

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—116 页

审计报告

天健审〔2018〕3228号

盈峰环境科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了盈峰环境科技股份有限公司(以下简称盈峰环境公司)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,公允反映了盈峰环境公司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,我们独立于盈峰环境公司,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）收入确认

1. 关键审计事项

如公司财务报表附注“五、（二）1. 营业收入、营业成本”所示，2017年度盈峰环境公司实现营业收入 489,838.90 万元，较上年数 340,719.84 万元增长 43.77%，增幅较大。由于营业收入为关键财务指标，对盈峰环境公司利润产生较大影响，且产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）分析盈峰环境公司收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；
- （2）测试有关销售与收款循环的关键内部控制的设计及执行，以评价内部控制的有效性；
- （3）检查公司与客户签订的销售合同，包括发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；
- （4）执行细节测试，抽样检查销售合同、订单、仓库部门的出库单、装运单、报关单、客户签收记录、工程验收及监理报告等；
- （5）获取各 BOT 或 BT 项目总包协议、可行性研究报告、EPC 总承包协议等，复核关键合同条款，检查完工进度资料，评价管理层按完工百分比法确认的收入；
- （6）对产品销售的重要客户及主要工程项目实施函证或实地走访程序，检查本期确认的销售金额、往来款项的余额及合同履行情况；
- （7）从资产负债表日前后确认的销售收入中抽取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1. 关键审计事项

如公司财务报表附注“五、（一）17. 商誉”所示，截至 2017 年 12 月 31 日，公司商誉净值 53,237.61 万元，为盈峰环境公司历年收购子公司形成，根据企业会计准则规定管理层至少应当在每年年度终了进行减值测试。

由于盈峰环境公司所属各收购子公司经营情况不尽相同，盈峰环境公司商誉减值的测试过程复杂，需要依赖盈峰环境公司管理层对收购子公司的预测未来收入、现金流折现率等假设作出判断和评估，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对商誉减值事项实施的主要程序包括：

- (1) 了解、测试和评估商誉减值相关的内部控制；
- (2) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；
- (3) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- (4) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；
- (5) 针对存在显著减值迹象的商誉，获取独立估值专家出具的企业价值评估报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则。

(三) 关联方交易披露的完整性

1. 关键审计事项

如公司财务报表附注“十、关联方及关联交易”所示，公司实质控制人何剑锋及控股股东盈峰投资控股集团有限公司组织结构复杂，附属公司众多，涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，因此我们将关联方交易披露的完整性识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对关联方交易披露的完整性执行的审计程序主要包括：

- (1) 评估并测试盈峰环境公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；
- (2) 取得管理层编制的关联方关系清单，将其与财务明细账中列式的关联方关系以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；
- (3) 检查重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系及交易；
- (4) 取得管理层编制的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对，检查相应交易原始凭证，检查关联方交易发生额及余额的对账结果，确认交易的完整性；
- (5) 抽样函证关联方交易发生额及余额；
- (6) 将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对，以便发现管理层对关联方关系及其交易的披露是否存在异常。

四、其他信息

盈峰环境公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估盈峰环境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。

盈峰环境治理层负责监督盈峰环境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，就可能对盈峰环境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盈峰环境公司不能持续经营。

(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) 就盈峰环境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·杭州

中国注册会计师：王 强
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈 芳

二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

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 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,116,484,308.44	561,713,814.26	短期借款	21	1,194,482,975.67	801,500,000.00
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	1,764,566.46	2,296,326.33	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	22	448,000.00	1,780,800.01
应收票据	3	277,524,721.60	115,243,231.10	衍生金融负债			
应收账款	4	1,511,545,216.90	1,303,833,738.43	应付票据	23	109,846,739.50	77,907,680.46
预付款项	5	87,824,728.95	64,040,179.46	应付账款	24	1,099,792,298.66	444,939,487.03
应收保费				预收款项	25	132,846,147.06	116,694,327.16
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	26	39,109,238.89	25,450,178.28
应收股利				应交税费	27	184,069,685.36	87,239,911.42
其他应收款	6	979,197,446.19	1,309,811,376.15	应付利息	28	2,949,053.83	1,833,084.24
买入返售金融资产				应付股利	29	600,000.00	
存货	7	407,338,634.57	258,170,656.46	其他应付款	30	227,745,901.24	373,044,874.55
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	8	8,900,740.60	9,903,153.67	保险合同准备金			
其他流动资产	9	110,320,958.62	35,546,910.61	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,500,901,322.33	3,660,559,386.47	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	31	63,404,835.44	52,276,661.63
				其他流动负债	32	6,006,149.83	2,990,550.00
				流动负债合计		3,061,301,025.48	1,985,657,554.78
				非流动负债：			
				长期借款	33	495,815,033.40	474,604,646.21
				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	34	3,545,454.50	4,090,909.05
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	35	32,299,662.36	22,310,364.11
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	19	102,983,806.89	89,794,471.64
可供出售金融资产	10	648,145,895.34	436,207,132.19	其他非流动负债	36	498,759.03	11,711,800.00
持有至到期投资				非流动负债合计		635,142,716.18	602,512,191.01
长期应收款	11	526,095,461.93	129,955,849.02	负债合计		3,696,443,741.66	2,588,169,745.79
长期股权投资	12	33,155,028.75	15,485,561.89	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产	13	3,344,011.06		实收资本(或股本)	37	1,166,988,852.00	727,386,604.00
固定资产	14	330,064,263.36	382,610,978.54	其他权益工具			
在建工程	15	871,952,003.00	426,984,333.66	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	38	2,003,239,157.37	1,802,986,304.28
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	39	309,455,842.60	268,905,275.89
无形资产	16	526,530,710.51	228,028,644.30	专项储备			
开发支出				盈余公积	40	123,845,478.04	77,552,765.39
商誉	17	532,376,099.90	583,112,205.96	一般风险准备			
长期待摊费用	18	9,630,086.77	13,059,948.48	未分配利润	41	732,640,249.13	455,371,708.69
递延所得税资产	19	47,715,372.72	26,676,632.25	归属于母公司所有者权益合计		4,336,169,579.14	3,332,202,658.25
其他非流动资产	20	116,738,773.02	124,887,703.82	少数股东权益		114,035,707.89	107,195,972.54
非流动资产合计		3,645,747,706.36	2,367,008,990.11	所有者权益合计		4,450,205,287.03	3,439,398,630.79
资产总计		8,146,649,028.69	6,027,568,376.58	负债和所有者权益总计		8,146,649,028.69	6,027,568,376.58

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

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	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		659,401,203.38	188,118,992.11	短期借款		438,000,000.00	250,000,000.00
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		100,000.00		应付票据		5,980,000.00	11,205,150.00
应收账款	1		101,113,716.08	应付账款		6,166,429.31	8,211,854.29
预付款项		1,668,578.87	1,561,792.20	预收款项		6,195,061.41	19,030,837.84
应收利息				应付职工薪酬			377,107.43
应收股利				应交税费		12,384,273.67	22,879,510.19
其他应收款	2	1,044,164,368.01	515,768,098.26	应付利息		688,242.50	309,738.65
存货				应付股利			
持有待售资产				其他应付款		361,233,973.95	518,612,914.96
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,527,277.79	7,811.32	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,706,861,428.05	806,570,409.97	其他流动负债		170,000.00	170,000.00
				流动负债合计		830,817,980.84	830,797,113.36
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		641,745,895.34	428,367,132.19	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,956,894,935.80	2,951,703,092.70	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,050,195.70	1,102,033.63	专项应付款		3,545,454.50	4,090,909.05
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益		105,000.00	
固定资产清理				递延所得税负债		102,036,131.88	89,130,002.84
生产性生物资产				其他非流动负债		498,759.03	9,711,800.00
油气资产				非流动负债合计		106,185,345.41	102,932,711.89
无形资产		1,512,250.31	1,436,010.33	负债合计		937,003,326.25	933,729,825.25
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		1,166,988,852.00	727,386,604.00
长期待摊费用		5,437,753.56	6,865,036.80	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,606,641,030.71	3,389,473,305.65	资本公积		2,072,522,593.81	1,870,489,812.82
				减：库存股			
资产总计		5,313,502,458.76	4,196,043,715.62	其他综合收益		306,108,395.67	267,390,008.53
				专项储备			
				盈余公积		120,115,810.06	73,823,097.41
				未分配利润		710,763,480.97	323,224,367.61
				所有者权益合计		4,376,499,132.51	3,262,313,890.37
				负债和所有者权益总计		5,313,502,458.76	4,196,043,715.62

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

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		4,898,388,995.53	3,407,198,360.32
其中：营业收入	1	4,898,388,995.53	3,407,198,360.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,686,448,884.50	3,261,644,421.50
其中：营业成本	1	3,955,164,952.91	2,726,384,310.59
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	20,452,956.26	24,175,191.33
销售费用	3	187,046,440.22	136,392,189.68
管理费用	4	347,179,150.77	268,319,113.20
财务费用	5	66,723,925.34	74,286,371.94
资产减值损失	6	109,881,459.00	32,087,244.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	643,485.61	-8,693,180.63
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	95,315,547.07	126,401,042.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,373,260.55	-790,019.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	63,800,467.09	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	31,971,082.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		403,670,692.80	263,261,800.42
加：营业外收入	11	11,039,083.33	37,140,920.80
减：营业外支出	12	4,293,313.53	3,853,328.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		410,416,462.60	296,549,392.99
减：所得税费用	13	57,369,734.91	52,539,110.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		353,046,727.69	244,010,282.40
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		353,046,727.69	244,010,282.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		352,656,553.59	245,789,877.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		390,174.10	-1,779,594.76
六、其他综合收益的税后净额	14	40,644,105.77	-248,152,550.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,550,566.71	-248,595,584.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		40,550,566.71	-248,595,584.66
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		38,718,387.14	-249,872,503.52
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		1,832,179.57	1,420,853.29
5. 外币财务报表折算差额			-143,934.43
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		93,539.06	443,034.38
七、综合收益总额		393,690,833.46	-4,142,267.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		393,207,120.30	-2,805,707.50
归属于少数股东的综合收益总额		483,713.16	-1,336,560.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.23

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	43,852,012.81	66,743,561.02
减：营业成本	1	37,371,017.98	44,932,632.65
税金及附加		150,364.67	462,213.02
销售费用		4,010,822.88	5,920,821.77
管理费用		23,211,687.28	19,462,563.74
财务费用		10,538,430.36	6,633,717.76
资产减值损失		16,191,341.00	398,230.66
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	521,255,033.93	334,091,500.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		473,633,382.57	323,024,881.68
加：营业外收入		3,457,744.56	1,045,310.78
减：营业外支出		2,425,711.64	119,196.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		474,665,415.49	323,950,996.40
减：所得税费用		11,738,288.98	15,897,539.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		462,927,126.51	308,053,457.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		462,927,126.51	308,053,457.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		38,718,387.14	-249,872,503.52
（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		38,718,387.14	-249,872,503.52
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		38,718,387.14	-249,872,503.52
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		501,645,513.65	58,180,953.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,612,562,013.34	2,997,929,170.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		13,682,060.99	16,847,885.66
收到其他与经营活动有关的现金	1	208,025,618.27	151,094,329.31
经营活动现金流入小计		3,834,269,692.60	3,165,871,385.18
购买商品、接受劳务支付的现金		3,477,016,482.22	2,450,203,102.06
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		279,693,469.90	201,911,845.09
支付的各项税费		196,783,852.93	258,676,713.56
支付其他与经营活动有关的现金	2	472,297,793.70	468,218,701.94
经营活动现金流出小计		4,425,791,598.75	3,379,010,362.65
经营活动产生的现金流量净额		-591,521,906.15	-213,138,977.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,395,315.88	124,269,150.99
取得投资收益收到的现金		12,831,940.59	11,925,503.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,660,537.25	7,302,909.85
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	5,237,830,382.28	2,353,583,048.70
投资活动现金流入小计		5,460,718,176.00	2,497,080,613.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,582,402.59	231,578,005.23
投资支付的现金		334,164,631.97	64,938,574.49
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			567,448,618.04
支付其他与投资活动有关的现金	4	4,611,417,770.50	1,587,370,000.00
投资活动现金流出小计		5,295,164,805.06	2,451,335,197.76
投资活动产生的现金流量净额		165,553,370.94	45,745,415.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		640,958,435.85	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,193,100.00	
取得借款收到的现金		1,701,868,137.96	1,612,835,380.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		509,206,450.00
筹资活动现金流入小计		2,342,826,573.81	2,122,041,830.00
偿还债务支付的现金		1,256,455,733.53	1,319,017,965.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,989,695.91	90,539,884.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,545,866.61	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	2,000,000.00	467,303,487.08
筹资活动现金流出小计		1,360,445,429.44	1,876,861,336.36
筹资活动产生的现金流量净额		982,381,144.37	245,180,493.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,651,650.00	4,535,097.15
五、现金及现金等价物净增加额		553,760,959.16	82,322,029.07
加：期初现金及现金等价物余额		495,137,564.08	412,815,535.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,048,898,523.24	495,137,564.08

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	164,905,988.10	111,025,139.31
收到的税费返还	99,690.00	
收到其他与经营活动有关的现金	187,211,250.99	158,675,295.92
经营活动现金流入小计	352,216,929.09	269,700,435.23
购买商品、接受劳务支付的现金	144,756,799.17	83,391,107.28
支付给职工以及为职工支付的现金	2,388,657.80	2,779,405.50
支付的各项税费	27,440,337.43	5,975,244.82
支付其他与经营活动有关的现金	546,443,172.40	460,044,260.17
经营活动现金流出小计	721,028,966.80	552,190,017.77
经营活动产生的现金流量净额	-368,812,037.71	-282,489,582.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	113,092,242.87	122,106,150.99
取得投资收益收到的现金	438,705,836.81	221,538,965.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,931,529.62	
收到其他与投资活动有关的现金	1,614,727,534.27	776,749,777.58
投资活动现金流入小计	2,186,457,143.57	1,120,394,894.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,760,185.10	6,601,055.37
投资支付的现金	387,252,242.11	236,605,241.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	43,000,000.00	156,577,550.70
支付其他与投资活动有关的现金	1,687,680,000.00	635,296,283.80
投资活动现金流出小计	2,119,692,427.21	1,035,080,131.36
投资活动产生的现金流量净额	66,764,716.36	85,314,762.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	634,765,335.85	
取得借款收到的现金	586,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00	427,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,255,765,335.85	677,000,000.00
偿还债务支付的现金	398,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,018,710.82	23,710,999.23
支付其他与筹资活动有关的现金	36,141,754.15	432,616,644.99
筹资活动现金流出小计	478,160,464.97	490,327,644.22
筹资活动产生的现金流量净额	777,604,870.88	186,672,355.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-502,567.51	
五、现金及现金等价物净增加额	475,054,982.02	-10,502,464.02
加：期初现金及现金等价物余额	169,929,907.67	180,432,371.69
六、期末现金及现金等价物余额	644,984,889.69	169,929,907.67

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	727,386,604.00				1,802,986,304.28		268,905,275.89		77,552,765.39		455,371,708.69	#####	3,439,398,630.79	484,924,403.00				2,053,312,204.15		517,500,860.55		49,363,326.94		257,168,246.10	80,311,522.95	3,442,580,563.69	
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年初余额	727,386,604.00				1,802,986,304.28		268,905,275.89		77,552,765.39		455,371,708.69	#####	3,439,398,630.79	484,924,403.00				2,053,312,204.15		517,500,860.55		49,363,326.94		257,168,246.10	80,311,522.95	3,442,580,563.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	439,602,248.00				200,252,853.09		40,550,566.71		46,292,712.65		277,268,540.44	6,839,735.35	1,010,806,656.24	242,462,201.00				-250,325,899.87		#####		28,189,438.45		198,203,462.59	26,884,449.59	-3,181,932.90	
（一）综合收益总额							40,550,566.71				352,656,553.59	483,713.16	393,690,833.46							#####				245,789,877.16	-1,336,560.38	-4,142,267.88	
（二）所有者投入和减少资本	75,908,975.00				563,946,126.09							8,501,888.80	648,356,989.89					-7,863,698.87							48,221,009.97	40,357,311.10	
1. 所有者投入资本	73,856,975.00				558,856,360.85							6,193,100.00	638,906,435.85														
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	2,052,000.00				6,869,693.14							578,860.90	9,500,554.04					10,386,619.29								10,386,619.29	
4. 其他					-1,779,927.90							1,729,927.90	-50,000.00					-18,250,318.16							48,221,009.97	29,970,691.81	
（三）利润分配									46,292,712.65		-75,388,013.15	-2,145,866.61	-31,241,167.11									28,189,438.45		-47,586,414.57	#####	-39,396,976.12	
1. 提取盈余公积									46,292,712.65		-46,292,712.65											28,189,438.45		-28,189,438.45			
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,095,300.50	-2,145,866.61	-31,241,167.11											-19,396,976.12	#####	-39,396,976.12	
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转	363,693,273.00				-363,693,273.00									242,462,201.00				-242,462,201.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	363,693,273.00				-363,693,273.00									242,462,201.00				-242,462,201.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 其他																											
（五）专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
（六）其他																											
四、本期期末余额	1,166,988,852.00				2,003,239,157.37		309,455,842.60		123,845,478.04		732,640,249.13	#####	4,450,205,287.03	727,386,604.00				1,802,986,304.28		268,905,275.89		77,552,765.39		455,371,708.69	#####	3,439,398,630.79	

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱艳艳

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	727,386,604.00				1,870,489,812.82		267,390,008.53		73,823,097.41	323,224,367.61	3,262,313,890.37	484,924,403.00				2,102,565,394.53		517,262,512.05		45,633,658.96	62,757,325.13	3,213,143,293.67
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	727,386,604.00				1,870,489,812.82		267,390,008.53		73,823,097.41	323,224,367.61	3,262,313,890.37	484,924,403.00				2,102,565,394.53		517,262,512.05		45,633,658.96	62,757,325.13	3,213,143,293.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	439,602,248.00				202,032,780.99		38,718,387.14		46,292,712.65	387,539,113.36	1,114,185,242.14	242,462,201.00				-232,075,581.71		-249,872,503.52		28,189,438.45	260,467,042.48	49,170,596.70
（一）综合收益总额							38,718,387.14			462,927,126.51	501,645,513.65							-249,872,503.52			308,053,457.05	58,180,953.53
（二）所有者投入和减少资本	75,908,975.00				565,726,053.99						641,635,028.99					10,386,619.29						10,386,619.29
1.所有者投入资本	73,856,975.00				558,856,360.85						632,713,335.85											
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	2,052,000.00				6,869,693.14						8,921,693.14					10,386,619.29						10,386,619.29
4.其他																						
（三）利润分配									46,292,712.65	-75,388,013.15	-29,095,300.50									28,189,438.45	-47,586,414.57	-19,396,976.12
1.提取盈余公积									46,292,712.65	-46,292,712.65										28,189,438.45	-28,189,438.45	
2.对所有者（或股东）的分配											-29,095,300.50										-19,396,976.12	-19,396,976.12
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转	363,693,273.00				-363,693,273.00							242,462,201.00				-242,462,201.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	363,693,273.00				-363,693,273.00							242,462,201.00				-242,462,201.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	1,166,988,852.00				2,072,522,593.81		306,108,395.67		120,115,810.06	710,763,480.97	4,376,499,132.51	727,386,604.00				1,870,489,812.82		267,390,008.53		73,823,097.41	323,224,367.61	3,262,313,890.37

法定代表人：马刚

主管会计工作的负责人：卢安锋

会计机构负责人：朱象艳

盈峰环境科技集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

盈峰环境科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名浙江上风实业股份有限公司，于 1993 年 11 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1993）51 号文批准，由浙江风机风冷设备公司为主发起人联合上虞风机厂、绍兴市流体工程研究所共同发起，以定向募集方式设立，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913300006096799222 的营业执照，注册资本 1,166,988,852.00 元，股份总数 1,166,988,852 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 422,845,797 股，无限售条件的流通股份 744,143,055 股。公司股票已于 2000 年 3 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电器机械及器材制造业。主要经营活动环境监测仪器的研发、维修及运营服务，环境治理技术开发、咨询及服务，环境治理设施的运营服务，环境工程、环保工程、市政工程、水利水务工程的设计、施工，水污染治理、水处理、生态修复的技术开发、技术服务，通信产品、网络产品、机电一体化产品、自动化控制产品、楼宇及小区智能化产品、软件产品的研发、销售及相关的技术咨询服务，城市垃圾、固体废弃物处置及回收利用相关配套设施的设计、开发、运营管理及技术咨询服务，通风机、风冷、水冷、空调设备的销售，投资咨询。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 20 日第八届十五次董事会批准对外报出。

本公司将浙江上风高科专风实业有限公司（以下简称专风实业公司）、广东威奇电工材料有限公司（以下简称广东威奇公司）、辽宁东港电磁线有限公司（以下简称东港电磁线公司）、广东亮科环保工程有限公司（以下简称亮科环保公司）、广东上风环保科技有限公司和宇星科技发展（深圳）有限公司（以下简称宇星科技公司）等三十五家子公司和孙公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（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财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

标准	
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见按组合计提坏账准备的应收款项。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

1) 电工器械制造产业与通风装备制造产业

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1-180 天	0	0
180 天-1 年	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	80	80

2) 合并范围内子公司宇星科技公司、亮科环保公司、深圳市绿色东方环保有限公司、佛山市盈峰环境水处理有限公司和广东上风环保科技有限公司主要从事环保监测设备的生产销售及环境治理业务，归属环境综合治理产业，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，应收款项账龄分析法确定具体提取比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	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	单项金额低于应收款项账面余额 10% 且有确凿证据表
-------------	----------------------------

	明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见按组合计提坏账准备的应收账款。

对应收票据、应收利息等其他应收款项，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。长期应收款在合同约定信用期内按 5%比例计提坏账准备，超出信用期的按环保产业账龄分析法确定的坏账比例计提坏账。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 未完工程施工成本的会计核算方法

工程施工项目累计已发生的成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为工程施工项目的已施工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款，在预收账款中反映。

4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5	19.00-1.90
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-6	5	23.75-15.83
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
特许经营权	合同规定年限
土地使用权	35-50
专有技术	5-20
软件	5
其他	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 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

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电磁线、风机装备、环保设备等产品,并从事环境综合治理。

(1) 电磁线、风机装备内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济

利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 环保设备及环保工程根据其不同的业务模式，收入确认方法分为 4 种：

1) 环境监测仪器及系统销售业务在发出相应的设备并获得客户的验货清单后确认收入；

2) 环境治理工程，依据客户提供的经监理方确认的工程进度，按照完工百分比法确认收入；

3) BOT 模式下，项目公司在工程完工前不确认收入，根据实际发生的支出在在建工程中归集（确定性保底收回部分冲减在建工程计入长期应收款），待工程完工后转入无形资产，并在运营阶段按照合同规定年限分期摊销，同时确认运营收入。如项目公司将前述工程业务发包给合并范围内的其他企业（承包方），由承包方提供实质性建造服务的，则在编制合并财务报表时，根据相关规定确认承包方的建造合同收入与成本。

BT 模式类似业务参考 BOT 模式处理。

4) 环境治理设施运营业务，依据合同在提供了服务后确认收入。

(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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

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

(二十七) 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) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(二十九) 重要会计政策变更

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%至 60%超率累进税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%或 5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%或 1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
专风实业公司	15%
宇星科技公司	15%
亮科环保公司	15%
深圳市鼎铸环保技术有限公司	15%
广东威奇公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149 号)，子公司专风实业公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年为 2016 年—2018 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示深圳市 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(国科发火〔2016〕195 号)，子公司宇星科技公司通过高新技术企业认定，资格有效期 3 年为 2017 年—2019 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(3) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广东省 2015 年第三批高新技术企

业备案的复函》(国科火字〔2016〕21号),子公司亮科环保公司通过高新技术企业复审,资格有效期3年为2016年—2018年。根据高新技术企业所得税优惠政策,该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示深圳市2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(国科发火〔2016〕195号),子公司深圳市鼎铸环保技术有限公司通过高新技术企业复审,资格有效期3年为2017年—2019年。根据高新技术企业所得税优惠政策,该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

(5) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省2016年认定高新技术企业名单的通知》(国科发火〔2016〕195号),子公司广东威奇公司通过高新技术企业认定,资格有效期3年为2016年—2018年。根据高新技术企业所得税优惠政策,该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

(6) 根据国家税务总局《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》(国税函〔2009〕185号),子公司佛山市顺德区华清源环保有限公司(以下简称华清源公司)、子公司佛山市顺德区华盈环保水务有限公司(以下简称华盈环保公司)、子公司佛山市顺德区源润水务环保有限公司(以下简称源润环保公司)、子公司佛山市顺德区华博环保有限公司(以下简称华博环保公司)以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入企业当年应税收入总额。

2. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局2016年5月5日发布的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)规定,满足享受税收优惠政策条件的纳税人,由税务机关按纳税人安置残疾人的数量,限额即征即退增值税。本期子公司东港电磁线公司享受增值税按每位残疾人员5.76万元/年的额度即征即退的优惠政策,收到返还的已征增值税5,870,400.00元。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定,自2011年1月1日起,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司宇星科技公司2017年度收到超税负返还的已征增值税为2,391,325.33元。

(3) 根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》(财税〔2011〕111号),从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免

征增值税。子公司深圳市鼎铸环保技术有限公司符合上述规定，免征增值税。

(4) 根据《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》(财税〔2015〕78号)中资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录第五条，2015年7月1日开始，污水处理劳务增值税即征即退70%。子公司华清源公司、华盈环保公司、源润环保公司、华博环保公司本期收到退还的已征增值税分别为2,418,098.20元、599,609.88元、1,589,029.02元和242,574.50元。

3. 城镇土地使用税

根据绍兴市人民政府《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用第二批试点工作的通知》(浙政办发〔2013〕116号)文件规定，公司属于提升类企业，在50%—70%的幅度内减免当年度城镇土地使用税，本期公司收到土地使用税返还款99,690.00元。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》(财税〔2010〕121号)文件规定，子公司东港电磁线公司作为社会福利企业满足暂免征收土地使用税的条件。经东港市地方税务局北井子地税分局确认，本期该公司免征土地使用税。

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	641,625.83	378,687.85
银行存款	1,044,288,677.78	499,161,535.42
其他货币资金	71,554,004.83	62,173,590.99
合 计	1,116,484,308.44	561,713,814.26
其中：存放在境外的款项总额	25,812,640.98	10,081,647.93

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中包括票据保证金32,671,636.24元，信用证和保函保证金34,914,148.96元，使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	1,764,566.46	2,296,326.33
合 计	1,764,566.46	2,296,326.33

(2) 其他说明

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系子公司深圳市绿色方舟投资有限公司持有的深圳市远望谷信息技术股份有限公司（以下简称远望谷公司）199,161 股股票，按 2017 年末远望谷公司股票在深圳证券交易所的收盘价作为公允价值计入本科目。

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	245,219,916.69		245,219,916.69	66,257,350.94		66,257,350.94
商业承兑汇票	32,304,804.91		32,304,804.91	48,985,880.16		48,985,880.16
合 计	277,524,721.60		277,524,721.60	115,243,231.10		115,243,231.10

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	27,581,056.21
小 计	27,581,056.21

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,490,006.52	
商业承兑汇票		2,000,000.00
小 计	500,490,006.52	2,000,000.00

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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票[注 1]	2,343,800.00
银行承兑汇票[注 2]	377,864.64
小 计	2,721,664.64

[注 1]: 该款项已于 2018 年 3 月 19 日以银行转账方式收回。

[注 2]: 该款项已于 2018 年 1 月 3 日以银行转账方式收回。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,615,523,525.96	100.00	103,978,309.06	6.44	1,511,545,216.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,615,523,525.96	100.00	103,978,309.06	6.44	1,511,545,216.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,410,958,262.13	100.00	107,124,523.70	7.59	1,303,833,738.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,410,958,262.13	100.00	107,124,523.70	7.59	1,303,833,738.43

2) 电工器械制造产业和通风装备制造产业采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1-180 天	695,681,799.29		
180 天-1 年	57,280,724.15	1,145,614.48	2.00
1-2 年	101,624,728.98	10,162,472.90	10.00
2-3 年	50,271,744.32	15,081,523.29	30.00
3-5 年	60,544,187.09	30,272,093.55	50.00
5 年以上	8,824,599.54	7,059,679.63	80.00
小 计	974,227,783.37	63,721,383.85	6.54

3) 环境综合治理业采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	526,267,518.49	26,313,375.92	5.00
1-2 年	103,926,626.76	10,392,662.68	10.00
2-3 年	10,487,190.54	3,146,157.16	30.00
3-5 年	419,354.70	209,677.35	50.00
5 年以上	195,052.10	195,052.10	100.00
小 计	641,295,742.59	40,256,925.21	6.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 28,359,294.96 元，收回或转回坏账准备 228,572.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 194,772.51 元。

(4) 本期坏账准备其他减少情况

本期因子公司宇星科技公司原股东履行回购义务转出应收账款相应减少坏账准备 31,539,309.09 元。具体情况如下：

根据公司与子公司宇星科技公司原股东深圳市权策管理咨询有限公司（以下简称权策管理）、深圳市安雅管理咨询有限公司（以下简称安雅管理）、太海联股权投资江阴有限公司（以下简称太海联）、江阴福奥特国际贸易有限公司（以下简称福奥特）、上海和熙投资管理有限公司（以下简称和熙投资）、Zara Green Hong Kong Limited（以下简称 ZG 香港）、和华控股有限公司（以下简称和华控股）、鹏华投资有限公司（以下简称鹏华投资）、Jess Kay International Limited（以下简称 JK 香港）和 Nouveau Direction Limited（以下简称 ND 香港）签订的《浙江上风实业股份有限公司与深圳市权策管理咨询有限公司、深圳市安雅管

理咨询有限公司、太海联股权投资江阴有限公司、江阴福奥特国际贸易有限公司、上海和熙投资管理有限公司、Zara Green Hong Kong Limited、Samuel Holdings Limited、Eastern Union Holding Limited、Jess Kay International Limited 和 Nouveau Direction Limited 关于发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议之补充协议一》，上述十方原股东对宇星科技公司截至 2016 年 3 月 31 日的应收账款及其他应收款承担回购义务，回购总额为 2,351,792,497.60 元，其中应收账款 2,131,909,188.89 元，其他应收款 219,883,308.72 元。

2016 年度，宇星科技公司已收到太海联、福奥特、和熙投资、ZG 香港、鹏华投资、JK 香港第一期应收账款及其他应收款的回购款，合计 770,480,577.46 元。扣除 2016 年 3 月末权策管理和安雅管理因违约而未转列的应收账款净值 335,818,057.00 元，扣除 2016 年 4-12 月宇星科技公司已转列回款额中直接收回的部分，截至 2016 年 12 月 31 日，除权策管理和安雅管理外的其他八方合计应承担的第二期和第三期应收账款和其他应收款回购额为 1,186,358,163.87 元。

2017 年度，宇星科技公司已收到太海联、福奥特、和熙投资、ZG 香港、鹏华投资、JK 香港、ND 香港、和华控股第二期应收账款及其他应收款的回购款，合计 593,179,081.94 元，上述八方股东合计应分配承担的第三期应收账款和其他应收款回购额为 593,179,081.93 元，扣除已收到的应收账款回款后，截至 2017 年 12 月 31 日，实际应承担第三期应收账款和其他应收款回购额为 546,577,189.02 元，该款项将于 2018 年 6 月 30 日前支付。

2017 年 10 月，权策管理和安雅管理与公司及宇星科技公司达成最终和解协议，宇星科技公司已于 2018 年 2 月 5 日收到绍兴市中级人民法院汇入的权策管理和安雅管理应承担的回购应收账款净值 281,846,590.00 元（应收账款余额 309,685,750.37 元，坏账准备 31,539,309.09 元，余额减少系应收账款正常收回），对应应收账款在 2017 年 12 月 31 日按净值转列至其他应收款列示，其中其他应收权策管理 188,937,065.00 元，其他应收安雅管理 92,909,525.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	98,838,000.00	6.12	4,941,900.00
客户 2	78,437,433.88	4.86	
客户 3	70,050,115.04	4.34	3,502,505.75

客户 4	63,378,220.37	3.92	
客户 5	50,572,538.66	3.13	
小 计	361,276,307.95	22.37	8,444,405.75

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	83,925,611.49	95.56		83,925,611.49	61,599,802.94	96.19		61,599,802.94
1-2 年	3,207,410.04	3.65		3,207,410.04	1,405,998.40	2.20		1,405,998.40
2-3 年	691,707.42	0.79		691,707.42	328,326.42	0.51		328,326.42
3 年以上					706,051.70	1.10		706,051.70
合 计	87,824,728.95	100.00		87,824,728.95	64,040,179.46	100.00		64,040,179.46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海展恒环保工程有限公司	7,239,640.80	8.24
铁岭金科铜业有限公司	7,200,000.00	8.20
东北（辽宁）贵金属有限公司	5,262,125.95	5.99
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	5,043,061.93	5.74
北京天润康隆科技股份有限公司	2,917,523.13	3.32
小 计	27,662,351.81	31.49

6. 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	828,423,779.02	83.38			828,423,779.02
按信用风险特征组合计提坏账准备	165,152,320.49	16.62	14,378,653.32	8.71	150,773,667.17

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	993,576,099.51	100.00	14,378,653.32	1.45	979,197,446.19

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,186,358,163.87	89.83			1,186,358,163.87
按信用风险特征组合计提坏账准备	134,372,345.27	10.17	10,919,132.99	8.13	123,453,212.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,320,730,509.14	100.00	10,919,132.99	0.83	1,309,811,376.15

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	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ZG 香港	277,579,056.69			预计收回无风险
权策管理	188,937,065.00			预计收回无风险
太海联	182,566,735.85			预计收回无风险
安雅管理	92,909,525.00[注 1]			预计收回无风险
福奥特	60,855,596.96[注 1]			预计收回无风险
和熙投资	5,594,649.62[注 1]			预计收回无风险
和华控股	19,981,149.90[注 1]			预计收回无风险
小 计	828,423,779.02			

注：形成原因详见本财务报表附注五（一）4（4）应收账款其他减少说明。

[注 1]：安雅管理、福奥特、和熙投资、和华控股期末账面余额虽小于其他应收款账面余额的 10%，但考虑到上述款项均为同一性质，故合并列式。

3) 电工器械制造产业和通风装备制造产业采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-180 天	30,268,402.94		
180 天-1 年	6,325,331.04	126,506.63	2.00
1-2 年	1,772,116.46	177,211.65	10.00

2-3 年	631,015.50	189,304.65	30.00
3-5 年	1,276,848.71	638,424.35	50.00
5 年以上	438,349.09	350,679.27	80.00
小 计	40,712,063.74	1,482,126.55	3.64

4) 环境综合治理业采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,159,676.95	3,207,983.85	5.00
1-2 年	55,395,055.06	5,539,505.51	10.00
2-3 年	293,624.74	88,087.42	30.00
3-5 年	1,061,900.00	530,950.00	50.00
5 年以上	3,530,000.00	3,530,000.00	100.00
小 计	124,440,256.75	12,896,526.78	10.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,458,297.33 元，本期收回或转回坏账准备 1,223.00 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	68,386,471.31	55,688,702.77
应收暂付款及备用金	29,747,170.38	27,867,052.32
应收拆借款	65,353,882.18	47,706,789.20
宇星科技公司原股东应收款项回购款	828,423,779.02	1,186,358,163.87
其他	1,664,796.62	3,109,800.98
合 计	993,576,099.51	1,320,730,509.14

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
ZG 香港	宇星科技公司原股 东应收款项回购款	277,579,056.69	1-2 年	27.94		是

权策管理	宇星科技公司原股东应收款项回购款	188,937,065.00	1年以内	19.02		否
太海联	宇星科技公司原股东应收款项回购款	182,566,735.85	1-2年	18.37		是
安雅管理	宇星科技公司原股东应收款项回购款	92,909,525.00	1年以内	9.35		否
廉江市绿色东方新能源有限公司	应收拆借款	65,353,882.18	[注]	6.58	5,502,097.95	是
小计		807,346,264.72		81.26	5,502,097.95	

[注]：期末余额中 20,665,805.29 为 1 年以内，44,688,076.89 元为 1-2 年。

7. 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	99,982,869.54	2,039,421.46	97,943,448.08	92,361,443.50	1,183,761.21	91,177,682.29
在产品	31,854,552.44	135,266.96	31,719,285.48	12,157,124.07	127,951.57	12,029,172.50
库存商品	175,334,352.14	12,176,443.34	163,157,908.80	129,257,789.26	11,498,530.83	117,759,258.43
自制半成品	28,293,193.29		28,293,193.29	14,420,729.17		14,420,729.17
包装物	594,447.40		594,447.40	1,068,742.73		1,068,742.73
低值易耗品	124,793.04		124,793.04	270,226.19		270,226.19
建造合同形成的已完工未结算资产	85,505,558.48		85,505,558.48	21,444,845.15		21,444,845.15
合计	421,689,766.33	14,351,131.76	407,338,634.57	270,980,900.07	12,810,243.61	258,170,656.46

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,183,761.21	1,983,278.21		1,127,617.96		2,039,421.46
在产品	127,951.57	123,260.95		115,945.56		135,266.96
库存商品	11,498,530.83	1,043,430.74		365,518.23		12,176,443.34
小计	12,810,243.61	3,149,969.90		1,609,081.75		14,351,131.76

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	562,494,917.81
累计已确认毛利	165,234,363.89
减：预计损失	
已办理结算的金额	642,223,723.22
建造合同形成的已完工未结算资产	85,505,558.48

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
应收代建款	8,900,740.60		8,900,740.60	9,903,153.67		9,903,153.67
合 计	8,900,740.60		8,900,740.60	9,903,153.67		9,903,153.67

注：具体说明详见本财务报表附注五(20)其他非流动资产之说明。

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	100,925.69	119,504.24
待抵扣及留抵进项税额	105,303,232.88	32,719,531.16
套期工具	4,866,800.05	2,657,875.21
理财产品	50,000.00	50,000.00
合 计	110,320,958.62	35,546,910.61

(2) 其他说明

期末余额中套期工具系子公司广东威奇公司本期现金流量套期工具期末浮动盈利2,690,250.00元和子公司东港电磁线公司本期现金流量套期工具期末浮动盈利2,176,550.05元。

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	648,145,895.34		648,145,895.34	436,207,132.19		436,207,132.19
其中：按公允价值计量的	413,447,295.34		413,447,295.34	362,628,557.70		362,628,557.70
按成本计量的	234,698,600.00		234,698,600.00	73,578,574.49		73,578,574.49
合 计	648,145,895.34		648,145,895.34	436,207,132.19		436,207,132.19

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,302,767.79		5,302,767.79
公允价值	413,447,295.34		413,447,295.34
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	306,108,395.67		306,108,395.67
已计提减值金额			

(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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江上虞农商商业银行股份有限公司	800,000.00			800,000.00
广东顺控环境投资有限公司[注1]	39,668,574.49	92,560,025.51		132,228,600.00
深圳市盈峰环保产业并购基金合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00			25,000,000.00
深圳市盈峰环保产业基金管理有限公司	270,000.00			270,000.00
郁南康达亮科环境治理有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00
广东顺德农村商业银行股份有限公司	1,440,000.00		1,440,000.00	
天健创新(北京)监测仪表股份有限公司[注2]		20,000,000.00		20,000,000.00
宁夏环保产业基金		50,000,000.00		50,000,000.00

(有限合伙)[注 3]				
小 计	73,578,574.49	162,560,025.51	1,440,000.00	234,698,600.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江上虞农商商业银行股份有限公司					0.34	332,500.00
广东顺控环境投资有限公司					15.00	
深圳市盈峰环保产业并购基金合伙企业(有限合伙)					8.33	
深圳市盈峰环保产业基金管理有限公司					9.00	
郁南康达亮科环境治理有限公司					10.32	
天健创新(北京)监测仪表股份有限公司					20.00	
宁夏环保产业基金(有限合伙)					10.00	
广东顺德农村商业银行股份有限公司					0.006	144,270.72
小 计						476,770.72

[注 1]: 公司与佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司自愿组成竞投联合体, 竞投中标广东顺控环境投资有限公司(以下简称顺控环投)的增资扩股项目。增资扩股后竞投联合体合计持有顺控环投 49.00% 股权, 其中公司出资 132,228,600.00 元, 占顺控环投 15.00% 股权。该出资款分期支付, 2016 年公司已出资 39,668,574.49 元, 本期剩余款项已出资到位。

[注 2]: 公司本期以每股 8 元购入天健创新(北京)监测仪表股份有限公司(以下简称天健创新) 2,500,000 股的股份, 占总股本的 20%, 并已于 2017 年 1 月 6 日完成出资。由于公司未能对天健创新经营决策施加重大影响, 且该股份的公允价值不能可靠计量, 故公司期末对其按成本计量并计入本科目。

[注 3]: 公司与凯利易方资本管理有限公司(以下简称“凯利易方资本”)、易方达资产管理有限公司(以下简称“易方达资管”)、宁夏旅游资本管理有限公司(以下简称“宁夏旅游资本”)共同发起设立“宁夏环保产业基金(有限合伙)”。该基金出资总额为不超过 10 亿元人民币, 分期募集。首期基金规模为 5 亿元人

民币，其中公司认缴出资 5,000 万，凯利易方资本认缴出资 50 万元，宁夏旅游资本认缴出资 5,000 万，易方达资管认缴出资 39,950 万元。公司持股比例占基金总份额的 10%，已于 2017 年 3 月 13 日完成出资，且对其公允价值不能可靠计量，故公司期末对其按成本计量计入本科目。

(4) 其他说明

公司 2017 年初持有华夏幸福基业投资开发股份有限公司（以下简称华夏幸福公司）0.51%（计 15,172,743 股）的股份。

2017 年 4 月 12 日公司通过上海证券交易所二级市场系统共减持华夏幸福公司股票 2,001,437 股。减持后，公司尚持有华夏幸福公司 13,171,306 股股份，均为无限售流通股。

因对该公司股权的公允价值能够可靠计量，公司期末对其以 2017 年末华夏幸福公司股票在上海证券交易所的收盘价作为公允价值进行计量。

11. 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BT 项目分期收款提供劳务	222,233,881.97	12,365,276.40	209,868,605.57
BOT 项目保底收款额	335,214,370.70	18,987,514.34	316,226,856.36
合 计	557,448,252.67	31,352,790.74	526,095,461.93

(续上表)

项 目	期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目分期收款提供劳务	137,130,849.01	7,174,999.99	129,955,849.02	同期银行贷款利率
BOT 项目保底收款额				
合 计	137,130,849.01	7,174,999.99	129,955,849.02	

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	33,155,028.75		33,155,028.75	15,485,561.89		15,485,561.89
合 计	33,155,028.75		33,155,028.75	15,485,561.89		15,485,561.89

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
廉江市绿色东方新能源有限公司	15,485,561.89	21,875,000.00		-4,205,533.14	
合计	15,485,561.89	21,875,000.00		-4,205,533.14	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
廉江市绿色东方新能源有限公司					33,155,028.75	
合计					33,155,028.75	

(3) 其他说明

长期股权投资期末数系子公司深圳市绿色东方环保有限公司对廉江市绿色东方新能源有限公司的投资。截至本期末持股比例由期初的 25% 上升至 50%，但仍无法对其重要经营决策实施控制，故对其采用权益法核算并列示于本科目。

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数			
本期增加金额	3,936,060.09		3,936,060.09
1) 固定资产/无形资产转入	3,936,060.09		3,936,060.09
本期减少金额			
1) 转出至固定资产/无形资产			
期末数	3,936,060.09		3,936,060.09
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	592,049.03		592,049.03
1) 计提或摊销	73,171.96		73,171.96

2) 固定资产转入	518,877.07		518,877.07
本期减少金额			
1) 转出至固定资产/无形资产			
期末数	592,049.03		592,049.03
账面价值			
期末账面价值	3,344,011.06		3,344,011.06
期初账面价值			

(2) 期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	350,821,235.08	12,381,851.10	322,446,121.81	35,939,895.83	29,158,393.92	750,747,497.74
本期增加金额	121,141.69	4,222,867.88	11,737,930.89	1,678,742.36	25,820,945.03	43,581,627.85
1) 购置	121,141.69	4,222,867.88	9,915,098.22	1,678,742.36	2,250,873.05	18,188,723.20
2) 在建工程转入			1,822,832.67		23,570,071.98	25,392,904.65
本期减少金额	105,610,430.12	969,634.81	20,719,591.56	5,196,935.72	6,743,608.31	139,240,200.52
1) 处置或报废	101,674,370.03	969,634.81	20,719,591.56	5,196,935.72	6,743,608.31	135,304,140.43
2) 转入投资性房地产	3,936,060.09					3,936,060.09
期末数	245,331,946.65	15,635,084.17	313,464,461.14	32,421,702.47	48,235,730.64	655,088,925.07
累计折旧						
期初数	116,359,269.97	8,574,561.38	179,623,769.54	27,572,238.55	20,086,593.48	352,216,432.92
本期增加金额	11,415,177.35	2,553,199.72	33,497,943.93	3,121,081.67	3,264,515.96	53,851,918.63
1) 计提	11,415,177.35	2,553,199.72	33,497,943.93	3,121,081.67	3,264,515.96	53,851,918.63
本期减少金额	50,780,845.43	908,923.51	18,382,444.23	4,356,616.16	6,614,860.51	81,043,689.84
1) 处置或报废	50,261,968.36	908,923.51	18,382,444.23	4,356,616.16	6,614,860.51	80,524,812.77

2) 转入投资性 房地产	518,877.07					518,877.07
期末数	76,993,601.89	10,218,837.59	194,739,269.24	26,336,704.06	16,736,248.93	325,024,661.71
减值准备						
期初数	15,920,086.28					15,920,086.28
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额	15,920,086.28					15,920,086.28
1) 处置或报 废	15,920,086.28					15,920,086.28
期末数						
账面价值						
期末账面价值	168,338,344.76	5,416,246.58	118,725,191.90	6,084,998.41	31,499,481.71	330,064,263.36
期初账面价值	218,541,878.83	3,807,289.72	142,822,352.27	8,367,657.28	9,071,800.44	382,610,978.54

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	2,273,657.21	1,589,893.84		683,763.37	
小 计	2,273,657.21	1,589,893.84		683,763.37	

注：期末暂时闲置固定资产较期初减少系公司之子公司上虞国路将部分闲置房屋及建筑物对外出售所致。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	4,097,179.08		4,097,179.08	2,390,320.91		2,390,320.91
宿州 BOT 项目	77,261,495.79		77,261,495.79	75,288,546.15		75,288,546.15
茂名 BOT 项目	26,510,269.38		26,510,269.38			
中方县供水项目 BOT 项目	65,075,942.58		65,075,942.58			

萧县 BOT 项目	40,614,500.64		40,614,500.64			
阜南 BOT 项目				121,545,876.76		121,545,876.76
仙桃 BOT 项目	393,426,915.34		393,426,915.34	85,804,667.56		85,804,667.56
九江 BOT 项目	1,359,153.21	1,359,153.21		8,359,153.21	1,359,153.21	7,000,000.00
鄱阳 BOT 项目				1,724,424.02		1,724,424.02
寿县 BOT 项目	130,688,554.39		130,688,554.39	79,276,208.37		79,276,208.37
山东阳信 BOT 项目				991,102.70		991,102.70
华盈二期二阶段				33,799,727.19		33,799,727.19
安徽威奇 VOC 项目	7,131,960.00		7,131,960.00	3,169,760.00		3,169,760.00
广东威奇 VOC 项目				9,059,300.00		9,059,300.00
辽宁东港 VOC 项目	10,517,173.34		10,517,173.34	6,934,400.00		6,934,400.00
顺德污水厂 BT 项目	100,265,752.64		100,265,752.64			
巴林右旗 BOT 项目	16,362,259.82		16,362,259.82			
合 计	873,311,156.21	1,359,153.21	871,952,003.00	428,343,486.87	1,359,153.21	426,984,333.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少[注]	期末数
在安装设备	2,390,320.91	3,529,690.84	1,822,832.67			4,097,179.08
宿州 BOT 项目	75,288,546.15	1,972,949.64				77,261,495.79
茂名 BOT 项目		26,510,269.38				26,510,269.38
中方县供水项目 BOT 项目		65,075,942.58				65,075,942.58
萧县 BOT 项目		40,614,500.64				40,614,500.64
阜南 BOT 项目	121,545,876.76	91,541,717.46		212,917,123.66	170,470.56	
仙桃 BOT 项目	85,804,667.56	307,622,247.78				393,426,915.34
九江 BOT 项目	8,359,153.21			7,000,000.00		1,359,153.21
鄱阳 BOT 项目	1,724,424.02				1,724,424.02	
寿县 BOT 项目	79,276,208.37	56,521,890.56			5,109,544.54	130,688,554.39
山东阳信 BOT 项目	991,102.70	944,580.65			1,935,683.35	
华盈二期二阶段	33,799,727.19	7,615,697.06		41,415,424.25		

安徽威奇 VOC 项目	3,169,760.00	3,962,200.00				7,131,960.00
广东威奇 VOC 项目	9,059,300.00	14,510,771.98	23,570,071.98			
辽宁东港 VOC 项目	6,934,400.00	3,582,773.34				10,517,173.34
顺德污水厂 BT 项目		100,265,752.64				100,265,752.64
巴林右旗 BOT 项目		16,362,259.82				16,362,259.82
小 计	428,343,486.87	740,633,244.37	25,392,904.65	261,332,547.91	8,940,122.47	873,311,156.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
在安装设备						自筹
宿州 BOT 项目	95.09	95.09				自筹
茂名 BOT 项目	48.27	50.00				自筹
中方县供水项目 BOT 项目	89.22	90.00				自筹
萧县 BOT 项目	19.17	20.00				自筹
阜南 BOT 项目	100.00	100.00				自筹
仙桃 BOT 项目	95.93	95.00				自筹
九江 BOT 项目	3.24	3.24				自筹
鄱阳 BOT 项目	0.67	0.67				自筹
寿县 BOT 项目	70.34	70.34	6,170,585.56	5,805,030.00	5.39%	金融机构贷款
山东阳信 BOT 项目	0.77	0.77				自筹
华盈二期二阶段	100.00	100.00	648,081.26	648,081.26	5.39%	金融机构贷款
安徽威奇 VOC 项目	90.00	90.00				自筹
广东威奇 VOC 项目	100.00	100.00				自筹
辽宁东港 VOC 项目	60.67	60.67				自筹
顺德污水厂 BT 项目	79.73	80.00				自筹
巴林右旗 BOT 项目	65.00	65.00				自筹
小 计			6,818,666.82	6,453,111.26		

[注]：其他减少系试运行收入冲减在建工程。

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
九江 BOT 项目	1,359,153.21	九江 BOT 项目迁址[注]
小 计	1,359,153.21	

[注]：九江 BOT 项目拟迁址重建，故 2016 年末对搬迁后无法再使用的已投入部分在建工程全额计提减值准备。

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件	BOT 特许经营权	其它	合 计
账面原值						
期初数	85,199,661.81	1,192,500.00	9,927,256.04	374,599,137.52		470,918,555.37
本期增加金额	40,020,000.00	7,000,000.00	2,640,011.17	254,888,103.45	39,000,000.00	343,548,114.62
1) 购置	40,020,000.00		2,640,011.17	555,555.54		43,215,566.71
2) 在建工程转入		7,000,000.00		254,332,547.91		261,332,547.91
3) 其它					39,000,000.00 [注]	39,000,000.00
本期减少金额	14,098,614.78		184,273.51			14,282,888.29
1) 处置	14,098,614.78		184,273.51			14,282,888.29
期末数	111,121,047.03	8,192,500.00	12,382,993.70	629,487,240.97	39,000,000.00	800,183,781.70
累计摊销						
期初数	18,943,130.34	1,192,500.00	4,015,516.28	218,738,764.45		242,889,911.07
本期增加金额	1,624,431.98	700,000.00	1,519,994.00	30,889,239.71	1,300,000.00	36,033,665.69
1) 计提	1,624,431.98	700,000.00	1,519,994.00	30,889,239.71	1,300,000.00	36,033,665.69
本期减少金额	5,225,719.25		44,786.32			5,270,505.57
1) 处置	5,225,719.25		44,786.32			5,270,505.57
期末数	15,341,843.07	1,892,500.00	5,490,723.96	249,628,004.16	1,300,000.00	273,653,071.19
账面价值						
期末账面价值	95,779,203.96	6,300,000.00	6,892,269.74	379,859,236.81	37,700,000.00	526,530,710.51

期初账面价值	66,256,531.47		5,911,739.76	155,860,373.07		228,028,644.30
--------	---------------	--	--------------	----------------	--	----------------

[注]：系公司于2017年11月以评估价格3,900.00万元收购的广东庆誉建筑工程有限公司所拥有的无形资产。

(2) 期末有账面净值为39,953,300.00元的土地使用权未办妥产权证书，后已于2018年2月9日取得产权证书。

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	期初数	本期企业合并形成	其他减少	期末数
浙江上风高科专风实业有限公司	100,455,813.40			100,455,813.40
深圳市绿色东方环保有限公司	78,074,688.12			78,074,688.12
佛山市盈峰环境水处理有限公司	316,465,481.91			316,465,481.91
广东亮科环保工程有限公司	88,116,222.53			88,116,222.53
辽宁东港电磁线有限公司	14,818,794.95			14,818,794.95
合计	597,931,000.91			597,931,000.91

[注]：2017年1月3日，佛山市智尚环保工程顾问有限公司更名为佛山市盈峰环境水处理有限公司。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东亮科环保工程有限公司		50,736,106.06		50,736,106.06
辽宁东港电磁线有限公司	14,818,794.95			14,818,794.95
小计	14,818,794.95	50,736,106.06		65,554,901.01

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

2017年末，根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的《盈峰环境科技集团股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的广东亮科环保工程有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（万隆评报字（2018）第1182号），亮科环保公司全部权益采用收益法的

评估结果为 122,560,000.00 元，作为确定可收回金额的依据，公司按账面价值高于可收回金额的差额 50,736,106.06 元计提减值准备。

公司对因合并专风实业公司、深圳市绿色东方环保有限公司、佛山市盈峰环境水处理有限公司形成商誉的账面价值，年末重新估算未来现金流量现值，作为确定可收回金额的依据，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用等关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	11,592,432.24	782,287.84	3,837,060.51		8,537,659.57
其他	1,467,516.24		375,089.04		1,092,427.20
合计	13,059,948.48	782,287.84	4,212,149.55		9,630,086.77

19. 递延所得税资产、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	59,554,632.62	9,957,922.72	45,396,491.09	4,658,929.82
宇星科技老股东应收账款回购相应转出的坏账准备	251,716,333.34	37,757,450.00	220,177,024.25	22,017,702.43
合计	311,270,965.96	47,715,372.72	265,573,515.34	26,676,632.25

(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
衍生金融工具的公允价值变动	4,866,800.05	947,675.01	2,657,875.21	664,468.80
可供出售金融资产公允价值变动	408,144,527.55	102,036,131.88	356,520,011.37	89,130,002.84

合 计	413,011,327.60	102,983,806.89	359,177,886.58	89,794,471.64
-----	----------------	----------------	----------------	---------------

(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	105,865,405.47	109,911,648.69
可抵扣亏损	14,468,249.09	16,356,575.50
公允价值变动	6,284,149.83	4,601,350.01
内部交易未实现利润	15,430,052.23	36,883,824.94
子公司专风实业公司回购应收款对应未经确认的坏账准备减少		60,042,457.66
小 计	142,047,856.62	227,795,856.80

(4) 未确认递延所得税负债的明细

项 目	期末数	期初数
公允价值变动损益	3,440,864.27	1,114,578.84
小 计	3,440,864.27	1,114,578.84

(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	期末数	期初数	备注
2018 年		912,503.92	
2019 年		9,750,950.05	
2020 年		5,693,121.53	
2021 年	14,468,249.09		
小 计	14,468,249.09	16,356,575.50	

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收代建款	116,738,773.02	124,887,703.82
合 计	116,738,773.02	124,887,703.82

(2) 其他说明

根据佛山市顺德区源溢水务环保有限公司与佛山市顺德区水务有限公司签订的协议,佛山市顺德区源溢水务环保有限公司承接佛山市顺德区水务有限公司大门污水处理厂三期厂

外污水收集管网建设的代建工程，代建合同总价 206,272,853.03 元。合同约定上述代建工程款中 198,063,073.45 元由佛山市顺德区水务有限公司在二十年内每季度（共八十次）的最后一个月十日前向公司按等额本金方式还本付息。截至 2017 年 12 月 31 日，佛山市顺德区源溢水务环保有限公司已累计收到上述款项 80,633,339.41 元，尚未收到款项 125,639,513.62 元，其中 8,900,740.60 元转至一年内到期的非流动资产。

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	
质押借款	127,482,975.67	
抵押借款	124,000,000.00	90,500,000.00
保证借款	603,000,000.00	621,000,000.00
保证及抵押借款	240,000,000.00	90,000,000.00
合 计	1,194,482,975.67	801,500,000.00

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	448,000.00	1,780,800.01
其中：衍生金融负债	448,000.00	1,780,800.01
合 计	448,000.00	1,780,800.01

(2) 其他说明

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系子公司安徽威奇电工材料有限公司持有的金属铜期货合约期末浮动亏损 448,000.00 元。

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		269,290.00
银行承兑汇票	109,846,739.50	77,638,390.46

合 计	109,846,739.50	77,907,680.46
-----	----------------	---------------

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	533,718,171.70	393,741,388.80
工程和设备款	546,702,168.00	34,588,194.82
其他	19,371,958.96	16,609,903.41
合 计	1,099,792,298.66	444,939,487.03

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	132,846,147.06	116,694,327.16
合 计	132,846,147.06	116,694,327.16

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

26. 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	25,222,100.93	275,140,130.98	261,751,388.59	38,610,843.32
离职后福利—设定 提存计划	228,077.35	18,538,814.34	18,358,496.12	408,395.57
辞退福利		593,519.00	503,519.00	90,000.00
合 计	25,450,178.28	294,272,464.32	280,613,403.71	39,109,238.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	24,486,349.22	242,161,739.53	229,170,799.38	37,477,289.37

职工福利费	530,598.66	15,159,480.95	14,963,704.53	726,375.08
社会保险费	183,141.39	11,003,337.66	10,876,125.18	310,353.87
其中：医疗保险费	137,362.83	9,272,293.30	9,176,712.79	232,943.34
工伤保险费	33,958.32	1,108,892.36	1,087,055.36	55,795.32
生育保险费	11,820.24	622,152.00	612,357.03	21,615.21
住房公积金	22,011.66	4,718,401.72	4,668,988.38	71,425.00
工会经费和职工教育经费		2,097,171.12	2,071,771.12	25,400.00
小计	25,222,100.93	275,140,130.98	261,751,388.59	38,610,843.32

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	217,040.18	17,988,130.27	17,811,621.77	393,548.68
失业保险费	11,037.17	550,684.07	546,874.35	14,846.89
小计	228,077.35	18,538,814.34	18,358,496.12	408,395.57

27. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	110,068,064.15	42,098,514.26
企业所得税	66,583,225.36	37,732,683.14
代扣代缴个人所得税	1,713,269.04	1,337,165.33
城市维护建设税	1,271,099.85	1,473,923.71
房产税	1,228,438.10	1,553,465.22
城镇土地使用税	1,350,658.33	846,479.50
印花税	119,076.50	104,171.97
教育费附加	583,362.42	709,676.04
地方教育附加	382,441.87	455,270.05
地方水利建设基金	770,049.74	928,562.20
合计	184,069,685.36	87,239,911.42

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,071,828.80	1,098,147.76
分期付息到期还本的长期借款利息	877,225.03	734,936.48
合 计	2,949,053.83	1,833,084.24

29. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利[注]	600,000.00	
合 计	600,000.00	

[注]：系子公司四川上风通风空调有限公司 2017 年宣告分红，年末应付少数股东股利 600,000.00 元。

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付股利。

30. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,295,900.00	11,511,125.72
应付暂收款	96,847,608.63	97,188,503.41
应付股权转让款	73,330,549.67	244,935,156.13
宇星科技公司代收老股东回购款	25,575,799.52	7,953,879.80
其他	16,696,043.42	11,456,209.49
合 计	227,745,901.24	373,044,874.55

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	63,404,835.44	52,276,661.63
合 计	63,404,835.44	52,276,661.63

32. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	170,000.00	170,000.00
套期工具	5,836,149.83	2,820,550.00
合 计	6,006,149.83	2,990,550.00

(2) 其他说明

期末其他流动负债包括：1) 应付募集法人股 2001 年度和 2003 年度股利余额，由于股东长期未领取而暂挂 170,000.00 元；2) 子公司广东威奇公司本期套期工具系公允价值套期期末浮动亏损 1,594,350.00 元；3) 子公司东港电磁线公司本期套期工具系公允价值套期期末浮动亏损 4,241,799.83 元。

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及质押借款	495,815,033.40	474,604,646.21
合 计	495,815,033.40	474,604,646.21

34. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
国债项目专项资金	4,090,909.05		545,454.55	3,545,454.50	国债转贷资金
合 计	4,090,909.05		545,454.55	3,545,454.50	

(2) 其他说明

专项应付款本期减少系根据浙江省财政厅《关于归还 2017 年国债转贷资金到期本金和利息的通知》，公司于 2017 年 12 月 17 日归还该国债项目专项资金 545,454.55 元。

35. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
递延政府补助	22,310,364.11	18,376,602.00	8,387,303.75	32,299,662.36	与资产/收益相关的政府补助

合 计	22,310,364.11	18,376,602.00	8,387,303.75	32,299,662.36	
-----	---------------	---------------	--------------	---------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	期末数	与资产相关/与收 益相关
仙桃垃圾发电项目专项补助	600,000.00	12,000,000.00		12,600,000.00	与资产相关
鼎铸研发项目补助	1,000,000.00		800,000.00	200,000.00	与资产相关
基于物联网技术的灰霾在线 监测与预警系统应用示范项 目	1,650,000.00		600,000.00	1,050,000.00	与资产相关
治理有机废气的高效降解菌 及一体化净化设备产业化项 目	1,950,000.00		780,000.00	1,170,000.00	与资产相关
基于云计算的城市大气环境 质量监测系统研发及产业化 项目	2,900,000.00		1,200,000.00	1,700,000.00	与资产相关
基于物联网的水安全综合监 控系统应用示范工程项目	801,666.67		260,000.00	541,666.67	与资产相关
近海海域水质监测与预警系 统成果转化及应用项目	950,000.00		300,000.00	650,000.00	与资产相关
重金属污染场地修复关键技 术研发	3,375,000.00		900,000.00	2,475,000.00	与资产相关
黄金珠宝业氟离子在线自动 监测仪开发制造	1,600,000.00		400,000.00	1,200,000.00	与资产相关
工业源烟气中多污染物智能 化协调控制技术研发	2,800,000.00		700,000.00	2,100,000.00	与资产相关
省级两化融合管理体系贯标 试点企业	160,000.00		40,000.00	120,000.00	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污 水管网工程项目	4,523,697.44	381,602.00[注 1]	968,339.82	3,936,959.62	与资产相关
黑臭水体水质在线监测系统 研发项目		1,200,000.00	140,000.00	1,060,000.00	与资产相关
黑臭水体水质在线监测系统 研发		3,300,000.00	888,461.54	2,411,538.46	与收益相关
广东省环境监测与治理研究 院		400,000.00	53,333.33	346,666.67	与资产相关
广东省环境监测与治理研究 院		600,000.00	342,857.14	257,142.86	与收益相关
中小企业信息化项目		390,000.00	14,311.92	375,688.08	与资产相关
2017 年度国家重点研发计划 课题经费		105,000.00		105,000.00	与收益相关
小 计	22,310,364.11	18,376,602.00	8,387,303.75	32,299,662.36	

[注 1]：根据阜阳市发展和改革委员会《关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2015 年中央预算内投资计划的通知》（发改环资〔2015〕431 号），本期公司收到中央预算补助资金直接支付给供应商的购建项目补贴款 381,602.00 元。

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

36. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
盖茨基金会专项拨款	498,759.03	9,711,800.00
创新扶持资金		2,000,000.00
合 计	498,759.03	11,711,800.00

2) 其他说明

根据本公司与比尔及梅琳·盖茨基金会（以下简称盖茨基金会）签署有关研发分散式处理技术环保卫生设备产品化的拨款协议，公司将联合盖茨基金会共同研发、生产无需连接下水道或电力、成本低的节水或无水厕所技术和卫生设备。公司已于 2016 年 11 月 29 日收到拨款 1,400,000.00 美元，折合人民币 9,711,800.00 元。本期公司使用专项资金 9,213,040.97 元。

根据佛山市顺德区产业服务创新中心《同意发放顺德区创新扶持资金无息使用通知书》（2015 年创使字 TZYQ 第 0032 号），子公司亮科环保公司收到专项用于顺德区创新扶持资金烟气使用项目《黑臭河道原位生态调控技术研究工程示范》的顺德区创新扶持资金 2,000,000.00 元，无偿使用期间为 2016 年 3 月 4 日至 2017 年 3 月 3 日，该顺德区创新扶持资金由子公司亮科环保公司以原值为 1,994,310.82 元，净值为 1,789,063.00 元的房屋建筑物进行抵押担保，同时由广东顺高投资担保有限公司对其进行担保。2017 年 3 月 1 日子公司亮科环保公司已归还上述款项，相应担保已解除。

37. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	727,386,604.00	73,856,975.00		363,693,273.00	2,052,000.00		1,166,988,852.00

(2) 其他说明

根据 2017 年 4 月 10 日召开的第八届董事会第四次会议审议通过的《关于调整公司股票期权激励计划激励对象及股票期权行权数量的议案》，公司同意对提出申请行权的 53 名激励对象的 2,052,000 股股票期权予以行权，每股面值 1 元，行权价格为 12.49 元/股，行权后公司总股本增加 2,052,000.00 元，资本溢价（股本溢价）增加 23,577,480.00 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验（2017）181 号）。公司已于 2017 年 10 月 11 日办妥工商变更登记手续。

根据 2017 年 5 月 4 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的《公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以 2016 年 12 月 31 日总股份 727,386,604 股为基数，每 10 股派送现金股利 0.40 元，派发现金共计 29,095,300.50 元，同时按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 363,693,273 股，每股面值 1 元，共计增加股本 363,693,273.00 元。变更后的公司注册资本为人民币 1,093,131,877.00 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验（2017）360 号）。公司已于 2017 年 10 月 11 日办妥工商变更登记手续。

公司 2016 年 7 月 18 日召开第七届董事会第二十三次临时会议、2016 年 9 月 20 日召开第七届董事会第二十六次临时会议和 2016 年 10 月 14 日召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了向何剑锋等九名发行对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 73,856,975 股，每股面值 1 元，发行价格为 8.53 元/股。公司于 2017 年 12 月 13 日收到募集资金总额 629,999,996.75 元，减除发行费用 20,864,140.90 元后，募集资金净额为 609,135,855.85 元。其中计入实收资本 73,856,975.00 元，计入资本公积（股本溢价）为 535,278,880.85 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验（2017）517 号）。公司已于 2018 年 2 月 7 日办妥工商变更登记手续。

38. 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
资本溢价（股本溢价）	1,758,174,742.25	557,076,432.95	363,693,273.00	1,951,557,902.20

其他资本公积	44,811,562.03	6,869,693.14		51,681,255.17
合计	1,802,986,304.28	563,946,126.09	363,693,273.00	2,003,239,157.37

(2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）本期增加包括：1）股权激励对象行权增资增加资本溢价（股本溢价）23,577,480.00 元，详见本财务报表附注股本之说明；2）非公开发行增加资本溢价（股本溢价）535,278,880.85 元，详见本财务报表附注股本之说明；3）公司之孙公司深圳市绿色方舟投资有限公司收购深圳市鼎铸环保技术有限公司 5%少数股东股权，按合并持股比例调整资本溢价（股本溢价）1,779,927.90 元。

减少系资本公积转增股本，资本溢价（股本溢价）减少 363,693,273.00 元，详见本财务报表附注股本之说明。

其他资本公积变动系根据股权激励计划确认股票期权激励费用 7,448,554.04 元，其中计入资本公积-其他资本公积 6,869,693.14 元，计入少数股东权益 578,860.90 元，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

39. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
以后将重分类进损益的其他综合收益	268,905,275.89	100,862,006.79	35,271,424.32	24,946,476.70
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	267,390,008.53	98,653,081.95	35,271,424.32	24,663,270.49
现金流量套期损益的有效部分	1,515,267.36	2,208,924.84		283,206.21
其他综合收益合计	268,905,275.89	100,862,006.79	35,271,424.32	24,946,476.70

(续上表)

项目	本期发生额		期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	40,550,566.71	93,539.06	309,455,842.60
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	38,718,387.14		306,108,395.67
现金流量套期损益的有效部分	1,832,179.57	93,539.06	3,347,446.93

其他综合收益合计	40,550,566.71	93,539.06	309,455,842.60
----------	---------------	-----------	----------------

40. 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	77,552,765.39	46,292,712.65		123,845,478.04
合 计	77,552,765.39	46,292,712.65		123,845,478.04

(2) 其他说明

本期增加系根据 2017 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 46,292,712.65 元。

41. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	455,371,708.69	257,168,246.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	352,656,553.59	245,789,877.16
减：提取法定盈余公积	46,292,712.65	28,189,438.45
应付普通股股利	29,095,300.50	19,396,976.12
期末未分配利润	732,640,249.13	455,371,708.69

(2) 其他说明

根据公司 2017 年 5 月 4 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，本公司以 2016 年 12 月 31 日总股份 727,386,604 股为基数，每 10 股派送现金股利 0.40 元，派发现金共计 29,095,300.50 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,881,871,979.74	3,946,374,294.33	3,393,638,960.05	2,718,239,914.89
其他业务收入	16,517,015.79	8,790,658.58	13,559,400.27	8,144,395.70

合 计	4,898,388,995.53	3,955,164,952.91	3,407,198,360.32	2,726,384,310.59
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	4,208.02	611,972.64
城市维护建设税	7,753,700.08	11,312,591.59
教育费附加	3,435,103.14	4,933,821.44
地方教育附加	2,337,444.52	3,296,691.82
印花税[注]	1,958,914.05	1,132,774.48
房产税[注]	1,661,824.05	1,387,801.88
城镇土地使用税[注]	3,245,022.15	1,385,855.97
车船税[注]	56,740.25	54,458.64
资源税[注]		59,222.87
合 计	20,452,956.26	24,175,191.33

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	45,825,944.61	37,962,398.20
运输及装卸费	28,561,270.47	24,775,775.78
工资、福利及保险	62,419,464.95	33,726,010.42
业务招待费	14,539,344.16	11,779,280.11
售后服务费	2,201,266.90	2,073,908.78
折旧及摊销费	3,245,434.61	5,613,439.12
办公费	11,597,968.55	7,220,046.17
车辆使用费	4,252,888.53	4,120,713.99

股份支付	2,241,745.42	3,077,516.83
其他	12,161,112.02	6,043,100.28
合 计	187,046,440.22	136,392,189.68

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	163,602,115.73	116,939,910.06
工资福利、保险及住房公积金	61,667,170.32	50,942,658.56
折旧及摊销费	14,965,597.39	25,866,648.58
办公费	28,430,724.34	26,977,124.07
税金[注]		1,766,874.24
差旅费	8,415,885.20	6,950,624.42
中介咨询费	27,162,083.48	12,868,049.97
修理费	4,216,194.34	5,533,922.23
业务招待费	10,285,886.24	5,368,564.68
汽车费用	3,146,617.04	3,512,801.28
股份支付	4,675,835.59	5,977,622.35
其他	20,611,041.10	5,614,312.76
合 计	347,179,150.77	268,319,113.20

[注]：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	65,578,359.20	53,995,967.09
利息收入	-6,803,550.60	-6,199,481.78
污水收集管网建设项目的融资利息收入	-5,913,281.20	-2,312,372.63
汇兑损益	-17,439,217.76	9,013,154.62
票据贴息费	30,601,799.92	17,283,915.85
手续费及其他	1,401,614.12	2,505,188.79

未确认融资收益利息收入	-701,798.34	
合 计	66,723,925.34	74,286,371.94

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	55,995,383.04	28,784,761.83
存货跌价损失	3,149,969.90	1,943,329.72
商誉减值损失	50,736,106.06	
在建工程减值准备		1,359,153.21
合 计	109,881,459.00	32,087,244.76

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-531,759.87	-2,144,963.97
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	1,332,800.01	-1,780,800.01
未平仓的公允价值套期无效部分损益	-157,554.53	-4,767,416.65
合 计	643,485.61	-8,693,180.63

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	9,169,833.68	11,106,484.01
权益法核算的长期股权投资收益	-3,373,260.55	-790,019.68
处置可供出售金融资产取得的投资收益	84,627,617.50	112,552,534.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,937.62	1,394.12
理财产品投资收益	3,660,169.30	817,625.84
平仓的公允价值套期无效部分损益	1,229,249.52	2,713,023.21
合 计	95,315,547.07	126,401,042.23

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	45,432,421.83		45,432,421.83
无形资产处置利得	18,368,045.26		18,368,045.26
合 计	63,800,467.09		63,800,467.09

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	13,111,036.93		
政府补助	18,860,045.07		16,285,430.74
合 计	31,971,082.00		16,285,430.74

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）之政府补助说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	373,512.06	1,242,040.82	373,512.06
税费返还	99,690.00	16,847,885.66	99,690.00
政府补助	214,944.55	17,671,527.19	214,944.55
罚没收入	684,601.23	241,677.25	684,601.23
无需支付款项	9,016,615.07	498,586.47	9,016,615.07
其他	649,720.42	639,203.41	649,720.42
合 计	11,039,083.33	37,140,920.80	11,039,083.33

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入		5,180,000.00	与资产相关
示范区科研补助款		4,768,000.00	与收益相关
第二批节能减排专项资金资助款		3,000,000.00	与收益相关

新产品省级奖励		500,000.00	与收益相关
政府稳岗补贴		491,842.20	与收益相关
污泥处置费补贴		460,613.24	与收益相关
促进中小企业转型扶持资金		271,223.00	与收益相关
曹娥街道办事处奖励金	73,400.00	241,000.00	与收益相关
百企装备补助		220,000.00	与收益相关
节能专项资金		200,000.00	与收益相关
省工程中心立项资助经费		200,000.00	与收益相关
院士专家工作站经费奖励		200,000.00	与收益相关
财政企业研究开发补助资金		145,200.00	与收益相关
标准化战略专项补助		100,000.00	与收益相关
省级工业和信息化发展专项资金		100,000.00	与收益相关
企业自主创新奖励		1,244,000.00	与收益相关
优秀外商投资企业奖金		80,000.00	与收益相关
工业投入十佳企业奖励		50,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助款	100,000.00		与收益相关
其他零星补助	41,544.55	219,648.75	与收益相关
小 计	214,944.55	17,671,527.19	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,313,241.22	1,407,646.60	1,330,613.92
对外捐赠	179,000.00	171,950.00	179,000.00
赔款支出	515,136.55	789,299.86	515,136.55
地方水利建设基金/堤围费	-68,649.91	526,034.69	
其他	2,354,585.67	958,397.08	2,354,585.67
合 计	4,293,313.53	3,853,328.23	4,379,336.14

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	78,408,475.37	50,990,302.90
递延所得税费用	-21,038,740.46	1,548,807.69
合 计	57,369,734.91	52,539,110.59

(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	410,830,003.92	296,549,392.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	102,707,500.98	74,137,348.25
子公司适用不同税率的影响	-47,062,704.08	-30,516,812.57
调整以前期间所得税的影响	-6,088,756.85	5,388,759.28
非应税收入的影响	-4,858,591.34	-2,776,621.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,155,815.54	2,717,836.96
加计扣除的影响	-8,769,322.19	-5,815,158.27
公允价值变动损益		-358,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,612,562.09	-9,982,249.45
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	9,898,354.94	19,744,007.39
所得税费用	57,369,734.91	52,539,110.59

14. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
宇星科技公司老股东已买断款项正常回款额	46,601,892.91	13,945,084.65

收到押金保证金	47,239,930.74	18,564,469.15
收回信用证和保函保证金	32,746,432.88	31,737,420.04
收回银行承兑汇票保证金	25,060,023.70	29,442,716.00
收到政府补助	14,692,685.87	12,491,527.19
收回备用金	12,249,313.19	12,244,787.37
收回冻结的银行存款	8,769,793.60	
收到银行存款利息	2,732,681.55	2,750,934.08
比尔及梅琳基金会专项拨款		9,711,800.00
收到佛山市顺德区顺能垃圾发电有限公司往来款		4,955,446.55
收顺德区源远环保工程管理有限公司往来款		1,671,800.00
其他	17,932,863.83	13,578,344.28
合 计	208,025,618.27	151,094,329.31

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
技术开发费	76,165,450.88	63,218,147.07
差旅费及汽车费用	61,641,335.38	52,546,537.89
支付押金保证金	58,300,435.22	43,839,482.18
办公费	40,028,692.89	34,197,170.24
支付信用证和保函保证金	34,914,148.96	32,203,961.53
支付票据保证金	32,671,636.24	25,060,023.70
中介咨询费	26,228,369.60	12,868,049.97
运输及装卸费	28,561,270.47	24,775,775.78
业务招待费	24,825,230.40	17,147,844.79
使用比尔及梅琳基金会专项拨款	9,213,040.97	
支付备用金	15,420,375.40	14,816,314.93
支付宫本立往来款	4,641,710.07	
支付廉江市绿色东方新能源有限公司往来款	114,594.55	
支付深圳市永胜电力器材有限公司往来款		7,308,608.93

支付郑维先往来款		1,922,836.32
支付徐伟元往来款		36,345,022.07
支付张润全往来款		22,601,323.00
支付翁兆源往来款		8,278,000.00
支付顺德区伟润环保科技实业有限公司往来款		8,235,000.00
支付潘发强往来款		3,400,000.00
支付杨杰铭往来款		2,679,160.00
支付黄穗清往来款		2,300,000.00
支付杨坚勇往来款		1,347,500.00
支付徐湛元往来款		1,000,000.00
支付广东中泓置业有限公司往来款		367,500.00
支付佛山市顺德区源瀑工业污水处理有限公司往来款		200,000.00
支付佛山市汇智环保工程顾问有限公司往来款		1,230,000.00
支付仙桃市洁城固体废物处理有限公司往来款		2,886,000.00
支付田春元往来款		3,249,072.50
银行存款冻结		8,769,793.60
其他	59,571,502.67	35,425,577.44
合 计	472,297,793.70	468,218,701.94

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	4,594,200,000.00	1,541,100,000.00
收到资产相关的政府补助	13,990,000.00	
合并日前收到亮科环保公司借款利息		174,563.27
收到李野支付借款利息		47,940.58
收到廉江市绿色东方新能源有限公司归还借款本金	3,774,755.55	4,400,000.00
收到管网工程代融资的本金和利息	15,064,625.07	4,788,161.05
宇星科技公司老股东应收回购款	610,801,001.66	770,480,577.46
收到曹国路应收账款买断款		32,591,806.34

合 计	5,237,830,382.28	2,353,583,048.70
-----	------------------	------------------

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
购买理财产品	4,594,200,000.00	1,531,150,000.00
合并日前支付亮科环保公司拆借款本金		24,400,000.00
支付李野拆借款本金		1,520,000.00
支付廉江市绿色东方新能源有限公司借款本金	16,500,000.00	30,300,000.00
套保无效损益	717,770.50	
合 计	4,611,417,770.50	1,587,370,000.00

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
收到盈峰控股集团有限公司拆借款		427,000,000.00
收回质押定期存款本金		79,800,000.00
收回质押定期存款利息		2,406,450.00
合 计		509,206,450.00

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
归还盈峰投资控股集团有限公司拆借款本息		432,616,644.99
偿还何剑锋借款本息		34,686,842.09
亮科环保公司归还合并报表前创新扶持免息借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	467,303,487.08

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	353,046,727.69	244,010,282.40
加：资产减值准备	109,881,459.00	32,087,244.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,925,090.59	59,524,369.34
无形资产摊销	36,033,665.69	9,566,843.30
长期待摊费用摊销	4,212,149.55	6,401,992.14
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)	-63,800,467.09	165,605.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	939,729.16	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-643,485.61	8,693,180.63
财务费用(收益以“-”号填列)	37,453,192.85	57,248,201.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-95,315,547.07	-126,401,042.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,038,740.47	1,906,807.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-358,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-153,550,857.54	326,173,060.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,099,189,534.61	-861,730,567.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	175,837,746.10	19,186,425.50
其他[注]	70,686,965.61	10,386,619.29
经营活动产生的现金流量净额	-591,521,906.15	-213,138,977.47
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	1,048,898,523.24	495,137,564.08
减：现金的期初余额	495,137,564.08	412,815,535.01
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	553,760,959.16	82,322,029.07

[注]：其他系本期的股份支付费用和长期应收款未确认融资收益金额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,048,898,523.24	495,137,564.08
其中：库存现金	641,625.83	378,687.85
可随时用于支付的银行存款	1,044,288,677.78	490,391,741.82
可随时用于支付的其他货币资金	3,968,219.63	4,367,134.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,048,898,523.24	495,137,564.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

2016年12月31日货币资金余额为561,713,814.26元，现金及现金等价物余额为495,137,564.08元，差异66,576,250.18元系不属于现金及现金等价物的票据保证金25,060,023.70元，信用证和保函保证金32,746,432.88元和已冻结的货币资金8,769,793.60元。

2017年12月31日货币资金余额为1,116,484,308.44元，现金及现金等价物余额为1,048,898,523.24元，差异67,585,785.20元系不属于现金及现金等价物的票据保证金32,671,636.24元，信用证和保函保证金34,914,148.96元。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	387,029,740.21	301,047,288.06
其中：支付货款	340,200,095.86	260,922,567.82
支付固定资产等长期资产购置款	46,829,644.35	40,124,720.24

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

其他货币资金	67,585,785.20	保证金
应收票据	27,581,056.21	质押
应收账款	24,625,740.75	质押
可供出售金融资产	235,425,000.00	质押
固定资产	85,727,605.15	抵押
无形资产	34,733,402.36	抵押
合计	475,678,589.67	

2. 外币货币性项目

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			10,298,012.32
其中：美元	261,288.31	6.5342	1,707,310.08
港币	10,277,188.95	0.8359	8,590,702.24
应收账款			17,441,164.86
其中：美元	1,126,391.15	6.5342	7,360,065.05
港币	12,060,174.44	0.8359	10,081,099.81
应付账款			1.70
其中：美元	0.26	6.5342	1.70
应付利息			340,564.42
其中：港币	407,422.44	0.8359	340,564.42
一年内到期的非流动负债			25,077,000.00
其中：港币	30,000,000.00	0.8359	25,077,000.00
长期借款			248,756,818.44
其中：港币	297,591,600.00	0.8359	248,756,818.44

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

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
仙桃垃圾发电项目专项补助	600,000.00	12,000,000.00		12,600,000.00	其他收益	湖北省财政厅关于《下达 2015 年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目（第二批）中央基建投资预算的通知》（鄂财建发〔2015〕199 号）
鼎铸研发项目补助	1,000,000.00		800,000.00	200,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划的通知》（深发改〔2014〕1677 号）
基于物联网技术的灰霾在线监测与预警系统应用示范项目	1,650,000.00		600,000.00	1,050,000.00	其他收益	深圳市人居环境委员会《深圳市环境保护专项资金管理办法》
治理有机废气的高效降解菌及一体化净化设备产业化项目	1,950,000.00		780,000.00	1,170,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批扶持计划的通知》（深发改〔2014〕555 号）
基于云计算的城市大气环境质量监测系统研发及产业化项目	2,900,000.00		1,200,000.00	1,700,000.00	其他收益	工业和信息化部《关于下达 2013 年物联网发展专项资金项目支持计划的通知》（工信部科〔2013〕421 号）
基于物联网的水安全综合监控系统应用示范工程项目	801,666.67		260,000.00	541,666.67	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发

						展专项资金 2014 年第二批扶持计划的通知》(深发改〔2014〕939 号)
近海海域水质监测与预警系统成果转化及应用项目	950,000.00		300,000.00	650,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划的通知》(深发改〔2014〕1677 号)
重金属污染场地修复关键技术研发	3,375,000.00		900,000.00	2,475,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技计划项目合同书》(深科技创新〔2015〕177 号)
黄金珠宝业氟离子在线自动监测仪开发制造	1,600,000.00		400,000.00	1,200,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金 2015 年上半年(第一、二、三批)扶持计划的通知》(深发改〔2015〕863 号)
工业源烟气中多污染物智能化协调控制技术研	2,800,000.00		700,000.00	2,100,000.00	其他收益	广东省科学技术厅《关于下达 2015 年度省应用型科技研发专项项目计划的通知》(粤科规财字〔2015〕187 号)
省级两化融合管理体系贯标试点企业	160,000.00		40,000.00	120,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会《关于下达 2015 年度市产业转型升级专项基金两化融合项目资助计划的通知》(深经贸信息预算字〔2015〕268 号)
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目	4,523,697.44	381,602.00	968,339.82	3,936,959.62	其他收益	阜阳市发展和改革委员会《关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2015

						年中央预算内投资计划的通知》(发改环资(2015)431号)
黑臭水体水质在线监测系统研发项目		1,200,000.00	140,000.00	1,060,000.00	其他收益	深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》(深发改(2017)713号)
广东省环境监测与治理研究院项目		400,000.00	53,333.32	346,666.68	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字(2017)9481号)
中小企业信息化项目		390,000.00	14,311.93	375,688.07	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于下达2017年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助计划的通知》(深经贸信息中小字(2017)110号)
小计	22,310,364.11	14,371,602.00	7,155,985.07	29,525,981.04		

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	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
黑臭水体水质在线监测系统研发		3,300,000.00	888,461.54	2,411,538.46	其他收益	深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》(深发改(2017)713号)
广东省环境监测		600,000.00	342,857.14	257,142.86	其他收益	深圳市科技创新委员

与治理研究院						会《关于下达科技计划资助项目的通知》 (深科技创新计字 (2017) 9481 号)
2017 年度国家重点研发计划课题经费		105,000.00		105,000.00	其他收益	零星补助
小 计		4,005,000.00	1,231,318.68	2,773,681.32		

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	金 额	列报项目	说 明
研究开发资助款	4,067,000.00	其他收益	中共深圳市委、深圳市人民政府《印发《关于促进科技创新的若干措施》的通知》(深发〔2016〕7号)
污泥处置补贴款	2,574,614.33	其他收益	佛山市顺德区环境运输和城市管理局《关于落实〈关于我区剩余污泥处置补贴方案的复函〉的通知》(顺管〔2010〕238号)
品牌建设奖励款	500,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府转发《中共绍兴市委、绍兴市人民政府印发〈关于加快经济转型升级的若干政策意见〉的通知》(区委〔2016〕35号)
新产品奖励款	500,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府转发《中共绍兴市委、绍兴市人民政府印发〈关于加快经济转型升级的若干政策意见〉的通知》(区委〔2016〕35号)
产业转型升级专项资金补助款	490,000.00	其他收益	市经贸信息委、市财政委《关于下达 2017 年度市产业转型升级专项资金企业品牌提升项目资助计划第一批的通知》(深经贸信息预算字〔2017〕232号)
研究开发省级财政补助款	308,200.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局、佛山市顺德区财税局《关于下达 2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》(顺经发〔2017〕22号)
省优秀工业新产品奖励款	300,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于下达 2015 年度省级技术创新项目、省级高新技术项目和 2016 年度首台(套)、优秀工业新产品(新技术)、省级技术创新项目、省级高新技术项目区级奖励的通知》(虞经信投资〔2017〕426号)
自主创新奖励款	300,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人

			民政府转发《中共绍兴市委、绍兴市人民政府印发〈关于加快经济转型升级的若干政策意见〉的通知》(区委〔2016〕35号)
工业稳增长奖励款)	280,000.00	其他收益	深圳市南山区政府《关于南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
科技创新奖励款	210,288.00	其他收益	芜湖市科学技术局、芜湖市财政局《关于组织申报2017年度省支持科技创新若干政策兑现补助的通知》(芜科计〔2017〕15号)
节能专项资金奖励款	200,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《关于2017年顺德区节能专项资金项目计划的公示》(顺经科公示〔2017〕29号)
企业研究开发补助款	126,300.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局、佛山市顺德区财税局《关于下达2016年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》(顺经发〔2017〕22号)
高新技术企业产品补助款	100,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《关于拨付2016年度佛山市高新技术企业及高新技术产品补助资金的通知》(顺经发〔2017〕95号)
高新技术企业认定补助款	100,000.00	营业外收入	佛山市顺德区经济和科技促进局《关于拨付2016年度佛山市高新技术企业及高新技术产品补助资金的通知》(顺经发〔2017〕95号)
商标品牌战略扶持资金奖励款	100,000.00	其他收益	顺德区实施商标品牌战略领导小组办公室《关于发放2016年度顺德区商标品牌战略扶持资金的决定》(顺商领办〔2017〕3号)
先进制造业企业优秀技能人才资助款	100,000.00	其他收益	深圳市南山区政府《关于南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
绍兴市上虞区彩钢房喷漆补偿款	86,270.50	其他收益	零星补助
稳岗补贴款	77,441.49	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(深人社规〔2016〕1号)
曹娥街道办事处奖励金	53,400.00	营业外收入	中共上虞经济开发区(曹娥街道)工作委员会《中共上虞经济开发区(曹娥街道)工作委员会关于2016年工业经济激励政策的通知》虞开党工委〔2016〕75号
标准化奖励资金	50,000.00	其他收益	浙江省质量技术监督局《关于绍兴市2017年质量技术监督补助资金相关情况

			的说明》(浙财行〔2016〕59号)
上市公司引领产业发展示范建设奖励款	30,000.00	营业外收入	零星补助
自主创新产业发展专项资金补贴款	30,000.00	其他收益	深圳市南山区政府《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
社保中心稳岗补贴	25,927.00	其他收益	省人社厅、财政厅《关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知》(皖人社发〔2017〕31号)
党建工作经费	20,000.00	营业外收入	中共上虞经济开发区(曹娥街道)工作委员会《中共上虞经济开发区(曹娥街道)工作委员会关于2016年工业经济激励政策的通知》虞开党工委〔2016〕75号
专利补贴款	18,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《关于2016年度顺德区专利资助名单的公示》(顺经科公示〔2017〕20号)
计算机软件著作权登记资助款	11,700.00	其他收益	深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18号)
科技创新奖励款	10,000.00	其他收益	深圳市南山区政府《关于南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
企业岗前培训补贴款	4,200.00	营业外收入	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于印发〈深圳市职业技能培训补贴办法〉的通知》(深人社规〔2016〕14号)
高新产品财政补贴款	4,000.00	其他收益	零星补助
校园招聘补贴	4,000.00	营业外收入	佛山市顺德区人才发展服务中心《关于开展2017广东顺德“英才快线”校园招聘(东北线)活动的通知》
残疾人补贴	3,344.55	营业外收入	零星补助
省发明专利补助款	3,000.00	其他收益	中共绍兴市委、绍兴市人民政府转发《中共绍兴市委、绍兴市人民政府印发〈关于加快经济转型升级的若干政策意见〉的通知》(区委〔2016〕35号)
小 计	10,687,685.87		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 19,074,989.62 元。

4. 套期

(1) 公允价值套期

本公司为规避所持有金属铜公允价值变动风险(即被套期风险),子公司广东威奇公司与

五矿经易期货有限公司签订了《期货经纪合同》（即套期工具）。该项套期为公允价值套期，指定该套期关系的会计期间为2017年1月1日至以后会计期间。子公司辽宁东港电磁线有限公司与迈科期货经纪有限公司和兴业期货有限公司分别签订了《期货经纪合同》（即套期工具），该项套期为公允价值套期，与迈科期货经纪有限公司套期关系的会计期间为2017年1月1日至以后会计期间，与兴业期货有限公司套期关系的会计期间为2017年11月1日至以后会计期间。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。本期公允价值套期相关财务信息如下：

子公司广东威奇公司套期工具期末公允价值-1,594,350.00元，套期工具期初公允价值-2,197,200.00元，套期工具累计利得-2,887,119.40元；被套期项目因被套期风险形成的利得2,640,352.24元，被套期项目的期末浮盈19,659.03元，被套期项目的期初浮盈432,744.21元，套期无效部分-246,767.16元计入投资收益。

子公司辽宁东港电磁线有限公司套期工具期末公允价值-4,241,799.83元，套期工具期初公允价值-1,780,800.01元，套期工具累计利得-4,943,688.04元，被套期项目因被套期风险形成的利得7,261,278.66元，被套期项目的期末浮盈3,318,938.50元，被套期项目的期初浮盈0.00元，套期无效部分2,317,590.62元计入投资收益。

(2) 现金流量套期

本公司为规避所持有已与客户签订销售合同的铜现金流量变动风险(即被套期风险)，子公司广东威奇公司与五矿经易期货有限公司，该项套期为现金流量套期，指定该套期关系的会计期间为2017年1月1日至以后会计期间，子公司东港电磁线公司与迈科期货经纪有限公司和兴业期货有限公司分别签订了《期货经纪合同》（即套期工具），与迈科期货经纪有限公司套期关系的会计期间为2017年1月1日至以后会计期间，与兴业期货有限公司套期关系的会计期间为2017年11月1日至以后会计期间。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。本期现金流量套期相关财务信息如下：

子公司广东威奇公司持有的点铜套期工具期末公允价值2,690,250.00元。套期工具累计利得3,327,509.74元。被套期项目因被套期风险形成的损失3,056,400.00元。

子公司广东威奇公司持有的点铝套期工具期末公允价值0.00元。套期工具累计利得616,095.00元。被套期项目因被套期风险形成的损失522,275.00元。

子公司东港电磁线公司持有的套期工具期末公允价值2,176,550.05元。套期工具累计利得2,994,124.96元。被套期项目因被套期风险形成的损失3,227,325.00元。

六、合并范围的变更

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
巴林右旗盈峰环境水务有限公司	设立	2017年05月09日	2,300.00	100.00%
深圳盈峰环境网络技术有限公司	设立	2017年04月28日	2,000.00	100.00%
广东盈峰环境工程管理有限公司	设立	2017年03月22日	[注1]	100.00%
茂名市盈峰环境水处理技术有限公司	设立	2017年05月25日	6,200.00	100.00%
中方县盈峰环境供水有限公司	设立	2017年11月10日	5,573.75	90.00%

[注1]：截至2017年12月31日该新设公司未实缴出资。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
忻州宇星环保服务有限公司	注销	2017.10.12		439,138.20
宇星科技发展（武汉）有限公司	注销	2017.05.23		

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江上风高科专风实业有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电器机械及器材制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
浙江上风风能有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电器机械及器材制造业	100.00		发起设立
四川上风通风空调有限公司	四川南充	四川南充	电器机械及器材制造业	80.00		发起设立
广东威奇电工材料有限公司	广东佛山	广东佛山	电器机械及器材制造业	75.00		同一控制下企业合并取得
安徽威奇电工材料有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	电器机械及器材制造业	100.00		发起设立

辽宁东港电磁线有限公司	辽宁东港	辽宁东港	电器机械及器材制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
宇星科技发展(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	仪器仪表业	100.00		非同一控制下企业合并取得
成都致用物联网技术有限公司	四川成都	四川成都	技术服务类		51.00	非同一控制下企业合并取得
兰州宇星科技发展有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	技术服务类		100.00	非同一控制下企业合并取得
宇星科技发展(大冶)有限公司	湖北大冶	湖北大冶	技术服务类		100.00	非同一控制下企业合并取得
广东盈峰环境工程管理有限公司	广东佛山	广东佛山	专业技术服务业		100.00	发起设立
茂名市盈峰环境水处理技术有限公司	广东茂名	广东茂名	生态保护和环境治理业		100.00	发起设立
中方县盈峰环境供水有限公司	湖南怀化	湖南怀化	水的生产和供应业		90.00	发起设立
深圳市绿色东方环保有限公司	广东深圳	广东深圳	环境治理业	70.00		非同一控制下企业合并取得
深圳市绿色方舟投资有限公司	广东深圳	广东深圳	社会经济咨询		100.00	非同一控制下企业合并取得
深圳市鼎铸环保技术有限公司	广东深圳	广东深圳	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
阜南绿色东方环保有限公司	安徽阜南	安徽阜南	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
仙桃绿色东方环保发电有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
九江绿色东方再生能源有限公司	江西九江	江西九江	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
鄱阳县绿色东方再生能源有限公司	江西鄱阳	江西鄱阳	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
寿县绿色东方新能源有限责任公司	安徽寿县	安徽寿县	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
鹿邑县绿色东方新能源有限责任公司	河南周口	河南周口	环境治理业		100.00	发起设立
阳信县绿色东方新能源有限责任公司	山东滨州	山东滨州	环境治理业		100.00	发起设立
广东上风环保科技有限公司	广东佛山	广东佛山	仪器仪表业	100.00		发起设立
上风(香港)有限公司	中国香港	中国香港	其他金融业	100.00		发起设立
盈峰环境水处理有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得

佛山市顺德区源溢水务环保有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区华清源环保有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司 [注]	广东佛山	广东佛山	环境治理业		50.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区源润水务环保有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区华博环保水务有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业		70.00	非同一控制下企业合并取得
绍兴上虞国路贸易有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电器机械及器材销售	100.00		发起设立
广东亮科环保工程有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业	55.00		非同一控制下企业合并取得
巴林右旗盈峰环境水务有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	生态保护和环境治理业	100.00		发起设立
深圳盈峰环境网络技术有限公司	广东深圳	广东深圳	软件和信息技术服务业	100.00		发起设立

[注]：子公司佛山市顺德区华清源环保有限公司截至 2017 年 12 月 31 日对佛山市顺德区华盈环保水务有限公司持股 50.00%，但能对该公司经营决策进行控制，故 2017 年将其纳入合并范围。

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
广东威奇电工材料有限公司	25%	5,217,648.30		47,315,258.71
深圳市绿色东方环保有限公司	30%	-12,178,593.93		23,887,356.68
广东亮科环保工程有限公司	45%	3,063,359.51		24,568,268.35

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东威奇电工材料有限公司	549,277,626.46	107,355,039.49	656,632,665.95	477,894,511.00	403,537.50	478,298,048.50
深圳市绿色东方环保有限公司	189,471,407.48	846,114,259.73	1,035,585,667.21	723,974,185.34	231,986,959.62	955,961,144.96
广东亮科环保工程有限公司	52,208,476.28	60,181,574.13	112,390,050.41	57,793,898.53		57,793,898.53

(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
广东威奇电工材料有限公司	402,262,208.23	90,058,885.33	492,321,093.56	335,196,471.71	637,518.75	335,833,990.46
深圳市绿色东方环保有限公司	96,252,655.96	327,819,559.04	424,072,215.00	171,214,778.48	132,581,197.44	303,795,975.92
广东亮科环保工程有限公司	75,720,057.07	52,443,737.95	128,163,795.02	78,375,108.71	2,000,000.00	80,375,108.71

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东威奇电工材料有限公司	1,236,655,301.08	20,870,593.22	20,870,593.22	-112,405,551.06
深圳市绿色东方环保有限公司	20,474,386.02	-40,650,477.98	-40,650,477.98	245,618,374.08
广东亮科环保工程有限公司	47,341,825.02	6,807,465.57	6,807,465.57	-9,285,292.30

(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
广东威奇电工材料有限公司	966,309,250.05	13,436,630.93	15,208,768.43	89,143,853.33
深圳市绿色东方环保有限公司	1,229,230.48	-10,214,144.39	-10,214,144.39	1,028,519.88
广东亮科环保工程有限公司[注]				

[注]：子公司亮科环保公司 2016 年 12 月 31 日纳入合并范围，上年同期数未并入损益，故此处未列式。

(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(%)
深圳市鼎铸环保技术有限公司	2017 年 06 月 22 日	95.00	100.00

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	深圳市鼎铸环保技术有限公司
购买成本	
现金	35,000.00
非现金资产的公允价值	

购买成本合计	35,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,744,927.90
差额	
其中：调整资本公积	1,779,927.90
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 22.37% (2016 年 12 月 31 日：27.20%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	277,524,721.60				277,524,721.60
小 计	277,524,721.60				277,524,721.60

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	115,243,231.10				115,243,231.10
小 计	115,243,231.10				115,243,231.10

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,753,702,844.51	1,867,740,670.83	1,311,471,582.94	164,135,863.07	392,133,224.82
应付票据	109,846,739.50	109,846,739.50	109,846,739.50		
应付账款	1,099,792,298.66	1,099,792,298.66	1,099,792,298.66		
应付利息	2,949,053.83	2,949,053.83	2,949,053.83		
其他应付款	227,745,901.24	227,745,901.24	227,745,901.24		
小 计	3,194,036,837.74	3,308,074,664.06	2,751,805,576.17	164,135,863.07	392,133,224.82

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,328,381,307.84	1,430,529,551.46	893,812,739.03	148,605,073.11	388,111,739.32
应付票据	77,907,680.46	77,907,680.46	77,907,680.46		
应付账款	444,939,487.03	444,939,487.03	444,939,487.03		
应付利息	1,833,084.24	1,833,084.24	1,833,084.24		
其他应付款	373,044,874.55	373,044,874.55	373,044,874.55		
小 计	2,226,106,434.12	2,328,254,677.74	1,791,537,865.31	148,605,073.11	388,111,739.32

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币698,352,844.51元(2016年12月31日：人民币611,881,307.84元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，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。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资	1,764,566.46			1,764,566.46
2. 可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资	413,447,295.34			413,447,295.34
持续以公允价值计量的资产总额	413,447,295.34			413,447,295.34
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
(1) 交易性金融负债	448,000.00			448,000.00
衍生金融负债	448,000.00			448,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	448,000.00			448,000.00

(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

企业在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
盈峰投资控股集团有限公司	广东佛山	实业投资	400,000.00	30.11	30.11

(2) 本公司最终控制方是何剑锋。其直接持有本公司 5.44% 的股权，通过持有盈峰投资控股集团有限公司的股权而间接持有本公司 30.11% 的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Zara Green Hong Kong Limited	持股 5% 以上股东
太海联股权投资江阴有限公司	持股 5% 以上股东
盈峰（香港）投资有限公司	实际控制人控制的公司
广东盈峰材料技术股份有限公司	同受公司控股股东控制

绍兴盈瑞婴童用品销售有限公司	同受公司控股股东控制
佛山市顺德区盈海投资有限公司	同受公司控股股东控制
广东美的环境电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
美的集团股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的商用空调设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
威灵（芜湖）电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖威灵电机销售有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东威特真空电子制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安徽美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安徽美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市美的报关有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市威特包装有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的厨房电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安得智联科技股份有限公司[注]	实际控制人直系亲属控制的公司
淮安威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的生活电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
邯郸美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖美智空调设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司

广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
浙江美芝压缩机有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
重庆美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
廉江市绿色东方新能源有限公司	子公司深圳市绿色东方环保有限公司之联营企业
佛山市顺德区和风聚赢股权投资合伙企业（有限合伙）	公司高管控制的公司
长沙中联重科环境产业有限公司	实际控制人控制的公司

[注]：2017年3月10日，安得物流股份有限公司更名为安得智联科技股份有限公司。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长沙中联重科环境产业有限公司	工程及设备	13,826,755.97	
威灵（芜湖）电机制造有限公司	材料	62,964.77	
佛山市威特包装有限公司	材料	44,418.08	56,331.56
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	材料	35,584.00	2,866.00
广东威灵电机制造有限公司	材料	48.00	358.00
小 计		13,969,770.82	59,555.56

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东盈峰材料技术股份有限公司	铜杆	399,523.44	132,872.51
广东美的环境电器制造有限公司	电磁线、有机废气治理工程	39,932,471.97	31,909,769.77
广东美的制冷设备有限公司	有机废气治理工程	422,222.22	
广东美的暖通设备有限公司	有机废气治理工程	521,367.52	
威灵（芜湖）电机制造有限公司	电磁线	21,170,380.18	18,676,025.49
佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	电磁线、有机废气治理工程	16,497,075.34	13,883,587.07
广东威特真空电子制	有机废气治理工程	904,273.50	

造有限公司			
安徽美芝精密制造有限公司	电磁线	230,946,989.98	197,411,634.87
安徽美芝制冷设备有限公司	电磁线	62,915,279.41	44,597,187.73
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	电磁线	79,628,963.67	45,632,342.35
广东美的厨房电器制造有限公司	电磁线、材料	86,055,194.11	92,525,981.95
广东美芝精密制造有限公司	电磁线	297,091,659.00	235,387,103.69
广东美芝制冷设备有限公司	电磁线、有机废气治理工程	316,848,823.86	224,980,597.94
广东威灵电机制造有限公司	电磁线	14,599,624.29	6,687,057.90
淮安威灵电机制造有限公司	电磁线	736,869.30	1,543,767.28
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	有机废气治理工程	34,188.03	
广东美的厨卫电器制造有限公司	有机废气治理工程	1,880,341.87	
广东美的生活电器制造有限公司	设计费	20,754.72	
邯郸美的制冷设备有限公司	有机废气治理工程	1,410,256.42	
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	有机废气治理工程	7,393,162.40	
芜湖美智空调设备有限公司	有机废气治理工程	4,521,301.72	
廉江市绿色东方新能源有限公司	风机、专利服务费、运营服务费及环保工程	961,122.42	35,421,803.15
小 计		1,184,891,845.37	948,789,731.70

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
佛山市顺德区盈海投资有限公司[注]	办公楼	1,042,971.46	782,228.58

[注]：根据公司与关联方佛山市顺德区盈海投资有限公司签订的《物业租赁合同》，公司向其租赁佛山市顺德区北滘镇君兰社区居民委员会怡兴路8号盈峰商务中心23楼作为办公场所，建筑面积为1,521平方米，年租金为1,042,971.46元，每月支付86,914.29元。租赁期限从2016年4月1日至2019年3月31

日，本期公司应向其支付租赁费 1,042,971.46 元，实际本期支付 1,042,971.46 元，截至 2017 年 12 月 31 日，上述款项均已结清。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	备注
盈峰投资控股集团有限公司、何剑锋	10,000,000.00	2017.11.13	2018.11.06	否	
	10,000,000.00	2017.11.14	2018.11.06	否	
	10,000,000.00	2017.12.25	2018.11.06	否	
	20,000,000.00	2017.03.23	2018.03.22	否	
	HKD327,591,600.00	2016.08.18	2021.08.18	否	[注 1]
	60,000,000.00	2017.12.06	2018.01.05	否	
盈峰投资控股集团有限公司	38,000,000.00	2017.09.07	2018.03.07	否	
	150,000,000.00	2017.10.19	2018.10.19	否	
	50,000,000.00	2017.11.15	2018.11.15	否	
	20,000,000.00	2017.09.13	2018.03.13	否	
	100,000,000.00	2017.04.20	2018.04.09	否	
	100,000,000.00	2017.09.12	2018.09.11	否	[注 2]
	30,000,000.00	2017.05.02	2018.05.01	否	[注 3]
	26,000,000.00	2017.07.11	2018.07.10	否	
	20,000,000.00	2017.10.13	2018.10.12	否	
	20,000,000.00	2017.10.18	2018.10.17	否	
	20,000,000.00	2017.11.07	2018.11.06	否	
	24,000,000.00	2017.12.13	2018.12.12	否	

[注 1]:该笔担保借款同时由:(1)佛山市盈峰环境水处理有限公司的 100%股权质押;(2)Jiahe Electric Holding(H.K.)Ltd 以其持有的广东威奇电工材料有限公司 25%股权所享有的未来分红提供质押担保;(3)华清源公司、华盈环保公司、源润环保公司、华博环保公司、佛山市顺德区源溢水务环保有限公司应收账款质押。

[注 2]:该笔担保借款同时由子公司广东威奇公司以原值为 17,985,028.76 元,净值为 8,506,428.19

元的房屋建筑物进行抵押担保及原值为 7,084,735.68 元，净值为 5,003,449.72 元的土地使用权进行抵押担保。

[注 3]：该笔担保借款同时由子公司广东威奇公司以原值为 26,402,749.66 元，净值为 14,594,569.46 元的房屋建筑物进行抵押担保及原值为 14,829,077.11 元，净值为 10,472,732.53 元的土地使用权进行抵押担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
廉江市绿色东方新能源有限公司	9,818,680.83	2016.01.01	2017.12.31	[注 1]
	9,400,000.00	2016.01.01	2017.12.31	[注 2]
	600,000.00	2016.07.12	2017.12.31	
	2,000,000.00	2016.07.19	2017.12.31	
	9,000,000.00	2016.08.26	2017.12.31	
	1,200,000.00	2016.09.21	2017.12.31	
	500,000.00	2016.09.23	2017.12.31	
	700,000.00	2016.10.27	2017.12.31	
	2,000,000.00	2016.11.03	2017.12.31	
	4,000,000.00	2016.11.09	2017.12.31	
	5,000,000.00	2016.11.30	2017.12.31	
	500,000.00	2016.12.19	2017.12.31	
	400,000.00	2016.12.21	2017.12.31	
	10,000,000.00	2017.01.06	2017.12.31	
6,500,000.00	2017.02.15	2017.12.31		

[注 1]：根据子公司仙桃绿色东方环保发电有限公司与廉江市绿色东方新能源有限公司签订的《委托贷款关联交易协议》，本期子公司仙桃绿色东方环保发电有限公司提供 9,818,680.83 元借款给廉江市绿色东方新能源有限公司，本期应向其收取资金占用费 796,404.09 元。截至 2017 年 12 月 31 日，期末应收借款本金 9,818,680.83 元、资金占用费 1,776,090.24 元（包括上期应收未收资金占用费 979,686.15 元）。

[注 2]：根据子公司深圳市绿色东方环保有限公司与廉江市绿色东方新能源有限公司签订的《委托贷款关联交易协议》，本期子公司深圳市绿色东方环保有限公司提供 51,800,000.00 元借款给廉江市绿色东方

新能源有限公司，本期应向其收取资金占用费 4,125,444.44 元，扣税后净额为 4,070,869.05。本期实际收到资金占用费 3,774,755.56 元(包括本期收到上期应收未收资金占用费 1,608,422.22 元)。截至 2017 年 12 月 31 日，期末应收借款本金 51,800,000.00 元、资金占用费 1,959,111.10 元。

5. 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	200.18 万元	273.60 万元

6. 关联方代理报关费

根据子公司广东威奇公司与佛山市美的报关有限公司签订的《出口报关代理协议》，本期广东威奇公司由佛山市美的报关有限公司提供出口报关代理业务，本期应付代理费 256,609.24 元，已支付代理费 258,609.24 元(包括本期支付上期应付未付代理费 20,679.24 元)，截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 18,679.24 元代理费未支付。

7. 关联方提供物流运输服务

根据子公司广东威奇公司与安得智联科技股份有限公司(原安得物流股份有限公司)签订的《物流运输合同》，本期广东威奇公司由安得智联科技股份有限公司提供运输服务，本期应付运费 756,936.17 元，实际支付运费 753,406.36 元(包括本期支付上期应付未付代理费 246,252.65 元)，截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 249,782.46 元运费尚未支付。

8. 关联方提供 IT 服务费

根据公司与美的集团股份有限公司签订的《机房专业 IT 服务合同》，本期公司由美的集团股份有限公司提供机房专业 IT 服务。本期公司应付 IT 服务费 1,696,013.45 元，实际支付 IT 服务费 1,553,823.97 元。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 142,189.48 元的 IT 服务费未支付。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广东美的环境电器制造有限公司	699,213.57			
	广东美的制冷设备有限公司	897,860.95			
	威灵(芜湖)电机制造有限公司			1,545,499.95	

	芜湖威灵电机销售有限公司	850,272.94			
	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	41,770.08			
	安徽美芝精密制造有限公司			500,000.00	
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司			1,913.41	
	广东美的厨房电器制造有限公司	32,128,446.30			
	广东美芝精密制造有限公司			800,000.00	
	广东美芝制冷设备有限公司			264,810.00	
	广东威灵电机制造有限公司			690,226.04	
	芜湖美智空调设备有限公司	6,414,849.00			
	广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	4,918,864.23			
	浙江美芝压缩机有限公司	2,850,562.92			
小计		48,801,839.99		3,802,449.40	
应收账款	广东盈峰材料技术股份有限公司	169,364.54		52,585.58	
	广东美的环境电器制造有限公司	10,915,711.99	95,735.00	1,390,372.50	
	美的集团股份有限公司			499,337.07	87,660.82
	广东美的制冷设备有限公司			109,213.67	37,575.02
	广东美的商用空调设备有限公司	33,413.42	26,730.74	33,413.42	26,730.74
	广东美的暖通设备有限公司			42,241.88	33,793.50
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	5,814,649.49		9,057,305.99	
	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	7,037,351.21	149,140.00	3,929,978.23	
	安徽美芝精密制造有限公司	63,378,220.37		50,891,789.04	
	安徽美芝制冷设备有限公司	16,050,150.09		6,183,889.74	

	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	27,587,087.74		15,541,167.49	
	广东美的厨房电器制造有限公司	18,610,269.10		16,097,336.28	
	广东美芝精密制造有限公司	50,572,538.66		57,992,808.70	
	广东美芝制冷设备有限公司	78,437,433.88		64,767,339.73	
	广东威灵电机制造有限公司	5,966,247.95		2,433,752.21	
	淮安威灵电机制造有限公司	5,641.67		473,608.12	
	广东美的厨卫电器制造有限公司	1,180,000.00	59,000.00		
	邯郸美的制冷设备有限公司	660,000.00	33,000.00		
	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	5,116,000.00	255,800.00		
	芜湖美智空调设备有限公司	3,634,400.00	181,720.00		
	廉江市绿色东方新能源有限公司	15,779,456.23	1,526,427.66	21,990,455.50	1,084,269.11
小 计		310,947,936.34	2,327,553.40	251,486,595.15	1,270,029.19
其他应收款	Zara Green Hong Kong Limited	277,579,056.69		592,497,765.92	
	太海联股权投资江阴有限公司	182,566,735.85		389,692,154.47	
	广东美的环境电器制造有限公司	200,000.00		200,000.00	
	广东美的制冷设备有限公司			5,000.00	250.00
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	75,584.31	12,792.16	75,584.31	12,792.16
	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	200,000.00		200,000.00	
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	300,000.00		300,000.00	10,000.00
	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00
	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	70,000.00	3,500.00		
	廉江市绿色东方新能源有限公司	65,353,882.18	5,502,097.95	47,706,789.20	2,385,339.46

	佛山市顺德区和风聚赢股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000.00	1,000.00		
小 计		526,415,259.03	5,521,390.11	1,030,697,293.90	2,409,381.62

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	美的集团股份有限公司	142,189.48	
	佛山市美的报关有限公司	18,679.24	20,679.24
	佛山市威特包装有限公司	9,277.97	18,096.72
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司		2,902.00
	广东威灵电机制造有限公司		832.00
	安得智联科技股份有限公司	249,782.46	246,252.65
	长沙中联重科环境产业有限公司	13,826,755.97	
小 计		14,246,685.12	288,762.61
预收款项	广东美的制冷设备有限公司	262,826.33	
	广东美的暖通设备有限公司	733,758.12	
	重庆美的制冷设备有限公司	924,000.00	
小 计		1,920,584.45	
其他应付款	盈峰（香港）投资有限公司		1,803,857.58
	绍兴盈瑞婴童用品销售有限公司		4,080,601.42
	安得智联科技股份有限公司	50,000.00	50,000.00
	廉江市绿色东方新能源有限公司	3,996,400.50	4,110,995.05
小 计		4,046,400.50	10,045,454.05

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	
公司本期行权的各项权益工具总额	股票期权：2,052,000股

公司本期失效的各项权益工具总额	股票期权：72,000 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	股票期权：行权价格 8.31 元/股；自授予之日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%、30%、40%的比例分三期行权
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	

2. 其他说明

根据公司 2016 年 3 月 9 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司拟对部分中层管理人员及核心技术（业务）骨干实施股票期权激励计划。向激励对象授予的股票期权总量为 544 万份，约占本激励计划签署时公司股本总额 48,492.44 万股的 1.12%。由于 2015 年度利润分配实施了每 10 股转增 5 股及资本公积金转增股本的分配方案，股权激励计划的股票期权数量由 544 万份调整为 816 万份，行权价格将由 18.77 元/股调整为 12.49 元/股。由于 2016 年度利润分配实施了每 10 股派 0.398874 元人民币现金（含税）及资本公积转增股本的分配方案，股票期权激励计划的未行权期权数量将调整为 7,427,028 份，行权价格将由 12.49 元/股调整为 8.31 元/股。每份股票期权在授予日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内以 8.31 元/股的行权价格按 30%、30%、40%的比例分三期行权。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司第一期达到行权条件的 53 名员工认购股票期权 2,052,000.00 股，总申购金额 25,629,480.00 元。

（二）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	股票期权：根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值；
可行权权益工具数量的确定依据	预计在职的所有激励对象都会足额行权
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	17,256,312.43 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,448,554.04 元

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

李虎军于 2017 年 10 月 27 日向延安市中级人民法院提交了民事起诉状，诉讼请求法院判令宇星科技公司对李野拖欠的本金和利息 3,009.46 万元承担连带清偿责任，法院已立案受理。截至报告日，该诉讼尚未开庭审理。根据广东朋悦律师事务所于 2018 年 3 月 12 日出具的专项办案报告依据该案现有资料作出的法律判断，认为宇星科技公司不会产生担保损失，故不产生预计负债。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2018 年 4 月 20 日第八届董事会第十五次年度会议审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》，公司以现有总股本 1,166,988,852.00 股为基数，每股派发现金红利 0.09 元（含税），派发现金红利共计 105,028,996.68 元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 经公司 2018 年 1 月 4 日召开的第八届董事会第十二次会议决定，公司拟与关联方长沙中联重科环境产业有限公司（以下简称中联环境）共同投资设立宁波盈峰融资租赁有限公司（以下简称宁波盈峰）。宁波盈峰公司注册资本 1,000.00 万美元，其中公司（或公司授权的全资子公司）认缴出资 250.00 万美元，持股 25%；中联环境认缴出资 750 万美元，持股 75%，实际以等额人民币出资。目前宁波盈峰公司尚在注册中。

2. 根据公司 2018 年 1 月 23 日召开的 2018 年第一次临时股东大会，2018 年 3 月 12 日召开的第八届董事会第十四次临时会议，公司拟实施二期股票期权激励计划，拟向 118 名激励对象授予的股票期权总量为 2,715 万股，约占激励计划签署时公司股本总额 116,698.89 万股的 2.33%。

3. 2017 年 10 月，权策管理和安雅管理与公司及宇星科技公司达成最终和解协议，宇星科技公司已于 2018 年 2 月 5 日收到绍兴市中级人员法院汇入的权策管理和安雅管理应承担的回购应收账款净值 281,846,590.00 元。子公司宇星科技公司与原股东权策管理、安雅管理之应收款回购纠纷详见本财务报表附注五(一)4 应收账款其他减少之说明。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，分别对电工器械制造、通风装备制造及环境综合治理业务的经营业绩进行考核，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

产品分部

项 目	电工器械制造	通风装备制造	环境综合治理	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,773,793,958.59	460,828,426.68	1,897,158,898.12	249,909,303.65	4,881,871,979.74
主营业务成本	2,587,803,087.82	295,291,718.00	1,309,358,658.85	246,079,170.34	3,946,374,294.33
资产总额	1,441,734,342.68	6,400,717,705.06	5,262,750,558.41	4,958,553,577.46	8,146,649,028.69
负债总额	945,341,740.10	1,748,598,570.92	3,249,349,856.57	2,246,846,425.93	3,696,443,741.66

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2017 年 12 月 31 日，公司的限售流通股质押情况如下：

股 东	质押方	质押股份数 (万股)	初始交易日	购回交易日
盈峰投资控股集团有 限公司	中国农业银行股份有限 公司顺德北滘支行	10,340.29	2016.06.29	2019.06.29
	招商证券资产管理有限 公司	2,247.89	2016.05.30	2019.05.30
	招商证券资产管理有限 公司	3,433.64	2016.06.29	2019.06.29
	招商证券资产管理有限 公司	2,340.99	2016.09.09	2019.09.09
	招商证券资产管理有限 公司	3,446.76	2016.08.17	2018.08.16
	招商证券资产管理有限 公司	6,893.53	2016.08.29	2018.08.28
	中国建设银行股份有限 公司顺德分行	5,607.74	2016.12.28	2019.12.28
合 计		34,310.84		

2. 2016 年 8 月出资向余常光、陈自勇收购其持有的亮科环保公司 55.00% 的股权，根据

本公司与亮科环保公司原股东余常光、陈自勇签订的《附生效条件的股权转让协议》，亮科环保公司原股东余常光、陈自勇承诺亮科环保公司 2016 年、2017 年和 2018 年扣除非经常性损益及与本公司内部关联业务后的净利润分别为 2,000 万元、3,000 万元和 4,000 万元。亮科环保公司 2016 年度经审计扣除非经常性损益及与本公司内部关联业务后的净利润为 2,099 万元，完成 2016 年的业绩承诺；2017 年度经审计扣除非经常性损益及与本公司内部关联业务后的净利润为 639.84 万元，未完成 2017 年度业绩承诺。2017 年公司已对亮科环保公司收购产生的商誉计提减值 5,073.61 万元。根据双方约定的业绩补偿办法，当期应补偿金额=（亮科环保公司截至当期期末累计承诺净利润 5,000 万元—亮科环保公司截至当期期末累计实际净利润 2,738.84 万元）÷已补偿现金 0=2,261.16 万元，最终补偿结果以双方签订的最终补偿协议为准。

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) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	124,042,222.95	100.00	22,928,506.87	18.48	101,113,716.08

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	124,042,222.95	100.00	22,928,506.87	18.48	101,113,716.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,028,724.27 元，本期收回或转回坏账准备 223,072.00 元。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 其他减少

1) 本期因出售应收账款给子公司专风实业公司减少坏账准备 22,122,854.60 元。

2) 其他减少说明

根据 2017 年 12 月 31 日本公司与子公司专风实业公司签订的《应收账款出售协议》，母公司将账面截至 2017 年 12 月 31 日的应收账款原值 90,011,432.29 元，坏账准备 22,122,854.60 元，按净值 67,888,577.69 元出售给子公司专风实业公司。故截至 2017 年 12 月 31 日，母公司账面无应收账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,061,655,458.13	100.00	17,491,090.12	1.65	1,044,164,368.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,061,655,458.13	100.00	17,491,090.12	1.65	1,044,164,368.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	516,039,123.11	100.00	271,024.85	0.05	515,768,098.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	516,039,123.11	100.00	271,024.85	0.05	515,768,098.26

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（电工器械制造业）

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-180天	789,319,439.37		
180天-1年	123,837,643.20	2,476,752.86	2.00
1-2年	148,073,517.06	14,807,351.71	10.00
2-3年	265,802.50	79,740.75	30.00
5年以上	159,056.00	127,244.80	80.00
小计	1,061,655,458.13	17,491,090.12	1.65

(2) 本期计提坏账准备金额 17,220,065.27 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	930,926.70	9,915,385.74
拆借款	505,132,963.05	104,620,902.13
应收暂付款	555,591,568.38	401,500,452.45
其他		2,382.79
合计	1,061,655,458.13	516,039,123.11

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市绿色东方环保有限公司	拆借款	489,022,958.72	[注 1]	46.06	549,529.44
	应收暂付款	25,100,000.00		2.36	
广东威奇电工材料有限公司	应收暂付款	112,311,069.42	1-180天	10.58	
浙江上风高科专风实业有限公司	应收暂付款	89,011,884.05	1-180天	8.38	
佛山市顺德区源溢	应收暂付款	70,172,711.05	[注 2]	6.61	3,129,271.11

水务环保有限公司					
佛山市智尚环保工程顾问有限公司	应收暂付款	64,069,018.22	1-2年	6.03	6,406,901.82
小计		849,687,641.46		80.02	10,085,702.37

[注1]: 486,646,486.59元为1-180天, 27,476,472.13元为180天-1年。

[注2]: 48,600,000.00元为180天-1年, 21,572,711.05元为1-2年。

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	2,956,894,935.80		2,956,894,935.80	2,951,703,092.70		2,951,703,092.70
合计	2,956,894,935.80		2,956,894,935.80	2,951,703,092.70		2,951,703,092.70

(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
浙江上风高科专风实业有限公司	324,639,531.58	2,482,851.35		327,122,382.93		
辽宁东港电磁线有限公司	181,540,508.01	361,658.93		181,902,166.94		
安徽威奇电工材料有限公司	100,192,344.80	120,552.98		100,312,897.78		
四川上风通风空调有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00		
广东威奇电工材料有限公司	121,165,294.22	602,764.88		121,768,059.10		
浙江上风风能有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
上风(香港)有限公司	113,055,998.06			113,055,998.06		
宇星科技发展(深圳)有限公司	1,702,885,172.03	2,434,090.20		1,705,319,262.23		
深圳市绿色东方环保有限公司	187,792,677.41	48,761.15	187,738.67	187,653,699.89		
广东上风环保科技有限公司	10,384,689.60	866,901.51		11,251,591.11		
广东亮科环保工程有限公司	114,400,000.00		391,122.24	114,008,877.76		
绍兴上虞国路贸易有限公司	24,246,876.99		24,146,876.99	100,000.00		
茂名市盈峰环境水处理技术有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00			
巴林右旗盈峰环境水务有限公司		23,000,000.00		23,000,000.00		

司						
小 计	2,951,703,092.70	49,917,581.00	44,725,737.90	2,956,894,935.80		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,850,578.76	37,371,017.98	66,563,018.33	44,625,438.25
其他业务收入	1,434.05		180,542.69	307,194.40
合 计	43,852,012.81	37,371,017.98	66,743,561.02	44,932,632.65

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	427,804,922.09	210,000,000.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	9,025,562.96	11,106,484.01
处置可供出售金融资产取得的投资收益	82,617,667.50	112,552,534.73
理财产品投资收益	1,875,351.76	432,481.52
处置长期股权投资取得的投资收益	-68,470.38	
合 计	521,255,033.93	334,091,500.26

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

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	62,860,737.93	处置固定资产损益 44,492,692.67 元，处置无形资产损益 18,368,045.26 元
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	99,690.00	土地使用税返还 99,690.00 元
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,500,375.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,867,273.14	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,660,169.30	理财产品取得的投资收益 3,660,169.30 元
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	86,502,290.25	其中以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产-531,759.87 元，未平仓的公允价值套期无效部分损益-157,554.53 元，处置可供出售金融资产投资收益 84,627,617.50 元，平仓的公允价值套期无效部分损益 1,229,249.52 元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 1,937.62 元，以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 1,332,800.01 元。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	229,795.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,302,214.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,983,704.34	权策管理与安雅管理对应回购应收账款 2016 年 4-12 月已计提坏账准备
小 计	178,038,841.07	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	43,336,474.35	

少数股东权益影响额(税后)	2,907,790.46	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	131,794,576.26	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项目	涉及金额	原因
增值税退税	13,111,036.93	与企业主营业务相关
污泥处置补贴款	2,574,614.33	与企业主营业务相关

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.00	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.20	0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	352,656,553.59
非经常性损益	B	131,794,576.26
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	220,861,977.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,332,202,658.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	609,135,855.85
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	0
股票期权行权增加净资产	E2	25,629,480.00
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	-29,095,300.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6
股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	G2	6,869,693.14
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	6
其他	I1	1,832,179.57
现金流量套期工具公允价值变动引起的净资产变动		

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
外币报表折算差异引起的净资产变动	I2	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
出售可供金融资产引起的净资产变动	I3	-35,271,424.31
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	8
可供出售金融资产公允价值变动引起的净资产变动	I4	73,989,811.45
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
收购少数股东股权减少净资产	I5	-1,779,927.90
收购少数股东股权减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K \pm G \times H/K \pm I \times J/K$	3,525,875,410.05
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.00
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.26

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	352,656,553.59
非经常性损益	B	131,794,576.26
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	220,861,977.33
期初股份总数	D	727,386,604.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	363,693,273.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	73,856,975.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
股票期权行权增加的股份数	H	2,052,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	7
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,092,276,877.00

基本每股收益	M=A/L	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	352,656,553.59
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	352,656,553.59
非经常性损益	D	131,794,576.26
稀释后扣除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	220,861,977.33
发行在外的普通股加权平均数	F	1,092,276,877.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	1,092,276,877.00
稀释每股收益	M=C/H	0.32
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.20

盈峰环境科技集团股份有限公司

二〇一八年四月二十日