

江苏金通灵流体机械科技股份有限公司

审阅报告

大华核字[2018]003086 号

大华

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 江苏金通灵流体机械科技股份有限公司

## 审阅报告及备考合并财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

| 目 录          | 页 次  |
|--------------|------|
| 一、 审阅报告      | 1-2  |
| 二、 已审阅合并财务报表 |      |
| 备考合并资产负债表    | 1-2  |
| 备考合并利润表      | 3    |
| 备考合并财务报表附注   | 1-82 |



## 审 阅 报 告

大华核字[2018]003086号

江苏金通灵流体机械科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏金通灵流体机械科技股份有限公司（以下简称金通灵）备考合并财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2017 年度的备考合并利润表、以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是金通灵管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映金通灵的财务状况和经营成果。

本审阅报告仅供金通灵本次发行股份购买资产并募集配套资金之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本审阅报告作为金

通灵发行股份购买资产并募集配套资金的必备文件，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年五月十一日



# 备考合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏金通灵流体机械科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注七  | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 注释1  | 375,257,084.61   | 249,164,653.59   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 注释2  | -                | 658,800.00       |
| 衍生金融资产                 |      | -                | -                |
| 应收票据                   | 注释3  | 74,813,267.68    | 76,184,447.59    |
| 应收账款                   | 注释4  | 887,710,667.31   | 829,928,404.86   |
| 预付款项                   | 注释5  | 66,315,531.11    | 64,763,543.81    |
| 应收利息                   |      | -                | -                |
| 应收股利                   |      | -                | -                |
| 其他应收款                  | 注释6  | 69,494,112.30    | 54,202,081.94    |
| 存货                     | 注释7  | 991,748,518.76   | 617,863,346.61   |
| 持有待售资产                 |      | -                | -                |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                | -                |
| 其他流动资产                 | 注释8  | 45,953,121.44    | 40,241,663.73    |
| 流动资产合计                 |      | 2,511,292,303.21 | 1,933,006,942.13 |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      | -                | -                |
| 持有至到期投资                |      | -                | -                |
| 长期应收款                  |      | -                | -                |
| 长期股权投资                 | 注释9  | 3,778,446.99     | 4,608,993.67     |
| 投资性房地产                 |      | -                | -                |
| 固定资产                   | 注释10 | 710,261,968.23   | 784,680,457.99   |
| 在建工程                   | 注释11 | 356,681,126.40   | 173,592,408.81   |
| 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                   | 注释12 | 158,464,181.39   | 136,221,738.14   |
| 开发支出                   | 注释13 | 12,756,440.10    | 3,676,734.12     |
| 商誉                     | 注释14 | 675,265,563.67   | 675,265,563.67   |
| 长期待摊费用                 | 注释15 | 542,703.66       | 662,616.42       |
| 递延所得税资产                | 注释16 | 33,902,421.67    | 29,094,647.86    |
| 其他非流动资产                | 注释17 | 126,311,889.82   | 27,775,432.52    |
| 非流动资产合计                |      | 2,077,964,741.93 | 1,835,578,593.20 |
| 资产总计                   |      | 4,589,257,045.14 | 3,768,585,535.33 |

(后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 备考合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏金通灵流体机械科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益                | 附注七  | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |      |                  |                  |
| 短期借款                   | 注释19 | 784,750,000.00   | 686,500,000.00   |
| 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                   | 注释20 | 168,359,605.66   | 170,504,340.79   |
| 应付账款                   | 注释21 | 696,025,101.83   | 467,353,472.22   |
| 预收款项                   | 注释22 | 348,274,213.83   | 380,875,094.20   |
| 应付职工薪酬                 | 注释23 | 21,534,499.06    | 15,355,089.59    |
| 应交税费                   | 注释24 | 33,731,190.67    | 23,803,819.09    |
| 应付利息                   | 注释25 | 1,637,445.77     | 2,767,450.58     |
| 应付股利                   | 注释26 | -                | 420,000.00       |
| 其他应付款                  | 注释27 | 131,953,392.13   | 138,967,255.45   |
| 持有待售负债                 |      | -                | -                |
| 一年内到期的非流动负债            | 注释28 | 127,300,000.00   | 140,200,000.00   |
| 其他流动负债                 |      | -                | -                |
| 流动负债合计                 |      | 2,313,565,448.95 | 2,026,746,521.92 |
| 非流动负债：                 |      |                  |                  |
| 长期借款                   | 注释29 | 78,600,000.00    | 86,700,000.00    |
| 应付债券                   |      | -                | -                |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 长期应付款                  | 注释30 | -                | 4,151,089.34     |
| 长期应付职工薪酬               |      | -                | -                |
| 专项应付款                  |      | -                | -                |
| 预计负债                   |      | -                | -                |
| 递延收益                   | 注释31 | 23,034,666.67    | 9,469,666.67     |
| 递延所得税负债                | 注释16 | 6,906,782.86     | 7,747,021.93     |
| 其他非流动负债                |      | -                | -                |
| 非流动负债合计                |      | 108,541,449.53   | 108,067,777.94   |
| 负债合计                   |      | 2,422,106,898.48 | 2,134,814,299.86 |
| 股东权益：                  |      |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益合计           | 注释32 | 2,149,464,912.24 | 1,616,771,156.56 |
| 少数股东权益                 |      | 17,685,234.42    | 17,000,078.91    |
| 股东权益合计                 |      | 2,167,150,146.66 | 1,633,771,235.47 |
| 负债和股东权益总计              |      | 4,589,257,045.14 | 3,768,585,535.33 |

（后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 备考合并利润表

2017年度

编制单位：江苏金通灵流体机械科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                                 | 附注七  | 本期金额             | 上期金额             |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                            | 注释33 | 1,689,443,490.47 | 1,125,276,363.71 |
| 二、营业总成本                            |      | 1,549,015,595.52 | 1,089,038,451.68 |
| 其中：营业成本                            | 注释33 | 1,240,256,961.23 | 812,225,777.05   |
| 税金及附加                              | 注释34 | 11,965,960.91    | 11,579,998.54    |
| 销售费用                               | 注释35 | 53,759,060.78    | 50,306,426.15    |
| 管理费用                               | 注释36 | 163,198,197.37   | 140,365,642.10   |
| 财务费用                               | 注释37 | 50,671,755.39    | 44,518,310.37    |
| 资产减值损失                             | 注释38 | 29,163,659.84    | 30,042,297.47    |
| 加：公允价值变动收益                         | 注释39 | -                | -7,000.00        |
| 投资收益                               | 注释40 | -464,393.48      | -573,023.47      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | -768,164.90      | -811,274.10      |
| 资产处置收益                             | 注释41 | -3,353,028.48    | -1,477,169.54    |
| 其他收益                               | 注释42 | 6,607,197.00     | -                |
| 三、营业利润                             |      | 143,217,669.99   | 34,180,719.02    |
| 加：营业外收入                            | 注释44 | 2,699,560.25     | 11,974,636.63    |
| 减：营业外支出                            | 注释45 | 717,718.44       | 336,511.42       |
| 四、利润总额                             |      | 145,199,511.80   | 45,818,844.23    |
| 减：所得税费用                            | 注释46 | 24,912,993.00    | 10,475,956.54    |
| 五、净利润                              |      | 120,286,518.80   | 35,342,887.69    |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润         |      |                  |                  |
| （一）按经营持续性分类                        |      |                  |                  |
| 持续经营净利润                            |      | 120,286,518.80   | 35,342,887.69    |
| 终止经营净利润                            |      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                        |      |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |      | 121,734,463.91   | 43,537,310.20    |
| 少数股东损益                             |      | -1,447,945.11    | -8,194,422.51    |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      | -                | -                |
| 归属于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）以后能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、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益   |      | -                | -                |
| 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                           |      | 120,286,518.80   | 35,342,887.69    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 121,734,463.91   | 43,537,310.20    |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | -1,447,945.11    | -8,194,422.51    |
| 八、每股收益：                            |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益                          |      | 0.21             | 0.07             |
| （二）稀释每股收益                          |      | 0.21             | 0.07             |

(后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 江苏金通灵流体机械科技股份有限公司

### 2017 年度备考合并财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

江苏金通灵流体机械科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为村办集体企业南通通灵电机厂,成立于1993年4月。1997年5月8日,南通通灵电机厂改制设立有限责任公司,由南通市崇川区百花经济实业公司和季伟等七位自然人共同出资,注册资本150万元。2005年12月13日,公司更名为江苏金通灵风机有限公司(以下简称原公司)。

南通通灵电机厂改制设立有限责任公司后,经数次股权转让和变更,至2007年2月15日,原公司股东变更为季伟等九位自然人,注册资本变更为5,000万元。其中:季维东出资1,875万元,占注册资本的37.5%;季伟出资1,675万元,占注册资本的33.5%;徐焕俊出资300万元,占注册资本的6%;欧阳能出资250万元,占注册资本的5%;曹鸿山出资250万元,占注册资本的5%;孙遂元出资250万元,占注册资本的5%;陆锦林出资250万元,占注册资本的5%;秦国良出资100万元,占注册资本的2%;王元出资50万元,占注册资本的1%。

2008年4月11日,根据股东会决议的规定,季伟将持有的公司2.7%的股份、季维东将持有的公司6.7%的股份转让给陆新明等二十九位自然人、孙遂元将持有的公司5%的股份转让给孙勇军。本次股权转让后,公司注册资本不变。

2008年6月19日,根据有关法律、法规的规定,原公司整体变更为股份有限公司,申请登记的注册资本为6,000万元,由原公司全体股东季伟等三十八位自然人共同发起设立。全体股东以原公司2008年4月30日为基准日经审计的净资产人民币84,091,142.97元作为出资,按1:0.713511529的比例折合股份,总股本为6,000万股。其中:季伟净资产出资25,900,072.02元,折1,848万股,占股权比例30.80%;季维东净资产出资25,900,072.02元,折1,848万股,占股权比例30.80%;徐焕俊净资产出资5,045,468.57元,折360万股,占股权比例6%;陆锦林等其他三十五位自然人合计净资产出资27,245,530.36元,折1,944万股,占股权比例32.40%。

2008年7月25日,根据第一次临时股东大会决议的规定,公司增加注册资本260万元,由上海赛捷投资合伙企业(有限合伙)出资,变更后的注册资本为6,260万元。2008年10月9日,上海赛捷投资合伙企业(有限合伙)将持有的公司股份全部转让给上海盘龙投资管理有限公司,本次股份转让后,公司注册资本不变。

经中国证券监督管理委员会 2010 年 6 月 1 日批准(证监许可〔2010〕756 号),公司向  
社会公开发行人民币普通股(A 股)2,100 万股,每股面值 1 元人民币,合计增加注册资本  
2,100 万元。公司股票已于 2010 年 6 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据 2010 年度股东会决议,2011 年 3 月以本公司 2010 年 8,360 万股为基数,以资本公  
积金向全体股东每 10 股转增 15 股,增加注册资本 12,540 万元。变更后注册资本 20,900  
万元。

根据 2011 年第一次临时股东大会决议股东会决议,2011 年 5 月,公司名称变更为江苏  
金通灵流体机械科技股份有限公司。

根据 2016 年度股东会决议,2016 年 6 月以本公司 2015 年 20,900 万股为基数,以资本  
公积向全体股东每 10 股转增 15 股,增加注册资本 31,350 万元。变更后注册资本 52,250  
万元。

根据本公司 2016 年第三次临时股东大会、2016 年第五次临时股东大会决议,并经中国  
证券监督管理委员会证监许可[2017]835 号文《关于核准江苏金通灵流体机械科技股份有限  
公司非公开发行股票批复》的核准,同意本公司非公开发行不超过人民币普通股(A 股)  
33,098,900 股新股。本公司于 2017 年 8 月 11 日向符合中国证监会相关规定条件的特定投  
资者发行人民币普通股(A 股)33,098,900 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行认购价格  
为人民币 13.19 元,共计募集人民币 436,574,491.00 元,扣除与发行有关的费用人民币  
11,694,300.00 元,本公司实际募集资金净额为人民币 424,880,191.00 元,其中计入“股  
本”人民币 33,098,900.00 元,计入“资本公积—股本溢价”人民币 391,781,291.00 元。  
本次非公开发行股票完成后,一致行动人季伟和季维东共持有本公司 34.79%的股份,其中,  
季伟,持有本公司股份 96,670,800 股,持股比例为 17.40%;季维东,持有本公司股份  
96,626,100 股,持股比例为 17.39%。

经过历年的派送红股、配售新股及增发新股等,截至 2017 年 12 月 31 日,本公司累计  
发行股本总数 555,598,900.00 股,注册资本为 555,598,900.00 元。

因本公司拟通过向特定对象非公开发行股份购买上海运能能源科技有限公司 100%股权  
并募集配套资金,本次向各资产购买交易对方发行股份的数量为 60,015,288 股,变更后的  
公司股本总额为人民币 615,614,188.00 元,并募集配套资金 200,000,000.00 元。

注册地址:南通市钟秀中路 135 号。季伟、季维东是一致行动人,控股股东和最终实际  
控制人均是季伟、季维东。

## **(二)公司业务性质和主要经营活动**

本公司主要产品和服务为大型工业离心鼓风机、通风机、轴流鼓风机、节能型离心空  
气压缩机、汽轮机,燃气轮机等。

## 二、本次发行股份购买资产并募集配套资金的基本情况

### （一）本次交易方案介绍

#### 1、发行股份购买资产并募集配套资金

截至 2017 年 12 月，本公司分别与下述各方签署《发行股份购买资产协议》：

| 交易对方             | 简称   |
|------------------|------|
| 邵耿东              | 邵耿东  |
| 徐建阳              | 徐建阳  |
| 王建文              | 王建文  |
| 上海锡绍投资管理中心（有限合伙） | 锡绍投资 |
| 上海滚石投资管理有限公司     | 滚石投资 |
| 五莲汇利财务咨询管理中心     | 五莲汇利 |

根据上述协议，本次交易公司拟以发行股份的方式购买上海运能能源科技有限公司 100%的股权，交易金额为 784,999,967.04 元；同时募集配套资金 200,000,000.00 元，募集配套资金总额不超过拟发行股份购买资产交易价格的 100%，且配套融资发行的股份数量不超过本次发行前总股本的 20%。其中：

（1）拟向特定对象邵耿东、徐建阳、王建文 3 名自然人股东以及锡绍投资、滚石投资和五莲汇利 3 名机构股东购买合计持有的上海运能 100%股权，全部为股份支付，总计发行股份数为 60,015,288 股。

（2）拟向不超过 5 名特定投资者非公开发行股份募集不超过 200,000,000.00 元的配套资金，用于支付本次重组中介机构相关费用和用于实施能源设备制造项目。

公司向全体交易对方发行股份购买资产不以配套资金的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。如果募集配套资金出现未能实施或融资金额低于预期的情形，上市公司将自筹解决。

本次交易完成后，本公司将持有上海运能能源科技有限公司 100%的股权，上海运能能源科技有限公司将成为本公司的全资子公司。各交易对方股份支付具体明细详见下表：

| 交易对方         | 股份支付（元）        | 发行股份数量     | 成交金额（元）        |
|--------------|----------------|------------|----------------|
| 邵耿东          | 303,825,379.20 | 23,228,240 | 303,825,379.20 |
| 徐建阳          | 105,985,591.92 | 8,102,874  | 105,985,591.92 |
| 锡邵投资         | 74,189,916.96  | 5,672,012  | 74,189,916.96  |
| 滚石投资-3 号产品   | 78,429,341.16  | 5,996,127  | 78,429,341.16  |
| 五莲汇利财务咨询管理中心 | 41,372,654.76  | 3,163,047  | 41,372,654.76  |
| 滚石投资-9 号产品   | 159,999,975.12 | 12,232,414 | 159,999,975.12 |
| 王建文          | 21,197,107.92  | 1,620,574  | 21,197,107.92  |

| 交易对方 | 股份支付（元）        | 发行股份数量     | 成交金额（元）        |
|------|----------------|------------|----------------|
| 合计   | 784,999,967.04 | 60,015,288 | 784,999,967.04 |

本次交易构成重大资产重组，需经中国证券监督管理委员会核准。

## 2、发行价格

本次非公开发行募集配套资金的定价基准日为本公司审议本次重组的第四届董事会第五次会议决议公告日。

发行股份购买资产的发行价格为定价基准日前 120 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 13.08 元/股。

本次发行股份募集配套资金的定价基准日为本次重组中用于募集配套资金所发行股份的发行期首日，上市公司应按不低于发行底价价格发行股票。最终发行价格将在公司取得中国证监会关于本次发行的核准批文后，按照《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定，根据询价情况由公司董事会根据股东大会的授权与本次交易的独立财务顾问协商确定。

若公司股票在发行股份募集配套资金的发行期首日至发行前的期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，则依据相关规定对本次发行价格作相应除权除息处理，发行数量也将根据本次发行价格的情况进行相应调整。

## 3、本次交易未导致本公司实际控制人变更

本次交易日前本公司控股股东和实际控制人均为季伟、季维东。截至 2017 年 12 月 31 日，季伟、季维东合计持有公司股份 193,296,900 股，占公司总股本的 34.79%，为公司控股股东。本次重组完成后，季伟、季维东仍为本公司的实际控制人。本次交易未导致本公司实际控制人变更。

### （二）上海运能能源科技有限公司基本情况

上海运能能源科技有限公司（以下简称上海运能）系由王建文、徐建阳和吴海涛于 2009 年 11 月 11 日共同出资组建。经过历次变更，上海运能由邵耿东和徐建阳二人共同控制，邵耿东和徐建阳二人为上海运能的控股股东及实际控制人，统一社会信用代码：91310112697219108U。

公司住所：上海市闵行区紫秀路 100 号 4 幢（A 栋）7 楼

法定代表人：邵耿东

注册资本：（人民币）3,333 万元

实收资本：（人民币）3,333 万元

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：能源科技、节能环保科技的技术转让、技术服务，电力专业建设工程设计，建筑工程（工程类项目凭许可资质经营），节能及电力设备的销售等。

## 1、公司设立

上海运能系由王建文、徐建阳和吴海涛于 2009 年 11 月 11 日共同出资组建。组建时注册资本为人民币 1,000 万元，据股东会决议规定，注册资本分次缴足。其中，第一次以货币出资 500 万元，各股东实际出资情况如下：

| 股东  | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|-----|---------|---------|
| 王建文 | 200.00  | 40.00   |
| 徐建阳 | 150.00  | 30.00   |
| 吴海涛 | 150.00  | 30.00   |
| 合计  | 500.00  | 100.00  |

上述出资已于 2009 年 11 月 6 日经上海知源会计师事务所有限公司（沪知会验字[2009]第 591 号）验资报告验证。

## 2、历史沿革

### 1) 2010 年 8 月增资

2010 年 7 月 5 日，上海运能股东会通过如下决议：注册资本增加 2,000 万元，于 2012 年 7 月前分期缴足。王建文以货币资金 600 万元认缴、徐建阳和吴海涛各以 450 万元认缴，此为设立登记第二次出资和新增注册资本首次出资。增资后实收资本变更为人民币 2,000 万元，注册资本变更为人民币 3,000 万元。上述增资业经上海知源会计师事务所有限公司 2010 年 8 月 3 日出具的（沪知会验字[2010]第 498 号）验资报告验证，增资后的股权结构如下：

| 股东  | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|-----|----------|---------|
| 王建文 | 800.00   | 40.00   |
| 徐建阳 | 600.00   | 30.00   |
| 吴海涛 | 600.00   | 30.00   |
| 合计  | 2,000.00 | 100.00  |

### 2) 2011 年 12 月增资

据上海运能股东会决议及股权转让协议的规定，第三次以货币出资 1,000 万元，王建文出资 400 万元、徐建阳和黄国华各出资 300 万元，且于 2011 年 12 月 20 日经上海元智会计

师事务所 2011 年 12 月 20 日出具的（元智验字[2011]第 462 号）验资报告验证。增资后的股权结构如下：

| 股东  | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|-----|----------|---------|
| 王建文 | 1,200.00 | 40.00   |
| 徐建阳 | 900.00   | 30.00   |
| 黄国华 | 900.00   | 30.00   |
| 合计  | 3,000.00 | 100.00  |

### 3) 2015 年 4 月股权转让

2015 年 3 月 26 日，上海运能召开股东会通过如下决议：同意王建文、黄国华分别将其持有 600 万元、450 万元股权转让给邵耿东，并已于 2015 年 4 月 27 日完成上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东  | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|-----|----------|---------|
| 邵耿东 | 1,050.00 | 35.00   |
| 王建文 | 600.00   | 20.00   |
| 徐建阳 | 900.00   | 30.00   |
| 黄国华 | 450.00   | 15.00   |
| 合计  | 3,000.00 | 100.00  |

### 4) 2015 年 11 月股权转让

2015 年 10 月 30 日，上海运能召开股东会通过如下决议：同意黄国华将其持有 450 万元股权转让给上海锡绍投资管理中心，并已于 2015 年 11 月 19 日完成上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东               | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------------------|----------|---------|
| 邵耿东              | 1,050.00 | 35.00   |
| 王建文              | 600.00   | 20.00   |
| 徐建阳              | 900.00   | 30.00   |
| 上海锡绍投资管理中心（有限合伙） | 450.00   | 15.00   |
| 合计               | 3,000.00 | 100.00  |

### 5) 2016 年 3 月股权转让

2016 年 3 月 1 日，上海运能召开股东会通过如下决议：同意王建文将其持有 180 万元股权转让给上海锡绍投资管理中心、240 万元股权转让给邵耿东，并已于 2016 年 3 月 28 日完成上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东               | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------------------|----------|---------|
| 邵耿东              | 1,290.00 | 43.00   |
| 王建文              | 180.00   | 6.00    |
| 徐建阳              | 900.00   | 30.00   |
| 上海锡绍投资管理中心（有限合伙） | 630.00   | 21.00   |
| 合计               | 3,000.00 | 100.00  |

#### 6) 2016 年 7 月增资

2016 年 7 月 18 日，上海运能股东会通过如下决议：注册资本增加 333 万元，上海滚石投资管理有限公司以货币资金 333 万元认缴。2016 年 7 月 22 日，此增资款已缴入公司账户，增资后实收资本和注册资本变更为人民币 3,333 万元。增资后的股权结构如下：

| 股东               | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------------------|----------|---------|
| 邵耿东              | 1,290.00 | 38.70   |
| 王建文              | 180.00   | 5.40    |
| 徐建阳              | 900.00   | 27.00   |
| 上海锡绍投资管理中心（有限合伙） | 630.00   | 18.90   |
| 上海滚石投资管理有限公司     | 333.00   | 10.00   |
| 合计               | 3,333.00 | 100.00  |

### 三、备考合并财务报表的编制基础与编制方法

本备考合并财务报表系本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，并作以下假设：

1、备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得中国证券监督管理委员会及其他行政审批部门的核准；

2、备考合并财务报表附注二所述的发行股份购买资产的交易已于 2016 年 1 月 1 日实施完成；

3、本公司实现对上海运能的企业合并的公司架构于 2016 年 1 月 1 日已经存在，并按照此架构持续经营，2016 年 1 月 1 日起将上海运能纳入财务报表的编制范围；

4、本备考合并财务报表以经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2016 年度财务报表、大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司公开披露的 2017 年度财务报表和经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的上海运能 2016 年度、2017 年度的

财务报表为基础，采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

5、由于公司发行股份购买资产不以配套资金的成功实施为前提，故本报告编制暂不考虑配套融资对财务报表的影响。

6、上海运能本次可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额自 2016 年 1 月 1 日进行调整并摊销后编制的。由于假设购买日的确定与实际购买日不同，被购买方资产和负债的计量基础存在差异，故与将来收购完成后的法定合并财务报表是不衔接的。本备考合并财务报表仅供本次拟实施的重大资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

需要提示的是，根据上海立信资产评估有限公司评估并出具的信资评报字[2017]第 10076 号评估报告，2017 年 9 月 30 日应收账款评估增值 34,985,795.45 元、预付账款评估增值 7,268,558.09 元、其他应收款评估增值 53,347,784.82 元、存货评估增值 12,892,198.96 元、固定资产评估增值 22,216,509.28 元、在建工程评估增值 8,758,781.68 元、无形资产评估增值 19,193,967.44 元、递延所得税资产评估减值 3,520,855.20 元。

本公司以发行股份方式购买上海运能的 100%股权，本次交易各方确认标的资产的价格为人民币 784,999,967.04 元，股份发行价格为人民币 13.08 元/股。本公司在编制备考合并财务报表时，按照非公开发行股份 60,015,288 股，发行价格为人民币 13.08 元/股，共计 784,999,967.04 元确定长期股权投资成本，并据此增加本公司的股本、资本公积。

上海运能可辨认净资产公允价值，根据上海立信资产评估有限公司出具的信资评报字[2017]第 10076 号《江苏金通灵流体机械科技股份有限公司非公开发行股份购买资产所涉及上海运能能源科技有限公司股东全部权益价值评估报告》中资产基础法评估结论进行调整，并假设资产基础法评估无形资产、固定资产增值结论本报告于 2016 年 1 月 1 日已经存在。

2016 年 1 月 1 日备考合并财务报表中列报商誉，以长期股权投资成本与上海运能 2017 年 9 月 30 日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者

权益变动表。同时，备考合并资产负债表的归属于母公司所有者权益不细分各项目而合并列示。

#### 四、备考合并财务报表范围

本期纳入备考合并财务报表范围的子公司共 16 户，具体包括：

| 子公司名称               | 简称    | 子公司类型          | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------------------|-------|----------------|----|----------|-----------|
| 南通金通灵环保设备有限公司       | 环保公司  | 控股子公司          | 1  | 51.00    | 51.00     |
| 广西金通灵鼓风机有限公司        | 广西公司  | 全资子公司          | 1  | 100.00   | 100.00    |
| 江苏金通灵合同能源管理有限公司     | 合同公司  | 全资子公司          | 1  | 100.00   | 100.00    |
| 威远金通灵气体有限公司         | 威远公司  | 全资子公司          | 1  | 100.00   | 100.00    |
| 上海金通灵动力科技有限公司       | 上海公司  | 控股子公司          | 1  | 93.58    | 93.58     |
| 南通新世利物资贸易有限公司       | 新世利公司 | 控股子公司          | 1  | 72.00    | 72.00     |
| 江苏金通灵航空科技有限公司       | 航空公司  | 控股子公司          | 1  | 55.00    | 55.00     |
| 高邮市林源科技开发有限公司       | 林源公司  | 控股子公司          | 1  | 65.00    | 65.00     |
| 泰州锋陵特种电站装备有限公司      | 泰州锋陵  | 控股子公司          | 1  | 70.00    | 70.00     |
| 香港金通灵科技有限公司         | 香港公司  | 全资子公司          | 1  | 100.00   | 100.00    |
| 黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司 | 鑫金源   | 控股子公司          | 1  | 71.00    | 71.00     |
| 上海运能                | 上海运能  | 拟收购全资子公司       | 1  | 100.00   | 100.00    |
| 上海工锅绿能源有限公司         | 绿能源公司 | 拟收购全资子公司的全资子公司 | 2  | 100.00   | 100.00    |
| 上海工业锅炉有限公司          | 上工锅公司 | 拟收购全资子公司的全资子公司 | 2  | 100.00   | 100.00    |
| 上海工业锅炉无锡有限公司        | 无锡工锅  | 拟收购全资子公司的全资子公司 | 2  | 100.00   | 100.00    |
| 无锡金华运电力设备有限公司*      | 金华运   | 拟收购全资子公司的控股子公司 | 2  | 50.00    | 50.00     |

\* 上工锅公司将持有金华运 10%股权转让给非关联方李仲兵，剩余持股比例为 50%，修改后的公司章程规定，上工锅公司仍控制其生产经营和财务决策。

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称  | 变更原因 |
|-----|------|
| 鑫金源 | 新设成立 |

子公司鑫金源于 2017 年 12 月 14 日新设成立，注册资本 10,000 万元人民币，本公司拟出资比例 71%，所认缴的注册资本拟分期于 2037 年 12 月 1 日前出资缴足。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资，子公司鑫金源也尚未实际生产经营。

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

| 名称                  | 变更原因                                                                        |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 金通灵(上海)流体机械国际贸易有限公司 | 2013 年 12 月 25 日设立, 注册资本 800 万元。注册资本未出资到位, 未正式运营, 并于 2017 年 8 月 10 日注销工商登记。 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 五、备考财务报表采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

详见附注三。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表按照本附注三所述的编制基础, 只编制了有关期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表。本公司管理层确认, 除未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表以外, 公司基于上述编制基础编制的备考合并财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司备考合并的财务状况和经营成果等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本备考合并报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止。

### (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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并

中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 备考合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司备考合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入备考合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

备考合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对备考合并资产负债表、备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整备考合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入备考合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入备考合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整备考合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入备考合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入备考合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

## **2. 外币财务报表的折算**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

## （2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权），包括应收账款、应收利息、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力

持有至到期的非衍生性金融资产。

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
- （3）债权人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）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

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

- （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## （十）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元以上(含)。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称   | 确定组合的依据                                 | 坏账准备的计提方法                   |
|--------|-----------------------------------------|-----------------------------|
| 账龄组合   | 以账龄为信用风险组合确认依据                          | 账龄分析法                       |
| 关联方组合  | 应收本公司合并报表范围内关联方款项                       | 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 |
| 期后回款组合 | 以账龄较长且两年内无新销售业务发生的应收账款期后是否回款为信用风险组合确认依据 | 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 |

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

| 账龄                | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 2            | 5             |
| 1-2 年             | 10           | 10            |
| 2-3 年             | 20           | 20            |
| 3-4 年             | 50           | 50            |
| 4-5 年             | 80           | 80            |
| 5 年以上             | 100          | 100           |

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项等情况。

坏账准备的计提方法为：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、发出商品、产成品（库存商品）、建造合同形成的已完工未结算资产等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 周转材料按照五年平均摊销。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十三) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司合同能源管理项目形成的固定资产从达到预定可使用状态的当月起，采用工作量法在受益期内计提折旧（预计净残值为零），其他固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

除合同能源管理项目外的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别       | 折旧方法  | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|----------|-------|-----------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物   | 平均年限法 | 20-40     | 5         | 2.375-4.75 |
| 机器设备     | 平均年限法 | 5-15      | 5         | 6.33-19.00 |
| 运输工具     | 平均年限法 | 8         | 5         | 11.88      |
| 合同能源管理资产 | 平均年限法 | 3-10（受益期） | 0         | 10-33.33   |
| 电子设备及其他  | 平均年限法 | 5         | 5         | 19.00      |

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师

费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(十四)在建工程**

##### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **(十五)借款费用**

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本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，在符

合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

## **2. 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六)无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据           |
|-------|--------|--------------|
| 软件    | 5 年    | 预计受益期限       |
| 非专利技术 | 10 年   | 预计受益期限       |
| 土地使用权 | 50 年   | 土地使用权证登记使用年限 |
| 专利权   | 10 年   | 预计受益期限       |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**(十七) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(十八) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## **(十九) 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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由企业使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十一）收入

### 1. 收入总确认原则

#### （1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

#### （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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和

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

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

③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

## **2. 公司收入确认的具体原则：**

公司通过以下三种方式销售产品：公司提供安装、调试指导的销售；公司销售产品及配件不提供安装、调试服务及安装、调试指导的销售和公司负责安装、调试服务的销售。公司主要的销售方式是提供安装、调试指导的销售，报告期内以其他两种销售方式销售的产品较少。各销售方式下的收入确认方式如下：

### **（1）公司提供安装、调试指导的销售**

公司按订单组织生产，产品完工后公司对包括核心部件在内的产品的质量和性能进行试验、检测（客户认为必要时，由其或其指派的第三方在产品出厂前驻厂检验），检验合格后出具检验报告，检验报告随产品一同提交给客户。产品到达客户指定现场后，经客户验收确认，取得书面签收单。当本公司产品验收合格发货并取得客户的书面签收单时，按合同全额确认收入。

### **（2）公司销售产品及配件不提供安装、调试服务及安装、调试指导的销售**

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场，经客户现场验收合格后，取得其书面验收文件。当本公司发货并取得客户的书面验收文件时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同全额确认收入。

### **（3）公司负责安装、调试服务的销售**

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场并安装完毕，经客户试运行验收合格后，取得其书面验收合格文件。当本公司发货后并取得客户的试运行书面验收合格文件时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没

有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同全额确认收入。

#### （4）合同能源管理

合同能源管理收入是公司与合作方提供余热电站的资金筹措、建设、达到合同约定的各种参数指标和验收标准，在项目建成达到发电并网条件后交合作方运营管理，按照合同约定的收益期每月收取一定的投资回报，并最终在收回最后一期款项后将余热电站设施无偿移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，形成的相关资产通过在建工程、固定资产科目核算。

公司提供合同能源管理分为收益分享型和固定收益性。收益分享型合同能源管理根据双方确认的节能效果和合同约定分成金额确认收入；固定收益型合同能源管理根据合同约定，在节能设备进行正式运行状态后，在受益期内分期确认收入。

### （二十二）政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(二十四) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### **1、经营租赁会计处理**

- (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

## （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / （十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十五）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                | 审批程序                |
|---------------------------------------------|---------------------|
| 财政部于 2017 年陆续颁布或修订了部分企业会计准则，公司按准则规定执行新的会计准则 | 已经第三届第二十三次董事会会议审议通过 |

（1）2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

（2）2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政

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）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司执行上述规定对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                | 受影响的报表项目名称 | 2017 年度影响金额    | 2016 年度影响金额   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------|
| (1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。                                  | 持续经营净利润    | 120,286,518.80 | 35,342,887.69 |
|                                                                             | 终止经营净利润    | -              | -             |
| (2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。                               | 营业外收入      | -6,607,197.00  | -             |
|                                                                             | 其他收益       | 6,607,197.00   | -             |
| (3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 | 资产处置收益     | -3,353,028.48  | -1,477,169.54 |
|                                                                             | 营业外收入      | -              | -500,249.56   |
|                                                                             | 营业外支出      | -3,353,028.48  | -1,977,419.10 |

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据          | 税率      |
|---------|---------------|---------|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入 | 17%     |
| 营业税     | 营改增之前的应纳税营业额  | 5%      |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额       | 5%、7%   |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额       | 3%      |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额       | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 15%、25% |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|--------|---------|
| 本公司    | 15%     |
| 环保公司   | 25%     |
| 广西公司   | 25%     |
| 合同公司   | 25%     |
| 威远公司   | 15%     |
| 上海公司   | 25%     |
| 新世利公司  | 25%     |
| 国际贸易公司 | 25%     |

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|--------|---------|
| 航空公司   | 25%     |
| 林源公司   | 25%     |
| 泰州锋陵   | 25%     |
| 鑫金源    | 25%     |
| 上海运能   | 15%     |
| 绿能源公司  | 25%     |
| 无锡工锅   | 25%     |
| 金华运    | 25%     |
| 上工锅    | 15%     |

## (二) 税收优惠政策及依据

### 1、增值税

上海运能根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）、《财政部 国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）和上海市闵行区国家税务局第一税务所 2014 年 4 月份出具的沪地税闵六[2014]000010 号备案类减免税登记通知书等规定，对经营合同能源管理项目给予备案登记的，免征增值税，免征期限为 2014 年 5 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日。

### 2、企业所得税

(1) 2015 年 7 月 6 日，本公司复审取得高新技术企业证书(证书编号:GF201532000392)，有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《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》等有关规定，本公司企业所得税税率自 2015 年起三年内享受减免 10% 的优惠，即减按 15% 的企业所得税税率征收。本公司本报告期内适用 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 2016 年 5 月 21 日，威远公司享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的税收优惠，获得内江市威远县国家税务局备案，享受优惠期间自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。威远公司本报告期内适用 15% 的企业所得税优惠税率。

(3) 上海运能根据上海市闵行区国家税务局第一税务所 2017 年 3 月份出具的《企业所得税优惠事项备案表》，依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率，本报告期内减按 15% 税率计征企业所得税。

(4) 上海运能根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）和上海市闵行区国家税务局第一税务所 2017 年 5 月份出具的减免税备案表规定，对经营合同能源管理项目给予备案登记的，对

符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目的所得定期减免征收企业所得税，享受优惠期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(5) 上工锅根据上海市金山区国家税务局第九税务所于 2017 年 4 月份出具的《企业所得税优惠事项备案表》，依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率，2016 年度减按 15%税率计征企业所得税。2017 年度，按 15%税率预缴企业所得税。

## 七、备考合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

| 项 目    | 期末余额           |        |                | 期初余额           |        |                |
|--------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|        | 原币金额           | 折算率    | 折合人民币          | 原币金额           | 折算率    | 折合人民币          |
| 库存现金   | -              | -      | 491,890.86     | -              | -      | 419,239.21     |
| 其中：    |                |        |                |                |        |                |
| 人民币    | 478,822.46     | 1.0000 | 478,822.46     | 405,365.21     | 1.0000 | 405,365.21     |
| 美元     | 2,000.00       | 6.5342 | 13,068.40      | 2,000.00       | 6.9370 | 13,874.00      |
| 银行存款   | -              | -      | 242,833,228.68 | -              | -      | 158,773,165.21 |
| 其中：    |                |        |                |                |        |                |
| 人民币    | 227,987,816.05 | 1.0000 | 227,987,816.05 | 141,327,575.25 | 1.0000 | 141,327,575.25 |
| 美元     | 2,271,955.63   | 6.5342 | 14,845,412.47  | 2,489,128.92   | 6.937  | 17,267,087.33  |
| 欧元     | 0.02           | 7.8023 | 0.16           | 24,415.29      | 7.3111 | 178,502.63     |
| 其他货币资金 | -              | -      | 131,931,965.07 | -              | -      | 89,972,249.17  |
| 其中：    |                |        |                |                |        |                |
| 人民币    | 117,059,582.49 | 1.0000 | 117,059,582.49 | 86,967,239.17  | 1.0000 | 86,967,239.17  |
| 美元     | 2,276,083.16   | 6.5342 | 14,872,382.58  | 433,185.82     | 6.9370 | 3,005,010.00   |
| 合 计    | -              | -      | 375,257,084.61 | -              | -      | 249,164,653.59 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目       | 期末余额           |        |                | 期初余额          |        |               |
|-----------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|---------------|
|           | 原币金额           | 折算率    | 折合人民币          | 原币金额          | 折算率    | 折合人民币         |
| 银行承兑汇票保证金 | -              | -      | 118,253,581.77 | -             | -      | 75,524,663.34 |
| 其中：       |                |        |                |               |        |               |
| 人民币       | 105,151,967.39 | 1.0000 | 105,151,967.39 | 75,524,663.34 | 1.0000 | 75,524,663.34 |
| 美元        | 2,005,083.16   | 6.5342 | 13,101,614.38  | -             | -      | -             |
| 保函保证金     | -              | -      | 9,878,383.30   | -             | -      | 8,447,585.83  |
| 其中：       |                |        |                |               |        |               |

| 项 目    | 期末余额         |        |                | 期初余额         |        |               |
|--------|--------------|--------|----------------|--------------|--------|---------------|
|        | 原币金额         | 折算率    | 折合人民币          | 原币金额         | 折算率    | 折合人民币         |
| 人民币    | 8,107,615.10 | 1.0000 | 8,107,615.10   | 5,442,575.83 | 1.0000 | 5,442,575.83  |
| 美元     | 271,000.00   | 6.5342 | 1,770,768.20   | 433,185.82   | 6.9370 | 3,005,010.00  |
| 定期存单质押 | -            | -      | 3,800,000.00   | -            | -      | 6,000,000.00  |
| 其中：    |              |        |                |              |        |               |
| 人民币    | 3,800,000.00 | 1.0000 | 3,800,000.00   | 6,000,000.00 | 1.0000 | 6,000,000.00  |
| 合 计    | -            | -      | 131,931,965.07 | -            | -      | 89,972,249.17 |

**注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

| 项 目       | 期末余额 | 期初余额       |
|-----------|------|------------|
| 交易性金融资产小计 | -    | 658,800.00 |
| 其中：权益工具投资 | -    | 658,800.00 |
| 合 计       | -    | 658,800.00 |

**注释3. 应收票据**

**1. 应收票据的分类**

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 74,813,267.68 | 76,184,447.59 |
| 合 计    | 74,813,267.68 | 76,184,447.59 |

**2. 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已质押的应收票据**

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 45,218,966.63 |
| 合 计    | 45,218,966.63 |

**3. 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据**

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 291,519,575.5 | -         |
| 合 计    | 291,519,575.5 | -         |

**4. 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。**

**注释4. 应收账款**

**1. 应收账款分类披露**

| 种类 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
|------------------------|------------------|--------|----------------|----------|----------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 5,508,664.00     | 0.54   | 5,508,664.00   | 100.00   | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 1,016,913,333.84 | 99.46  | 129,202,666.53 | 12.71    | 887,710,667.31 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                | -      | -              | -        | -              |
| 合计                     | 1,022,421,997.84 | 100.00 | 134,711,330.53 | 13.18    | 887,710,667.31 |

续:

| 种类                     | 期初余额           |        |                |         |                |
|------------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | -              | -      | -              | -       | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 947,614,584.43 | 100.00 | 117,686,179.57 | 12.42   | 829,928,404.86 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -              | -       | -              |
| 合计                     | 947,614,584.43 | 100.00 | 117,686,179.57 | 12.42   | 829,928,404.86 |

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 期末余额         |              |          |              |
|-----------------|--------------|--------------|----------|--------------|
|                 | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由         |
| 江苏善俊清洁能源科技有限公司  | 3,818,664.00 | 3,818,664.00 | 100.00   | 企业已向法院申请破产重整 |
| 江苏和亿昌环保工程科技有限公司 | 1,690,000.00 | 1,690,000.00 | 100.00   | 经营困难, 预计无法收回 |
| 合计              | 5,508,664.00 | 5,508,664.00 | 100.00   | ——           |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 524,577,180.73 | 10,491,543.59 | 2.00     |
| 1-2 年 | 204,374,494.36 | 20,437,449.45 | 10.00    |
| 2-3 年 | 163,955,555.06 | 32,791,111.02 | 20.00    |
| 3-4 年 | 48,549,163.41  | 24,274,581.72 | 50.00    |
| 4-5 年 | 20,490,140.57  | 16,392,112.45 | 80.00    |
| 5 年以上 | 24,815,868.30  | 24,815,868.30 | 100.00   |

| 账龄 | 期末余额           |                |          |
|----|----------------|----------------|----------|
|    | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 合计 | 986,762,402.43 | 129,202,666.53 | 13.09    |

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称   | 期末余额          |      |          |
|--------|---------------|------|----------|
|        | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 期后回款组合 | 30,150,931.41 | -    | -        |
| 合计     | 30,150,931.41 | -    | -        |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 计提坏账准备        | 收回坏账准备     | 转回坏账准备       |
|---------------|------------|--------------|
| 24,599,676.18 | 522,494.00 | 1,740,330.28 |

3. 本报告期实际核销的应收账款

本年度, 实际核销应收账款 6,356,688.94 元。

其中, 重要的应收账款核销情况如下:

| 单位名称             | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因         | 履行的核销程序   | 是否由关联交易产生 |
|------------------|--------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| 北京温塔热力有限公司       | 货款     | 900,900.00   | 账龄超过五年预计无法收回 | 公司办公室已出说明 | 否         |
| 宝塔区城乡建设投资有限公司    | 货款     | 890,200.00   | 账龄超过五年预计无法收回 | 公司办公室已出说明 | 否         |
| 华润雪花啤酒(四川)有限责任公司 | 货款     | 467,471.80   | 账龄超过五年预计无法收回 | 公司办公室已出说明 | 否         |
| 陕西欧亚纺织有限公司       | 货款     | 454,400.00   | 账龄超过五年预计无法收回 | 公司办公室已出说明 | 否         |
| 澄合矿务局物资供销有限公司    | 货款     | 432,900.00   | 账龄超过五年预计无法收回 | 公司办公室已出说明 | 否         |
| 合计               | ——     | 3,145,871.80 | ——           | ——        | ——        |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

| 单位名称                         | 期末余额           | 占应收账款总额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 上海运能能源科技有限公司                 | 111,597,500.00 | 10.92          | 2,414,190.00  |
| 河北槐阳生物质热电有限责任公司              | 36,400,000.00  | 3.56           | 7,280,000.00  |
| 安徽丰原化工装备有限公司                 | 27,546,000.00  | 2.69           | 550,920.00    |
| 成渝钒钛科技有限公司                   | 24,590,724.27  | 2.41           | 943,329.34    |
| 上海神农节能环保科技股份有限公司(上海神农机械有限公司) | 23,171,000.00  | 2.27           | 3,667,990.00  |
| 合计                           | 223,305,224.27 | 21.85          | 14,856,429.34 |

## 5. 应收账款质押情况详见“附注七、注释 29 和注释 47”

### 注释5. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 45,135,918.58 | 68.06  | 39,382,944.51 | 60.81  |
| 1 至 2 年 | 15,734,542.69 | 23.73  | 19,914,978.13 | 30.75  |
| 2 至 3 年 | 1,229,354.15  | 1.85   | 2,764,870.97  | 4.27   |
| 3 年以上   | 4,215,715.69  | 6.36   | 2,700,750.20  | 4.17   |
| 合计      | 66,315,531.11 | 100.00 | 64,763,543.81 | 100.00 |

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末金额          | 占预付账款总额的比例 (%) | 预付款时间   | 未结算原因 |
|----------------|---------------|----------------|---------|-------|
| 上海湘潭电机有限责任公司   | 8,426,895.16  | 12.71          | 1 年以内   | 未收到材料 |
| 南通市苏北刀量具有限公司   | 4,948,353.86  | 7.46           | 1 年以内   | 未收到材料 |
| 江苏华能建设工程集团有限公司 | 3,748,280.00  | 5.65           | 1 年以内   | 未到结算期 |
| 江苏天目建设集团有限公司   | 2,262,190.39  | 3.41           | 1 至 2 年 | 未到结算期 |
| 广东云水谣环保科技有限公司  | 1,980,000.00  | 2.99           | 3 年以上   | 未收到材料 |
| 合计             | 21,365,719.41 | 32.22          | ——      | ——    |

### 注释6. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

| 种类                      | 期末余额          |        |              |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 77,450,258.54 | 100.00 | 7,956,146.24 | 10.27    | 69,494,112.30 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                      | 77,450,258.54 | 100.00 | 7,956,146.24 | 10.27    | 69,494,112.30 |

续:

| 种类 | 期初余额 |        |      |          |      |
|----|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

| 种类                      | 期初余额          |        |              |         |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 59,723,185.25 | 100    | 5,521,103.31 | 9.24    | 54,202,081.94 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 合计                      | 59,723,185.25 | 100.00 | 5,521,103.31 | 9.24    | 54,202,081.94 |

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 53,170,689.02 | 2,658,534.45 | 5.00     |
| 1-2 年 | 14,564,759.87 | 1,456,475.99 | 10.00    |
| 2-3 年 | 6,469,783.86  | 1,293,956.77 | 20.00    |
| 3-4 年 | 1,206,289.84  | 603,144.92   | 50.00    |
| 4-5 年 | 473,509.20    | 378,807.36   | 80.00    |
| 5 年以上 | 1,565,226.75  | 1,565,226.75 | 100.00   |
| 合计    | 77,450,258.54 | 7,956,146.24 | 10.27    |

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 计提坏账准备       | 收回坏账准备 | 转回坏账准备     |
|--------------|--------|------------|
| 2,682,987.13 | -      | 247,944.20 |

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金及押金  | 18,170,194.24 | 13,287,723.84 |
| 备用金     | 14,733,772.89 | 11,390,773.59 |
| 暂付款项    | 3,501,025.45  | 2,213,727.75  |
| 代收代付工程款 | 22,693,303.66 | 18,383,391.74 |
| 其他      | 18,351,962.3  | 14,447,568.33 |
| 合计      | 77,450,258.54 | 59,723,185.25 |

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质         | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|--------------|---------------|------|------------------|--------------|
| 罗俊              | 承担过渡期业绩亏损及借款 | 12,716,618.64 | 2 年内 | 16.42            | 1,169,034.34 |
| 江苏华能建设工程集团有限公司  | 代收代付在建工程款    | 11,029,988.38 | 1 年内 | 14.24            | 551,499.42   |
| 江苏玉龙机电工程有限公司    | 代收代付在建工程款    | 4,360,000.00  | 1 年内 | 5.63             | 628,000.00   |
| 红河州红铅有色化工股份有限公司 | 代收代付在建工程款    | 4,240,000.00  | 1 年内 | 5.47             | 212,000.00   |
| 安徽三新建筑安装有限责任公司  | 代收代付在建工程款    | 2,070,000.00  | 1 年内 | 2.67             | 387,000.00   |
| 合计              | ——           | 34,416,607.02 | ——   | 44.43            | 2,947,533.76 |

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

| 项目        | 期末余额           |              |                |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料       | 161,527,650.23 | —            | 161,527,650.23 |
| 在产品       | 196,459,686.18 | —            | 196,459,686.18 |
| 周转材料      | 2,449,376.36   | —            | 2,449,376.36   |
| 库存商品      | 161,066,625.95 | 4,962,855.70 | 156,103,770.25 |
| 建造合同形成的资产 | 475,208,035.74 | —            | 475,208,035.74 |
| 合计        | 996,711,374.46 | 4,962,855.70 | 991,748,518.76 |

续：

| 项目        | 期初余额           |              |                |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料       | 151,404,025.91 | —            | 151,404,025.91 |
| 在产品       | 239,281,226.00 | —            | 239,281,226.00 |
| 周转材料      | 2,415,514.96   | —            | 2,415,514.96   |
| 库存商品      | 150,841,102.06 | 1,502,844.85 | 149,338,257.21 |
| 建造合同形成的资产 | 75,424,322.53  | —            | 75,424,322.53  |
| 合计        | 619,366,191.46 | 1,502,844.85 | 617,863,346.61 |

### 2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |            |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------|------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回     | 转销         | 其他 |              |
| 库存商品 | 1,502,844.85 | 3,869,271.01 | —  | —      | 409,260.16 | —  | 4,962,855.70 |
| 合计   | 1,502,844.85 | 3,869,271.01 | —  | —      | 409,260.16 | —  | 4,962,855.70 |

### 注释8. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵扣额 | 38,622,139.73 | 35,070,312.15 |
| 所得税预缴税额 | 3,813,112.92  | 2,160,851.58  |
| 理财产品    | 3,052,868.79  | 3,010,500.00  |
| 预付租金    | 465,000.00    | -             |
| 合计      | 45,953,121.44 | 40,241,663.73 |

### 注释9. 长期股权投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增减变动 |           |             |          |
|----------------|--------------|--------|-----------|-------------|----------|
|                |              | 追加投资   | 减少投资      | 权益法确认的投资损益  | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业         |              |        |           |             |          |
| 江西新蓝环境工程有限公司   | 78,026.49    | -      | 62,381.78 | -15,644.71  | -        |
| 二、联营企业         |              |        |           |             |          |
| 合智熔炼装备（上海）有限公司 | 4,530,967.18 | -      | -         | -752,520.19 | -        |
| 合计             | 4,608,993.67 | -      | 62,381.78 | -768,164.90 | -        |

续：

| 被投资单位          | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额         | 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 |              |          |
| 一、合营企业         |        |             |        |    |              |          |
| 江西新蓝环境工程有限公司   | -      | -           | -      | -  | -            | -        |
| 二、联营企业         |        |             |        |    |              |          |
| 合智熔炼装备（上海）有限公司 | -      | -           | -      | -  | 3,778,446.99 | -        |
| 合计             |        |             |        |    | 3,778,446.99 | -        |

### 注释10. 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 合同能源          | 电子及其他         | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值    |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 474,161,181.80 | 467,099,178.33 | 11,768,484.00 | 68,607,062.32 | 15,945,475.11 | 1,037,581,381.56 |
| 2. 本期增加金额 | 15,883,045.70  | 3,009,736.19   | 1,872,717.67  | -             | 636,897.65    | 21,402,397.21    |
| 购置        | 888,406.62     | 3,009,736.19   | 1,872,717.67  | -             | 636,897.65    | 6,407,758.13     |
| 在建工程转入    | 14,994,639.08  | -              | -             | -             | -             | 14,994,639.08    |
| 3. 本期减少金额 | 3,718,592.46   | 32,276,120.59  | 2,142,725.35  | -             | 1,011,061.84  | 39,148,500.24    |
| 处置或报废     | 3,718,592.46   | 32,276,120.59  | 2,142,725.35  | -             | 1,011,061.84  | 39,148,500.24    |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 合同能源          | 电子及其他         | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 4. 期末余额   | 486,325,635.04 | 437,832,793.93 | 11,498,476.32 | 68,607,062.32 | 15,571,310.92 | 1,019,835,278.53 |
| 二. 累计折旧   |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 87,016,219.44  | 135,323,085.72 | 5,918,616.83  | 13,327,288.53 | 11,315,713.05 | 252,900,923.57   |
| 2. 本期增加金额 | 20,446,601.57  | 32,123,537.63  | 1,152,016.55  | 11,911,196.78 | 1,412,784.94  | 67,046,137.47    |
| 计提        | 20,446,601.57  | 32,123,537.63  | 1,152,016.55  | 11,911,196.78 | 1,412,784.94  | 67,046,137.47    |
| 3. 本期减少金额 | 274,314.31     | 7,146,637.86   | 2,012,530.22  | -             | 940,268.35    | 10,373,750.74    |
| 处置或报废     | 274,314.31     | 7,146,637.86   | 2,012,530.22  | -             | 940,268.35    | 10,373,750.74    |
| 4. 期末余额   | 107,188,506.70 | 160,299,985.49 | 5,058,103.16  | 25,238,485.31 | 11,788,229.64 | 309,573,310.30   |
| 三. 减值准备   |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | -              | -              | -             | -             | -             | -                |
| 2. 本期增加金额 | -              | -              | -             | -             | -             | -                |
| 计提        | -              | -              | -             | -             | -             | -                |
| 3. 本期减少金额 | -              | -              | -             | -             | -             | -                |
| 4. 期末余额   | -              | -              | -             | -             | -             | -                |
| 四. 账面价值   |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 379,137,128.34 | 277,532,808.44 | 6,440,373.16  | 43,368,577.01 | 3,783,081.28  | 710,261,968.23   |
| 2. 期初账面价值 | 387,144,962.36 | 331,776,092.61 | 5,849,867.17  | 55,279,773.79 | 4,629,762.06  | 784,680,457.99   |

- (1) 本期折旧额 67,046,137.47 元;
- (2) 本期在建工程转入固定资产 14,994,639.08 元;
- (3) 根据评估报告, 固定资产在拟购买日评估增值 19,942,019.32 元, 本期增加折旧额为 2,191,772.70 元。
- (4) 受限情况详见附注七、注释 47。

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因         |
|--------|---------------|--------------------|
| 房屋及建筑物 | 17,414,616.49 | 威远公司在租赁的土地使用权上建造厂房 |
| 合计     | 17,414,616.49 |                    |

## 注释11. 在建工程

### 1. 在建工程情况

| 项目        | 期末余额       |      |            | 期初余额         |      |              |
|-----------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 四期工程-附属工程 | -          | -    | -          | 1,096,951.70 | -    | 1,096,951.70 |
| 新上高效汽轮    | 259,020.00 | -    | 259,020.00 | 4,713,461.36 | -    | 4,713,461.36 |

| 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           |
| 机及配套发电设备项目 |                |      |                |                |      |                |
| 生物质炭基复合肥   | 197,087.38     | -    | 197,087.38     | -              | -    | -              |
| 霍邱供气工程     | -              | -    | -              | 6,653,970.73   | -    | 6,653,970.73   |
| 秸秆气化发电扩建项目 | 100,100,994.98 | -    | 100,100,994.98 | 80,531,883.27  | -    | 80,531,883.27  |
| 其他         | 4,143,287.37   | -    | 4,143,287.37   | 1,914,643.12   | -    | 1,914,643.12   |
| 合同能源项目建造   | 6,215,524.05   | -    | 6,215,524.05   | -              | -    | -              |
| 厂房建造       | 37,522,025.19  | -    | 37,522,025.19  | -              | -    | -              |
| 高义项目       | 208,243,187.43 | -    | 208,243,187.43 | 78,681,498.63  | -    | 78,681,498.63  |
| 合计         | 356,681,126.40 | -    | 356,681,126.40 | 173,592,408.81 | -    | 173,592,408.81 |

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目                | 期初余额           | 本期增加           | 本期转入固定资产      | 本期其他减少       | 期末余额           |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 四期工程-附属工程         | 1,096,951.70   | 230,477.97     | 1,327,429.67  | -            | -              |
| 新上高效汽轮机及配套发电设备项目  | 4,713,461.36   | 9,212,768.05   | 13,667,209.41 | -            | 259,020.00     |
| 霍邱供气工程            | 6,653,970.73   | -              | -             | 6,653,970.73 | -              |
| 高邮秸秆气化发电扩建及设备改造项目 | 80,531,883.27  | 19,569,111.71  |               | -            | 100,100,994.98 |
| 生物质炭基复合肥          | -              | 197,087.38     | -             | -            | 197,087.38     |
| 其他                | 1,914,643.12   | 2,228,644.25   | -             |              | 4,143,287.37   |
| 合同能源项目建造          | -              | 6,215,524.05   | -             | -            | 6,215,524.05   |
| 厂房建造              | -              | 37,522,025.19  | -             | -            | 37,522,025.19  |
| 高义项目              | 78,681,498.63  | 129,561,688.80 | -             |              | 208,243,187.43 |
| 合计                | 173,592,408.81 | 204,737,327.40 | 14,994,639.08 | 6,653,970.73 | 356,681,126.40 |

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权          | 软件           | 非专利技术         | 专利权       | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| 一. 账面原值   |                |              |               |           |                |
| 1. 期初余额   | 123,252,935.86 | 4,984,883.20 | 38,960,426.40 | -         | 167,198,245.46 |
| 2. 本期增加金额 | 23,712,496.44  | 3,767,841.60 | 4,107,128.56  | 39,349.90 | 31,626,816.50  |
| 购置        | 23,696,885.85  | 3,767,841.60 | -             | 39,349.90 | 27,504,077.35  |
| 内部研发      | -              | -            | 4,107,128.56  | -         | 4,107,128.56   |
| 其他增加原因    | 15,610.59      | -            | -             | -         | 15,610.59      |
| 3. 本期减少金额 | -              | -            | -             | -         | -              |
| 4. 期末余额   | 146,965,432.30 | 8,752,724.80 | 43,067,554.96 | 39,349.90 | 198,825,061.96 |
| 二. 累计摊销   |                |              |               |           |                |
| 1. 期初余额   | 15,682,480.79  | 4,374,864.66 | 10,919,161.87 | -         | 30,976,507.32  |
| 2. 本期增加金额 | 5,181,685.71   | 378,598.41   | 3,821,636.67  | 2,452.46  | 9,384,373.25   |
| 计提        | 5,181,685.71   | 378,598.41   | 3,821,636.67  | 2,452.46  | 9,384,373.25   |
| 3. 本期减少金额 | -              | -            | -             | -         | -              |
| 4. 期末余额   | 20,864,166.50  | 4,753,463.07 | 14,740,798.54 | 2,452.46  | 40,360,880.57  |
| 三. 减值准备   |                |              |               |           |                |
| 1. 期初余额   | -              | -            | -             | -         | -              |
| 2. 本期增加金额 | -              | -            | -             | -         | -              |
| 3. 本期减少金额 | -              | -            | -             | -         | -              |
| 4. 期末余额   | -              | -            | -             | -         | -              |
| 四. 账面价值   |                |              |               |           |                |
| 1. 期末账面价值 | 126,101,265.80 | 3,999,261.73 | 28,326,756.42 | 36,897.44 | 158,464,181.39 |
| 2. 期初账面价值 | 107,570,455.07 | 610,018.54   | 28,041,264.53 | -         | 136,221,738.14 |

(1) 本期摊销额 9,384,373.25 元。

(2) 根据评估报告，无形资产在拟购买日评估增值 16,600,000.00 元，本年增加摊销额为 2,653,333.33 元。

(3) 受限情况详见附注七、注释 47。

### 注释13. 开发支出

| 项 目   | 期初余额         | 本期增加          |    | 本期转出数         |              | 期末余额          |
|-------|--------------|---------------|----|---------------|--------------|---------------|
|       |              | 内部开发支出        | 其他 | 计入当期损益        | 确认为无形资产      |               |
| 费用化支出 | -            | 28,759,144.01 | -  | 28,759,144.01 | -            | -             |
| 资本化支出 | 3,676,734.12 | 16,292,397.10 | -  | 3,105,562.56  | 4,107,128.56 | 12,756,440.10 |
| 合 计   | 3,676,734.12 | 45,051,541.11 | -  | 31,864,706.57 | 4,107,128.56 | 12,756,440.10 |

## 注释14. 商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加       |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|---------------------|----------------|------------|----|------|----|----------------|
|                     |                | 企业合并<br>形成 | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 上海运能                | 648,730,353.11 | -          | -  | -    | -  | 648,730,353.11 |
| 林源公司                | 26,535,210.56  | -          | -  | -    | -  | 26,535,210.56  |
| 合 计                 | 675,265,563.67 | -          | -  | -    | -  | 675,265,563.67 |

### 2. 商誉的计算说明

#### (1) 本公司购买上海运能

| 项目                   | 序号              | 金额             |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 购买日上海运能可辨认净资产公允价值    | (1)             | 136,269,613.94 |
| 其中：归属于母公司的可辨认净资产公允价值 | (2) = (1) - (3) | 136,269,613.94 |
| 少数股东享有的可辨认净资产公允价值    | (3)             | -              |
| 购买股权比例               | (4)             | 100.00%        |
| 确认的上海运能可辨认净资产公允价值份额  | (5) = (2) × (4) | 136,269,613.94 |
| 实际购买成本               | (6)             | 784,999,967.05 |
| 商誉                   | (7) = (6) - (5) | 648,730,353.11 |

上海立信资产评估有限公司运用“收益法”对上海运能截至 2017 年 9 月 30 日的全部权益进行评估，将上海运能作为整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，结合上海运能的营运资金情况估计资产的未来获利能力、净现金流量等，采用适宜的折现率测算未来现金流量的现值，确认评估基准日 2017 年 9 月 30 日上海运能股东全部权益价值为人民币 78,600 万元，并于 2017 年 12 月 14 日出具编号为信资评咨字[2017]第 10076 号评估报告。

#### (2) 本公司购买林源公司

2015 年 12 月，本公司以 5,571.43 万元取得林源公司 65.00%股权，购买日林源公司的可辨认净资产公允价值为 4,670.15 万元，支付的合并成本大于在购买日享有的林源公司可辨认净资产公允价值份额 2,535.84 万元，评估增值额的所得税影响为 117.68 万元，故确认为商誉 2,653.52 万元。被合并可辨认净资产公允价值以天源资产评估有限公司确定的估值结果(天源评报字[2015]第 0267 号)为确定基础。

#### 商誉减值测试：

上海立信资产评估有限公司运用“收益法”对林源公司截至 2017 年 12 月 31 日的全部权益进行评估，将林源公司作为整个资产组预计未来现金流量的现值进行估计，首先根据林源公司以往获利能力及营运资金情况估计公司资产的未来获利能力、净现金流量；其次，按照收益额与折现率口径一致的原则，考虑到本次评估收益额口径为企业自由净现金流量，采

用适宜的折现率测算未来现金流量的现值，确认评估基准日 2017 年 12 月 31 日林源公司资产组组合未来现金流量的现值为 21,100 万元，并于 2018 年 4 月 9 日出具编号为信资评咨字[2018]第 10004 号评估报告。

由此确定该资产组 2017 年 12 月 31 日的可收回金额为 21,100 万元，该资产组 2017 年 12 月 31 日的账面价值为 21,062.41 万元，资产组可收回金额大于账面价值，本期商誉无需计提减值。

#### 注释15. 长期待摊费用

| 项 目         | 期初余额       | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       |
|-------------|------------|------------|------------|-------|------------|
| 财产保险费       | 242,881.96 | -          | 208,184.53 | -     | 34,697.43  |
| 商品房（不能办理权证） | 78,843.89  | -          | 2,944.98   | -     | 75,898.91  |
| 经营租赁厂房装修支出  | 160,559.97 | -          | 71,360.04  | -     | 89,199.93  |
| 绿化支出        | 147,663.89 | -          | 69,966.71  | -     | 77,697.18  |
| 装修费         | 32,666.71  | 55,000.00  | 32,666.71  | -     | 55,000.00  |
| 消防系统改造合同    | -          | 252,252.25 | 42,042.04  | -     | 210,210.21 |
| 合计          | 662,616.42 | 307,252.25 | 427,165.01 | -     | 542,703.66 |

#### 注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备          | 133,853,471.72 | 21,817,501.76 | 124,567,530.06 | 19,524,639.11 |
| 内部交易未实现利润       | 49,111,875.00  | 7,366,781.25  | 43,242,111.07  | 6,486,316.66  |
| 可抵扣亏损           | 10,388,754.64  | 2,597,188.66  | 2,808,953.33   | 702,238.33    |
| 三年以上未支付负债的所得税影响 | -              | -             | 6,366,101.14   | 961,003.76    |
| 递延收益的所得税影响      | 11,559,666.67  | 2,120,950.00  | 9,469,666.67   | 1,420,450.00  |
| 合计              | 204,913,768.03 | 33,902,421.67 | 186,454,362.27 | 29,094,647.86 |

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 46,045,219.07 | 6,906,782.86 | 51,646,812.82 | 7,747,021.93 |
| 合计              | 46,045,219.07 | 6,906,782.86 | 51,646,812.82 | 7,747,021.93 |

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 13,776,860.75 | 142,597.67    |
| 可抵扣亏损  | 67,606,364.11 | 62,130,568.29 |
| 合计     | 81,383,224.86 | 62,273,165.96 |

公司预计该暂时性差异转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 2017 | -             | 10,491,527.34 |
| 2018 | 14,262,731.76 | 15,958,815.65 |
| 2019 | 4,338,056.86  | 4,338,056.86  |
| 2020 | 15,412,489.74 | 15,676,368.29 |
| 2021 | 15,665,800.15 | 15,665,800.15 |
| 2022 | 17,927,285.60 | -             |
| 合计   | 67,606,364.11 | 62,130,568.29 |

#### 注释17. 其他非流动资产

| 类别及内容     | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 预付长期资产购置款 | 123,497,718.82 | 4,635,432.52  |
| 预付在建工程款   | -              | 23,140,000.00 |
| 预付购房款     | 2,814,171.00   | -             |
| 合计        | 126,311,889.82 | 27,775,432.52 |

#### 注释18. 资产减值准备

| 项 目    | 期初余额           | 本期增加          |            | 本期减少         |              | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|
|        |                | 计提            | 其他增加       | 转 回          | 转 销          |                |
| 坏账准备   | 123,207,282.88 | 27,282,663.31 | 522,494.00 | 1,988,274.48 | 6,356,688.94 | 142,667,476.77 |
| 存货跌价准备 | 1,502,844.85   | 3,869,271.01  | -          | -            | 409,260.16   | 4,962,855.70   |
| 商誉减值准备 | 21,631,386.54  | -             | -          | -            | -            | 21,631,386.54  |
| 合计     | 146,341,514.27 | 31,151,934.32 | 522,494.00 | 1,988,274.48 | 6,765,949.10 | 169,261,719.01 |

#### 注释19. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

| 项 目     | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押、保证借款 | 225,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 抵押借款    | -              | 108,500,000.00 |
| 质押借款    | 33,750,000.00  | 50,000,000.00  |
| 保证借款    | 526,000,000.00 | 308,000,000.00 |
| 合计      | 784,750,000.00 | 686,500,000.00 |

(1) 2012 年 6 月 15 日,本公司与中国银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通学田支行签订银团授信协议,共同向江苏金通灵流体机械科技股份有限公司提供授信业务本金总额不超过等值 79,000 万元的授信额度。

2017 年 1 月 19 日,本公司与中国银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通学田支行签订银团授信协议之补充协议三,共同向本公司提供授信业务本金总额不超过等值 68,000 万元的授信额度。

2017 年 12 月 25 日,本公司与中国银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通学田支行签订银团授信协议,共同向本公司提供授信业务本金总额不超过等值 52,000 万元的授信额度。由关联方合同公司、季伟夫妇、季维东夫妇为本公司提供最高额连带责任保证担保,本公司及环保公司以厂房、土地使用权作抵押,相关财产抵押情况详见附注十一。

在此银团授信协议下产生的借款明细如下:

1) 2017 年 1 月 12 日银团授信协议项下借款,合同金额为 3,000 万元,合同期为 2017 年 1 月 12 日至 2018 年 1 月 11 日,借款合同年利率 4.3935%。截至 2017 年 12 月 31 日,尚有 3,000 万元在借款期限内未归还。

2) 2017 年 1 月 17 日银团授信协议项下借款,合同金额为 4,000 万元,合同期为 2017 年 1 月 17 日至 2018 年 1 月 16 日,借款合同年利率 4.3935%。截至 2017 年 12 月 31 日,尚有 4,000 万元在借款期限内未归还。

3) 2017 年 1 月 18 日银团授信协议项下借款,合同金额为 3,000 万元,合同期为 2017 年 1 月 18 日至 2018 年 1 月 17 日,借款合同年利率 4.3935%。截至 2017 年 12 月 31 日,尚有 3,000 万元在借款期限内未归还。

4) 2017 年 4 月 14 日银团授信协议项下借款,合同金额为 2,000 万元,合同期为 2017 年 4 月 14 日至 2018 年 4 月 13 日,借款合同年利率 4.3935%。截至 2017 年 12 月 31 日,尚有 2,000 万元在借款期限内未归还。

5) 2017 年 12 月 1 日银团授信协议项借款,合同金额为 4,000 万元,其中 3,200 万元合同期为 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 3 月 4 日,800 万元合同期为 2017 年 12 月 5 日至 2018 年 2 月 28 日,借款合同年利率 4.3935%。截止至 2017 年 12 月 31 日,尚有 4,000 万元未归

还。

(2) 2017 年 2 月 3 日, 本公司与上海浦东发展银行南通分行签订 3,500 万元借款合同, 合同期为 2017 年 2 月 3 日至 2018 年 1 月 28 日; 截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 3,500 万元在借款期限内未归还。

2017 年 2 月 10 日, 本公司与上海浦东发展银行南通分行签订 3,000 万元借款合同, 合同期为 2017 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 10 日, 借款合同年利率 4.7850%; 截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 3,000 万元在借款期限内未归还。

2017 年 3 月 17 日, 本公司与上海浦东发展银行南通分行签订 3,500 万元借款合同, 合同期为 2017 年 3 月 17 日至 2018 年 3 月 17 日, 借款合同年利率 5.0025%; 截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 3,500 万元在借款期限内未归还。

2017 年 3 月 31 日, 本公司与上海浦东发展银行南通分行签订 4,500 万元借款合同, 合同期为 2017 年 3 月 31 日至 2018 年 3 月 31 日, 借款合同年利率 5.0025%; 截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 4,500 万元在借款期限内未归还。

上述借款由本公司与上海浦东发展银行南通分行签订 14,500 万元担保合同, 担保期为 2016 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 26 日, 由关联方南通新世利物资贸易有限公司、股东季伟夫妇和股东季维东夫妇提供连带责任保证担保。同时, 由关联方广西金通灵鼓风机有限公司以土地使用权及房屋建筑物作抵押(土地证号: 柳国用(2009)第 105594 号、房产权证号: 柳房权证字第 D0172727 号及柳房权证字第 D0172882 号)。

(3) 2017 年 2 月 17 日, 本公司与江苏南通农村商业银行股份有限公司崇川支行签订合同金额为 11,000 万元的借款总合同, 借款日期为 2017 年 2 月 24 日至 2018 年 2 月 13 日; 由南通金通灵环保设备有限公司, 南通新世利物资贸易有限公司, 季伟夫妇和季维东夫妇提供连带责任保证担保, 借款合同年利率 5.4375%。截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 11,000 万元在借款期限内未归还。

(4) 2017 年 4 月 28 日, 本公司与浙商银行南通分行签订合同金额为 5,000 万元的借款合同, 借款日期为 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 26 日; 截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 5,000 万元在借款期限内未归还。

2017 年 9 月 15 日, 本公司与浙商银行南通分行签订合同金额为 5,000 万元的借款合同, 借款日期为 2017 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 15 日; 截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 5,000 万元在借款期限内未归还。

上述借款合同年利率为 5.22%, 由本公司同浙商银行南通分行签订 11,000 万元最高额保证合同, 合同期为 2016 年 4 月 20 日至 2019 年 4 月 20 日, 由季伟和季维东提供连带责任保证担保。

(5) 2017 年 11 月 7 日, 本公司与苏州银行南通分行签订 3,000 万元借款合同, 合同期为 2017 年 11 月 7 日至 2018 年 11 月 16 日, 由关联方南通金通灵环保设备有限公司、关联方南通新世利物资贸易有限公司、股东季伟夫妇和股东季维东夫妇提供连带责任保证担保, 借款合同年利率 4.785%。截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 3,000 万元在借款期限内未归还。

(6) 2017 年 10 月 20 日, 本公司与南京银行南通分行签订 2,000 万元借款合同, 合同期为 2017 年 10 月 20 日至 2018 年 7 月 19 日, 由关联方南通新世利物资贸易有限公司、股东季伟夫妇和股东季维东夫妇提供连带责任保证担保, 借款合同年利率 5.0025%。截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 2,000 万元在借款期限内未归还。

2017 年 10 月 20 日, 本公司与南京银行南通分行签订 5,000 万元借款合同, 合同期为 2017 年 10 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日, 由关联方南通新世利物资贸易有限公司、股东季伟夫妇和股东季维东夫妇提供连带责任保证担保, 借款合同年利率 5.0025%。截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 5,000 万元在借款期限内未归还。

2017 年 11 月 3 日, 本公司与南京银行南通分行签订 3,000 万元借款合同, 合同期为 2017 年 11 月 3 日至 2018 年 11 月 1 日, 由关联方南通新世利物资贸易有限公司、股东季伟夫妇和股东季维东夫妇提供连带责任保证担保, 借款合同年利率 5.0025%。截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 3,000 万元在借款期限内未归还。

(7) 2017 年 2 月 20 日, 林源公司同高邮农村商业银行营业部签订 2,000 万元借款合同, 年利率 8.9175%, 合同期为 2017 年 2 月 20 日至 2018 年 2 月 19 日, 由本公司、股东盛卫东夫妇提供连带责任担保。截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 2,000 万元在借款期限内未归还。

2016 年 12 月 28 日, 公司以房产和土地使用权作抵押与江苏银行扬州文昌阁支行签订 2,676.84 万元的最高额抵押合同, 为公司自 2016 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 8 日期间的借款的履行提供担保。

(8) 2017 年 3 月 2 日, 林源公司同南京银行股份有限公司高邮支行签订 500 万元借款合同, 年利率 5.655%, 合同期为 2017 年 3 月 2 日至 2018 年 3 月 1 日, 由本公司、股东盛卫东夫妇提供连带责任担保。截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 500 万元在借款期限内未归还。

(9) 2017 年 5 月 19 日, 林源公司同南京银行股份有限公司高邮支行签订 300 万元借款合同, 年利率 5.655%, 合同期为 2017 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 18 日, 由本公司、股东盛卫东夫妇提供连带责任担保。截至 2017 年 12 月 31 日, 尚有 300 万元在借款期限内未归还。

(10) 2017 年 12 月 8 日, 泰州锋陵同江苏泰州农村商业银行股份有限公司东进支行签

订 3,000 万元借款合同，年利率 6.655%，合同期为 2017 年 12 月 8 日至 2018 年 12 月 8 日，由本公司提供连带责任保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 3,000 万元在借款期限内未归还。

(11) 2017 年 12 月 13 日，泰州锋陵同江苏泰州农村商业银行股份有限公司东进支行签订 3,800 万元借款合同，年利率 6.655%，合同期为 2017 年 12 月 13 日至 2018 年 12 月 6 日，由本公司提供连带责任保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 3,800 万元在借款期限内未归还。

(12) 2017 年 7 月 17 日，本公司子公司上海工业锅炉有限公司同上海银行股份有限公司浦东分行签订人民币 500 万元流动资金借款合同（N0.201170523），合同期为 2017 年 7 月 17 日至 2018 年 7 月 17 日，年利率 5.655%。由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保，由控股股东邵耿东及其配偶范盘华提供连带责任保证。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 500 万元在借款期限内未归还。

(13) 2017 年 9 月 25 号，本公司子公司上海工业锅炉有限公司同中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订人民币 500 万元流动资金借款合同（N0.5001349179K004），合同期为 2017 年 9 月 25 号至 2018 年 9 月 24 日，年利率 4.78%。由控股股东邵耿东及其配偶范盘华提供连带责任保证。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 500 万元在借款期限内未归还。

## 2. 本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 注释20. 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 168,359,605.66 | 170,504,340.79 |
| 合 计    | 168,359,605.66 | 170,504,340.79 |

### 注释21. 应付账款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 288,082,945.00 | 386,435,071.99 |
| 应付设备款 | 159,196,819.46 | 70,138,803.44  |
| 应付工程款 | 248,122,224.16 | 9,792,833.59   |
| 设计服务费 | 623,113.21     | 986,763.20     |
| 合计    | 696,025,101.83 | 467,353,472.22 |

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称       | 期末余额         | 未偿还或结转原因 |
|------------|--------------|----------|
| 大连液力机械有限公司 | 9,100,413.08 | 尚未到结算期   |

| 单位名称             | 期末余额          | 未偿还或结转原因 |
|------------------|---------------|----------|
| 天津宝恒流体控制设备股份有限公司 | 3,858,736.64  | 尚未到结算期   |
| 南通长江阀门制造有限公司     | 3,348,595.39  | 尚未到结算期   |
| 南通市苏北刀量具有限公司     | 2,890,411.00  | 尚未到结算期   |
| 泰州市曙明波纹管有限公司     | 2,876,360.28  | 尚未到结算期   |
| 合计               | 22,074,516.39 | ——       |

## 注释22. 预收款项

### 1. 预收账款情况

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 348,274,213.83 | 380,875,094.20 |
| 合计   | 348,274,213.83 | 380,875,094.20 |

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

| 单位名称                         | 期末余额          | 未偿还或结转原因 |
|------------------------------|---------------|----------|
| 巴基斯坦阿坦 CHANAR ENERGY LIMITED | 16,380,700.60 | 未完工      |
| 山东方大工程有限责任公司                 | 13,884,368.49 | 未完工      |
| 白山山水合聚水泥有限公司                 | 11,230,000.00 | 未完工      |
| 山东洪达化工有限公司                   | 9,200,000.00  | 未完工      |
| 兴隆县福成新型建材有限公司                | 7,300,000.00  | 未完工      |
| 合计                           | 57,995,069.09 | ——       |

## 注释23. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 15,355,089.59 | 135,135,346.53 | 128,955,937.06 | 21,534,499.06 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -             | 18,724,568.23  | 18,724,568.23  | -             |
| 辞退福利         | -             | 165,901.00     | 165,901.00     | -             |
| 合计           | 15,355,089.59 | 154,025,815.76 | 147,846,406.29 | 21,534,499.06 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项 目         | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 14,232,872.63 | 107,709,230.85 | 102,381,263.58 | 19,560,839.90 |
| 职工福利费       | 70,500.00     | 6,562,565.47   | 6,572,065.47   | 61,000.00     |
| 社会保险费       | -             | 9,425,519.30   | 9,425,519.30   | -             |
| 其中：基本医疗保险费  | -             | 7,624,234.83   | 7,624,234.83   | -             |
| 工伤保险费       | -             | 1,306,521.28   | 1,306,521.28   | -             |

| 项 目         | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 生育保险费       | -             | 392,128.92     | 392,128.92     | -             |
| 住房公积金       | 19,239.00     | 8,573,927.17   | 8,564,427.17   | 28,739.00     |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,032,477.96  | 2,864,103.74   | 2,012,661.54   | 1,883,920.16  |
| 意外伤害保险费     | -             | 102,634.27     | 102,634.27     | -             |
| 合计          | 15,355,089.59 | 135,135,346.53 | 128,955,937.06 | 21,534,499.06 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项 目    | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 | -    | 17,990,269.06 | 17,990,269.06 | -    |
| 失业保险费  | -    | 734,299.17    | 734,299.17    | -    |
| 合计     | -    | 18,724,568.23 | 18,724,568.23 | -    |

### 注释24. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 12,773,731.12 | 8,956,607.71  |
| 企业所得税   | 19,120,898.20 | 13,108,300.88 |
| 个人所得税   | 113,757.99    | 36,947.87     |
| 城市维护建设税 | 201,575.24    | 242,273.71    |
| 教育费附加   | 133,771.34    | 157,865.934   |
| 地方教育费附加 | 77,662.43     | 105,243.976   |
| 房产税     | 891,649.38    | 790,420.90    |
| 土地使用税   | 339,089.94    | 305,720.49    |
| 其他      | 79,055.03     | 100,437.62    |
| 合计      | 33,731,190.67 | 23,803,819.09 |

### 注释25. 应付利息

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 1,391,152.99 | 2,554,352.12 |
| 长期借款应付利息 | 246,292.78   | 213,098.46   |
| 合计       | 1,637,445.77 | 2,767,450.58 |

### 注释26. 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额       |
|----|------|------------|
| 其他 | -    | 420,000.00 |
| 合计 | -    | 420,000.00 |

## 注释27. 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质      | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 暂收押金、保证金等 | 6,589,248.90   | 4,272,335.45   |
| 资金拆借款     | 115,806,461.16 | 126,279,996.79 |
| 暂借款       | 2,352,332.58   | 3,042,228.00   |
| 代收政府补助款   | 200,000.00     | —              |
| 代收代扣款     | 185,474.52     | 968,618.16     |
| 其他        | 6,819,874.97   | 4,404,077.05   |
| 合计        | 131,953,392.13 | 138,967,255.45 |

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|------|----------------|-----------|
| 季伟   | 50,918,333.33  | 未到还款期     |
| 季维东  | 50,918,333.33  | 未到还款期     |
| 盛卫东  | 6,694,925.22   | 未到还款期     |
| 俞文耀  | 1,817,625.93   | 未到还款期     |
| 沈锦华  | 1,817,625.93   | 未到还款期     |
| 合计   | 112,166,843.74 | ——        |

## 注释28. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 127,300,000.00 | 140,200,000.00 |
| 合计         | 127,300,000.00 | 140,200,000.00 |

(1) 一年内到期的长期借款中银团授信协议项下借款期末余额为 11,350 万元。

(2) 银团授信协议为公司 2017 年 12 月与中国银行南通分行(牵头行)、江苏银行南通分行(联合牵头行)签订的 52,000 万元银团授信协议。

## 注释29. 长期借款

| 项 目          | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款         | 32,300,000.00  | 6,800,000.00   |
| 抵押借款         | 53,600,000.00  | 31,900,000.00  |
| 抵押、保证借款      | 120,000,000.00 | 188,200,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 127,300,000.00 | 140,200,000.00 |
| 合计           | 78,600,000.00  | 86,700,000.00  |

(1) 2012 年 6 月 15 日，本公司与中国银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有

限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通学田支行签订银团授信协议，共同向江苏金通灵流体机械科技股份有限公司提供授信业务本金总额不超过等值 79,000 万元的授信额度。

2017 年 1 月 19 日，本公司与中国银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通学田支行签订银团授信协议之补充协议三，共同向本公司提供授信业务本金总额不超过等值 68,000 万元的授信额度。

2017 年 12 月 25 日，本公司与中国银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通分行、江苏银行股份有限公司南通学田支行签订银团授信协议，共同向本公司提供授信业务本金总额不超过等值 52,000 万元的授信额度。由关联方合同公司、季伟夫妇、季维东夫妇为本公司提供最高额连带责任保证担保，本公司及环保公司以厂房、土地使用权作抵押，相关财产抵押情况详见附注十一。

在此银团授信协议下产生的借款明细如下：

1) 2016 年 9 月 9 日银团授信协议项下长期借款，合同金额为 2,000 万元，合同期为 2016 年 9 月 9 日至 2019 年 8 月 20 日，借款合同年利率 4.7975%。至 2017 年 12 月 31 日，尚有 2,000 万元在借款期限内未归还。

2) 2016 年 12 月 28 日银团授信协议项下长期借款，合同金额为 2,800 万元，合同期为 2016 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 29 日，借款合同年利率 4.7975%。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 2,800 万元在借款期限内未归还。

3) 2017 年 3 月 7 日银团授信协议项下长期借款，合同金额为 280 万元，合同期为 2017 年 3 月 7 日至 2018 年 6 月 29 日，借款合同年利率 4.7975%。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 280 万元在借款期限内未归还。

4) 2017 年 3 月 7 日银团授信协议项下长期借款，合同金额为 280 万元，合同期为 2017 年 3 月 7 日至 2018 年 12 月 29 日，借款合同年利率 4.7975%。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 280 万元在借款期限内未归还。

(2) 2016 年 5 月 25 日，本公司同江苏银行股份有限公司南通学田支行签订 12,000 万元借款合同（合同编号：JK051317000269），年利率 5.2250%，合同期为 2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日，借款合同约定本公司应分别于 2018 年 6 月 5 日、2018 年 12 月 5 日、2019 年 6 月 5 日、2019 年 12 月 5 日、2020 年 9 月 29 日各还款 2,400 万元，由关联方南通金通灵环保设备有限公司、股东季伟夫妇和股东季维东夫妇提供连带责任保证担保，以本公司的应收账款作质押（权证号码 0391543100470280399）。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 12,000 万元在借款期限内未归还。

(3) 2016 年 5 月 25 日，泰州锋陵同江苏泰州农村商业银行股份有限公司东进支行签订 3,190 万元借款合同，年利率 5.655%，合同期为 2015 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 6 日，

由本公司提供连带责任保证担保。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 3,190 万元在借款期限内未归还。

(4)上海运能同上海银行股份有限公司浦东分行签订 NO. 201160404 号固定资产借款合同，借款金额为人民币 1,000 万元，借款期限自 2016 年 5 月 26 日起至 2018 年 3 月 21 日止，贷款基准年利率为 4.75%，上浮 20%。借款用途限于兰州新蓝天新材料有限责任公司余热发电项目付款。双方约定：每季还本 160 万元，最后一季还本 40 万元，按季结息，借款由本公司提供质押担保和实际控制人邵耿东提供个人无限责任担保。其中，质押担保物为《兰州新蓝天新材料有限责任公司 1000t/d 浮法玻璃窑 3.5MW 余热发电项目合同》、《郴州丰越环保科技有限公司余热发电项目合同能源管理（EMC）合同》两个项目下的应收账款。

### 注释30. 长期应付款

| 款项性质   | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 免息长期借款 | -    | 4,151,089.34 |
| 合计     | -    | 4,151,089.34 |

子公司环保公司于 2006 年 1 月 2 日与通州市平潮镇九圩港村经济合作社签订优惠借款协议，通州市平潮镇人民政府为帮助招商引资引入的企业解决资金问题，向环保公司提供免息长期借款，金额 2,512,417.19 元，借款期限暂定 10 年。根据协议，环保公司视资金周转情况分批归还，在双方协商一致的情况下，可以提前或延期还款。本期归还 4,151,089.34 元。

### 注释31. 递延收益

| 项 目       | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 与资产相关政府补助 | 7,411,666.67 | 15,345,000.00 | 580,000.00   | 22,176,666.67 |
| 与收益相关政府补助 | 2,058,000.00 | -             | 1,200,000.00 | 858,000.00    |
| 合计        | 9,469,666.67 | 15,345,000.00 | 1,780,000.00 | 23,034,666.67 |

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目                   | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额   | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|----------|--------------|------|--------------|-------------|
| 新上高压离心鼓风机扩产项目国家技术改造金   | 2,585,000.00 | -        | 220,000.00   | -    | 2,365,000.00 | 与资产相关       |
| 新型高效离心压缩机研发及产业化        | 2,600,000.00 | -        | 200,000.00   | -    | 2,400,000.00 | 与资产相关       |
| 高效节能型离心压缩机产业化技术改造项目    | 2,226,666.67 | -        | 160,000.00   | -    | 2,066,666.67 | 与资产相关       |
| MW 级新能源发电用新型蒸汽轮机研发及产业化 | 1,200,000.00 | -        | 1,200,000.00 | -    | -            | 与收益相关       |

| 负债项目                              | 期初余额         | 本期新增补助金<br>额  | 本期计入当期<br>损益金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| MW 级太阳能热发电新型<br>蒸汽轮机研发            | 800,000.00   | -             | -              | -    | 800,000.00    | 与收益相关           |
| 30MW 双缸双转子高温超<br>高压再热式汽轮机研发       | 58,000.00    | -             | -              | -    | 58,000.00     | 与收益相关           |
| 江苏省资源节约循环利<br>用重点工程秸秆气化发<br>电扩建工程 | -            | 3,870,000.00  | -              | -    | 3,870,000.00  | 与资产相关           |
| 高效洁净工业煤粉锅炉<br>绿色设计及制造             | -            | 11,475,000.00 | -              | -    | 11,475,000.00 | 与资产相关           |
| 合计                                | 9,469,666.67 | 15,345,000.00 | 1,780,000.00   | -    | 23,034,666.67 | ——              |

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 1,780,000.00 元。

(1) 上述与收益相关的政府补助需待项目验收合格后方归公司所有，如验收不合格，拨款需退回。本期南通市科技局下发南通市科技计划项目验收合格证（通科验字[2017]第 15 号）MW 级新能源发电用新型蒸汽轮机研发及产业化项目验收合格，结转确认其他收益 1,200,000.00 元，与收益相关的递延收益期末余额系未验收项目补助款。

(2) 新上高压离心鼓风机扩产项目国家技术改造金：2012 年 7 月，国家发改委、工信部以《国家发展改革委员会、工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目(中央评估)2012 年中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2012]1938 号)，下达中央预算内投资 330 万元。项目主要建设内容为：新增五轴联动立式镗铣床加工中心、全变频空压机、高速动平衡机、数控刨床、卧式镗铣床等设备。2013 年该项目验收通过，南通市发改委下发《关于印发江苏金通灵流体机械科技股份有限公司新上高压离心鼓风机扩产项目竣工验收鉴定书的通知》(通发改工业[2013]378 号)。

该项政府补助用于购置设备等固定资产，属于与资产相关的政府补助。形成的设备使用年限为 15 年，故按 15 年分期摊销政府补助。本期摊销 12 个月，结转其他收益 220,000.00 元，结余 2,365,000.00 元在剩余年限内摊销。

(3) 公司 2014 年和江苏省科技厅签订《新型高效离心压缩机研发及产业化》项目合同书，计划财政补助本公司新型高效离心压缩机研发及产业化项目 1,200.00 万元，分别用于研发、贴息及购置固定资产，项目执行期间 2014 年 7 月到 2017 年 6 月。公司于 2014 年收到上述补助第一批款项 750 万元，2015 年收到上述补助第二批 150 万元，截止 2017 年 12 月 31 日共计收到上述补助款 900 万元，并根据与资产相关分摊计入其他收益 200,000.00 元。

(4) 高效节能型离心压缩机产业化技术改造项目：因产业升级，公司在 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日购置大批资产，金额共 6,038.65 万元；企业针对该项目向江苏省财政厅申请专项资金，2015 年 6 月该项目得到江苏省财政厅批复，江苏省财政厅以《关于下

达 2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》(苏财工贸[2015]74 号), 下达资金 240 万元;

该项政府补助用于购置设备等固定资产, 属于与资产相关的政府补助。形成的设备使用年限为 15 年, 故按 15 年分期摊销政府补助。本期摊销 12 个月, 结转其他收益 160,000.00 元, 结余 2,066,666.67 元在剩余年限内摊销。

(5) 江苏省资源节约循环利用重点工程秸秆气化发电扩建工程: 2017 年 8 月公司获得国家发展改革委节能循环经济和资源节约重大项目 2017 年中央预算内投资计划专项资金(苏发改投资发[2017]670 号), 批复金额为 430 万元。2017 年 8 月收到上述补助款 387 万元, 该项政府补助用于购置设备等固定资产, 属于与资产相关的政府补助, 目前秸秆气化发电扩建工程项目处于建设工程中, 本期未转入其他收益。

(6) 根据工业和信息化部《关于 2016 年绿色制造系统集成项目立项的批复》(工信部节函[2016]562 号) 的要求, 本公司牵头与上海交通大学, 子公司上海工业锅炉有限公司、上海能效中心、子公司上海工业锅炉无锡有限公司, 共同组成联合体开展绿色产品高效洁净工业煤粉锅炉研发, 所申报项目“高效洁净工业煤粉锅炉绿色设计及制造项目获得批准, 项目总投资 12,205 万元人民币, 申请财政补贴资金总额 3,000 万元。截至 2017 年 12 月 31 日, 该项目尚未发生相关支出, 2017 年度已经收到财政补贴启动资金 1,350 万元, 其中, 本公司及其子公司为 1,147.50 万元。

### 注释32. 股东权益

| 项目           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司股东权益合计 | 2,149,464,912.24 | 1,616,771,156.56 |
| 少数股东权益       | 17,685,234.42    | 17,000,078.91    |
| 合计           | 2,167,150,146.66 | 1,633,771,235.47 |

### 注释33. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本分类情况

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,670,446,411.58 | 1,225,262,320.82 | 1,117,757,383.15 | 806,485,053.73 |
| 其他业务 | 18,997,078.89    | 14,994,640.41    | 7,518,980.56     | 5,740,723.32   |
| 合计   | 1,689,443,490.47 | 1,240,256,961.23 | 1,125,276,363.71 | 812,225,777.05 |

#### 2. 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本           |
| 制造行业 | 1,130,611,843.64 | 842,448,590.08   | 1,042,333,060.63 | 756,204,688.92 |
| 建造行业 | 539,834,567.94   | 382,813,730.74   | 75,424,322.52    | 50,280,364.81  |
| 合计   | 1,670,446,411.58 | 1,225,262,320.82 | 1,117,757,383.15 | 806,485,053.73 |

### 3. 主营业务（分产品）

| 产品名称      | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|           | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本           |
| 设备成套及技术服务 | 251,832,816.75   | 170,725,431.92   | 161,441,958.50   | 117,086,217.22 |
| 能源管理      | 26,496,718.38    | 9,928,644.43     | 17,227,778.63    | 7,956,359.48   |
| 锅炉销售      | 144,991,409.47   | 110,729,585.26   | 158,483,796.97   | 126,903,182.77 |
| 销售风机产品及配件 | 558,717,781.77   | 414,799,737.28   | 535,714,554.87   | 358,232,604.83 |
| 销售钢材等     | 86,979,114.75    | 86,089,598.50    | 100,615,528.59   | 98,732,835.64  |
| 销售压缩气体    | 61,594,002.52    | 50,175,592.69    | 68,849,443.07    | 47,293,488.98  |
| 建造合同      | 539,834,567.94   | 345,774,035.07   | 75,424,322.52    | 50,280,364.81  |
| 合计        | 1,670,446,411.58 | 1,188,222,625.15 | 1,117,757,383.15 | 806,485,053.73 |

### 4. 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本           |
| 中国境内 | 1,462,918,813.29 | 1,087,940,657.75 | 998,423,816.61   | 724,390,919.95 |
| 中国境外 | 207,527,598.29   | 137,321,663.07   | 119,333,566.54   | 82,094,133.78  |
| 合计   | 1,670,446,411.58 | 1,225,262,320.82 | 1,117,757,383.15 | 806,485,053.73 |

### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 客户名称                          | 主营业务收入总额       | 占公司主营业务收入的比例(%) |
|----|-------------------------------|----------------|-----------------|
| 1  | 新疆晶和源新材料有限公司                  | 310,687,898.18 | 18.60           |
| 2  | 上海运能能源科技有限公司                  | 197,157,489.58 | 11.80           |
| 3  | 河北盛滔环保科技有限公司                  | 125,719,705.97 | 7.53            |
| 4  | 巴基斯坦 M/S ICI PAKISTAN LIMITED | 101,117,333.29 | 6.05            |
| 5  | 大名县草根新能源热电有限公司                | 91,772,081.74  | 5.49            |
|    | 合计                            | 826,454,508.76 | 49.47           |

### 注释34. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | -             | 131,430.49    |
| 城市维护建设税 | 3,318,046.05  | 3,813,528.38  |
| 教育费附加   | 2,343,685.18  | 3,150,738.36  |
| 地方教育费附加 | 95,571.34     | 83,061.44     |
| 土地使用税   | 1,602,919.50  | 1,132,083.99  |
| 房产税     | 3,833,938.60  | 2,733,602.37  |
| 印花税     | 678,591.02    | 412,452.81    |
| 综合基金    | 3,934.74      | 40,822.46     |
| 其他      | 89,274.48     | 82,278.24     |
| 合计      | 11,965,960.91 | 11,579,998.54 |

### 注释35. 销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 13,604,919.41 | 12,942,031.35 |
| 办公经费  | 2,059,574.27  | 1,692,698.48  |
| 差旅费   | 11,386,093.79 | 13,309,569.12 |
| 运输装卸费 | 14,867,660.42 | 13,104,177.35 |
| 销售服务费 | 4,921,566.61  | 2,593,279.76  |
| 业务招待费 | 4,432,277.46  | 3,602,156.88  |
| 安装调试费 | 378,328.61    | 1,205,000.00  |
| 技术咨询费 | 1,216,762.24  | 946,043.21    |
| 其他    | 891,877.97    | 911,470.00    |
| 合计    | 53,759,060.78 | 50,306,426.15 |

### 注释36. 管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 59,681,660.36 | 50,072,736.38 |
| 差旅费     | 7,545,466.83  | 6,485,077.51  |
| 业务招待费   | 6,126,411.37  | 5,937,332.81  |
| 折旧费     | 9,260,157.28  | 8,029,991.93  |
| 研究开发费   | 47,069,640.44 | 35,805,395.87 |
| 无形资产摊销  | 9,250,430.96  | 8,060,372.66  |
| 中介咨询服务费 | 4,242,584.85  | 4,254,239.67  |
| 租赁费     | 1,924,097.64  | 1,776,724.41  |
| 办公经费    | 11,042,411.82 | 11,074,961.04 |

| 项目 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 7,055,335.82   | 8,868,809.82   |
| 合计 | 163,198,197.37 | 140,365,642.10 |

### 注释37. 财务费用

| 类别     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 44,337,185.35 | 45,765,979.38 |
| 减：利息收入 | 3,111,110.32  | 2,902,107.20  |
| 汇兑损益   | 3,316,788.36  | -2,318,201.70 |
| 票据贴现息  | 3,758,402.28  | 1,463,507.75  |
| 手续费支出  | 2,370,489.72  | 2,509,112.14  |
| 其他     | -             | 20.00         |
| 合计     | 50,671,755.39 | 44,518,310.37 |

### 注释38. 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 25,294,388.83 | 29,673,258.53 |
| 存货跌价损失 | 3,869,271.01  | 369,038.94    |
| 合计     | 29,163,659.84 | 30,042,297.47 |

### 注释39. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额 | 上期发生额     |
|------------------------|-------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -     | -7,000.00 |
| 合计                     | -     | -7,000.00 |

### 注释40. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

| 项目              | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -768,164.90 | -811,274.10 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 177,618.22  | -           |
| 处置理财产品取得的投资收益   | 126,153.20  | 238,250.63  |
| 合计              | -464,393.48 | -573,023.47 |

### 注释41. 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | -3,353,028.48 | -1,477,169.54 |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -3,353,028.48 | -1,477,169.54 |

## 注释42. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 政府补助 | 6,607,197.00 | -     |
| 合计   | 6,607,197.00 | -     |

### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                  | 本期发生额        | 上期发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------|--------------|-------|-----------------|
| 新型高效离心压缩机项目         | 200,000.00   | -     | 与资产相关           |
| 高效节能型离心压缩机产业化技术改造项目 | 160,000.00   | -     | 与资产相关           |
| 新上高压离心鼓风机项目国家技术改造补助 | 220,000.00   | -     | 与资产相关           |
| 新能源生物质发电补助          | 3,000,000.00 | -     | 与收益相关           |
| 财税贡献十强奖励            | 200,000.00   | -     | 与收益相关           |
| 科技局市级专利资助           | 6,400.00     | -     | 与收益相关           |
| 高技能人才培养和引进奖励资助资金    | 16,800.00    | -     | 与收益相关           |
| 失业稳岗补贴              | 367,516.00   | -     | 与收益相关           |
| 紫琅英才专项资金            | 300,000.00   | -     | 与收益相关           |
| 工会企业报评比奖励           | 1,000.00     | -     | 与收益相关           |
| 企业知识产权战略推进计划专项资金    | 180,000.00   | -     | 与收益相关           |
| 紫琅英才一期资助            | 150,000.00   | -     | 与收益相关           |
| 安全生产监督管理局机关补助经费     | 5,000.00     | -     | 与收益相关           |
| 高邮财政局企业技术改造引导资金     | 440,000.00   | -     | 与收益相关           |
| 秸秆多种形式利用切块奖补资金      | 300,000.00   | -     | 与收益相关           |
| 知识产权局专利资助费          | 30,000.00    | -     | 与收益相关           |
| 财政局经费补助             | 216.00       | -     | 与收益相关           |
| 泰州高新区财政局商务补助资金      | 8,000.00     | -     | 与收益相关           |
| 上海市科委创新资金           | 18,900.00    | -     | 与收益相关           |
| 上海市浦东新区财政局科技发展基金    | 40,000.00    | -     | 与收益相关           |
| 上海市知识产权局专利资助费       | 3,365.00     | -     | 与收益相关           |
| 政府产业培育专项扶持资金        | 420,000.00   | -     | 与收益相关           |
| 闵行区科创服务中心小巨人补贴款     | 300,000.00   | -     | 与收益相关           |
| 金山区科技创新项目           | 240,000.00   | -     | 与收益相关           |
| 合计                  | 6,607,197.00 | -     |                 |

### 注释43. 政府补助

#### 1. 按列报项目分类的政府补助

| 政府补助列报项目     | 本期发生额         | 上期发生额        | 备注         |
|--------------|---------------|--------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助  | 15,345,000.00 | -            | 详见附注七注释 31 |
| 计入其他收益的政府补助  | 6,607,197.00  | -            | 详见附注七注释 42 |
| 计入营业外收入的政府补助 | -             | 7,437,738.95 | 详见附注七注释 44 |
| 冲减费用的政府补助    | 2,976,177.11  | -            | 详见下表       |
| 合计           | 24,928,374.11 | 7,437,738.95 | ——         |

#### 2. 冲减成本费用的政府补助

| 补助项目   | 种类   | 本期发生额        | 上期发生额 | 冲减费用项目 |
|--------|------|--------------|-------|--------|
| 财政贴息补助 | 财政贴息 | 2,976,177.11 | -     | 财务费用   |
| 合计     | ——   | 2,976,177.11 | -     | ——     |

### 注释44. 营业外收入

| 项目                       | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 罚没及违约金收入                 | 13,300.00    | 245,171.74    | 13,300.00     |
| 质量赔款                     | 23,200.00    | -             | 23,200.00     |
| 政府补助                     | -            | 7,437,738.95  | -             |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额 | -            | 4,117,778.69  | -             |
| 核销应付账款                   | 2,007,752.70 | -             | 2,007,752.70  |
| 其他                       | 655,307.55   | 173,947.25    | 655,307.55    |
| 合计                       | 2,699,560.25 | 11,974,636.63 | 2,699,560.25  |

#### 1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目        | 本期发生额 | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------|-------|------------|-----------------|
| 稳岗补贴        | -     | 526,817.03 | 与收益相关           |
| 个税手续费       | -     | 4,419.42   | 与收益相关           |
| 财政局奖励资金     | -     | 300,000.00 | 与收益相关           |
| 上海金山财政局扶持资金 | -     | 4,000.00   | 与收益相关           |
| 外贸稳增长专项资金补助 | -     | 298,000.00 | 与收益相关           |
| 知识产权专利资助费   | -     | 4,012.50   | 与收益相关           |
| 软件著作权资助费    | -     | 2,400.00   | 与收益相关           |
| 虹桥镇企业扶持资金   | -     | 170,000.00 | 与收益相关           |

| 补助项目          | 本期发生额 | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------|-------|--------------|-----------------|
| 区产学研专项资金      | -     | 120,000.00   | 与收益相关           |
| 税收返还          | -     | 842,000.00   | 与收益相关           |
| 外经贸发展专项资金补助   | -     | 1,521,543.00 | 与收益相关           |
| 创新能力建设资金补助    | -     | 600,000.00   | 与收益相关           |
| 科技计划项目及财政资金补助 | -     | 140,000.00   | 与收益相关           |
| 商务发展扶持资金补助    | -     | 211,200.00   | 与收益相关           |
| 递延收益转入        | -     | 2,280,000.00 | 与收益相关           |
| 其他政府补助项目      | -     | 413,347.00   | 与收益相关           |
| 合计            | -     | 7,437,738.95 | ——              |

#### 注释45. 营业外支出

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 对外捐赠 | -          | 157,000.00 |
| 罚款支出 | 101,588.60 | 5,267.20   |
| 违约金  | 161,400.00 | -          |
| 质量赔款 | 279,222.00 | -          |
| 其他   | 175,507.84 | 174,244.22 |
| 合计   | 717,718.44 | 336,511.42 |

#### 1. 计入本期非经常性损益的金额

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 对外捐赠 | -          | 157,000.00 |
| 罚款支出 | 101,588.60 | 5,267.20   |
| 违约金  | 161,400.00 | -          |
| 质量赔款 | 279,222.00 | -          |
| 其他   | 175,507.84 | 174,244.22 |
| 合计   | 717,718.44 | 336,511.42 |

#### 注释46. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 30,561,005.88 | 17,753,166.59 |
| 递延所得税费用 | -5,648,012.88 | -7,277,210.05 |
| 合计      | 24,912,993.00 | 10,475,956.54 |

#### 注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末余额           | 备注         |
|------|----------------|------------|
| 货币资金 | 131,931,965.07 | 保证金、存单质押   |
| 应收票据 | 45,218,966.63  | 详见附注七注释 3  |
| 应收账款 | 10,094,600.00  | 详见附注七注释 29 |
| 固定资产 | 253,997,825.81 | 详见附注十一     |
| 无形资产 | 82,680,066.68  | 详见附注十一     |
| 合计   | 523,923,424.19 | ——         |

## 八、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

子公司简称鑫金源于 2017 年 12 月 14 日新设成立，注册资本 10,000 万元人民币，本公司拟出资比例 71%，所认缴的注册资本拟分期于 2037 年 12 月 1 日前出资缴足。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资，子公司鑫金源也尚未实际生产经营。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式        |
|--------|-------|-----|----------|---------|----|-------------|
|        |       |     |          | 直接      | 间接 |             |
| 环保公司   | 南通    | 南通  | 机械制造     | 51.00   | —  | 投资设立        |
| 广西公司   | 柳州    | 柳州  | 机械制造     | 100.00  | —  | 投资设立        |
| 合同公司   | 南通    | 南通  | 服务       | 100.00  | —  | 投资设立        |
| 威远公司   | 威远    | 威远  | 气体供应     | 100.00  | —  | 投资设立        |
| 上海公司   | 上海    | 上海  | 机械制造、销售  | 93.58   | —  | 投资设立        |
| 新世利公司  | 南通    | 南通  | 贸易       | 72.00   | —  | 非同一控制下企业合并  |
| 航空公司   | 南通    | 南通  | 飞机研发、制造  | 55.00   | —  | 投资设立        |
| 林源公司   | 高邮    | 高邮  | 制造       | 65.00   | —  | 非同一控制下企业合并  |
| 泰州锋陵   | 泰州    | 泰州  | 制造       | 70.00   | —  | 非同一控制下企业合并  |
| 香港公司 * | 香港    | 香港  | 贸易       | 100.00  | —  | 投资设立        |
| 鑫金源    | 哈尔滨   | 哈尔滨 | 农业环保     | 71.00   | —  | 投资设立        |
| 上海运能   | 上海    | 上海  | 余热发电设备销售 | 100.00  | —  | 拟非同一控制下企业合并 |
| 绿能源公司  | 上海    | 上海  | 新能源开发    | 100.00  | —  | 拟非同一控制下企业合并 |
| 上工锅    | 上海    | 上海  | 锅炉制造     | 100.00  | —  | 拟非同一控制下企业合并 |
| 无锡工锅   | 无锡    | 无锡  | 设备制造     | 100.00  | —  | 拟非同一控制下企业合并 |

| 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 |             |
| 金华运   | 无锡    | 无锡  | 成套设备制造 | 50.00   | -  | 拟非同一控制下企业合并 |

\*香港公司于 2016 年 9 月 28 日成立，注册资本 150.00 万美元。截至 2017 年 12 月 31 日，该公司注册资本尚未出资到位，未正式运营。

## 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损益  | 本期向少数股东支付股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| 金华运   | 50.00       | 6,402,906.62 | -           | 12,492,989.59 |
| 新世利公司 | 28.00       | 839,575.49   | -           | 4,662,641.50  |
| 合计    | -           | 7,242,482.11 | -           | 17,155,631.09 |

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 期末余额/本期发生额     |                |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|
|          | 金华运            | 新世利公司          | 合计             |
| 流动资产     | 71,885,603.46  | 122,760,096.64 | 194,645,700.10 |
| 非流动资产    | 927,955.96     | 820,723.53     | 1,748,679.49   |
| 资产合计     | 72,813,559.42  | 123,580,820.17 | 196,394,379.59 |
| 流动负债     | 47,827,580.25  | 106,928,529.11 | 154,756,109.36 |
| 非流动负债    | -              | -              | -              |
| 负债合计     | 47,827,580.25  | 106,928,529.11 | 154,756,109.36 |
| 营业收入     | 101,676,326.91 | 215,213,771.59 | 316,890,098.50 |
| 净利润      | 16,143,523.30  | 2,998,483.90   | 19,142,007.20  |
| 综合收益总额   | 16,143,523.30  | 2,998,483.90   | 19,142,007.20  |
| 经营活动现金流量 | 3,821,449.95   | 2,512,073.59   | 6,333,523.54   |

## (二)在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-------|---------|----|--------|
|                |       |     |       | 直接      | 间接 |        |
| 合智熔炼装备（上海）有限公司 | 上海    | 上海  | 设备研发等 | 15.00   | -  | 权益法    |

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

合智熔炼装备（上海）有限公司董事会成员共 3 名，其中由本公司委派 1 名董事，对合智熔炼装备（上海）有限公司享有相应的实质性的参与决策权，本公司可以通过该代表参与政策的制定，从而具有重大影响。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 期末余额/本期发生额     |
|------------------|----------------|
|                  | 合智熔炼装备（上海）有限公司 |
| 流动资产             | 18,444,345.96  |
| 非流动资产            | 12,196,843.81  |
| 资产合计             | 30,641,189.77  |
| 流动负债             | 8,772,847.55   |
| 非流动负债            | -              |
| 负债合计             | 8,772,847.55   |
| 少数股东权益           |                |
| 归属于母公司股东权益       | 21,868,342.22  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 3,280,251.33   |
| 调整事项             | -              |
| —商誉              | -              |
| —内部交易未实现利润       | -              |
| —其他              | -              |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 3,778,446.99   |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -              |
| 营业收入             | 3,382,951.05   |
| 净利润              | -5,016,801.26  |
| 终止经营的净利润         | -              |
| 其他综合收益           |                |
| 综合收益总额           | -5,016,801.26  |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | -              |

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

1、本企业无母公司。

2、本公司由季伟和季维东共同控制，季伟和季维东为公司的控股股东及实际控制人，本次发行股份前，合计持股比例为 36.72%；本次发行股份后，合计持股比例为 32.20%。

说明：

本公司实际控制人为季伟先生和季维东先生，季伟先生与季维东先生为兄弟关系。2008 年 6 月 18 日，上述二人签署协议，约定双方在股份公司股东大会和董事会行使表决权时采取一致行动，确定了双方对公司的实际控制人地位。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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 |
|----------------|--------|
| 合智熔炼装备（上海）有限公司 | 联营企业   |

#### （四）其他关联方情况

| 其他关联方名称                           | 其他关联方与本企业的关系                   |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| 南通成功风机有限公司                        | 本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司        |
| 季金萍                               | 本公司实际控制人季伟的配偶                  |
| 赵蓉                                | 本公司实际控制人季维东的配偶                 |
| 季伟、季维东、冯明飞、刘军、许坤明、曹小建、朱红超、侯江涛、方少华 | 董事                             |
| 王霞、徐国华、钱中伟、马小奎、冒鑫鹏                | 监事                             |
| 陈树军、达云飞、金振明、赵蓉、钱金林、孙建             | 高级管理人员                         |
| 邵耿东、徐建阳*                          | 收购交易完成后持股 5%以上的股东              |
| 绍兴咸亨热电有限公司                        | 拟收购子公司主要投资人担任董事、监事和高级管理人员的其他企业 |
| 梦百合家居科技股份有限公司                     | 拟收购子公司主要投资人担任董事、监事和高级管理人员的其他企业 |
| 上海东方华银律师事务所                       | 徐建阳担任此组织的律师                    |

\* 邵耿东、徐建阳为拟收购子公司一致行动人，本次交易完成后，邵耿东、徐建阳持有公司股份将超过 5%。

#### （五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额      | 备注  |
|------------|--------|-------|------------|-----|
| 南通成功风机有限公司 | 采购配件   | -     | 526,183.30 | 协议价 |
| 合计         | ——     | -     | 526,183.30 | ——  |

#### 3. 出售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额        | 备注  |
|----------------|--------|-------|--------------|-----|
| 合智熔炼装备（上海）有限公司 | 销售商品   | -     | 3,418,803.42 | 协议价 |
| 合计             | ——     | -     | 3,418,803.42 | ——  |

#### 4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期租赁收入     | 上期租赁收入     |
|----------------|--------|------------|------------|
| 合智熔炼装备（上海）有限公司 | 厂房     | 331,428.58 | 331,428.58 |
| 合计             | ——     | 331,428.58 | 331,428.58 |

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方        | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|------------|---------------|------------|-----------|----------------|
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 40,000,000.00 | 2017-2-17  | 2018-2-12 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 35,000,000.00 | 2017-2-21  | 2018-2-13 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 35,000,000.00 | 2017-2-24  | 2018-2-13 | 否              |
| 季伟、季维东     | 50,000,000.00 | 2017-4-28  | 2018-4-26 | 否              |
| 季伟、季维东     | 50,000,000.00 | 2017-9-15  | 2018-9-15 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 35,000,000.00 | 2017-2-3   | 2018-1-28 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 30,000,000.00 | 2017-2-10  | 2018-2-10 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 35,000,000.00 | 2017-3-17  | 2018-3-17 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 45,000,000.00 | 2017-3-31  | 2018-3-31 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 30,000,000.00 | 2017-3-23  | 2018-3-23 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 30,000,000.00 | 2017-4-24  | 2018-4-24 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 3,600,000.00  | 2017-7-11  | 2018-1-11 | 否              |
| 盛卫东        | 6,000,000.00  | 2017-2-23  | 2018-2-7  | 否              |
| 盛卫东        | 7,000,000.00  | 2017-2-28  | 2018-2-15 | 否              |
| 盛卫东        | 7,000,000.00  | 2017-3-7   | 2018-2-19 | 否              |
| 盛卫东夫妇      | 12,000,000.00 | 2017-3-7   | 2018-2-29 | 否              |
| 盛卫东夫妇      | 5,000,000.00  | 2017-3-2   | 2018-3-1  | 否              |
| 盛卫东夫妇      | 3,000,000.00  | 2017-5-23  | 2018-5-18 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 24,000,000.00 | 2017-9-30  | 2018-6-5  | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 24,000,000.00 | 2017-9-30  | 2018-12-5 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 24,000,000.00 | 2017-9-30  | 2019-6-5  | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 24,000,000.00 | 2017-9-30  | 2019-12-5 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 24,000,000.00 | 2017-9-30  | 2020-9-29 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 20,000,000.00 | 2017-10-20 | 2018-7-19 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 50,000,000.00 | 2017-10-20 | 2018-6-19 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 30,000,000.00 | 2017-11-3  | 2018-11-1 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 30,000,000.00 | 2017-11-7  | 2018-11-6 | 否              |
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 8,000,000.00  | 2017-12-1  | 2018-2-28 | 否              |

| 担保方        | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日    | 担保是否已履行完毕 |
|------------|----------------|-----------|----------|-----------|
| 季伟夫妇、季维东夫妇 | 32,000,000.00  | 2017-12-5 | 2018-3-4 | 否         |
| 合计         | 748,600,000.00 | ——        | ——       | ——        |

(2) 本公司股东季伟及季维东夫妇作为担保方之一为本公司取得的 52,000.00 万元银团授信协议(中国银行南通分行为牵头行、江苏银行南通分行为联合牵头行)提供保证担保,担保期限:2017 年 12 月 25 日至 2021 年 12 月 24 日。截止 2017 年 12 月 31 日,本公司银团授信协议下借款余额为 21,360.00 万元,尚未使用 30,640.00 万元。

(3) 本公司股东季伟、季维东为公司在浙商银行南通分行提供 11,000 万元的最高额保证担保,担保期限为 2016 年 4 月 20 日至 2019 年 4 月 20 日。

(4) 本公司股东季伟、季维东为公司在兴业银行南通分行提供 10,000 万元银行承兑汇票提供保证担保,担保期限为 2017 年 2 月 23 日至 2018 年 2 月 22 日。

## 6. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 本期发生额 | 上期发生额          | 备注       |
|-----|-------|----------------|----------|
| 王建文 | -     | 468,562.00     | 无息       |
| 季伟  | -     | 50,000,000.00  | 同期借款利率计息 |
| 季维东 | -     | 50,000,000.00  | 同期借款利率计息 |
| 合计  | -     | 100,468,562.00 | ——       |

### (2) 向关联方拆出资金

| 关联方              | 本期发生额 | 上期发生额        | 备注 |
|------------------|-------|--------------|----|
| 徐建阳              | -     | 6,637,878.00 | 无息 |
| 上海锡绍投资管理中心(有限合伙) | -     | 500,000.00   | 无息 |
| 邵耿东              | -     | 6,450.00     | 无息 |
| 合计               | -     | 7,144,328.00 | —— |

## 7. 关联方往来款项余额

### (1) 其他应收款

| 关联方名称 | 期末余额 |      | 期初余额     |        |
|-------|------|------|----------|--------|
|       | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额     | 坏账准备   |
| 徐建阳   | -    | -    | 741.79   | 37.09  |
| 邵耿东   | -    | -    | 6,450.00 | 322.50 |
| 合计    | -    | -    | 7,191.79 | 359.59 |

### (2) 其他应付款

| 关联方名称 | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 王建文   | -              | 468,562.00     |
| 季伟    | 50,918,333.33  | 50,918,333.33  |
| 季维东   | 50,918,333.33  | 50,918,333.33  |
| 合计    | 101,836,666.66 | 102,305,228.66 |

2016 年度，本公司向股东季伟、季维东分别借款 5,000 万元，共计 10,000 万元，按照同期银行贷款利率计息。本年度，公司已向季伟、季维东各支付利息 2,175,000.00 元。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

#### 1、重大财务承诺事项

（1）合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本备考财务报表附注十一（二）“资产负债表日存在的或有事项”之说明。

（2）合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况：

1）本公司作为担保方之一以拥有的下表资产为本公司取得的 52,000.00 万元银团授信协议（中国银行南通分行为牵头行、江苏银行南通分行为联合牵头行）提供抵押担保。担保期限：2017 年 12 月 25 至 2021 年 12 月 24 日。本公司银团授信协议下借款余额为 21,360.00 万元，尚未使用 30,640.00 万元。

| 抵押标的物   | 权证号                       | 抵押物账面原值       | 抵押物账面价值       |
|---------|---------------------------|---------------|---------------|
| 国有土地所有权 | 苏通国用（2014）04060005 号      | 7,187,460.60  | 4,985,572.75  |
| 国有土地所有权 | 苏通国用（2011）0406020 号       | 16,311,365.07 | 13,387,887.53 |
| 国有土地所有权 | 苏通国用（2013）04060008 号      | 8,042,120.94  | 6,943,031.48  |
| 国有土地所有权 | 苏（2017）南通市不动产权第 0094941 号 | 27,650,530.29 | 24,470,772.60 |
| 厂房      | 南通房权证字第 110008092 号       | 8,346,999.01  | 5,109,059.41  |
| 厂房      | 南通房权证字第 110008093 号       | 8,343,399.15  | 5,106,856.05  |
| 厂房      | 南通房权证字第 110008091 号       | 7,885,112.77  | 4,826,346.57  |
| 厂房      | 南通房权证字第 110006078 号       | 9,561,778.00  | 6,397,396.99  |
| 厂房      | 南通房权证字第 110006080 号       | 10,379,805.90 | 7,213,266.94  |
| 厂房      | 南通房权证字第 110006079 号       | 7,912,589.04  | 5,298,753.61  |
| 厂房      | 南通房权证字第 110006077 号       | 7,183,479.18  | 4,797,875.45  |
| 厂房      | 南通房权证字第 110006075 号       | 2,892,303.81  | 1,963,202.27  |
| 厂房      | 南通房权证字第 110006076 号       | 2,651,011.06  | 1,931,126.41  |
| 厂房      | 南通房权证字第 130008457 号       | 9,208,903.11  | 7,091,550.74  |
| 厂房      | 南通房权证字第 130008458 号       | 7,665,475.69  | 5,814,582.58  |

| 抵押标的物 | 权证号                       | 抵押物账面原值        | 抵押物账面价值        |
|-------|---------------------------|----------------|----------------|
| 厂房    | 南通房权证字第 140013167 号       | 59,336,773.00  | 53,066,233.34  |
| 厂房    | 南通房权证字第 140013168 号       | 11,392,931.65  | 10,176,060.08  |
| 厂房    | 苏(2017)南通市不动产权第 0094941 号 | 2,215,945.22   | 1,944,030.27   |
| 厂房    | 苏(2017)南通市不动产权第 0094941 号 | 66,539,932.38  | 58,392,198.34  |
| 厂房    | 苏(2017)南通市不动产权第 0094941 号 | 14,302,659.75  | 12,626,951.36  |
| 厂房    | 苏(2017)南通市不动产权第 0094941 号 | 12,903,124.83  | 12,749,900.22  |
| 合计    | ——                        | 307,913,700.45 | 254,292,654.99 |

2) 本公司以拥有的机器设备(原值 164,212,958.01 元、账面净值 145,155,053.63 元),为公司在上海浦东发展银行南通分行取得的 108,500,000.00 元银行借款提供抵押担保,担保期限为 2016 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 29 日。

3) 泰州锋陵公司以拥有的下表资产,为其在江苏泰州农村商业银行股份有限公司东进支行取得的 31,900,000.00 元银行借款提供抵押担保,担保期限为 2015 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 6 日。

| 抵押标的物   | 权证号                                                         | 抵押物账面原值       | 抵押物账面价值       |
|---------|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 国有土地使用权 | 泰州国用(2012)第16795号                                           | 13,056,244.00 | 11,573,954.68 |
| 厂房      | 泰房权证开发字第S0008856号<br>泰房权证开发字第S0008857号<br>泰房权证开发字第S0008858号 | 28,651,735.52 | 20,226,182.31 |
| 合计      | ——                                                          | 41,707,979.52 | 31,800,136.99 |

4) 高邮林源公司以拥有的下表资产,为其在江苏银行股份有限公司扬州文昌阁支行取得的 1,200.00 万元银行借款提供抵押担保,担保期限: 2016 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 26 日。

| 抵押标的物      | 权证号                      | 抵押物账面原值       | 抵押物账面价值       |
|------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 厂房、国有土地使用权 | 江苏(2016)高邮市不动产权第0028266号 | 16,466,543.74 | 13,063,514.83 |

(3) 合并范围内各公司为自身开具的银行承兑汇票、对外借款进行的财产质押担保情况:

1) 本公司以持有的 32,975,927.63 元银行承兑汇票,为公司在浙商银行南通分行开具的 78,792,990.62 元银行承兑汇票和 50,000,000.00 元银行借款提供质押担保,担保期限至 2018 年 3 月 30 日。

2) 新世利公司以持有的 10,396,639.00 元银行承兑汇票,为公司在江苏银行南通港闸支行开具的 14,537,615.04 元银行承兑汇票提供质押担保,担保期限至 2018 年 5 月 19 日。

3) 新世利公司以持有的 1,846,400.00 元银行承兑汇票,为公司在浙商银行南通分行开

具的 1,759,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保,担保期限至 2018 年 3 月 30 日。

4) 本公司以持有的 2,625 万元定期存单,为公司在兴业银行南通分行开具的 6,000 万元银行承兑汇票提供质押担保,担保期限至 2018 年 4 月 24 日。

除存在上述承诺事项外,截至 2017 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的或有事项

### 1、本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况:

| 担保单位       | 被担保单位 | 借款金融机构       | 担保借款余额<br>(万元) | 借款到期日     |
|------------|-------|--------------|----------------|-----------|
| 环保公司、新世利公司 | 本公司   | 南通农村商业银行崇川支行 | 11,000.00      | 2018-2-14 |
| 环保公司、新世利公司 | 本公司   | 苏州银行南通分行     | 3,000.00       | 2018-11-6 |
| 新世利公司      | 本公司   | 南京银行南通开发区支行  | 10,000.00      | 2018-11-1 |
| 环保公司       | 本公司   | 上海浦发银行南通分行   | 14,500.00      | 2018-3-31 |
| 环保公司、新世利公司 | 本公司   | 江苏银行南通学田支行   | 12,000.00      | 2020-9-29 |
| 合计         | ——    | ——           | 50,500.00      | ——        |

1) 合同公司作为担保方之一为本公司取得的 52,000.00 万元银团授信协议(中国银行南通分行为牵头行、江苏银行南通分行为联合牵头行)提供保证担保,担保期限:2017 年 12 月 25 日至 2021 年 12 月 24 日。截至 2017 年 12 月 31 日,本公司银团授信协议下借款余额为 21,360.00 万元,尚未使用 30,640.00 万元。

2) 本公司为高邮林源公司在江苏高邮农村商业银行股份有限公司取得的 2,000 万元银行借款提供保证担保,担保期限为 2017 年 2 月 23 日至 2018 年 2 月 19 日。

3) 本公司为高邮林源公司在南京银行股份有限公司高邮支行取得 800 万元银行借款提供保证担保,担保期限为 2017 年 3 月 2 日至 2018 年 5 月 18 日。

4) 本公司为泰州锋陵公司在江苏泰州农村商业银行股份有限公司东进支行取得 5,500 万元银行借款提供保证担保,担保期限为 2017 年 3 月 16 日至 2018 年 3 月 15 日。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日,本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况:

1) 环保公司作为担保方之一以拥有的下列资产为本公司取得的 52,000.00 万元银团授信协议(中国银行南通分行为牵头行、江苏银行南通分行为联合牵头行)提供抵押担保。担保期限:2017 年 12 月 25 日至 2021 年 12 月 24 日。本公司银团授信协议下借款余额为 21,360.00 万元,尚未使用 30,640.00 万元。

| 资产名称    | 权证号                  | 账面原值          | 账面价值          |
|---------|----------------------|---------------|---------------|
| 国有土地所有权 | 通州国用(2006)字第 1108 号  | 3,386,562.38  | 2,602,008.85  |
| 国有土地所有权 | 通州国用(2006)字第 1792 号  | 2,563,061.81  | 1,982,101.09  |
| 厂房      | 通州房权证平潮字第 07-10153 号 | 12,860,120.92 | 6,484,576.51  |
| 合计      | ——                   | 18,809,745.11 | 11,068,686.45 |

2) 广西金通灵以拥有的下表资产, 为本公司在上海浦东发展银行南通分行取得的 6,500 万元银行借款提供抵押担保。担保期限: 2017 年 2 月 3 日至 2018 年 2 月 10 日。

| 资产名称    | 权证号                 | 账面原值          | 账面价值          |
|---------|---------------------|---------------|---------------|
| 国有土地所有权 | 柳国用(2009)第 105594 号 | 9,366,356.00  | 7,696,022.87  |
| 厂房      | 柳房权证字第 D0172882 号   | 18,506,922.07 | 13,510,052.95 |
| 办公楼     | 柳房权证字第 D0172727 号   | 7,187,429.33  | 5,246,823.41  |
| 合计      | ——                  | 35,060,707.40 | 26,452,899.23 |

除存在上述或有事项外, 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2018 年 4 月 25 日, 公司第四届董事会第七次会议审议通过 2017 年度利润分配预案, 以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 555,598,900 股为基数, 向全体股东以每 10 股派发现金股利 0.23 元(含税), 共分配现金股利 12,778,774.70 元(含税)。以上股利分配预案尚须提交 2017 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### (二) 重大诉讼

1、上海运能于 2013 年 10 月与浙江中基热电有限公司(以下称被告)签订了《锅炉湿法脱硫工程设备供货合同》一份, 合同总金额 1,628 万元。项目完成后, 被告未完全按合同

约定向上海运能履行付款义务，上海运能已于 2017 年 8 月诉至上海市闵行区人民法院，主张被告支付货款 1,018 万元及相应利息，并向法院申请了相同金额的财产保全。被告随即提出管辖权异议。

2017 年 8 月 23 日，上海市闵行区人民法院出具（2017）沪 0112 民初 22605 号财产保全告知书，保全结果是查封（冻结）被告银行存款总金额为 3.67 万元。

2017 年 8 月 24 日，上海市闵行区人民法院出具（2017）沪 0112 民初 22605 号民事裁定书，驳回被告管辖权异议。

2018 年 3 月 16 日，被告与上海运能达成和解协议，并约定货款余额 818 万元将分期偿还。

### （三）重大资产重组

本公司正筹划重大资产重组事项。公司拟向特定对象邵耿东、徐建阳、王建文 3 名自然人股东以及锡绍投资、滚石投资和五莲汇利 3 名机构股东购买合计持有的上海运能 100%股权，全部为股份支付，总计发行股份数为 60,015,288 股。本次拟发行股份购买资产的股份发行价格为 13.08 元/股，发行价格为定价基准日前 120 个交易日公司股票交易均价的 90%即 13.08 元/股，最终发行价格尚须经公司股东大会批准。根据上海立信资产评估有限公司出具的信资评报字[2017]第 10076 号《江苏金通灵流体机械科技股份有限公司非公开发行股份所涉及的上海运能能源科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，上海立信资产评估有限公司以 2017 年 9 月 30 日为评估基准日，采用收益法评估上海运能的全部股东权益价值评估值为人民币 78,600 万元。经交易双方共同协商，确定上海运能 100%股权的交易价格为 784,999,967.04 元。收购完成后，本公司将持有上海运能 100%的股权。

发行股份募集配套资金：拟向不超过 5 名特定投资者非公开发行股份募集不超过 20,000 万元的配套资金，用于支付本次重组中介机构相关费用和用于实施能源设备制造项目。

本次发行股份募集配套资金的定价基准日为本次重组中用于募集配套资金所发行股份的发行期首日，上市公司应按不低于发行底价价格发行股票。最终发行价格将在公司取得中国证监会关于本次发行的核准批文后，按照《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定，根据询价情况由公司董事会根据股东大会的授权与本次交易的独立财务顾问协商确定。

如本次募集配套资金未能成功发行，公司将根据实际情况通过自筹解决，募集配套资金成功发行与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

2018 年 3 月 21 日，本公司收到中国证券监督管理委员会的通知，本公司发行股份购买资产并募集配套资金事项获得有条件通过。

## 十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 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                                                             | -3,175,410.26 |    |
| 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)                              | 9,583,374.11  |    |
| 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 | 126,153.20    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额                                                                    | 1,981,841.81  |    |
| 所得税影响额                                                                                  | 822,573.25    |    |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                           | 282,255.98    |    |
| 合计                                                                                      | 7,411,129.64  | —— |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>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          | 6.71              | 0.21   | 0.21   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.30              | 0.20   | 0.20   |

江苏金通灵流体机械科技股份有限公司

(公章)

二〇一八年五月十一日