
聚光科技（杭州）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—15 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 12-13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14-15 页
三、财务报表附注.....	第 16—86 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕3118 号

聚光科技（杭州）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了聚光科技（杭州）股份有限公司（以下简称聚光科技公司）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，公允反映了聚光科技公司 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，我们独立于聚光科技公司，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）营业收入确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（二十三）和财务报表附注五（二）1 所述。我们关注该事项，是因为聚光科技公司的收入类型多元且跨度大，客户数量众多，融资性销售的交易安排日趋增多，营业收入的确认与计量涉及判断与估计，存在较高的潜在错报风险，对财务报表的影响特别重大。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价收入确认的具体方法；
- （2）了解、测试及评价与收入确认相关的内部控制政策与流程。
- （3）执行分析性程序，实施抽样细节测试，检查销售合同、物流单据、安装调试验收文件、收款单据、结算发票等支持性文件；
- （4）选取样本，结合应收账款函证发函询证交易信息；
- （5）抽样检查现场照片，或实地查看并对客户进行访谈；
- （6）选取样本，比对合同收款安排与实际结算收款进度的吻合性，落实收入确认的合理性与谨慎性；
- （7）选取重大销售合同，对合同收款安排进行分析评估，落实融资性销售收入是否按折现值计量。
- （8）实施截止性测试，落实收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（十八）及五（一）17 所述。我们关注该事项，是因为商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层对若干关键参数作出重大判断。该等关键参数包括不限于预测期收入增长率、毛利率、折现率、永续增长率等。

2. 审计中的应对

我们针对商誉减值和管理层对于关键参数的重大判断实施的审计程序主要包括：

- （1）评价第三方独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；
- （2）评估未来现金流量模型是否被普遍采用；

(3) 核查关键假设，并与现行国家政策、过往的估值文件、行业研究报告等进行比对，确定是否存在重大差异；

(4) 分析并评估关键参数的合理性，并与历史数据、行业数据、市场可观察数据等进行比对，要求管理层对异常参数作出可接受的恰当解释或声明；

(5) 比对过往预测数据与实际数据的差异度，分析评价管理层对未来现金流预测的可靠性；检查预测数据与经营计划的吻合性；

(6) 复核未来现金流预测计算过程与计算结果的准确性。

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，管理层负责评估聚光科技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。

聚光科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督聚光科技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，就可能导致对聚光科技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聚光科技公司不能持续经营。

（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）就聚光科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年四月十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益(股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,008,449,881.39	917,567,562.37	短期借款	21	1,071,460,745.74	623,027,310.10
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	2	3,743,072.00	3,762,992.00	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			
应收票据	3	122,077,988.44	63,745,257.34	衍生金融负债			
应收账款	4	1,716,687,734.33	1,504,044,554.71	应付票据	22	6,950,564.63	11,384,735.30
预付款项	5	149,068,160.29	105,971,939.15	应付账款	23	519,863,983.49	411,954,327.95
应收保费				预收款项	24	337,960,820.50	250,974,771.97
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	6	428,150.00	7,362,331.55	应付职工薪酬	25	102,831,475.44	71,889,804.35
应收股利				应交税费	26	142,360,074.46	79,273,391.23
其他应收款	7	230,610,884.69	182,093,026.39	应付利息	27	5,262,557.68	3,711,875.27
买入返售金融资产				应付股利	28	2,100,000.00	3,883,285.56
存货	8	816,720,203.91	614,347,688.90	其他应付款	29	99,603,871.61	306,121,529.18
划分为持有待售的资产				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	9	70,201,811.22	42,481,245.36	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,117,987,886.27	3,441,376,597.77	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	30	91,306,097.29	29,177,293.06
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,379,700,190.84	1,791,398,323.97
				非流动负债：			
				长期借款	31	491,851,648.73	535,454,291.78
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	32	33,660,147.29	49,736,190.64
发放贷款及垫款				递延所得税负债	19	66,676.39	92,065.59
可供出售金融资产	10	54,320,000.00		其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		525,578,472.41	585,282,548.01
长期应收款	11	96,382,268.06	6,320,572.02	负债合计		2,905,278,663.25	2,376,680,871.98
长期股权投资	12	39,200,910.20	40,143,866.32	所有者权益（股东权益）：			
投资性房地产	13	588,726,550.87	195,510,120.34	股本	33	452,517,400.00	452,983,400.00
固定资产	14	439,336,855.12	271,338,652.68	其他权益工具			
在建工程	15	58,468,204.12	473,462,448.40	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	34	949,765,683.08	963,676,300.29
生产性生物资产				减：库存股	35		31,025,952.50
油气资产				其他综合收益	36	-834,563.43	-2,078,491.10
无形资产	16	112,805,057.63	138,323,343.86	专项储备			
开发支出				盈余公积	37	150,216,048.36	108,151,333.84
商誉	17	730,725,877.25	766,392,030.88	一般风险准备			
长期待摊费用	18	6,879,105.54	3,499,817.19	未分配利润	38	1,587,342,538.79	1,248,312,333.18
递延所得税资产	19	74,454,822.21	76,950,070.01	归属于母公司所有者权益合计		3,139,007,106.80	2,740,018,923.71
其他非流动资产	20	58,711,180.07		少数股东权益		333,712,947.29	296,617,723.78
非流动资产合计		2,260,010,831.07	1,971,940,921.70	所有者权益合计		3,472,720,054.09	3,036,636,647.49
资产总计		6,377,998,717.34	5,413,317,519.47	负债和所有者权益总计		6,377,998,717.34	5,413,317,519.47

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:聚光科技(杭州)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(股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		407,119,523.74	346,406,595.28	短期借款		1,049,500,000.00	613,000,000.00
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			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		101,834,045.54	47,487,455.36	应付票据		4,357,010.00	4,667,426.00
应收账款	1	1,110,299,654.54	947,643,761.89	应付账款		311,647,679.01	199,319,354.02
预付款项		76,162,870.17	66,448,454.69	预收款项		194,182,569.64	164,180,620.60
应收利息				应付职工薪酬		57,810,498.73	34,820,947.08
应收股利		7,918,522.26	4,746,237.89	应交税费		47,442,901.92	17,919,876.11
其他应收款	2	260,214,865.97	162,614,539.21	应付利息		5,231,250.82	3,697,157.83
存货		434,491,327.05	317,931,547.82	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		90,874,887.32	317,298,899.17
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		247,006.94	6,628,161.77	一年内到期的非流动负债		91,010,000.00	28,900,000.00
流动资产合计		2,398,287,816.21	1,899,906,753.91	其他流动负债			
				流动负债合计		1,852,056,797.44	1,383,804,280.81
				非流动负债:			
				长期借款		489,826,000.00	533,280,000.00
				应付债券			
				其中:优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产:				专项应付款			
可供出售金融资产		50,000,000.00		预计负债			
持有至到期投资				递延收益		26,034,567.61	44,421,518.06
长期应收款		2,859,154.81	6,320,572.02	递延所得税负债			
长期股权投资	3	1,643,365,814.80	1,525,332,657.79	其他非流动负债			
投资性房地产		568,867,967.92	174,948,305.41	非流动负债合计		515,860,567.61	577,701,518.06
固定资产		305,614,078.52	153,843,777.43	负债合计		2,367,917,365.05	1,961,505,798.87
在建工程		4,448,143.42	428,764,539.07	所有者权益(股东权益):			
工程物资				股本		452,517,400.00	452,983,400.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中:优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		11,649,933.46	24,218,016.65	资本公积		958,434,297.30	959,168,195.43
开发支出				减:库存股			31,025,952.50
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		1,163,578.77	29,608.44	专项储备			
递延所得税资产		29,069,582.28	37,890,363.84	盈余公积		150,216,048.36	108,151,333.84
其他非流动资产		25,001,180.07		未分配利润		1,111,242,139.55	800,471,818.92
非流动资产合计		2,642,039,434.05	2,351,347,840.65	所有者权益合计		2,672,409,885.21	2,289,748,795.69
资产总计		5,040,327,250.26	4,251,254,594.56	负债和所有者权益总计		5,040,327,250.26	4,251,254,594.56

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

会合02表

编制单位：聚光科技（杭州）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、营业总收入		2,799,399,315.57	2,348,896,833.32
其中：营业收入	1	2,799,399,315.57	2,348,896,833.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,499,513,605.19	2,031,741,489.32
其中：营业成本	1	1,417,983,172.33	1,219,673,400.22
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	34,678,437.91	26,483,405.73
销售费用	3	411,923,919.64	324,522,443.67
管理费用	4	445,301,485.87	340,124,432.88
财务费用	5	60,036,895.23	23,299,856.57
资产减值损失	6	129,589,694.21	97,637,950.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-19,920.00	2,118,015.78
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	7,389,529.09	8,742,591.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	2,430,727.97	391,940.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-48,678.63	194,927.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	162,052,898.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		469,259,539.73	328,210,878.87
加：营业外收入	11	92,846,159.65	191,638,970.32
减：营业外支出	12	1,583,973.34	4,405,417.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		560,521,726.04	515,444,431.33
减：所得税费用	13	58,710,292.01	65,617,585.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		501,811,434.03	449,826,845.98
归属于母公司所有者的净利润		448,907,030.13	402,333,150.09
少数股东损益		52,904,403.90	47,493,695.89
六、其他综合收益的税后净额	14	1,608,753.12	1,430,449.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,243,927.67	1,188,636.13
（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		1,243,927.67	1,188,636.13
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		1,243,927.67	1,188,636.13
6.其 他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		364,825.45	241,813.05
七、综合收益总额		503,420,187.15	451,257,295.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		450,150,957.80	403,521,786.22
归属于少数股东的综合收益总额		53,269,229.35	47,735,508.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.00	0.90
（二）稀释每股收益(元/股)		1.00	0.89

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

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企02表
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	1,604,104,140.39	1,306,934,189.47
减：营业成本	1	836,198,090.78	671,837,734.66
税金及附加		21,083,347.51	14,914,292.31
销售费用		243,510,433.04	205,513,444.16
管理费用		244,161,082.65	201,543,016.57
财务费用		55,414,153.63	32,962,401.42
资产减值损失		52,299,581.11	75,645,595.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	89,745,473.19	35,536,936.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	-1,522,749.55	-976,383.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,995.08	-38,844.32
其他收益		116,571,554.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		357,767,474.37	140,015,796.44
加：营业外收入		86,702,889.27	143,650,260.83
减：营业外支出		642,151.15	4,118,481.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		443,828,212.49	279,547,575.90
减：所得税费用		23,181,067.34	20,965,765.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		420,647,145.15	258,581,810.56
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		420,647,145.15	258,581,810.56

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

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会合03表
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		2,562,354,386.33	1,929,837,174.55
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		84,375,714.35	93,805,755.77
收到其他与经营活动有关的现金	1	134,466,645.25	99,927,279.86
经营活动现金流入小计		2,781,196,745.93	2,123,570,210.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,402,520,316.72	1,022,941,956.57
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		576,991,454.59	386,666,050.10
支付的各项税费		245,557,993.91	273,045,733.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	495,645,000.15	321,425,427.25
经营活动现金流出小计		2,720,714,765.37	2,004,079,167.67
经营活动产生的现金流量净额		60,481,980.56	119,491,042.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,331,060.00	3,996,539.37
取得投资收益收到的现金		2,373,685.21	1,230,701.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		922,355.02	1,347,271.14
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	22,726,694.55	32,200,000.00
投资活动现金流入小计		69,353,794.78	38,774,512.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,950,492.21	210,283,196.24
投资支付的现金		114,290,000.00	16,027,098.77
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		93,947,343.76	308,551,101.39
支付其他与投资活动有关的现金	4	32,388,720.85	1,251,500.00
投资活动现金流出小计		367,576,556.82	536,112,896.40
投资活动产生的现金流量净额		-298,222,762.04	-497,338,383.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,175,095.00	7,231,645.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,175,095.00	7,231,645.00
取得借款收到的现金		1,081,450,000.00	1,563,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		4,380,000.00
筹资活动现金流入小计		1,087,625,095.00	1,575,291,645.00
偿还债务支付的现金		614,490,403.18	787,612,100.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,975,817.62	96,084,634.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,192,519.65	11,383,790.50
支付其他与筹资活动有关的现金	6	40,809,625.84	21,990,940.00
筹资活动现金流出小计		791,275,846.64	905,687,674.62
筹资活动产生的现金流量净额		296,349,248.36	669,603,970.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,466,154.12	5,258,538.42
五、现金及现金等价物净增加额		55,142,312.76	297,015,167.39
加：期初现金及现金等价物余额		866,412,523.97	569,397,356.58
六、期末现金及现金等价物余额		921,554,836.73	866,412,523.97

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 现 金 流 量 表

2017年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企03表
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	1,284,885,358.69	1,090,515,789.99
收到的税费返还	55,826,329.91	63,636,208.13
收到其他与经营活动有关的现金	82,283,205.79	56,827,737.70
经营活动现金流入小计	1,422,994,894.39	1,210,979,735.82
购买商品、接受劳务支付的现金	637,508,625.04	599,236,460.48
支付给职工以及为职工支付的现金	303,399,182.08	200,578,684.82
支付的各项税费	124,955,157.51	144,685,351.72
支付其他与经营活动有关的现金	274,494,877.65	200,193,926.09
经营活动现金流出小计	1,340,357,842.28	1,144,694,423.11
经营活动产生的现金流量净额	82,637,052.11	66,285,312.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,305,800.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,579,344.72	31,767,082.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	498,276.01	45,864.00
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	74,072,245.71	24,648,964.85
投资活动现金流入小计	89,455,666.44	77,461,911.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,520,171.34	171,157,858.01
投资支付的现金	164,697,533.12	111,626,811.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	94,612,615.19	417,393,855.25
支付其他与投资活动有关的现金	86,405,204.41	83,227,095.00
投资活动现金流出小计	424,235,524.06	783,405,619.32
投资活动产生的现金流量净额	-334,779,857.62	-705,943,708.29
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	1,059,500,000.00	1,553,680,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	19,506,853.13
筹资活动现金流入小计	1,069,500,000.00	1,573,186,853.13
偿还债务支付的现金	604,344,000.00	777,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,207,900.70	81,597,244.19
支付其他与筹资活动有关的现金	23,149,893.13	25,830,808.47
筹资活动现金流出小计	762,701,793.83	884,428,052.66
筹资活动产生的现金流量净额	306,798,206.17	688,758,800.47
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	54,655,400.66	49,100,404.89
加：期初现金及现金等价物余额	319,072,109.15	269,971,704.26
六、期末现金及现金等价物余额	373,727,509.81	319,072,109.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(1)

2017年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	452,983,400.00	963,676,300.29	31,025,952.50	-2,078,491.10	108,151,333.84	1,248,312,333.18	296,617,723.78	3,036,636,647.49	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其 他									
二、本年初余额	452,983,400.00	963,676,300.29	31,025,952.50	-2,078,491.10	108,151,333.84	1,248,312,333.18	296,617,723.78	3,036,636,647.49	
三、本期增减变动金额	-466,000.00	-13,910,617.21	-31,025,952.50	1,243,927.67	42,064,714.52	339,030,205.61	37,095,223.51	436,083,406.60	
（一）综合收益总额				1,243,927.67		448,907,030.13	53,269,229.35	503,420,187.15	
（二）所有者投入和减少股本	-466,000.00	424,304.78	-31,025,952.50				5,550,566.71	36,534,823.99	
1. 所有者投入资本							5,550,566.71	5,550,566.71	
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	-466,000.00	424,304.78	-31,025,952.50					30,984,257.28	
4. 其 他									
（三）利润分配					42,064,714.52	-109,876,824.52	-409,234.09	-68,221,344.09	
1. 提取盈余公积					42,064,714.52	-42,064,714.52			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配						-67,812,110.00	-409,234.09	-68,221,344.09	
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		-14,334,921.99					-21,315,338.46	-35,650,260.45	
四、本期期末余额	452,517,400.00	949,765,683.08		-834,563.43	150,216,048.36	1,587,342,538.79	333,712,947.29	3,472,720,054.09	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(2)

2017年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司							会合04表 单位：人民币元	
项 目	上年同期数							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	453,181,400.00	953,330,542.51	52,474,920.00	-3,267,127.23	82,293,152.78	917,127,244.15	97,488,306.56	2,447,678,598.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其 他								
二、本年初余额	453,181,400.00	953,330,542.51	52,474,920.00	-3,267,127.23	82,293,152.78	917,127,244.15	97,488,306.56	2,447,678,598.77
三、本期增减变动金额	-198,000.00	10,345,757.78	-21,448,967.50	1,188,636.13	25,858,181.06	331,185,089.03	199,129,417.22	588,958,048.72
（一）综合收益总额				1,188,636.13		402,333,150.09	47,735,508.94	451,257,295.16
（二）所有者投入和减少股本	-198,000.00	11,345,563.31	-21,448,967.50					32,596,530.81
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	-198,000.00	11,345,563.31	-21,448,967.50					32,596,530.81
4. 其 他								
（三）利润分配					25,858,181.06	-71,148,061.06	-3,883,285.56	-49,173,165.56
1. 提取盈余公积					25,858,181.06	-25,858,181.06		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配						-45,289,880.00	-3,883,285.56	-49,173,165.56
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		-999,805.53					155,277,193.84	154,277,388.31
四、本期期末余额	452,983,400.00	963,676,300.29	31,025,952.50	-2,078,491.10	108,151,333.84	1,248,312,333.18	296,617,723.78	3,036,636,647.49
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 (1)

2017年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数						
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	452,983,400.00	959,168,195.43	31,025,952.50		108,151,333.84	800,471,818.92	2,289,748,795.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其 他							
二、本年初余额	452,983,400.00	959,168,195.43	31,025,952.50		108,151,333.84	800,471,818.92	2,289,748,795.69
三、本期增减变动金额	-466,000.00	-733,898.13	-31,025,952.50		42,064,714.52	310,770,320.63	382,661,089.52
（一）综合收益总额						420,647,145.15	420,647,145.15
（二）所有者投入和减少股本	-466,000.00	424,304.78	-31,025,952.50				30,984,257.28
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	-466,000.00	424,304.78	-31,025,952.50				30,984,257.28
4. 其 他							
（三）利润分配					42,064,714.52	-109,876,824.52	-67,812,110.00
1. 提取盈余公积					42,064,714.52	-42,064,714.52	
2. 对所有者的分配						-67,812,110.00	-67,812,110.00
3. 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		-1,158,202.91					-1,158,202.91
四、本期期末余额	452,517,400.00	958,434,297.30			150,216,048.36	1,111,242,139.55	2,672,409,885.21

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 (2)

2017年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	上年同期数						
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	453,181,400.00	948,014,904.23	52,474,920.00		82,293,152.78	613,038,069.42	2,044,052,606.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其 他							
二、本年初余额	453,181,400.00	948,014,904.23	52,474,920.00		82,293,152.78	613,038,069.42	2,044,052,606.43
三、本期增减变动金额	-198,000.00	11,153,291.20	-21,448,967.50		25,858,181.06	187,433,749.50	245,696,189.26
（一）综合收益总额						258,581,810.56	258,581,810.56
（二）所有者投入和减少股本	-198,000.00	11,345,563.31	-21,448,967.50				32,596,530.81
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	-198,000.00	11,345,563.31	-21,448,967.50				32,596,530.81
4. 其 他							
（三）利润分配					25,858,181.06	-71,148,061.06	-45,289,880.00
1. 提取盈余公积					25,858,181.06	-25,858,181.06	
2. 对所有者的分配						-45,289,880.00	-45,289,880.00
3. 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		-192,272.11					-192,272.11
四、本期期末余额	452,983,400.00	959,168,195.43	31,025,952.50		108,151,333.84	800,471,818.92	2,289,748,795.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

聚光科技（杭州）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

聚光科技（杭州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经杭州市对外贸易经济合作局以杭外经贸外服许[2009]229 号文批复同意，由原聚光科技（杭州）有限公司整体变更设立，总部位于浙江省杭州市。本公司现持有由浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91330000734500338C 的营业执照。注册资本 45,251.74 万元，股份总数 45,251.74 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属仪器仪表业及环保业，主要经营活动为光机电一体化产品及相关软件的研发、生产和销售，污水处理设备及污水治理综合解决方案。主要产品及服务：仪器仪表及其运营维护服务，污水处理设备、污水治理综合解决方案与污水处理设施的运营维护服务。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 19 日董事会批准对外报出。

本公司将北京吉天仪器有限公司、深圳市东深电子股份有限公司、上海安谱实验科技股份有限公司等多家子公司纳入本期合并范围。

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、重要会计政策与会计估计

（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

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，采用交易发生日的即期汇率或月初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初始汇率折算，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。

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

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。

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标准	金额 1,000 万元以上(含)，或占应收款项账面余额 5%以上的款项。
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计提方法

组合名称	组合确定依据	坏账准备计提方法
关联往来组合	以合并范围内的关联单位为信用风险特征，对应收关联往来进行组合。	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。
政府款项组合	以政府单位为信用风险特征，对应收政府补助款及保证金押金等进行组合。	不计提坏账准备。
账龄组合	以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合。	账龄分析法。

(2) 账龄分析法

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

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	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
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

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、项目合同成本等，按成本进行初始计量。

2. 发出存货的计价方法

批量采购逐步耗用的材料及物料，批量生产的标准化商品，采用月末一次加权平均法或移动加权平均法。为特定项目专项订购的产品及物料，为特定项目归集的合同成本，采用个别计价法。单项服务成本，于发生时计入营业成本。运维服务成本，按月归集并结转。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

（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，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）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：

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。

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。

(2) 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。

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。

(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. 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. 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	年限平均法	20—30	5	3.17~4.75
仪器设备	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00

车 辆	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00
办公设备及其他	年限平均法	3—5	5	19.00~31.67

(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. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
专利权及非专利权技术	年限平均法	5～10
商 标	年限平均法	10
软 件	年限平均法	5～10

境外子公司在境外所拥有的无限期土地所有权，因使用寿命不确定，不予摊销。

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，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

（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，该项目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

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，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。

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。

（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）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. 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。

（二十三）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

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

（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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动系仪器仪表及配套软件的研发、生产与销售，及从事环境治理业务。

（1）仪器仪表与污水处理设备。实践中，客户反馈合同履行进度的方式方法不尽相同。以合同签订及交货（包括交付软件）为前提，基于收款进度、安装调试单、验收报告、结算发票等信息作综合评判，若判断主要风险与报酬已经转移，按合同金额计量，一次确认收入。

（2）仪器仪表系统集成与综合解决方案服务。实践中，客户反馈合同履行进度的方式方法不尽相同。以合同签订及完成项目实质性工作为前提，基于收款进度、安装调试单、验收

报告、结算发票等信息作综合评判，若判断主要风险与报酬已经转移，按合同金额或公允价值计量，一次确认收入。

(3) 配件与耗品销售收入于交货并取得收款凭据后确认。

(4) 运营维护服务收入在合同受益期内分期确认。

(5) 技术、售后及监测检测等服务收入，在服务已经提供并取得收款凭据后按次或分阶段确认。

(6) 物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

(二十四) 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，确认为递延收益，并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。但是，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

(二十五) 递延所得税资产与递延所得税负债

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。

（二十六）经营租赁

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。

（二十七）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。

（二十八）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），将非流动资产处置利得和损失变更列报于“资产处置收益”项目。此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度的比较利润表作出了相应调整。其中，营业外收入追溯调减 393,134.26 元，营业外支出追溯调减 198,206.37 元，资产处置收益追溯调增 194,927.89 元。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、5%、3%

城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	2%、1.5%
房产税	若从价计征，房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	若从租计征，房屋租金收入	12%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税适用税率
本公司	10%
北京吉天仪器有限公司	15%
杭州聚光环保科技有限公司	15%
无锡中科光电技术有限公司	15%
深圳市东深电子股份有限公司	15%
浙江聚光检测技术服务有限公司	15%
北京鑫佰利科技发展有限公司	15%
武汉聚光检测科技有限公司	15%
重庆三峡环保（集团）有限公司	15%
上海安谱实验科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）重要税收优惠

1. 企业所得税

本公司及若干子公司可享受重点软件企业、软件企业、高新技术企业或西部大开发等税收优惠政策。2017 年度所得税费用暂按优惠税率计列，最终以汇算清缴为准。

2. 增值税

经认定的软件产品的增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。符合条件的“四技”收入，经税务部门备案同意后，免交增值税。出口货物享受增值税“免、抵、退”税政策。

（三）其他说明

境外子公司执行所在地的税务规定。

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	716,974.62	886,945.71
银行存款	930,954,600.27	874,302,633.13
其他货币资金	76,778,306.50	42,377,983.53
合 计	1,008,449,881.39	917,567,562.37
其中：存放在境外的款项总额	11,236,609.65	5,961,707.15

(2) 其他说明

因合同纠纷，下属子公司被法院冻结银行存款 8,069,363.67 元。

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	期末数	期初数
交易性金融资产	3,743,072.00	3,762,992.00
其中：权益工具投资	3,743,072.00	3,762,992.00
合 计	3,743,072.00	3,762,992.00

3. 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	121,460,488.44		121,460,488.44	63,015,257.34		63,015,257.34
商业承兑汇票	650,000.00	32,500.00	617,500.00	730,000.00		730,000.00
合 计	122,110,488.44	32,500.00	122,077,988.44	63,745,257.34		63,745,257.34

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	137,190,863.82	—
小 计	137,190,863.82	—

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	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	1,992,296,348.83	99.68	275,608,614.50	13.83	1,716,687,734.33
其中：账龄组合	1,992,296,348.83	99.68	275,608,614.50	13.83	1,716,687,734.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,357,298.63	0.32	6,357,298.63	100.00	
合 计	1,998,653,647.46	100.00	281,965,913.13	14.11	1,716,687,734.33

(续上表)

项 目	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	1,729,602,241.82	99.98	225,557,687.11	13.04	1,504,044,554.71
其中：账龄组合	1,729,602,241.82	99.98	225,557,687.11	13.04	1,504,044,554.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	263,717.95	0.02	263,717.95	100.00	
合 计	1,729,865,959.77	100.00	225,821,405.06	13.05	1,504,044,554.71

2) 按账龄组合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	1,273,502,685.18	63,675,134.27	5%
1-2 年	397,461,190.85	39,746,119.08	10%
2-3 年	137,356,400.00	41,206,920.01	30%
3-5 年	105,991,263.36	52,995,631.70	50%
5 年以上	77,984,809.44	77,984,809.44	100%
小 计	1,992,296,348.83	275,608,614.50	13.83%

(2) 本期计提坏账准备 80,617,486.89 元。

(3) 本期核销应收账款 24,472,978.82 元。

(4) 金额前 5 名情况

于 2017 年 12 月 31 日，账面余额前 5 名的应收账款合计数为 104,999,516.84 元，占期末余额合计数的比例为 5.25%，相应计提的坏账准备合计数为 6,228,775.52 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	105,883,789.32	71.03		105,883,789.32
1-2 年	24,111,922.59	16.17		24,111,922.59
2-3 年	6,544,327.83	4.39		6,544,327.83
3-5 年	7,048,020.03	4.73		7,048,020.03
5 年以上	5,480,100.52	3.68		5,480,100.52
合 计	149,068,160.29	100.00		149,068,160.29

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	81,213,704.35	76.64		81,213,704.35
1-2 年	9,701,927.31	9.15		9,701,927.31
2-3 年	3,653,524.45	3.45		3,653,524.45
3-5 年	7,714,456.26	7.28		7,714,456.26
5 年以上	3,688,326.78	3.48		3,688,326.78
合 计	105,971,939.15	100.00		105,971,939.15

(2) 金额前 5 名情况

于 2017 年 12 月 31 日，账面余额前 5 名的预付款项合计数为 18,370,499.99 元，占期末余额合计数的比例为 12.32%。

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
BT 项目融资利息		7,166,181.55
资金拆借利息	428,150.00	196,150.00
合 计	428,150.00	7,362,331.55

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	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	20,500,000.00	8.18			20,500,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	227,827,851.20	90.86	20,122,187.40	8.83	207,705,663.80
其中：政府款项组合	50,694,512.02	20.22			50,694,512.02
账龄组合	177,133,339.18	70.64	20,122,187.40	11.36	157,011,151.78
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	2,405,220.89	0.96			2,405,220.89
合 计	250,733,072.09	100.00	20,122,187.40	8.03	230,610,884.69

(续上表)

项 目	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	43,025,260.00	21.51			43,025,260.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	146,731,580.61	73.36	17,930,707.22	12.22	128,800,873.39
其中：政府款项组合	24,325,258.33	12.16			24,325,258.33
账龄组合	122,406,322.28	61.20	17,930,707.22	14.65	104,475,615.06
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	10,266,893.00	5.13			10,266,893.00
合 计	200,023,733.61	100.00	17,930,707.22	8.96	182,093,026.39

2) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
高青县天鹅湖温泉湿地管理委员会	20,500,000.00	—	0%
小 计	20,500,000.00		

于 2017 年 12 月 31 日，公司应收高青县天鹅湖温泉湿地管理委员会项目合作意向金 2,050 万元。该笔债权已于期后全额收回。

3) 按政府款项组合计提坏账准备的其他应收款

政府款项性质	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例

应收增值税超税负退税款	48,407,777.46	—	0%
专项基金预缴款	1,688,790.00	—	0%
应收房租补贴款	550,000.00	—	0%
应收出口退税款	47,944.56	—	0%
小 计	50,694,512.02		

4) 按账龄组合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	127,981,993.86	6,399,099.69	5%
1-2 年	22,450,356.57	2,245,035.66	10%
2-3 年	15,947,078.22	4,784,123.47	30%
3-5 年	8,119,963.94	4,059,981.99	50%
5 年以上	2,633,946.59	2,633,946.59	100%
小 计	177,133,339.18	20,122,187.40	11.36%

(2) 本期计提坏账准备 2,707,892.18 元。

(3) 本期核销其他应收款 516,412.00 元。

(4) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	125,115,853.05	96,173,428.91
应收增值税超税负退税款 及出口退税款	48,455,722.02	21,294,614.77
备用金	39,544,300.16	19,038,419.58
项目合作意向金	20,500,000.00	
拆借款	6,163,143.18	13,001,500.00
专项基金预缴款	1,688,790.00	1,688,790.00
应收股权转让款	1,813,000.00	33,025,260.00
应收房租补贴款	550,000.00	
应收股权转让退款		4,901,180.07
应收股权投资保证金		500,000.00
其 他	6,902,263.68	10,400,540.28
合 计	250,733,072.09	200,023,733.61

(5) 金额前 5 名情况

单位名称	期末数				
	款项性质	账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
应收增值税超税负退税款	退税款	48,407,777.46	1年以内	19.31	0.00
高青县天鹅湖温泉湿地管理委员会	合作意向金	20,500,000.00	1年以内	8.18	0.00
长宁县水务局	保证金	8,500,000.00	1年以内	3.39	425,000.00
福建省环境监测中心站	保证金	4,026,400.00	1年以内, 2-3年	1.61	1,126,320.00
云南省环境保护厅	保证金	3,650,187.00	1-3年	1.46	495,056.10
小 计		85,084,364.46		33.95	2,046,376.10

(6) 按应收金额确认的政府补助

项目名称	期末账面余额	账 龄	确认依据	预计收取的时间
应收房租补贴款	550,000.00	1年以内	政策文件	2018年4~6月
小 计	550,000.00			

8. 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	169,620,633.16	2,955,931.72	166,664,701.44	114,030,963.24	2,797,943.50	111,233,019.74
在产品	92,794,174.75		92,794,174.75	85,746,252.20		85,746,252.20
库存商品及合同成本	552,779,866.41	8,334,593.43	544,445,272.98	411,707,938.03	7,052,071.74	404,655,866.29
其 他	12,816,054.74		12,816,054.74	12,712,550.67		12,712,550.67
合 计	828,010,729.06	11,290,525.15	816,720,203.91	624,197,704.14	9,850,015.24	614,347,688.90

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
原材料	2,797,943.50	839,770.16		681,781.94	2,955,931.72
库存商品	2,037,891.05	650,695.82		589,754.34	2,098,832.53
合同成本	5,014,180.69	1,221,580.21			6,235,760.90
小 计	9,850,015.24	2,712,046.19		1,271,536.28	11,290,525.15

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
留抵及待认证进项税额	16,947,470.71	18,618,251.66
增值税预缴款	3,882,615.52	
理财产品投资	46,000,000.00	16,000,000.00
企业所得税预缴款	2,367,654.27	6,890,818.04
其 他	1,004,070.72	972,175.66
合 计	70,201,811.22	42,481,245.36

(2) 其他说明

于 2017 年 12 月 31 日，理财产品投资共计 4,600 万元，系由长江证券股份有限公司发行的收益凭证产品，本金保障，固定收益率为年化 4.85%，产品期限 131 天，到期日为 2018 年 4 月 16 日。该等理财产品投资由控股子公司上海安谱实验科技股份有限公司持有。

10. 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
按成本计量的可供出售权益工具	54,320,000.00		54,320,000.00			
其中：按成本计量	54,320,000.00		54,320,000.00			
合 计	54,320,000.00		54,320,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	持股 比例	账面余额			
		期初数	本期增加	本期减少	期末数
中车环境科技有限公司	3.62%		50,000,000.00		50,000,000.00
北京春晓汇金环保科技有限公司	19%		4,320,000.00		4,320,000.00
小 计			54,320,000.00		54,320,000.00

11. 长期应收款

(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
分期收款销售商品	101,455,019.00	5,072,750.94	96,382,268.06	6,679,707.64	359,135.62	6,320,572.02
合 计	101,455,019.00	5,072,750.94	96,382,268.06	6,679,707.64	359,135.62	6,320,572.02

(2) 其他说明

长期应收款系应收 PPP 项目合同款或融资性销售合同款，按折现值计量，折现率区间为 4.75%~4.90%。于 2017 年 12 月 31 日，该等已确认合同款的未实现融资收益计 16,049,560.61 元。

12. 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	39,200,910.20		39,200,910.20	40,143,866.32		40,143,866.32
合 计	39,200,910.20		39,200,910.20	40,143,866.32		40,143,866.32

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动数			期末数	持股 比例
		增加投资	权益法确认 的投资损益	处置转让		
浙江国科生态技术研究有限公司	12,183,131.65		-502,915.23		11,680,216.42	24%
北京金水永利科技有限公司	10,553,518.41		-1,019,834.32	-9,533,684.09		
Systea Holding S.p.A	16,239,178.79		2,438,704.38		18,677,883.17	49.80%
南京科略环境科技有限责任公司	1,168,037.47		1,041,171.60		2,209,209.07	33%
宁夏水投科技有限公司		3,300,000.00	473,601.54		3,773,601.54	33%
大庆清源时代污水处理有限公司		10,000.00			10,000.00	45%
汉源中水水务有限公司		2,850,000.00			2,850,000.00	35%
合 计	40,143,866.32	6,160,000.00	2,430,727.97	-9,533,684.09	39,200,910.20	

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	194,375,219.56	400,662,569.48		595,037,789.04
土地使用权	5,539,749.68	10,715,213.45		16,254,963.13
小 计	199,914,969.24	411,377,782.93		611,292,752.17
累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	4,340,218.51	17,798,296.88		22,138,515.39
土地使用权	64,630.39	363,055.52		427,685.91
小 计	4,404,848.90	18,161,352.40		22,566,201.30
账面价值				
房屋及建筑物	190,035,001.05	—	—	572,899,273.65
土地使用权	5,475,119.29	—	—	15,827,277.22
合 计	195,510,120.34	—	—	588,726,550.87

(2) 其他说明

房屋建筑物包括无法区分计量的土地使用权价值。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	仪器设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	236,165,299.48	99,055,373.31	40,983,630.00	31,595,883.09	407,800,185.88
本期增加	155,207,176.60	22,785,524.66	11,356,406.51	15,727,303.88	205,076,411.65
1) 购置		22,497,851.06	11,356,406.51	15,729,571.81	49,583,829.38
2) 在建工程转入	154,357,194.41				154,357,194.41
3) 外币报表折算差额	849,982.19	287,673.60		-2,267.93	1,135,387.86
本期减少	4,861,281.46	67,192.46	2,493,860.24	933,344.53	8,355,678.69
1) 处置或报废		67,192.46	2,493,860.24	933,344.53	3,494,397.23
2) 其他减少	4,861,281.46				4,861,281.46
期末数	386,511,194.62	121,773,705.51	49,846,176.27	46,389,842.44	604,520,918.84

累计折旧					
期初数	48,402,068.87	49,019,810.78	17,642,677.55	21,396,976.00	136,461,533.20
本期增加	8,992,977.47	13,641,925.70	3,140,795.42	5,343,527.12	31,119,225.71
1) 计提	8,687,597.46	13,365,718.39	3,140,795.42	5,376,989.83	30,571,101.10
2) 外币报表折算差额	305,380.01	276,207.31		-33,462.71	548,124.61
本期减少	230,910.87	64,362.80	1,692,989.46	408,432.06	2,396,695.19
1) 处置或报废		64,362.80	1,692,989.46	408,432.06	2,165,784.32
2) 其他减少	230,910.87				230,910.87
期末数	57,164,135.47	62,597,373.68	19,090,483.51	26,332,071.06	165,184,063.72
账面价值					
期末账面价值	329,347,059.15	59,176,331.83	30,755,692.76	20,057,771.38	439,336,855.12
期初账面价值	187,763,230.61	50,035,562.53	23,340,952.45	10,198,907.09	271,338,652.68

(2) 权证瑕疵的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,487,984.12
车 辆	973,763.57
小 计	18,461,747.69

受规划与施工手续不健全的影响，若干房屋建筑物未能办妥产权证；受机动车限牌的影响，若干车辆登记在内部关联方或员工个人名下。

15. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
物联网产业化基地建设项目				424,488,710.62		424,488,710.62
生产及辅助用房翻扩建项目	5,929,345.08		5,929,345.08	246,333.80		246,333.80
丁酮废气回收-提纯处理项目	35,373,405.72		35,373,405.72	32,437,640.22		32,437,640.22
二氯甲烷尾气回收处理项目	5,081,378.85		5,081,378.85	4,463,719.79		4,463,719.79
涂装线废气回收处理项目	1,979,191.88		1,979,191.88	1,977,995.88		1,977,995.88
其他项目	10,104,882.59		10,104,882.59	9,848,048.09		9,848,048.09
合 计	58,468,204.12		58,468,204.12	473,462,448.40		473,462,448.40

(2) 重要在建工程项目的本期增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	转入投资性房地产	
物联网产业化基地建设项目	424,488,710.62	125,050,710.65	148,876,851.79	400,662,569.48	
生产及辅助用房翻扩建项目	246,333.80	11,163,353.90	5,480,342.62		5,929,345.08
丁酮废气回收-提纯处理项目	32,437,640.22	2,935,765.50			35,373,405.72
二氯甲烷尾气回收处理项目	4,463,719.79	617,659.06			5,081,378.85
涂装线废气回收处理项目	1,977,995.88	1,196.00			1,979,191.88

小 计	463,614,400.31	139,768,685.11	154,357,194.41	400,662,569.48	48,363,321.53

(续上表)

工程名称	预算数	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
物联网产业化基地建设项目	80,000 万元	92.72%	已完工	31,990,648.02	8,616,640.00	4.70%	银行借款及自筹资金
生产及辅助用房翻扩建项目	10,295 万元	36.04%	36.04%				自筹资金及募集资金
丁酮废气回收-提纯处理项目	3,800 万元	93.09%	93.09%				自筹资金
二氯甲烷尾气回收处理项目	700 万元	72.59%	72.59%				自筹资金
涂装线废气回收处理项目	280 万元	70.69%	70.69%				自筹资金
小 计				31,990,648.02	8,616,640.00		

16. 无形资产

项 目	土地使用权	境外土地所有权	专利权及非专利技术	商 标	软 件	合 计
账面原值						
期初数	30,409,271.05	1,144,171.81	124,761,940.32	4,083,600.00	21,862,991.38	182,261,974.56
本期增加	591,700.00	77,590.35	77,654.38		1,735,934.30	2,482,879.03
1) 购置	591,700.00				1,735,934.30	2,327,634.30
2) 外币报表折算差额		77,590.35	77,654.38			155,244.73
本期减少	10,715,213.45					10,715,213.45

1) 转入投资性房地产	10,715,213.45					10,715,213.45
期末数	20,285,757.60	1,221,762.16	124,839,594.70	4,083,600.00	23,598,925.68	174,029,640.14
累计摊销						
期初数	1,454,684.85		27,410,936.39	1,994,586.66	13,078,422.80	43,938,630.70
本期增加	421,668.66		12,787,507.67	408,360.00	3,668,415.48	17,285,951.81
1) 计提	421,668.66		12,777,046.66	408,360.00	3,668,425.33	17,275,500.65
2) 外币报表折算差额			10,461.01		-9.85	10,451.16
本期减少						
期末数	1,876,353.51		40,198,444.06	2,402,946.66	16,746,838.28	61,224,582.51
账面价值						
期末账面价值	18,409,404.09	1,221,762.16	84,641,150.64	1,680,653.34	6,852,087.40	112,805,057.63
期初账面价值	28,954,586.20	1,144,171.81	97,351,003.93	2,089,013.34	8,784,568.58	138,323,343.86

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
北京吉天仪器有限公司	226,969,741.70			226,969,741.70
深圳市东深电子股份有限公司	81,193,735.09			81,193,735.09
宁波大通永维机电工程有限公司	20,728,932.17	3,140,000.00		23,868,932.17
武汉聚光检测科技有限公司	3,271,078.96			3,271,078.96
北京盈安科技有限公司	12,019,889.42			12,019,889.42
重庆三峡环保（集团）有限公司	125,044,360.31			125,044,360.31
北京鑫佰利科技发展有限公司	128,450,831.59			128,450,831.59
上海安谱实验科技股份有限公司	99,157,740.23			99,157,740.23
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	133,425,499.58			133,425,499.58
合 计	830,261,809.05	3,140,000.00		833,401,809.05

本期新增商誉 314 万元，系宁波大通永维机电工程有限公司（简称宁波大通）以支付现金对价 314 万元收购了宁波鹏源机电工程有限公司（简称宁波鹏源）的 100% 股权。宁波鹏源系一家没有任何资产及负债的壳公司，拥有“机电安装总承包二级资质”。收购完成后，两家公司吸收合并，宁波大通存续，宁波鹏源注销。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京吉天仪器有限公司	22,836,436.40			22,836,436.40
北京盈安科技有限公司	12,019,889.42			12,019,889.42
北京鑫佰利科技发展有限公司	29,013,452.35			29,013,452.35
重庆三峡环保（集团）有限公司		17,467,423.56		17,467,423.56
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司		21,338,730.07		21,338,730.07
小 计	63,869,778.17	38,806,153.63		102,675,931.80

因相关子公司经营业绩未达到预期目标，本公司对商誉计提了减值准备。

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

以 2017 年 12 月 31 日为基准日，基于商誉减值测试的目的，本公司委托坤元评估有限公司对存在商誉减值迹象的若干子公司进行了评估，并由其出具了《资产评估报告》。该等子公司包括重庆三峡环保（集团）有限公司、哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司、北京吉天仪器有限公司、深圳市东深电子股份有限公司、宁波大通永维机电工程有限公司和北京

鑫佰利科技发展有限公司。根据评估结论，公司管理层认为，对三峡环保需计提商誉减值准备 17,467,423.56 元，对华春环保需计提商誉减值准备 21,338,730.07 元，其他子公司的商誉未有减值迹象，无需计提减值损失。

以 2017 年 12 月 31 日为基准日，公司管理层结合上海安谱实验科技股份有限公司与武汉聚光检测科技有公司的可辨认净资产对商誉进行减值测试。经测试，公司管理层认为，该等商誉未有减值迹象。

上述商誉减值评估测试采用收益法，未来五年为详细预测期，之后年度为稳定收益期，折现率为 11.32%~13.09%。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
房屋装修费	3,499,817.19	4,284,532.54	1,259,344.37	659,884.15	5,865,121.21
其 他		1,082,898.62	68,914.29		1,013,984.33
合 计	3,499,817.19	5,367,431.16	1,328,258.66	659,884.15	6,879,105.54

因相关租赁协议提前解除，租赁房产装修费摊余数一次转销。

19. 递延所得税资产与递延所得税负债

(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	297,052,259.63	38,190,804.75	235,146,794.46	29,699,092.46
折旧摊销费	4,884,685.49	488,468.55	6,744,129.53	674,412.95
内部交易未实现利润	1,625,282.13	254,610.17	42,453,656.59	8,955,278.23
可抵扣亏损	94,063,556.19	23,116,113.43	64,162,744.57	14,156,015.36
未实现融资收益	16,049,560.61	3,816,829.11	503,004.79	50,300.48
递延收益—政府补助	33,660,147.29	3,847,293.71	49,736,190.64	5,239,352.70
已开票的递延收入	927,521.87	139,128.28	4,114,403.74	617,160.56
成本暂估	36,641,184.61	3,664,118.46	53,514,004.29	5,351,400.43
公允价值变动损失	177,969.00	26,695.35	157,338.70	39,334.68
可结转以后年度抵扣的职工薪酬	6,071,735.98	910,760.40	14,311,964.62	3,577,991.16

按会计口径计算的尚未税前扣除的股份支付薪酬			19,256,753.90	1,925,675.39
按税务口径计算的预计未来期间可追加抵扣的股份支付薪酬			66,640,556.10	6,664,055.61
合 计	491,153,902.80	74,454,822.21	556,741,541.93	76,950,070.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
折旧摊销费	444,509.27	66,676.39	613,770.60	92,065.59
合 计	444,509.27	66,676.39	613,770.60	92,065.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	21,431,616.99	18,814,468.68
可抵扣亏损	12,344,136.87	7,870,513.72
小 计	33,775,753.86	26,684,982.40

对未来盈利难以可靠预计或判断的子公司与境外子公司，其可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期的情况

期 间	期末数	期初数
2018 年度	23,369.61	23,369.61
2019 年度	149,220.18	73,422.13
2020 年度	3,282,159.65	2,887,482.35
2021 年度	1,581,051.69	4,886,239.63
2022 年度	7,308,335.74	
小 计	12,344,136.87	7,870,513.72

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
浦溪河 PPP 项目投资支出	20,100,000.00	
艾李湖 PPP 项目投资支出	33,710,000.00	

预付股权转让款	4,901,180.07	
合 计	58,711,180.07	

(2) 其他说明

本公司作为联合体牵头方中标“黄山市黄山区浦溪河（城区段）综合治理工程项目”（简称浦溪河 PPP 项目）与“高青县艾李湖生态湿地及美丽乡村道路建设项目”（简称艾李湖 PPP 项目）。该两个 PPP 项目均为政府付费的社会公益性项目。

公司管理层认为，按合同安排，对于政府付费的社会公益性 PPP 项目，本公司虽系联合体牵头方，但实质是“代理人身份”。同时，融资方的未来回款由地方政府预算保障，公司不提供任何担保等增信措施。故对项目公司（含结构化安排的合伙企业）的出资在“其他非流动资产”项目列报。

21. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	105,000,000.00	103,000,000.00
信用借款	959,510,745.74	515,027,310.10
质押借款	1,950,000.00	
质押及保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	1,071,460,745.74	623,027,310.10

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,950,564.63	11,384,735.30
合 计	6,950,564.63	11,384,735.30

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及能源款	448,985,309.75	405,104,368.77
应付工程及设备款	70,878,673.74	6,849,959.18
合 计	519,863,983.49	411,954,327.95

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
合同预收款	337,960,820.50	250,974,771.97
合 计	337,960,820.50	250,974,771.97

25. 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	70,402,158.95	573,984,526.35	543,817,817.90	100,568,867.40
设定提存计划	1,487,645.40	33,301,753.75	32,526,791.11	2,262,608.04
辞退福利		481,664.48	481,664.48	
合 计	71,889,804.35	607,767,944.58	576,826,273.49	102,831,475.44

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	62,655,060.75	417,991,640.38	388,659,024.90	91,987,676.23
劳务派遣薪酬	4,090,356.36	82,371,633.51	81,185,472.37	5,276,517.50
职工福利费		25,928,022.39	25,928,022.39	
社会保险费	1,751,066.13	20,744,494.02	20,920,176.24	1,575,383.91
其中：医疗保险费	1,209,428.37	18,108,176.84	17,947,371.26	1,370,233.95
工伤保险费	59,664.53	920,463.15	915,846.72	64,280.96
生育保险费	79,901.51	1,485,752.34	1,446,206.10	119,447.75
国外保险费	402,071.72	230,101.69	610,752.16	21,421.25
住房公积金	266,879.00	21,497,724.73	21,550,599.87	214,003.86
工会经费和职工教育经费	1,638,796.71	5,451,011.32	5,574,522.13	1,515,285.90
小 计	70,402,158.95	573,984,526.35	543,817,817.90	100,568,867.40

(3) 设定提存计划明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	1,389,941.09	32,080,234.38	31,289,133.65	2,181,041.82
失业保险费	97,704.31	1,221,519.37	1,237,657.46	81,566.22
小 计	1,487,645.40	33,301,753.75	32,526,791.11	2,262,608.04

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	90,908,204.14	35,326,944.67
企业所得税	32,636,481.93	28,067,511.99
城市维护建设税	4,655,712.57	5,088,535.36
教育费附加	2,098,752.14	2,414,753.66
地方教育附加	1,404,547.81	1,278,564.15
房产税	1,337,710.47	496,823.48
印花税	293,463.65	253,288.89
个人所得税	8,725,419.36	6,284,025.07
其 他	299,782.39	62,943.96
合 计	142,360,074.46	79,273,391.23

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款之应计未付利息	5,262,557.68	3,711,875.27
合 计	5,262,557.68	3,711,875.27

28. 应付股利

项 目	期末数	期初数
子公司之少数股东	2,100,000.00	3,883,285.56
合 计	2,100,000.00	3,883,285.56

29. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	54,285,322.93	236,497,717.09
股权激励限售股回购义务款		31,025,952.50
应付押金保证金	17,676,619.48	20,352,139.89
代收限售股解锁之个税款	15,956,760.25	9,105,305.37
应付暂收款	1,899,402.44	1,935,000.00
其 他	9,785,766.51	7,205,414.33
合 计	99,603,871.61	306,121,529.18

30. 一年内到期的非流动负债

借款条件	期末数	期初数
保证借款	61,010,000.00	8,900,000.00
抵押借款	296,097.29	277,293.06
信用借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合 计	91,306,097.29	29,177,293.06

31. 长期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	455,000,000.00	440,000,000.00
保证借款	34,826,000.00	93,280,000.00
抵押借款	2,025,648.73	2,174,291.78
合 计	491,851,648.73	535,454,291.78

32. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	49,736,190.64	28,003,316.16	44,079,359.51	33,660,147.29
合 计	49,736,190.64	28,003,316.16	44,079,359.51	33,660,147.29

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	452,983,400		466,000	452,517,400

(2) 其他说明

① 于 2016 年 12 月 31 日，股份总数为 452,983,400 股。其中，股权激励限售股为 3,991,150 股。

② 本期，公司解锁第一批股权激励限售股 3,197,150 股和第二批股权激励限售股 328,000 股，每股授予价分别为 6.95 元和 15.74 元，解锁金额分别计 22,220,192.50 元和 5,162,720.00 元，合计 27,382,912.50 元。库存股与应付回购义务款按该金额予以等额核减。

③ 本期，公司分两次回购注销第一批股权激励限售股 420,000 股和第二批股权激励限

售股 46,000 股，股份回购支出共计 3,643,040.00 元。其中，共转销股本 466,000.00 元，转销资本公积 3,177,040.00 元。同时，库存股与应付回购义务款按 3,643,040.00 元等额核减。

④ 于 2017 年 12 月 31 日，股份总数为 452,517,400 股。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	942,222,132.72	23,586,039.44	16,353,759.08	949,454,413.08
其他资本公积	21,454,167.57	3,601,344.78	24,744,242.35	311,270.00
合 计	963,676,300.29	27,187,384.22	41,098,001.43	949,765,683.08

(2) 其他说明

本期增减变动的原因：① 因确认股份支付薪酬而增记其他资本公积 3,601,344.78 元；② 公司回购注销股权激励限售股 466,000 股，股本溢价核减 3,177,040.00 元，详见本财务报表附注五（一）33（2）③之说明；③ 股权激励限售股本期解锁 3,525,150 股，对应的股份支付薪酬累计数计 18,080,186.74 元，按该等金额自其他资本公积转入股本溢价；④ 因股份支付薪酬的会计成本与税务成本存在计算口径差异，本期超出会计成本所获取的所得税利益 5,505,852.70 元，计入股本溢价；⑤ 因股票价格波动及限制性股票回购注销，经重新计量，股权激励限售股之预期税务成本超出会计成本可获得的所得税利益，期末数较期初数减少 6,664,055.61 元，按该等金额核减其他资本公积与递延所得税资产；⑥ 因权益性交易，股本溢价核减 13,176,719.08 元，详见本财务报表附注七（二）之说明。

35. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励限售股	31,025,952.50		31,025,952.50	
合 计	31,025,952.50		31,025,952.50	

(2) 其他说明

本期减少 31,025,952.50 元，详见本财务报表附注五（一）33（2）②及③之说明。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额			期末数
		所得税前 发生额	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	-2,078,491.10	1,608,753.12	1,243,927.67	364,825.45	-834,563.43
合 计	-2,078,491.10	1,608,753.12	1,243,927.67	364,825.45	-834,563.43

外币报表折算差额无企业所得税影响。

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	108,151,333.84	42,064,714.52		150,216,048.36
合 计	108,151,333.84	42,064,714.52		150,216,048.36

(2) 其他说明

本期增加 42,064,714.52 元，系按母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初数	1,248,312,333.18	917,127,244.15
加：归属于母公司股东的净利润	448,907,030.13	402,333,150.09
减：提取法定盈余公积	42,064,714.52	25,858,181.06
应付普通股股利	66,873,702.50	44,654,420.00
应付股权激励限售股股利	938,407.50	635,460.00
期末数	1,587,342,538.79	1,248,312,333.18

(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	2,743,620,659.93	1,388,837,572.76	2,317,680,749.29	1,211,815,061.27
其他业务	55,778,655.64	29,145,599.57	31,216,084.03	7,858,338.95

合 计	2,799,399,315.57	1,417,983,172.33	2,348,896,833.32	1,219,673,400.22
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	437,390.85	1,766,468.95
城市维护建设税	14,044,851.67	11,308,099.16
教育费附加	6,235,293.57	5,104,811.32
地方教育附加	4,134,414.30	3,117,340.49
印花税	1,317,923.05	1,088,869.91
房产税	6,427,756.23	2,213,444.12
地方水利建设基金		915,992.52
残疾人保障金	1,173,023.23	609,478.13
其 他	907,785.01	358,901.13
合 计	34,678,437.91	26,483,405.73

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	169,848,783.42	124,359,045.09
交通差旅费	111,140,932.64	96,644,062.28
业务招待费	33,191,994.51	29,653,240.35
市场推广维护费	42,409,307.58	31,924,120.61
办公通讯费	15,336,747.92	14,560,313.41
产品宣传费	8,174,149.67	7,127,510.88
房租物业费	9,676,420.34	6,780,248.39
运杂费	15,945,883.72	7,496,743.35
折旧摊销费	846,063.75	1,822,230.99
其 他	5,353,636.09	4,154,928.32
合 计	411,923,919.64	324,522,443.67

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

研发费用	269,695,115.65	205,745,104.33
股份支付薪酬	3,601,344.78	12,611,563.31
职工薪酬	75,392,154.06	62,708,358.21
折旧摊销费	24,193,929.50	18,114,976.87
办公通讯费	19,067,914.58	9,367,840.88
中介服务费	11,880,824.96	7,031,740.58
交通差旅费	12,923,026.16	9,616,669.05
业务招待费	5,009,359.96	3,975,319.31
房租物业费	15,339,712.68	8,258,404.89
其 他	8,198,103.54	2,694,455.45
合 计	445,301,485.87	340,124,432.88

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	59,511,725.64	34,408,542.97
其中：银行借款利息支出	59,190,050.30	34,139,657.57
票据贴现利息支出	321,675.34	268,885.40
利息收入	-4,940,543.58	-8,294,457.05
其中：银行存款利息收入	-4,620,825.50	-4,385,211.36
资金拆借利息收入	-319,718.08	-357,688.69
BT 项目利息收入		-3,551,557.00
未实现融资收益转入	-65,949.93	-253,260.92
汇兑损益	4,136,992.87	-3,362,356.84
银行手续费等	1,394,670.23	801,388.41
合 计	60,036,895.23	23,299,856.57

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备损失	88,071,494.39	66,380,997.52
存货跌价准备损失	2,712,046.19	2,243,500.38
商誉减值损失	38,806,153.63	29,013,452.35

合 计	129,589,694.21	97,637,950.25
-----	----------------	---------------

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
股票之公允价值变动损益	-19,920.00	2,118,015.78
合 计	-19,920.00	2,118,015.78

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资处置收益	2,585,115.91	
成本法核算的长期股权投资收益		10,203,390.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,430,727.97	391,940.99
股票交易损益		-2,106,801.75
理财产品收益	2,373,685.21	254,061.96
合 计	7,389,529.09	8,742,591.20

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-48,678.63	194,927.89
合 计	-48,678.63	194,927.89

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
增值税超税负退税	103,058,166.20	
政府补助	58,994,732.69	
合 计	162,052,898.89	

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废利得	11,755.62	

增值税超税负退税		80,666,661.55
政府补助	5,494,057.66	63,095,455.32
或有并购对价利得	85,599,778.97	45,932,704.58
代扣代缴税款手续费		753,098.86
无需支付款项	382,155.15	589,114.72
其 他	1,358,412.25	601,935.29
合 计	92,846,159.65	191,638,970.32

(2) 其他说明

前期，本公司以支付现金为对价，取得了重庆三峡环保（集团）有限公司与哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司的控股权。该企业并购交易有业绩对赌机制。股权交易价以评估值为基准协商确定，分期支付。截至 2017 年 12 月 31 日，业绩对赌期满，因对赌期内的利润实现数不足盈利承诺数，股权交易最终支付款少于协议价的预计差额一次性计入本期营业外收入，金额为 8,559.98 万元。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失	374,405.62	312,017.26
或有并购对价支出		2,184,261.85
对外捐赠	94,160.42	1,610,000.00
装修费转销损失	659,884.15	
其 他	455,523.15	299,138.75
合 计	1,583,973.34	4,405,417.86

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	56,240,433.41	67,127,942.27
递延所得税费用	2,469,858.60	-1,510,356.92
合 计	58,710,292.01	65,617,585.35

(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	560,521,726.04	515,444,431.33
按适用税率计算的所得税费用	71,709,060.16	73,844,953.22
税率变化之期初数重新计量调整	-2,041,490.70	
对以前年度当期所得税费用的调整	-1,295,122.91	-3,922,983.65
研发费加计扣除	-14,443,444.14	-10,103,511.31
不可抵扣的成本、费用、损失等的影响	4,927,841.88	5,047,273.99
股份支付薪酬的影响	-96,419.72	1,227,284.83
当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	2,075,101.91	1,204,317.96
当期确认前期未确认的暂时性差异或可抵扣亏损		-286,623.88
当期转销前期已确认递延所得税资产	2,554,128.07	80,373.23
与长期股权投资相关的调整	-4,679,362.54	-1,473,499.04
所得税费用	58,710,292.01	65,617,585.35

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

说明：理财产品、受限使用的货币资金及代收代付款项等按净变动额列示。

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
与收益或综合相关的政府补助	41,945,167.97	48,488,290.92
代收股权激励限售股解锁的个人所得税	16,713,332.04	9,105,305.37
银行存款利息收入	4,620,825.50	4,385,211.36
代收课题合作经费		7,696,278.00
与经营活动相关的受限资金净变动额	11,512,910.05	3,471,790.77
收到的房租收入	48,661,578.12	13,387,077.56
收到履约保证金及标保证金等	11,012,831.57	13,393,325.88
合 计	134,466,645.25	99,927,279.86

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
与经营活动相关的受限资金净变动额	45,202,916.31	8,145,265.73
代付课题合作经费		7,696,278.00
支付履约保证金及投标保证金	63,952,224.18	20,824,200.54
涉讼被冻结的银行存款		8,777,054.87
代缴股权激励限售股解锁的个人所得税	9,861,877.16	3,872,923.54
支付代收的人才奖励款		1,093,691.95
付现的期间费用等	376,627,982.50	271,016,012.62
合 计	495,645,000.15	321,425,427.25

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
赎回理财产品		30,000,000.00
收回资金拆出款	10,450,000.00	1,960,000.00
资金拆借利息收入	110,513.00	240,000.00
与资产相关的政府补助	5,000,000.00	
BT 项目资金收益	7,166,181.55	
合 计	22,726,694.55	32,200,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金拆出款	2,388,720.85	751,500.00
支付股权投资保证金		500,000.00
购买理财产品	30,000,000.00	
合 计	32,388,720.85	1,251,500.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与筹资活动相关的受限资金净变动额		4,000,000.00
收到资金拆入款		380,000.00
合 计		4,380,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与筹资活动相关的受限资金净变动额	2,050,000.00	19,000,000.00
股权激励限售股回购支出	3,643,040.00	1,435,740.00
子公司少数股权收购支出	34,492,057.54	1,555,200.00
股份发行费	624,528.30	
合 计	40,809,625.84	21,990,940.00

7. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	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	501,811,434.03	449,826,845.98
加：资产减值准备	129,589,694.21	97,637,950.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,369,397.98	28,201,117.24
无形资产摊销	17,638,556.17	13,986,206.13
长期待摊费用摊销	1,328,258.66	775,997.52
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)	48,678.63	-194,927.89
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	362,650.00	312,017.26
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	19,920.00	-2,118,015.78
财务费用(收益以“－”号填列)	62,453,358.13	29,334,728.36
投资损失(收益以“－”号填列)	-7,389,529.09	-8,742,591.20
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	2,495,247.80	-1,510,356.92
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-25,389.20	-133,836.70
存货的减少(增加以“－”号填列)	-207,608,760.65	-149,309,616.19
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-610,454,258.89	-502,719,636.49
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	113,546,559.13	155,456,032.47
其 他	8,296,163.65	8,689,128.47
经营活动产生的现金流量净额	60,481,980.56	119,491,042.51

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	921,554,836.73	866,412,523.97
减：现金的期初余额	866,412,523.97	569,397,356.58
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	55,142,312.76	297,015,167.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
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	93,947,343.76
其中：上海翊谱信息科技有限公司	2,300,000.00
重庆三峡环保（集团）有限公司	29,051,363.10
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	35,000,000.00
北京鑫佰利科技发展有限公司	27,595,980.66
取得子公司支付的现金净额	93,947,343.76

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	921,554,836.73	866,412,523.97
其中：库存现金	716,974.62	886,945.71
可随时用于支付的银行存款	920,835,236.60	865,525,578.26
可随时用于支付的其他货币资金	2,625.51	
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	921,554,836.73	866,412,523.97

补充资料的说明：

于 2017 年 12 月 31 日，受限制使用的货币资金包括保证金存款 76,775,680.99 元，涉诉被冻结存款 8,069,363.67 元，质押的定期存单 2,050,000.00 元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	314,270,334.38	215,772,188.75
其中：支付货款	314,270,334.38	215,772,188.75

(四) 其他

1. 权利受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76,775,680.99	保证金存款
	2,050,000.00	质押融资
	8,069,363.67	涉诉冻结
投资性房地产	19,858,582.95	抵押融资
固定资产	2,379,590.63	抵押融资
小 计	109,133,218.24	

无锡中科光电技术有限公司尚以表外知识产权向银行作质押融资。

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	8,286,407.00	6.5342	54,145,040.62
欧 元	669,734.26	7.8023	5,225,467.62
港 币	33,929.10	0.8359	28,361.33
卢 比	16,731.38	0.1020	1,706.60
英 镑	88,097.12	8.7792	773,422.24
小 计			60,173,998.41
应收账款			
其中：美 元	814,521.17	6.5342	5,322,244.23
欧 元	1,306,687.23	7.8023	10,195,165.77
卢 比	8,839,415.52	0.1020	901,620.38
英 镑	183,610.00	8.7792	1,611,948.91
小 计			18,030,979.29
其他应收款			

其中：欧 元	30,220.00	7.8023	235,785.51
港 币	1,061,850.60	0.8359	887,600.92
卢 比	955,450.00	0.1020	97,455.90
小 计			1,220,842.33
短期借款			
其中：英 镑	1,224.00	8.7792	10,745.74
小 计			10,745.74
应付账款			
其中：美 元	1,604,912.72	6.5342	10,486,820.70
欧 元	944,934.34	7.8023	7,372,661.20
英 镑	174,826.00	8.7792	1,534,832.42
小 计			19,394,314.32
其他应付款			
其中：美 元	18,453.70	6.5342	120,580.17
欧 元	63,219.00	7.8023	493,253.60
英 镑	296,848.16	8.7792	2,606,089.37
小 计			3,219,923.14
一年内到期的非流动负债			
其中：欧 元	37,950.00	7.8023	296,097.29
小 计			296,097.29
长期借款			
其中：欧 元	259,622.00	7.8023	2,025,648.73
小 计			2,025,648.73

(2) 境外经营实体

公司在境外拥有若干子公司，分布于欧盟、美国、香港、印度、英国等，分别采用欧元、美元、港币、印度卢比、英镑等为记账本位币。

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	说 明
重金属污染综合防治成套监测技术装备产业化示范项目补助	13,500,000.00		112,500.00	13,387,500.00	其他收益	杭财企〔2012〕857号
国家认定企业技术中心创新能力建设专项补助	8,347,826.02		3,130,434.72	5,217,391.30	其他收益	滨江区财政局
半导体激光在线气体分析仪系列产品高技术产业示范工程补助	1,584,000.00		792,000.00	792,000.00	其他收益	国家发改委及地方配套
基于水务物联网的大数据采集与管控平台关键技术研发		4,000,000.00		4,000,000.00	—	深圳市财政委员会
滇中厂房装修补助		1,000,000.00		1,000,000.00	—	滇中经发[2017]15号
小 计	23,431,826.02	5,000,000.00	4,034,934.72	24,396,891.30		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期转入 其他收益	本期 其他转出	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
智能环境在线监测仪器及网络化平台的研制与产业化	3,967,134.60		1,487,675.52		2,479,459.08	其他收益	滨江区财政局
基于物联网技术的灰霾立体监测激光雷达系统的研发及产业化	1,250,000.00	890,000.00	1,647,272.72		492,727.28	其他收益	省科技型企业技术创新基金
水环境检测仪器研发与在线监测社会化服务产业化示范	167,094.45		167,094.45			其他收益	环函[2014]131号
固定污染源废气 VOCs 在线/便携监测设备的开发与应用补助	3,238,592.07	4,804,000.00	8,042,592.07			其他收益	国科发财[2013]636号 浙财教[2015]21号
辽河流域水生态完整性观测模拟平台建设关键技术	866,660.01		-866,660.01	1,733,320.02		其他收益	环函[2014]131号
大气细颗粒物化学成分在线监测设备研制与应用示范补助	2,674,813.83	3,301,782.00	5,976,595.83			其他收益	国科发财[2013]636号

基于激光三维成像的钢板形貌检测关键技术及应用研究	409,090.88		409,090.88			其他收益	浙财教[2014]111号
基于物联网的多参量高集成度光电子的环境检测仪器开发项目补助	1,562,074.12		1,562,074.12			其他收益	
支持规模组网的光栅型近红外分析仪器开发	6,912,423.07	5,491,860.00	12,404,283.07			其他收益	国科发财〔2014〕342号
低能耗组合人工湿地村镇污水处理新技术研究资金	54,848.46		54,848.46			其他收益	
重点研发计划-大气细颗粒物在线质谱监测和源解析系统的研制	1,999,999.98	2,175,000.00	4,174,999.98			其他收益	杭财教会[2016]14号 杭科计[2016]41号
通用高灵敏度检测器的研制	480,766.00	612,500.00	1,093,266.00			其他收益	国科高发财字[2016]41号
自激式全固态 ICP 射频源研制及产业化	273,117.15	363,280.00	636,397.15			其他收益	国科高发财字[2016]41号
用于现场、快速、准确测定的原子光谱分析系统	346,500.00		346,500.00			其他收益	
高可靠工业在线色谱仪工程化及应用开发		1,080,000.00	93,913.04		986,086.96	其他收益	国科高发财字[2017]59号
基于固体进样和质谱技术的土壤重金属现场检测设备开发与产业化		888,000.00	59,199.99		828,800.01	其他收益	浙江省科学技术厅
果蔬品质智能化快速检测装备研创与示范		725,720.00	55,824.63		669,895.37	其他收益	国科农技[2017]41号
大气氮氧化物、臭氧在线监测仪的研制与产业化		1,000,000.00	22,727.27		977,272.73	其他收益	国科高发计字[2017]42号
气专项-区域大气污染联防联控技术集成和应用示范：东北哈尔滨-长春城市群大气污染联防联控技术集成与应用示范		715,500.00	19,337.84		696,162.16	其他收益	
大气污染多平台一体化监测技术项目	1,601,250.00		457,500.00		1,143,750.00	其他收益	国科议程办字[2016]5号
三维扫描气溶胶激光雷达开发及产业化生产项目	500,000.00		250,000.04		249,999.96	其他收益	2016年无锡市企业院士工作站项目资助
我国东部大气环境观测数据共享技术项目		400,000.00	199,999.96		200,000.04	其他收益	中国21世纪议程管理中心
页岩气压裂返排液高效处理成套装备及产业化		60,674.16	3,193.38		57,480.78	其他收益	
基于电热蒸发原子阱的土壤重金属非消解检测技术装备		495,000.00	13,378.38		481,621.62	其他收益	

研发与标准研制							
小 计	26,304,364.62	23,003,316.16	38,311,104.77	1,733,320.02	9,263,255.99		

3) 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	本期数	列报项目	依据文件
在线监测设备研发平台项目专项资金	3,000,000.00	其他收益	滇中经发[2017]17号
2013年市信息服务业验收合格项目剩余资助资金(区配套资金)	2,760,000.00	其他收益	杭财企[2016]147号
稳岗补贴及就业见习补贴	1,121,815.84	其他收益	
省重点企业技术创新团队资助	1,000,000.00	其他收益	区财[2017]119号
环境在线监测设备资金补贴	1,000,000.00	其他收益	滇中经发[2017]17号
浙江省环境与安全检测技术重点实验室	900,000.00	其他收益	浙财教[2016]100号
2016年人才激励专项资金	695,699.00	其他收益	区财企[2017]112号
企业研究开发资助	598,000.00	其他收益	
杭州市重化工业(首台套)奖励	500,000.00	其他收益	区财[2017]119号
大气自由基及活性前体物在线测量技术	437,900.00	其他收益	
太赫兹显微成像检测仪—太赫兹近场扫描控制和数据处理分析系统研制	340,000.00	其他收益	
便携式多用途茶叶机械装备研发-便携式多用途茶叶品质快速检测仪研发	320,000.00	其他收益	2017年省级科技专项资金
软件和云计算产业资金扶持项目资助	300,000.00	其他收益	
个税手续费返还	367,601.85	其他收益	

中小企业中央补助	210,000.00	其他收益	浙财科教[2017]6号
企业发展专项奖励	200,000.00	其他收益	
房租补助	158,946.45	其他收益	
131 中青年人才培养经费	120,000.00	其他收益	杭州市 131 中青年人才培养计划
2016 年税收产值达标扶持补助金	100,000.00	其他收益	
城市（镇）初期雨水入湖（河）水质保障—多级跌水曝气处理装置开发及技术研究	100,000.00	其他收益	
大榭街道第七批财政补助资金	1,480,000.00	营业外收入	
经济贡献奖励	4,004,236.00	营业外收入	扶持奖励协议
零星政府补助	2,418,730.06	其他收益	
零星政府补助	9,821.66	营业外收入	
小 计	22,142,750.86		

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	期末实际出资额	出资比例	
				直接	间接
杭州文泰投资管理合伙企业	投资新设	2017-01-20	3,500 万元	99.93%	0.07%
广西杭聚科技有限公司	投资新设	2017-05-19	3,315.28 万元	100%	
池州聚光环保科技有限公司	投资新设	2017-07-17	500 万元	100%	
天津聚研环保科技有限公司	投资新设	2017-03-28	200 万元	60%	
玉溪聚光环保科技有限公司	投资新设	2017-03-21	800 万元	100%	
杭州聚光物联科技有限公司	投资新设	2017-09-14	300 万元	100%	
FPI India Private Limited	投资新设	2017-04-28	103.02 万元	100%	
芮城县中水污水处理有限公司	投资新设	2017-12-12	290 万元		100%
浙江聚光智治环保科技有限公司	投资新设	2017-12-27	0.00	80%	20%
贵州聚光信息科技有限公司	投资新设	2017-08-14	0.00	100%	
连云港聚光检测技术服务有限公司	投资新设	2017-11-07	0.00	100%	
张家口聚光环保科技有限公司	投资新设	2017-11-08	0.00	100%	
铜川市聚泽龙潭生态服务有限公司	投资新设	2017-12-12	0.00	80%	
景宁聚智投资合伙企业	投资新设	2017-12-19	0.00	99.95%	0.05%
聚光长源水务（湖北）有限公司	投资新设	2017-12-28	0.00	50%	39.98%

截止 2017 年 12 月 31 日，公司尚未对若干子公司实际缴付出资。

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

（1）基本情况

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
北京吉天仪器有限公司	北京	北京	仪器仪表业	100%	非同一控制下企业合并
深圳市东深电子股份有限公司	深圳	深圳	仪器仪表业	90%	
北京鑫佰利科技发展有限公司	北京	北京	污水处理业	91.1959%	
重庆三峡环保（集团）有限公司	重庆	重庆	环保工程业	60%	
上海安谱实验科技股份有限公司	上海	上海	仪器仪表业	55.3635%	

哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	环保工程业	55%	
无锡中科光电有限公司	无锡	无锡	仪器仪表业	55%	投资新设

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
深圳市东深电子股份有限公司	10%	153,581.66	409,234.09	19,702,735.12
北京鑫佰利科技发展有限公司	8.8041%	-170,057.59		6,807,641.65
重庆三峡环保（集团）有限公司	40%	12,436,857.26		52,457,157.90
上海安谱实验科技股份有限公司	44.6365%	28,511,805.19		146,254,717.98
无锡中科光电有限公司	45%	7,458,419.63		19,113,191.53
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	45%	5,018,482.96		35,124,643.47

3. 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

(1) 资产与负债

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
深圳市东深电子股份有限公司	27,888.10	5,952.06	33,840.16	13,737.43	400.00	14,137.43
北京鑫佰利科技发展有限公司	9,677.07	4,385.50	14,062.57	1,310.67		1,310.67
重庆三峡环保（集团）有限公司	18,282.99	5,631.57	23,914.56	9,250.46	5.75	9,256.21
上海安谱实验科技股份有限公司	34,454.64	4,361.95	38,816.59	9,345.97		9,345.97
无锡中科光电有限公司	12,954.62	3,419.86	16,374.48	9,322.08	208.65	9,530.73
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	15,984.73	5,419.21	21,403.94	11,222.24		11,222.24

（续上表）

子公司名称	期初数					
	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
深圳市东深电子股份有限公司	27,736.14	5,780.79	33,516.93	13,558.54		13,558.54
北京鑫佰利科技发展有限公司	8,488.59	2,007.01	10,495.60	580.40		580.40
重庆三峡环保（集团）有限公司	25,229.47	2,881.52	28,110.99	18,108.12	5.48	18,113.61
上海安谱实验科技股份有限公司	26,750.08	7,075.82	33,825.90	7,838.16		7,838.16
无锡中科光电有限公司	7,321.48	466.14	7,787.61	4,862.54	335.13	5,197.67
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	6,392.07	2,637.29	9,029.36	2,339.10		2,339.10

(2) 损益与现金流量

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
深圳市东深电子股份有限公司	16,626.45	153.58	153.58	-3,418.53
北京鑫佰利科技发展有限公司	3,809.27	363.97	363.97	445.55
重庆三峡环保（集团）有限公司	15,390.12	3,106.49	3,106.49	-989.06
上海安谱实验科技股份有限公司	37,220.79	6,286.92	6,286.92	4,110.60
无锡中科光电有限公司	10,034.30	1,657.43	1,657.43	744.38
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	5,007.41	1,115.22	1,115.22	-4,562.39

（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
深圳市东深电子股份有限公司	19,136.38	2,204.51	2,204.51	-2,111.64
北京鑫佰利科技发展有限公司	8,325.03	2,492.15	2,492.15	-232.66
重庆三峡环保（集团）有限公司	18,675.13	2,828.68	2,828.68	994.62
上海安谱实验科技股份有限公司	12,447.40	2,134.91	2,134.91	5,712.48
无锡中科光电有限公司	7,272.28	767.92	767.92	-1,330.68
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	8,839.40	3,142.81	3,142.81	-254.70

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海安谱实验科技股份有限公司	2017-11-16	55.58%	55.3635%
北京鑫佰利科技发展有限公司	2017-11-28	71.0368%	91.1959%

本期，因少数股东向上海安谱实验科技股份有限公司单方增资，本公司持股比例自 55.58%降至 55.3635%；因公司收购少数股东所持北京鑫佰利科技发展有限公司的 20.1591%股权，本公司持股比例自 71.0368%增至 91.1959%。

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

项 目	安谱实验	北京鑫佰利
购买成本/处置对价	0.00	34,492,057.54
现 金	0.00	34,492,057.54
购买成本/处置对价合计	0.00	34,492,057.54
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-544,522.76	21,859,861.22

差 额	544,522.76	12,632,196.32
其中：调整资本公积	544,522.76	12,632,196.32

因表列权益性交易，资本公积共计核减 13,176,719.08 元。

（三）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

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无重要的合营企业或联营企业。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	39,200,910.20	40,143,866.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,430,727.97	1,644,029.93
综合收益总额	2,430,727.97	1,644,029.93

八、与金融工具相关的风险

公司经营活动会面临各种金融风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要源于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

公司银行存款主要存放于国有四大银行及大中型股份制银行。基于国内的银行信用体系，公司管理层认为，银行存款与应收票据不存在重大信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不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，以确保整体信用风险在可控范围内。

（二）流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可实施权益性融资。

于 2017 年 12 月 31 日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示见下表：

项 目	期末数			
	1 年以内	1—3 年	3 年以上	合 计
短期借款	1, 097, 457, 406. 99			1, 097, 457, 406. 99
应付票据	6, 950, 564. 63			6, 950, 564. 63
应付账款	519, 863, 983. 49			519, 863, 983. 49
应付利息	5, 262, 557. 68			5, 262, 557. 68
应付股利	2, 100, 000. 00			2, 100, 000. 00
其他应付款	99, 603, 871. 61			99, 603, 871. 61
一年内到期的非流动负债	94, 316, 201. 93			94, 316, 201. 93
长期借款		525, 935, 250. 11	2, 837, 112. 00	528, 772, 362. 11
小 计	1, 825, 554, 586. 33	525, 935, 250. 11	2, 837, 112. 00	2, 354, 326, 948. 44

(续上表)

项 目	期初数			
	1 年以内	1—3 年	3 年以上	合 计
短期借款	640, 931, 468. 05			640, 931, 468. 05
应付票据	11, 384, 735. 30			11, 384, 735. 30
应付账款	411, 954, 327. 95			411, 954, 327. 95
应付利息	3, 711, 875. 27			3, 711, 875. 27
应付股利	3, 883, 285. 56			3, 883, 285. 56
其他应付款	306, 121, 529. 18			306, 121, 529. 18
一年内到期的非流动负债	30, 332, 755. 91			30, 332, 755. 91
长期借款		596, 382, 611. 96	3, 171, 560. 55	599, 554, 172. 51
小 计	1, 408, 319, 977. 22	596, 382, 611. 96	3, 171, 560. 55	2, 007, 874, 149. 73

(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

公司面临的市场利率变动风险主要源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境

来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

公司带息债务规模日趋扩大，财务费用负担加重，利率上升将对公司财务业绩产生重大不利影响。公司持续监控利率水平，管理层会依据最新市场状况及时做出必要的应对措施。

2. 外汇风险

公司主要在中国境内经营，业务以人民币结算为主。于 2017 年 12 月 31 日，公司所持有的外币货币性资产与所承担的外币货币性负债不具有财务重要性，外汇风险处于可控范围。外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）2 之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债

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资产				
(1) 交易性金融资产	3,743,072.00			3,743,072.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,743,072.00			3,743,072.00

（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

股票的公允价值以交易所的公开市场报价（收盘价）计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 母公司及最终控制方

浙江睿洋科技有限公司和浙江普渡科技有限公司合计持有本公司的 37.41%股权，系共同控制股东。王健系浙江睿洋科技有限公司的控股股东，姚纳新系浙江普渡科技有限公司的控股股东，该两人系本公司的最终共同控制人。

2. 重要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. 合营和联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江国科生态技术研究有限公司	联营企业
Systea Holding S.p.A	子公司之联营企业

南京科略环境科技有限责任公司	子公司之联营企业
宁夏水投科技有限公司	子公司之联营企业
大庆清源时代污水处理有限公司	子公司之联营企业
汉源中水水务有限公司	子公司之联营企业
长宁县中水水务有限责任公司	参股企业之子公司

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
田昆仑	高级管理人员

(二) 关联方交易

1. 采购商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
Systea Holding S.p.A	采购产品	15,026,997.34	9,883,290.64
南京科略环境科技有限责任公司	采购软件	351,336.68	

2. 销售货物和提供劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南京科略环境科技有限责任公司	提供技术服务	176,415.09	
南京科略环境科技有限责任公司	销售产品		2,166,424.77
长宁县中水水务有限责任公司	污水处理设备供货	32,720,747.02	

3. 关联担保

担保方	被担保方	融资种类	期末实际担保额	担保到期日
王健、姚纳新、田昆仑	本公司	银行保函	17,455,015.00	2017-11-20~2018-10-28
		银行借款	87,680,000.00	
王健、姚纳新		银行借款	6,860,000.00	2018-3-20~2019-5-7

表列信息不包括合并范围内各公司之间的关联担保，也不包括已经履行完毕的关联担保及不具有财务重要性的关联担保。部分债务融资尚以资产作抵押。

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	344.23 万元	285.48 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	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	南京科略环境科技有限责任公司	1,825,000.00	163,650.00	2,325,000.00	116,250.00
应收账款	长宁县中水水务有限责任公司	15,338,291.80	766,914.59		
小 计		17,163,291.80	930,564.59	2,325,000.00	116,250.00

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	Systea Holding S.P.A	3,246,115.59	986,499.69
小 计		3,246,115.59	986,499.69
预收款项	汉源中水水务有限公司	14,624,257.10	
小 计		14,624,257.10	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 352.515 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 46.60 万股
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	无
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

2. 其他说明

2014 年度，本公司向激励对象授予限制性股票 805.90 万股，每股授予价为 6.95 元，授予日为 2014 年 9 月 12 日，按 20%:30%:50%的比例分批逐年解锁。

2015 年度，本公司向激励对象授予限制性股票 72.20 万股，每股授予价为 15.74 元，授予日为 2015 年 8 月 20 日，按 50%:50%的比例分批逐年解锁。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注]
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票已全部解锁或回购完毕。
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	44,825,089.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,601,344.78

注：采用 Black-Scholes 模型估算股票认沽期权价值，再以授予日的股票收盘价扣减限制性股票的授予价及股票认沽期权价值，计算得出限制性股票的公允价值。

2. Black-Scholes 模型涉及的重要参数

(1) 第一批限制性股票

参数名称	选取依据
股票市价	按授予日的公司股票收盘价确定为 17.11 元。
行权价格	按授予日的公司股票收盘价确定为 17.11 元。
有效期	三期股票期权的有效期依次为 2 年、3 年和 4 年。
预期波动率	以授予日前推 3 年期间的股价波动率为准，数值为 39.36%。
无风险收益率	以中债网公布的国债利率为准，1 年期、2 年期和 3 年期的数值依次为 3.8225%、3.9532%和 4.0112%。

(2) 第二批限制性股票

参数名称	选取依据
股票市价	按授予日的公司股票收盘价确定为 28.99 元。
行权价格	按授予日的公司股票收盘价确定为 28.99 元。
有效期	三期股票期权的有效期依次为 2 年和 3 年。
预期波动率	以授予日前推 3 年期间的股价波动率为准，数值为 34.20%。
无风险收益率	以中债网公布的国债利率为准，1 年期和 2 年期的数值依次为 2.3018%和 2.4326%

十二、承诺及或有事项

(一) 投资承诺

本公司作为联合体牵头方，中标“高青县艾李湖生态湿地及美丽乡村道路建设项目”（简称艾李湖 PPP 项目）。艾李湖 PPP 项目系政府付费的社会公益性项目。项目实施主体为高青聚艾环境服务有限公司。项目公司注册资本为 16,374.53 万元，公司认缴出资 11,148.64 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已认缴出资 3,371 万元，尚需认缴出资 7,777.64 万元。

(二) 表外融资

于 2017 年 12 月 31 日，公司处在有效期内的重大表外融资计有银行保函 411,631,242.41 元。

(三) 未决诉讼

1. 因经销权争议，北京聚光盈安科技有限公司（简称北京盈安）指令进口代理商暂停

向赛默飞世尔科技（中国）有限公司（简称赛默飞）支付货款。赛默飞向法院提起诉讼，要求北京盈安支付拖欠货款，金额计美元 1,126,402.41 元和人民币 177,211.73 元，并要求支付逾期利息及承担诉讼费等。经其请求，北京盈安被法院冻结银行存款 806.94 万元。北京盈安反诉赛默飞，要求解除买卖合同关系，返还货款，赔偿损失。

2. 因工程总包合同纠纷，哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司（简称华春环保）向法院提起诉讼，要求苏尼特右旗园都水务有限公司支付工程款 3,700 万元，支付违约金，及承担诉讼费等，同时要求江苏都市牧歌绒业股份有限公司与李响承担连带支付责任。苏尼特右旗园都水务有限公司反诉华春环保，要求华春环保赔偿经济损失 50 万元（暂定，以实际损失为准）。

截至本财务报告批准报出日，上述诉讼尚待判决。

十三、资产负债表日后非调整事项

根据 2018 年 4 月 19 日公司董事会审议通过的 2017 年度利润分配预案，以公司现有总股本 452,517,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.8 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

十四、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，并以业务分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息（单位：万元）

项目	环境监测 业务分部	工业过程 业务分部	实验室仪器 业务分部	水利水务 业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	150,481.14	28,010.27	83,719.20	18,248.99	26,601.62	-32,699.15	274,362.07
主营业务成本	88,970.73	10,579.74	44,005.76	12,948.31	16,890.09	-34,510.87	138,883.76
资产总额	441,314.18	81,978.14	133,533.73	36,665.12	55,444.70	-111,136.00	637,799.87
负债总额	200,163.76	43,598.49	46,273.19	16,661.14	22,676.49	-38,845.20	290,527.87

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	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	1,299,371,952.40	99.91	189,072,297.86	14.55	1,110,299,654.54
其中：关联往来组合	40,435,903.33	3.11			40,435,903.33
账龄组合	1,258,936,049.07	96.80	189,072,297.86	15.02	1,069,863,751.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,211,309.68	0.09	1,211,309.68	100.00	
合 计	1,300,583,262.08	100.00	190,283,607.54	14.63	1,110,299,654.54

(续上表)

项 目	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	1,103,009,869.83	100.00	155,366,107.94	14.09	947,643,761.89
其中：账龄组合	1,096,509,512.99	99.41	155,366,107.94	14.17	941,143,405.05
关联往来组合	6,500,356.84	0.59			6,500,356.84
合 计	1,103,009,869.83	100.00	155,366,107.94	14.09	947,643,761.89

2) 按关联往来组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
杭州谱育科技发展有限公司	2,268,963.50	—	0%
贵州聚科技术服务有限公司	3,090,000.00	—	0%
深圳市东深电子股份有限公司	2,044,615.07	—	0%
云南聚光科技有限公司	15,915,350.24	—	0%
广西杭聚科技有限公司	12,961,111.11	—	0%
玉溪聚光环保科技有限公司	2,490,355.60	—	0%
Synspec B.V.	434,001.56	—	0%
FPI India Private Limited	1,231,506.25	—	0%
小 计	40,435,903.33		

3) 按账龄组合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	802,856,421.54	40,142,821.08	5%
1-2 年	226,684,453.54	22,668,445.35	10%
2-3 年	91,519,562.39	27,455,868.72	30%
3-5 年	78,140,897.79	39,070,448.90	50%
5 年以上	59,734,713.81	59,734,713.81	100%
小 计	1,258,936,049.07	189,072,297.86	15.02%

(2) 本期计提坏账准备 52,967,277.61 元,

(3) 本期核销应收账款 18,049,778.01 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	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	20,500,000.00	7.59			20,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	249,656,903.92	92.41	9,942,037.95	3.98	239,714,865.97
其中：政府款项组合	34,431,408.58	12.74			34,431,408.58
关联往来组合	116,251,085.53	43.03			116,251,085.53
账龄组合	98,974,409.81	36.64	9,942,037.95	10.05	89,032,371.86
合 计	270,156,903.92	100.00	9,942,037.95	3.68	260,214,865.97

(续上表)

项 目	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	174,670,067.78	100.00	12,055,528.57	6.90	162,614,539.21
其中：政府款项组合	12,435,177.12	7.12			12,435,177.12
关联往来	84,474,193.00	48.36			84,474,193.00
账龄组合	77,760,697.66	44.52	12,055,528.57	15.50	65,705,169.09

合 计	174,670,067.78	100.00	12,055,528.57	6.90	162,614,539.21
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
高青县天鹅湖温泉湿地管理委员会	20,500,000.00	—	0%
小 计	20,500,000.00		

3) 按应收政府款项组合计提坏账准备的其他应收款

政府款项性质	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收增值税超税负退税款	32,742,618.58	—	0%
专项基金预缴款	1,688,790.00	—	0%
小 计	34,431,408.58		

4) 按关联往来组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
北京聚光盈安科技有限公司	37,879,200.62	—	0%
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	29,726,370.24	—	0%
杭州大地安科环境仪器有限公司	20,000,000.00	—	0%
深圳市东深电子股份有限公司	15,890,032.87	—	0%
宁波大通永维机电工程有限公司	6,000,000.00	—	0%
武汉聚光检测科技有限公司	3,220,000.00	—	0%
贵州聚科技术服务有限公司	3,171,895.00	—	0%
重庆三峡环保（集团）有限公司	350,000.00	—	0%
聚光仪器（香港）有限公司	10,568.85	—	0%
BEST VANGUARD LIMITED	1,817.95	—	0%
杭州聚光资产管理有限公司	1,200.00	—	0%
小 计	116,251,085.53		

5) 按账龄组合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	74,643,885.41	3,732,194.27	5%

1-2 年	13,123,038.11	1,312,303.81	10%
2-3 年	6,414,416.53	1,924,324.96	30%
3-5 年	3,639,709.71	1,819,854.86	50%
5 年以上	1,153,360.05	1,153,360.05	100%
小 计	98,974,409.81	9,942,037.95	10.05%

(2) 本期转回坏账准备 1,597,978.62 元,

(3) 本期核销其他应收款 515,512.00 元。

3. 长期股权投资

(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
对子公司投资	1,660,699,050.73	29,013,452.35	1,631,685,598.38	1,531,609,460.08	29,013,452.35	1,502,596,007.73
对联营企业投资	11,680,216.42		11,680,216.42	22,736,650.06		22,736,650.06
合 计	1,672,379,267.15	29,013,452.35	1,643,365,814.80	1,554,346,110.14	29,013,452.35	1,525,332,657.79

(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
北京盈安科技有限公司	41,000,000.00			41,000,000.00		
北京聚光世达科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州聚光环保科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
杭州大地安科环境仪器有限公司	8,781,413.00			8,781,413.00		
无锡中科光电技术有限公司	8,250,000.00			8,250,000.00		
北京吉天仪器有限公司	293,000,000.00			293,000,000.00		
聚光仪器有限公司（美国）	190,604,386.95			190,604,386.95		
清本环保工程（杭州）有限公司	17,400,000.00			17,400,000.00		
Bohnen Beheer B.V	31,172,469.13			31,172,469.13		
深圳市东深电子股份有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00		
宁波大通永维机电工程有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		

武汉聚光检测科技有限公司	5,650,000.00			5,650,000.00		
北京鑫佰利科技发展有限公司	166,555,200.00	34,492,057.54		201,047,257.54		29,013,452.35
重庆三峡环保（集团）有限公司	168,000,000.00			168,000,000.00		
杭州谱育科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天津慧光科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
云南聚光科技有限公司	2,550,000.00	4,000,000.00		6,550,000.00		
杭州聚光科技园有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
聚光仪器（香港）有限公司	3,247,156.00	3,414,518.11		6,661,674.11		
哈尔滨华春药化环保技术开发有限公司	152,936,465.00			152,936,465.00		
上海安谱实验科技股份有限公司	230,962,370.00			230,962,370.00		
FPI India Private Limited		1,030,215.00		1,030,215.00		
广西杭聚科技有限公司		33,152,800.00		33,152,800.00		
杭州文泰投资管理合伙企业		35,000,000.00		35,000,000.00		
池州聚光环保科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
天津聚研环保科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
玉溪聚光环保科技有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
杭州聚光物联科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	1,531,609,460.08	129,089,590.65		1,660,699,050.73		29,013,452.35

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数	期末数	持股比例
-------	-----	---------	-----	------

		增加投资	权益法下确认 的投资损益	股权处置		
浙江国科生态技术研究有限公司	12,183,131.65		-502,915.23		11,680,216.42	24%
北京金水永利科技有限公司	10,553,518.41		-1,019,834.32	-9,533,684.09		0%
小 计	22,736,650.06		-1,522,749.55	-9,533,684.09	11,680,216.42	

(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	1,563,204,499.51	811,358,197.42	1,279,188,667.29	665,428,677.91
其他业务	40,899,640.88	24,839,893.36	27,745,522.18	6,409,056.75
合 计	1,604,104,140.39	836,198,090.78	1,306,934,189.47	671,837,734.66

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资处置收益	2,585,115.91	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,522,749.55	-976,383.77
成本法核算的长期股权投资收益	88,683,106.83	36,513,320.07
合 计	89,745,473.19	35,536,936.30

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数
非流动性资产处置损益	1,513,903.13
计入当期损益的政府补助	64,488,790.35
或有并购对价利得	85,599,778.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	319,928.08
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取得的投资收益	-19,920.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,190,883.83
小 计	153,093,364.36
减：企业所得税影响数	8,123,606.52
少数股东权益影响数	5,320,247.88
归属于母公司股东的非经常性损益净额	139,649,509.96

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

项 目	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	15.25%	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.51%	0.69	0.69

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产

净资产变动项目	金 额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	2,740,018,923.71	12/12	2,740,018,923.71
归属于公司普通股股东的净利润	448,907,030.13	6/12	224,453,515.07
股权激励限售股解锁增加的净资产	27,382,912.50	3/12	6,845,728.13
股份支付薪酬的会计成本与税务成本存在计算口径差异，对当期所得税利益的影响	-1,158,202.91	4.5/12	-434,326.09
现金分红	-67,812,110.00	5/12	-28,255,045.83
以权益结算的股份支付薪酬	3,601,344.78	4.5/12	1,350,504.29
外币报表折算差额	1,243,927.67	6/12	621,963.84
权益性交易	-13,176,719.08	1/12	-1,098,059.92
期末归属于公司普通股股东的净资产	3,139,007,106.80		2,943,503,203.20

(2) 加权平均净资产收益率

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	448,907,030.13
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	139,649,509.96
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	309,257,520.17
加权平均净资产	D	2,943,503,203.20
加权平均净资产收益率	E=A/D	15.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	F=C/D	10.51%

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

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	448,907,030.13
股权激励限售股股利	B	938,407.50

扣除股权激励限售股股利后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	447,968,622.63
归属于母公司股东的非经常性损益	D	139,649,509.96
扣除股权激励限售股股利及非经常性损益后的 归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	308,319,112.67
期初股份总数	F	448,992,250
股权激励限售股解禁增加股份数	G	3,525,150
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	I	12
发行在外的普通股加权平均数	J[注]	449,873,538
基本每股收益	K=C/J	1.00
扣除非经常损益基本每股收益	L=E/J	0.69

注：J=F+G×H/I

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

聚光科技（杭州）股份有限公司

二〇一八年四月十九日