

广州迪森热能技术股份有限公司
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G17035680019 号

目 录

一、 审计报告.....	1-5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表.....	6
母公司资产负债表.....	7
合并利润表.....	8
母公司利润表.....	9
合并现金流量表.....	10
母公司现金流量表.....	11
合并股东权益变动表.....	12
母公司股东权益变动表.....	13
三、 财务报表附注.....	14-122

审计报告

广会审字[2018]G17035680019号

广州迪森热能技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州迪森热能技术股份有限公司（以下简称“迪森股份”）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、合并及母公司股东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，公允反映了迪森股份2017年12月31日的财务状况以及2017年度的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，我们独立于迪森股份，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）C端产品与服务的收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、41 以及附注十四、2 所示，2017 年度公司 C 端产品与服务（壁挂炉等家居产品与服务）营业收入 928,702,732.78 元，其收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准如财务报表附注三、（二十四）所示。由于 C 端产品与服务收入是公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标而操纵 C 端产品与服务营业收入的风险，故我们将 C 端产品与服务营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

与 C 端产品与服务收入确认相关的审计程序包括但不限于以下程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；

（2）对收入和毛利率实施分析程序以判断是否存在异常波动的情况；

（3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价迪森股份的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（4）对本期记录的收入交易选取样本，核对签收单及验收单，评价相关收入确认是否与收入确认的会计政策相符合；

（5）对应收账款、本期销售金额、发出商品实施函证程序，检查已确认的收入真实性；

（6）选取样本对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备计提

1. 事项描述

如财务报表附注五、4 所示，截至 2017 年 12 月 31 日迪森股份合并财务报表中应收账款账面余额为 340,139,643.44 元，应收账款坏账准备为 39,466,639.52 元，应收账款坏账准备会计政策和会计估计详见财务报表附注三、（十）；由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

与应收账款坏账准备相关的审计程序包括但不限于以下程序：

(1) 对迪森股份信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评价和测试；

(2) 复核应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 获取迪森股份坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，测算应收账款坏账准备计提金额是否正确；

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

迪森股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迪森股份2017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，管理层负责评估迪森股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算迪森股份、

终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪森股份的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对迪森股份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迪森股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就迪森股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 杨文蔚

（项目合伙人）

中国注册会计师： 关文源

中国

广州

二〇一八年四月十九日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：广州迪森热能技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：广州市经济技术开发区东区东众路 42 号

总部地址：广州市经济技术开发区东区东众路 42 号

股本：人民币 362,610,545.00 元

法定代表人：马革

（二）业务性质及主要经营活动

业务性质：提供清洁能源综合服务、家用及工业锅炉的生产与销售。

主要经营活动：公司业务处于天然气产业链下游（相关装备及运营服务行业），定位为“清洁能源综合服务商”，主要利用天然气等清洁能源为工业及商业端（B 端）用户提供热、冷、电等清洁能源综合服务，并提供燃气锅炉装备产品；同时，以“小松鼠”燃气壁挂炉为核心，为家庭消费终端（C 端）用户提供以家庭供热/暖为核心的舒适家居系统解决方案。公司业务范围覆盖了 B 端运营（能源第三方运营服务）、B 端装备（工商业燃气锅炉装备）及 C 端产品与服务（壁挂炉等舒适家居产品与服务）等多个领域。

（三）财务报告批准

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 19 日决议批准报出。

（四）合并财务报表的范围

公司本年纳入合并财务报表范围的子孙公司共有 50 家，详见附注七“在其他主体中的权益”，本年度合并范围比上年度增加 3 家子孙公司，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企

业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

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、同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

在报告期内，若因企业合并增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期合并日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期合并日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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

本公司对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

2、外币报表折算

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货

币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

(1) 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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

(九) 金融工具

1、 金融工具的分类

本公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收账款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款

等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

其中：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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收账款）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收账款减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 100 万以上（含）
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，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。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
并表范围内公司间的应收款项组合	列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合
账龄组合	除应收融资租赁款、保证金押金组合外，以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
应收融资租赁款	应收融资租赁款
应收保理款	应收保理款
保证金押金组合	以无回收风险的保证金、押金划分的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
并表范围内公司间的应收款项组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收融资租赁款	根据应收融资租赁款的可收回性评估计提坏账准备
应收保理款	根据应收保理款的可收回性评估计提坏账准备
保证金押金组合	不计提坏账准备

（1）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

①适用于除子公司迪森设备、迪森家居、伊斯蔓、湖南索拓与劳力特以外的其他公司

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②迪森设备、迪森家居、伊斯蔓、湖南索拓与劳力特所属行业与其他公司有所不同，采用以下坏账政策

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	8.00	8.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 对于应收融资租赁款与应收保理款，根据应收融资租赁款与应收保理款的可收回性评估计提。监测应收融资租赁款与应收保理款的资产质量时参照中国银行业监督管理委员会为其监管下金融机构所颁布有关资产质量的指引，采纳五个类别的分类系统对应收融资租赁款与应收保理款进行分类，具体计提比例如下：

类 别	应收融资租赁款与应收保理款计提比例 (%)
正常：未存在逾期	1%
关注：逾期 1 至 3 个月 (含)	2%
次级：逾期 3 至 12 个月 (含)	15%
可疑：逾期 12 个月以上	25%
损失：个别认定	100%

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组 合 名 称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
并表范围内公司间的应收款项组合	0.00	0.00
保证金押金组合	0.00	0.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

存货分为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资、周转材料（包装物和低值

易耗品)、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出时，采用月末加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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

本公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采用领用时一次摊销法摊销。

(十二) 持有待售资产

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。

2、初始投资成本的确定

（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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

（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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权

益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

投资性房地产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注三、（二十八）“长期资产减值”各项描述。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧按照资产类别分别采用工作量法和年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
供能装置	年限平均法/工作量法	-----	0.00	(注)
房屋建筑物	年限平均法	20-30年	5.00	3.17-4.75
管道设备	年限平均法	20-30年	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15年	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
其他固定资产	年限平均法	5年	5.00	19.00

注：供能装置根据不同类别分别按年限平均法和工作量法计提折旧。工作量法下，当期应计提折旧额=供能装置原值×当期工作量/合同总工作量（或合同总保底量）。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注三、（二十八）“长期资产减值”各项描述。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，

并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注三、(二十八)“长期资产减值”各项描述。

(十七) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用

状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

（十八）生物资产

1、生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2、生物资产的计价

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

（2）天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定。

（3）非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

3、折旧计提方法

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按直线法计提折旧。

4、减值准备计提方法

公司期末对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备或生产性生物资产减值准备。

生产性生物资产减值准备一经计提，不予转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十九) 无形资产

1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权等。

2、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该

无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

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

3、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

无形资产减值准备的确认标准、计提方法详见本附注三、(二十八)“长期资产减值”各项描述。

4、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

5、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：(1)来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；(2)综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，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，应当证明其有用性；

(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。

7、内部研究开发项目支出的核算

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 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。

(二十一) 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金

额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，本集团将在职工为本集团提供服务的会计期间，给予职工的长期利润分享确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于年度报告期结束后十二个月内尚未支付的，确认为长期应付职工薪酬。

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1、销售商品

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（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企业；（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

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司业务类型及收入确认的具体方法

（1）清洁能源综合服务

利用生物质燃料、天然气、清洁煤等清洁能源为客户提供能源综合服务，产品包括冷、热、电等二次能源。公司按照经客户确认后的冷、热、电等二次能源使用量，及双方约定的价格，确认收入。

（2）锅炉生产与销售

锅炉主要部件发出并经客户签收的发货单确认收入（锅炉不需调试或调试不构成收入确认的重

要因素的),以发货单上客户签收时点作为收入确认时点;需经过调试或者附带少许安装的,经调试验收或安装验收合格后,确认收入实现。产品出口外销按照报关批次分批确认收入,以海运提单日期作为收入确认时点。

(3) 融资租赁收入

① 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日,将应收融资租赁款、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,在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用,包括在应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

② 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配,确认为各期的租赁收入。分配时,公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日,使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

③ 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下,均重新计算租赁内含利率(实际利率),以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时,不做任何调整。

④ 或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

(4) 提供劳务收入

公司提供的劳务主要是保理及融资租赁方面的咨询服务,公司按权责发生制确认收入,属当年的劳务确认劳务收入。

(二十五) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 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。与资产相关的政府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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认;

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

① 该项交易不是企业合并;

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认相应的递延所得税负债。但是, 同时满足下列条件的除外:

(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;

(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 经营租赁和融资租赁

1、 经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

(2) 融资租出资产: 公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益, 在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入, 公司发生的与出租交易

相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现

金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策的变更

(1) 财政部于2017年度发布了《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》，该准则自2017年5月28日起施行，对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

(2) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起实施，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据财政部颁布新修订的《企业会计准则第16号——政府补助》第十一条规定：“与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支”，本公司从2017年1月1日起，对与企业日常活动相关的政府补助16,618,432.59元从“营业外收入”调整至“其他收益”，不对以前年度进行追溯调整。

(3) 财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，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或损失、非货币性资产交换产生的利得或损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，2016年度调减营业外收入70,019.57元，调增资产处置收益70,019.57元，2017年度调减营业外收入409,337.81元，调减营业外支出1,507,154.52元，调减资产处置收益1,097,816.71元。

2、重要会计估计的变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物收入、融资租赁收入、锅炉维修收入、销售电力	17%	
	销售热力、蒸汽收入	13%、11%	注1
	锅炉安装收入	11%、3%	
	维护费收入、咨询服务收入、金融贷款服务收入、管道接入费收入、理财产品收益	6%	
	房屋租赁收入	5%	
营业税	锅炉保养收入、房屋租赁收入	5%	
	锅炉安装收入	3%	
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	注2

注1：从2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，销售热力、蒸汽收入税率改为11%。

注2：本公司和子公司苏州迪森、子公司迪森设备、子公司迪森家居为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率，子公司世纪新能源属于西部地区鼓励类企业，减按15%的税率计征企业所得税，子公司湖南迪兴、子公司九寨沟能源为小微企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税（详见本附注四、（二）“税收优惠及批文”2、之说明）；除此之外，其他子公司均执行25%的企业所得税税率。

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据“财税[2015]78号”《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》相关规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，

可享受增值税即征即退政策。公司符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》下销售“餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣，以及利用上述资源发酵产生的沼气”为原料生产的“生物质压块、沼气等燃料，电力、热力”资源综合利用产品，可实行增值税即征即退100%的优惠政策。

2、企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2017年11月9日重新取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201744000164”号《高新技术企业证书》，有效期三年。

(2) 子公司苏州迪森于2016年11月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“GR201632001929”号《高新技术企业证书》，有效期三年。截至本财务报告日，苏州迪森尚未取得主管税务机关2017年度的备案通知书，本报告暂以其2017年度能够因高新技术企业而继续取得企业所得税税收优惠为假设进行会计处理。

(3) 子公司迪森设备于2017年11月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201744002384”号《高新技术企业证书》，有效期三年。截至本财务报告日，迪森设备尚未取得主管税务机关2017年度的备案通知书，本报告暂以其2017年度能够因高新技术企业而继续取得企业所得税税收优惠为假设进行会计处理。

(4) 子公司迪森家居于2015年10月10日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201544000636”号《高新技术企业证书》，有效期三年。截至本财务报告日，迪森家居尚未取得主管税务机关2017年度的备案通知书，本报告暂以其2017年度能够因高新技术企业而继续取得企业所得税税收优惠为假设进行会计处理。

(5) 根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局下发的《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》以及主管税务机关的批

复，子公司世纪新能源可减按15%税率缴纳企业所得税。截至本财务报告日，世纪新能源已取得成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书（成发改政务审批函[2017]152号），尚未取得主管税务机关2017年度的备案通知书，本报告暂以其2017年度能够继续取得设立在西部地区的鼓励类产业企业所得税优惠为假设进行会计处理。

（6）根据“财税[2008]47号”文相关规定，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，可减按90%计入当年收入总额。截至本财务报告日，本公司尚未取得主管税务机关2017年度的备案通知书，本报告暂以其2017年度能够因资源综合利用而继续享受符合条件收入减按90%计入当年应纳税所得额的企业所得税优惠政策为假设进行会计处理。

（7）根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）的规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，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，子公司湖南迪兴适用以上规定。

（8）根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）的规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，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，子公司九寨沟能源适用以上规定。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	534,103.61	486,792.34
银行存款	473,356,443.61	536,742,622.02
其他货币资金	10,684,969.87	7,545,515.34
合 计	484,575,517.09	544,774,929.70

注：货币资金中使用受限制金额参见本附注五、57、所有权或使用权受到限制的资产。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	129,300.00	1,121,750.00
其中：衍生金融资产	129,300.00	1,121,750.00
合 计	129,300.00	1,121,750.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	202,818,295.75	49,812,687.47
商业承兑汇票	-	-
合 计	202,818,295.75	49,812,687.47

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	156,474,670.32	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	156,474,670.32	-

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	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的应收账款	24,783,499.60	7.29	11,889,523.37	47.97	12,893,976.23
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
应收保理款组合	4,174,000.00	1.23	41,740.00	1.00	4,132,260.00
账龄组合	310,793,134.52	91.37	27,146,366.83	8.73	283,646,767.69
组合小计	314,967,134.52	92.60	27,188,106.83	8.63	287,779,027.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	389,009.32	0.11	389,009.32	100.00	-
合 计	340,139,643.44	100.00	39,466,639.52	11.60	300,673,003.92
种 类	期初余额				
	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的应收账款	5,681,312.60	2.09	5,681,312.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	265,378,071.42	97.77	23,136,072.20	8.72	242,241,999.22
组合小计	265,378,071.42	97.77	23,136,072.20	8.72	242,241,999.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	389,009.32	0.14	389,009.32	100.00	-
合 计	271,448,393.34	100.00	29,206,394.12	10.76	242,241,999.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	期 末 余 额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 A	2,539,354.00	2,539,354.00	100.00	胜诉，对方无资产可执行
客户 B	1,895,058.60	1,895,058.60	100.00	胜诉，对方无资产可执行
客户 C	1,246,900.00	1,246,900.00	100.00	胜诉，对方无资产可执行
客户 D	19,102,187.00	6,208,210.77	32.50	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合 计	24,783,499.60	11,889,523.37	-----	-----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	计 提 比 例（%）
1 年以内	275,127,626.78	13,756,382.33	5.00
1 至 2 年	13,023,711.03	1,097,845.17	8.43
2 至 3 年	7,661,795.99	1,149,269.40	15.00
3 年以上	14,980,000.72	11,142,869.93	74.38
合 计	310,793,134.52	27,146,366.83	8.73

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

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 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	计 提 比 例（%）
应收保理款	4,174,000.00	41,740.00	1.00
合 计	4,174,000.00	41,740.00	1.00

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应 收 账 款 内 容	期 末 余 额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	389,009.32	389,009.32	100.00	预计无法收回
合 计	389,009.32	389,009.32	-----	-----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 10,498,420.40 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
本期实际核销的应收账款	238,175.00

本期无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 110,033,848.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,966,352.73 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	50,848,377.51	95.28	60,890,164.00	92.86
1 至 2 年	665,305.82	1.25	1,682,176.75	2.56
2 至 3 年	700,051.27	1.31	1,375,214.87	2.10
3 年以上	1,151,613.45	2.16	1,624,855.08	2.48
合 计	53,365,348.05	100.00	65,572,410.70	100.00

公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款汇总金额为 22,033,379.15 元，占预付款期末余额合计数的比例为 41.29 %。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-	-
保证金押金组合	9,271,883.22	25.09	-	-	9,271,883.22
账龄组合	27,489,671.13	74.37	8,817,522.40	32.08	18,672,148.73
组合小计	36,761,554.35	99.46	8,817,522.40	23.99	27,944,031.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.54	200,000.00	100.00	-
合 计	36,961,554.35	100.00	9,017,522.40	24.40	27,944,031.95
种 类	期初余额				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-	-
保证金押金组合	14,630,103.14	54.88	-	-	14,630,103.14
账龄组合	11,827,641.39	44.37	1,946,277.72	16.46	9,881,363.67
组合小计	26,457,744.53	99.25	1,946,277.72	7.36	24,511,466.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.75	200,000.00	100.00	-
合 计	26,657,744.53	100.00	2,146,277.72	8.05	24,511,466.81

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,140,084.38	607,004.21	5.00
1至2年	274,091.26	25,067.25	9.15
2至3年	13,701,761.09	6,833,240.54	49.87
3年以上	1,373,734.40	1,352,210.40	98.43
合 计	27,489,671.13	8,817,522.40	32.08

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
保证金押金组合	9,271,883.22	-	-
合 计	9,271,883.22	-	-

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
回收可能性较小的保证金	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	200,000.00	200,000.00	-----	-----

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 6,871,244.68 元；本期收回或转回其他应收款坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	9,471,883.22	14,830,103.14
员工备用金	4,976,813.81	4,032,249.86
应收回预付土地款	12,600,000.00	-
分红款	-	1,498,466.06
股权转让款	749,472.51	-
其他	9,163,384.81	6,296,925.47
合 计	36,961,554.35	26,657,744.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
客户 A	应收土地款	12,600,000.00	2-3 年	34.09	6,300,000.00
客户 B	保证金	3,000,000.00	2-3 年	8.12	-
客户 C	技术转让款	3,000,000.00	1 年以内	8.12	150,000.00
客户 D	保证金	1,000,000.00	2-3 年	2.70	-
客户 E	保证金	800,000.00	1-2 年	2.16	-
合 计	-----	20,400,000.00	-----	55.19	6,450,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,475,841.60	2,504,212.77	83,971,628.83	36,311,041.46	2,851,518.74	33,459,522.72
库存商品	57,960,982.34	911,311.60	57,049,670.74	35,635,788.25	254,005.63	35,381,782.62
发出商品	166,303,558.08	-	166,303,558.08	16,070,671.44	-	16,070,671.44
在产品	23,199,250.83	-	23,199,250.83	14,905,023.62	-	14,905,023.62
委托加工物资	314,320.29	-	314,320.29	1,168,469.99	-	1,168,469.99
周转材料	2,749,494.27	-	2,749,494.27	4,907,337.92	-	4,907,337.92
在途物资	-	-	-	-	-	-
合 计	337,003,447.41	3,415,524.37	333,587,923.04	108,998,332.68	3,105,524.37	105,892,808.31

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,851,518.74	1,466,316.15	-	1,813,622.12	-	2,504,212.77
库存商品	254,005.63	769,335.88	-	112,029.91	-	911,311.60
合 计	3,105,524.37	2,235,652.03	-	1,925,652.03	-	3,415,524.37

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	-----	-----
库存商品	可变现净值低于成本	-----	-----

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
应收融资租赁款	86,134,923.96	41,257,093.06
减：未实现融资收益	21,307,321.25	8,913,416.96
减：长期应收款坏账准备	733,446.19	323,436.76
合 计	64,094,156.52	32,020,239.34

注：一年内到期的非流动资产中使用受限制金额参见本附注五、57、所有权或使用权受到限制的资产。

9、其他流动资产

项 目	期 末 余 额			期 初 余 额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	40,000,000.00	-	40,000,000.00	43,600,000.00	-	43,600,000.00
待认证和待抵扣进项税	44,593,969.47	-	44,593,969.47	20,951,532.15	-	20,951,532.15
待摊费用	887,144.09	-	887,144.09	1,333,896.70	-	1,333,896.70
预交的企业所得税	1,301,905.86	-	1,301,905.86	1,101,951.81	-	1,101,951.81
合 计	86,783,019.42	-	86,783,019.42	66,987,380.66	-	66,987,380.66

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	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：	22,543,182.00	-	22,543,182.00	21,465,000.00	-	21,465,000.00	
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-	
按成本计量的	22,543,182.00	-	22,543,182.00	21,465,000.00	-	21,465,000.00	
合 计	22,543,182.00	-	22,543,182.00	21,465,000.00	-	21,465,000.00	

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被 投 资 单 位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏亚特尔地源科 技股份有限公司	13,965,000.00	-	-	13,965,000.00	-	-	-	-	4.09%	-
浙江艾猫网络科技 有限公司	7,500,000.00	1,078,182.00	-	8,578,182.00	-	-	-	-	5.00%	-
合 计	21,465,000.00	1,078,182.00	-	22,543,182.00	-	-	-	-	----	-

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	193,238,241.30	1,932,382.41	191,305,858.89	87,293,924.63	872,939.25	86,420,985.38	6.00%-17.71%
其中：未实现融资收益	-30,204,042.48	-	-30,204,042.48	-20,653,422.02	-	-20,653,422.02	
分期收款处置资产	21,033,336.78	-	21,033,336.78	-	-	-	5.70%
合 计	214,271,578.08	1,932,382.41	212,339,195.67	87,293,924.63	872,939.25	86,420,985.38	

注 1：长期应收款中使用受限制金额参见本附注五、57、所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

12、长期股权投资

被 投 资 单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州市铭汉科技股份有限公司	4,166,700.00	-	-	462,852.18	-	-	-	-	-	4,629,552.18	-
安徽池州瑞恩能源有限公司（注1）	3,394,975.77	5,759,374.43	-	-437,896.75	-	-	-	-	-	8,716,453.45	-
贵州易能达能源服务有限公司（注2）	-	3,800,000.00	-	-39,844.14	-	-	-	-	-	3,760,155.86	-
苏州工讯售电有限公司（注3）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	7,561,675.77	9,559,374.43	-	-14,888.71	-	-	-	-	-	17,106,161.49	-

注 1: 根据公司之子公司苏州迪森生物能源有限公司（以下简称“苏州迪森”）、子公司广州瑞迪融资租赁有限公司（以下简称“瑞迪租赁”）与上海璞祥科贸有限公司、湖北弈徽能源科技有限公司、西安乾有环保能源有限公司及自然人纪良友先生共同签署的《投资合作及股权转让协议》，苏州迪森、瑞迪租赁以 0.00 元的价格受让安徽池州瑞恩能源有限公司（以下简称“池州瑞恩”）33.80% 股权的出资权。其中苏州迪森出资 714 万元，出资比例为 23.80%；瑞迪租赁出资 300 万元，出资比例为 10.00%，并分别享有 1 个董事席位，池州瑞恩为公司的联营企业。截止本报告期末，公司已履行部分出资义务。

注 2: 根据公司之子公司贵州迪森能源科技有限公司（以下简称“贵州迪森”）与广州元亨燃气有限公司、贵州省天然气有限公司、贵州鸿达立信计量检测有限公司（以下简称“广州元亨”、“贵州天然气”、“贵州鸿达”）签署的《贵州售点项目合作经营协议》，贵州迪森与广州元亨、贵州天然气、贵州鸿达共同出资设立贵州易能达能源服务有限公司（以下简称“贵州易能达”），注册资本为 20,100 万元，贵州迪森认缴出资 3,819 万元，出资比例为 19%，并享有 1 个董事席位，贵州易能达为公司的联营企业。公司本期已履行部分出资义务。

注 3: 根据公司之子公司苏州迪森与苏州工讯科技有限公司（以下简称“工讯科技”）签署的《苏州工讯售电有限公司出资人暨股东协议书》，苏州迪森与工讯科技共同出资设立苏州工讯售电有限公司（以下简称“工讯售电”）。2016 年 5 月 23 日，工讯售电完成工商注册，注册资本为 2,000 万元，苏州迪森认缴出资 600 万元，出资比例为 30%，工讯售电为公司的联营企业。截至本报告期末，公司尚未实际出资。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值	-----	-----
1.期初余额	14,720,400.00	14,720,400.00
2.本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	14,720,400.00	14,720,400.00
二、累计折旧和累计摊销	-----	-----
1.期初余额	776,910.00	776,910.00
2.本期增加金额	466,146.00	466,146.00
(1) 计提	466,146.00	466,146.00
(2) 固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	1,243,056.00	1,243,056.00
三、减值准备	-----	-----
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-----	-----
1.期末账面价值	13,477,344.00	13,477,344.00
2.期初账面价值	13,943,490.00	13,943,490.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
望都太阳城B区幼儿园	13,477,344.00	由于资质关系未及时办理

(4) 本报告期末无受限的投资性房地产。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	供能装置	房屋建筑物	管道设备	机器设备	运输设备	办公设备	其他固定资产	合 计
一、账面原值：	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	444,381,015.80	159,389,107.56	38,221,926.72	88,755,890.70	12,122,369.59	9,409,419.73	7,612,701.77	759,892,431.87
2.本期增加金额	92,391,934.37	71,636,846.49	17,515,410.78	25,392,831.50	2,552,940.06	2,179,907.90	4,491,430.38	216,161,301.48
(1) 购置	11,002,758.03	6,779,891.54	40,000.00	16,032,951.27	2,552,940.06	2,011,280.33	1,164,398.23	39,584,219.46
(2) 在建工程转入	81,389,176.34	64,856,954.95	17,475,410.78	9,359,880.23	-	168,627.57	3,327,032.15	176,577,082.02
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	29,759,295.91	1,643,200.00	-	2,383,867.19	3,822,913.28	591,937.22	2,366,611.47	40,567,825.07
(1) 处置或报废	29,759,295.91	1,643,200.00	-	2,383,867.19	3,822,913.28	591,937.22	316,331.13	38,517,544.73
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	2,050,280.34	2,050,280.34
4.期末余额	507,013,654.26	229,382,754.05	55,737,337.50	111,764,855.01	10,852,396.37	10,997,390.41	9,737,520.68	935,485,908.28
二、累计折旧	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	155,962,316.31	45,410,313.59	3,325,288.50	29,823,762.15	6,287,627.11	5,170,433.61	4,109,049.30	250,088,790.57
2.本期增加金额	36,548,693.17	9,649,434.79	1,881,961.70	9,843,468.26	1,802,352.91	1,271,354.35	1,397,053.09	62,394,318.27
(1) 计提	36,548,693.17	9,649,434.79	1,881,961.70	9,843,468.26	1,802,352.91	1,271,354.35	1,397,053.09	62,394,318.27
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	供能装置	房屋建筑物	管道设备	机器设备	运输设备	办公设备	其他固定资产	合 计
3.本期减少金额	10,169,731.69	52,034.64	-	2,034,091.60	2,615,679.35	375,081.93	290,116.97	15,536,736.18
（1）处置或报废	10,169,731.69	52,034.64	-	2,034,091.60	2,615,679.35	375,081.93	160,265.88	15,406,885.09
（2）其他	-	-	-	-	-	-	129,851.09	129,851.09
4.期末余额	182,341,277.79	55,007,713.74	5,207,250.20	37,633,138.81	5,474,300.67	6,066,706.03	5,215,985.42	296,946,372.66
三、减值准备	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	2,096,083.93	-	-	-	-	-	-	2,096,083.93
2.本期增加金额	4,468,890.17	-	-	3,507,855.70	-	-	-	7,976,745.87
（1）计提	4,468,890.17	-	-	3,507,855.70	-	-	-	7,976,745.87
3.本期减少金额	715,412.04	-	-	-	-	-	-	715,412.04
（1）处置或报废	715,412.04	-	-	-	-	-	-	715,412.04
4.期末余额	5,849,562.06	-	-	3,507,855.70	-	-	-	9,357,417.76
四、账面价值	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.期末账面价值	318,822,814.41	174,375,040.31	50,530,087.30	70,623,860.50	5,378,095.70	4,930,684.38	4,521,535.26	629,182,117.86
2.期初账面价值	286,322,615.56	113,978,793.97	34,896,638.22	58,932,128.55	5,834,742.48	4,238,986.12	3,503,652.47	507,707,557.37

（2）本报告期末无暂时闲置的固定资产。

（3）本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
生物质研发中心	25,827,540.10	暂估转固，未完成竣工结算
综合工业大楼	28,439,741.53	原房产证处于抵押状态无法办理
湖南索拓办公房	3,036,250.00	由于时间关系未及时办理

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期 末 余 额			期 初 余 额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供能装置	195,975,232.15	1,192,205.41	194,783,026.74	125,195,925.19	6,015,000.00	119,180,925.19
肇庆迪森生物燃气集中供气站	107,786,963.09	-	107,786,963.09	104,181,774.37	-	104,181,774.37
1万吨生态油工业示范项目	39,456,719.67	8,298,680.03	31,158,039.64	40,096,762.32	-	40,096,762.32
常压锅炉生产线	2,293,061.71	-	2,293,061.71	736,621.94	-	736,621.94
生物质研发中心建设项目	-	-	-	16,980,841.59	-	16,980,841.59
上海老港工业区分布式能源项目	-	-	-	379,879.28	-	379,879.28
综合工业大楼	586,053.29	-	586,053.29	15,131,766.80	-	15,131,766.80
其他	7,143,172.87	-	7,143,172.87	1,264,815.04	-	1,264,815.04
合 计	353,241,202.78	9,490,885.44	343,750,317.34	303,968,386.53	6,015,000.00	297,953,386.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
供能装置	-----	125,195,925.19	234,923,655.67	122,232,144.83	41,912,203.88	195,975,232.15
肇庆迪森生物燃气集中供气站	10,998 万元	104,181,774.37	3,605,188.72	-	-	107,786,963.09
1 万吨生态油工业示范项目	3,165 万元	40,096,762.32	4,484.43	-	644,527.08	39,456,719.67
常压锅炉生产线	500 万元	736,621.94	1,556,439.77	-	-	2,293,061.71
生物质研发中心建设项目	2,284 万元	16,980,841.59	4,821,250.83	21,802,092.42	-	-
上海老港工业区分布式能源项目	9,100 万元	379,879.28	1,311,359.16	1,691,238.44	-	-
综合工业大楼	2,822 万元	15,131,766.80	13,823,262.36	28,191,785.87	177,190.00	586,053.29
其他	-----	1,264,815.04	11,646,461.72	2,659,820.46	3,108,283.43	7,143,172.87
合 计	-----	303,968,386.53	271,692,102.66	176,577,082.02	45,842,204.39	353,241,202.78

(接上表)

项 目	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
供能装置	-----	-----	-	-	-	自筹、募集资金
肇庆迪森生物燃气集中供气站	98.01	99	-	-	-	自筹、募集资金
1 万吨生态油工业示范项目	126.86	99	-	-	-	自筹、超募资金
常压锅炉生产线	134.01	100	-	-	-	自筹资金
生物质研发中心建设项目	95.46	100	-	-	-	自筹、募集资金
上海老港工业区分布式能源项目	91.32	100	-	-	-	自筹资金
综合工业大楼	101.98	100	-	-	-	自筹资金
其他	-----	-----	-	-	-	自筹资金
合 计	-----	-----	-	-	-	-----

注 1：本期在建工程其他减少主要为处置在建工程减少原值。

注 2：工程投入占预算比例包含已转固部分。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
供能装置	1,192,205.41	可收回金额低于其账面价值
1万吨生态油工业示范项目	8,298,680.03	可收回金额低于其账面价值
合 计	9,490,885.44	-----

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合计
一、账面原值:	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	63,710,753.56	1,895,338.23	4,863,820.56	70,469,912.35
2.本期增加金额	14,069,518.67	2,595,420.95	-	16,664,939.62
(1) 购置	14,069,518.67	2,595,420.95	-	16,664,939.62
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	77,780,272.23	4,490,759.18	4,863,820.56	87,134,851.97
二、累计摊销	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	11,257,665.89	852,458.49	4,099,669.56	16,209,793.94
2.本期增加金额	1,358,133.46	556,713.87	113,207.52	2,028,054.85
(1) 计提	1,358,133.46	556,713.87	113,207.52	2,028,054.85
(2) 新增	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	12,615,799.35	1,409,172.36	4,212,877.08	18,237,848.79
三、减值准备	-----	-----	-----	-----
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合计
四、账面价值	-----	-----	-----	-----
1.期末账面价值	65,164,472.88	3,081,586.82	650,943.48	68,897,003.18
2.期初账面价值	52,453,087.67	1,042,879.74	764,151.00	54,260,118.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(2) 本报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本报告期末无受限的无形资产。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州中瑞热能技术有限公司	448,495.31	-	-	-	-	448,495.31
成都世纪新能源有限公司	298,858,471.58	-	-	-	-	298,858,471.58
将乐县积善节能科技有限公司	228,848.81	-	-	-	-	228,848.81
湖南索拓科技有限公司	7,942,890.30	-	-	-	-	7,942,890.30
合 计	307,478,706.00	-	-	-	-	307,478,706.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖南索拓科技有限公司	1,423,895.81	1,810,950.29	-	-	-	3,234,846.10
合 计	1,423,895.81	1,810,950.29	-	-	-	3,234,846.10

注 1: 2017 年末对商誉进行减值测试, 根据会计准则规定方法测算的湖南索拓 2017 年末可收回金额为 9,982,890.62 元, 包含商誉的湖南索拓 2017 年末账面价值为 16,325,726.12 元, 湖南索拓 2017 年末可收回金额低于包括商誉的 2017 年末账面价值的差额扣除少数股东权益承担的部分, 确认湖南索拓商誉的减值准备为 3,234,846.10 元。

注 2：将广州中瑞、成都新能源、将乐积善的商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试，截至 2017 年 12 月 31 日未发生减值迹象，期末未计提减值准备。

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修款	3,679,713.65	3,790,713.93	2,564,574.01	225,709.84	4,680,143.73	子公司注销
软件项目服务	194,151.68	-	102,484.93	-	91,666.75	----
模具	2,190,802.48	2,950,329.01	1,666,134.99	-	3,474,996.50	----
排污权	942,225.83	3,037,418.32	264,983.66	-	3,714,660.49	----
独家经营权	3,173,523.19	-	334,055.04	-	2,839,468.15	----
其他	942,990.51	467,505.70	357,817.52	-	1,052,678.69	----
合 计	11,123,407.34	10,245,966.96	5,290,050.15	225,709.84	15,853,614.31	----

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	47,899,013.90	7,988,890.72	31,347,542.93	4,779,121.69
存货跌价准备	3,415,524.37	512,328.66	3,105,524.37	465,828.65
政府补助	56,999,631.15	11,808,542.79	46,599,583.33	9,382,270.83
可抵扣亏损	43,166,535.51	9,200,411.05	22,262,714.79	5,565,678.71
未实现内部损益	10,005,015.14	2,447,842.29	7,023,182.48	1,755,795.63
股权激励期权费用	21,928,410.00	3,289,261.50	24,237,980.00	3,635,697.00
固定资产减值准备	9,357,417.76	1,754,398.24	2,096,083.93	314,412.59
在建工程减值准备	9,490,885.44	1,538,209.95	6,015,000.00	902,250.00
其他非流动资产减值准备	10,166,349.38	1,524,952.41	5,088,375.00	763,256.25
预提费用	50,555,726.78	7,583,359.01	29,505,852.50	4,425,877.88
长期薪酬	3,542,507.54	531,376.13	-	-
合 计	266,527,016.97	48,179,572.75	177,281,839.33	31,990,189.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,894,397.77	1,484,159.66	12,263,519.97	1,839,527.99
交易性金融资产公允价值变动收益	129,300.00	19,395.00	1,121,750.00	168,262.50
合 计	10,023,697.77	1,503,554.66	13,385,269.97	2,007,790.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
可抵扣暂时性差异	1,172,211.60	5,128.91
可抵扣亏损	8,759,779.60	1,024,723.61
合 计	9,931,991.20	1,029,852.52

注：由于个别子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，其可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

(5) 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 金 额	期 初 金 额	备 注
2018 年度	103,845.02	103,845.02	
2019 年度	544,453.18	-	
2020 年度	1,558,167.95	-	
2021 年度	2,324,544.13	920,878.59	
2022 年度	4,228,769.32	-	注
合 计	8,759,779.60	1,024,723.61	

注：2017年度计算的当年可抵扣亏损额 4,228,769.32 元尚需以 2017 年度所得税汇算清缴确认数为准。

20、其他非流动资产

项 目	期 末 余 额			期 初 余 额		
	账面价值	减值准备	账面余额	账面价值	减值准备	账面余额
以房抵债的款项	31,281,075.00	10,166,349.38	21,114,725.62	31,281,075.00	5,088,375.00	26,192,700.00
预付工程、设备款	115,698,067.69	-	115,698,067.69	96,552,385.26	-	96,552,385.26
预付购地款	3,380,500.00	-	3,380,500.00	19,954,080.00	-	19,954,080.00
技术转让款	-	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合 计	150,359,642.69	10,166,349.38	140,193,293.31	149,787,540.26	5,088,375.00	144,699,165.26

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
信用借款	269,990,000.00	140,000,000.00
抵押借款	14,400,000.00	21,500,000.00
保证借款	125,846,000.00	-
质押借款（注）	50,000,000.00	-
合 计	460,236,000.00	161,500,000.00

注：公司与平安银行广州分行签订编号为平银穗羊城贷字 20170203001 第 001 号的借款合同，于 2017 年 2 月 17 日借入质押借款 50,000,000.00 元，由公司拥有的生物质气给料放散自动控制系統以及生物质气化反应系统的专利提供质押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

22、应付票据

种 类	期 末 余 额	期 初 余 额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	2,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	-

本期末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
1年以内的应付账款	342,526,839.12	184,139,711.46
1年以上的应付账款	61,588,965.16	54,116,379.00
合 计	404,115,804.28	238,256,090.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期 末 余 额	未 偿 还 或 结 转 的 原 因
工程设备款	28,277,530.64	未到结算期
合 计	28,277,530.64	-----

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
1年以内的预收账款	123,379,310.08	37,860,161.52
1年以上的预收账款	6,656,936.89	8,313,869.23
合 计	130,036,246.97	46,174,030.75

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
一、短期薪酬	25,780,893.61	176,305,066.57	163,821,822.77	38,264,137.41
二、离职后福利-设定提存计划	76,829.46	7,077,109.35	7,089,616.07	64,322.74
三、辞退福利	-	978,241.23	964,283.23	13,958.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	25,857,723.07	184,360,417.15	171,875,722.07	38,342,418.15

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,585,581.38	159,243,420.61	146,875,325.86	37,953,676.13
2、职工福利费	-	5,855,947.65	5,855,947.65	-
3、社会保险费	45,975.72	5,279,714.80	5,291,879.89	33,810.63
其中：（1）医疗保险费	37,248.60	4,499,335.02	4,507,924.09	28,659.53
（2）工伤保险费	5,739.61	300,046.10	302,974.36	2,811.35
（3）生育保险费	2,987.51	480,333.68	480,981.44	2,339.75
（4）重大医疗补助	-	-	-	-
4、住房公积金	10,475.00	3,642,887.12	3,545,828.12	107,534.00
5、工会经费和职工教育经费	138,861.51	2,283,096.39	2,252,841.25	169,116.65
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	25,780,893.61	176,305,066.57	163,821,822.77	38,264,137.41

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	72,612.55	6,869,093.70	6,879,672.14	62,034.11
2、失业保险费	4,216.91	208,015.65	209,943.93	2,288.63
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	76,829.46	7,077,109.35	7,089,616.07	64,322.74

26、应交税费

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
增值税	7,220,280.47	6,881,482.76
营业税	-	16,446.23
企业所得税	21,460,458.15	17,733,248.75
个人所得税	2,272,619.22	345,474.92
城市维护建设税	545,857.21	545,755.41
教育费附加	233,938.80	242,402.69
地方教育附加	155,957.81	147,657.54

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
印花税	125,333.94	63,062.05
土地使用税	545,421.22	27,188.61
房产税	903,012.43	134,855.97
合 计	33,462,879.25	26,137,574.93

27、应付利息

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
长期借款利息	1,629,513.91	1,155,437.50
合 计	1,629,513.91	1,155,437.50

重要的已逾期未支付的利息情况：无

28、应付股利

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
普通股股利	190,840.37	139,779.60
合 计	190,840.37	139,779.60

注：期末应付股利为应付限制性股票已解锁及预计未来可解锁部分的股利。

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
保证金、押金	61,407,096.79	46,828,269.36
预提费用	38,107,484.93	19,332,561.10
限制性股票回购	7,334,092.69	12,856,722.40
应付天河科技局借款	2,542,000.00	2,419,000.00
员工垫付款	3,346,718.25	1,647,167.04
股权收购款	257,499,766.34	426,252,000.00
应付单位款	19,249,393.78	11,923,575.33
其他	3,886,312.21	5,122,616.80
合 计	393,372,864.99	526,381,912.03

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
迪森家居股权收购款	257,499,766.34	未到结算期
保证金	7,667,740.87	未到结算期
押金	7,151,867.32	未到结算期
限制性股票回购款	6,108,422.00	未到结算期
工程安装费	2,427,402.21	预提费用
科技局借款	2,419,000.00	未到结算期
购房款	1,435,000.00	未到结算期
合 计	284,709,198.74	-----

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	106,879,161.24	46,900,000.00
一年内到期的长期应付款	44,064,000.00	-
合 计	150,943,161.24	46,900,000.00

31、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	-	50,150,000.00
质押、保证借款	127,547,354.91	105,000,000.00
合 计	127,547,354.91	155,150,000.00

长期借款分类的说明：本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

其他说明：1、公司与平安银行广州分行签订编号为平银穗营综字 20160412 第 001 号的综合授信额度合同，综合授信额度金额为 2 亿元，分别于 2016 年 4 月 27 日和 2017 年 9 月 15 日借入质押、保证借款 15,000 万元和 5,000 万元，用于支付收购子公司迪森家居 100% 股权，并由公司拥有的迪森家居 100% 股权提供质押担保以及公司实质控制人常厚春、马革、

李祖芹提供连带责任保证担保。关联方担保情况参见本附注十 5、(4) 关联担保情况，该事项具体情况参见本附注十四 4、其他。截止至本报告期末，该借款尚未归还的余额为 15,500 万元,其中于一年以内到期的为 4,000 万元。

2、瑞迪租赁与平安银行广州分行签订编号为平银穗羊城贷字 20170309001 第 002 号的借款合同，于 2017 年 5 月 5 日借入质押、保证借款 11,563,200.00 元，由编号为 2016 年瑞迪租字第 042 号的融资租赁合同项下的应收租金提供质押担保以及迪森股份提供连带责任保证担保。截止至本报告期末，该借款尚未归还的余额为 8,816,516.15 元，其中于一年以内到期的为 4,069,161.24 元。

3、瑞迪租赁与平安银行广州分行签订编号为平银穗羊城贷字 20170309001 第 003 号的借款合同，于 2017 年 9 月 19 日借入质押、保证借款 9,000,000.00 元，由编号为 2017 年瑞迪租字第 004 号的融资租赁合同项下的应收租金提供质押担保以及迪森股份提供连带责任保证担保。截止至本报告期末，该借款尚未归还的余额为 8,760,000.00 元，其中于一年以内到期的为 960,000.00 元。

长期借款的利率为同期同档次贷款基准利率上浮 5% 至 40%。

32、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
股权收购款	44,064,000.00	88,128,000.00
合 计	44,064,000.00	88,128,000.00

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	3,542,507.54	-
合 计	3,542,507.54	-

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,919,207.20	16,334,361.26	2,240,480.94	70,013,087.52	收到政府补助
合计	55,919,207.20	16,334,361.26	2,240,480.94	70,013,087.52	-----

涉及政府补助的项目：

种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	本期计入财 务费用金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市天然气分布式供能系统和燃气空调发展专项扶持办法	9,833,333.33	-	-	666,666.72	-	9,166,666.61	与资产相关
生物质清洁气化核心技术成果大规模工业应用项目	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	与资产相关
肇庆迪森生物燃气集中供气站	6,700,000.00	-	-	-	-	6,700,000.00	与资产相关
“生物质快速热解法提取生态油示范产业化项目”专项资金支持	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
梅州节能减排项目	5,400,000.00	-	-	-	-	5,400,000.00	与资产相关
2万吨/年生态油厂	4,700,000.00	-	-	-	-	4,700,000.00	与资产相关
2012年战略性主导产业发展资金	3,535,591.37	-	-	-	-	3,535,591.37	与资产相关
小巨人企项目专项资金（创新型企业专项资金）	2,268,247.50	-	-	252,027.50	-	2,016,220.00	与资产相关
工业转型升级专项资金技术改造项目	1,900,000.00	-	-	200,000.00	-	1,700,000.00	与资产相关
节能产业示范工程专项资金	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00	与资产相关
广州市燃气采暖热水炉工程技术研究研发中心（建设专项项目资金）	1,285,416.67	-	-	25,000.00	-	1,260,416.67	与资产相关
生态油工业示范项目	1,050,000.00	-	-	-	-	1,050,000.00	与资产相关
省科技发展专项资金-	950,000.00	-	-	100,000.00	-	850,000.00	与资产相关

种 类	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	本期计入财 务费用金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
协同创新与平台环境建设							
节能循环经济和资源节约重大项目建设投资	800,000.00	2,000,000.00	-	-	-	2,800,000.00	与资产相关
固定资产专项补助	540,000.00			40,000.00		500,000.00	与资产相关
业转型升级专项资金机器人及智能装备项目	532,000.00	-	-	56,000.00	-	476,000.00	与资产相关
纯电动客车补贴	430,368.33	-	-	129,140.00	-	301,228.33	与资产相关
企业转型机器人购置政府补贴	194,250.00	-	-	21,000.00	-	173,250.00	与资产相关
天易项目国家补助资金-管网	-	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
清洁能源补贴	-	3,029,561.50	-	60,246.96	-	2,969,314.54	与资产相关
2017年省级工业和信息化专项资金(企业转型升级)	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
农业废弃物和生活垃圾供热解气化技术及示范应用	-	1,664,400.00	-	-	-	1,664,400.00	与收益相关
2017年市技术改造和制造业转型升级项目专项资金	-	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
污染治理工程中央基建投资预算	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
节能减排专项补贴	-	900,000.00	-	-	-	900,000.00	与资产相关
广东特支计划入选者省财政补助	-	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关
生物质燃气集成技术演技及其工业示范应用补助	-	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与资产相关
广州市质量技术监督局标准化示范	-	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与资产相关
贷款贴息	-	690,399.76	-	-	690,399.76	-	与收益相关
合 计	55,919,207.20	16,334,361.26	-	1,550,081.18	690,399.76	70,013,087.52	-----

35、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	557,021.04	759,573.96
合 计	557,021.04	759,573.96

36、股本

项目	期初余额	本年变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	限制性股票 回购	小计	
股份 总数	361,876,545.00	829,600.00	-	-	-95,600.00	734,000.00	362,610,545.00

根据公司第六届董事会第九次会议审议通过的《关于股权激励计划首次授予权益第二个行权/解锁期及预留权益第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，首次授予权益第二个行权期及预留权益第一个行权期达到解锁条件，本期共有 829,600.00 份股票期权行权，增加股本 829,600.00 元，增加资本公积-股本溢价 10,921,088.00 元；本期因员工离职而回购注销已授予但未解锁的限制性股票，减少股本 95,600.00 元，减少资本公积-股本溢价 518,804.00 元。

37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注1）	292,956,133.45	21,589,197.72	582,555.87	313,962,775.30
其中：一般股本溢价	988,215,789.98	21,589,197.72	582,555.87	1,009,222,431.83
同一控制下合并形成的差额	-695,259,656.53	-	-	-695,259,656.53
其他资本公积（注2）	32,027,345.40	6,302,967.86	10,594,709.72	27,735,603.54
合 计	324,983,478.85	27,892,165.58	11,177,265.59	341,698,378.84

注 1：（1）根据公司第六届董事会第九次会议审议通过的《关于股权激励计划首次授予权益第二个行权/解锁期及预留权益第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，首次授予权益第二个行权期及预留权益第一个行权期达到解锁条件，本期共有 829,600 份股票期权行权，增加股本 829,600.00 元，增加股本溢价 10,921,088.00 元；同时，股票期权行权及限制性股票解锁需结转等待期内确认的其他资本公积至股本溢价，增加股本溢价 10,594,709.72 元，减少其他资本公积

10,594,709.72 元。

(2) 公司之子公司瑞迪租赁 2017 年的 200 万分红按实际出资比例分配与公司按照认缴比例合并之间的差额 73,400.00 元，增加股本溢价。

(3) 本期员工离职而回购注销已授予但未解锁的限制性股票，减少股本 95,600.00 元，减少股本溢价 518,804.00 元。

(4) 本期在子公司的所有者权益份额发生变化，对归属于母公司所有者权益的影响，导致减少股本溢价 63,751.87 元，具体情况参见附注七、2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

注 2: (1) 其他资本公积本期增加系公司授予股票期权与限制性股票在锁定期计提的股权激励成本(详见本附注十一)，以及因股权激励计划行权可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分应形成的递延所得税资产直接计入其他资本公积。

(2) 其他资本公积本期减少系因股票期权行权及限制性股票解锁需结转等待期内确认的其他资本公积至股本溢价。

38、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	12,856,722.40		5,522,629.71	7,334,092.69
合 计	12,856,722.40		5,522,629.71	7,334,092.69

公司按照授予限制性股票取得的认购股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

本期回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票 95,600.00 股,减少股本 95,600.00 元，减少资本公积 518,804.00 元,同时减少按照注销的限制性股票数量相对应的库存股账面价值 614,404.00 元。

本期解锁限制性股票 753,300.00 股，减少对应的库存股账面价值 4,887,972.00 元。

本期对预计未来可解锁部分限制性股票按分配的现金股利金额冲减相应负债及库存股，减少库存股 20,253.71 元。

39、盈余公积

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
法定盈余公积	36,052,541.89	1,583,426.18	-	37,635,968.07
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	36,052,541.89	1,583,426.18	-	37,635,968.07

注：公司报告期均按母公司各期实现的净利润 10%提取法定盈余公积。

40、未分配利润

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
调整前 上期末未分配利润	347,991,954.59	230,315,688.76
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注1）	-	-
调整后 期初未分配利润	347,991,954.59	230,315,688.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,022,243.10	127,509,834.82
减：提取法定盈余公积	1,583,426.18	785,536.17
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	28,950,090.01	9,048,032.82
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	530,480,681.50	347,991,954.59

41、营业收入和营业成本

项 目	本 期 发 生 额		上 期 发 生 额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,906,674,739.00	1,271,906,073.02	1,043,205,287.80	683,193,017.14
其他业务	14,039,936.15	964,855.22	17,455,812.50	264,954.51
合 计	1,920,714,675.15	1,272,870,928.24	1,060,661,100.30	683,457,971.65

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	191,764.12
城市维护建设税	4,612,722.42	2,913,366.99
教育费附加	1,985,234.39	1,279,750.33
地方教育附加	1,323,469.67	846,927.83
堤围防护费	-	33,854.04
房产税	1,972,124.45	1,456,000.61
土地使用税	768,898.85	738,496.27
车船使用税	10,853.00	30,378.00
印花税	1,651,580.00	1,842,495.87
合 计	12,324,882.78	9,333,034.06

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,092,638.74	36,142,369.99
办公差旅费	13,150,606.28	12,215,525.33
运输装卸费	14,964,536.86	4,447,162.51
物料消耗	2,001,272.92	1,787,283.02
运营维护费	22,315,837.14	15,821,403.12
业务招待费	3,842,271.21	2,967,656.10
中介费	186,275.99	44,089.55
折旧费用	1,940,759.42	876,291.28
其他费用	2,993,137.22	3,228,454.43
市场宣传费	13,475,622.23	15,854,322.79
合 计	117,962,958.01	93,384,558.12

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,749,996.00	33,342,856.04
办公差旅费	10,803,693.69	7,840,919.41
中介费用	7,372,246.16	4,441,182.51
研发费	51,387,418.70	37,883,949.31
业务招待费	1,668,248.70	1,402,956.62
租赁费	1,734,533.29	2,779,190.08
折旧费	9,513,092.56	11,299,441.13
无形资产摊销	1,310,531.81	1,015,450.06
税费	6,800.72	289,344.42
股权激励费用	6,001,900.00	12,040,700.00
其他费用	7,080,878.90	5,817,415.45
合 计	142,629,340.53	118,153,405.03

45、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,255,426.46	15,079,640.19
减：财政贴息（注）	690,399.76	-
减：利息收入	1,946,348.68	6,188,818.82
汇兑损益	1,499,521.80	-2,310,439.21
手续费	410,514.76	252,242.87
现金折扣	-657,575.20	-
合 计	28,871,139.38	6,832,625.03

注：财政贷款贴息具体情况见附注五、34、递延收益。

46、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,839,117.67	-5,251,622.33
存货跌价损失	2,235,652.03	1,400,000.00
固定资产减值损失	7,976,745.87	2,096,083.93
在建工程减值损失	9,490,885.44	6,015,000.00
商誉减值损失	1,810,950.29	1,423,895.81
其他非流动资产	5,077,974.38	-
合 计	45,431,325.68	5,683,357.41

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-992,450.00	1,121,750.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-992,450.00	1,121,750.00
合 计	-992,450.00	1,121,750.00

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,517,778.53	3,081,288.10
权益法核算的长期股权投资收益	-14,888.71	-
股权投资转让损益	-2,112,031.79	2,062,904.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,387,915.94	-157,082.25
被投资公司清算损益	-	-750.70
合 计	3,778,773.97	4,986,360.03

49、资产处置收益

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
固定资产处置利得	-1,097,816.71	-1,097,816.71	70,019.57
无形资产处置利得	-	-	-
合 计	-1,097,816.71	-1,097,816.71	70,019.57

50、其他收益

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
政府补助	12,988,621.18	12,988,621.18	-
增值税即征即退	3,629,811.41	-	-
合 计	16,618,432.59	12,988,621.18	-

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市科技计划项目产学研协同创新重大专项-高效低排放生物质锅炉性能设计支撑平台及应用	2,000,000.00	-	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	4,264,900.00	-	与收益相关
广州市企业研发经费后补助	1,507,200.00	-	与收益相关
知识产权及专利资助	1,048,240.00	-	与收益相关
生物质燃气产业模式研究与应用示范	701,100.00	-	与收益相关
上海市天然气分布式供能系统和燃气空调发展专项扶持办法	666,666.72	-	与资产相关
2017年市级企业技术中心建设专题项目	500,000.00	-	与收益相关
太仓市科技计划项目补助	350,000.00	-	与收益相关
科技保险	322,700.00	-	与收益相关
小巨人企项目专项资金（创新型企业专项资金）	252,027.50	-	与资产相关
工业转型升级专项资金技术改造项目	200,000.00	-	与资产相关
保险退款	200,000.00	-	与收益相关
区研发经费后补助经费	153,800.00	-	与收益相关
2017年科技发展专项资金	133,600.00	-	与收益相关
纯电动客车补贴	129,140.00	-	与资产相关
2016年省科技发展专项资金-协同创新与平台环境建设方向	100,000.00	-	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市移动互联网专项资金补助	100,000.00	-	与收益相关
小额政府补助	202,246.96	-	与资产相关
小额政府补助	157,000.00	-	与收益相关
合 计	12,988,621.18	-	-----

51、营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性 损益的金额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	596,328.36	596,328.36	122,399.67
政府补助	654,260.61	654,260.61	11,344,971.36
增值税即征即退	-	-	7,158,866.48
罚款收入	160,351.26	160,351.26	56,005.53
其他	832,382.92	832,382.92	650,123.44
合 计	2,243,323.15	2,243,323.15	19,332,366.48

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
开发区质量强区奖励	400,000.00	-	与收益相关
知识产权及专利资助	-	2,296,980.00	与收益相关
新型流化床制备中高热值燃气工业供热技术集成与模式示范项目	-	1,169,500.00	与收益相关
2015年度高企通过奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局企业扶持资金	-	1,000,000.00	与收益相关
广州市企业研究开发机构建设专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
广州市开发区瞪羚企业专项扶持经费	-	500,000.00	与收益相关
高层次人才专项资金	-	380,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技创新专项市企业研发费	-	375,750.00	与收益相关
2013年省部产学研合作专项资金	-	372,500.00	与收益相关
稳岗补贴	92,730.61	305,203.84	与收益相关
小巨人企项目专项资金（创新型企业专项资金）	-	252,027.50	与资产相关
高新区上规入库补助	-	250,000.00	与收益相关
四会市2014年度科技计划项目经费	-	250,000.00	与收益相关
2015年度高企受理补贴款	-	200,000.00	与收益相关
中国共产党广州开发区工作委员会组织人事局科研启动经费	-	200,000.00	与收益相关
上海市天然气分布式供能系统和燃气空调发展专项扶持办法	-	166,666.67	与资产相关
广州市企业研发经费后补助专项项目款	-	160,750.00	与收益相关
国家科技支撑计划	-	132,400.00	与收益相关
广州宇冠宇通纯电动客车款（补贴）	-	125,331.67	与资产相关
中国共产党广州开发区工作委员会组织部款	-	100,000.00	与收益相关
2016年省级工业与信息化发展专项资金	-	100,000.00	与收益相关
工业转型升级专项资金技术改造项目	-	100,000.00	与资产相关
广州开发区市场和质量技术监督局奖励款	-	100,000.00	与收益相关
广州市知识产权局贯彻知识产权管理规范项目款	-	100,000.00	与收益相关
中国共产党广州开发区工作委员会组织人事局补助	-	100,000.00	与收益相关
其他小额补助	161,530.00	439,528.35	与收益相关
其他小额补助	-	168,333.33	与资产相关
合 计	654,260.61	11,344,971.36	-----

52、营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	18,284,346.37	18,284,346.37	8,172,966.96
对外捐赠	170,500.00	170,500.00	57,000.00
其他	1,272,472.57	1,272,472.57	557,495.90
合 计	19,727,318.94	19,727,318.94	8,787,462.86

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,524,721.50	29,121,245.24
递延所得税费用	-16,392,551.49	-13,129,452.88
合 计	46,132,170.01	15,991,792.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	301,447,044.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,217,056.69
子公司适用不同税率的影响	-934,583.65
调整以前期间所得税的影响	2,552,919.95
非应税收入的影响	-115,679.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,221,172.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,237.00
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	2,269,232.21
加计扣除费用的影响	-3,642,132.37
减计收入的影响	-2,424,579.43
所得税费用	46,132,170.01

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收政府补助款	14,747,600.37	10,328,312.19
收到的保证金、押金、往来款	72,937,809.04	60,745,409.87
收员工备用金	2,035,208.89	2,994,102.62
收利息收入	1,946,348.68	6,188,818.82
其他	2,002,924.72	972,116.70
合 计	93,669,891.70	81,228,760.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	104,973,456.05	66,159,017.45
支付的保证金、押金、往来款	59,639,192.16	25,496,346.52
付员工备用金	3,419,486.47	2,145,793.10
其他	3,032,097.67	526,485.32
合 计	171,064,232.35	94,327,642.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	43,600,000.00	1,700,000.00
收政府补助款	-	34,470,000.00
试产收入	12,299,967.26	527,169.38
交易性金融资产	1,790,176.44	-
合 计	57,690,143.70	36,697,169.38

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	40,000,000.00	43,600,000.00
交易性金融资产投资损失	-	156,082.25
交易性金融资产投资净额	-	805,382.50

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	40,000,000.00	43,600,000.00
交易性金融资产投资损失	-	156,082.25
处置子公司产生现金流量净流出	-	-
合 计	40,000,000.00	44,561,464.75

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	3,044,475.40	2,460,316.00
承兑汇票保证金	2,339,400.00	9,857,750.00
与资产相关的政府补助	13,679,561.50	-
收代收代缴限制性股票和期权个税	1,834,751.78	-
合 计	20,898,188.68	12,318,066.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	3,885,755.90	3,044,475.40
非公开发行费用	-	-
限制性股票回购款	614,404.00	3,634,204.00
承兑汇票保证金	1,860,000.00	2,339,400.00
同一控制下合并支付的对价	110,000,233.66	367,500,000.00
购买少数股东股权支付的款项	1,800,000.00	-
非同一控制下合并的收购款	58,752,000.00	-
合 计	176,912,393.56	376,518,079.40

(7) 其他事项

公司收到银行承兑汇票并且背书转让，用于支付采购商品款、购买固定资产工程款等，该事项不符合用现金及现金等价物支付货款的定义，因此公司未将此事项列示于公司现金流量表。

票据背书情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
用于背书的银行承兑汇票	188,207,745.59	84,749,980.31
合 计	188,207,745.59	84,749,980.31

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	255,314,874.58	144,547,389.86
加：资产减值准备	45,431,325.68	5,683,357.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,860,464.27	51,006,775.51
无形资产摊销	2,028,054.85	1,404,648.05
长期待摊费用摊销	5,290,050.15	3,556,192.40
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)	1,097,816.71	-70,019.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,688,018.01	8,050,567.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	992,450.00	-1,121,750.00
财务费用(收益以“-”号填列)	32,072,988.00	12,508,341.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,778,773.97	-4,986,360.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,189,383.52	-13,120,031.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-504,235.83	-9,421.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-242,640,289.99	-32,228,998.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-225,422,521.48	-87,805,395.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	293,970,834.18	134,635,535.44
其他	6,001,900.00	12,040,700.00
经营活动产生的现金流量净额	234,213,571.64	234,091,530.50
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	478,829,761.19	539,391,054.30
减：现金的期初余额	539,391,054.30	1,043,855,968.28
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	-60,561,293.11	-504,464,913.98

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,673.27
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	287,326.73

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
一、现金	478,829,761.19	539,391,054.30
其中：库存现金	534,103.61	486,792.34
可随时用于支付的银行存款	473,356,443.61	536,742,622.02
可随时用于支付的其他货币资金	4,939,213.97	2,161,639.94
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	478,829,761.19	539,391,054.30

56、政府补助

(1) 本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

补 助 类 型	2017年发生额	列报项目
与资产相关	13,679,561.50	递延收益
与收益相关	2,654,799.76	递延收益
与收益相关	15,068,351.41	其他收益
与收益相关	654,260.61	营业外收入
合 计	32,056,973.28	-----

注：本期确认的政府补助项目明细情况详见本附注五、34、递延收益，50、其他收益，51、营业外收入。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

补 助 类 型	2017年发生额	列报项目
与资产相关	1,550,081.18	其他收益
与收益相关	15,068,351.41	其他收益
与收益相关	654,260.61	营业外收入
与收益相关	690,399.76	财务费用
合 计	17,963,092.96	-----

注：计入当期损益的政府补助项目明细情况详见本附注五、34、递延收益，45、财务费用，50、其他收益，51、营业外收入。

(3) 本期退回的政府补助金额及原因：无

57、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
其他货币资金——保函保证金	3,885,755.90	保函保证金
其他货币资金——承兑汇票保证金	1,860,000.00	承兑汇票保证金
固定资产——房屋建筑物	29,505,846.60	借款抵押
长期应收款	27,094,000.00	借款质押
一年内到期的非流动资产	6,456,000.00	借款质押
合 计	68,801,602.50	-----

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-----	-----	57,680,803.75
其中：美元	8,606,618.79	6.5342	56,237,368.50
欧元	185,001.25	7.8023	1,443,435.25
应收账款	-----	-----	6,024,799.11
其中：美元	921,706.24	6.5342	6,022,612.91
欧元	280.20	7.8023	2,186.20
应付账款	-----	-----	315,742.48
其中：美元	48,321.52	6.5342	315,742.48

(2) 境外经营实体说明：本期无境外经营实体。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海来韵新能源科技有限公司	2017年5月4日	0.00 (注)	80%	购买	2017年5月4日	取得实际控制权	-	-4,207.74

注：上海来韵新能源科技有限公司（以下简称“上海来韵”）原股东以 0.00 元的价格转让出资权，公司需履行出资义务 800 万元。详细情况见可辨认资产、负债公允价值的确定方法说明。

(2) 合并成本及商誉

合 并 成 本	上海来韵新能源科技有限公司
--现金	-
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-
商誉	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

合并成本	上海来韵新能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产合计	-	-
负债合计	-	-
净资产合计	-	-
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	-	-

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

①上海来韵在购买日可辨认净资产公允价值为其账面价值。上海来韵在购买日前为郑航投资设立的公司，根据公司之子公司上海迪兴新能源科技有限公司（以下简称“上海迪兴”）与郑航签订的股权转让协议，郑航以 0.00 元的价格转让上海来韵 80% 股权的出资权，双方同意将注册资本增加至 1,000 万元，各股东按其持有比例履行出资义务。截至购买日上海来韵可辨认净资产公允价值为 0.00 元，购买日双方尚未缴足出资，并不影响上海来韵购买日商誉的确定，上海迪兴在购买日按持股比例应享有上海来韵留存收益的份额确认取得上海来韵可辨认净资产公允价值份额为 0.00 元，等于购买日合并成本，不形成商誉。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

(4) 公司不存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易，不存在购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失。

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

3、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
抚州拓森清洁能源科技有限公司	1,049,472.51	80.00%	转让	2017年8月7日	董事会成员变更	-1,678,670.21	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

注：根据公司与汇能拓视（北京）清洁能源科技有限公司（以下简称“汇能拓视”）签订的《抚州拓森清洁能源科技有限公司股权转让协议》，公司向汇能拓视转让公司持有的控股子公司抚州拓森清洁能源科技有限公司（以下简称“抚州拓森”）80%股权，转让价格为 1,049,472.51 元，转让完成后汇能拓视持有抚州拓森 100% 股权。

4、其他原因的合并范围变动

公司名称	纳入或不纳入合并范围原因	期末净资产	本期净利润
襄阳迪森清洁能源有限公司	迪森设备本期新设立的全资子公司	4,984,193.66	-115,806.34
广州瑞迪商业保理有限公司	瑞迪租赁本期新设立的全资子公司	30,607,876.35	607,876.35
广州迪清新能源科技有限公司	本期新设立的控股子公司	2,986,523.72	-13,476.28
广州云迪股权投资有限公司	本期新设立的全资子公司	2,317,724.33	-182,275.67
内黄迪阳新能源有限公司	本期新设立的全资子公司	-3,333.29	-3,333.29
龙南诚迪生物质能供热有限公司	本期已注销	-	-
宜良迪森生物质能供热有限公司	本期已注销	-	-
劳力特室内环境科技(上海)有限公司	本期已注销	-	-

注：本期新设立的子公司其他情况详见本附注七、1、在子公司中的权益。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州迪森热能设备有限公司	全国范围	广州开发区	锅炉生产与销售、天然气供热	100.00	-	同一控制下合并
苏州迪森能源技术有限公司(注1)	华东地区	江苏太仓	生物质供热	100.00	-	设立
宜良迪森生物质能供热有限公司	宜良	宜良	生物质供热	100.00	-	设立
融安迪森生物质能供热有限公司	融安	融安	生物质供热	100.00	-	设立
肇庆迪森生物能源技术有限公司	肇庆	肇庆	生物质供气	80.00	-	设立

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	
武汉迪瑞华森新能源科技有限公司	湖北	武汉洪山区	生物质供热	70.00	-	设立
石家庄汇森生物质能源科技有限公司	石家庄	河北石家庄	生物质供气	70.00	-	设立
东莞诚迪新能源科技有限公司	东莞	东莞	生物质供热	100.00	-	设立
广州聚森新能源投资有限公司	全国范围	广州	清洁能源供热、发电	85.00	-	设立
广州迪森清洁能源投资有限公司	全国范围	广州	清洁能源供热、发电	91.00	-	设立
肇庆森合清洁能源科技有限公司	肇庆	肇庆	生物质供热	78.00	-	设立
广州瑞迪融资租赁有限公司	全国范围	广州	融资租赁	63.00	-	设立
三门峡茂森清洁能源有限公司	峡县	峡县	清洁能源供热	85.00	-	设立
上海迪兴新能源科技有限公司	上海	上海徐汇区	新能源技术开发和服务	90.00	-	设立
广东迪泉清洁能源投资发展有限公司(注2)	广东	东莞	生物质供热	70.00	-	设立
贵州迪森能源科技有限公司	贵州	贵阳	清洁能源供热、发电	80.00	-	设立
德州昊森新能源有限公司	德州	德州	清洁能源供热、发电	90.00	-	设立
抚州拓森清洁能源科技有限公司	江西	抚州	清洁能源供热、发电	80.00	-	设立
云南迪能能源科技有限责任公司	云南	云南楚雄开发区	生物质供热、天然气分布式能源	90.00	-	设立
成都世纪新能源有限公司	四川	成都	新能源开发、热电联产及经营	51.00	-	非同一控制下合并
广州迪森家居环境技术有限公司	全国范围	广州	家用锅炉的生产、销售	100.00	-	同一控制下合并
广州迪清新能源科技有限公司	广东	广州	生物质供热	60.00	-	设立
广州云迪股权投资有限公司	广东	广州	股权投资、投资咨询服务	100.00	-	设立

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	
内黄迪阳新能源有限公司	河南	安阳	清洁能源供热	100.00	-	设立
梅州迪森生物质能供热有限公司	梅州	梅州	生物质供热	-	100.00	设立
浙江迪森国大清洁能源有限公司	全国范围	杭州	生物质供热	-	51.00	设立
临安迪大清洁能源有限公司	临安板桥	临安	清洁能源供热	-	100.00	设立
上海敏欣能源科技有限公司	上海	上海	天然气分布式能源	-	85.00	非同一控制下合并
宜昌迪瑞华森新能源科技有限公司	宜昌	宜昌	生物质供热	-	100.00	设立
龙南诚迪生物质能供热有限公司	龙南	龙南	生物质供热	-	100.00	设立
湖南聚森清洁能源供热有限公司	全国范围	湖南益阳	清洁能源供热、发电	-	80.00	设立
湘潭聚森清洁能源供热有限公司	湘潭	湘潭	生物质供热	-	100.00	设立
广州中瑞热能技术有限公司	广东	广州	清洁能源供热、发电	-	53.00	非同一控制下合并
佛山中瑞热能技术有限公司	佛山	佛山	清洁能源供热、发电	-	91.00	非同一控制下合并
江陵县迪马热电有限公司	江陵县	湖北荆州	清洁能源供热、发电	-	80.00	设立
常州迪森德恒新能源科技有限公司	常州	常州武进区	清洁能源供热、发电	-	51.00	设立
将乐县积善节能科技有限公司	福建	三明	清洁能源供热、发电	-	60.00	非同一控制下合并
永州聚森清洁能源供热有限公司	湖南	永州	生物质供热	-	100.00	设立
河北诚迪新能源科技有限公司	河北	石家庄	清洁能源供热、发电	-	70.00	设立
武穴瑞华迪森新能源科技有限公司	武穴	武穴	生物质供热	-	100.00	设立
湖南迪兴中悦达新能源有限公司	湖南	长沙	天然气分布式能源	-	56.00	设立

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	
九寨沟县世纪能源有限公司	四川	九寨沟	城镇天然气供应	-	100.00	设立
广州伊斯蔓电子科技有限公司	广州	广州	电子元件的生产、研发	-	60.00	同一控制下合并
湖南索拓科技有限公司	全国范围	长沙	计算机软硬件的开发、销售	-	51.00	同一控制下合并
劳力特室内环境科技(上海)有限公司	全国范围	上海浦东新区	环境科技、建筑智能化技术的开发与服务	-	65.00	设立
辽宁迪森热能科技有限公司	辽宁	本溪高新技术开发区	清洁能源供热、发电	-	80.00	设立
青岛杰迪能源有限公司	山东	青岛	清洁能源供热	-	100.00	设立
襄阳迪森清洁能源有限公司	湖北	襄阳	清洁能源供热	-	100.00	设立
上海来韵新能源科技有限公司	上海	上海	清洁能源供热	-	80.00	非同一控制下合并
广州瑞迪商业保理有限公司	全国范围	广州	商业保理	-	100.00	设立

注1: 苏州迪森能源技术有限公司于2017年3月23日由苏州迪森生物能源有限公司变更公司名称而来。

注2: 广东迪泉清洁能源投资发展有限公司于2017年7月12日由东莞迪泉清洁能源投资发展有限公司变更公司名称而来。

(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
广州瑞迪融资租赁有限公司	37%	5,122,922.44	-	62,883,025.42
成都世纪新能源有限公司	49%	41,584,908.75	-	125,559,252.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广州瑞迪融资租赁有限公司	100,483,346.09	200,112,140.87	300,595,486.96	101,237,252.54	12,547,354.91	113,784,607.45
成都世纪新能源有限公司	192,852,880.51	133,057,907.48	325,910,787.99	64,640,748.41	5,026,667.20	69,667,415.61
子公司名称	期初余额					
	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
广州瑞迪融资租赁有限公司	90,155,592.96	99,630,146.85	189,785,739.81	14,820,596.63	-	14,820,596.63
成都世纪新能源有限公司	140,751,565.52	81,191,013.85	221,942,579.37	48,726,839.71	1,839,527.99	50,566,367.70

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州瑞迪融资租赁有限公司	30,957,004.06	13,845,736.33	13,845,736.33	51,597,891.54
成都世纪新能源有限公司	291,199,362.56	84,867,160.71	84,867,160.71	115,690,322.59
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州瑞迪融资租赁有限公司	12,639,468.05	4,386,994.73	4,386,994.73	42,015,183.38
成都世纪新能源有限公司	132,067,208.53	37,373,214.76	37,373,214.76	68,514,385.67

注：上述数据为纳入公司合并数据。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司之子公司苏州迪森能源技术有限公司（以下简称“苏州迪森”）所控股的子公司常州迪森德恒新能源科技有限公司（以下简称“常州迪森”）注册资本由 5000 万元变更为 4000 万元，苏州迪森原认缴出资 2550 万元，本次减少认缴出资 50 万元，常州鑫德源恒耐火板装饰材料有限公司原认缴出资 2450 万元，本次减少认缴出资 950 万元，导致苏州迪森在子

公司常州迪森的所有者权益份额发生变化。减资后，苏州迪森持有常州迪森的股权比例由51%增至62.5%。

报告期内，公司之子公司东莞诚迪新能源科技有限公司（以下简称“东莞诚迪”）向河北朗天新能源科技有限公司购买控股子公司河北诚迪新能源科技有限公司（以下简称“河北诚迪”）30%股权，导致东莞诚迪在子公司河北诚迪的所有者权益份额发生变化。股权转让完成后，东莞诚迪持有河北诚迪的股权比例由70%增至100%。

报告期内，公司向方继军、杜红购买控股子公司东莞诚迪20%股权，导致公司在子公司东莞诚迪的所有者权益份额发生变化。股权转让完成后，公司持有东莞诚迪的股权比例由80%增至100%。

报告期内，公司之子公司广州迪森热能设备有限公司（以下简称“迪森设备”）向青岛金巨峰能源有限公司购买控股子公司青岛杰迪能源有限公司（以下简称“青岛杰迪”）20%股权，导致迪森设备在子公司青岛杰迪的所有者权益份额发生变化。股权转让完成后，迪森设备持有青岛杰迪的股权比例由80%增至100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

常州迪森减资

	常州迪森
在减资前子公司账面净资产中的份额	24,925,825.94
减：在减资后子公司账面净资产中的份额	24,909,100.41
差额	16,725.53
其中：调整资本公积	-16,725.53

河北诚迪、东莞诚迪及青岛杰迪股权转让

	河北诚迪	东莞诚迪	青岛杰迪
购买成本/处置对价	-	1,800,000.00	-
--现金	-	1,800,000.00	-
--非现金资产的公允价值	-	-	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-7,757.59	1,782,945.08	-22,213.83
差额	7,757.59	17,054.92	22,213.83
其中：调整资本公积	-7,757.59	-17,054.92	-22,213.83

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

联 营 企 业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	17,106,161.49	7,561,675.77
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-14,888.71	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-14,888.71	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司设有专门的清欠部门，对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理

预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计1年内到期。

3、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，包括汇率风险和利率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

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

本公司的借款均是固定利率借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量	129,300.00	-	-	129,300.00
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	129,300.00	-	-	129,300.00
1.交易性金融资产	129,300.00	-	-	129,300.00
（1）衍生金融资产	129,300.00	-	-	129,300.00
（二）可供出售金融资产	-	-	-	-
（三）投资性房地产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	129,300.00	-	-	129,300.00

2、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：活跃市场上未经调整的报价

项 目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产-衍生金融资产	129,300.00	交易市场报价	交易市场报价	-----

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

自然人常厚春、李祖芹、马革合计持有本公司 36.3716% 股份，三方签订了一致行动协议，为一致行动人，是本公司的实际控制人。

名 称	关联关系	对本企业的 持股比例 (%)	对本企业的 表决权比例 (%)
常厚春	实际控制人	14.0425	14.0425
李祖芹	实际控制人	11.0057	11.0057
马革	实际控制人	10.3083	10.3083
深圳前海金迪投资合伙企业 (有限合伙)	实际控制人设立的公司	1.0151	1.0151
合 计	-----	36.3716	36.3716

深圳前海金迪投资合伙企业 (有限合伙) 为公司控股股东、实际控制人常厚春、李祖芹、马革所设立的公司。本企业最终控制方是常厚春、李祖芹、马革。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州市铭汉科技股份有限公司 (注 1)	联营企业
安徽池州瑞恩能源有限公司 (注 2)	联营企业
贵州易能达能源服务有限公司 (注 3)	联营企业
苏州工讯售电有限公司 (注 4)	联营企业

注 1: 公司持有铭汉股份 15% 股权，并享有 1 个董事席位，铭汉股份为公司的联营企业。

注 2: 公司之子公司苏州迪森持有安徽池州瑞恩能源有限公司 (以下简称“安徽池州”) 23.80% 股权，子公司瑞迪租赁持有安徽池州 10.00% 股权，并分别享有 1 个董事席位，池州瑞恩为公司的联营企业。

注 3：公司之子公司贵州迪森持有贵州易能达能源服务有限公司 19.00% 股权，并享有 1 个董事席位，贵州易能达为公司的联营企业。

注 4：苏州迪森持有苏州工讯售电有限公司 30% 股权，截至本报告期末，公司尚未实际出资。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Climate Holding Ltd.	实际控制人控制的企业
Devotion Energy Group Limited	实际控制人间接控制的企业
Devotion Capital (Singapore) Pte. Ltd.	公司董事 LI JINGBIN 间接控制的企业
Royden Investment Ltd.	公司董事 LI JINGBIN 直接控制的企业
深圳前海金迪投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人设立的公司
广州迪森新能源研究院（注）	本公司出资设立的民办非企业单位
陈燕芳	公司董事、副总经理
耿生斌	公司董事、副总经理
LI JINGBIN	公司董事、财务总监
黎文靖、黄德汉、高新会	公司独立董事
梁艳纯、陈佩燕、岳艳	公司监事
黄博	公司副总经理、董事会秘书
陈泽龙	离任未满 12 个月的财务总监
王伟	离任未满 12 个月的副总经理

注 1：广州迪森新能源研究院于 2007 年 1 月 24 日在广州市民政局注册成立，持有“粤穗民政字第 040407 号”《民办非企业单位登记证书（法人）》。根据国家相关法律规定，民办非企业单位的盈余和清算后的剩余财产只能用于社会公益事业，不得在成员中进行分配。据此，本公司不拥有对广州迪森新能源研究院的资产和权益的完全控制权，未纳入合并范围。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

报告期内无该项业务发生。

出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市铭汉科技股份有限公司	金融贷款服务收入	387,412.25	31,690.82
安徽池州瑞恩能源有限公司	金融贷款服务收入	5,608,633.98	-
广州市铭汉科技股份有限公司	咨询服务收入	150,943.40	75,471.70
安徽池州瑞恩能源有限公司	咨询服务收入	2,358,490.56	943,396.23

(2) 关联受托管理及委托管理情况

报告期内无该项业务发生。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方

本报告期无公司作为出租方的关联租赁情况。

本公司作为承租方

本报告期无公司作为承租方的关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

本报告期无公司作为担保方的关联担保情况。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常厚春、马革、李祖芹	200,000,000.00	2016-4-12	2021-4-11	否（注1）
李祖芹	80,000,000.00	2015-5-20	2018-5-20	否（注2）
李祖芹	7,800,000.00	2015-7-17	2019-7-17	否（注3）
李祖芹	20,000,000.00	2017-4-19	2018-4-19	否（注4）

注1：2016年4月12日，公司与平安银行签订授信协议，授信金额为20,000万元，常厚春、马革、李祖芹为该授信提供连带责任保证担保，截至本报告期末，该授信协议项下发生的尚未归还的贷款金额为15,500万元。

注2：2015年5月20日，子公司迪森家居与广州银行股份有限公司东城支行签订授信协议，授信金额为8,000万元（敞口），李祖芹为该授信提供连带责任保证担保，截止本报告期末，该授信协议项下发生的尚未归还的贷款金额为6,185万元。

注3：2015年7月16日，李祖芹与中国工商银行广州经济技术开发区支行签订最高额保证合同，为子公司迪森家居提供780万元的最高额保证担保，截止本报告期末，该项担保对应的尚未归还的贷款金额为0元。

注4：2017年4月19日，李祖芹与广州银行东城支行签订最高额保证合同，为子公司迪森家居提供2,000万元的最高额保证担保，截止本报告期末，该项担保对应的尚未归还的贷款金额为2,000万元。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳前海金迪投资合伙企业(有限合伙)（注）	将持有的广东粤西迪森生物质能技术有限公司100%股权转让给对方	-	-5,996,800.00
DEVOTION ENERGY GROUP LIMITED	将持有的迪森家居100%股权转让给本公司	-	735,000,000.00

注：根据公司与深圳前海金迪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“前海金迪”）签订的《广东粤西迪森生物质能技术有限公司股权转让协议》，公司向前海金迪转让子公司广东粤西迪森生物质能技术有限公司（以下简称“粤西迪森”）100%股权，股权转让价格按照粤西迪森

100%股权经评估后的评估值确定为人民币-599.68 万元。同时，鉴于粤西迪森对公司尚负有债务以及前海金迪承诺本次股权转让交割前履行清偿粤西迪森所有债务款项的付款义务，公司与前海金迪、粤西迪森签订《债务转让三方协议》，协议约定粤西迪森在协议签署之日尚欠公司的 36,494,494.50 元由前海金迪向公司归还。截至 2016 年，前海金迪已向本公司履行清偿上述 36,494,494.50 元债务的义务。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
总经理、副总经理、财务总监	233.48 万元	305.60 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关 联 方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	安徽池州瑞恩能源有限公司	70,001,486.00	700,014.86	20,000,000.00	200,000.00
长期应收款	广州市铭汉科技股份有限公司	2,462,153.93	24,621.54	1,340,392.21	13,403.92
一年内到期的非流动资产	广州市铭汉科技股份有限公司	1,959,420.33	19,594.20	609,446.06	6,094.46
合 计	-----	74,423,060.26	744,230.60	21,949,838.27	219,498.38

(2) 应付项目

项目名称	关 联 方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	安徽池州瑞恩能源有限公司	3,500,000.00	1,000,000.00
其他应付款	LI JINGBIN	-	424,870.00
其他应付款	广州市铭汉科技股份有限公司	300,000.00	100,000.00
其他应付款	DEVOTION ENERGY GROUP LIMITED	257,499,766.34	367,500,000.00
合 计	-----	261,299,766.34	369,024,870.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	1,582,900.00
公司本期失效的各项权益工具总额	456,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票期权行权价格 13.04 元/股，剩余期限 16 个月；首次授予限制性股票授予价格 6.34 元/股，剩余期限 16 个月；预留授予股票期权行权价格 17.04 元/股，剩余期限 13 个月；预留授予限制性股票授予价格 7.17 元/股，剩余期限 13 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

(1) 2014 年 10 月 12 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《广州迪森热能技术股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。2014 年 10 月 29 日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权与限制性股票激励计划首次受激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，并确定首次激励计划的授予日为 2014 年 10 月 29 日。2015 年 7 月 24 日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票相关事项的议案》，并确定预留激励计划的授予日为 2015 年 7 月 24 日。

(2) 行权/解锁的条件、时间及比例：

①首次授予的股票期权和限制性股票：

行权/解锁期	行权/解锁条件	行权/解锁时间	可行权/解锁数量
第一个行权/解锁期	以 2013 年为基准，2015 年营业收入增长率不低于 20%；2015 年净利润增长率不低于 25%。	自首次授予日起 18 个月后的首个交易日起至首次授予日起 30 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 20%
第二个行权/解锁期	以 2013 年为基准，2016 年营业收入增长率不低于 60%；2016 年净利润增长率不低于 70%。	自首次授予日起 30 个月后的首个交易日起至首次授予日起 42 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 30%

行权/解锁期	行权/解锁条件	行权/解锁时间	可行权/解锁数量
第三个行权/解锁期	以 2013 年为基准，2017 年营业收入增长率不低于 140%；2017 年净利润增长率不低于 160%。	自首次授予日起 42 个月后的首个交易日起至首次授予日起 54 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 50%

②预留的股票期权和限制性股票：

行权/解锁期	行权/解锁条件	行权/解锁时间	可行权/解锁数量
第一个行权/解锁期	以 2013 年为基准，2016 年营业收入增长率不低于 60%；2016 年净利润增长率不低于 70%。	自预留权益授予日起 18 个月后的首个交易日起至预留权益授予日起 30 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 50%
第二个行权/解锁期	以 2013 年为基准，2017 年营业收入增长率不低于 140%；2017 年净利润增长率不低于 160%。	自预留权益授予日起 30 个月后的首个交易日起至预留权益授予日起 42 个月内的最后一个交易日当日止	获授股票期权/限制性股票总量的 50%

对于股票期权，未达到行权条件或符合行权条件但未在行权期内全部行权的股票期权将立即作废，由公司无偿收回一并注销；对于限制性股票，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票不得解锁，由公司按激励对象买入价格回购并注销。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式，对公司的股票期权和限制性股票的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,492,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,001,900.00

3、以现金结算的股份支付情况

公司无以现金结算的股份支付的情况。

4、股份支付的修改、终止情况

公司本期未发生股份支付修改、终止的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 2015 年 5 月 28 日，迪森家居与广州银行东城支行签订编号为 (2015) 广银东城授字第 002 号的授信协议，授信期间从 2015 年 5 月 20 日至 2018 年 5 月 20 日，迪森家居下游经销商可使用该授信协议项下的授信额度 2,000 万元 (敞口)，授信品种包括流动资金贷款和银行承兑汇票；其中每一下游经销商可以循环使用 500 万范围内的授信额度，迪森家居为该等授信提供连带责任保证，且按敞口信用金额的一定比例存入保证金。截止至 2017 年 12 月 31 日，该授信协议项下发生的尚未结清的敞口信用金额为 600 万元，对应的保证金金额为 126 万元。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司拟按 2017 年 12 月 31 日公司总股本 362,610,545.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.20 元 (含税)，合计派发现金股利 43,513,265.40 元 (含税)，剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配预案尚需经公司 2017 年度股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据《梅州市人民政府办公室关于印发<梅州市节能减排财政政策综合示范城市建设行动计划 (2015-2017 年)>等 3 个文件的通知》(梅市政办[2015]25 号) 文件有关规定，梅州迪森生物质能供热有限公司 (以下简称“梅州迪森”) 的节能减排财政政策综合示范项目符合申报条件，于 2015 年申请并获得节能减排示范项目奖励资金 540 万元。2018 年 1 月由于项目验收不达标，梅州高新技术产业园区管理委员会财政局下达《关于同意梅州迪森生物质能供热有限公司放弃节能减排财政政策综合示范项目资格批复》(园区财工[2018]1 号)，梅州迪森于 2018 年 1 月全额退回该项节能减排奖励资金 540 万。

(2) 公司于 2018 年 3 月 28 日与杭州锦江集团有限公司签署了《综合能源管理之战略合作框架协议》，该协议为框架性协议，不涉及具体金额，暂无法预计对公司经营业绩造成的影响。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内公司未发生前期会计差错更正。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

行业分部/产品分部

项 目	期末余额/本期发生额					
	清洁能源综合服务-B端运营	清洁能源综合服务-B端装备	清洁能源综合服务-C端产品与服务	融资租赁及其他	分部间抵消	合 计
营业收入	801,217,939.60	166,905,911.40	928,702,732.78	54,639,961.73	30,751,870.36	1,920,714,675.15
营业成本	556,307,419.99	124,721,747.55	604,111,556.76	7,684,839.06	19,954,635.12	1,272,870,928.24
资产总额	2,410,564,071.78	199,237,178.34	872,680,973.56	300,595,486.96	413,341,453.09	3,369,736,257.55
负债总额	1,208,491,914.11	124,017,158.36	525,942,947.63	113,784,607.45	110,679,372.72	1,861,557,254.83
项 目	期初余额/上期发生额					
	清洁能源综合服务-B端运营	清洁能源综合服务-B端装备	清洁能源综合服务-C端产品与服务	融资租赁及其他	分部间抵消	合 计
营业收入	575,121,351.62	120,915,110.95	356,910,833.54	33,540,034.69	25,826,230.50	1,060,661,100.30
营业成本	396,643,527.18	92,550,682.05	210,012,585.13	3,741,140.73	19,489,963.44	683,457,971.65
资产总额	2,520,680,524.14	180,128,490.86	455,497,766.24	189,785,739.81	729,977,063.36	2,616,115,457.69
负债总额	1,108,404,780.67	108,084,852.81	259,535,777.78	14,820,596.63	116,378,887.90	1,374,467,119.99

3、诉讼情况

(1)公司之子公司苏州迪森能源技术有限公司(以下简称“苏州迪森”、“被告”、“反诉人”)与热能服务客户浙江维涅斯装饰材料股份有限公司(以下简称“原告”、“被反诉人”)因 2012 年 12 月 2 日签订的《生物质锅炉供热量节能减排项目合同能源管理(EMC) 协议书》及于 2013 年 4 月 9 日签订的《补充协议》(以下简称“合作协议”)履行过程中发生纠纷,原告于 2017 年 8 月 23 日向江苏省太仓市人民法院提起诉讼,请求法院:1、解除原、被告之间的合作协议;2、被告返还原告履约保证金人民币 289,500.00 元;3、被告投资的锅炉及成套辅机设备归原告所有;4、本案诉讼费用由被告承担。苏州迪森于 2017 年 9 月就上述诉讼提起反诉:1、请求依法判令被反诉人支付欠款人民币 1,031,774.40 元及滞纳金;2、请求依法判令被反诉人支付可得利益收益 329.08 万元;3、请求依法判令履约保证金归反诉人所有;4、反诉人投资的锅炉及成套辅机设备归反诉人所有;5、反诉诉讼费用及本诉诉讼费用均由被反诉人承担。截止至本财务报告日,该诉讼事项尚在审理当中,无法准确预计诉讼结果。

(2)公司(以下简称“原告”)热能服务客户广州三和纺织制品有限公司(以下简称“被告”)因 2010 年 8 月 7 日签订的《生物质燃料(BMF) 锅炉合同能源管理合作合同》及相关《补充协议》(以下简称“合作协议”)履行过程中发生纠纷,原告于 2017 年 9 月向广州市白云区人民法院提起诉讼,请求法院:1、确认原告与被告于 2010 年 8 月 7 日签订的《生物质燃料(BMF) 锅炉合同能源管理合作合同》及相关《补充协议》已于 2017 年 4 月 5 日解除;2、被告立即支付原告所欠热量款 1,084,335.74 元及逾期支付违约利息;3、被告支付 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日不足热量赔偿款 4,850,052.48 元;4、准许原告将投资的锅炉及配套辅机自行拆卸运回;5、本案所有诉讼费由被告承担。2017 年 12 月 25 日,广州市白云区人民法院作出《(2017)粤 0111 民初 13151 号民事判决书》,判决主要条款如下:①确认原告与被告签订的合作协议于 2017 年 4 月 5 日解除;②自本判决生效之日起三十日内,被告向原告支付所欠热量款 1,084,335.74 元及相关罚息;③自本判决生效之日起三十日内,被告向原告支付不足最低保底热量的差额款 4,758,972.47 元;④自本判决生效之日起三十日内、被告将涉案锅炉一台及辅机设备返还给原告(具体由原告自行拆回,被告予以协助);⑤驳回原告的其他诉讼请求。本案受理费由被告负担的 29,091.80 元,被告应在本判决生效之日起三十日内支付给原告。截止至本财务报告日,该诉讼事项尚在二审审理当中,无法准确预计诉讼结果。

(3)公司之子公司青岛杰迪能源有限公司(以下简称“青岛杰迪”、“被告 1”、“反诉原告”)

与热能服务客户青岛鸿冠针织染整有限公司（以下简称“原告”、“反诉被告”）因2017年3月2日签订的《燃气锅炉供蒸汽项目合作合同》（以下简称“合作合同”）履行过程中发生纠纷，原告于2017年11月10日向即墨人民法院提起诉讼，请求法院：1、请求判令解除原告与被告1签订的合作协议；2、请求判令被告1支付原告损失暂定为100万元；3、请求判令将涉案的锅炉及成套辅机设备所有权归属于原告（价值约50万元）；4、请求判令被告1的投资方在出资不足的范围内对上述请求承担连带责任；5、请求判令被告承担本案诉讼费及保全费。青岛杰迪于2017年12月就上述诉讼提起反诉，反诉请求：1、依法判决解除反诉原告与反诉被告签订的合作合同；2、依法判令反诉被告退还反诉原告230万元锅炉收购款及150万元的锅炉改造款；3、依法判令反诉被告支付反诉原告燃气、蒸汽款等费用1,002,540.28元及相关罚息；4、本案所有诉讼费用均由反诉被告承担。截止至本财务报告日，该诉讼事项尚在审理当中，无法准确预计诉讼结果。

（4）公司之子公司江陵县迪马热电有限公司（以下简称“江陵迪马”、“原告”）与湖北拍马林浆纸股份有限公司（以下简称“拍马公司”、“被告1”）、湖北骏马纸业业有限公司（以下简称“骏马公司”、“被告2”）因签订《土地使用权转让协议书》履行过程中发生纠纷，原告于2017年10月将拍马公司、骏马公司起诉至江陵县人民法院，请求法院：1、判决解除《土地使用权转让协议书》；2、判决两被告共同向原告返还土地款人民币1260万元；3、判决两被告支付自2015年8月4日起至实际付清全部款项之日的违约金；4、判决两被告承担本案的所有诉讼费用。截止至本财务报告日，该诉讼事项尚在审理当中，无法准确预计诉讼结果。

（5）公司（以下简称“原告”）与热能服务客户青岛三缘合印染有限公司（以下简称“被告”）因2015年4月26日签订《生物质成型燃料锅炉供蒸汽节能减排项目合作合同》、2015年8月28日签订《补充协议二》及2016年8月3日签订《补充协议三》（以下简称“合作协议”）履行过程中发生纠纷，公司于2017年11月向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，请求法院：1、判令解除《生物质成型燃料锅炉供蒸汽节能减排项目合作合同》及相关补充协议与文件等；2、判令被告向原告支付拖欠蒸汽款人民币13,261,238.57元，并支付自逾期付款之日起至实际付清全部款项之日的迟延履行违约金；3、判令被告支付违约金人民币1,284.85万元；4、判令被告承担本案的所有诉讼费用。截止至本财务报告日，该诉讼事项尚在审理当中，无法准确预计诉讼结果。

4、其他

(1) 2016 年 4 月 12 日，公司与平安银行广州分行签订编号为平银穗营综字 20160412 第 001 号的综合授信额度合同，授信期间从 2016 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日，授信额度为 2 亿元；同时签订编号为平银穗营额质字 20160412 第 001 号的最高额质押担保合同，以迪森家居 100% 股权为该授信额度提供质押担保，公司实质控制人马革、李祖芹、常厚春分别与平安银行广州分行签订最高额保证担保合同，为该授信额度提供连带责任保证担保。截止本报告期末，该授信协议项下发生的尚未归还的贷款金额为 15,500 万元。

(2) 2016 年 6 月 20 日，迪森设备与瑞迪租赁签订编号为“2016 年瑞迪租合字第 007 号”的《融资租赁合作协议》和《厂商回购合同》，以及编号为“2016 年瑞迪租额字第 007 号”的《最高额保证合同》，瑞迪租赁提供给迪森设备、迪森设备确定的购买其产品的下游客户、以及迪森设备确定的相关方客户的综合融资授信额度（敞口）为人民币 12,800 万元；迪森设备为合作协议项下债务人履行合同向瑞迪租赁提供担保，担保方式为连带责任保证担保和设备回购担保。截止本报告期末，迪森设备及其下游客户尚未使用瑞迪租赁提供的融资授信额度。

(3) 公司于 2017 年 10 月 10 日召开第六届董事会第十四次会议和 2017 年 10 月 26 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟注册发行超短期融资券的方案》：公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总规模不超过人民币 8 亿元的超短期融资券，募集资金将用于满足公司经营资金的需求，包括但不限于补充公司流动资金、偿还银行贷款和其他符合规定的用途。截至本报告期末，该方案尚在实施中，是否能获得相关批准尚具有不确定性。

(4) 公司于 2017 年 12 月 15 日召开第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于设立清洁能源产业并购基金的议案》，公司拟以自有资金与杭州巨鲸道胜资产管理有限公司（以下简称“巨鲸道胜”）共同投资设立产业并购基金—杭州鲸迪清洁能源产业并购基金（有限合伙）（暂定，以工商登记为准），基金总规模不超过人民币 10 亿元，其中巨鲸道胜为基金的普通合伙人、执行事务合伙人并作为基金管理人，认缴出资人民币不少于 100 万元；公司或公司指定全资子公司作为基金的有限合伙人，认缴出资不超过基金规模的 30%；其余资金由巨鲸道胜负责募集，截至本报告期末，该产业并购基金尚未完成工商注册。

(5) 并购业务的业绩承诺实现情况

①根据2016年3月21日公司与业绩承诺方（Devotion Energy Group Limited）签订的《盈利预测补偿协议》约定，业绩承诺方向公司保证并承诺迪森家居2016年、2017年及2018年实现的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于5,550万元、6,450万元、8,050万元，业绩承诺期内扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润总和不低于20,050万元。截止至本报告期末，迪森家居2016年、2017年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润均高于承诺金额。

②根据2016年6月6日公司与业绩承诺方（磊华能源有限公司）签订的《支付现金购买资产协议书》、《盈利预测补偿协议》，业绩承诺方承诺世纪新能源2016年、2017年、2018年经审计后的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于6,200万元、6,700万元和7,500万元。截止至本报告期末，世纪新能源2016年、2017年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润均高于承诺金额。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	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的应收账款	2,539,354.00	4.07	2,539,354.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
应收保理款	-	-	-	-	-
账龄组合	59,914,354.97	95.93	3,108,916.74	5.19	56,805,438.23
组合小计	59,914,354.97	95.93	3,108,916.74	5.19	56,805,438.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	62,453,708.97	100.00	5,648,270.74	9.04	56,805,438.23

种 类	期初余额				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的应收账款	2,539,354.00	3.84	2,539,354.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-	-
账龄组合	63,632,833.88	96.16	3,372,548.36	5.30	60,260,285.52
组合小计	63,632,833.88	96.16	3,372,548.36	5.30	60,260,285.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	66,172,187.88	100.00	5,911,902.36	8.93	60,260,285.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 A	2,539,354.00	2,539,354.00	100.00	胜诉, 对方无资产可执行
合 计	2,539,354.00	2,539,354.00	-----	-----

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,650,375.20	2,882,518.76	5.00
1至2年	2,263,979.77	226,397.98	10.00
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合 计	59,914,354.97	3,108,916.74	5.19

确定该组合依据的说明: 详见本附注三、(十) 应收款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 25,456.62 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
本期实际核销的应收账款	238,175.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,120,089.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,456,004.46 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				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的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	465,375,101.31	98.36	-	-	465,375,101.31
保证金押金组合	4,630,220.00	0.98	-	-	4,630,220.00
账龄组合	2,933,613.68	0.62	159,545.80	5.44	2,774,067.88
组合小计	472,938,934.99	99.96	159,545.80	0.03	472,779,389.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.04	200,000.00	100.00	-
合 计	473,138,934.99	100.00	359,545.80	0.08	472,779,389.19

种 类	期初余额				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的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
并表范围内公司间的其他应收款组合	376,294,190.94	98.24	-	-	376,294,190.94
保证金押金组合	5,535,920.00	1.45	-	-	5,535,920.00
账龄组合	1,001,112.56	0.26	63,534.41	6.35	937,578.15
组合小计	382,831,223.50	99.95	63,534.41	0.02	382,767,689.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.05	200,000.00	100.00	-
合 计	383,031,223.50	100.00	263,534.41	0.07	382,767,689.09

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,920,071.45	146,003.57	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	13,542.23	13,542.23	100.00
合 计	2,933,613.68	159,545.80	5.44

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十)应收款项。

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
并表范围内公司间的其他应收款组合	465,375,101.31	-	-
保证金押金组合	4,630,220.00	-	-
合计	470,005,321.31	-	-

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十) 应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
回收可能性较小的保证金	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	-----	-----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备金额

本期计提其他应收款坏账准备金额 96,011.39 元；本期收回或转回其他应收款坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表范围的关联方往来	465,375,101.31	376,294,190.94
保证金、押金	4,830,220.00	5,735,920.00
员工备用金	1,410,455.11	811,573.41
股权转让款	749,472.51	-
其他	773,686.06	189,539.15
合计	473,138,934.99	383,031,223.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比	坏账准备
客户 A	并表关联方往来	87,107,243.55	1 年以内	18.41	-
客户 B	并表关联方往来	84,557,835.64	1 年以内	17.87	-
客户 C	并表关联方往来	50,639,821.84	1 年以内	10.70	-
客户 D	并表关联方往来	37,046,449.22	1 年以内	7.83	-
客户 E	并表关联方往来	28,632,345.96	1 年以内	6.05	-
合计	-----	287,983,696.21	-----	60.87	-

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	926,917,280.37	-	926,917,280.37	912,456,647.04	-	912,456,647.04
对联营、合营企业投资	4,629,552.18	-	4,629,552.18	4,166,700.00	-	4,166,700.00
合 计	931,546,832.55	-	931,546,832.55	916,623,347.04	-	916,623,347.04

(1) 对子公司投资

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州迪森能源技术有限公司	144,711,740.74	543,459.26	-	145,255,200.00	-	-
肇庆迪森生物能源技术有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
广州迪森热能设备有限公司	58,807,827.22	317,174.07	-	59,125,001.29	-	-
武汉迪瑞华森新能源科技有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
石家庄汇森新能源科技有限公司	6,300,000.00	-	-	6,300,000.00	-	-
东莞诚迪新能源科技有限公司	8,000,000.00	1,800,000.00	-	9,800,000.00	-	-
融安迪森生物质能供热有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
广州迪森清洁能源投资有限公司	9,100,000.00	-	-	9,100,000.00	-	-
肇庆森合清洁能源科技有限公司	7,800,000.00	-	-	7,800,000.00	-	-
广州瑞迪融资租赁有限公司	113,400,000.00	-	-	113,400,000.00	-	-
宜良迪森生物质能供热有限公司	-	-	-	-	-	-
广州聚森新能源投资有限公司	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	-
广州迪森家居环境技术有限公司	130,137,079.08	-	-	130,137,079.08	-	-
上海迪兴新能源科技有限公司	9,000,000.00	4,500,000.00	-	13,500,000.00	-	-
成都世纪新能源有限公司	367,200,000.00	-	-	367,200,000.00	-	-
三门峡茂森清洁能源有限公司	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	-

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东迪泉清洁能源投资发展有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
德州昊森新能源有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
抚州拓森清洁能源科技有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-
贵州迪森能源科技有限公司	-	800,000.00	-	800,000.00	-	-
云南迪能能源科技有限责任公司	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
广州云迪股权投资有限公司	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-
广州迪清新能源科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合 计	912,456,647.04	22,460,633.33	8,000,000.00	926,917,280.37	-	-

(2) 对联营、合营企业投资:

投资项目	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州市铭汉科 技股份有限公司	4,166,700.00	-	-	462,852.18	-	-	-	-	-	4,629,552.18	-
合 计	4,166,700.00	-	-	462,852.18	-	-	-	-	-	4,629,552.18	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	283,697,217.45	198,149,531.01	301,168,115.48	202,174,107.32
其他业务	6,321,769.49	167,474.40	784,285.68	167,474.40
合 计	290,018,986.94	198,317,005.41	301,952,401.16	202,341,581.72

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	997,653.13	2,367,963.32
股权投资转让损益	-1,833,642.42	-15,996,800.00
按成本法收到的利润分配	31,333,400.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	462,852.18	-
被投资公司清算损益	-10,965.00	-
合 计	30,949,297.89	-13,628,836.68

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008 年修订）》要求计算的非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-3,209,848.50	2,132,173.75
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,333,281.55	10,867,636.36
委托他人投资或管理资产的损益	4,517,778.53	3,081,288.10
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	-	4,833,352.63

项 目	本期发生额	上期发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	395,465.94	964,667.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,138,256.40	-8,222,086.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：少数股东权益影响额	109,241.78	-101,176.35
减：所得税影响额	-1,181,329.85	-1,359,992.75
合 计	-1,029,490.81	15,118,201.11

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	18.35	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.44	0.59	0.59
报告期利润	上期		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	10.31	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.38	0.31	0.31