,311,242,853.52	2,037,657,756.14

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	59,285,582.41	52,190,003.38
折旧费	21,130,496.89	18,002,307.90
业务招待费	11,374,303.03	9,511,372.74
差旅费	6,050,188.08	7,418,783.37
水电费	6,223,282.71	5,641,091.31
中介费	5,176,610.47	4,217,953.48
无形资产摊销	4,113,372.80	3,347,131.76
租赁费	2,674,955.13	3,323,218.75
长期待摊费用摊销	2,874,459.48	3,148,718.18
税金		2,203,804.82
研究开发费	3,519,534.16	2,027,464.64
办公费	1,528,325.38	1,921,836.86
其他	6,786,115.93	9,132,863.96
合 计	130,737,226.47	122,086,551.15

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		44,900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	28,956,024.34	16,617,175.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-218,918.87	650,473.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	595,438.27	
合 计	29,332,543.74	62,167,649.83

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,057,554.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	29,314,024.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	518,428.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,105,762.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,669,136.73	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,053,546.09	
少数股东权益影响额(税后)	-1,828,373.55	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,443,964.19	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.83	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.71	-0.34	-0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-166,739,576.66	
非经常性损益	B	21,443,964.19	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-188,183,540.85	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,534,410,504.65	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	27,370,233.60	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5	
其他	外币报表折算差额	I1	346,407.21
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	处置联营企业导致资本公积变动	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	2,439,809,655.93	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-6.83%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-7.71%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-166,739,576.66
非经常性损益	B	21,443,964.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-188,183,540.85
期初股份总数	D	547,404,672.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	547,404,672.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

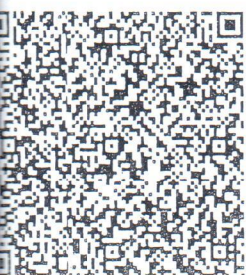
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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



登记机关



2017 12 22 年 月 日

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度报告

<http://gsxt.zjaic.gov.cn/>



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

