

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—100 页

审计报告

天健审〔2018〕3988号

旺能环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了旺能环境股份有限公司（以下简称旺能环境公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）重大资产重组事项

1. 关键审计事项

如旺能环境公司财务报表附注十二(三)1所述,2017年度公司重大资产重组交割工作已陆续完成。截至2017年12月31日,该重大资产重组事项导致旺能环境公司合并范围的变化详见财务报表附注六合并范围的变更。上述交易对旺能环境公司的业务活动、合并范围产生重大影响,从而影响公司的财务状况和经营业绩。因此,我们将本次重大资产重组交易及其相关会计处理作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行了下列主要审计程序:

(1) 参加重组会议,与旺能环境公司管理层(以下简称管理层)和其他中介机构进行讨论,深入了解重大资产重组的交易背景、商业逻辑及具体交易情况。

(2) 复核相关的重组协议,分析重组交易对合并范围的影响。复核管理层对合并日、丧失控制权日的判断、对相关合同条款的理解以及对会计处理影响的分析。

(3) 测算并复核置出资产处置收益计算的准确性以及会计处理的规范性。

(4) 测算并复核因同一控制下企业合并置入标的公司对本期及上期合并财务报表影响金额的准确性、会计处理的规范性以及披露的充分性。

（二）固定资产、在建工程及无形资产账面价值的确认

如旺能环境公司财务报表附注五(一)11、12、13所述,截至2017年12月31日,固定资产账面价值为1,263,429,173.05元,在建工程账面价值为506,731,354.30元,无形资产账面价值为1,605,414,374.40元,合计账面价值为3,375,574,901.75元,占资产总额的68.54%,占资产总额的比例较高。管理层对固定资产、在建工程、无形资产的会计处理涉及较多判断,主要包括:确定在建工程转入固定资产或无形资产和开始计提折旧或摊销的时点;估计相应固定资产的经济可使用年限及残值。这些判断将对固定资产、在建工程及无形资产的账面价值和会计政策产生重大影响,基于其对合并财务报表具有重要性,因此,我们将对固定资产、在建工程及无形资产账面价值的确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们主要实施了下列审计程序:

(1) 评价与固定资产、在建工程及无形资产的完整性、真实性和准确性相关的关键内部控制（包括估计经济可使用年限及残值等）的设计和运行有效性；

(2) 基于我们对垃圾焚烧发电行业的了解，评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值的估计的恰当性；

(3) 对主要在建工程项目，通过检查交接单、验收单或项目进度报告等，检查在建工程转入固定资产、无形资产的时点是否合理；以及通过实地监盘程序和对相关人员的访谈，检查是否存在在建工程延迟结转固定资产的情况；

(4) 从本年度增加的固定资产、在建工程和无形资产会计记录中选取样本，核对其相关的合同、付款单据、发票等；

(5) 向主要供应商实施函证程序，询证本年度发生的交易金额及往来款项（含预付工程设备款）的余额；

(6) 按照旺能环境公司会计政策和会计估计方法重新计算固定资产折旧、无形资产摊销，评价固定资产折旧和无形资产摊销的准确性；

(7) 我们实地抽样检查了相关资产，并实施了监盘程序，结合毛利率情况及项目运营情况了解和分析资产是否存在减值迹象。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

旺能环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督旺能环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对旺能环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致旺能环境公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：朱大为
（项目合伙人）

中国注册会计师：戚铁桥

二〇一八年四月二十五日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,156,880,686.84	495,489,132.32	短期借款	17	45,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	2,863,476.65	2,907,401.28	衍生金融负债			
应收账款	3	161,444,338.42	199,295,903.88	应付票据	18	21,078,580.63	83,160,000.00
预付款项	4	3,638,891.92	5,061,309.79	应付账款	19	343,853,890.07	397,197,972.01
应收保费				预收款项	20	4,621,715.92	10,411,668.74
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	10,099,230.73	14,005,021.88
应收股利	5		31,009,436.95	应交税费	22	61,480,501.03	61,898,130.92
其他应收款	6	127,870,427.04	68,110,958.33	应付利息	23	1,013,090.81	1,026,856.89
买入返售金融资产				应付股利	24	1,440,000.00	
存货	7	4,259,350.63	68,085,756.32	其他应付款	25	29,018,117.57	31,114,904.72
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	8,959,323.18	211,810,129.28	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,465,916,494.68	1,081,770,028.15	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	26	168,814,320.95	227,076,996.61
				其他流动负债			
				流动负债合计		686,419,447.71	825,891,551.77
				非流动负债：			
				长期借款	27	486,137,000.00	400,800,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	28	155,228,662.25	232,289,004.73
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	29	172,988,354.79	145,387,291.26
非流动资产：				递延收益	30	79,129,978.16	84,249,699.12
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	15	3,662,019.59	2,655,937.96
可供出售金融资产				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		897,146,014.79	865,381,933.07
长期应收款				负债合计		1,583,565,462.50	1,691,273,484.84
长期股权投资	9		38,778,996.10	股东权益：			
投资性房地产	10	37,122,160.20	69,955,042.24	股本	31	245,038,262.00	108,040,000.00
固定资产	11	1,263,429,173.05	1,280,101,668.44	其他权益工具			
在建工程	12	506,731,354.30	511,297,990.66	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	32	2,470,668,249.86	1,934,977,097.87
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	13	1,605,414,374.40	1,387,324,335.26	专项储备			
开发支出				盈余公积	33	45,667,968.74	45,667,968.74
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	14	4,162,600.95	6,553,819.65	未分配利润	34	565,148,712.39	330,332,136.60
递延所得税资产	15	14,212,201.29	15,310,442.26	归属于母公司所有者权益合计		3,326,523,192.99	2,419,017,203.21
其他非流动资产	16	27,670,000.00	1,165,776.00	少数股东权益		14,569,703.38	281,967,410.71
非流动资产合计		3,458,741,864.19	3,310,488,070.61	所有者权益合计		3,341,092,896.37	2,700,984,613.92
资产总计		4,924,658,358.87	4,392,258,098.76	负债和所有者权益总计		4,924,658,358.87	4,392,258,098.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,405,074,077.46	1,581,587,855.30
其中：营业收入	1	1,405,074,077.46	1,581,587,855.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,171,741,089.28	1,443,966,568.66
其中：营业成本	1	933,592,544.43	1,181,931,620.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	28,568,389.82	20,823,459.68
销售费用	3	36,859,013.06	42,642,420.10
管理费用	4	116,200,511.89	128,702,711.61
财务费用	5	48,140,033.33	53,846,760.59
资产减值损失	6	8,380,596.75	16,019,596.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	3,104,585.61	16,821,379.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,451,679.87	-3,027,441.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	8	86,442,456.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		322,880,030.09	154,442,666.17
加：营业外收入	9	659,426.35	68,246,738.80
减：营业外支出	10	1,720,508.18	4,371,690.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		321,818,948.26	218,317,714.55
减：所得税费用	11	51,829,523.56	33,962,358.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,989,424.70	184,355,356.49
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		266,430,197.15	165,460,623.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,559,227.55	18,894,732.89
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		234,816,575.79	138,198,007.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		35,172,848.91	46,157,348.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		269,989,424.70	184,355,356.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		234,816,575.79	138,198,007.62
归属于少数股东的综合收益总额		35,172,848.91	46,157,348.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.22	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		1.22	0.78

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：208,829,243.89元，上期被合并方实现的净利润为：157,326,849.03元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,485,231,818.93	1,810,212,165.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		119,947,891.97	83,831,301.58
收到其他与经营活动有关的现金	1	123,261,442.39	130,307,746.11
经营活动现金流入小计		1,728,441,153.29	2,024,351,213.37
购买商品、接受劳务支付的现金		795,514,400.75	1,070,400,242.19
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		117,181,512.96	147,575,813.71
支付的各项税费		179,637,254.34	118,763,635.24
支付其他与经营活动有关的现金	2	197,636,254.20	207,623,139.24
经营活动现金流出小计		1,289,969,422.25	1,544,362,830.38
经营活动产生的现金流量净额		438,471,731.04	479,988,382.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		185,600.00	
取得投资收益收到的现金		6,076,681.31	1,746,299.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,290.00	4,320,762.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			57,165,844.07
收到其他与投资活动有关的现金	3	437,633,500.00	1,112,127,957.33
投资活动现金流入小计		443,908,071.31	1,175,360,863.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		602,769,010.88	538,700,154.49
投资支付的现金			6,143,782.41
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	4	326,673,702.94	1,207,700,900.00
投资活动现金流出小计		929,442,713.82	1,752,544,836.90
投资活动产生的现金流量净额		-485,534,642.51	-577,183,973.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,445,299,294.72	415,409,600.00
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		232,930,000.00	280,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	300,000.00	137,360,000.00
筹资活动现金流入小计		1,678,529,294.72	832,769,600.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	213,772,533.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,501,005.60	93,269,599.62
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	6	732,826,098.97	234,379,775.14
筹资活动现金流出小计		927,327,104.57	541,421,907.86
筹资活动产生的现金流量净额		751,202,190.15	291,347,692.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,663,828.90	4,183,782.69
五、现金及现金等价物净增加额		702,475,449.78	198,335,883.98
加：期初现金及现金等价物余额		401,956,656.43	203,620,772.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,104,432,106.21	401,956,656.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 旺能环境股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,029,411,502.04	254,268,012.88	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			393,000.00	应付票据		15,900,000.00	77,160,000.00
应收账款	1	307,065.60	86,005,544.96	应付账款		79,763.95	85,999,714.83
预付款项			1,245,209.89	预收款项		2,425,935.00	6,417,308.89
应收利息				应付职工薪酬		18,566.95	3,926,222.56
应收股利			31,009,436.95	应交税费		4,375,975.59	17,505,018.07
其他应收款	2	160,384,395.46	3,160,591.62	应付利息			
存货			60,137,268.21	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		1,051,243.20	8,016,763.81
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		3,199,764.58	200,330,967.72	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,193,302,727.68	636,550,032.23	其他流动负债			
				流动负债合计		23,851,484.69	199,025,028.16
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	2,374,492,510.67	61,311,124.72	永续债			
投资性房地产		44,014,083.82	72,400,382.85	长期应付款			
固定资产			216,618,295.37	长期应付职工薪酬			
在建工程		2,569,062.77	17,008,306.34	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			9,207,362.96
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		2,351,002.40	41,336,192.57	非流动负债合计			9,207,362.96
开发支出				负债合计		23,851,484.69	208,232,391.12
商誉				股东权益:			
长期待摊费用		730,277.75	2,881,090.85	股本		245,038,262.00	108,040,000.00
递延所得税资产		8,529.60	3,450,150.40	其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		2,424,165,467.01	415,005,543.10	永续债			
				资本公积		3,232,618,633.81	609,573,373.61
资产总计		3,617,468,194.69	1,051,555,575.33	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		46,438,794.96	46,438,794.96
				未分配利润		69,521,019.23	79,271,015.64
				所有者权益合计		3,593,616,710.00	843,323,184.21
				负债和所有者权益总计		3,617,468,194.69	1,051,555,575.33

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	318,039,409.21	672,079,923.36
减：营业成本	1	271,629,735.21	552,821,383.51
税金及附加		9,848,327.71	7,671,356.00
销售费用		18,976,899.21	34,843,173.92
管理费用		39,286,212.24	59,475,403.93
财务费用		-3,135,820.51	-3,307,489.60
资产减值损失		37,302.86	5,968,389.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	2,886,837.77	9,148,941.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,189,843.54	-2,851,058.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,167,760.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,548,649.34	23,756,647.94
加：营业外收入		442,694.10	5,400,116.17
减：营业外支出		105,000.00	1,191,626.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,210,955.24	27,965,137.15
减：所得税费用		-2,460,958.83	2,065,535.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,749,996.41	25,899,601.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,559,227.55	3,837,801.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,309,223.96	22,061,799.82
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-9,749,996.41	25,899,601.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：旺能环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	318,034,373.80	752,060,811.47
收到的税费返还	27,989,674.71	20,342,757.56
收到其他与经营活动有关的现金	97,238,870.62	97,235,238.94
经营活动现金流入小计	443,262,919.13	869,638,807.97
购买商品、接受劳务支付的现金	375,835,218.61	660,790,301.03
支付给职工以及为职工支付的现金	28,083,085.63	39,605,691.49
支付的各项税费	24,248,472.88	11,849,449.52
支付其他与经营活动有关的现金	65,637,827.45	144,290,097.18
经营活动现金流出小计	493,804,604.57	856,535,539.22
经营活动产生的现金流量净额	-50,541,685.44	13,103,268.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,076,681.31	13,658,090.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,470.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	911,315,664.00	23,370,000.00
投资活动现金流入小计	917,392,345.31	37,113,560.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,709,585.57	25,279,745.30
投资支付的现金	637,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	850,857,857.86	223,100,000.00
投资活动现金流出小计	1,494,067,443.43	248,379,745.30
投资活动产生的现金流量净额	-576,675,098.12	-211,266,184.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,445,299,294.72	389,909,600.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	36,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,481,299,294.72	389,909,600.00
偿还债务支付的现金		1,772,533.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,163,845.51
支付其他与筹资活动有关的现金	17,849,037.73	1,271,460.39
筹资活动现金流出小计	17,849,037.73	58,207,839.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,463,450,256.99	331,701,761.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	170,015.73	2,111,200.56
五、现金及现金等价物净增加额	836,403,489.16	135,650,045.47
加：期初现金及现金等价物余额	173,238,012.88	37,587,967.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,009,641,502.04	173,238,012.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

母公司
单位：人民币元

项 目	上年期末										上年年初									
	实收资本	其他综合收益			资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	合计	所有者权益合计	实收资本	其他综合收益			资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	合计	所有者权益合计
		外币报表折算差额	可供出售金融资产公允价值变动	其他								外币报表折算差额	可供出售金融资产公允价值变动	其他						
一、上年年末余额	100,040,000.00				600,871,375.61			46,439,794.96	79,371,024.94	846,322,196.51	83,920,000.00				246,232,864.33	5,320,717.39		40,848,404.62	100,082,376.28	479,777,076.96
二、本年增减变动金额																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对股东的分配																				
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本																				
2. 盈余公积转增资本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本年年末余额	100,040,000.00				600,871,375.61			46,439,794.96	79,371,024.94	846,322,196.51	83,920,000.00				246,232,864.33	5,320,717.39		40,848,404.62	100,082,376.28	479,777,076.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

旺能环境股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

旺能环境股份有限公司（原名浙江美欣达印染集团股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委〔1998〕52 号文批准，由单建明、鲍凤娇、许瑞珠、许建华等 20 名自然人与湖州经济建设开发总公司共同发起设立，于 1998 年 7 月 7 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704206605E 的营业执照，注册资本 245,038,262.00 元，股份总数 245,038,262 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 191,999,602 股；无限售条件的流通股 53,038,660 股。公司股票已于 2004 年 8 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属生态保护和环境治理行业。主要经营活动为城市生活垃圾焚烧发电业务及各类纺织品、服装的印染、制造、加工、销售。产品主要有：电力和蒸汽及纺织印染品等；提供的劳务主要有：城市生活垃圾焚烧服务。本期公司完成重大资产重组，已将原有印染业务相关资产全部置出，置入城市生活垃圾焚烧发电相关资产及业务，公司由专门从事纺织品印染业务转变成成为城市生活垃圾焚烧发电为核心业务的大型环保企业。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 25 日第七届四次董事会批准对外报出。

本公司将浙江旺能环保有限公司(以下简称旺能环保公司)等 36 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

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

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

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

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年[注]	10、30	10、30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

[注]: 印染业务 1-2 年计提比例为 30%。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

垃圾焚烧发电业务：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-25	5	3.80-6.33
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
融资租入固定资产	年限平均法	10	5	9.50

印染业务：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	3-5	1.90-19.40
通用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	5-13	3-5	7.31-19.40

运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	年限平均法	3		33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
特许经营权	合同约定经营期限
排污权	按实际使用量摊销
软件使用权	10

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

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命

有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 纺织印染业务

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

根据上述确认的办法，公司销售纺织印染品等产品确认收入的具体方法及及时点为：(1) 国内销售：产品发出后，经客户确认，确认收入。(2) 国外销售：货物报关离岸，并取得相关单证后确认收入。

(2) 城市生活垃圾焚烧发电业务

收入主要来源为垃圾处理服务收入、电力及蒸汽收入，公司按协议约定根据与客户确定的进厂垃圾量和与电网确定的上网电量及与供热用户确定的供热量按月确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

(二十七) 分部报告

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

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

(二十八) 重要会计政策变更

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

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	
台州旺能环保能源有限公司	12.50%	减半征收第三年
安吉旺能环保能源有限公司	12.50%	减半征收第三年
丽水旺能环保能源有限公司	12.50%	减半征收第三年

兰溪旺能环保能源有限公司	12.50%	减半征收第二年
湖州南太湖环保能源有限公司垃圾焚烧发电三期项目	免征	免征第三年
汕头市澄海洁源垃圾发电厂有限公司	免征	免征第三年
禹州旺能环保能源有限公司	免征	免征第二年
长葛旺能环保能源有限公司	免征	免征第二年
监利旺能环保能源有限公司	免征	免征第一年
除上述以外的其他纳税主体	25%	

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为17%；子公司浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司(以下简称湖州进出口公司)系外贸企业，出口货物实行“免、退”政策，退税率为17%。

(2) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税〔2015〕78号)的有关规定,旺能环保公司各子公司垃圾处理收入及污泥处置收入按70%的退税率享受增值税即征即退政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税〔2015〕78号)的有关规定，旺能环保公司各子公司以垃圾为燃料生产的电力收入实行增值税即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司于2015年通过高新技术企业审核，资格有效期三年。根据相关规定，本公司企业所得税自2015年起三年内减按15%的税率计缴。

(2) 根据《企业所得税法》及其《实施条例》，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,196.78	56,078.21
银行存款	1,128,324,909.38	488,060,578.22
其他货币资金	28,548,580.68	7,372,475.89
合 计	1,156,880,686.84	495,489,132.32

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
保函保证金	19,500,000.00	2,500,000.00
银行承兑汇票保证金	5,178,580.63	1,000,000.00
信用证保证金	3,870,000.00	3,872,475.89
质押的定期存款	23,900,000.00	86,160,000.00
小 计	52,448,580.63	93,532,475.89

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,863,476.65		2,863,476.65	2,907,401.28		2,907,401.28
合 计	2,863,476.65		2,863,476.65	2,907,401.28		2,907,401.28

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,926,490.55	
小 计	15,926,490.55	

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	176,783,858.93	100.00	15,339,520.51	8.68	161,444,338.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	176,783,858.93	100.00	15,339,520.51	8.68	161,444,338.42

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	223,170,343.90	100.00	23,874,440.02	10.70	199,295,903.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	223,170,343.90	100.00	23,874,440.02	10.70	199,295,903.88

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	165,839,332.10	8,291,966.60	5.00
1-2 年	4,029,391.49	402,939.15	10.00
2-3 年	541,041.16	270,520.58	50.00
3 年以上	6,374,094.18	6,374,094.18	100.00
小 计	176,783,858.93	15,339,520.51	8.68

(2) 本期计提坏账准备 7,004,744.60 元，合并范围变动转出 15,539,664.11 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	37,835,526.93	21.40	1,891,776.35
国网浙江台州市路桥区供电有限公司	18,899,306.49[注 1]	10.69	946,124.92

国网湖北省电力有限公司	16,882,047.65	9.55	844,102.38
国网浙江省电力有限公司舟山供电公司	13,184,187.60	7.46	659,209.38
国网浙江省电力有限公司丽水供电公司	10,655,250.95[注2]	6.03	683,441.58
小 计	97,456,319.62	55.13	5,024,654.61

[注 1]：账龄为 1 年以内金额为 18,876,114.58 元，1-2 年金额为 23,191.91 元。

[注 2]：账龄为 1 年以内金额为 7,641,670.28 元，1-2 年金额为 3,013,580.67 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,105,034.38	85.33		3,105,034.38	4,293,314.91	84.82		4,293,314.91
1-2 年	238,678.66	6.56		238,678.66	633,024.85	12.51		633,024.85
2-3 年	242,064.04	6.65		242,064.04	87,485.48	1.73		87,485.48
3 年以上	53,114.84	1.46		53,114.84	47,484.55	0.94		47,484.55
合 计	3,638,891.92	100.00		3,638,891.92	5,061,309.79	100.00		5,061,309.79

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
河南兴伟招标有限公司	260,000.00	7.15
江苏华海钢结构有限公司	185,425.50	5.10
淮北市供水总公司	175,150.52	4.81
安徽天康股份有限公司	167,549.19	4.60
台州洪平保洁服务有限公司	157,740.60	4.33
小 计	945,865.81	25.99

5. 应收股利

项 目	期末数	期初数
荆州市奥达纺织有限公司（以下简称荆州奥达公司）		31,009,436.95
合 计		31,009,436.95

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	70,202,830.78	53.83			70,202,830.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,509,465.28	7.29	2,539,615.02	26.71	6,969,850.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	50,697,746.00	38.88			50,697,746.00
合 计	130,410,042.06	100.00	2,539,615.02	1.95	127,870,427.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	43,421,133.94	51.21			43,421,133.94
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,396,027.40	27.60	16,671,564.55	71.26	6,724,462.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	17,965,361.54	21.19			17,965,361.54
合 计	84,782,522.88	100.00	16,671,564.55	19.66	68,110,958.33

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
许昌市魏都区国库集中支付中心	20,000,000.00			对上述款项未来现金流量单独测试后，未发现减值，不计提坏账准备
沁阳市沁北投资开发有限公司	20,000,000.00			
浙江美欣达纺织印染科技有限公司[注]	16,781,696.84			
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	13,421,133.94			
小 计	70,202,830.78			

[注]：以下简称印染科技公司，款项形成原因详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,948,003.49	247,400.16	5.00
1-2年	2,114,650.18	211,465.02	10.00
2-3年	732,123.56	366,061.79	50.00
3年以上	1,714,688.05	1,714,688.05	100.00
小计	9,509,465.28	2,539,615.02	26.71

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
渠县财政局	10,000,000.00			对上述款项未来现金流量单独测试后,未发现减值,不计提坏账准备
湖州市南浔区财政局	9,571,500.00			
湖州市南浔区国土资源管理综合服务中心	5,000,000.00			
丰城市公共资源交易监督管理委员会	3,000,000.00			
湖州市南浔区和孚镇人民政府	3,000,000.00			
宣州市财政局	2,101,596.00			
监利县公共资源交易中心	2,000,000.00			
修武县公共资源交易中心	2,000,000.00			
福建省招标采购集团有限公司	2,000,000.00			
沁阳市产业集聚区管理委员会	2,000,000.00			
深圳市中合银融资担保有限公司	1,980,000.00			
国信招标集团股份有限公司	1,500,000.00			
兰溪市建设局	1,144,650.00			
许昌市城市管理局	1,000,000.00			
沁阳市非税收入管理局	1,000,000.00			
南通市公共资源交易中心	1,000,000.00			
丽水市莲都区环卫局	800,000.00			
荥阳市豫兴工程招标投标代理有限公司	800,000.00			
宣州市人力资源和社会保障局	800,000.00			
小计	50,697,746.00			

(2) 本期计提坏账准备-1,351,510.65元,合并范围变动转出12,780,438.88元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	93,717,593.99	50,401,266.03
往来款	13,421,133.94	15,021,133.94
资产转让款	16,781,696.84	
购房款		11,774,766.00
出口退税		2,979,887.09
应收暂付款	2,129,767.20	2,222,685.64
其他	4,359,850.09	2,382,784.18
合计	130,410,042.06	84,782,522.88

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
许昌市魏都区国库集中支付中心	押金保证金	20,000,000.00	1年以内	15.34		否
沁阳市沁北投资开发有限公司	押金保证金	20,000,000.00	1-2年	15.34		否
印染科技公司	资产转让款	16,781,696.84	1年以内	12.87		是
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	往来款[注]	13,421,133.94	3年以上	10.29		否
渠县财政局	押金保证金	10,000,000.00	3年以上	7.67		否
小计		80,202,830.78		61.51		

[注]:根据2014年8月29日公司与中国平煤神马能源化工集团有限责任公司签订的《许昌天健热电有限公司51%国有产权转让合同》及2014年12月29日签订的《关于〈许昌天健热电有限公司51%国有产权转让合同〉的补充协议》,公司应向中国平煤神马能源化工集团有限责任公司收取本公司收购许昌天健热电有限公司过渡期内的超额亏损13,421,133.94元,截至资产负债表日,上述款项尚未收回。

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,259,350.63		4,259,350.63	15,810,857.89		15,810,857.89
在产品				12,708,044.50		12,708,044.50
库存商品				35,506,453.60	2,108,081.60	33,398,372.00
发出商品				3,324,288.26		3,324,288.26
委托加工物资				2,844,193.67		2,844,193.67
合计	4,259,350.63		4,259,350.63	70,193,837.92	2,108,081.60	68,085,756.32

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
库存商品	2,108,081.60	2,727,362.80		1,528,040.21	3,307,404.19	
小计	2,108,081.60	2,727,362.80		1,528,040.21	3,307,404.19	

[注]：本期其他减少系合并范围变动转出。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于其成本	——	期初库存商品销售出库

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	8,745,739.62	11,810,129.28
理财产品		200,000,000.00
预缴土地使用税	95,388.30	
预缴城市建设维护税	68,947.22	
预缴教育费附加	49,248.04	
合计	8,959,323.18	211,810,129.28

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				38,778,996.10		38,778,996.10
合 计				38,778,996.10		38,778,996.10

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖州美欣达染整印花有限公司	6,653,474.20			1,454,231.13	
湖州绿典精化有限公司	1,020,929.82			69,082.31	
湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	386,881.85		38,384.57	-261,836.33	
荆州奥达公司	30,717,710.23			-4,713,156.98	
合 计	38,778,996.10		38,384.57	-3,451,679.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
湖州美欣达染整印花有限公司				-8,107,705.33		
湖州绿典精化有限公司				-1,090,012.13		
湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司				-86,660.95		
荆州奥达公司				-26,004,553.25		
合 计				-35,288,931.66		

[注]：本期其他减少系合并范围变动转出。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	85,554,623.14	85,554,623.14

本期增加金额	341,406.59	341,406.59
1) 外购	341,406.59	341,406.59
本期减少金额	38,038,925.49	38,038,925.49
1) 合并范围变动减少	38,038,925.49	38,038,925.49
期末数	47,857,104.24	47,857,104.24
累计折旧和累计摊销		
期初数	15,599,580.90	15,599,580.90
本期增加金额	2,190,564.69	2,190,564.69
1) 计提或摊销	2,190,564.69	2,190,564.69
本期减少金额	7,055,201.55	7,055,201.55
1) 合并范围变动减少	7,055,201.55	7,055,201.55
期末数	10,734,944.04	10,734,944.04
账面价值		
期末账面价值	37,122,160.20	37,122,160.20
期初账面价值	69,955,042.24	69,955,042.24

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备
账面原值			
期初数	877,959,506.75	33,060,964.83	669,339,996.03
本期增加金额	205,441,562.50	2,265,840.21	108,399,889.36
1) 购置	4,314,499.55	2,265,840.21	4,107,176.15
2) 在建工程转入	201,127,062.95		104,292,713.21
本期减少金额	217,893,602.08	19,239,367.10	227,927,958.32
1) 处置或报废		167,206.55	
2) 合并范围变动减少	217,893,602.08	19,072,160.55	227,927,958.32
期末数	865,507,467.17	16,087,437.94	549,811,927.07
累计折旧			

期初数	187,490,363.51	23,705,035.71	337,078,014.25
本期增加金额	38,970,885.63	2,376,887.71	44,613,885.57
1) 计提	38,970,885.63	2,376,887.71	44,613,885.57
本期减少金额	51,649,067.97	14,939,957.91	182,790,270.67
1) 处置或报废		147,507.99	
2) 合并范围变动减少	51,649,067.97	14,792,449.92	182,790,270.67
期末数	174,812,181.17	11,141,965.51	198,901,629.15
减值准备			
期初数			2,140,332.12
本期增加金额			
本期减少金额			2,140,332.12
1) 合并范围变动减少			2,140,332.12
期末数			
账面价值			
期末账面价值	690,695,286.00	4,945,472.43	350,910,297.92
期初账面价值	690,469,143.24	9,355,929.12	330,121,649.66

(续上表)

项 目	运输工具	融资租入设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	29,539,686.79	293,703,066.67	301,040.73	1,903,904,261.80
本期增加金额	3,907,056.37			320,014,348.44
1) 购置	3,907,056.37			14,594,572.28
2) 在建工程转入				305,419,776.16
本期减少金额	3,532,419.31		301,040.73	468,894,387.54
1) 处置或报废				167,206.55
2) 合并范围变动减少	3,532,419.31		301,040.73	468,727,180.99
期末数	29,914,323.85	293,703,066.67		1,755,024,222.70
累计折旧				
期初数	15,918,064.62	57,169,836.44	300,946.71	621,662,261.24

本期增加金额	1,810,834.95	35,052,098.82		122,824,592.68
1) 计提	1,810,834.95	35,052,098.82		122,824,592.68
本期减少金额	3,211,561.01		300,946.71	252,891,804.27
1) 处置或报废				147,507.99
2) 合并范围变动减少	3,211,561.01		300,946.71	252,744,296.28
期末数	14,517,338.56	92,221,935.26		491,595,049.65
减值准备				
期初数				2,140,332.12
本期增加金额				
本期减少金额				2,140,332.12
1) 合并范围变动减少				2,140,332.12
期末数				
账面价值				
期末账面价值	15,396,985.29	201,481,131.41		1,263,429,173.05
期初账面价值	13,621,622.17	236,533,230.23	94.02	1,280,101,668.44

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	293,703,066.67	92,221,935.26		201,481,131.41
小 计	293,703,066.67	92,221,935.26		201,481,131.41

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

公司名称	项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖州南太湖环保能源有限公司	三期项目相关循环泵房、锅炉房等及垃圾资源化博物馆	18,795,167.25	正在办理中
安吉旺能环保能源有限公司	二期项目主厂房及附屋	25,958,642.55	正在办理中
禹州旺能环保能源有限公司	主厂房、办公楼及传达室	11,049,358.49	正在办理中
长葛旺能环保能源有限公司	主厂房、办公楼及传达室	11,534,694.85	正在办理中
	小 计	67,337,863.14	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水站改造项目				11,979,828.62		11,979,828.62
腊山扩建工程	2,569,062.77		2,569,062.77	488,888.28		488,888.28
攀枝花垃圾焚烧发电工程	128,645,724.31		128,645,724.31	48,449,341.34		48,449,341.34
旺能再生餐厨垃圾项目	72,196,486.30		72,196,486.30	9,331,562.79		9,331,562.79
兰溪垃圾焚烧发电工程	55,707,495.66		55,707,495.66	579,245.28		579,245.28
许昌旺能垃圾焚烧发电工程	27,652,441.44		27,652,441.44	3,274,247.49		3,274,247.49
各子公司改造工程	27,476,431.79		27,476,431.79			
河池垃圾焚烧发电工程	27,256,034.42		27,256,034.42	3,823,998.63		3,823,998.63
汕头垃圾焚烧发电工程二期项目	25,024,868.48		25,024,868.48	375,768.61		375,768.61
台州飞灰填埋场项目	24,410,668.05		24,410,668.05	5,590,315.09		5,590,315.09
舟山垃圾焚烧发电工程	16,050,363.60		16,050,363.60	10,010,138.19		10,010,138.19
安吉污泥处置项目	12,787,533.12		12,787,533.12	12,757,533.12		12,757,533.12
魏清污泥处置二期项目	12,300,000.00		12,300,000.00			
德清污泥处置项目	10,902,205.37		10,902,205.37	10,762,552.92		10,762,552.92
襄城垃圾焚烧发电工程	9,947,087.07		9,947,087.07	1,250,038.95		1,250,038.95
荆州垃圾发电工程	6,984,874.47		6,984,874.47	3,587,347.69		3,587,347.69
南太湖垃圾焚烧改扩建工程	5,957,877.76		5,957,877.76			
各子公司环境提升工程	4,455,575.90		4,455,575.90	22,538,610.03		22,538,610.03
三门垃圾焚烧发电工程	4,119,208.76		4,119,208.76	3,887,868.13		3,887,868.13
公安垃圾焚烧发电项目	3,933,996.30		3,933,996.30	884,692.85		884,692.85
渠县垃圾焚烧发电工程	3,395,012.87		3,395,012.87	1,761,604.79		1,761,604.79
武陟垃圾中转站工程	2,487,653.74		2,487,653.74	686,160.96		686,160.96
长葛垃圾中转站工程	2,209,626.40		2,209,626.40	1,019,506.40		1,019,506.40
长汀垃圾焚烧发电工程	2,200,000.00		2,200,000.00			
丽水生态餐厨废弃物处置项目	1,098,645.21		1,098,645.21			

沁阳垃圾焚烧发电工程	744,872.10		744,872.10	66,712.75		66,712.75
安吉县生态环保教育基地建设项目	667,511.47		667,511.47	667,511.47		667,511.47
禹州垃圾中转站工程	650,500.00		650,500.00	19,613,144.87		19,613,144.87
淮北口子窖产业园供热项目	467,170.34		467,170.34			
德清生态餐厨垃圾处置项目	353,360.98		353,360.98			
沁阳生活填埋场项目	303,848.25		303,848.25			
鹿邑垃圾焚烧发电工程	265,475.80		265,475.80			
铜仁垃圾焚烧发电工程	259,441.34		259,441.34	43,954.16		43,954.16
监利垃圾焚烧发电工程	92,452.83		92,452.83	157,064,790.16		157,064,790.16
淮北垃圾焚烧发电工程	30,216.40		30,216.40			
台州椒江垃圾焚烧发电项目				146,262,612.18		146,262,612.18
预付工程设备款	12,557,921.15		12,557,921.15	29,990,425.47		29,990,425.47
其他零星工程	569,709.85		569,709.85	4,549,589.44		4,549,589.44
合计	506,731,354.30		506,731,354.30	511,297,990.66		511,297,990.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	期末数
污水站改造项目	11,979,828.62	1,713,885.34		13,693,713.96	
腊山扩建工程	488,888.28	2,080,174.49			2,569,062.77
攀枝花垃圾焚烧发电工程	48,449,341.34	80,196,382.97			128,645,724.31
旺能再生餐厨垃圾项目	9,331,562.79	62,864,923.51			72,196,486.30
兰溪垃圾焚烧发电工程	579,245.28	55,128,250.38			55,707,495.66
许昌旺能垃圾焚烧发电工程	3,274,247.49	24,378,193.95			27,652,441.44
各子公司改造工程		28,812,533.03	1,336,101.24		27,476,431.79
河池垃圾焚烧发电工程	3,823,998.63	23,432,035.79			27,256,034.42
汕头垃圾焚烧发电工程二期项目	375,768.61	24,649,099.87			25,024,868.48
台州飞灰填埋场项目	5,590,315.09	18,820,352.96			24,410,668.05
舟山垃圾焚烧发电工程	10,010,138.19	7,809,433.54	1,769,208.13		16,050,363.60
安吉污泥处置项目	12,757,533.12	30,000.00			12,787,533.12

魏清污泥处置二期项目		12,300,000.00			12,300,000.00
德清污泥处置项目	10,762,552.92	139,652.45			10,902,205.37
襄城垃圾焚烧发电工程	1,250,038.95	8,697,048.12			9,947,087.07
荆州垃圾发电工程	3,587,347.69	5,147,526.78	1,750,000.00		6,984,874.47
南太湖垃圾焚烧改扩建工程		6,515,305.76	557,428.00		5,957,877.76
各子公司环境提升工程	22,538,610.03	17,340,690.09	35,423,724.22		4,455,575.90
三门垃圾焚烧发电工程	3,887,868.13	231,340.63			4,119,208.76
公安垃圾焚烧发电项目	884,692.85	3,049,303.45			3,933,996.30
渠县垃圾焚烧发电工程	1,761,604.79	1,633,408.08			3,395,012.87
武陟垃圾中转站工程	686,160.96	1,801,492.78			2,487,653.74
长葛垃圾中转站工程	1,019,506.40	2,772,152.33	1,582,032.33		2,209,626.40
长汀垃圾焚烧发电工程		2,200,000.00			2,200,000.00
丽水生态餐厨废弃物处置项目		1,098,645.21			1,098,645.21
沁阳垃圾焚烧发电工程	66,712.75	678,159.35			744,872.10
安吉县生态环保教育基地建设项目	667,511.47				667,511.47
禹州垃圾中转站工程	19,613,144.87	4,743,204.78	23,705,849.65		650,500.00
淮北口子窖产业园供热项目		467,170.34			467,170.34
德清生态餐厨垃圾处置项目		353,360.98			353,360.98
沁阳生活填埋场项目		303,848.25			303,848.25
鹿邑垃圾焚烧发电工程		265,475.80			265,475.80
铜仁垃圾焚烧发电工程	43,954.16	215,487.18			259,441.34
监利垃圾焚烧发电工程	157,064,790.16	49,446,562.91	206,418,900.24		92,452.83
淮北垃圾焚烧发电工程		30,216.40			30,216.40
台州椒江垃圾焚烧发电项目	146,262,612.18	95,249,928.19	241,512,540.37		
台州垃圾焚烧技改项目		13,683,607.55	13,683,607.55		
台州污泥处置项目		1,152,147.35	1,152,147.35		
丽水垃圾焚烧发电二期扩建工程		2,643,687.59	2,643,687.59		
安吉垃圾焚烧发电二期扩建		26,886,679.79	26,886,679.79		

工程					
预付工程设备款	29,990,425.47	11,697,108.36	3,388,094.15	25,741,518.53	12,557,921.15
其他零星工程	4,549,589.44	3,871,313.64	7,417,953.80	433,239.43	569,709.85
小 计	511,297,990.66	604,529,789.97	569,227,954.41	39,868,471.92	506,731,354.30

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
污水站改造项目						
腊山扩建工程						
攀枝花垃圾焚烧发电工程	46.36		6,242,600.00	6,242,600.00	5.145	金融机构贷款及 募集资金
旺能再生餐厨垃圾项目	60.00					募集资金
兰溪垃圾焚烧发电工程						
许昌旺能垃圾焚烧发电工程						
改造工程						
河池垃圾焚烧发电工程	10.29					募集资金
汕头垃圾焚烧发电工程二期 项目			653,016.79	653,016.79	5.880	金融机构贷款
台州飞灰填埋场项目						
舟山垃圾焚烧发电工程						
安吉污泥处置项目						
魏清污泥处置二期项目						
德清污泥处置项目						
襄城垃圾焚烧发电工程						
荆州垃圾发电工程						
南太湖垃圾焚烧改扩建工程						
环境提升工程						
三门垃圾焚烧发电工程						
公安垃圾焚烧发电项目						
渠县垃圾焚烧发电工程						
武陟垃圾中转站工程						

长葛垃圾中转站工程						
长汀垃圾焚烧发电工程						
丽水生态餐厨废弃物处置项目						
沁阳垃圾焚烧发电工程						
安吉县生态环保教育基地建设项目						
禹州垃圾中转站工程						
淮北口子窖产业园供热项目						
德清生态餐厨垃圾处置项目						
沁阳生活填埋场项目						
鹿邑垃圾焚烧发电工程						
铜仁垃圾焚烧发电工程						
监利垃圾焚烧发电工程			4,410,187.71	1,075,958.35	4.900	金融机构借款
淮北垃圾焚烧发电工程						
台州椒江垃圾焚烧发电项目			1,616,999.98	1,616,999.98	5.390	金融机构贷款及募集资金
台州垃圾焚烧技改项目						
台州污泥处置项目						
丽水垃圾焚烧发电二期扩建工程						
安吉垃圾焚烧发电二期扩建工程						
预付工程设备款						
其他零星工程						
小计			12,922,804.48	9,588,575.12		

(3) 其他说明

其他减少中，合并范围变动转出 13,873,161.39 元，预付工程设备款转入对应工程项目 25,995,310.53 元。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	特许经营权	土地使用权	软件使用权	排污权	合 计
账面原值					
期初数	1,539,125,658.68	119,404,499.80	623,600.00	13,526,580.50	1,672,680,338.98
本期增加金额	316,406,325.72	6,153,050.00	15,811.97	15,601,712.00	338,176,899.69
1) 购置	52,598,147.47	6,153,050.00	15,811.97	15,601,712.00	74,368,721.44
2) 在建工程转入	263,808,178.25				263,808,178.25
本期减少金额		50,060,667.19		7,437,700.00	57,498,367.19
1) 合并范围变动减少		50,060,667.19		7,437,700.00	57,498,367.19
期末数	1,855,531,984.40	75,496,882.61	639,411.97	21,690,592.50	1,953,358,871.48
累计摊销					
期初数	235,480,287.81	19,597,425.45	315,970.83	9,293,273.46	264,686,957.55
本期增加金额	75,450,165.56	2,341,882.34	108,331.69	3,972,564.95	81,872,944.54
1) 计提	75,450,165.56	2,341,882.34	108,331.69	3,972,564.95	81,872,944.54
本期减少金额		12,042,217.72		7,242,233.46	19,284,451.18
1) 合并范围变动减少		12,042,217.72		7,242,233.46	19,284,451.18
期末数	310,930,453.37	9,897,090.07	424,302.52	6,023,604.95	327,275,450.91
减值准备					
期初数	20,669,046.17				20,669,046.17
期末数	20,669,046.17				20,669,046.17
账面价值					
期末账面价值	1,523,932,484.86	65,599,792.54	215,109.45	15,666,987.55	1,605,414,374.40
期初账面价值	1,282,976,324.70	99,807,074.35	307,629.17	4,233,307.04	1,387,324,335.26

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司名称	项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
台州旺能环保能源有限公司	特许经营权中二期项目的主厂房、渣坑、石灰浆制备车间、汽机间	51,210,224.84	正在办理中
淮北宇能环保能源有限公司	特许经营权中新建厂房、西仓库、宿舍楼、生产生活活动室、燃运车间、垃圾库、地磅房	16,644,386.60	正在办理中

	小 计	67,854,611.44	
--	-----	---------------	--

14. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	168,757.45		109,196.01	59,561.44	
道路修缮	1,963,722.29		215,793.70	1,747,928.59	
车位使用权	748,611.11		18,333.36		730,277.75
搬迁费	1,824,166.63		110,000.04		1,714,166.59
土地租赁费	1,848,562.17		146,905.56		1,701,656.61
其他费用		291,501.06	275,001.06		16,500.00
合 计	6,553,819.65	291,501.06	875,229.73	1,807,490.03	4,162,600.95

(2) 其他说明

本期其他减少系合并范围变动转出。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,735,870.63	2,824,335.44	22,886,449.03	4,275,033.01
递延收益	39,032,995.79	8,187,805.81	37,215,113.28	8,369,199.30
内部交易未实现利润			1,369,318.84	212,033.26
BOT 项目摊销差异	12,800,240.19	3,200,060.04	9,869,672.91	2,454,176.69
合 计	66,569,106.61	14,212,201.29	71,340,554.06	15,310,442.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
BOT 项目摊销差异	14,648,078.33	3,662,019.59	10,623,751.84	2,655,937.96
合 计	14,648,078.33	3,662,019.59	10,623,751.84	2,655,937.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	603,649.88	987,990.99
可抵扣亏损	81,755,585.41	59,494,462.57
小 计	82,359,235.29	60,482,453.56

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	27,670,000.00	1,165,776.00
合 计	27,670,000.00	1,165,776.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	45,000,000.00	
合 计	45,000,000.00	

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,078,580.63	83,160,000.00
合 计	21,078,580.63	83,160,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购买商品及接受劳务	36,018,174.58	141,391,685.74
应付长期资产购置款	305,139,822.55	251,969,511.00
其他	2,695,892.94	3,836,775.27
合 计	343,853,890.07	397,197,972.01

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,308,780.92	7,904,575.61
房租费	2,312,935.00	2,507,093.13
合 计	4,621,715.92	10,411,668.74

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,607,080.68	109,045,639.64	112,732,725.88	7,919,994.44
离职后福利—设定提存计划	2,397,941.20	9,536,347.78	9,755,052.69	2,179,236.29
合 计	14,005,021.88	118,581,987.42	122,487,778.57	10,099,230.73

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,251,031.43	88,951,891.88	91,040,946.19	4,161,977.12
职工福利费	108,474.84	9,042,689.16	9,040,008.50	111,155.50
社会保险费	2,324,166.83	5,711,216.83	6,581,227.50	1,454,156.16
其中：医疗保险费	2,026,311.52	4,840,515.29	5,674,512.49	1,192,314.32
工伤保险费	170,035.56	518,624.58	549,778.46	138,881.68
生育保险费	127,819.75	352,076.96	356,936.55	122,960.16
住房公积金	278,746.39	4,104,777.52	4,104,784.74	278,739.17
工会经费和职工教育经费	2,644,661.19	1,235,064.25	1,965,758.95	1,913,966.49
小 计	11,607,080.68	109,045,639.64	112,732,725.88	7,919,994.44

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,054,921.09	8,883,844.76	9,018,430.67	1,920,335.18
失业保险费	343,020.11	652,503.02	736,622.02	258,901.11
小 计	2,397,941.20	9,536,347.78	9,755,052.69	2,179,236.29

(4) 其他说明

本期减少中包含合并范围变动转出 5,465,331.19 元。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,324,062.76	8,589,373.32
营业税		1,883,031.99
企业所得税	44,074,799.08	41,663,352.93
代扣代缴个人所得税	225,356.35	397,083.40
城市维护建设税	566,616.99	906,121.76
房产税	4,887,625.69	5,511,285.64
土地使用税	784,721.56	1,801,816.60
教育费附加	286,008.66	518,314.49
地方教育附加	174,951.12	251,106.02
印花税	2,010,904.56	180,180.67
地方水利建设基金	145,454.26	196,464.10
合 计	61,480,501.03	61,898,130.92

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	937,727.06	1,026,856.89
短期借款应付利息	75,363.75	
合 计	1,013,090.81	1,026,856.89

24. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,440,000.00	
合 计	1,440,000.00	

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	8,228,815.51	6,906,604.98
往来款	4,932,415.35	6,022,333.72
股权转让款	2,549,795.63	3,384,445.63
费用款	7,148,144.85	9,206,162.06
应付暂收款	1,003,934.11	1,572,983.08
其他	5,155,012.12	4,022,375.25
合 计	29,018,117.57	31,114,904.72

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	96,593,000.00	154,000,000.00
一年内到期的长期应付款	72,221,320.95	73,076,996.61
合 计	168,814,320.95	227,076,996.61

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	201,137,000.00	136,300,000.00
抵押、保证及质押借款		20,000,000.00
保证借款	165,000,000.00	124,500,000.00
质押及保证借款	120,000,000.00	120,000,000.00
合 计	486,137,000.00	400,800,000.00

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁	115,459,113.54	191,277,004.73
淮北矿业（集团）有限责任公司	39,769,548.71	41,012,000.00
合 计	155,228,662.25	232,289,004.73

(2) 其他说明

根据 2010 年 4 月 30 日淮北矿业（集团）有限责任公司、淮北双龙矿业有限责任公司与淮北锦江再生能源投资管理有限公司签订的《淮北宇能热电有限责任公司股权转让协议》约定，淮北宇能热电有限责任公司所欠淮北矿业（集团）有限责任公司全部债务以 2009 年 4 月 30 日为基准日，计 7,689.77 万元，淮北宇能热电有限责任公司自 2011 年起，于每年 12 月 31 日前 30 天内，向淮北矿业（集团）有限责任公司偿还 512.65 万元债务，共分十五年等额偿还。同时淮北锦江再生能源投资管理有限公司承诺，如淮北宇能热电有限责任公司不能按前述约定偿还所欠淮北矿业（集团）有限责任公司债务，淮北锦江再生能源投资管理有限公司无条件代为清偿。截至 2017 年 12 月 31 日，淮北宇能热电有限责任公司尚有 39,769,548.71 元未偿还，账列长期应付款 39,769,548.71 元。

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数
BOT 项目预计后续支出	172,988,354.79	145,387,291.26
合 计	172,988,354.79	145,387,291.26

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
售后租回递延收益	683,347.57	-199,242.16
政府补助	78,446,630.59	84,448,941.28
合 计	79,129,978.16	84,249,699.12

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注 1]	其他减少[注 2]	期末数	与资产相关/与收益相关
技术创新和高技术产业化项目建设资金	3,107,362.96		686,529.50	2,420,833.46		与资产相关
印染废水回收利用项目	6,100,000.00			6,100,000.00		与资产相关
垃圾运输道路建设资金	5,453,831.43		350,000.00		5,103,831.43	与资产相关
运维建设补助资金	404,600.00		69,360.00		335,240.00	与资产相关
湖州南太湖生活垃圾处理设施建设专项资金	6,910,666.66		416,000.00		6,494,666.66	与资产相关

湖州垃圾焚烧发电三期扩建项目	287,011.79		17,317.62		269,694.17	与资产相关
南太湖城镇生活垃圾焚烧	2,886,111.61		178,528.39		2,707,583.22	与资产相关
扩宽拍马工业园道路资金	326,250.00		22,500.00		303,750.00	与资产相关
荆州生活垃圾焚烧发电供热改造项目	1,015,000.00		140,000.00		875,000.00	与资产相关
安吉生活垃圾焚烧电项目基础设施配套建设支出	3,472,104.21		405,094.99		3,067,009.22	与资产相关
安吉污泥处置项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
安吉城镇生活垃圾焚烧	4,450,000.00		261,970.02		4,188,029.98	与资产相关
废弃炉渣综合利用治理项目专项资金	560,000.00		80,000.00		480,000.00	与资产相关
垃圾发电项目专项补助资金	1,037,037.04		51,851.85		985,185.19	与资产相关
德清污泥处置项目	4,200,000.00				4,200,000.00	与资产相关
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	4,572,750.00		234,500.00		4,338,250.00	与资产相关
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	2,145,000.00		110,000.00		2,035,000.00	与资产相关
丽水市环保局重点减排工程建设补助	384,000.00		16,000.00		368,000.00	与资产相关
丽水垃圾焚烧发电改造项目	9,878,400.00		411,600.00		9,466,800.00	与资产相关
	496,320.00		20,680.00		475,640.00	与资产相关
台州市路桥区污水处理厂日处理100吨污泥无害化处置工程项目	2,295,439.74		105,537.46		2,189,902.28	与资产相关
	5,344,738.38		245,753.54		5,098,984.84	与资产相关
	375,451.26		17,328.52		358,122.74	与资产相关
		1,600,000.00	6,425.70		1,593,574.30	与资产相关
生活垃圾焚烧发电配套改造工程		3,000,000.00	24,003.84		2,975,996.16	与资产相关
舟山工业废弃物填埋场建设项目补助	420,000.00		60,000.00		360,000.00	与资产相关
舟山生活垃圾处理设施建设专项资金	10,556,866.20		750,495.80		9,806,370.40	与资产相关
舟山市餐厨垃圾处理中心项目	270,000.00				270,000.00	与资产相关
餐厨垃圾处置厂建设项目经费	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
餐厨垃圾资源综合利用		2,600,000.00			2,600,000.00	与资产相关

项目						
小 计	84,448,941.28	7,200,000.00	4,681,477.23	8,520,833.46	78,446,630.59	

[注 1]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

[注 2]：本期其他减少系合并范围变动转出。

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他		
股份总数	108,040,000.00	136,998,262.00				136,998,262.00	245,038,262.00

(2) 其他说明

1) 经公司第六届董事会第二十一次会议决议、2017 年第一次临时股东大会决议及第六届董事会第二十三次、第二十四次会议决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江美欣达印染集团股份有限公司向美欣达集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕1785 号）核准，公司向美欣达集团有限公司、重庆财信环境资源股份、北京西三旗新龙实业集团有限公司、陈雪巍、永兴达实业有限公司合计发行人民币普通股 97,399,488 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 31.34 元，由上述各方以其持有的旺能环保公司 100.00%股权扣除资产置换方式及现金方式支付对价部分外作价 3,052,500,000.00 元认购。

公司向长城(天津)股权投资基金管理有限责任公司、国华人寿保险股份有限公司、财通基金管理有限公司、湖州惠赢投资合伙企业（有限合伙）、北信瑞丰基金管理有限公司、中意资产管理有限责任公司、华泰资产管理有限公司合计发行人民币普通股 39,598,774 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 37.28 元，募集配套资金人民币 1,476,242,294.72 元。

本次发行新股募集资金总额为 4,528,742,294.72 元，扣除发行费用人民币 36,066,037.73 元后，募集资金净额为 4,492,676,256.99 元。其中，计入实收资本 136,998,262.00 元，计入资本公积（股本溢价）4,355,677,994.99 元。本次新增注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕461 号）。

2) 实际控制人及一致行动人股份质押情况

股东名称	质押股数	质押开始日	质押到期日	质权人	占股本的比例(%)
单建明	7,180,000	2016-02-04	[注]	中信银行股份有限公司湖州支行	2.93
	10,800,000	2016-09-19	[注]	中诚信托有限责任公司	4.41
	4,000,000	2016-12-23	[注]	交通银行股份有限公司湖州分行	1.63
	8,700,000	2017-12-19	[注]	中国民生银行股份有限公司杭州分行	3.55
美欣达集团有限公司	5,384,598	2016-02-04	[注]	中信银行股份有限公司湖州支行	2.20
	344,311	2017-07-03	[注]	中国工商银行股份有限公司湖州分行	0.14
	12,000,000	2018-01-15	[注]	浙商证券股份有限公司	4.90
	7,800,000	2018-04-19	[注]	浙商证券股份有限公司	3.18
湖州美欣达投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	2017-07-07	[注]	中国民生银行股份有限公司杭州分行	1.22
小计	59,208,909				24.16

[注]：质押到期日至出质人申请解除质押之日止，截至本财务报表批准报出日，上述质押股权尚未解除质押登记。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,640,499,781.02	4,355,677,994.99	3,835,561,259.00	2,160,616,517.01
其他资本公积	294,477,316.85	15,574,416.00		310,051,732.85
合计	1,934,977,097.87	4,371,252,410.99	3,835,561,259.00	2,470,668,249.86

(2) 其他说明

1) 资本公积(股本溢价)本期增加 4,355,677,994.99 元详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本说明。

2) 公司同一控制下合并旺能环保公司，取得的合并日账面净资产与公司支付对价之差

额 1,752,145,399.61 元，相应调减资本公积(股本溢价)。

3) 公司同一控制下合并旺能环保公司完成，将原计入资本公积(股本溢价)的净资产变动金额转出 1,776,229,110.67 元。

4) 公司收购旺能环保公司 14.08%的少数股权，将所支付的股权转让款与购买日享有旺能环保公司账面净资产份额之间的差额 307,186,748.72 元调减资本公积(股本溢价)。

5) 其他资本公积变动：

系收到中央预算内固定资产投资补助资金，明细情况如下：

收到月份	补助项目	政府补助文件	政府补助金额	归属于母公司所有
2017.1	湖州垃圾焚烧发电三期扩建工程	浙江省发展和改革委员会《省发改委关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2016 年中央预算内投资计划的通知》(浙发改投资(2016)244 号)	8,000,000.00	6,873,600.00
2017.4	攀枝花市生活垃圾焚烧发电工程	攀枝花市发展和改革委员会《关于转下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2016 年中央预算内投资计划的通知》(攀发改环资(2016)8 号)	5,000,000.00	4,296,000.00
2017.1	和尚桥垃圾转运中心建设项目	长葛市发展和改革委员会《关于转发下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2016 年中央预算内投资计划的通知》(长发改投(2016)72 号)	2,000,000.00	1,718,400.00
2017.9	许昌污泥无害化处置扩建工程	许昌市发展和改革委员会《关于转发下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2015 年中央预算内投资计划的通知》	1,730,000.00	1,486,416.00
2017.11	台州市城市生活垃圾焚烧发电配套改造工程项目	浙江省发改委《省发改委关于分解下达城镇污水垃圾处理设施工程项目 2016 年度中央预算内投资计划的通知》(浙发改投资(2016)244 号)	1,200,000.00	1,200,000.00
小计			17,930,000.00	15,574,416.00

33. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,129,877.39			35,129,877.39
任意盈余公积	10,538,091.35			10,538,091.35
合计	45,667,968.74			45,667,968.74

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	330,332,136.60	116,125,547.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		132,618,541.80
调整后期初未分配利润	330,332,136.60	248,744,089.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	234,816,575.79	138,198,007.62
减：提取法定盈余公积		2,589,960.15
应付普通股股利		54,020,000.00
期末未分配利润	565,148,712.39	330,332,136.60

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，影响上年期初未分配利润 132,618,541.80 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,336,340,256.18	878,562,874.45	1,484,713,594.40	1,104,486,144.18
其他业务收入	68,733,821.28	55,029,669.98	96,874,260.90	77,445,475.88
合 计	1,405,074,077.46	933,592,544.43	1,581,587,855.30	1,181,931,620.06

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	-27,593.48	760,672.21
城市维护建设税	6,631,000.64	5,796,717.09
教育费附加	3,394,837.40	2,905,399.66
地方教育附加	2,287,624.66	1,918,601.41
印花税[注]	4,821,288.73	421,735.29
房产税[注]	8,514,073.80	5,359,288.56
土地使用税[注]	2,928,733.87	3,656,985.38
车船使用税[注]	18,424.20	4,060.08

合 计	28,568,389.82	20,823,459.68
-----	---------------	---------------

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

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,631,673.30	13,398,519.28
仓储运输费	10,134,313.01	10,314,277.64
佣金	7,607,193.25	7,973,845.33
办公费	1,372,952.61	1,887,980.37
差旅费	1,349,869.80	1,556,578.76
展会费	916,439.99	1,594,893.71
折旧及摊销	836,254.64	975,276.05
业务招待费	766,310.86	880,799.43
其他	2,244,005.60	4,060,249.53
合 计	36,859,013.06	42,642,420.10

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及劳务费	31,224,246.66	38,968,637.28
研发费	42,593,999.51	35,191,941.94
业务招待费	8,703,622.34	11,781,612.92
办公费及差旅费	7,097,083.22	9,223,613.21
折旧摊销	9,355,215.37	9,959,303.95
税费[注]		5,559,684.18
租赁费	2,107,815.93	3,190,171.15
中介机构费	7,069,775.38	6,330,744.63

财产保险费	2,077,367.21	1,566,341.79
其他	5,971,386.27	6,930,660.56
合 计	116,200,511.89	128,702,711.61

[注]：详见本财务报表附注合并财务报表项目注释税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-4,066,321.16	-4,598,805.96
利息支出	49,508,017.24	59,957,540.47
手续费	1,034,508.35	2,671,808.77
汇兑损益	1,663,828.90	-4,183,782.69
合 计	48,140,033.33	53,846,760.59

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,653,233.95	14,022,243.56
存货跌价损失	2,727,362.80	1,997,353.06
合 计	8,380,596.75	16,019,596.62

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,451,679.87	-3,027,441.11
处置长期股权投资产生的投资收益	479,584.17	19,760,611.87
理财产品持有期间取得的投资收益	6,076,681.31	88,208.77
合 计	3,104,585.61	16,821,379.53

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

政府补助	86,442,456.30		9,072,406.66
合 计	86,442,456.30		9,072,406.66

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

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	299,940.33	66,384,094.85	299,940.33
非流动资产毁损报废利得		1,131,367.05	
其他	359,486.02	731,276.90	359,486.02
合 计	659,426.35	68,246,738.80	659,426.35

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数[注]	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税		54,099,266.45	与收益相关
土地使用税及地方水利建设基金退回		4,621,035.23	与收益相关
关于下达 2012 年自主创新和高新技术产业化项目中央基建投资预算的通知（浙财建〔2012〕148号）		823,835.40	与资产相关
浙江省城乡生活垃圾处理设施建设专项资金		750,495.80	与资产相关
关于下达 2015 年工业转型升级资金（部门预算）第二批资金计划的通知（工信部规〔2015〕463 号）		562,000.00	与收益相关
2015 年工业企业技改贴息		418,800.00	与收益相关
丽水垃圾焚烧发电改造项目		411,600.00	与资产相关
浙江省城乡生活垃圾处理设施建设专项资金		407,666.67	与资产相关
安吉生活垃圾焚烧电项目基础设施配套建设支出		405,094.99	与资产相关
吴兴区人民政府办公室关于推动企业股改上市挂牌二十条的政策意见（吴政办发〔2016〕24 号）		389,900.00	与收益相关
关于兑现 2015 年度市本级开放型经济政策扶持资金的通知（湖财企〔2016〕341 号）		380,400.00	与收益相关
垃圾运输道路建设资金		350,000.00	与资产相关

垃圾发电项目专项补助资金		224,101.86	与资产相关
2016年省级环境保护专项资金补助		200,000.00	与收益相关
关于下达省财政对市县科技产出绩效挂钩补助资金的通知(吴科发〔2015〕19号)		200,000.00	与收益相关
城镇生活垃圾焚烧		178,528.39	与资产相关
荆州生活垃圾焚烧发电供热改造项目		140,000.00	与资产相关
2015年台州生态市建设专项资金补助		140,000.00	与收益相关
污染减排补助及在线监控日常运行补助		135,000.00	与收益相关
台州市路桥区污水处理厂日处理100吨污泥无害化处置工程项目		105,537.46	与资产相关
		245,753.54	与资产相关
		17,328.52	与资产相关
2015年度外贸经济政策补助		100,216.00	与收益相关
关于下达2016年省财政对市县科技产出绩效挂钩补助资金的通知(吴科发〔2016〕17号)		100,000.00	与收益相关
废弃炉渣综合利用治理项目专项资金		80,000.00	与资产相关
湖州市财政局2016年度中央外经贸发展专项补助		65,100.00	与收益相关
吴兴区财政局2016年度第二次外贸政策兑现		63,200.00	与收益相关
舟山市工业废弃物填埋场建设项目		60,000.00	与资产相关
工业企业奖励		60,000.00	与收益相关
运维建设补助资金		46,240.00	与资产相关
节能减排技改和发展循环经济奖励		75,000.00	与收益相关
2016年外经贸专项补助款		40,000.00	与收益相关
安吉县2016年度重点污染源在线监控系统运维补助		30,000.00	与收益相关
扩宽拍马工业园道路资金		22,500.00	与资产相关
职工失业保险补贴		21,278.42	与收益相关
丽水垃圾焚烧发电改造项目		20,680.00	与资产相关
丽水市环保局重点减排工程建设补助		16,000.00	与资产相关
湖州垃圾焚烧发电三期扩建项目		12,988.21	与资产相关
其他专项补助		364,547.91	与收益相关

小 计		66,384,094.85	
-----	--	---------------	--

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	786,500.00	1,506,090.00	786,500.00
非流动资产毁损报废损失	9,194.29	921,893.38	9,194.29
地方水利建设基金	40,420.70	1,035,757.55	
罚款支出		156,118.99	
其他	884,393.19	751,830.50	884,393.19
合 计	1,720,508.18	4,371,690.42	1,680,087.48

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	57,102,259.45	34,795,992.34
递延所得税费用	-5,272,735.89	-833,634.28
合 计	51,829,523.56	33,962,358.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	321,818,948.26	218,317,714.55
按法定税率计算的所得税费用	80,454,737.08	54,579,428.64
税收优惠的影响	-31,416,512.37	-23,371,338.13
调整以前期间所得税的影响	-2,526,455.50	-4,025,607.67
非应税收入的影响		-2,254,300.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,245,057.76	3,023,623.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,492,584.12	-193,349.31

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	5,565,280.71	6,203,901.52
所得税费用	51,829,523.56	33,962,358.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据承兑、信用证及保函保证金	94,302,475.89	84,801,272.16
收回个人借款及备用金	2,386,231.81	18,291,594.44
房租费及预收房租	12,519,930.47	15,724,483.52
收到政府补助	964,213.56	3,345,442.33
银行利息收入	4,066,321.16	3,067,657.31
收到押金保证金	4,440,336.44	2,211,498.63
其他	4,581,933.06	2,865,797.72
合 计	123,261,442.39	130,307,746.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据保证金	90,474,580.63	89,032,475.89
付现销售费用	25,832,911.98	25,624,591.74
付现管理费用	67,274,568.29	70,461,367.68
支付赔偿款		7,500,000.00
支付押金保证金	5,625,975.00	5,432,718.28
其他	8,428,218.30	9,571,985.65
合 计	197,636,254.20	207,623,139.24

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回往来款及利息收入	3,500.00	1,024,757,117.33

收到中央预算内补助及与资产相关政府补助	25,130,000.00	42,000,840.00
收到理财产品本金	400,000,000.00	32,000,000.00
收回项目投标、履约保证金	12,500,000.00	13,100,000.00
收回远期售汇保证金		270,000.00
合 计	437,633,500.00	1,112,127,957.33

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款	322,000.00	929,400,000.00
支付理财产品本金	200,000,000.00	232,000,000.00
支付项目投标、履约保证金	38,571,500.00	38,800,900.00
用于支付长期资产的票据保证金	2,000,000.00	5,000,000.00
支付项目建设保函保证金	24,500,000.00	2,500,000.00
支付股权转让定金	1,600,000.00	
处置子公司收到的现金净额	59,680,202.94	
合 计	326,673,702.94	1,207,700,900.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款		137,360,000.00
借入往来款	300,000.00	
合 计	300,000.00	137,360,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁款	84,876,561.24	96,314,250.06
支付收购少数股权款		62,199,043.00
归还往来款及利息支出	5,326,500.00	58,575,021.69
存入借款质押定期存款		10,000,000.00

支付融资租赁服务费用		6,020,000.00
支付非公开发行费用	5,123,037.73	1,271,460.39
支付收购旺能环保公司股权现金对价	637,500,000.00	
合 计	732,826,098.97	234,379,775.14

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	269,989,424.70	184,355,356.49
加: 资产减值准备	8,380,596.75	16,019,596.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,015,157.37	131,578,357.11
无形资产摊销	81,872,944.54	75,237,493.03
长期待摊费用摊销	875,229.73	654,459.54
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,194.29	-209,473.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	51,171,846.14	54,437,632.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,104,585.61	-16,821,379.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,278,817.52	-1,661,250.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,006,081.63	827,616.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,538,708.63	3,181,515.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-114,694,768.30	84,564,908.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,768,135.95	-52,379,532.93
其他		203,083.96
经营活动产生的现金流量净额	438,471,731.04	479,988,382.99
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,104,432,106.21	401,956,656.43
减: 现金的期初余额	401,956,656.43	203,620,772.45
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	702,475,449.78	198,335,883.98

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	59,680,202.94
其中: 印染科技公司	23,687,173.54
湖州进出口公司	34,363,435.92
原料供应公司	1,629,593.48
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-59,680,202.94

处置子公司收到的现金净额-59,680,202.94 已列示至支付其他与投资活动有关的现金。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,104,432,106.21	401,956,656.43
其中: 库存现金	7,196.78	56,078.21
可随时用于支付的银行存款	1,104,424,909.38	401,900,578.22
可随时用于支付的其他货币资金	0.05	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,104,432,106.21	401,956,656.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

项 目	期末数	期初数
保函保证金	19,500,000.00	2,500,000.00
银行承兑汇票保证金	5,178,580.63	1,000,000.00
信用证保证金	3,870,000.00	3,872,475.89
质押的定期存款	23,900,000.00	86,160,000.00
小 计	52,448,580.63	93,532,475.89

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

因公司收购旺能环保公司构成同一控制下企业合并，本公司已按规定对比较数据进行了追溯调整。因追溯调整而对合并所有者权益变动表上年期初余额累计影响数为 1,665,823,921.03 元，主要系调增资本公积 898,997,812.46 元，调增未分配利润 132,618,541.80 元，合计调增归属于母公司所有者权益 1,031,616,354.26 元，调增少数股东权益 634,207,566.77 元。因追溯调整而对合并所有者权益变动表上年期末余额累计影响数为 1,854,877,132.70 元，主要系调增资本公积 1,331,809,998.73 元，调增未分配利润 250,618,609.59 元，合计调增归属于母公司所有者权益 1,582,428,608.32 元，调增少数股东权益 272,448,524.38 元。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,448,580.63	票据保证金、信用证保证金及保函保证金
应收账款	37,208,906.28	提供融资租赁及借款质押担保
固定资产	375,786,393.76	提供借款抵押担保
无形资产	265,673,126.24	提供融资租赁及借款抵押担保

合 计	731,117,006.91	
-----	----------------	--

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3,422,739.16
其中：美元	523,819.16	6.5342	3,422,739.16

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少[注]	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
技术创新和高技术产业化项目建设资金	3,107,362.96		686,529.50	2,420,833.46		其他收益	关于下达 2012 年自主创新和高技术产业化项目中央基建投资预算的通知（浙财建（2012）148 号）
印染废水回收利用项目	6,100,000.00			6,100,000.00		其他收益	
垃圾运输道路建设资金	5,453,831.43		350,000.00		5,103,831.43	其他收益	湖州市人民政府专题会议纪要（2009）11 号
运维建设补助资金	404,600.00		69,360.00		335,240.00	其他收益	《关于下达 2015 年度南浔区生态建设暨减排专项资金补助的通知》（浔财（2015）269 号）
湖州南太湖生活垃圾处理设施建设专项资金	6,910,666.66		416,000.00		6,494,666.66	其他收益	《关于下达 2014 年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通知》（浙财建（2014）202 号）
湖州垃圾焚烧发电三期扩建项目	287,011.79		17,317.62		269,694.17	其他收益	湖州市财政局、湖州市发展和改革委员会《关于下达 2015 年度湖州市

							循环经济发展专项资金的的通知》(湖财企(2016)28号)
南太湖城镇生活垃圾焚烧	2,886,111.61		178,528.39		2,707,583.22	其他收益	《关于下达 2015 年省级住房和城乡建设专项资金的的通知》(湖财建(2015)301号)
扩宽拍马工业园道路资金	326,250.00		22,500.00		303,750.00	其他收益	《荆州市荆州区人民政府关于协调解决扩宽拍马工业园中心路问题的备忘录》
荆州生活垃圾焚烧发电供热改造项目	1,015,000.00		140,000.00		875,000.00	其他收益	湖北省发展和改革委员会文件《关于下达 2013 年省低碳经济发展转型资金项目实施计划的通知》(鄂发改环资(2013)777号)
安吉生活垃圾焚烧发电项目基础设施配套建设支出	3,472,104.21		405,094.99		3,067,009.22	其他收益	安吉县人民政府办公室抄告单(安办第155号)
安吉污泥处置项目	6,000,000.00				6,000,000.00	其他收益	《关于下达 2012 年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的的通知》(浙财建(2012)385号)
安吉城镇生活垃圾焚烧	4,450,000.00		261,970.02		4,188,029.98	其他收益	《关于下达 2016 年省级住房与城市建设专项资金的的通知》(安财建(2016)143号)
废弃炉渣综合利用治理项目专项资金	560,000.00		80,000.00		480,000.00	其他收益	《关于下达 2011 年省级环境保护专项资金(环保科技应用类项目)的

							通知》(浙财建(2011)325号文件)
垃圾发电项目专项补助资金	1,037,037.04		51,851.85		985,185.19	其他收益	浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省环境保护局和浙江省建设厅联合下发的文件《关于下达中央财政2007年太湖流域水污染防治专项补助资金的通知》(浙财建字(2008)7号)
德清污泥处置项目	4,200,000.00				4,200,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅文件《关于下达2013年浙江省污水处理基础设施建设专项补助资金的通知》(浙财建(2013)352号)
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	4,572,750.00		234,500.00		4,338,250.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅文件《关于下达2014年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通知》(浙财建(2014)202号)
垃圾焚烧发电配套改造工程补助	2,145,000.00		110,000.00		2,035,000.00	其他收益	德清县财政局、清县住房和城乡建设局《关于下达2015年省级住房与城市建设专项基金(第三批)的通知》(德财建(2015)92号)
丽水市环保局重点减排工程建设补	384,000.00		16,000.00		368,000.00	其他收益	

助							
丽水垃圾焚烧发电改造项目	9,878,400.00		411,600.00		9,466,800.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省住房和城乡建设厅《关于下达2015年度省级住房与城市建设专项资金(第三批)的通知》(浙财建(2015)177号)
丽水垃圾焚烧发电改造项目	496,320.00		20,680.00		475,640.00	其他收益	丽水市经济开发区管理委员会《关于2015年浙江省工业与信息化发展财政专项资金(节能部分)等事宜的专题会议纪要》(专题会议纪要(2015)109号)
台州市路桥区污水处理厂日处理100吨污泥无害化处置工程项目	2,295,439.74		105,537.46		2,189,902.28	其他收益	浙江省财政厅《浙江省住房和城乡建设厅关于下达2012年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建(2012)385号)
	5,344,738.38		245,753.54		5,098,984.84	其他收益	浙江省财政厅《浙江省住房和城乡建设厅关于下达2013年城镇污水配套管网和污泥处置专项资金的通知》(浙财建(2013)282号)
	375,451.26		17,328.52		358,122.74	其他收益	
		1,600,000.00	6,425.70		1,593,574.30	其他收益	
生活垃圾焚烧发电配套改造工程		3,000,000.00	24,003.84		2,975,996.16	其他收益	台州财政局和住房和城乡建设局联合下发的《台州市财政局 台州市住房和城乡建设局关于下达2017年部分省级住房与城市建设专项资金的通知》(台财经发(2017)20

							号)
舟山工业废弃物填埋场建设项目补助	420,000.00		60,000.00		360,000.00	其他收益	舟山市财政局、舟山市环境保护局《关于下达 2013 年省级环境保护专项资金的通知》(舟财建(2013)21 号)
舟山生活垃圾处理设施建设专项资金	10,556,866.20		750,495.80		9,806,370.40	其他收益	《关于下达 2014 年省级城乡生活垃圾处理设施建设专项资金的通知》(浙财建(2014)202 号)
舟山市餐厨垃圾处理中心项目	270,000.00				270,000.00	其他收益	舟山市定海区财政局、舟山市定海区经济信息化和科学技术局关于下达 2015 年省工业与信息化发展财政专项资金(定财企(2015)48 号)
餐厨垃圾处置厂建设项目经费	1,500,000.00				1,500,000.00	其他收益	《关于调整和下达 2016 年省补住房与城市建设专项资金的通知》(舟财建(2016)21 号)
餐厨垃圾资源综合利用项目		2,600,000.00			2,600,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会和浙江省财政厅《关于提前下达 2017 年省发展和改革委员会和改革专项资金(第一批)的通知》浙财建[2017]157 号
小 计	84,448,941.28	7,200,000.00	4,681,477.23	8,520,833.46	78,446,630.59		

[注]: 本期其他减少系合并范围变动转出。

2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税退税	77,370,049.64	其他收益	详见本财务报表附注税项之说明

土地使用税退税	3,060,675.64	其他收益	《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院令 第483号 第七条
房产税退税	366,040.23	其他收益	《中华人民共和国房产税暂行条例》国发[1986]90号 第六条
地方水利建设基金退税	299,940.33	营业外收入	
产业发展专项资金	245,400.00	其他收益	《关于下达2016年度市级扶持产业发展专项资金的通知》(淮经信技改(2017)153号)
节能环保补助	150,000.00	其他收益	湖州市吴兴区环境保护局、湖州市吴兴区财政局《关于下达2015-2016年环境保护专项资金的通知》(吴环发(2017)20号)
企业稳岗补贴	138,413.56	其他收益	
新建排污系统补助	66,000.00	其他收益	
扶持工业发展专项资金	50,000.00	其他收益	
重点污染源自动监控系统运维经费	49,500.00	其他收益	舟山市财政局、舟山市环境保护局《关于下达2017年第一批环境保护等专项资金的通知》(舟财行(2017)38号)
环保补助款	44,000.00	其他收益	
污染减排补助及在线监控日常运行补助款	40,000.00	其他收益	德清县财政局、德清县环境保护局《关于下达2017年度环境保护专项资金(第一批)的通知》(德财建(2017)101号)
经济工作奖励资金	30,000.00	其他收益	安吉县财政局《关于兑现经济工作奖励的通知》(安财企通知(2017)259号)
其他零星补助	150,900.00	其他收益	
小计	82,060,919.40		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 86,742,396.63 元。

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
旺能环保公司	85.92%	合并前后均受单建明最终控制，且该项控制非暂时的	2017年10月31日	被合并方已于2017年10月20日完成股东变更登记手续，故将2017年10月31日作为合并日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
旺能环保公司	628,810,956.93	208,829,243.89	762,729,475.63	157,326,849.03

2. 合并成本

项 目	旺能环保公司
合并成本	
现金	637,500,000.00
非现金资产的账面价值	436,637,888.02
发行的权益性证券的面值	78,310,039.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	旺能环保公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	129,469,840.83	196,372,158.31
应收票据	4,141,484.77	2,294,401.28
应收账款	184,476,553.68	101,814,988.30
预付款项	9,305,682.09	3,398,810.50
其他应收款	68,369,822.36	64,096,678.63
存货	4,066,224.59	5,433,148.70
其他流动资产	7,484,325.58	11,442,532.37
固定资产	1,204,386,643.14	1,063,483,279.05
在建工程	468,426,836.85	494,289,684.32
无形资产	1,595,919,703.35	1,345,304,009.45
长期待摊费用	3,458,640.83	3,672,728.80
递延所得税资产	14,097,406.49	10,650,584.13
其他非流动资产	1,165,776.00	1,165,776.00
负债		

短期借款	45,000,000.00	
应付票据	5,178,580.63	5,000,000.00
应付账款	341,873,909.81	287,379,664.72
预收款项	2,572,786.10	1,306,601.05
应付职工薪酬	11,247,462.63	8,970,789.71
应交税费	48,110,610.35	40,158,200.72
应付利息	2,718,040.60	1,026,856.89
应付股利	1,440,000.00	
其他应付款	34,114,660.52	21,447,967.33
一年内到期的非流动负债	181,992,427.61	227,076,996.61
长期借款	515,269,832.84	400,800,000.00
长期应付款	174,670,671.30	232,289,004.73
预计负债	172,959,647.37	145,387,291.26
递延收益	72,661,938.35	75,042,336.16
递延所得税负债	3,410,081.51	2,655,937.96
净资产	2,081,548,290.94	1,854,877,132.70
减：少数股东权益	14,242,528.99	13,130,614.64
取得的净资产	2,067,305,761.95	1,841,746,518.06

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
印染科技公司	56,000 万元	100.00	转让	2017 年 10 月 31 日	被处置子公司已于 2017 年 10 月 17 日完成股东变更登记手续，故将 2017 年 10 月 31 日作为丧失控制权时点

(2) 其他说明

如本财务报表附注其他重要事项之说明，根据公司重大资产重组的安排，公司于 2017

年9月将拥有与印染业务相关的除印染科技公司100%股权之外的全部资产、负债出资给印染科技公司，其中包括的股权资产为湖州进出口公司60%的股权、湖州美欣达纺织原料供应有限公司100%的股权和湖州美欣达染整印花有限公司35%的股权、湖州绿典精化有限公司30%的股权、荆州奥达公司22%的股权。

2017年10月17日，本公司已办妥印染科技公司100%股权持有人变更为美欣达集团有限公司的工商变更登记手续。

(三) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江旺能生态科技有限公司	设立取得	2017年1月16日	200,000.00	100.00%
长汀旺能环保能源有限公司	设立取得	2017年8月3日	尚未出资	100.00%
鹿邑旺能环保能源有限公司	设立取得	2017年9月11日	尚未出资	100.00%
修武旺能环保能源有限公司	设立取得	2017年9月13日	尚未出资	100.00%
淮北旺能环保能源有限公司	设立取得	2017年9月25日	尚未出资	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
旺能环保公司	湖州	湖州	生态保护和环境治理行业	100.00		同一控制下企业合并
湖州南太湖环保能源有限公司	湖州	湖州	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
舟山旺能环保能源有限公司	舟山	舟山	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
荆州旺能环保能源有限公司	荆州	荆州	生态保护和环境治理行业		91.50	同一控制下企业合并
兰溪旺能环保能源有限公司	兰溪	兰溪	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并

台州旺能环保能源有限公司	台州	台州	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
安吉旺能再生资源利用有限公司	安吉	安吉	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
汕头市澄海洁源垃圾发电厂有限公司	汕头	汕头	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
德清旺能环保能源有限公司	德清	德清	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
淮北宇能环保能源有限公司	淮北	淮北	生态保护和环境治理行业		80.00	同一控制下企业合并
丽水旺能环保能源有限公司	丽水	丽水	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并
监利旺能环保能源有限公司	监利	监利	生态保护和环境治理行业		100.00	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淮北宇能环保能源有限公司	20.00%	2,988,416.28		2,220,053.49
荆州旺能环保能源有限公司	8.50%	1,589,379.43	3,060,000.00	12,474,708.42

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮北宇能环保能源有限公司	16,799,547.22	158,204,442.79	175,003,990.01	69,221,081.39	94,682,641.18	163,903,722.57
荆州旺能环保能源有限公司	40,292,629.78	174,916,657.88	215,209,287.66	47,785,109.06	20,662,903.06	68,448,012.12

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮北宇能环保能源有限公司	14,989,458.72	155,848,868.12	170,838,326.84	68,271,428.96	106,408,711.81	174,680,140.77
荆州旺能环保能源有限公司	78,903,706.43	184,025,698.09	262,929,404.52	53,574,632.42	45,292,078.05	98,866,710.47

(2) 损益和现金流量情况

子公司	本期数
-----	-----

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮北宇能环保能源有限公司	69,472,188.59	14,942,081.37	14,942,081.37	27,282,049.66
荆州旺能环保能源有限公司	91,242,999.83	18,698,581.49	18,698,581.49	46,228,772.74

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮北宇能环保能源有限公司	74,571,593.49	14,320,077.07	14,320,077.07	34,710,979.10
荆州旺能环保能源有限公司	82,035,245.67	16,547,044.09	16,547,044.09	35,734,928.22

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		8,061,285.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,451,679.87	243,309.58
综合收益总额	-3,451,679.87	243,309.58

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 55.13% (2016 年 12 月 31 日：32.33%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,863,476.65				2,863,476.65
其他应收款	120,900,576.78				120,900,576.78
小 计	123,764,053.43				123,764,053.43

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,907,401.28				2,907,401.28
应收股利				31,009,436.95	31,009,436.95
其他应收款	61,386,495.48				61,386,495.48
小 计	64,293,896.76			31,009,436.95	95,303,333.71

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	45,000,000.00	45,945,472.50	45,945,472.50		
应付票据	21,078,580.63	21,078,580.63	21,078,580.63		
应付账款	343,853,890.07	343,853,890.07	343,853,890.07		
应付利息	1,013,090.81	1,013,090.81	1,013,090.81		
其他应付款	29,018,117.57	29,018,117.57	29,018,117.57		
一年内到期的非流动负债	168,814,320.95	182,236,981.27	182,236,981.27		
长期借款	486,137,000.00	586,329,245.61	26,095,553.94	245,381,195.46	314,852,496.21
长期应付款	155,228,662.25	165,329,506.94		105,362,581.70	59,966,925.24
小 计	1,250,143,662.28	1,374,804,885.40	649,241,686.79	350,743,777.16	374,819,421.45

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据	83,160,000.00	83,160,000.00	83,160,000.00		
应付账款	397,197,972.01	397,197,972.01	397,197,972.01		
应付利息	1,026,856.89	1,026,856.89	1,026,856.89		
其他应付款	31,114,904.72	31,114,904.72	31,114,904.72		
一年内到期的非流动负债	227,076,996.61	250,667,761.26	250,667,761.26		
长期借款	400,800,000.00	480,898,987.36	21,299,098.65	215,651,904.30	243,947,984.41
长期应付款	232,289,004.73	249,129,050.24	5,126,500.00	153,782,010.05	90,220,540.19
小 计	1,372,665,734.96	1,493,195,532.48	789,593,093.53	369,433,914.35	334,168,524.60

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币435,230,000.00元(2016年12月31日：人民币400,300,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是单建明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖州美欣达染整印花有限公司	联营企业[注]
湖州绿典精化有限公司	联营企业[注]

湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	联营企业[注]
荆州奥达公司	联营企业[注]

[注]:详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

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
鲍凤娇	实际控制人单建明之妻
美欣达集团有限公司	本公司股东，同一实际控制人
兰溪百奥迈斯固体废弃物处理有限公司	同一实际控制人
湖州南太湖热电有限公司	同一实际控制人
湖州久久现代服务发展有限公司	同一实际控制人
湖州旺能环保科技有限公司	同一实际控制人
许昌天健热电有限公司	同一实际控制人
湖州尤嘉生物科技有限公司	原高管参股公司
美欣达热电控股有限公司	同一实际控制人
印染科技公司	[注]

[注]: 2017年10月前为公司全资子公司, 2017年11月起系同一实际控制人控制下公司。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖州美欣达染整印花有限公司	购买商品	3,252,519.37	7,458,402.68
	接受劳务	11,117,544.17	12,507,971.30
	水电气等其他公用事业费用		129,674.49
湖州绿典精化有限公司	购买商品	12,688,726.73	14,066,176.77
湖州南太湖热电有限公司	水电气等其他公用事业费用	25,667,482.57	29,288,045.49

荆州奥达公司	购买商品	637,548.90	1,278,466.98
湖州旺能环保科技有限公司	配件	35,580.38	
湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	蚕丝被		43,775.00
湖州久久现代服务发展有限公司	餐费及住宿费		52,564.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖州美欣达染整印花有限公司	印染产品	16,289,014.01	14,145,709.21
	材料销售	4,641,735.87	5,816,317.35
	污水处理	1,139,159.61	1,202,510.40
	展会、仓储等服务	371,401.79	43,955.56
湖州绿典精化有限公司	材料销售		292,205.42
湖州南太湖热电有限公司	印染产品		20,003.38
荆州奥达公司	印染产品		105,653.33
湖州久久现代服务发展有限公司	材料销售	170,146.94	851,887.58
	污水处理		7,541,022.88
兰溪百奥迈斯固体废弃物处理有限公司	销售水电汽等	229,847.87	318,194.59
	劳务服务		76,290.00
许昌天健热电有限公司	劳务服务	315,174.96	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
湖州久久现代服务发展有限公司	办公用房	28,571.43	57,142.86
湖州美欣达染整印花有限公司	办公用房	268,452.38	415,000.00
湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	办公用房	8,571.43	12,000.00
美欣达集团有限公司	办公用房	205,714.29	274,285.72
湖州尤嘉生物科技有限公司	办公用房	34,285.71	45,714.28

湖州绿典精化有限公司	办公用房	19,047.62	38,095.24
美欣达热电控股有限公司	办公用房	28,571.43	
兰溪百奥迈斯固体废弃物处理有限公司	办公用房	270,270.27	300,000.00

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
美欣达集团有限公司	办公用房	476,190.48	1,800,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(1) 公司融资租赁接受关联方担保情况：

承租方	合同到期日	一年内到期的非流动负债列示	长期应付款列示	保证人[注 1]
舟山旺能环保能源有限公司	2020-12-20	8,238,007.41	7,857,015.48	美欣达集团有限公司
兰溪旺能环保能源有限公司	2019-09-15	9,134,185.60	4,976,821.87	美欣达集团有限公司[注 2]
台州旺能环保能源有限公司	2017-04-15	1.00		美欣达集团有限公司[注 3]
	2020-06-20	1,488,823.45	602,081.21	美欣达集团有限公司
	2020-05-20	2,687,815.05	832,060.61	美欣达集团有限公司
	2020-05-20	5,591,466.59	2,403,708.05	美欣达集团有限公司
湖州南太湖环保能源有限公司	2020-04-20	12,979,225.66	5,710,492.26	美欣达集团有限公司
小 计		40,119,524.76	22,382,179.48	

[注 1]：担保方式为连带责任保证担保。

[注 2]：同时由兰溪旺能环保能源有限公司以享有的垃圾处理服务费收费权及电费收费权提供质押担保。

[注 3]：同时由升华集团控股有限公司提供保证担保。

(2) 公司借款担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美欣达集团有限公司	湖州南太湖环保能源有限公司	750.00[注 1]	2015-01-29	2019-06-02	否
美欣达集团有限公司、单建明及鲍凤娇	汕头市澄海洁源垃圾发电厂有限公司	1,630.00[注 2]	2013-07-01	2018-06-30	否

小 计		2,380.00			
-----	--	----------	--	--	--

[注 1]：同时由浙江大东吴集团有限公司提供保证担保。

[注 2]：同时由汕头市澄海洁源垃圾发电厂有限公司 BOT 特许经营权中的土地使用权提供抵押担保。

4. 关联方资金拆借

1) 本公司及子公司借入资金

借款人	出借人	资金拆入				
		期初余额	本期借入	本期计息	本期归还本金及利息	期末余额
许昌魏清污泥处置有限公司[注]	许昌天健热电有限公司		100,000.00		100,000.00	
许昌旺能安装检修服务有限公司[注]	许昌天健热电有限公司		100,000.00		100,000.00	
小 计			200,000.00		200,000.00	

[注]：旺能环保公司之子公司。

2) 本公司及子公司借出资金

借款人	出借人	资金拆出				
		期初余额	本期借出	本期计息	本期收回本金及利息	期末余额
湖州旺能环保科技有限公司	许昌魏清污泥处置有限公司	3,500.00			3,500.00	
小 计		3,500.00			3,500.00	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,300,000.00	2,700,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	湖州美欣达染整印花有限公司			2,464,607.47	123,230.37
	兰溪百奥麦斯固体废弃物处理有限公司			300,000.00	15,000.00
小 计				2,764,607.47	138,230.37
预付款项					
	印染科技公司	57,676.80			
小 计		57,676.80			
其他应收款					
	印染科技公司	16,781,696.84			
	湖州旺能环保科技有限公司			3,500.00	175.00
小 计		16,781,696.84		3,500.00	175.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	湖州美欣达染整印花有限公司		207,395.06
	湖州绿典精化有限公司	1,937,882.75	196,344.28
	湖州南太湖热电有限公司		3,436,892.31
	荆州奥达公司		191,897.13
小 计		1,937,882.75	4,032,528.78
其他应付款			
	湖州久久现代服务发展有限公司		1,019,771.67
小 计			1,019,771.67

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2018 年 4 月 25 日公司第七届董事会第四次会议通过的 2017 年度利润分配预案，以 2017 年末公司总股本 245,038,262.00 股为基数按每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税)，合计派发现金股利 6,125.96 万元，同时向全体股东以资本公积按每 10 股转增 7 股的比例转

增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营损益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	636,564,940.83	812,809,738.73
减：营业成本	527,428,615.27	676,240,726.47
税金及附加	9,484,703.05	7,373,448.03
销售费用	36,859,013.06	42,611,046.20
管理费用	54,690,310.22	60,999,117.49
财务费用	1,009,948.11	-3,826,773.59
资产减值损失	4,753,089.39	7,089,425.81
加：投资收益	-2,972,095.70	-2,939,232.34
其他收益	3,242,513.35	
营业利润	2,609,679.38	19,383,515.98
加：营业外收入	442,694.10	5,542,710.46
减：营业外支出	115,000.00	1,389,435.74
终止经营业务利润总额	2,937,373.48	23,536,790.70
减：终止经营业务所得税费用	-621,854.07	4,642,057.81
终止经营业务净利润	3,559,227.55	18,894,732.89
终止经营损益合计	3,559,227.55	18,894,732.89
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	2,288,624.92	16,143,865.42

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动	投资活动	筹资活动	经营活动	投资活动	筹资活动

	现金流量净额	现金流量净额	现金流量净额	现金流量净额	现金流量净额	现金流量净额
印染业务	-8,592,481.28	-3,483,464.08		24,131,541.76	-21,309,748.07	-66,207,839.00

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对生态保护和环境治理行业业务及印染行业业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	生态保护和环境治理行业	印染行业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	755,256,563.74	581,083,692.44		1,336,340,256.18
主营业务成本	404,371,274.05	474,191,600.40		878,562,874.45
资产总额	4,924,658,358.87			4,924,658,358.87
负债总额	1,583,565,462.50			1,583,565,462.50

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 重大资产重组事项

经公司第六届董事会第二十一次会议决议、2017年第一次临时股东大会决议及第六届董事会第二十三次、第二十四次会议决议通过的重大资产置换并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易(以下简称重大资产重组)相关事项。

(1) 重大资产重组方案包括为:

1) 资产置换

以2016年9月30日为审计、评估基准日,公司将拟置出资产与美欣达集团有限公司持有的旺能环保公司85.92%股份中的等值部分进行置换。

公司拟置出资产为公司持有的:(1) 股权类资产,包括印染科技公司100%的股权、湖州进出口公司60%的股权、湖州美欣达纺织原料供应有限公司100%的股权和湖州美欣达染整印花有限公司35%的股权、湖州绿典精化有限公司30%的股权、荆州奥达公司22%的股权。

(2) 非股权类资产,除非受限货币资金、银行理财产品、部分投资性房地产以外的全部资产。

(3) 除部分投资性房地产相对应预收租金外的全部负债。

2) 非公开发行股份及支付现金购买资产

美欣达集团有限公司持有旺能环保公司对应的交易作价超过置出资产作价的差额部分，由本公司以非公开发行股份及支付现金的方式购买，同时本公司以非公开发行股份方式购买重庆财信环境资源股份有限公司、北京西三旗新龙实业集团有限公司、陈雪巍、浙江永兴达实业投资有限公司合计持有的浙江旺能环保股份有限公司 14.08%股份。

3) 募集配套融资

本公司采用询价方式向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过 147,624.23 万元，扣除交易对价及其他交易相关费用后，拟用于浙江旺能环保股份有限公司垃圾焚烧发电项目建设。

公司重大资产重组事项已于 2017 年 9 月获得中国证券监督管理委员会核准。

(2) 重大资产重组实施情况

1) 根据公司重大资产重组的安排，并经公司第六届董事会第三十一次会议审议通过，公司于 2017 年 9 月将拥有与印染业务相关的除印染科技公司 100%股权之外的全部资产、负债出资给印染科技公司，其中包括的股权资产为湖州进出口公司 60%的股权、湖州美欣达纺织原料供应有限公司 100%的股权和湖州美欣达染整印花有限公司 35%的股权、湖州绿典精化有限公司 30%的股权、荆州奥达公司 22%的股权。2017 年 10 月 17 日，本公司已办妥将置出资产印染科技公司 100%股权持有人变更为美欣达集团有限公司的工商变更登记手续。

2017 年 10 月 20 日，美欣达集团有限公司及相关交易各方已办妥将旺能环保公司 100%股权持有人变更为本公司的工商变更登记手续。

2017 年 10 月 20 日，本公司与美欣达集团有限公司及相关交易签署了《购买资产交割确认书》。重大资产重组涉及的置出资产和置入资产已办理了资产交割手续。

2) 本次公司向美欣达集团有限公司及相关交易对方实际发行 97,399,488 股份；向长城(天津)股权投资基金管理有限责任公司等 7 位投资者实际发行 39,598,774 股股份。2017 年 12 月 5 日，本公司上述发行股份购买资产并募集配套资金所新增股份已经在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成股份登记到账，并于 2017 年 12 月 15 日上市。

3) 根据本次重大资产重组相关协议约定，自评估基准日至交割日，置出资产运营所产生的盈利和亏损由美欣达集团有限公司承担。2017 年 9 月公司将印染业务相关资产增资注入印染科技公司时，增资注入资产与评估基准日置出资产及后续产生的损益之间的差额 41,781,696.84 元公司账挂其他应收款，其中本公司已于 2017 年 10 月收到印染科技公司支付的 2,500 万元，尚有 16,781,696.84 元未收到。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	341,184.00	100.00	34,118.40	10.00	307,065.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	341,184.00	100.00	34,118.40	10.00	307,065.60

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,485,974.22	97.78	11,645,098.76	12.20	83,840,875.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,164,669.50	2.22			2,164,669.50
合计	97,650,643.72	100.00	11,645,098.76	11.93	86,005,544.96

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	341,184.00	34,118.40	10.00
小计	341,184.00	34,118.40	10.00

(2) 本期计提坏账准备 34,118.40 元, 因资产置出减少 11,645,098.76 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

计国祥	341,184.00	100.00	34,118.40
小计	341,184.00	100.00	34,118.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	128,406,147.30	80.06			128,406,147.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,689.22	0.04	3,184.46	5.00	60,504.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	31,917,743.40	19.90			31,917,743.40
合计	160,387,579.92	100.00	3,184.46	0.00	160,384,395.46

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,717,127.44	86.00	12,790,104.40	93.24	927,023.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,233,568.58	14.00			2,233,568.58
合计	15,950,696.02	100.00	12,790,104.40	80.19	3,160,591.62

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖州南太湖环保能源有限公司	30,837,181.00			对上述款项未来现金流量单独测试后,未发现减值,不计提坏账准备
河池旺能环保能源有限公司	26,351,473.60			
许昌旺能环保能源有限公司	20,393,910.00			
旺能环保公司	17,300,000.00			
印染科技公司	16,781,696.84			

兰溪旺能环保能源有限公司	16,741,885.86		
小 计	128,406,147.30		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,689.22	3,184.46	5.00
小 计	63,689.22	3,184.46	5.00

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
许昌魏清污泥处置有限公司	12,300,000.00			对上述款项未来现金流量单独测试后,未发现减值,不计提坏账准备
攀枝花旺能环保能源有限公司	11,668,579.80			
台州旺能环保能源有限公司	3,000,000.00			
沁阳旺能环保能源有限公司	2,395,500.00			
长汀旺能环保能源有限公司	975,000.00			
武陟旺能环保能源有限公司	778,663.60			
公安县旺能环保能源有限公司	560,000.00			
鹿邑旺能环保能源有限公司	240,000.00			
小 计	31,917,743.40			

(2) 本期计提坏账准备 3,184.46 元, 因资产置出减少 12,790,104.40 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	143,542,193.86	
资产转让款	16,781,696.84	
购房款		11,774,766.00
押金保证金		1,623,733.69
应收暂付款	63,689.22	264,239.43
其他		2,287,956.90
合 计	160,387,579.92	15,950,696.02

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例(%)	
湖州南太湖环保能源有限公司	往来款	30,837,181.00	1年以内	19.23	
河池旺能环保能源有限公司	往来款	26,351,473.60	1年以内	16.43	
许昌旺能环保能源有限公司	往来款	20,393,910.00	1年以内	12.72	
旺能环保公司	往来款	17,300,000.00	1年以内	10.79	
纺织印染公司	资产转让款	16,781,696.84	1年以内	10.46	
小 计		111,664,261.44		69.63	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,374,492,510.67		2,374,492,510.67	17,301,446.30		17,301,446.30
对联营、合营企业投资				44,009,678.42		44,009,678.42
合 计	2,374,492,510.67		2,374,492,510.67	61,311,124.72		61,311,124.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
印染科技公司	9,834,650.00	407,290,573.20	417,125,223.20			
湖州进出口公司	6,466,796.30		6,466,796.30			
原料供应公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
旺能环保公司		2,374,492,510.67		2,374,492,510.67		
小 计	17,301,446.30	2,781,783,083.87	424,592,019.50	2,374,492,510.67		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖州美欣达染整印花有限公司	12,148,986.71			1,454,231.13	
湖州绿典精化有	1,142,981.48			69,082.31	

限公司					
荆州奥达公司	30,717,710.23			-4,713,156.98	
合 计	44,009,678.42			-3,189,843.54	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
湖州美欣达染整印花有限公司				-13,603,217.84		
湖州绿典精化有限公司				-1,212,063.79		
荆州奥达公司				-26,004,553.25		
合 计				-40,819,834.88		

[注]:本期其他减少系置出至印染科技公司。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	267,562,768.50	234,425,396.94	619,808,658.65	515,182,689.04
其他业务收入	50,476,640.71	37,204,338.27	52,271,264.71	37,638,694.47
合 计	318,039,409.21	271,629,735.21	672,079,923.36	552,821,383.51

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		12,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,189,843.54	-2,851,058.29
理财产品持有期间取得的投资收益	6,076,681.31	
合 计	2,886,837.77	9,148,941.71

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	479,584.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,461,939.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,849,355.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,076,681.31	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	208,829,243.89	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,693.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	219,814,497.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	223,095.13	
少数股东权益影响额(税后)	29,550,959.10	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	190,040,443.72	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
政府补助	17,229,931.81 [注]	公司及子公司出口货物实行“免、抵、退”税政策；公司各子公司垃圾处理收入及污泥处置收入按70%的退税率享受增值税即征即退政策；公司各子公司以垃圾为燃料生产的电力收入实行增值税即征即退政策。上述政府补助与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准持续享受。

[注]：另有60,140,117.83元包含在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里则已认定为非经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.26	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.23	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	234,816,575.79
非经常性损益	B	190,040,443.72
非经常性损益中包括的同一控制下企业合并被合并方合并日前的净利润	C	179,426,086.35

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		D=A-B	44,776,132.07
归属于公司普通股股东的期初净资产		E	2,419,017,203.21
归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下企业合并被合并方合并日前的期初净资产		F	1,582,428,608.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	3,052,500,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	2
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	1,440,176,256.99
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	
其他	合并旺能环保公司对资本公积影响数	K1	-3,835,561,259.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	2
	中央预算内固定资产投资补助资金	K2	15,574,416.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	[注]
	合并日后中央预算内固定资产投资补助资金	K3	1,200,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3	1
报告期月份数		M	12
加权平均净资产		$N = E + A/2 + G \times H/M - I \times J/M + K1 \times L1/M + K2 \times L2/M$	2,537,141,573.35
加权平均净资产收益率		$O = A/N$	9.26%
扣非后加权平均净资产		$P = (E - F) + (A - C) / 2 + G \times H/M - I \times J/M + K3 \times L3/M$	1,493,148,527.69
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$Q = D/P$	3.00%

[注]：详见财务报表附注合并资产负债表项目注释之资本公积说明。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	234,816,575.79
非经常性损益	B	190,040,443.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,776,132.07

期初股份总数	D	186,350,039[注]
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	19,089,449
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	2
发行新股或债转股等增加股份数	F2	39,598,774
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	192,831,512
基本每股收益	$M=A/L$	1.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

[注]：同一控制下的企业合并作为对价向美欣达集团有限公司发行的普通股股数78,310,039股，视同期初已发行在外。

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

旺能环境股份有限公司
二〇一八年四月二十五日