

永清环保股份有限公司

审计报告

天职业字[2018]668号

目 录

| | |
|---------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2017 年度财务报表 | 6 |
| 2017 年度财务报表附注 | 18 |

审计报告



天职业字[2018]668号

永清环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了永清环保股份有限公司（以下简称“永清环保”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2017 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了永清环保 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况、2017 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

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，我们独立于永清环保，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。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| 建造合同收入确认及成本结转 | |
| <p>永清环保 2017 年度营业收入 122,893.90 万元，其中建造合同收入占比约 75%，永清环保建造合同收入确认采用完工百分比法；根据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比。</p> <p>公司建造合同收入金额及占比重大，且完工百分比法确定涉及管理层的重大判断和估计，包括对完工进度、交付的范围以及所需的服务、合同总收入和合同风险等的估计。此外，由于情况的改变，合同总收入等可能会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。</p> <p>永清环保建造合同成本根据完工百分比，结合预计总成本和以前年度已结转的营业成本确认当期营业成本。</p> <p>预计总成本的确认涉及重大判断和估计，包括预计总成本构成、尚未完工成本、因工作量变更引起的预计总成本调整及合同风险等，可能存在潜在错报风险。</p> <p>因此，我们将建造合同收入确认及成本结转确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注四、23 和财务报表附注七、37</p> | <p>针对建造合同收入确认实施的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价管理层与建造合同收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。 2、检查建造合同主要条款及期末工程结算等资料，评价建造合同收入确认政策的适当性。 3、获取并检查经客户或监理方签字盖章确认的工作量报告，结合各工程项目承包合同及补充合同检查工程项目合同总额，复核完工进度及收入准确性。 4、对主要项目合同的毛利率实施分析性复核；并函证项目总包合同金额、完工进度、累计收款等，以评估建造合同收入确认总体合理性及准确性。 <p>针对营业成本审计实施的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价与营业成本核算相关的内部控制关键控制点的设计，测试关键控制点执行的有效性。 2、选取建造合同样本，将预计总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，评估预计总成本确定的完整性。 3、选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料及设备签收单、进度确认单等支持性文件。 4、选取建造合同样本，进行现场走访查看，访谈并讨论工程进度，以评估确认收入的完工百分比总体合理性。 |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|--|
| <p>2、应收款项坏账准备计提</p> <p>截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款净额 36,133.75 万元，永清环保应收账款及计提的坏账准备金额重大，如应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表的影响重大，且应收款项减值准备计提涉及管理层重大估计和判断，包括应收款项收回可能性及债务人偿债能力的评估等，相关估计存在重大不确定性，故将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。</p> <p>具体披露参见财务报表附注四、9 和财务报表附注七、3</p> | <p>1、了解、评价并测试管理层与应收账款管理及坏账计提相关内部控制关键控制点设计和运行有效性。</p> <p>2、了解并评价公司坏账准备计提政策适当性。分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>3、对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括法院判决书及相关资料，并复核其合理性；</p> <p>4、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。</p> |

四、其他信息

永清环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年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，管理层负责评估永清环保的持续经营能力，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。

治理层负责监督永清环保的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永清环保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永清环保不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2018]668号

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

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

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

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

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

中国注册会计师：

刘智清

中国·北京

二〇一八年四月二十三日

中国注册会计师：

肖金文

合并资产负债表

编制单位：永清环保股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 526,691,817.82 | 751,224,745.67 | 七、1 |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 120,241,757.49 | 120,944,462.51 | 七、2 |
| 应收账款 | 361,337,467.42 | 400,600,767.05 | 七、3 |
| 预付款项 | 39,310,546.57 | 25,773,818.88 | 七、4 |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 77,433,735.06 | 80,874,784.09 | 七、5 |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 613,748,510.64 | 439,886,873.65 | 七、6 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 111,399,209.97 | 10,144,050.90 | 七、7 |
| 其他流动资产 | 58,315,306.38 | 39,672,467.70 | 七、8 |
| 流动资产合计 | 1,908,478,351.35 | 1,869,121,970.45 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 153,780,000.00 | 178,380,000.00 | 七、9 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 38,037,808.53 | 142,070,662.02 | 七、10 |
| 长期股权投资 | 38,572,796.38 | | 七、11 |
| 投资性房地产 | 10,435,628.34 | 10,666,716.82 | 七、12 |
| 固定资产 | 275,581,766.48 | 101,430,691.62 | 七、13 |
| 在建工程 | 95,878,742.78 | 11,346,930.82 | 七、14 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 662,277,649.09 | 680,206,698.01 | 七、15 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | 七、16 |
| 长期待摊费用 | 4,998,293.81 | 750,000.00 | 七、17 |
| 递延所得税资产 | 1,752,988.75 | 1,928,014.66 | 七、18 |
| 其他非流动资产 | 2,553,163.34 | | 七、19 |
| 非流动资产合计 | 1,283,868,837.50 | 1,126,779,713.95 | |
| 资产总计 | 3,192,347,188.85 | 2,995,901,684.40 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位:永清环保股份有限公司

2017年12月31日

金额单位:元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 220,000,000.00 | | 七、20 |
| △向中央银行借款 | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 430,262,788.62 | 383,749,900.80 | 七、21 |
| 应付账款 | 653,277,807.99 | 839,691,871.43 | 七、22 |
| 预收款项 | 28,721,711.53 | 34,773,800.88 | 七、23 |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 9,170,089.91 | 12,592,383.99 | 七、24 |
| 应交税费 | 13,123,192.19 | 24,344,914.33 | 七、25 |
| 应付利息 | 629,206.45 | | 七、26 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 68,019,569.22 | 69,807,251.19 | 七、27 |
| △应付分保账款 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 1,423,204,365.91 | 1,365,085,344.83 | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 69,800,000.00 | 80,000,000.00 | 七、28 |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 11,049,375.62 | 11,294,866.39 | 七、29 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 80,849,375.62 | 91,294,866.39 | |
| 负 债 合 计 | 1,504,053,741.53 | 1,456,380,211.22 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 648,530,285.00 | 648,542,285.00 | 七、30 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 396,293,960.61 | 396,930,106.61 | 七、31 |
| 减:库存股 | 24,594,354.04 | 41,423,230.20 | 七、32 |
| 其他综合收益 | -37,190.27 | | 七、33 |
| 专项储备 | 5,217,349.26 | 4,859,605.09 | 七、34 |
| 盈余公积 | 59,364,537.79 | 50,079,366.30 | 七、35 |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 539,730,112.89 | 421,708,020.82 | 七、36 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,624,504,701.24 | 1,480,781,873.43 | |
| 少数股东权益 | 63,788,746.08 | 58,739,599.75 | |
| 所有者权益合计 | 1,688,293,447.32 | 1,539,521,473.18 | |
| 负债及所有者权益合计 | 3,192,347,188.85 | 2,995,901,684.40 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：永清环保股份有限公司

合并利润表
2017年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------|
| 一、营业总收入 | 1,228,939,014.41 | 1,535,948,714.45 | |
| 其中：营业收入 | 1,228,939,014.41 | 1,535,948,714.45 | 七、37 |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 1,074,303,941.41 | 1,347,581,985.75 | |
| 其中：营业成本 | 915,312,295.28 | 1,171,019,595.96 | 七、37 |
| △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 | 7,802,276.75 | 2,209,535.72 | 七、38 |
| 销售费用 | 45,538,094.17 | 46,565,555.04 | 七、39 |
| 管理费用 | 114,405,455.32 | 130,344,338.99 | 七、40 |
| 财务费用 | -12,766,793.72 | -10,619,519.71 | 七、41 |
| 资产减值损失 | 4,012,613.61 | 8,062,479.75 | 七、42 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 12,372,916.10 | 8,177,871.34 | 七、43 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -55,799.62 | -776,654.43 | 七、43 |
| 资产处置收益（亏损以“－”号填列） | -105,054.77 | 2,657,049.60 | 七、44 |
| △汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其他收益 | 2,457,952.18 | | 七、45 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 169,360,886.51 | 99,201,649.64 | |
| 加：营业外收入 | 2,066,224.00 | 6,895,769.85 | 七、46 |
| 减：营业外支出 | 730,909.61 | 3,021,897.10 | 七、47 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 170,696,200.90 | 203,075,522.39 | |
| 减：所得税费用 | 25,315,103.93 | 33,416,184.30 | 七、48 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 145,381,096.97 | 169,659,338.09 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 145,381,096.97 | 169,659,338.09 | |
| 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.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | 1,860,576.29 | 28,136,868.15 | |
| 2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | 143,520,520.68 | 141,522,469.94 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 125,659.96 | 41,508.20 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -122,910.08 | 37,608.77 | 七、33 |
| （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 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | -122,910.08 | 37,608.77 | 七、33 |
| 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 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | -122,910.08 | 37,608.77 | 七、33 |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 248,570.04 | 3,899.43 | 七、33 |
| 七、综合收益总额 | 145,506,756.93 | 169,700,846.29 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 143,397,610.60 | 141,560,078.71 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,109,146.33 | 28,140,767.58 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.22 | 0.22 | |
| （二）稀释每股收益 | 0.22 | 0.22 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：永清环保股份有限公司

合并现金流量表
2017年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,159,687,483.60 | 1,457,267,544.25 | |
| △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 | | | |
| △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 | | 2,640,178.64 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 28,887,282.43 | 44,073,402.04 | 七、49 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,188,574,766.03 | 1,503,981,124.93 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,011,031,362.47 | 782,978,279.84 | |
| △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 | 147,207,462.80 | 111,281,611.09 | |
| 支付的各项税费 | 97,829,118.56 | 81,016,424.01 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 95,795,037.03 | 220,517,499.27 | 七、49 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,351,862,980.86 | 1,195,793,814.21 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -163,288,214.83 | 308,187,310.72 | 七、50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 633,891,783.07 | 32,462,440.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 10,336,932.65 | 2,324,255.69 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 27,984.98 | 465,626.99 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,176,954.91 | 七、50 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,348.74 | 2,530,000.00 | 七、49 |
| 投资活动现金流入小计 | 644,258,049.44 | 38,959,277.59 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 288,113,021.04 | 188,186,663.36 | |
| 投资支付的现金 | 645,828,596.00 | 172,300,000.00 | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 196,117.42 | | 七、50 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 934,137,734.46 | 360,486,663.36 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -289,879,685.02 | -321,527,385.77 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 2,940,000.00 | 14,455,686.68 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 2,940,000.00 | 7,370,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 389,800,000.00 | 80,000,000.00 | |
| △发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | | 七、49 |
| 筹资活动现金流入小计 | 402,740,000.00 | 94,455,686.68 | |
| 偿还债务支付的现金 | 180,000,000.00 | 170,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,592,342.35 | 18,542,841.83 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 70,368.00 | 3,005,423.99 | 七、49 |
| 筹资活动现金流出小计 | 201,662,710.35 | 191,548,265.82 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 201,077,289.65 | -97,092,579.14 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | -177,863.60 | 253,657.60 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -252,268,473.80 | -110,178,996.59 | 七、50 |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 524,593,023.38 | 634,772,019.97 | 七、50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 272,324,549.58 | 524,593,023.38 | 七、50 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：永清环保股份有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|-------------|---------------|---------------|---------|----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 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 | | 永续 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 648,542,285.00 | | | | 396,930,106.61 | 41,423,230.20 | 85,719.81 | 4,859,605.09 | 50,079,366.30 | | 421,708,020.82 | 58,739,599.75 | 1,539,521,473.18 |
| 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、本年年初余额 | 648,542,285.00 | | | | 396,930,106.61 | 41,423,230.20 | 85,719.81 | 4,859,605.09 | 50,079,366.30 | | 421,708,020.82 | 58,739,599.75 | 1,539,521,473.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -12,000.00 | | | | -636,146.00 | -16,828,876.16 | -122,910.08 | 357,744.17 | 9,285,171.49 | | 118,022,092.07 | 5,049,146.33 | 148,771,974.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -122,910.08 | | | | 143,520,520.68 | 2,109,146.33 | 145,506,756.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -12,000.00 | | | | -636,146.00 | -70,368.00 | | | | | | 2,940,000.00 | 2,362,222.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | -12,000.00 | | | | -58,368.00 | | | | | | | 2,940,000.00 | 2,869,632.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | -577,778.00 | -70,368.00 | | | | | | | -507,410.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,285,171.49 | | -25,498,428.61 | | -16,213,257.12 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,285,171.49 | | -9,285,171.49 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -16,213,257.12 | | -16,213,257.12 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 357,744.17 | | | | | 357,744.17 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 8,110,450.68 | | | | | 8,110,450.68 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -7,752,706.51 | | | | | -7,752,706.51 |
| （六）其他 | | | | | | -16,758,508.16 | | | | | | | 16,758,508.16 |
| 四、本年年末余额 | 648,530,285.00 | | | | 396,293,960.61 | 24,594,354.04 | -37,190.27 | 5,217,349.26 | 59,364,537.79 | | 539,730,112.89 | 63,788,746.08 | 1,688,293,447.32 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 永清环保股份有限公司

2017年度

金额单位: 元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|--------|----|--|-----------------|----------------|-----------|---------------|---------------|---------|----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 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 | 永续 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 215,873,795.00 | | | | 815,402,793.10 | 49,175,658.00 | 48,111.04 | 3,239,839.93 | 40,739,372.21 | | 296,001,758.82 | 10,324,863.99 | 1,332,454,876.09 |
| 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 | 215,873,795.00 | | | | 815,402,793.10 | 49,175,658.00 | 48,111.04 | 3,239,839.93 | 40,739,372.21 | | 296,001,758.82 | 10,324,863.99 | 1,332,454,876.09 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 432,668,490.00 | | | | -418,472,686.49 | -7,752,427.80 | 37,608.77 | 1,619,765.16 | 9,339,994.09 | | 125,706,262.00 | 48,414,735.76 | 207,066,597.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 37,608.77 | | | | 141,522,469.94 | 28,140,767.58 | 169,700,846.29 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 920,900.00 | | | | 14,087,550.68 | 7,008,747.00 | | | | | | 22,370,000.00 | 30,369,703.68 |
| 1.所有者投入的普通股 | 920,900.00 | | | | 6,068,041.68 | | | | | | | 22,370,000.00 | 29,358,941.68 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 8,019,509.00 | 7,008,747.00 | | | | | | | 1,010,762.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 9,339,994.09 | | -15,816,207.94 | | -6,476,213.85 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,339,994.09 | | -9,339,994.09 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -6,476,213.85 | | -6,476,213.85 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 431,747,590.00 | | | | -431,747,590.00 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 431,747,590.00 | | | | -431,747,590.00 | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | 1,619,765.16 | | | | | 1,619,765.16 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 6,889,388.29 | | | | | 6,889,388.29 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -5,269,623.13 | | | | | -5,269,623.13 |
| (六) 其他 | | | | | -812,647.17 | -14,761,174.80 | | | | | | -2,096,031.82 | 11,852,495.81 |
| 四、本年年末余额 | 648,542,285.00 | | | | 396,930,106.61 | 41,423,230.20 | 85,719.81 | 4,859,605.09 | 50,079,366.30 | | 421,708,020.82 | 58,739,599.75 | 1,539,521,473.18 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位：永清环保股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 426,594,805.26 | 455,125,845.41 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 120,241,757.49 | 120,944,462.51 | |
| 应收账款 | 406,533,457.38 | 214,695,418.35 | 十八、1 |
| 预付款项 | 38,478,299.83 | 23,024,871.81 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 396,876,213.00 | 403,670,869.45 | 十八、2 |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 613,731,416.62 | 360,037,987.98 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 107,608,747.42 | 7,216,820.09 | |
| 其他流动资产 | 8,279,572.97 | 381,874.59 | |
| 流动资产合计 | 2,118,344,269.97 | 1,585,098,150.19 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 153,780,000.00 | 178,380,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 16,318,909.08 | 121,961,361.66 | |
| 长期股权投资 | 348,982,201.30 | 337,250,879.00 | 十八、3 |
| 投资性房地产 | 10,435,628.34 | 10,666,716.82 | |
| 固定资产 | 126,046,231.56 | 96,996,561.49 | |
| 在建工程 | 78,230,592.49 | 4,993,880.82 | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 21,286,510.85 | 13,847,812.50 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 1,514,110.25 | 1,680,807.96 | |
| 其他非流动资产 | 2,553,163.34 | | |
| 非流动资产合计 | 759,147,347.21 | 765,778,020.25 | |
| 资产总计 | 2,877,491,617.18 | 2,350,876,170.44 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：永清环保股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 附注编号 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 220,000,000.00 | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 应付票据 | 408,150,213.42 | 299,832,637.20 | |
| 应付账款 | 543,767,971.15 | 463,204,732.03 | |
| 预收款项 | 28,634,480.87 | 34,601,423.37 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 4,368,462.74 | 8,160,446.17 | |
| 应交税费 | 10,331,793.22 | 11,371,954.91 | |
| 应付利息 | 323,904.16 | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 135,264,740.33 | 100,019,886.40 | |
| △应付分保账款 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | ,350,841,565.89 | 917,191,080.08 | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 10,094,068.35 | 10,306,039.57 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 10,094,068.35 | 10,306,039.57 | |
| 负 债 合 计 | 1,360,935,634.24 | 927,497,119.65 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 648,530,285.00 | 648,542,285.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 397,106,607.78 | 397,742,753.78 | |
| 减：库存股 | 24,594,354.04 | 41,423,230.20 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 5,217,349.26 | 4,859,605.09 | |
| 盈余公积 | 59,364,537.79 | 50,079,366.30 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 430,931,557.15 | 363,578,270.82 | |
| 所有者权益合计 | ,516,555,982.94 | 1,423,379,050.79 | |
| 负债及所有者权益合计 | 2,877,491,617.18 | 2,350,876,170.44 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：永清环保股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|----------------------------|------------------|----------------|------|
| 一、营业总收入 | 1,115,777,867.26 | 899,195,239.05 | |
| 其中：营业收入 | 1,115,777,867.26 | 899,195,239.05 | 十八、4 |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 1,017,805,758.52 | 814,774,067.82 | |
| 其中：营业成本 | 890,880,507.79 | 679,905,754.05 | 十八、4 |
| △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 | 5,764,509.25 | 324,807.90 | |
| 销售费用 | 38,484,654.54 | 36,455,910.02 | |
| 管理费用 | 91,397,535.69 | 105,952,867.15 | |
| 财务费用 | -11,807,478.88 | -12,665,088.00 | |
| 资产减值损失 | 3,086,030.13 | 4,799,816.70 | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 7,285,908.32 | 22,999,245.21 | 十八、5 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -55,799.62 | -776,654.43 | 十八、5 |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | 10,728.00 | 2,515,824.80 | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | 2,422,432.63 | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 107,691,177.69 | 109,936,241.24 | |
| 加：营业外收入 | 1,906,224.00 | 3,992,026.87 | |
| 减：营业外支出 | 465,000.00 | 2,985,635.67 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 109,132,401.69 | 110,942,632.44 | |
| 减：所得税费用 | 16,280,686.75 | 17,542,691.54 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 92,851,714.94 | 93,399,940.90 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 92,851,714.94 | 93,399,940.90 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | 92,851,714.94 | 93,399,940.90 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：永清环保股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 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 | 791,483,511.03 | 959,536,950.86 | |
| △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 | | | |
| △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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 86,121,697.78 | 136,206,417.54 | |
| 经营活动现金流入小计 | 877,605,208.81 | 1,095,743,368.40 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 789,212,056.93 | 500,083,934.14 | |
| △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 | 107,553,587.23 | 79,201,912.06 | |
| 支付的各项税费 | 62,373,805.74 | 63,319,537.29 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 103,602,140.96 | 367,891,771.82 | |
| 经营活动现金流出小计 | 1,062,741,590.86 | 1,010,497,155.31 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -185,136,382.05 | 85,246,213.09 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 556,805,537.58 | 32,462,440.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 10,336,932.65 | 15,732,962.78 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15,000.00 | 270,051.69 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 3,152,410.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 2,530,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 567,157,470.23 | 54,147,864.47 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 83,405,628.35 | 14,267,020.82 | |
| 投资支付的现金 | 579,995,800.92 | 267,820,879.00 | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 663,401,429.27 | 282,087,899.82 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -96,243,959.04 | -227,940,035.35 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 7,085,686.68 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 320,000,000.00 | | |
| △发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 320,000,000.00 | 7,085,686.68 | |
| 偿还债务支付的现金 | 100,000,000.00 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,035,115.47 | 6,476,213.85 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 70,368.00 | 96,745.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 119,105,483.47 | 6,572,958.85 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 200,894,516.53 | 512,727.83 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 80,485,824.56 | -142,181,094.43 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 264,351,739.36 | 406,532,833.79 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 183,865,914.80 | 264,351,739.36 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：永清环保股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|--------------|---------------|---------|----------------|------------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 648,542,285.00 | | | | 397,742,753.78 | 41,423,230.20 | | 4,859,605.09 | 50,079,366.30 | | 63,578,270.82 | 1,423,379,050.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 648,542,285.00 | | | | 397,742,753.78 | 41,423,230.20 | | 4,859,605.09 | 50,079,366.30 | | 363,578,270.82 | 1,423,379,050.79 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 12,000.00 | | | | -636,146.00 | -16,828,876.16 | | 57,744.17 | 9,285,171.49 | | 67,353,286.33 | 93,176,932.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 92,851,714.94 | 92,851,714.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 12,000.00 | | | | -636,146.00 | -70,368.00 | | | | | | 577,778.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 12,000.00 | | | | 58,368.00 | | | | | | | -70,368.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 577,778.00 | 70,368.00 | | | | | | 507,410.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,285,171.49 | | -25,498,428.61 | -16,213,257.12 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,285,171.49 | | 9,285,171.49 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | 16,213,257.12 | -16,213,257.12 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 357,744.17 | | | | 357,744.17 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 8,110,450.68 | | | | 8,110,450.68 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | 7,752,706.51 | | | | 7,752,706.51 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 648,530,285.00 | | | | 397,106,607.78 | 24,594,354.04 | | 5,217,349.26 | 59,364,537.79 | | 430,931,557.15 | 1,516,555,982.94 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)
2017年度

编制单位：永清环保股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|----------------|------------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 215,873,795.00 | | | | 815,402,793.10 | 49,175,658.00 | | 3,239,839.93 | 40,739,372.21 | | 285,994,537.86 | 1,312,074,680.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 215,873,795.00 | | | | 815,402,793.10 | 49,175,658.00 | | 3,239,839.93 | 40,739,372.21 | | 285,994,537.86 | 1,312,074,680.10 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 432,668,490.00 | | | | 417,660,039.32 | 7,752,427.80 | | 1,619,765.16 | 9,339,994.09 | | 77,583,732.96 | 111,304,370.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 93,399,940.90 | 93,399,940.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 920,900.00 | | | | 14,087,550.68 | 7,008,747.00 | | | | | | 7,999,703.68 |
| 1.所有者投入的普通股 | 920,900.00 | | | | 6,068,041.68 | | | | | | | 6,988,941.68 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 8,019,509.00 | 7,008,747.00 | | | | | | 1,010,762.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,339,994.09 | | 15,816,207.94 | -6,476,213.85 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,339,994.09 | | 9,339,994.09 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -6,476,213.85 | -6,476,213.85 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 431,747,590.00 | | | | -431,747,590.00 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 431,747,590.00 | | | | -431,747,590.00 | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 1,619,765.16 | | | | 1,619,765.16 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 6,889,388.29 | | | | 6,889,388.29 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -5,269,623.13 | | | | 5,269,623.13 |
| （六）其他 | | | | | | 14,761,174.80 | | | | | | 14,761,174.80 |
| 四、本年年末余额 | 648,542,285.00 | | | | 397,742,753.78 | 41,423,230.20 | | 4,859,605.09 | 50,079,366.30 | | 363,578,270.82 | 1,423,379,050.79 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

永清环保股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、历史沿革

永清环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原湖南永清脱硫有限公司整体变更成立的股份有限公司。湖南永清脱硫有限公司成立于 2004 年 1 月 19 日,由湖南正清环保技术有限公司(现湖南永清环境科技产业集团有限公司)、湖南中天置业有限公司、湖南联诚科技开发有限公司、株洲鑫能电力有限公司等出资设立,公司成立时注册资本 1,000.00 万元,注册号为 430181000007528,公司经过 2004 年 4 月 8 日、2005 年 12 月 1 日两次增资,注册资本变更为 5,008.00 万元。经过股权转让后,股东为湖南永清投资集团有限责任公司及欧阳玉元等 81 位自然人股东。2007 年 12 月 29 日,湖南永清脱硫有限公司股东会决议同意公司以 2007 年 9 月 30 日为改制基准日,整体变更为股份公司,并于 2008 年 2 月 3 日在湖南省工商行政管理局办理完工商变更登记。2008 年 11 月,湖南永清脱硫股份有限公司名称变更为湖南永清环保股份有限公司。

2011 年 2 月 16 日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]237 号”文《关于核准湖南永清环保股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的批准,公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,670 万股;经深圳证券交易所《关于湖南永清环保股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2011]75 号)同意,于 2011 年 3 月 8 日在深交所创业板上市交易。公司总股本增加至 6,678.00 万元,其中湖南永清投资集团有限责任公司出资 3,981.50 万元,占总股本的 59.62%。

2012 年 6 月 11 日,公司根据 2011 年度股东大会决议,以 2011 年 12 月 31 日总股本 6,678.00 万股为基数,按每 10 股转增 10 股的比例,以资本公积转增股份 6,678.00 万股,至此公司股本增加至 13,356.00 万元。2012 年 9 月 18 日湖南永清环保股份有限公司名称变更为永清环保股份有限公司。

2013 年 8 月 19 日,公司根据 2012 年度股东大会决议,以 2012 年 12 月 31 日的总股本 13,356.00 万股为基数,按每 10 股转增 5 股的比例,以资本公积转增股份 6,678.00 万股,至此公司股本增加至 20,034.00 万元。

2015 年 7 月 27 日,根据公司临时股东大会决议及经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1655 号”文的核准,公司非公开发行 1,274.29 万股人民币普通股股票,至此公司股本增加至 21,308.29 万元。

2015年12月13日，根据公司2015年第二次临时股东大会决议，公司向激励对象新增发行人民币普通股股票279.09万股，至此公司股本增加至21,587.38万元。

2016年4月27日，根据公司2015年度股东大会决议，以2015年12月31日的总股本21,587.38万股为基数，按每10股转增20股的比例，以资本公积转增股份43,174.76万股，至此公司股本增加至64,762.14万元。

2016年6月22日，根据公司2016年召开的第三届董事会第十四次会议，回购注销原激励对象李争志、黄强、罗新星3人尚未解锁的限制性股票1.65万元，至此公司股本减少至64,760.49万元。

2016年10月10日，根据公司2015年第二次临时股东大会、2016年9月26日召开的第三届董事会第十九次会议，向激励对象增加发行人民币普通股93.74万元，至此公司股本增加至64,854.23万元。

2017年3月2日，根据2016年召开的第三届董事会第二十一次会议，回购注销原激励对象郭倩琪、黎海靓共2人尚未解锁的限制性股票1.20万股，至此公司股本减少至64,853.03万元。

2、公司住所及经营范围

公司住所：长沙市浏阳市国家生物医药产业基地（319国道旁）。

公司的主要经营范围：大气污染防治、新能源发电、火力发电、污染修复和固体废弃物处理工程的咨询、设计、总承包服务及投资业务；工程相关的设备销售；环境污染治理设施运营；建设项目环境影响评价；清洁服务；垃圾清运（限分支机构经营）；环保制剂（不含危险化学品）研发、生产、销售；环保产品相关咨询服务；商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司现任法定代表人：刘正军。

4、公司母公司及集团最终母公司

公司母公司及集团最终母公司为湖南永清环境科技产业集团有限公司。

5、财务报表报出日期

本公司财务报表报出必须经本公司董事会批准。2017年财务报表批准报出日：2018年4月23日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期纳入合并财务报表范围的主体共27户，合并范围主体的具体信息详见本附注“八、合并范围的变动”和本附注“九、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间和经营周期

(1) 本公司会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(2) 正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的财务报表项目。

4、企业合并

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、合并报表编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

8、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

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。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) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

本公司对证券、期货等存在活跃市场的金融资产，以活跃市场报价确定其公允价值；对基金及资产管理计划投资，以证券投资基金估值表反映的基金净值及委托资产估值表报表反映的委托资产净值为其公允价值。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（大于 40%），或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的（超过六个月），确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

9、应收款项

应收账款坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

(1) 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(2) 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-----------------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末金额为 100 万元(含 100 万元)以上应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照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，经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|--------------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别认定法，经单独测试未减值的单项金额不重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

3) 按组合计提坏账准备应收款项

| | |
|-----------------------|--|
| 确定组合的依据 | |
| 组合 1 | 对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1 | 1 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 5 | 5 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 80 | 80 |

10、存货

(1) 公司的存货分为原材料、库存商品、工程施工、工程结算、工程毛利等，当与该存

货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

（2）存货计价方法和摊销方法

存货购进采用实际成本计价，原材料发出采用个别计价法，低值易耗品采用一次摊销法摊销。采用完工百分比法结转成本，对已完工并结算的工程项目按实际发生的成本结转营业成本。

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造发生时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。

期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映。

（3）存货盘存制度

采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（5）存货预计损失准备的确认标准和计提方法

期末时，按合同预计总成本超过合同预计总收入时的差额计提预计损失准备。

11、持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

12、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

13、长期股权投资

(1) 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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

(2) 固定资产在取得时按发生的实际成本入账。

(3) 固定资产后续支出的核算方法

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的分类

固定资产主要分为房屋建筑物、光伏电站、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

(5) 固定资产折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。本公司对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值计提折旧，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 资产类别 | 预计净残值率 (%) | 使用年限 (年) | 年折旧率 (%) |
|---------|------------|----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 4 | 30-50 | 1.92-3.20 |
| 光伏电站 | | 25 | 4.00 |
| 机器设备 | 4 | 8-12 | 8.00-12.00 |
| 运输设备 | 4 | 4-8 | 12.00-24.00 |
| 电子设备及其他 | 4 | 4-8 | 12.00-24.00 |

在使用年限内变更预计折旧年限或预计净残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

(6) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、在建工程核算方法

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司的 BOT 业务未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，有关基础设施建成前发生的相关必要支出在实际发生时确认为在建工程，待基础设施建成并开始运营时结转至无形资产。

在建工程减值准备：本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、借款费用资本化

(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资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其它借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利技术、软件、特许经营权等，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 |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 权证规定年限 |
| 专利技术 | 3-10 年 |
| 软件 | 3-8 年 |
| 特许经营权 | 合同约定年限 |

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

(4) 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。

(5) 本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；

4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期待摊费用

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。

20、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的

负债，同时计入当期损益。

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的确认标准

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

22、股份支付

（1）本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（2）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的成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得服务计入相关成本或费用和资本公积。

（3）以现金结算的股份支付：授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关的成本或费用，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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(4) 与回购本公司股份相关的会计处理方法：回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

23、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；
- 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本公司；
- 5) 相关的成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确定。现金折扣于发生时确认为当期损益；销售折让于实际发生时冲减当期收入。合同能源管理收入月末根据购售电双方共同确认的上网电量和协议电价确认销售收入。

(2) 提供劳务的收入，按以下方法确认

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，则将销售商品与提供劳务分别核算。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

1) 相关的经济利益很可能流入公司；

2) 收入的金额能够可靠地计量。

(4) 建造合同收入的确认原则和会计处理方法

1) 当年开工当年竣工的项目，采用竣工一次结算办法进行收入的确认，且必须同时具备下列条件：

①签有工程承发包合同并明确约定了工程价款结算方式及价款总额；

②本公司取得工程发包方或监理部门出具的有关工程结算时点工程进度（工程量或工作量）的确认报告；

③超过合同结算价款的收入必须取得发包单位签章认可的签证资料。

2) 跨年度施工项目，一般应按工程进度确认收入，且必须同时具备下列条件：

①签有工程承包合同，其中：合同约定了工程价款结算方式及价款总额的，应按工程完工进度百分比确认收入；对合同没有约定工程价款总额而是按施工定额据实结算收入的，公司必须按工程结算进度编制施工图预算，据此编制工程预结算书，并以此作为确认收入的依据；

②本公司取得工程发包方或监理部门出具的有关工程结算时点工程进度（工程量或工作量）的确认报告；

3) 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。

(5) 收入金额确定

除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

24、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 本公司政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(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) 本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。

26、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

27、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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、本公司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、本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

五、税项

（一）主要税种及税率

1、增值税

本公司的设备销售及租赁收入适用17%的增值税税率，环评及设计服务收入适用6%的增值税税率，房屋租赁收入适用5%的增值税税率，建筑服务按一般计税方法计征的适用11%的增值税税率，按简易征收办法计征的适用3%的增值税税率。

根据财政部、国家税务总局文件，财税[2011]115号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》、财税[2015]78号《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》以及经衡阳县国家税务局、新余市国家税务局备案的《纳税人减免税备案登记表》、《纳税人优惠备案登记表》，本公司子公司衡阳永清环保能源有限公司和新余永清环保能源有限公司2017年度利用城市生活垃圾生产销售的电力实行增值税即征即退政策；2017年度取得的垃圾发电收入享受100%增值税即征即退税收优惠政策；2017年度取得的垃圾处置收入享受70%增值税即征即退税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局文件，财税〔2016〕81号《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》以及经浏阳市、郴州市北湖区、益阳市赫山区国家税务局核准的《增值税即征即退备案通知书》，本公司及本公司子公司郴州兴胜光伏发电有限公司、孙公司益阳菱角岔光伏电力

开发有限公司2017年度、2018年度利用太阳能生产销售的电力实行增值税即征即退政策；2017年1月1日至2017年12月31日、2018年1月1日至2018年12月31日期间取得的太阳能发电收入享受50%增值税即征即退税收优惠政策。

2、企业所得税

2017年9月5日，本公司获得“高新技术企业证书”（编号：GR201743000564），依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自2017年起连续3年适用15%的企业所得税税率（即2017年度、2018年度、2019年适用15%的企业所得税优惠税率）。

根据财税[2014]26号文《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》规定：对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司所从事主营业务符合《企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，享受15%的企业所得税优惠税率（自2014年1月1日起至2020年12月31日止执行）。

本公司子公司Yonker North America INC、孙公司Integrated Science&Technology,Inc执行美国佐治亚州税务条例，Yonker North America INC、Integrated Science&Technology,Inc适用15%-39%的八级累进税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经衡阳县国家税务局、新余市国家税务局备案的《纳税人减免税备案登记表》、《企业所得税优惠事项备案表》，本公司子公司衡阳永清环保能源有限公司和新余永清环保能源有限公司2017年度生活垃圾处置收入享受所得税减免优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据浏阳市国家税务局、郴州市北湖区国家税务局、益阳市赫山区国家税务局核准的《企业所得税优惠事项备案表》，本公司2017年1月1日至2017年12月31日、本公司子公司郴州兴胜光伏发电有限公司2017年1月1日至2019年12月31日、孙公司益阳菱角岔光伏电力开发有限公司2017年1月1日至2018年12月31日取得的光伏电站经营所得享受所得税减免优惠。

除以上公司外其他公司按应纳税所得额的25%计算缴纳企业所得税。

3、房产税

本公司房产税从价计征的，按房产原值一次减除10%-30%后余额的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。

4、城市维护建设税

本公司在注册地按应纳流转税的5%计提缴纳，在施工地缴纳的流转税部分根据施工地不同分别适用7%、5%、1%计提缴纳。

5、教育费附加及地方教育附加

本公司及子公司按应纳流转税的3%计提缴纳教育费附加。

本公司及子公司按应纳流转税的2%计提缴纳地方教育附加。

6、其他税项

依据税法规定计缴。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

(1) 本公司自2017年1月1日执行《企业会计准则第16号—政府补助》(财会〔2017〕15号)的相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---------------------------|-----------------------------------|
| 将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算 | 合并利润表：增加其他收益本期金额 2,457,952.18 元， |
| | 增加营业利润本期金额 2,457,952.18 元。 |
| | 母公司利润表：增加其他收益本期金额 2,422,432.63 元。 |
| | 增加营业利润本期金额 2,422,432.63 元。 |

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日执行《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号)的相关规定，采用未来适用法处理。该项会计政策变更对本公司本期财务报告无影响。

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|-----------------------------------|--|
| 合并及母公司利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整上期金额。 | 合并利润表：增加资产处置收益本期金额-105,054.77 元、减少营业外收入本期金额-105,054.77 元； |
| | 增加资产处置收益上期金额 2,657,049.60 元、减少营业外收入上期金额 2,664,781.55 元、减少营业外支出上期金额 7,731.95 元。 |
| | 利润表：增加资产处置收益本期金额 10,728.00 元、减少营业外收入本期金额 10,728.00 元；增加 |
| | 资产处置收益上期金额 2,515,824.80 元、减少营业外收入上期金额 2,517,641.52 元、减少营业外支出上期金额 1,816.72 元。 |

2、会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

七、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指“2017年1月1日”，“期末”指“2017年12月31日”，“上期”指“2016年度”，“本期”指“2017年度”。

1、货币资金

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 6,430.92 | 20,631.30 |
| 银行存款 | 291,063,287.38 | 543,917,797.20 |
| 其他货币资金 | 235,622,099.52 | 207,286,317.17 |
| 合 计 | <u>526,691,817.82</u> | <u>751,224,745.67</u> |

(2) 其他货币资金期末余额235,622,099.52元为银行承兑汇票、信用证及履约保函保证金。期末银行存款中被冻结金额18,745,168.72元（原因详见本附注“十四、2”）。期末使用受限的货币资金合计254,367,268.24元。

(3) 期末存放在境外的货币资金2,885,292.97元。

(4) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 分类列示

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 91,198,790.79 | 116,554,462.51 |
| 商业承兑汇票 | 29,042,966.70 | 4,390,000.00 |
| 合 计 | <u>120,241,757.49</u> | <u>120,944,462.51</u> |

注：期末应收商业承兑汇票余额为29,336,330.00元，计提坏账准备293,363.30元。

(2) 期末无贴现的商业承兑汇票。

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|----|
| 银行承兑汇票 | 26,320,414.16 | | |
| 商业承兑汇票 | | 12,664,330.00 | |
| 合计 | <u>26,320,414.16</u> | <u>12,664,330.00</u> | |

(5) 本期无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 按类别列示

| 类别 | 金额 | 占总额 比例 (%) | 期末余额 | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 坏账准备计提 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 18,455,000.00 | 4.84 | 769,326.78 | 4.17 | 17,685,673.22 |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款 | 362,485,850.23 | 95.16 | 18,834,056.03 | 5.20 | 343,651,794.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>380,940,850.23</u> | <u>100</u> | <u>19,603,382.81</u> | | <u>361,337,467.42</u> |

接上表：

| 类别 | 金额 | 占总额 比例 (%) | 期初余额 | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 坏账准备计提 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款 | 416,079,473.94 | 100 | 15,478,706.89 | 3.72 | 400,600,767.05 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>416,079,473.94</u> | <u>100</u> | <u>15,478,706.89</u> | | <u>400,600,767.05</u> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------|----------------------|-------------------|----------|-------------------------|
| 成渝钒钛科技有限公司 | 18,455,000.00 | 769,326.78 | 4.17 | 预计未来现金流量现值 低于账面价值的差额 |
| 合计 | <u>18,455,000.00</u> | <u>769,326.78</u> | | |

(3) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------|--------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 280,984,949.48 | 2,809,849.48 | 1.00 |
| 1-2年(含2年) | 39,225,314.71 | 1,961,265.74 | 5.00 |

| 账 龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------|
| 2-3 年 (含 3 年) | 39,515,056.04 | 11,854,516.81 | 30.00 |
| 3 年以上 | 2,760,530.00 | 2,208,424.00 | 80.00 |
| 合 计 | <u>362,485,850.23</u> | <u>18,834,056.03</u> | |

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 4,124,675.92 |
| 本期转回或收回应收账款坏账准备 | 无 |

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 137,955,844.00 元，占应收账款期末总额合计数的比例为 36.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,971,094.06 元。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 期初余额 | 比例 (%) |
|---------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 39,109,721.97 | 99.49 | 25,738,127.88 | 99.86 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 165,133.60 | 0.42 | | |
| 2-3 年 (含 3 年) | | | 31,040.00 | 0.12 |
| 3 年以上 | 35,691.00 | 0.09 | 4,651.00 | 0.02 |
| 合 计 | <u>39,310,546.57</u> | <u>100</u> | <u>25,773,818.88</u> | <u>100</u> |

(2) 期末预付款项金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 35,743,264.49 元，占期末预付款项总额合计数的比例为 90.93%。

(3) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5、其他应收款

(1) 按类别列示

| 类别 | 金额 | 占总额 比例 (%) | 期末余额 | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|------------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 坏账准备计提 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,850,577.89 | 2.30 | 77,144.36 | 4.17 | 1,773,433.53 |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款 | 78,652,009.01 | 97.70 | 2,991,707.48 | 3.80 | 75,660,301.53 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | <u>80,502,586.90</u> | <u>100</u> | <u>3,068,851.84</u> | | <u>77,433,735.06</u> |

接上表:

| 类别 | 金额 | 占总额 比例 (%) | 期初余额 | | 账面价值 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|------------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 坏账准备计提 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款 | 84,349,061.54 | 100.00 | 3,474,277.45 | 4.12 | 80,874,784.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | <u>84,349,061.54</u> | <u>100</u> | <u>3,474,277.45</u> | | <u>80,874,784.09</u> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------|---------------------|------------------|----------|-------------------------|
| 成渝钒钛科技有限公司 | 1,850,577.89 | 77,144.36 | 4.17 | 预计未来现金流量现值 低于账面价值的差额 |
| 合计 | <u>1,850,577.89</u> | <u>77,144.36</u> | | |

(3) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 57,248,768.40 | 572,487.68 | 1.00 |
| 1-2年(含2年) | 16,894,000.56 | 844,700.00 | 5.00 |
| 2-3年(含3年) | 4,065,744.48 | 1,219,723.34 | 30.00 |
| 3年以上 | 443,495.57 | 354,796.46 | 80.00 |
| 合计 | <u>78,652,009.01</u> | <u>2,991,707.48</u> | |

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------|-------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | -405,425.61 |

| 项 目 | 本期发生额 |
|-------------------|-------|
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | 无 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证金 | 65,080,541.90 | 35,633,752.30 |
| 备用金 | 3,855,794.21 | 6,883,959.16 |
| 应收资金占用费 | 4,002,778.00 | 4,002,778.00 |
| 应收筹建费 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 |
| 其他 | 4,363,472.79 | 3,368,310.99 |
| 应收股权、专利转让款 | | 30,553,631.49 |
| 关联方往来款 | | 706,629.60 |
| 合 计 | <u>80,502,586.90</u> | <u>84,349,061.54</u> |

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------------|-------|----------------------|------|---------------------|-------------------|
| 交通银行长沙浏阳支行 | 保证金 | 15,787,150.52 | 1年以内 | 19.61 | 157,871.51 |
| 中科蓝天(包头)风电投资有限公司 | 保证金 | 5,360,000.00 | 1-2年 | 6.66 | 268,000.00 |
| 湖南阳光招标代理有限公司 | 保证金 | 5,000,000.00 | 1年以内 | 6.21 | 50,000.00 |
| 大唐环境产业集团股份有限公司沈东项目分公司 | 保证金 | 4,290,000.00 | 1年以内 | 5.33 | 42,900.00 |
| 湘潭竹埠港重金属污染治理投资有限公司 | 资金占用费 | 4,002,778.00 | 1年以内 | 4.97 | 40,027.78 |
| 合 计 | | <u>34,439,928.52</u> | | <u>42.78</u> | <u>558,799.29</u> |

(8) 期末无应收政府补助款。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----|--------------|------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 跌价准备 |
| 原材料 | 1,312,884.58 | | 1,312,884.58 | 854,636.54 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 2,097,867.70 | | 2,097,867.70 | 2,714,444.38 | | 2,714,444.38 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 610,337,758.36 | | 610,337,758.36 | 436,317,792.73 | | 436,317,792.73 |
| 合 计 | <u>613,748,510.64</u> | | <u>613,748,510.64</u> | <u>439,886,873.65</u> | | <u>439,886,873.65</u> |

(2) 期末存货不存在账面价值高于可变现净值的情况，不需计提存货跌价准备。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项 目 | 期末余额 |
|----------|-----------------------|
| 累计已发生成本 | 2,710,783,689.11 |
| 累计已确认毛利 | 482,880,992.42 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 2,583,326,923.17 |
| 合 计 | <u>610,337,758.36</u> |

7、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 代垫拆迁款 | 100,000,000.00 | |
| EPC 业务形成的一年内到期长期应收款 | 7,608,747.42 | 7,216,820.09 |
| BOT 业务形成的一年内到期长期应收款 | 3,790,462.55 | 2,927,230.81 |
| 合 计 | <u>111,399,209.97</u> | <u>10,144,050.90</u> |

8、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 57,984,378.84 | 38,648,302.92 |
| 预缴企业所得税 | 330,927.54 | 1,024,164.78 |
| 合 计 | <u>58,315,306.38</u> | <u>39,672,467.70</u> |

9、可供出售金融资产

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | <u>153,780,000.00</u> | | <u>153,780,000.00</u> | <u>178,380,000.00</u> | | <u>178,380,000.00</u> |

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其中：按成本计量 | 153,780,000.00 | | 153,780,000.00 | 178,380,000.00 | | 178,380,000.00 |
| 1.临武浦发村镇银行股份有限公司 | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 |
| 2.湖南永域置业有限公司 | 2,580,000.00 | | 2,580,000.00 | 2,580,000.00 | | 2,580,000.00 |
| 3.浦湘生物能源股份有限公司 | 77,800,000.00 | | 77,800,000.00 | 57,500,000.00 | | 57,500,000.00 |
| 4.湖南永清长银环保产业投资管理企业（有限合伙） | 69,900,000.00 | | 69,900,000.00 | 114,800,000.00 | | 114,800,000.00 |
| 合 计 | <u>153,780,000.00</u> | | <u>153,780,000.00</u> | <u>178,380,000.00</u> | | <u>178,380,000.00</u> |

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

| 项 目 | 账面余额 | | | 期末余额 | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------|------|------|---------------|----------------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 临武浦发村镇银行股份有限公司 | 3,500,000.00 | | | 3,500,000.00 | | | | 7.00 | 280,000.00 |
| 湖南永域置业有限公司 | 2,580,000.00 | | | 2,580,000.00 | | | | 5.00 | |
| 浦湘生物能源股份有限公司 | 57,500,000.00 | 20,300,000.00 | | 77,800,000.00 | | | | 10.00 | |
| 湖南永清长银环保产业投资管理企业（有限合伙） | 114,800,000.00 | | 44,900,000.00 | 69,900,000.00 | | | | 29.67 | 10,056,932.65 |
| 合 计 | <u>178,380,000.00</u> | <u>20,300,000.00</u> | <u>44,900,000.00</u> | <u>153,780,000.00</u> | | | | | <u>10,336,932.65</u> |

注：公司对湖南永清长银环保产业投资管理企业（有限合伙）的持股比例为29.67%，由于本公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不参与被投资单位的经营决策，因此对其不存在重大影响或者共同控制。

10、长期应收款

| 项 目 | 期末余额 | | | 折现率区间 | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----------------|----------------------|------|----------------------|--------|-----------------------|------|-----------------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| BOT 业务形成的长期应收款 | 21,718,899.45 | | 21,718,899.45 | 10.00% | 20,109,300.36 | | 20,109,300.36 | 10.00% |
| EPC 业务形成的长期应收款 | 16,318,909.08 | | 16,318,909.08 | 4.75% | 21,961,361.66 | | 21,961,361.66 | 4.75% |
| 代垫拆迁款 | | | | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | |
| 合 计 | <u>38,037,808.53</u> | | <u>38,037,808.53</u> | | <u>142,070,662.02</u> | | <u>142,070,662.02</u> | |

注：本公司与湘潭竹埠港重金属污染治理投资有限公司签订《湘潭市竹埠港地区重金属污染综合治理工程重金属污染土壤修复示范工程项目总承包合同》合同约定公司代垫拆迁款10,000万元，期限3年，年利率11%，该款项约定一年内到期，重分类至一年内到期的非流动资产。

11、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|----------------|------|----------------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 六枝特区龙马环境工程有限公司 | | 32,628,596.00 | |
| 贵州省远达环保有限公司 | | 6,000,000.00 | |
| 合 计 | | <u>38,628,596.00</u> | |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|-------------------|----------|--------|------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| -111,502.75 | | | |
| 55,703.13 | | | |
| <u>-55,799.62</u> | | | |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 资产减值准备 |
|----------|--------|--|----------------------|--------|
| | 其他 | | | |
| | | | 32,517,093.25 | |
| | | | 6,055,703.13 | |
| | | | <u>38,572,796.38</u> | |

12、投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 10,735,486.76 | 879,836.62 | <u>11,615,323.38</u> |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 固定资产转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | <u>10,735,486.76</u> | <u>879,836.62</u> | <u>11,615,323.38</u> |

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 792,967.59 | 155,638.97 | <u>948,606.56</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>212,030.64</u> | <u>19,057.84</u> | <u>231,088.48</u> |
| (1) 计提或摊销 | 212,030.64 | 19,057.84 | <u>231,088.48</u> |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | <u>1,004,998.23</u> | <u>174,696.81</u> | <u>1,179,695.04</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | <u>9,730,488.53</u> | <u>705,139.81</u> | <u>10,435,628.34</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>9,942,519.17</u> | <u>724,197.65</u> | <u>10,666,716.82</u> |

(2) 期末无公允价值计量的投资性房地产。

(3) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

13、固定资产

(1) 分类列示

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 光伏电站 | 合计 |
|------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 81,115,475.78 | 10,534,241.31 | 17,227,220.82 | 15,949,797.49 | | <u>124,826,735.40</u> |
| 2.本期增加金额 | | <u>6,569,562.93</u> | <u>327,504.27</u> | <u>1,289,648.02</u> | <u>176,261,064.70</u> | <u>184,447,779.92</u> |
| (1) 购置 | | 1,598,323.62 | 327,504.27 | 1,289,648.02 | | <u>3,215,475.91</u> |
| (2) 在建工程转入 | | 4,971,239.31 | | | 176,261,064.70 | <u>181,232,304.01</u> |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | <u>106,800.00</u> | | | <u>106,800.00</u> |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 光伏电站 | 合计 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| (1) 处置或报废 | | | 106,800.00 | | | <u>106,800.00</u> |
| 4.期末余额 | <u>81,115,475.78</u> | <u>17,103,804.24</u> | <u>17,447,925.09</u> | <u>17,239,445.51</u> | <u>176,261,064.70</u> | <u>309,167,715.32</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 7,163,683.24 | 2,451,757.74 | 7,335,958.90 | 6,444,643.90 | | <u>23,396,043.78</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>1,848,188.36</u> | <u>1,625,939.91</u> | <u>2,302,290.92</u> | <u>1,988,593.04</u> | <u>2,527,420.83</u> | <u>10,292,433.06</u> |
| (1) 计提 | 1,848,188.36 | 1,625,939.91 | 2,302,290.92 | 1,988,593.04 | 2,527,420.83 | <u>10,292,433.06</u> |
| 3.本期减少金额 | | | <u>102,528.00</u> | | | <u>102,528.00</u> |
| (1) 处置或报废 | | | 102,528.00 | | | <u>102,528.00</u> |
| 4.期末余额 | <u>9,011,871.60</u> | <u>4,077,697.65</u> | <u>9,535,721.82</u> | <u>8,433,236.94</u> | <u>2,527,420.83</u> | <u>33,585,948.84</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | <u>72,103,604.18</u> | <u>13,026,106.59</u> | <u>7,912,203.27</u> | <u>8,806,208.57</u> | <u>173,733,643.87</u> | <u>275,581,766.48</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>73,951,792.54</u> | <u>8,082,483.57</u> | <u>9,891,261.92</u> | <u>9,505,153.59</u> | | <u>101,430,691.62</u> |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末经营租赁租出的固定资产

| 固定资产类别 | 固定资产净值 |
|--------|---------------------|
| 机器设备 | 1,133,755.25 |
| 合 计 | <u>1,133,755.25</u> |

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

14、在建工程

(1) 按项目列示

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 长沙高岭国际商贸城屋顶分布式光伏发电项目 | 39,901,379.88 | | 39,901,379.88 | | | |
| 重金属稳定剂及有机物降解剂项目 | 33,255,116.10 | | 33,255,116.10 | 22,641.51 | | 22,641.51 |
| 衡阳角山米业光伏发电项目 | 10,710,290.71 | | 10,710,290.71 | | | |
| 衡阳金则利 4MW 光伏发电项目 | 6,937,859.58 | | 6,937,859.58 | | | |
| 移动式药剂生产线设备 | 1,893,162.39 | | 1,893,162.39 | | | |
| 固定式土壤修复一体化设备 | 1,606,837.61 | | 1,606,837.61 | | | |
| 土壤修复回转窑式直接热脱附设备 | 1,574,096.51 | | 1,574,096.51 | | | |
| 安仁县城乡垃圾收转运系统(二期) | | | | 6,353,050.00 | | 6,353,050.00 |
| 土壤修复剂粉剂生产线改造工程 | | | | 4,971,239.31 | | 4,971,239.31 |
| 合 计 | <u>95,878,742.78</u> | | <u>95,878,742.78</u> | <u>11,346,930.82</u> | | <u>11,346,930.82</u> |

(2) 重要在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产额 | 其他 减少额 | 工程投入占预 算的比例 (%) |
|--------------------------|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| 长沙高岭国际商贸城屋顶分布式光伏发电项目 | 7,487.00 | | 53,975,514.47 | 14,074,134.59 | | 72.09 |
| 重金属稳定剂及有机物降解剂项目 | 4,461.92 | 22,641.51 | 33,232,474.59 | | | 74.53 |
| 衡阳角山米业光伏发电项目 | 3,900.00 | | 15,557,330.71 | 4,847,040.00 | | 39.89 |
| 衡阳金则利 4MW 光伏发电项目 | 2,500.00 | | 8,086,244.25 | 1,148,384.67 | | 32.34 |
| 安仁县城乡垃圾收转运系统(二期) | 4,584.44 | 6,353,050.00 | 4,171,293.00 | | 10,524,343.00 | 74.75 |
| 土壤修复剂粉剂生产线改造工程 | 497.12 | 4,971,239.31 | | 4,971,239.31 | | 100.00 |
| 园区光伏发电工程 | 1,456.00 | | 14,559,983.94 | 14,559,983.94 | | 100 |
| 益阳菱角岔 20MW 渔光互补光伏发电项目 | 16,001.00 | | 117,726,467.52 | 117,726,467.52 | | 73.57 |
| 湖南兴义物流有限公司 6MW 分布式光伏发电项目 | 3,143.58 | | 23,905,053.98 | 23,905,053.98 | | 76.04 |
| 合 计 | | <u>11,346,930.82</u> | <u>271,214,362.46</u> | <u>181,232,304.01</u> | <u>10,524,343.00</u> | |

接上表：

| 工程进度 (%) | 利息资本化金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末余额 |
|----------|---------|------------------|-----------------|------|---------------|
| 72.09 | | | | 自有资金 | 39,901,379.88 |
| 74.53 | | | | 自有资金 | 33,255,116.10 |
| 39.89 | | | | 自有资金 | 10,710,290.71 |
| 32.34 | | | | 自有资金 | 6,937,859.58 |

| 工程进度 (%) | 利息资本化金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末余额 |
|----------|---------|------------------|-----------------|------|----------------------|
| 100 | | | | 自有资金 | |
| 100 | | | | 自有资金 | |
| 100 | | | | 自有资金 | |
| 100 | | | | 自有资金 | |
| 100 | | | | 自有资金 | |
| | | | | | <u>90,804,646.27</u> |

15、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利技术 | 特许经营权 | 合计 |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 13,779,159.66 | 2,859,502.08 | 17,161,783.91 | 664,619,934.19 | <u>698,420,379.84</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>6,003,767.57</u> | <u>366,126.70</u> | | <u>2,282,189.94</u> | <u>8,652,084.21</u> |
| (1) 购置 | 6,003,767.57 | 366,126.70 | | 2,282,189.94 | <u>8,652,084.21</u> |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | <u>137,276.96</u> | | | <u>137,276.96</u> |
| (1) 处置 | | 137,276.96 | | | <u>137,276.96</u> |
| 4.期末余额 | <u>19,782,927.23</u> | <u>3,088,351.82</u> | <u>17,161,783.91</u> | <u>666,902,124.13</u> | <u>706,935,187.09</u> |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,768,965.11 | 902,503.84 | 1,882,184.40 | 13,660,028.48 | <u>18,213,681.83</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>370,129.27</u> | <u>343,358.98</u> | <u>1,786,579.51</u> | <u>23,952,297.62</u> | <u>26,452,365.38</u> |
| (1) 计提 | 370,129.27 | 343,358.98 | 1,786,579.51 | 23,952,297.62 | <u>26,452,365.38</u> |
| 3.本期减少金额 | | <u>8,509.21</u> | | | <u>8,509.21</u> |
| (1) 处置 | | 8,509.21 | | | <u>8,509.21</u> |
| 4.期末余额 | <u>2,139,094.38</u> | <u>1,237,353.61</u> | <u>3,668,763.91</u> | <u>37,612,326.10</u> | <u>44,657,538.00</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利技术 | 特许经营权 | 合计 |
|----------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | <u>17,643,832.85</u> | <u>1,850,998.21</u> | <u>13,493,020.00</u> | <u>629,289,798.03</u> | <u>662,277,649.09</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>12,010,194.55</u> | <u>1,956,998.24</u> | <u>15,279,599.51</u> | <u>650,959,905.71</u> | <u>680,206,698.01</u> |

(2) 公司内部研究开发项目支出

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------|------|----------------------|----------------------|---------|------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 研究开发支出 | | 37,304,661.06 | 37,304,661.06 | | |
| 合 计 | | <u>37,304,661.06</u> | <u>37,304,661.06</u> | | |

(3) 截至2017年12月31日公司的专利权“采用熔盐工质的塔式太阳能光热发电系统”一项发明专利尚在审查阶段，未办妥专利权证。

(4) 未办妥产权证书的土地使用权

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------------------|--------------|------------|
| 重金属稳定剂及有机物降解剂项目用地（28.97 亩） | 5,950,162.50 | 尚在办理中 |

16、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| Integrated Science&Technology,Inc | 1,106,677.05 | | | 1,106,677.05 |
| 合 计 | <u>1,106,677.05</u> | | | <u>1,106,677.05</u> |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| Integrated Science&Technology,Inc | 1,106,677.05 | | | 1,106,677.05 |
| 合 计 | <u>1,106,677.05</u> | | | <u>1,106,677.05</u> |

17、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|---------|-------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 土地、房屋租金 | 750,000.00 | 4,826,768.42 | 578,474.61 | | 4,998,293.81 |
| 合 计 | <u>750,000.00</u> | <u>4,826,768.42</u> | <u>578,474.61</u> | | <u>4,998,293.81</u> |

18、递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延收益 | 11,049,375.62 | 1,752,937.06 | 11,294,866.39 | 1,793,112.64 |
| 可抵扣亏损 | 413.48 | 51.69 | | |
| 权益结算的股份支付于 等待期确认的费用 | | | 899,346.83 | 134,902.02 |
| 合 计 | <u>11,049,789.10</u> | <u>1,752,988.75</u> | <u>12,194,213.22</u> | <u>1,928,014.66</u> |

(2) 未确认递延所得税资产情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 22,965,597.95 | 18,952,984.34 |
| 可抵扣亏损 | 17,805,550.49 | 8,778,718.26 |
| 合 计 | <u>40,771,148.44</u> | <u>27,731,702.60</u> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|----------------------|---------------------|----|
| 2020 | 764,284.15 | 764,284.15 | |
| 2021 | 8,014,434.11 | 8,014,434.11 | |
| 2022 | 9,026,832.23 | | |
| 合 计 | <u>17,805,550.49</u> | <u>8,778,718.26</u> | |

19、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|------|
| 预付专有技术款 | 2,553,163.34 | |
| 合 计 | <u>2,553,163.34</u> | |

20、短期借款

(1) 按借款条件分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|------|
| 保证借款 | 220,000,000.00 | |
| 合 计 | <u>220,000,000.00</u> | |

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 408,294,197.84 | 359,574,027.40 |
| 商业承兑汇票 | 21,968,590.78 | 24,175,873.40 |
| 合计 | <u>430,262,788.62</u> | <u>383,749,900.80</u> |

22、应付账款

(1) 分类列示

| 性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 设备材料款 | 296,940,058.52 | 444,959,215.59 |
| 分包工程款 | 265,368,519.00 | 275,423,255.20 |
| 工程款 | 84,478,875.17 | 113,509,697.37 |
| 应付设计款 | 6,490,355.30 | 5,799,703.27 |
| 合计 | <u>653,277,807.99</u> | <u>839,691,871.43</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款21,586.46万元，未偿还的原因为暂未结算。

23、预收款项

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 修复项目工程款 | 13,838,460.87 | 4,075,463.37 |
| 环评咨询款 | 13,574,582.66 | 8,629,017.51 |
| 大气项目工程款 | 1,308,668.00 | 7,545,320.00 |
| 货款 | | 14,524,000.00 |
| 合计 | <u>28,721,711.53</u> | <u>34,773,800.88</u> |

(2) 期末账龄无超过1年的大额预收款项。

24、应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 短期薪酬 | 12,544,631.15 | 135,393,683.57 | 138,768,274.99 | 9,170,039.73 |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | 47,752.84 | 8,448,858.97 | 8,496,561.63 | 50.18 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|-----|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 合 计 | <u>12,592,383.99</u> | <u>143,842,542.54</u> | <u>147,264,836.62</u> | <u>9,170,089.91</u> |

(2) 短期薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,470,172.20 | 118,718,138.76 | 123,705,496.59 | 4,482,814.37 |
| 二、职工福利费 | | 6,324,051.78 | 6,249,711.78 | 74,340.00 |
| 三、社会保险费 | <u>22,676.94</u> | <u>3,993,360.49</u> | <u>4,016,037.43</u> | |
| 其中：1. 医疗保险费 | 18,990.40 | 3,368,808.04 | 3,387,798.44 | |
| 2. 工伤保险费 | 1,986.05 | 355,712.19 | 357,698.24 | |
| 3. 生育保险费 | 1,700.49 | 268,840.26 | 270,540.75 | |
| 四、住房公积金 | 154,825.00 | 3,860,852.94 | 3,429,748.94 | 585,929.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,896,957.01 | 2,497,279.60 | 1,367,280.25 | 4,026,956.36 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合 计 | <u>12,544,631.15</u> | <u>135,393,683.57</u> | <u>138,768,274.99</u> | <u>9,170,039.73</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 基本养老保险 | 43,245.35 | 8,140,684.58 | 8,183,929.93 | |
| 失业保险 | 4,507.49 | 308,174.39 | 312,631.70 | 50.18 |
| 合 计 | <u>47,752.84</u> | <u>8,448,858.97</u> | <u>8,496,561.63</u> | <u>50.18</u> |

25、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 8,884,213.94 | 16,253,221.65 |
| 增值税 | 2,058,879.55 | 5,500,253.70 |
| 印花税 | 918,520.54 | 918,080.01 |
| 个人所得税 | 698,529.23 | 692,406.41 |
| 城市建设维护税 | 245,543.69 | 454,124.46 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 226,858.19 | 433,721.99 |
| 房产税 | 90,647.05 | 91,847.04 |
| 土地使用税 | | 1,259.07 |
| 合 计 | <u>13,123,192.19</u> | <u>24,344,914.33</u> |

26、应付利息

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 305,302.29 | 125,222.21 |
| 短期借款应付利息 | 323,904.16 | |
| 合 计 | <u>629,206.45</u> | <u>125,222.21</u> |

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

27、其他应付款

(1) 按性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 18,474,603.59 | 16,357,704.11 |
| 股票回购款 | 24,594,354.04 | 41,423,230.20 |
| 非金融机构借款 | 10,000,000.00 | |
| 保证金 | 8,286,429.59 | 12,026,316.88 |
| 土地款 | 6,664,182.00 | |
| 合 计 | <u>68,019,569.22</u> | <u>69,807,251.19</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------|----------------------|-----------|
| 股票回购款 | 24,594,354.04 | 未到解锁期 |
| 合同能源往来款 | 5,600,000.00 | 未要求偿还 |
| 合 计 | <u>30,194,354.04</u> | |

28、长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------|----------------------|----------------------|-------------|
| 保证借款 | 69,800,000.00 | 80,000,000.00 | 4.04%-5.64% |
| 合 计 | <u>69,800,000.00</u> | <u>80,000,000.00</u> | |

注：担保借款明细情况详见“十六、担保事项”。

29、递延收益

(1) 分类列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 11,294,866.39 | 1,580,000.00 | 1,825,490.77 | 11,049,375.62 | |
| 合 计 | <u>11,294,866.39</u> | <u>1,580,000.00</u> | <u>1,825,490.77</u> | <u>11,049,375.62</u> | |

(2) 政府补助情况

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 离子矿化稳定剂生产线（粉剂）工程项目 | 281,250.00 | | 62,500.00 | | 218,750.00 | 与资产相关 |
| 重金属稳定剂及有机物降解剂产业化项目 | 7,522,666.67 | | 940,333.33 | | 6,582,333.34 | 与资产相关 |
| 湖南省第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金项目 | 600,000.00 | | 100,000.00 | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 2015 年民间投资示范引导专项建设省预算内基建资金项目 | 988,826.82 | | 33,519.55 | | 955,307.27 | 与资产相关 |
| 生活垃圾资源化处理湖南工程研究中心项目 | 1,582,122.90 | | 53,631.28 | | 1,528,491.62 | 与资产相关 |
| 农田重金属污染阻隔和钝化技术与材料研发 | 320,000.00 | | 55,506.61 | | 264,493.39 | 与收益相关 |
| 生活垃圾焚烧烟气净化技术研究及应用 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | | 与收益相关 |
| 吸收塔自洁净烟气除尘装置-课题研究省环保科研资金补贴 | | 80,000.00 | 80,000.00 | | | 与收益相关 |
| 湖南省农田土壤重金属污染修复工程技术研究中心项目款 | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | <u>11,294,866.39</u> | <u>1,580,000.00</u> | <u>1,825,490.77</u> | | <u>11,049,375.62</u> | |

30、股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | 合计 | 期末余额 |
|-----|-----------------------|-------------|----|-----------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | | |
| 股 本 | 648,542,285.00 | | | | -12,000.00 | -12,000.00 | 648,530,285.00 |
| 合 计 | <u>648,542,285.00</u> | | | | <u>-12,000.00</u> | <u>-12,000.00</u> | <u>648,530,285.00</u> |

注：2017年3月2日，根据2016年召开的第三届董事会第二十一次会议，公司回购注销原激励对象郭倩琪、黎海靓共2人已获授权但尚未解锁的限制性股票12,000.00股，相应减少注册资本人民币12,000.00元，变更后的注册资本为人民币648,530,285.00元。本次变更尚未完成工商登记。

31、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------|------------|-----------|----------------|
| 股本溢价 | 396,030,759.78 | 321,568.83 | 58,368.00 | 396,293,960.61 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| 其他资本公积 | 899,346.83 | -577,778.00 | 321,568.83 | |
| 合 计 | <u>396,930,106.61</u> | <u>-256,209.17</u> | <u>379,936.83</u> | <u>396,293,960.61</u> |

注：（1）2017年3月2日，根据2016年召开的第三届董事会第二十一次会议，公司回购注销原激励对象郭倩琪、黎海靓共2人已获授权但尚未解锁的限制性股票12,000.00股，减少资本公积-股本溢价58,368.00元。

（2）根据公司股份支付确认本期分摊股权激励费用为1,870,917.00元，增加资本公积-其他资本公积1,870,917.00元；由于2017年业绩未达标，公司限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期及限制性股票激励计划预留部分第二个解锁期解锁条件无法达成，冲回以前年度计提的第三次股权激励费用，减少资本公积-其他资本公积2,448,695.00元，共计增加资本公积-其他资本公积-577,778.00元。

（3）2017年12月19日，公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，解锁的限制性人民币普通股（A股）2,431,260股；同时审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期届满，限制性人民币普通股（A股）316,960股。该解锁事项增加资本公积-股本溢价321,568.83元，减少资本公积-其他资本公积321,568.83元。

32、库存股

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 限制性股票回购义务 | 41,423,230.20 | | 16,828,876.16 | 24,594,354.04 |
| 合 计 | <u>41,423,230.20</u> | | <u>16,828,876.16</u> | <u>24,594,354.04</u> |

注：（1）2017年3月2日，根据2016年召开的第三届董事会第二十一次会议，公司回购注销原激励对象郭倩琪、黎海靓共2人已获授权但尚未解锁的限制性股票12,000.00股。该回购事项减少库存股70,368.00元。

（2）2017年5月18日，公司召开的2016年度股东大会审议通过2016年度权益分派方案，同意以公司当时的总股本648,530,285.00股为基数，向全体股东每10股派0.25元（含税）人民币现金。由于公司发放的现金股利为可撤销股利，分配现金股利减少库存股169,458.50元。

（3）2017年12月19日，公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，解锁的限制性人民币普通股（A股）2,431,260股；同时审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期届满，限制性人民币普通股（A股）316,960股。上述解锁事项减少库存股16,589,049.66元。

33、其他综合收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期发生金额 | | | 期末余额 | |
|------------------|------------------|-------------------|--------|------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 本期减少 | 所得 税 | 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 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 85,719.81 | 125,659.96 | | | -122,910.08 | 248,570.04 | -37,190.27 |
| 合 计 | <u>85,719.81</u> | <u>125,659.96</u> | | | <u>-122,910.08</u> | <u>248,570.04</u> | <u>-37,190.27</u> |

34、专项储备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 4,859,605.09 | 8,110,450.68 | 7,752,706.51 | 5,217,349.26 |
| 合 计 | <u>4,859,605.09</u> | <u>8,110,450.68</u> | <u>7,752,706.51</u> | <u>5,217,349.26</u> |

35、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 变动原因、依据 |
|--------|----------------------|---------------------|------|----------------------|---------|
| 法定盈余公积 | 50,079,366.30 | 9,285,171.49 | | 59,364,537.79 | 按 10%计提 |
| 合 计 | <u>50,079,366.30</u> | <u>9,285,171.49</u> | | <u>59,364,537.79</u> | |

36、未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期期末未分配利润 | 421,708,020.82 | 296,001,758.82 |
| 期初未分配利润调整合计数 | | |
| 本期期初未分配利润 | 421,708,020.82 | 296,001,758.82 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 143,520,520.68 | 141,522,469.94 |
| 减：提取法定盈余公积 | 9,285,171.49 | 9,339,994.09 |
| 应付普通股股利 | 16,213,257.12 | 6,476,213.85 |
| 期末未分配利润 | <u>539,730,112.89</u> | <u>421,708,020.82</u> |

37、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 1,226,915,228.00 | 1,534,299,567.87 |
| 其他业务收入 | 2,023,786.41 | 1,649,146.58 |
| 合 计 | <u>1,228,939,014.41</u> | <u>1,535,948,714.45</u> |
| 主营业务成本 | 914,696,793.02 | 1,170,494,526.82 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 其他业务成本 | 615,502.26 | 525,069.14 |
| 合 计 | <u>915,312,295.28</u> | <u>1,171,019,595.96</u> |

38、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 (%) |
|--------------|---------------------|---------------------|----------|
| 营业税 | | -4,196,828.42 | 3、5 |
| 城市维护建设税 | 3,015,205.25 | 2,244,331.17 | 1、5、7 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 2,666,013.75 | 2,019,008.89 | 3、2 |
| 房产税 | 925,317.37 | 579,304.02 | |
| 印花税 | 593,865.29 | 1,414,495.86 | |
| 其他 | 358,440.28 | | |
| 土地使用税 | 191,234.49 | 128,329.04 | |
| 车船使用税 | 52,200.32 | 20,895.16 | |
| 合 计 | <u>7,802,276.75</u> | <u>2,209,535.72</u> | |

39、销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 19,562,242.23 | 15,257,555.46 |
| 业务费 | 6,800,518.03 | 13,349,809.51 |
| 中标服务费 | 5,385,750.77 | 5,691,844.97 |
| 其他 | 5,382,392.87 | 2,199,500.90 |
| 差旅费 | 4,953,408.02 | 5,400,758.14 |
| 办公费 | 1,333,847.93 | 1,922,486.08 |
| 广告费 | 1,011,530.72 | 1,268,066.90 |
| 交通费 | 759,106.89 | 1,129,819.09 |
| 固定资产折旧 | 349,296.71 | 345,713.99 |
| 合 计 | <u>45,538,094.17</u> | <u>46,565,555.04</u> |

40、管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 40,997,790.03 | 37,362,499.82 |
| 研发费用 | 37,304,661.06 | 51,997,611.04 |
| 其他 | 10,853,646.57 | 9,296,869.01 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 业务费 | 6,064,467.13 | 3,385,649.06 |
| 固定资产折旧及无形资产摊销 | 4,920,543.75 | 4,842,194.73 |
| 房租、水电费及物业费 | 4,639,536.33 | 5,655,230.56 |
| 差旅费 | 4,424,857.65 | 4,280,126.57 |
| 办公费 | 2,434,458.39 | 2,514,969.77 |
| 修理费 | 1,383,616.08 | |
| 交通费 | 1,001,772.97 | 1,988,783.46 |
| 小车费 | 957,883.36 | 1,000,895.97 |
| 股权激励费用 | -577,778.00 | 8,019,509.00 |
| 合 计 | <u>114,405,455.32</u> | <u>130,344,338.99</u> |

41、财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 5,883,069.47 | 3,590,747.22 |
| 减：利息收入 | 20,231,861.38 | 15,284,462.11 |
| 汇兑损益 | 24,600.00 | -24,600.00 |
| 其他 | 1,557,398.19 | 1,098,795.18 |
| 合 计 | <u>-12,766,793.72</u> | <u>-10,619,519.71</u> |

42、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 4,012,613.61 | 6,955,802.70 |
| 商誉减值损失 | | 1,106,677.05 |
| 合 计 | <u>4,012,613.61</u> | <u>8,062,479.75</u> |

43、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -55,799.62 | -776,654.43 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 6,630,270.08 |
| 可供出售金融资产取得的投资收益 | 10,336,932.65 | 960,565.27 |
| 理财产品收益 | 2,091,783.07 | 1,363,690.42 |
| 合 计 | <u>12,372,916.10</u> | <u>8,177,871.34</u> |

44、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| 未划分为持有待售的非流动资产处置损益 | <u>-105,054.77</u> | <u>2,657,049.60</u> |
| 其中：固定资产处置损益 | -115,782.77 | 139,408.08 |
| 无形资产处置损益 | 10,728.00 | 2,517,641.52 |
| 合 计 | <u>-105,054.77</u> | <u>2,657,049.60</u> |

45、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|---------------------|-------|
| 湖南省财政厅付 2017 年对外投资合作资金 | 300,000.00 | |
| 离子矿化稳定剂生产线（粉剂）工程项目 | 62,500.00 | |
| 重金属稳定剂及有机物降解剂产业化项目 | 940,333.33 | |
| 湖南省第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金项目 | 100,000.00 | |
| 2015 年民间投资示范引导专向建设省预算内基建资金项目 | 33,519.55 | |
| 生活垃圾资源化处理湖南工程研究中心项目 | 53,631.28 | |
| 农田重金属污染阻隔和钝化技术与材料研发 | 55,506.61 | |
| 生活垃圾焚烧烟气净化技术研究及应用 | 500,000.00 | |
| 吸收塔自洁净烟气除尘装置-课题研究省环保科研资金补贴 | 80,000.00 | |
| 长沙市失业保险管理服务局付稳岗补贴 | 150,461.41 | |
| 长沙市国库集中支付核算中心付长沙市知识产权局 2017 年密集型培育资金 | 100,000.00 | |
| 长沙市财政厅、湖南省人力资源和社会保障厅付 2017 年引进国外智力项目经费 | 80,000.00 | |
| 专利资金补助 | 2,000.00 | |
| 合 计 | <u>2,457,952.18</u> | |

46、营业外收入

（1）按项目列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,438,000.00 | 6,893,378.69 | 1,438,000.00 |
| 其他 | 628,224.00 | 2,391.16 | 628,224.00 |
| 合 计 | <u>2,066,224.00</u> | <u>6,895,769.85</u> | <u>2,066,224.00</u> |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 浏阳经开区管委会 2016 年度经济工作先进单位奖励基金 | 960,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016 年度湖南省环保企业“走出去”先进单位奖励款 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 长沙市发改革委员会 2016 年市服务业考核奖励款 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 新增规模工业企业奖励款 | 90,000.00 | | 与收益相关 |
| 国外贷款赠款专项经费 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 安仁县统计局关于安仁公司被评定为“四上”企业奖金 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 中华环保联合会“首届中国节能环保创新应用大赛”奖励款 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖南省国库集中支付核算中心付专利奖励款 " | 6,000.00 | | 与收益相关 |
| 园区奖励 " | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 增值税即征即退 | | 2,640,178.64 | 与收益相关 |
| 递延收益 | | 2,131,883.61 | 与资产相关 |
| 湖南省财政厅付 2016 年对外投资合作专项资金 | | 570,000.00 | 与收益相关 |
| 湖南省大气污染控制产业创新战略联盟补助资金 | | 394,566.00 | 与收益相关 |
| 浏阳经济技术开发区管理委员会付奖励资金 | | 284,000.00 | 与收益相关 |
| 衡阳市财政局财政补贴款 | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年度湖南省环保企业走出去先进单位奖励资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴收入 | | 134,950.44 | 与收益相关 |
| 2015 年度长沙市科技奖励经费 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 湖南省环境保护厅付湖南省环保科研项目资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 浏阳市人社局 2016 年引进国外智力项目经费" | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 长沙市国库集中支付核算中心专利补贴收入 | | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 湖南省知识产权局付 2016 年专利补助 | | 3,800.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | <u>1,438,000.00</u> | <u>6,893,378.69</u> | |

47、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 应收账款转让损失 | | 2,905,635.67 | |
| 公益性捐赠支出 | 15,000.00 | 2,000.00 | 15,000.00 |
| 其他 | 715,909.61 | 114,261.43 | 715,909.61 |
| 合 计 | <u>730,909.61</u> | <u>3,021,897.10</u> | <u>730,909.61</u> |

48、所得税费用

(1) 按项目列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 所得税费用 | <u>25,315,103.93</u> | <u>33,416,184.30</u> |
| 其中：当期所得税 | 25,140,078.02 | 33,442,604.46 |
| 递延所得税 | 175,025.91 | -26,420.16 |

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额 | 170,696,200.90 | 203,075,522.39 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 42,674,050.23 | 50,768,880.60 |
| 各组成部分适用不同税率的影响 | -11,456,499.70 | -18,351,843.18 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -24,548.68 | 46,788.53 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | 8,369.94 | |
| 无须纳税的收入 | -8,122,331.44 | -6,358,614.12 |
| 不可抵扣的费用 | 1,494,182.63 | 5,771,344.65 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -2,261,076.28 | -1,404,370.94 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | | 2,793.30 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 3,002,957.23 | 2,941,205.46 |
| 所得税费用合计 | <u>25,315,103.93</u> | <u>33,416,184.30</u> |

49、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | 20,231,861.38 | 11,281,684.11 |
| 往来款、保证金 | 4,376,735.64 | 30,350,401.49 |
| 政府补助 | 3,650,461.41 | 2,441,316.44 |
| 违约金 | 628,224.00 | |
| 合 计 | <u>28,887,282.43</u> | <u>44,073,402.04</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 付现的管理费用、销售费用 | 64,824,333.91 | 92,933,731.03 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|-----------------------|
| 履约保函、承兑保证金、信用保证金 | 27,735,545.95 | 113,604,485.14 |
| 其他 | 604,929.62 | |
| 往来款 | 2,630,227.55 | 13,979,283.10 |
| 合 计 | <u>95,795,037.03</u> | <u>220,517,499.27</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----------------|---------------------|
| 收到与资产相关的政府补助 | | 2,530,000.00 |
| 取得子公司支付现金小于合并日现金余额的差额 | 1,348.74 | |
| 合 计 | <u>1,348.74</u> | <u>2,530,000.00</u> |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|-------|
| 非金融机构借款 | 10,000,000.00 | |
| 合 计 | <u>10,000,000.00</u> | |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|---------------------|
| 收购子公司少数股权款 | | 2,908,678.99 |
| 股权激励退股款 | 70,368.00 | 96,745.00 |
| 合 计 | <u>70,368.00</u> | <u>3,005,423.99</u> |

50、合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 145,381,096.97 | 169,659,338.09 |
| 加：资产减值准备 | 4,012,613.61 | 8,062,479.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,504,463.70 | 6,856,614.55 |
| 无形资产摊销 | 26,417,818.15 | 15,525,070.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 578,474.61 | 250,000.00 |
| 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） | 105,054.77 | -2,657,049.60 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 5,883,069.47 | 3,590,747.22 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -12,372,916.10 | -8,177,871.34 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 175,025.91 | -26,420.16 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -173,503,892.82 | -153,795,021.08 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -21,890,524.40 | -319,361,777.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -148,578,498.70 | 588,261,200.56 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-163,288,214.83</u> | <u>308,187,310.72</u> |

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

| | | |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 现金的期末余额 | 272,324,549.58 | 524,593,023.38 |
| 减：现金的期初余额 | 524,593,023.38 | 634,772,019.97 |
| 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 | <u>-252,268,473.80</u> | <u>-110,178,996.59</u> |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|-------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | |
| 其中：湖南兴益新能源开发有限公司 | 1,304,567.92 | |
| 湖南昌辉电力科技开发有限公司 | 2.00 | |
| 衡阳胜山光伏发电有限公司 | 1.00 | |
| 衡阳云长新能源科技有限公司 | 1.00 | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | | |
| 其中：湖南兴益新能源开发有限公司 | 1,108,454.50 | |
| 湖南昌辉电力科技开发有限公司 | | |
| 衡阳胜山光伏发电有限公司 | | |
| 衡阳云长新能源科技有限公司 | | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------|
| 取得子公司支付的现金净额 | <u>196,117.42</u> | |

(3) 本期处置子公司收到的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------|---------------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | | <u>3,152,410.00</u> |
| 其中：江西永清环保余热发电有限公司 | | 3,152,410.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | | <u>1,975,455.09</u> |
| 其中：江西永清环保余热发电有限公司 | | 1,975,455.09 |
| 取得子公司收到的现金净额 | | <u>1,176,954.91</u> |

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、现金 | <u>272,324,549.58</u> | <u>524,593,023.38</u> |
| 其中：1、库存现金 | 6,430.92 | 20,631.30 |
| 2、可随时用于支付地银行存款 | 272,318,118.66 | 524,572,392.08 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>272,324,549.58</u> | <u>524,593,023.38</u> |

51、外币货币性项目

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|---------------------|
| 货币资金 | | | <u>2,885,292.97</u> |
| 其中：美元 | 441,567.90 | 6.5342 | 2,885,292.97 |
| 应收账款 | | | <u>1,614,040.05</u> |
| 其中：美元 | 247,014.18 | 6.5342 | 1,614,040.05 |
| 其他应收款 | | | <u>75,598.34</u> |
| 其中：美元 | 11,569.64 | 6.5342 | 75,598.34 |
| 应付账款 | | | <u>364,139.07</u> |
| 其中：美元 | 55,728.18 | 6.5342 | 364,139.07 |
| 其他应付款 | | | <u>122,217.18</u> |
| 其中：美元 | 18,704.23 | 6.5342 | 122,217.18 |

(2) 期末公司无重要的境外经营实体。

52、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------------|-----------------------|------|
| 货币资金-银行存款 | 18,745,168.72 | 诉讼冻结 |
| 货币资金-其他货币资金 | 235,622,099.52 | |
| 合 计 | <u>254,367,268.24</u> | |

(2) 期末其他货币资金中银行承兑汇票、信用证及保函保证金存款余额为 235,622,099.52 元，其流动性受银行承兑汇票、信用证及保函未到期的限制。

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 湖南省农田土壤重金属污染修复工程技术研究中心项目款 | 1,000,000.00 | 递延收益 | |
| 浏阳经开区管委会 2016 年度经济工作先进单位奖励基金 | 960,000.00 | 营业外收入 | 960,000.00 |
| 生活垃圾焚烧烟气净化技术研究及应用 | 500,000.00 | 递延收益 | 500,000.00 |
| 湖南省财政厅付 2017 年对外投资合作资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 2016 年度湖南省环保企业“走出去”先进单位奖励款 | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00 |
| 长沙市失业保险管理服务局付稳岗补贴 | 150,461.41 | 其他收益 | 150,461.41 |
| 长沙市发展和改革委员会 2016 年市服务业考核奖励款 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |
| 长沙市知识产权局 2017 年密集型培育资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 新增规模工业企业奖励款 | 90,000.00 | 营业外收入 | 90,000.00 |
| 吸收塔自洁净烟气除尘装置-课题研究省环保科研资金补贴 | 80,000.00 | 递延收益 | 80,000.00 |
| 长沙市财政厅湖南省人社厅 2017 年引进国外智力项目经费 | 80,000.00 | 其他收益 | 80,000.00 |
| 国外贷款赠款专项经费 | 50,000.00 | 营业外收入 | 50,000.00 |
| 安仁县统计局关于安仁公司被评定为“四上”企业奖金 | 20,000.00 | 营业外收入 | 20,000.00 |
| 中华环保联合会“首届中国节能环保创新应用大赛”奖励款 | 10,000.00 | 营业外收入 | 10,000.00 |
| 湖南省国库集中支付核算中心付专利奖励款 | 6,000.00 | 营业外收入 | 6,000.00 |
| 园区奖励 " | 2,000.00 | 营业外收入 | 2,000.00 |
| 专利资金补助 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 合 计 | <u>3,650,461.41</u> | | <u>2,650,461.41</u> |

(2) 本期无退回的政府补助。

八、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------------|--------------|------------|-------------|----------|---------------|----------------|
| 湖南兴益新能源开发有限公司 | 1,304,567.92 | 100 | 2017年5月15日 | 控制权发生转移 | 5,909,073.32 | 3,152,099.63 |
| 湖南昌辉电力科技开发有限公司 | 2.00 | 100 | 2017年5月15日 | 控制权发生转移 | | 946,019.03 |
| 郴州兴胜光伏发电有限公司 | 2.00 | 100 | 2017年6月19日 | 控制权发生转移 | 1,568,268.04 | 846,634.52 |
| 衡阳胜山光伏发电有限公司 | 1.00 | 100 | 2017年11月2月 | 控制权发生转移 | | |
| 衡阳云长新能源科技有限公司 | 1.00 | 100 | 2017年12月14日 | 控制权发生转移 | | -155.05 |
| 鄂州市葛店伟林光伏有限公司 | 1.00 | 100 | 2017年12月29日 | 控制权发生转移 | | |

(2) 合并成本及商誉

| 项 目 | 湖南兴益新能源开发有限公司 | 湖南昌辉电力科技开发有限公司 | 郴州兴胜光伏发电有限公司 |
|-----------------------------|---------------------|----------------|--------------|
| 合并成本 | 1,304,567.92 | 2.00 | 2.00 |
| 其中：现金 | 1,304,567.92 | 2.00 | 2.00 |
| 小 计 | <u>1,304,567.92</u> | <u>2.00</u> | <u>2.00</u> |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 1,304,254.89 | | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 313.03 | 2.00 | 2.00 |

接上表：

| 项 目 | 衡阳胜山光伏发电有限公司 | 衡阳云长新能源科技有限公司 | 鄂州市葛店伟林光伏有限公司 |
|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 合并成本 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| 其中：现金 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| 小 计 | <u>1.00</u> | <u>1.00</u> | <u>1.00</u> |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | | | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

注：鉴于衡阳云长新能源科技有限公司、衡阳胜山光伏发电有限公司、鄂州市葛店伟林光伏有限公司、湖南兴益新能源开发有限公司、郴州兴胜光伏发电有限公司本期合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额较小，合计320.03元，该部分差额直接计入当期损益，

未单独体现商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

| 项 目 | 湖南兴益新能源开发有限公司 | | 湖南昌辉电力科技开发有限公司 | | 郴州兴胜光伏发电有限公司 | |
|--------|---------------------|---------------------|----------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 流动资产 | 1,661,521.39 | 1,661,521.39 | | | 302,341.66 | 302,341.66 |
| 非流动资产 | 657,291.50 | 657,291.50 | | | 518.34 | 518.34 |
| 资产总额 | <u>2,318,812.89</u> | <u>2,318,812.89</u> | | | <u>302,860.00</u> | <u>302,860.00</u> |
| 流动负债 | 1,014,558.00 | 1,014,558.00 | | | 302,860.00 | 302,860.00 |
| 非流动负债 | | | | | | |
| 负债总额 | <u>1,014,558.00</u> | <u>1,014,558.00</u> | | | <u>302,860.00</u> | <u>302,860.00</u> |
| 净资产 | 1,304,254.89 | 1,304,254.89 | | | | |
| 取得的净资产 | 1,304,254.89 | 1,304,254.89 | | | | |

接上表：

| 项 目 | 衡阳胜山光伏发电有限公司 | | 衡阳云长新能源科技有限公司 | | 鄂州市葛店伟林光伏有限公司 | |
|--------|--------------|-------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 流动资产 | | | | | 1,270.08 | 1,270.08 |
| 非流动资产 | | | | | | |
| 资产总额 | | | | | <u>1,270.08</u> | <u>1,270.08</u> |
| 流动负债 | | | | | 1,270.08 | 1,270.08 |
| 非流动负债 | | | | | | |
| 负债总额 | | | | | <u>1,270.08</u> | <u>1,270.08</u> |
| 净资产 | | | | | | |
| 取得的净资产 | | | | | | |

注：鉴于衡阳云长新能源科技有限公司、衡阳胜山光伏发电有限公司、鄂州市葛店伟林光伏有限公司、湖南兴益新能源开发有限公司、郴州兴胜光伏发电有限公司、湖南昌辉电力科技开发有限公司长期资产及长期负债较少，大部分为流动资产及流动负债，剩余期限不长，公允价值与账面价值相近，因此以购买日账面价值作为公允价值。

2、其他原因的合并范围变动

2017年3月10日，公司本期新设投资成立长沙永清耕地修复技术有限公司，注册资本5,000万元，公司持股比例70%，成立日至2017年12月31日的损益纳入合并范围。

2017年3月24日，公司本期新设投资成立上海永万环境科技有限公司，注册资本5,000.00万元，公司持股比例51%，成立日至2017年12月31日的损益纳入合并范围。

2017年10月3日，公司本期新设投资成立永清环保(香港)有限公司，注册资本2,040.00万美元，公司持股比例100%，成立日至2017年12月31日的损益纳入合并范围。

2017年6月29日，公司全资子公司湖南永清东方除尘系统工程有限公司办理工商登记注销，2017年1月1日至注销日期期间的损益纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

| 子公司全称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-----------------------------------|----|--------|--------|-----------------|---------|-----|----------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | | |
| 新余永清环保能源有限公司 | 1 | 江西省新余市 | 江西省新余市 | 大气污染防治等 | 100 | | 100 | 设立 |
| 衡阳永清环保能源有限公司 | 1 | 湖南省衡阳县 | 湖南省衡阳县 | 大气污染防治等 | 100 | | 100 | 设立 |
| 安仁永清环保资源有限公司 | 1 | 湖南省安仁县 | 湖南省安仁县 | 垃圾清运、运营等 | 100 | | 100 | 设立 |
| 新余永清环保环卫工程有限公司 | 1 | 江西省新余市 | 江西省新余市 | 垃圾清运、运营等 | 100 | | 100 | 设立 |
| 上海永清股权投资管理有限公司 | 1 | 上海市 | 上海市 | 投资管理咨询等 | 100 | | 100 | 设立 |
| 湖南永清东方除尘系统工程有限公司 | 1 | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 大气污染防治等 | 100 | | 100 | 设立 |
| 江苏永晟环保科技有限公司 | 1 | 南京市 | 南京市 | 大气污染防治等 | 51 | | 51 | 设立 |
| 深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司 | 1 | 深圳市 | 深圳市 | 新能源项目的咨询、设计、承包等 | 60 | | 60 | 设立 |
| Yonker North America INC. | 1 | 美国 | 美国 | 环境科学和咨询等 | 100 | | 100 | 设立 |
| Integrated Science&Technology,Inc | 2 | 美国 | 美国 | 土壤修复等 | | 51 | 51 | 收购 |
| 上海聚合土壤修复科技有限公司 | 3 | 上海市 | 上海市 | 土壤修复等 | | 51 | 51 | 设立 |
| 长沙永清环保贸易有限公司 | 1 | 湖南省浏阳市 | 湖南省浏阳市 | 贸易 | 100 | | 100 | 设立 |
| 湖南永清生活垃圾资源化处理工程研究有限公司 | 1 | 湖南省浏阳市 | 湖南省浏阳市 | 生活垃圾处置技术开发等 | 80 | | 80 | 设立 |
| 上海坤清土壤修复科技有限公司 | 1 | 上海市 | 上海市 | 土壤修复等 | 100 | | 100 | 设立 |
| 深圳永清环能科技有限公司 | 1 | 深圳市 | 深圳市 | 大气污染防治等 | 70 | | 70 | 设立 |
| 湖南昌辉电力科技开发有限公司 | 1 | 湖南省浏阳市 | 湖南省浏阳市 | 环保技术咨询等 | 100 | | 100 | 收购 |
| 湖南兴益新能源开发有限公司 | 1 | 湖南省浏阳市 | 湖南省浏阳市 | 太阳能发电等 | 100 | | 100 | 收购 |
| 益阳菱角岔光伏电力开发有限公司 | 2 | 湖南省益阳市 | 湖南省益阳市 | 电力开发等 | | 100 | 100 | 收购 |
| 郴州兴胜光伏发电有限公司 | 1 | 湖南省郴州市 | 湖南省郴州市 | 太阳能发电等 | 100 | | 100 | 收购 |
| 上海永万环境科技有限公司 | 1 | 上海市 | 上海市 | 环境科技技术开发 | 51 | | 51 | 设立 |

| 子公司全称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|----------------|----|--------|--------|----------|---------|-----|----------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | | |
| 长沙永清耕地修复技术有限公司 | 1 | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 农田修复 | 70 | | 70 | 设立 |
| 永清环保(香港)有限公司 | 1 | 中国香港 | 中国香港 | 大气污染防治等 | 100 | | 100 | 设立 |
| 衡阳云长新能源科技有限公司 | 1 | 湖南省衡阳市 | 湖南省衡阳市 | 光伏的技术开发等 | 100 | | 100 | 收购 |
| 衡阳胜山光伏发电有限公司 | 1 | 湖南省衡阳市 | 湖南省衡阳市 | 太阳能发电等 | 100 | | 100 | 收购 |
| 鄂州市葛店伟林光伏有限公司 | 1 | 湖北省鄂州市 | 湖北省鄂州市 | 光伏电站建设等 | 100 | | 100 | 收购 |
| 武汉伟东光伏工程技术有限公司 | 2 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 光伏电站建设等 | | 100 | 100 | 收购 |
| 鄂州市赤湾光伏有限公司 | 2 | 湖北省鄂州市 | 湖北省鄂州市 | 光伏电站建设等 | | 100 | 100 | 收购 |

(2) 重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持股 | 少数股东的表决 | 本期归属于少数 | 本期向少数股东 | 期末少数股东 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------------------|---------|----------------------|
| | 比例(%) | 权比例(%) | 股东的损益 | 支付的股利 | 权益余额 |
| 江苏永晟环保科技有限公司 | 49.00 | 49.00 | -2,180,961.62 | | 7,078,531.56 |
| 深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司 | 40.00 | 40.00 | 9,138,508.44 | | 57,682,293.78 |
| Integrated Science&Technology,Inc | 49.00 | 49.00 | -4,168,587.10 | | -3,984,709.34 |
| 上海永万环境科技有限公司 | 49.00 | 49.00 | -918,714.12 | | 2,021,285.88 |
| 合计 | | | <u>1,870,245.60</u> | | <u>62,797,401.88</u> |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | | |
|----------|------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| | Integrated Science&Technology, Inc | 江苏永晟环保科技有限公司 | 深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司 | 上海永万环境科技有限公司 |
| 流动资产 | 1,869,184.24 | 25,325,559.95 | 166,690,972.53 | 4,385,305.46 |
| 非流动资产 | 453,402.05 | 671,524.87 | 12,104,175.46 | 12,893.57 |
| 资产合计 | <u>2,322,586.29</u> | <u>25,997,084.82</u> | <u>178,795,147.99</u> | <u>4,398,199.03</u> |
| 流动负债 | 10,454,646.21 | 11,551,102.04 | 34,589,413.53 | 273,125.81 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | <u>10,454,646.21</u> | <u>11,551,102.04</u> | <u>34,589,413.53</u> | <u>273,125.81</u> |
| 营业收入 | 8,960,846.56 | 20,085,043.44 | 118,695,978.44 | |
| 净利润(净亏损) | -8,507,320.61 | -4,450,942.08 | 22,846,271.11 | -1,874,926.78 |
| 综合收益总额 | -8,000,034.81 | -4,450,942.08 | 22,846,271.11 | -1,874,926.78 |
| 经营活动现金流量 | -2,109,092.85 | -20,777,632.36 | -103,067,586.11 | -1,618,665.00 |

接上表：

| 项 目 | 期初余额或上期发生额 | | |
|----------|--------------------------------------|----------------------|------------------------|
| | Integrated Science&Technology,Inc | 江苏永晟环保科技 有限公司 | 深圳永清爱能森新能源 工程技术有限公司 |
| 流动资产 | 4,472,535.17 | 29,855,465.26 | 420,633,335.03 |
| 非流动资产 | 778,405.03 | 651,836.20 | 13,815,283.27 |
| 资产合计 | <u>5,250,940.20</u> | <u>30,507,301.46</u> | <u>434,448,618.30</u> |
| 流动负债 | 5,382,965.31 | 11,610,376.60 | 313,089,154.95 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | <u>5,382,965.31</u> | <u>11,610,376.60</u> | <u>313,089,154.95</u> |
| 营业收入 | 16,126,795.78 | 9,364,121.78 | 498,127,406.36 |
| 净利润（净亏损） | -585,317.53 | -6,164,322.41 | 80,639,563.45 |
| 综合收益总额 | -577,359.52 | -6,164,322.41 | 80,639,563.45 |
| 经营活动现金流量 | 2,174,022.91 | -17,226,277.40 | 183,477,386.74 |

2、在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|-------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 38,572,796.38 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | -55,799.62 | -776,654.43 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -55,799.62 | -776,654.43 |

十、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

与金融工具相关的主要风险

1、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的应收账款主要形成为发包方结算应收的工程款，公司的主要客户系信用好的第三方。按照本公司的政策，需对采用信用方式进行交易的第三方客户进行信用审核。另外公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

2、流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、每月编制、分析、审批资金计划，通过现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

3、市场风险

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

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。利率波动对公司本期22,000万元短期借款、6,980万元长期借款融资成本影响较小。

2) 外汇风险

本公司承受的外汇变动风险主要与本公司设立在境外的下属子公司的外币货币性资产、负债及经营业务使用美元计价结算有关。

除该部分境外下属子公司经营业务使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。且由于该部分境外子公司的经营业务占本公司经营业务总额较小，因此本公司承担的外汇变动市场风险并不重大。

对于外币性资产与负债，下属子公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，如果出现短期失衡的情况，子公司将会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司期末外币货币性资产及负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释“其他外币货币性项目”。

十一、公允价值

本公司本期无采用公允价值计量的报表项目。

十二、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 (万元) |
|------------------|--------|-------|------|-------------------------|--------------|
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 有限责任公司 | 浏阳工业园 | 刘正军 | 项目投资、股权投资、高新技术产业投资及投资咨询 | 60,000.00 |

接上表：

| 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 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|----------------------|-----------------------|------------------|--------------------|
| 62.56 | 62.56 | 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 9143018161679999XL |

3、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

4、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 |
|------------------|-------------|
| 湖南永清水务有限公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南永清机械制造有限公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南永清环保研究院有限责任公司 | 同一最终控制人 |
| 江西永清余热发电有限公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南创域实业有限公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南华环检测技术有限公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南永清环保营销有限公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南永清风电有限公司 | 同一最终控制人 |
| 深圳市爱能森科技有限公司 | 其他关联方 |
| 爱能森新能源（深圳）有限公司 | 其他关联方 |
| 珠海克林格林环保设备制造有限公司 | 其他关联方 |
| 刘正军 | 关联自然人 |

5、关联方交易

(1) 关联交易情况

| 企业名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 湖南永清机械制造有限公司 | 采购设备 | 16,386,365.05 | 96,920,761.93 |
| 爱能森新能源（深圳）有限公司 | 采购设备 | 1,217,948.78 | 6,752,136.75 |
| 湖南华环检测技术有限公司 | 采购检测服务 | 843,330.07 | 477,682.11 |
| 湖南永清机械制造有限公司 | 购买电 | 131,078.27 | 206,530.11 |
| 湖南永清机械制造有限公司 | 土地转让 | 6,003,767.57 | |
| 湖南永清机械制造有限公司 | 租赁办公场所 | 8,783.78 | |
| 珠海克林格林环保设备制造有限公司 | 受让专利权 | | -6,517,621.55 |
| 合 计 | | <u>24,591,273.52</u> | <u>97,839,489.35</u> |
| 深圳市爱能森科技有限公司 | 设备销售 | 112,671.50 | 6,792,662.06 |
| 湖南创域实业有限公司 | 土壤综合治理 | 48,410,062.50 | 6,766,350.97 |
| 湖南永清水务有限公司 | 提供环评服务 | 211,320.75 | |
| 湖南华环检测技术有限公司 | 提供劳务 | 1,188,679.25 | |
| 湖南永清机械制造有限公司 | 销售电 | 120,342.56 | |
| 湖南永清风电有限公司 | 提供咨询服务 | 1,301,886.79 | |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 专利权转让 | | 2,517,641.52 |
| 湖南永清环保营销有限公司 | 提供技术服务 | | 2,364,658.80 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 提供技术服务 | | 1,788,945.15 |
| 湖南永清环保研究院有限责任公司 | 提供技术服务 | | 1,491,073.50 |
| 湖南华环检测技术有限公司 | 提供咨询服务 | | 452,830.19 |
| 合 计 | | <u>51,344,963.35</u> | <u>22,174,162.19</u> |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 股权转让 | | 63,986,540.00 |
| 合 计 | | | <u>63,986,540.00</u> |

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 定价依据 | 年度确认的 租赁收益 |
|-------|------------------|--------|-----------|-------------|--------------|---------------|
| 本公司 | 湖南永清水务有限公司 | 房屋建筑物 | 2017年5月1日 | 2018年5月1日 | 市场价格 | 324,996.58 |
| 本公司 | 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 房屋建筑物 | 2013年7月1日 | 2018年12月31日 | 市场价格 | 285,714.28 |

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 定价依据 | 年度确认的 租赁收益 |
|-------|-----------------|--------|-----------|------------|--------------|---------------------|
| 本公司 | 湖南华环检测技术有限公司 | 房屋建筑物 | 2016年3月1日 | 2019年2月28日 | 市场价格 | 281,142.84 |
| 本公司 | 湖南华环检测技术有限公司 | 机器设备 | 2017年3月1日 | 208年2月28日 | 市场价格 | 273,846.16 |
| 本公司 | 湖南永清环保研究院有限责任公司 | 房屋建筑物 | 2016年3月1日 | 2019年2月28日 | 市场价格 | 224,914.28 |
| 本公司 | 湖南永清环保研究院有限责任公司 | 机器设备 | 2016年3月1日 | 2017年2月28日 | 市场价格 | 24,615.40 |
| 合 计 | | | | | | <u>1,415,229.54</u> |

6、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 (万元) | 担保 起始日 | 担保 到期日 | 是否履 行完毕 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| 本公司 | 衡阳永清环保能源有限公司 | 25,000.00 | 2015.11.27 | 2028.11.27 | 是 |
| 本公司 | 衡阳永清环保能源有限公司 | 3,000.00 | 2017.02.13 | 2019.02.13 | 否 |
| 本公司 | 衡阳永清环保能源有限公司 | 6,980.00 | 2017.05.24 | 2022.05.24 | 否 |
| 本公司 | 新余永清环保能源有限公司 | 3,000.00 | 2017.02.13 | 2019.02.13 | 否 |
| 本公司 | 安仁永清环保资源有限公司 | 1,000.00 | 2017.02.13 | 2019.02.13 | 否 |
| 本公司、刘正军 | 深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司 | 10,000.00 | 2016.08.04 | 2018.08.03 | 否 |
| 对外担保小计 | | <u>48,980.00</u> | | | |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军 | 本公司 | 7,000.00 | 2016.06.08 | 2017.06.08 | 是 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 本公司 | 10,000.00 | 2016.06.20 | 2017.06.19 | 是 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 本公司 | 10,000.00 | 2015.03.01 | 2018.03.01 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军 | 本公司 | 20,000.00 | 2016.08.11 | 2018.08.11 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军 | 本公司 | 14,000.00 | 2016.12.13 | 2018.12.31 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 本公司 | 25,000.00 | 2015.12.14 | 2019.02.01 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军 | 本公司 | 7,500.00 | 2017.06.26 | 2018.06.26 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 本公司 | 10,000.00 | 2017.06.20 | 2018.06.19 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军、湖南永清机械制造有限公司 | 本公司 | 25,000.00 | 2017.09.26 | 2018.06.29 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 本公司 | 9,100.00 | 2017.08.02 | 2020.08.01 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 本公司 | 30,000.00 | 2017.05.01 | 2019.12.06 | 否 |
| 接受担保小计 | | <u>167,600.00</u> | | | |

(1) 本公司提供担保事项详见“十六、担保事项”。

(2) 2016年06月08日，刘正军与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为ZB661120160000009的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连

带责任保证，同时，湖南永清环境科技产业集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 ZB6611201600000010 的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，主债权余额最高限额为 7,000.00 万元，保证有效期间自 2016 年 06 月 08 日至 2017 年 06 月 08 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同已履行完毕。

(3) 2016 年 06 月 20 日，湖南永清环境科技产业集团有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号为 0349020_001 的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 10,000.00 万元，保证额度有效期自 2016 年 06 月 20 日至 2017 年 06 月 19 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同已履行完毕。

(4) 2015 年 04 月 27 日，湖南永清环境科技产业集团有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订编号为 4313102015AM00000300 的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 10,000.00 万元，保证额度有效期自 2015 年 03 月 01 日至 2018 年 03 月 01 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下开具银行承兑汇票金额为 3,582.86 万元，开具履约保函金额为 980.13 万元。

(5) 2016 年 08 月 10 日，湖南永清环境科技产业集团有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为 212420160811302579 的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，同时刘正军与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为 212420160811302578 的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 20,000.00 万元，保证额度有效期自 2016 年 08 月 11 日至 2018 年 08 月 11 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下开具银行承兑汇票金额为 15,145.48 万元，开具履约保函金额为 1,237.92 万元。

(6) 2016 年 12 月 13 日，湖南永清环境科技产业集团有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为 362016010754 的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，同时刘正军与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为 362016010755 的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 14,000.00 万元，保证额度有效期自 2016 年 12 月 13 日至 2018 年 12 月 31 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下开具银行承兑汇票金额为 10,853.10 万元，开具履约保函金额为 1,456.87 万元。

(7) 2016 年 02 月 01 日，湖南永清环境科技产业集团有限公司与中信银行股份有限公司长沙浏阳支行签订《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 25,000.00 万元，保证额度有效期自 2015 年 12 月 14 日至 2019 年 2 月 1 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下借款已还清。

(8) 2017 年 06 月 26 日，刘正军与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 ZB6611201700000014 的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，同时，湖南永清环境科技产业集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 ZB6611201700000018 的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，主债权余额最高限额为 7,500.00 万元，保证有效期间自 2017

年 06 月 26 日至 2018 年 06 月 26 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下开具银行承兑汇票金额为 5,947.68 万元，开具履约保函金额为 2,135.81 万元。

(9) 2017 年 6 月 20 日，湖南永清环境科技产业集团有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号为 0418560_001 的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 10,000.00 万元，保证额度有效期自 2017 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下开具银行承兑汇票金额为 3,239.67 万元，开具履约保函金额为 1,893.31 万元。

(10) 2016 年 02 月 01 日，湖南永清机械制造有限公司与中信银行股份有限公司长沙浏阳支行签订编号为 (2016) 浏银最抵字第 811168003779 号的《最高额抵押合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 5,102.89 万元，保证额度有效期自 2015 年 12 月 14 日至 2019 年 02 月 01 日止。2017 年 9 月 26 日，刘正军与中信银行股份有限公司长沙浏阳支行签订编号为 (2017) 浏银最保字第 811168008406-1 号的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 25,000.00 万元，保证额度有效期自 2017 年 09 月 26 日至 2018 年 06 月 29 日止。同时，湖南永清环境科技产业集团有限公司与中信银行股份有限公司长沙浏阳支行签订编号为 (2017) 浏银最保字第 811168008406-2 号的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 25,000.00 万元，保证额度有效期自 2017 年 09 月 26 日至 2018 年 06 月 29 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，上述合同项下本公司借款金额为 20,000.00 万元。

(11) 2017 年 08 月 02 日，湖南永清环境科技产业集团有限公司与中国银行股份有限公司浏阳支行签订编号为浏中银保合字第 201703001 号的《最高额保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 9,100.00 万元，保证额度有效期自 2017 年 08 月 02 日至 2020 年 08 月 01 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下本公司未发生借款。

(12) 2017 年 12 月 07 日，湖南永清环境科技产业集团有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订编号为 C171207GR4319292 的《保证合同》，对本公司办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 30,000.00 万元，保证额度有效期自 2017 年 05 月 01 日至 2019 年 12 月 06 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下本公司借款余额为 2,000.00 万元。

7、关键管理人员薪酬

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,983,590.68 | 3,219,800.23 |
| 合 计 | <u>3,983,590.68</u> | <u>3,219,800.23</u> |

8、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | | | 30,553,631.49 | 305,536.31 |
| 其他应收款 | 湖南华环检测技术有限公司 | | | 307,800.00 | 3,078.00 |
| 其他应收款 | 湖南永清水务有限公司 | | | 170,625.60 | 1,706.26 |
| 其他应收款 | 湖南永清环保研究院有限责任公司 | | | 132,480.00 | 1,324.80 |
| 其他应收款 | 江西永清环保余热发电有限公司 | | | 95,724.00 | 957.24 |
| | 合 计 | | | <u>31,260,261.09</u> | <u>312,602.61</u> |
| 应收账款 | 深圳市爱能森科技有限公司 | 4,474,057.51 | 223,702.88 | 5,400,574.35 | 54,005.74 |
| 应收账款 | 湖南华环检测技术有限公司 | 288,000.00 | 2,880.00 | 480,000.00 | 4,800.00 |
| 应收账款 | 湖南永清机械制造有限公司 | 140,800.80 | 1,408.01 | | |
| 应收账款 | 湖南永清水务有限公司 | 90,000.00 | 900.00 | | |
| 应收账款 | 湖南永清环保研究院有限责任公司 | | | 231,564.00 | 2,315.64 |
| 应收账款 | 湖南创域实业有限公司 | | | 200,000.00 | 10,000.00 |
| | 合 计 | <u>4,992,858.31</u> | <u>228,890.89</u> | <u>6,312,138.35</u> | <u>71,121.38</u> |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|------------------|---------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 1,338,046.42 | 94,706.50 |
| 其他应付款 | 湖南永清机械制造有限公司 | 6,664,182.00 | |
| 其他应付款 | 湖南华环检测技术有限公司 | 69,432.08 | |
| | 合 计 | <u>8,071,660.50</u> | <u>94,706.50</u> |
| 应付票据 | 湖南永清机械制造有限公司 | 3,452,499.60 | 8,299,002.10 |
| 应付票据 | 爱能森新能源（深圳）有限公司 | 2,783,500.00 | 4,839,000.00 |
| | 合 计 | <u>6,235,999.60</u> | <u>13,138,002.10</u> |
| 应付账款 | 湖南永清机械制造有限公司 | 6,914,105.07 | 25,550,567.95 |
| 应付账款 | 爱能森新能源（深圳）有限公司 | 1,885,000.00 | 3,060,999.89 |
| 应付账款 | 湖南永清水务有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 应付账款 | 湖南华环检测技术有限公司 | 128,254.00 | 47,784.00 |
| | 合 计 | <u>8,937,359.07</u> | <u>28,669,351.84</u> |
| 预收款项 | 湖南永清环保研究院有限责任公司 | 360,000.00 | |
| | 合 计 | <u>360,000.00</u> | |

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

| 项 目 | 内 容 |
|--------------------------|---|
| 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 | 2,748,220.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 12,000.00 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 授予日为2015年10月27日的激励对象取得的限制性股票在授予日起12个月后、24个月后、36个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的30%、30%、40%。 授予日为2016年9月26日的激励对象取得的限制性股票在授予日起12个月后、24个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的40%、60%。 |

股份支付说明：

根据2015年10月26日公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司本期首次授予激励对象限制性股票287.42万股，预留部分限制性股票31.58万股，限制性股票授予价格为每股17.62元，首次授予限制性股票授予日为2015年12月27日，预留部分限制性股票授予日由董事会另行确定，限制性股票上市日期为2015年12月30日。在授予限制性股票的过程中，激励对象雷雪阳、余义昊等45名激励对象因个人原因放弃认购其对应的83,300.00股，最终授予2,790,900.00股。

2016年4月5日，本公司第三届董事会第十四次会议审议通过公司2015年度利润分配预案，同意公司以2015年12月31日的总股本215,873,795.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股发派现金股利人民币0.30元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增20股。资本公积转增股本后限制性人民币普通股（A股）股票8,372,700.00股。

2016年4月5日，本公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购并注销部分股权激励限制性股票的议案》，原激励对象黄强、李争志、罗新星3人因个人原因已离职，公司决定回购注销已离职股权激励对象所持尚未解锁的限制性股票16,500.00股。

2016年9月26日，本公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十四次会议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本期采用定向增发的方式向34名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）937,400股。

2016年12月28日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，解锁限制性人民币普通股（A股）2,503,260.00股。

2017年3月2日，根据2016年召开的第三届董事会第二十一次会议，公司回购注销原激励对象郭倩琪、黎海靓共2人已获授权但尚未解锁的限制性股票12,000.00股。

2017年12月19日，公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，解锁的限制性人民币普通股（A股）2,431,260.00股；同时审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预

留部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期届满，限制性人民币普通股（A股）316,960.00股。

2017年度绩效考核未满足行权条件，公司按规定需回购注销限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

| 项 目 | 内 容 |
|----------------------|-------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据布莱克-斯科尔模型来计算期权理论价值 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 根据最新取得的可解锁人数变动等后续信息进行估计 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 8,987,220.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | -577,778.00 |

十四、承诺及或有事项

1、承诺事项

（1）已签订尚未履行或尚未完全履行的投资合同

| 承诺项目 | 已签订的尚未履行或尚未完全履行的合同（万元） |
|------------------|------------------------|
| 投资设立爱尔健康保险股份有限公司 | 11,200.00 |
| 合 计 | <u>11,200.00</u> |

（2）已签订尚未到期的保函

| 项 目 | 已签订尚未到期的保函（万元） |
|----------|------------------|
| 已签订未到期保函 | 12,185.56 |
| 合 计 | <u>12,185.56</u> |

2、或有事项

（1）2014年6月27日，本公司收到湖南省岳阳市中级人民法院于2014年6月26日签发的传票（案号：2014民二初字第41号）和湖南省岳阳市中级人民法院于2014年6月25日下发的《民事裁定书》【（2014）岳中民二初字第41-1号】。原告岳阳丰利纸业有限公司（以下简称“岳阳丰利”）以《岳阳丰利纸业有限公司新建热电站工程总承包合同》违约为由起诉本公司，请求判令本公司继续履行《岳阳丰利纸业有限公司新建热电站工程总承包合同》及相关补充协议，请求支付延迟履约金4990万元并承担本案诉讼费用。2015年1月20日，岳阳市中级人民法院作出【2014】岳中民二初字第41号民事判决，一审判决认为需支付岳阳丰利违约金4,990万元。针

对岳阳市中级人民法院作出的一审判决，本公司已于法律规定的上诉期内向湖南省高级人民法院提起上诉，要求依法撤销（2014）岳中民二初字第41号民事判决书。2015年6月湖南省高级人民法院于裁定将该案发回湖南省岳阳市中级人民法院重审。2017年8月30日，本公司收到岳阳中院送达的（2015）岳中民二初第140号民事判决书，判决岳阳丰利纸业有限公司向本公司支付工程款40.00万元，本公司向岳阳丰利纸业有限公司支付违约金3,081.21万元，两项抵消后本公司向岳阳丰利纸业有限公司支付3,041.21万元。针对岳阳市中级人民法院作出的一审判决，本公司已于法律规定的上诉期内向湖南省高级人民法院提起上诉，要求依法撤销（2015）岳中民二初字第140号民事判决书。截至报告期末，岳阳市中级人民法院冻结了公司在湖南省建设银行的一个银行账户，冻结资金1,874.52万元。针对该案件，本公司及该案件代理律师认为，涉案合同因涉案工程依法必须进行招标而未招标应依法认定为无效合同，上诉后改判公司胜诉的可能性极大。

（2）除上述事项外，本公司无需披露的其他或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、减少股本

根据2017年12月召开的第四届董事会第二次会议，2018年1月本公司回购离职员工隆玉周、周大杰、邓雄、张彬、高玉梅、肖德晟、伍梦絮、周紫平、靳长军、李海辉10人已获授但尚未解锁的限制性股票313,000.00股，相应减少股本人民币313,000.00元。

2、利润分配情况说明

本公司第四届董事会第五次会议审议通过公司2017年度利润分配预案，同意公司以2017年12月31日的总股本648,530,285.00股为基数，向全体股东每10股发放现金股利人民币0.30元（含税），上述分配预案待公司2017年度股东大会审议通过后实施。

3、重大收购事项

（1）2018年1月公司与杭州青仁环保科技有限公司签订《关于甘肃禾希环保科技有限公司的股权转让协议》，协议约定公司以3,750.00万元收购杭州青仁环保科技有限公司持有的甘肃禾希环保科技有限公司75%的股权。

（2）2018年2月公司子公司湖南永清环保废弃物处置有限责任公司与上海精筹投资咨询有限公司、戴纂文、徐毓良、李伟签订《投资协议》，协议约定湖南永清环保废弃物处置有限责任公司以6,844.89万元收购上海精筹投资咨询有限公司、戴纂文持有的杭州丰地环保工程有限公司100%股权；湖南永清环保废弃物处置有限责任公司以9,060.00万元收购徐毓良、李伟持有的上海得陇企业发展有限公司100%股权。

4、其他事项

2018年3月23日，公司所承接的国电元宝山发电有限公司#2机组超低排放改造工程吸收塔发生火灾事故，造成吸收塔内防腐玻璃鳞片以及部分设备受损，事故未造成人员伤亡。该工

程由公司 EPC 总承包，安装工作由湖南天禹设备安装工程有限公司分包。目前有关部门未出具最终事故鉴定责任书，尚无法合理预计公司损失金额。该事项初步分析系分包方违章施工造成，对公司生产经营情况不会造成重要影响。

5、除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、担保事项

1、2015 年 11 月 24 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 YB6601201528085501《保证合同》，对子公司-衡阳永清环保能源有限公司与债权人于 2015 年 11 月 24 日签署的编号为 66012015280855《固定资产借款合同》提供连带责任担保，保证的最高债权额为 25,000.00 万元，保证额度有效期自 2015 年 11 月 24 日至最后一期还款期限届满之日后两年。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下借款已还清。

2、2017 年 02 月 13 日，本公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为 212420170213301008《长沙银行最高额保证合同》，对子公司-衡阳永清环保能源有限公司与债权人 2017 年 2 月 13 日签署的编号为 C2017020000000423 的《长沙银行人民币综合授信额度合同》提供连带责任担保，保证的最高债权额为 3,000.00 万元，保证额度有效期自 2017 年 02 月 13 日至 2019 年 2 月 13 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下开具银行承兑汇票金额为 784.71 万元。

3、2015 年 11 月 24 日，本公司与衡阳市财政局、衡阳永清环保能源有限公司共同签订编号为 HYCDM-02 的《转贷协议》，对子公司-衡阳永清环保能源有限公司与衡阳市财政局在该合同下借款的借款本金、逾期利息提供连带保证、担保清偿责任。该笔借款本金为 6,980.00 万元，保证期限为承担保证责任直至主债务本息清偿之日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下借款金额为 6,980.00 万元。

4、2017 年 02 月 13 日，本公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为 212420170213301007《长沙银行最高额保证合同》，对子公司-新余永清环保能源有限公司与债权人 2017 年 2 月 13 日签署的编号为 C2017020000000424 的《长沙银行人民币综合授信额度合

同》提供连带责任担保，保证的最高债权额为 3,000.00 万元，保证额度有效期自 2017 年 02 月 13 日至 2019 年 2 月 13 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下开具银行承兑汇票金额为 438.00 万元。

5、2017 年 02 月 13 日，本公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为 212420170213301009《长沙银行最高额保证合同》，对子公司-安仁永清环保资源有限公司与债权人 2017 年 2 月 13 日签署的编号为 C2017020000000422 的《长沙银行人民币综合授信额度合同》提供连带责任担保，保证的最高债权额为 1,000.00 万元，保证额度有效期自 2017 年 02 月 13 日至 2019 年 02 月 13 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下开具银行承兑汇票金额为

159.00 万元。

6、2016 年 08 月 10 日，本公司和刘正军与长沙银行股份有限公司湘银支行签订的《最高额保证合同》，对子公司-深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司与办理各类融资业务所发生的债权提供连带责任保证，保证的最高债权额为 10,000.00 万元，保证额度有效期自 2016 年 08 月 04 日至 2018 年 08 月 03 日止。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下开具银行承兑汇票金额为 829.54 万元。

7、2017 年 03 月 28 日，本公司、上海浦东环保发展有限公司和湖南军信环保集团有限公司与中国农业银行股份有限公司湖南省分行营业厅签订编号为 43100120170021248 的《保证合同》，对参股公司-浦湘生物能源股份有限公司与债务人签署的编号为 43010420170000230 的《固定资产借款合同》项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、按《民事诉讼法》有关规定确定由借款人和担保人承担的迟延履行债务利息和迟延履行金以及贷款人实现债权的一切费用，在担保的份额（10%）内承担连带保证责任。该借款本金为 10,000.00 万元，保证期间为借款合同的债务履行期限届满之日起两年。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下未发生借款。

8、2017 年 03 月 28 日，本公司、上海浦东环保发展有限公司和湖南军信环保集团有限公司与中国农业银行股份有限公司湖南省分行营业厅签订编号为 43100120170021246 的《保证合同》，对参股公司-浦湘生物能源股份有限公司与债务人签署的编号为 43010420170000229 的《固定资产借款合同》项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、按《民事诉讼法》有关规定确定由借款人和担保人承担的迟延履行债务利息和迟延履行金以及贷款人实现债权的一切费用，在担保的份额（10%）内承担连带保证责任。该借款本金为 15,000.00 万元，保证期间为借款合同的履行债务期限届满之日起两年。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下借款金额为 15,000.00 万元。

9、2017 年 04 月 25 日，本公司与中国工商银行股份有限公司长沙司门口支行签订《保证合同》，对参股公司-浦湘生物能源股份有限公司与债务人签署的编号为 0190100004-2017 年（司支）字第 00027 号的《固定资产借款合同》项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现债权的费用，在担保的份额（10%）内承担连带保证责任。该借款本金为 113,900.00 万元，保证期间为借款合同的履行债务期限届满之次日起两年。截至 2017 年 12 月 31 日，该合同项下借款金额为 70,000.00 万元。

十七、其他重大事项

1、分部报告

| 项目 | 大气净化 | 重金属综合治理 (含药剂) | 环评及咨询 服务 | 运营 | 新能源 | 餐厨 | 分部间抵消 | 合计 |
|------|------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------------|
| 资产总额 | 1,470,529,605.08 | 395,210,505.96 | 95,508,005.28 | 1,637,641,837.42 | 507,511,571.69 | 88,045,766.99 | -1,002,100,103.57 | <u>3,192,347,188.85</u> |
| 负债总额 | 898,688,339.65 | 184,767,712.17 | 47,171,381.65 | 855,201,854.75 | 166,502,833.35 | 40,799,292.04 | -689,077,672.08 | <u>1,504,053,741.53</u> |
| 营业收入 | 413,566,721.83 | 290,508,118.24 | 95,355,581.07 | 147,941,351.04 | 319,840,373.24 | 143,293,567.49 | -181,566,698.50 | <u>1,228,939,014.41</u> |

| 项目 | 大气净化 | 重金属综合治理 (含药剂) | 环评及咨询 服务 | 运营 | 新能源 | 餐厨 | 分部间抵消 | 合计 |
|------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| 营业成本 | 332,715,332.67 | 226,589,036.24 | 41,559,197.54 | 89,738,391.53 | 280,658,811.00 | 124,221,422.95 | -180,169,896.65 | <u>915,312,295.28</u> |

2、借款费用

本期无资本化的借款利息费用。

3、外币折算

当期计入损益的汇兑差额为 24,600.00 元。

4、租赁

经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 房屋建筑物 | 10,735,486.76 | 10,735,486.76 |
| 机器设备 | 2,402,667.00 | 2,402,667.00 |
| 土地使用权 | 879,836.62 | 879,836.62 |
| 合 计 | <u>14,017,990.38</u> | <u>14,017,990.38</u> |

十八、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

| 类 别 | 金 额 | 占总额 比例 (%) | 期末余额 | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 坏账准备计提 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 18,455,000.00 | 4.35 | 769,326.78 | 4.17 | 17,685,673.22 |
| 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款 | 405,910,142.27 | 95.65 | 17,062,358.11 | 4.20 | 388,847,784.16 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | <u>424,365,142.27</u> | <u>100</u> | <u>17,831,684.89</u> | | <u>406,533,457.38</u> |

接上表：

| 类 别 | 金 额 | 占总额 比例 (%) | 期初余额 | | 账面价值 |
|----------------------|-----|---------------|------|------------------|------|
| | | | 坏账准备 | 坏账准备计提比 例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 金额 | 占总额 比例 (%) | 期初余额 | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款 | 228,172,544.03 | 100.00 | 13,477,125.68 | 5.91 | 214,695,418.35 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>228,172,544.03</u> | <u>100</u> | <u>13,477,125.68</u> | | <u>214,695,418.35</u> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------|----------------------|-------------------|----------|-------------------------|
| 成渝钒钛科技有限公司 | 18,455,000.00 | 769,326.78 | 4.17 | 预计未来现金流量现值 低于账面价值的差额 |
| 合计 | <u>18,455,000.00</u> | <u>769,326.78</u> | | |

(3) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 334,459,802.44 | 1,540,679.61 | 0.46 |
| 1-2年(含2年) | 29,174,753.79 | 1,458,737.69 | 5.00 |
| 2-3年(含3年) | 39,515,056.04 | 11,854,516.81 | 30.00 |
| 3年以上 | 2,760,530.00 | 2,208,424.00 | 80.00 |
| 合计 | <u>405,910,142.27</u> | <u>17,062,358.11</u> | |

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-----------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 4,354,559.21 |
| 本期转回或收回应收账款坏账准备 | 无 |

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为84,776,594.67元，占期末应收账款总额的比例为19.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为6,624,451.27元。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(8) 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 按类别列示

| 类别 | 金额 | 占总额 比例 (%) | 期末余额 | | 账面价值 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 坏账准备计提 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,850,577.89 | 0.46 | 77,144.36 | 4.17 | 1,773,433.53 |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款 | 396,602,387.19 | 99.54 | 1,499,607.72 | 0.38 | 395,102,779.47 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | <u>398,452,965.08</u> | <u>100</u> | <u>1,576,752.08</u> | | <u>396,876,213.00</u> |

接上表：

| 类别 | 金额 | 占总额 比例 (%) | 期初余额 | | 账面价值 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 坏账准备计提比 例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款 | 406,809,513.91 | 100.00 | 3,138,644.46 | 0.77 | 403,670,869.45 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | <u>406,809,513.91</u> | <u>100</u> | <u>3,138,644.46</u> | | <u>403,670,869.45</u> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------|---------------------|------------------|----------|-------------------------|
| 成渝钒钛科技有限公司 | 1,850,577.89 | 77,144.36 | 4.17 | 预计未来现金流量现值 低于账面价值的差额 |
| 合计 | <u>1,850,577.89</u> | <u>77,144.36</u> | | |

(3) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 384,882,785.93 | 549,664.32 | 0.14 |
| 1-2年(含2年) | 11,150,739.01 | 557,536.94 | 5 |
| 2-3年(含3年) | 125,366.68 | 37,610.00 | 30 |
| 3年以上 | 443,495.57 | 354,796.46 | 80 |
| 合计 | <u>396,602,387.19</u> | <u>1,499,607.72</u> | |

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | -1,561,892.38 |
| 本期转回或收回其他应收款坏账准备 | 无 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方往来款 | 329,916,353.97 | 336,537,948.01 |
| 保证金 | 54,043,412.18 | 25,871,123.03 |
| 应收资金占用费 | 4,002,778.00 | 4,002,778.00 |
| 应收筹建费 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 |
| 备用金 | 2,971,642.27 | 5,172,369.45 |
| 其他 | 4,318,778.66 | 1,471,663.93 |
| 应收股权、专利转让款 | | 30,553,631.49 |
| 合计 | <u>398,452,965.08</u> | <u>406,809,513.91</u> |

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|--------|-----------------------|------|--------------------|-------------------|
| 衡阳永清环保能源有限公司 | 关联方往来款 | 204,739,794.63 | 1年以内 | 51.38 | |
| 新余永清环保能源有限公司 | 关联方往来款 | 107,022,295.07 | 1年以内 | 26.86 | |
| 交通银行长沙浏阳支行 | 保证金 | 15,787,150.52 | 1年以内 | 3.96 | 157,871.51 |
| 衡阳胜山光伏发电有限公司 | 关联方往来款 | 7,871,140.70 | 1年以内 | 1.98 | |
| 湖南阳光招标代理有限公司 | 保证金 | 5,000,000.00 | 1年以内 | 1.25 | 50,000.00 |
| 合计 | | <u>340,420,380.92</u> | | <u>85.43</u> | <u>207,871.51</u> |

(8) 期末无应收政府补助款情况。

(9) 本期无终止确认的其他应收款。

(10) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 按被投资项目列示

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|--------------------------|----------------|--------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 新余永清环保能源有限公司 | 100,000,000.00 | | |
| 衡阳永清环保能源有限公司 | 120,000,000.00 | | |
| 湖南永清东方除尘系统工程有限公司 | 37,908,679.00 | | 37,908,679.00 |
| 安仁永清环保资源有限公司 | 30,000,000.00 | | |
| Yonker North America Inc | 6,582,200.00 | 6,702,630.00 | |
| 新余永清环保环卫工程有限公司 | 1,500,000.00 | | |

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 江苏永晟环保科技有限公司 | 13,260,000.00 | | |
| 深圳永清爱能森新能源工程技术有限公司 | 24,000,000.00 | | |
| 湖南永清生活垃圾资源化处理工程研究有限公司 | 4,000,000.00 | | |
| 上海永万环境科技有限公司 | | 3,060,000.00 | |
| 湖南兴益新能源开发有限公司 | | 1,304,567.92 | |
| 衡阳云长新能源科技有限公司 | | 1.00 | |
| 衡阳胜山光伏发电有限公司 | | 1.00 | |
| 鄂州市葛店伟林光伏有限公司 | | 1.00 | |
| 郴州兴胜光伏发电有限公司 | | 2.00 | |
| 湖南昌辉电力科技开发有限公司 | | 2.00 | |
| 六枝特区龙马环境工程有限公司 | | 32,628,596.00 | |
| 贵州省远达环保有限公司 | | 6,000,000.00 | |
| 合 计 | <u>337,250,879.00</u> | <u>49,695,800.92</u> | <u>37,908,679.00</u> |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|-------------|----------|--------|------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| | | | |

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | 现金红利 |
|-------------------|----------|--------|------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | |
| -111,502.75 | | | |
| 55,703.13 | | | |
| <u>-55,799.62</u> | | | |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 资产减值准备 |
|----------|--------|--|-----------------------|--------|
| | 其他 | | | |
| | | | 100,000,000.00 | |
| | | | 120,000,000.00 | |
| | | | 30,000,000.00 | |
| | | | 13,284,830.00 | |
| | | | 1,500,000.00 | |
| | | | 13,260,000.00 | |
| | | | 24,000,000.00 | |
| | | | 4,000,000.00 | |
| | | | 3,060,000.00 | |
| | | | 1,304,567.92 | |
| | | | 1.00 | |
| | | | 1.00 | |
| | | | 1.00 | |
| | | | 2.00 | |
| | | | 2.00 | |
| | | | 32,517,093.25 | |
| | | | 6,055,703.13 | |
| | | | <u>348,982,201.30</u> | |

(2) 期末被投资单位向投资企业转移资金的能力未受到限制。

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 1,114,034,013.68 | 897,735,338.28 |
| 其他业务收入 | 1,743,853.58 | 1,459,900.77 |
| 合 计 | <u>1,115,777,867.26</u> | <u>899,195,239.05</u> |
| 主营业务成本 | 890,361,099.27 | 679,380,684.91 |
| 其他业务成本 | 519,408.52 | 525,069.14 |
| 合 计 | <u>890,880,507.79</u> | <u>679,905,754.05</u> |

5、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| 收到子公司分红 | | 13,408,707.09 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -4,900,762.29 | 8,042,936.86 |
| 理财产品收益 | 1,905,537.58 | 1,363,690.42 |
| 可供出售金融资产取得的收益 | 10,336,932.65 | 960,565.27 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -55,799.62 | -776,654.43 |
| 合 计 | <u>7,285,908.32</u> | <u>22,999,245.21</u> |

十九、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益计算及披露》的要求，本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

| 报告期利润 | 加权平均净 资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.28 | 0.22 | 0.22 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.41 | 0.20 | 0.20 |

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益披露如下：

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| (1) 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 | -105,054.77 | |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但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 | 3,895,952.18 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 10,377,358.52 | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|-----------------------------|----|
| (5) 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 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,091,783.07 | |
| (8) 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 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 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 | | |
| (12) 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 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 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 | | |
| (18) 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 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -102,685.61 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>16,157,353.39</u> | |
| 减：所得税影响金额 | 2,517,002.19 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>13,640,351.20</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 13,565,053.00 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 75,298.20 | |

永清环保股份有限公司

二〇一八年四月二十三日