

目 录

一、审阅报告.....	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2-3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4-121 页

审阅报告

天健审〔2018〕7321号

盈峰环境科技集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的盈峰环境科技集团股份有限公司（以下简称盈峰环境公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2017年12月31日和2018年4月30日的备考合并资产负债表，2017年度和2018年1-4月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是盈峰环境公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对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执业准则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。审阅主要限于询问盈峰环境公司有关人员和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盈峰环境公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年七月十七日

备考合并资产负债表

会合01表
单位：人民币元

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

资 产	注释号	2018年4月30日	2017年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2018年4月30日	2017年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,834,370,934.70	2,708,857,606.73	短期借款	22	2,467,500,000.00	1,194,482,975.67
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,556,950,636.75	751,764,566.46	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23	11,300.00	448,000.00
应收票据	3	843,865,900.92	496,653,795.04	衍生金融负债			
应收账款	4	5,155,292,761.18	4,746,403,902.20	应付票据	24	3,193,602,160.21	2,838,563,437.46
预付款项	5	98,752,794.49	96,185,871.37	应付账款	25	3,484,287,047.65	3,278,133,994.65
应收保费				预收款项	26	210,757,365.42	208,271,250.02
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	333,750.00	381,163.39	应付职工薪酬	27	71,639,060.58	139,007,600.48
应收股利				应交税费	28	254,271,953.68	315,702,139.74
其他应收款	7	1,809,775,522.01	1,458,331,531.82	应付利息	29	8,819,196.48	2,949,053.83
买入返售金融资产				应付股利	30	793,450,000.00	793,450,000.00
存货	8	1,930,301,009.91	1,231,995,773.44	其他应付款	31	917,706,417.81	1,005,033,079.82
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	9	677,476,136.20	607,213,703.07	保险合同准备金			
其他流动资产	10	203,387,629.49	128,003,264.06	代理买卖证券款			
流动资产合计		14,110,507,075.65	12,225,791,177.58	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	32	77,564,835.44	63,404,835.44
可供出售金融资产	11	539,260,770.80	648,145,895.34	其他流动负债	33	170,000.00	6,006,149.83
持有至到期投资				流动负债合计		11,479,779,337.27	9,845,452,516.94
长期应收款	12	1,102,007,880.19	1,173,722,175.03	非流动负债：			
长期股权投资	13	55,896,961.61	33,155,028.75	长期借款	34	630,169,690.12	495,815,033.40
投资性房地产	14	3,440,906.09	3,344,011.06	应付债券			
固定资产	15	837,029,522.90	846,192,192.53	其中：优先股			
在建工程	16	1,193,445,248.28	935,155,443.71	永续债			
工程物资				长期应付款	35	480,372.07	
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款	36	3,545,454.50	3,545,454.50
油气资产				预计负债			
无形资产	17	1,698,556,939.48	1,732,874,284.07	递延收益	37	31,851,349.56	32,299,662.36
开发支出				递延所得税负债	20	174,636,330.35	201,862,477.20
商誉	18	6,251,045,511.68	6,246,804,415.89	其他非流动负债	38	498,759.03	498,759.03
长期待摊费用	19	8,514,495.70	9,630,086.77	非流动负债合计		841,181,955.63	734,021,386.49
递延所得税资产	20	95,946,345.89	98,419,962.52	负债合计		12,320,961,292.90	10,579,473,903.43
其他非流动资产	21	214,513,587.87	216,738,773.02	所有者权益：			
非流动资产合计		11,999,658,170.49	11,944,182,268.69	归属于母公司所有者权益	39	13,665,282,040.72	13,474,297,444.82
资产总计		26,110,165,246.14	24,169,973,446.27	少数股东权益		123,921,912.52	116,202,098.02
				所有者权益合计		13,789,203,953.24	13,590,499,542.84
				负债和所有者权益总计		26,110,165,246.14	24,169,973,446.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

会合02表

编制单位：盈峰环境科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1—4月	2017年度
一、营业总收入		3,382,461,349.13	11,312,672,534.45
其中：营业收入	1	3,382,461,349.13	11,312,672,534.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,156,434,590.72	10,247,058,942.73
其中：营业成本	1	2,637,034,970.23	8,609,000,912.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	12,982,498.83	45,146,577.72
销售费用	3	231,839,070.77	734,343,017.06
管理费用	4	215,208,699.55	599,690,827.04
财务费用	5	1,570,262.18	37,416,034.23
资产减值损失	6	57,799,089.16	221,461,573.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	3,071,429.53	3,882,198.01
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8 9	74,690,869.08	95,949,440.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,754,445.08	-3,373,260.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	5,386,547.06	63,977,791.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	11	14,890,012.77	37,728,082.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12	324,065,616.85	1,267,151,103.88
加：营业外收入		2,270,737.64	16,710,695.77
减：营业外支出	13	7,445,285.80	5,385,633.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		318,891,068.69	1,278,476,166.64
减：所得税费用		63,226,279.40	202,790,554.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		255,664,789.29	1,075,685,612.17
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		255,664,789.29	1,075,685,612.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		253,918,238.85	1,078,551,669.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	14	1,746,550.44	-2,866,057.16
六、其他综合收益的税后净额		-68,785,107.34	40,644,105.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-68,269,677.97	40,550,566.71
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-68,269,677.97	40,550,566.71
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-66,060,314.80	38,718,387.14
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		-2,209,363.17	1,832,179.57
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-515,429.37	93,539.06
七、综合收益总额		186,879,681.95	1,116,329,717.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		185,648,560.88	1,119,102,236.04
归属于少数股东的综合收益总额		1,231,121.07	-2,772,518.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.37

2017年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的归属于母公司所有者的净利润为：252,266,142.01元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

盈峰环境科技集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年4月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

本公司属电器机械及器材制造业。主要经营活动包括环境监测仪器的研发、维修及运营服务，环境治理技术开发、咨询及服务，环境治理设施的运营服务，环境工程、环保工程、市政工程，通风机、风冷、水冷、空调设备的销售等。主要产品大类包括电工器械产业产品、通风装备产业产品及环境综合产业服务。

本备考财务报表业经公司2018年7月17日第八届董事会第十八次临时会议批准对外报出。

本公司将浙江上风高科专风实业有限公司、广东威奇电工材料有限公司、辽宁东港电磁线有限公司、广东亮科环保工程有限公司、广东上风环保科技有限公司和宇星科技发展（深圳）有限公司和长沙中联重科环境产业有限公司（以下简称中联环境）等六十七家子公司和孙公司纳入本期备考合并财务报表范围，情况详见本备考财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

根据2018年7月17日盈峰环境公司第八届董事会第十八次临时会议决议，盈峰环境公

司拟以发行股份的方式，购买宁波盈峰资产管理有限公司（以下简称宁波盈峰资管）、中联重科股份有限公司（以下简称中联重科）、弘创（深圳）投资中心（有限合伙）（以下简称弘创投资）、广州粤民投投资合伙企业（有限合伙）（以下简称粤民投）、上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称绿联君和）、宁波盈太投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波盈太）、宁波中峰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波中峰）、宁波联太投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波联太）八位股东合计持有的中联环境 100.00%的股权（不含中联环境持有 57.00%股权的境外意大利子公司 Ladurner Ambiente S.p.A. 及其子公司，以下简称纳都勒公司）。公司拟向上述中联环境全体八位股东合计发行约 19.96 亿股 A 股股票用于购买中联环境 100.00%的股权。

本次交易价格参考中瑞世联资产评估（北京）有限公司（以下简称中瑞评估）出具的《盈峰环境科技集团股份有限公司拟发行股份购买资产所涉及的长沙中联重科环境产业有限公司全部权益价值项目资产评估报告》（中瑞评报字（2018）第 000493 号）确定的评估结果，经交易各方友好协商确定。中联环境 100.00%的股权拟作价为 152.5 亿元，本次交易对价拟支付情况如下：

交易对方	股权比例（%）	股权价值 （万元）	股份支付	
			股数	价值（万元）
宁波盈峰资管	51.00	777,750.00	1,017,997,382	777,750.00
中联重科	20.00	305,000.00	399,214,659	305,000.00
弘创投资	15.55	237,163.79	310,423,813	237,163.79
粤民投	4.00	61,000.00	79,842,931	61,000.00
绿联君合	3.45	52,586.21	68,830,113	52,586.21
宁波盈太	2.05	31,257.92	40,913,514	31,257.92
宁波中峰	2.01	30,667.75	40,141,033	30,667.75
宁波联太	1.94	29,574.32	38,709,849	29,574.32
合计	100.00	1,525,000.00	1,996,073,294	1,525,000.00

本次发行股份购买资产的发行价格按定价基准日前 120 个交易日的上市公司股票交易均价作为市场参考价（8.58 元/股）。2018 年 5 月 15 日，上市公司召开 2017 年年度股东大会审议通过每 10 股派发 0.9 元的权益分派方案，并于 2018 年 6 月 29 日进行了除权除息，本次发行股份的价格相应调整为 8.49 元/股。经交易各方协商确认按调整后价格的 90%即 7.64 元/股作为发行价格

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证券监督管理委员会的核准，最终

经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

（二）拟购买资产的基本情况

中联环境前身系原长沙中联重科环卫机械有限公司（以下简称中联环卫公司），中联环卫公司系由中联重科出资成立的全资子公司，于 2012 年 2 月 27 日在湖南省工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 210,000.00 万元。

2017 年 5 月 21 日，中联重科与盈峰投资控股集团有限公司（以下简称盈峰控股）、粤民投、绿联君和、弘创投资签订了《股权转让协议》，以人民币 116 亿元的价格向上述受让方合计转让中联环境 80.00%的股权，转让后中联环境股东结构为：盈峰控股持有 51.00%，粤民投持有 4.00%，绿联君和持有 3.4483%弘创投资持有 21.5517%，剩余 20.00%的股权仍由中联重科持有。后实际执行盈峰控股义务的宁波盈峰资管于 2017 年 6 月末前支付 36.975 亿元（付款比例 50%，2017 年 8 月 28 日支付完毕），自 2017 年 7 月 1 日起中联环境脱离中联重科合并报表范围，纳入盈峰控股合并报表范围，上述股权变更已于 2017 年 12 月 5 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 9 月 26 日，根据中联环境股东会决议以及弘创投资与宁波盈太、宁波中峰和宁波联太签订的《股权转让协议》，弘创投资将持有的中联环境 6.00%的股权以每股 6.24 元的价格转让给宁波盈太、宁波中峰和宁波联太，其中：宁波盈太受让中联环境 2.0497%的股权；宁波中峰受让中联环境 2.0110%的股权；宁波联太受让中联环境 1.9393%的股权。中联环境已于 2017 年 12 月 6 日办妥工商变更登记手续。

截至 2018 年 4 月 30 日，中联环境注册资本 235,152.98 万元，其中宁波盈峰资管认缴出资 119,928.02 万元，占注册资本的 51.00%；中联重科认缴出资 47,030.60 万元，占注册资本的 20.00%；弘创投资认缴出资 36,570.34 万元，占注册资本的 15.55%；粤民投认缴出资 9,406.12 万元，占注册资本的 4.00%；绿联君合认缴出资 8,108.72 万元，占注册资本的 3.45%；宁波盈太认缴出资 4,819.93 万元，占注册资本的 2.05%；宁波中峰认缴出资 4,728.93 万元，占注册资本的 2.01%；宁波联太认缴出资 4,560.32 万元，占注册资本的 1.94%。

中联环境属于专用设备制造行业。该公司经营范围：生产专用车辆、环境保护专用设备、建筑垃圾处置设备、新能源汽车零配件、改装汽车的制造；电动车、生活垃圾处置设备的生产；生活垃圾处置设备、垃圾车的销售；建筑垃圾处置设备、生活垃圾处置设备、物联网技术的研发；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务；垃圾车生产、加工；建设工程施工；建设工程设计；工程环保设施施工等。主营产品环卫机械设备、固体废弃物处

理设备、水质污染防治设备等产品，并提供垃圾收运与处置、垃圾资源化利用等系统解决方案和技术。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 4 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2017 年度和 2018 年 1-4 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2017 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2017 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的盈峰环境公司和审计的中联环境 2017 年度及 2018 年 1-4 月的模拟财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将按重组方案确定的拟发行股份总数和发行价格计算的支付对价 152.5 亿元作为备考合并财务报表 2017 年 1 月 1 日的购买成本，并相应确认为归属于母公司所有者权益。

(2) 中联环境的各项资产、负债在假设购买日（2017 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2017 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债（包括中联环境个别财务报表未予确认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债，本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2017 年 1 月 1 日中联环境各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2017 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照

账面价值进行备考。

(3) 商誉

本次盈峰环境公司收购中联环境 100.00%的股权(不包括中联环境持有 57.00%股权的境外意大利子公司纳都勒),考虑实际交割时盈峰控股控制中联环境已超过 1 年,故系同一控制下企业合并。本备考财务报表根据同一控制下企业合并原则,以原宁波盈峰资管 2017 年 6 月非同一控制下并入中联环境所支付对价 73.95 亿元,与控制中联环境基准日的可辨认净资产公允价值份额 16.81 亿元(32.95 亿元*51%)的差额 57.14 亿元确认为商誉。盈峰环境公司购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2017 年 1 月 1 日中联环境可辨认净资产公允价值份额的差额 68.38 亿元调整归属于母公司所有者权益。

(4) 本次盈峰环境公司收购中联环境 100.00%股权实际交割日交割资产将不包括在 2018 年 4 月 30 日仍处于中联环境控制下的境外意大利子公司纳都勒公司(实际置入盈峰环境公司之前完成股权剥离),故本次备考模拟置入资产亦不包括纳都勒公司。鉴于纳都勒公司系 2016 年 4 月末并入中联环境,故本次备考假设纳都勒公司自 2017 年即未并入中联环境,相应投资款以其他应收款形式单独列示(不计提坏账),2017 年-2018 年 1-4 月期间纳都勒公司实现之损益及权益变动亦不在本备考财务报表中反映。报告期内,对中联环境与纳都勒公司之间的交易、往来作关联交易披露。

另外,假设被重组方中联环境在 2017 年和 2018 年 1-4 月的分红已于 2017 年初已计提。

(5) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(6) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(7) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在本备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

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

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

	的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见按组合计提坏账准备的应收账 款。
--	--

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

1) 电工器械制造产业与通风装备制造产业

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

2) 合并范围内子公司宇星科技发展（深圳）有限公司、广东亮科环保工程有限公司、深圳市绿色东方环保有限公司、佛山市盈峰环境水处理有限公司、广东上风环保科技有限公司和中联环境主要从事环保监测设备的生产销售及环境治理、生产专用车辆 and 环境保护专用设备，归属环境综合产业，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，应收款项账龄分析法确定具体提取比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额低于应收款项账面余额 10% 且有确凿证据表明可收回性存在明显差异
-------------	---------------------------------------

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

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

对未到合同约定的支付截止日的信用期内长期应收款按 5%比例计提坏账准备，对已超过合同约定的支付截止日尚未回款的长期应收款，按超过的年限，按应收款项相应的账龄计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 未完工程施工成本的会计核算方法

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

4. 存货可变现净值的确定依据

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

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	3-5	1.90-19.40
通用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20.00
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
特许经营权	合同规定年限
土地使用权	35-50
专有技术	5-20
软件	3-10
其他	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够

使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电磁线、风机装备、环境及环卫机械设备等产品，并从事环境及环卫综合

治理及运营业务。

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

(2) 环境及环卫机械设备、环境及环卫综合治理和运营业务根据其不同的业务模式，收入确认方法分为 3 种：

1) 环境及环卫机械设备在发出相应的设备在产品交付给购货方，并获得客户的验货清单后确认收入；

2) 环境及环卫综合治理工程，依据客户提供的经监理方确认的工程进度，按照完工百分比法确认收入。

BT 业务，根据合同约定和当期实际利率区分建造合同业务公允价值和融资服务业务公允价值，建造合同按普通工程类业务以完工百分比法确认收入，融资服务业务在回购期内采用摊余成本计量并按期确认利息收入

3) BOT 模式等 PPP 业务详见本备考财务报表附注四、重要会计政策及会计估计（二十八）其他重要的会计政策 1. PPP 业务之所述。

（二十四）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十七) 分部报告

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

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

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. PPP 业务

PPP 为英文 Public-Private Partnerships 的缩写。所谓 PPP 模式，一般是指私营部门获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设并在未来一段时间内运营项目，通过充分发挥公共部门和私营部门各自的优势，实现资金的最佳价值的项目运作模式。PPP 模式可分为建设-运营-移交（BOT）、管理合同（MC）、委托运营（OM）、建设-拥有-运营（BOO）、转让-运营-移交（TOT）、改建-运营-移交（ROT）等不同运作方式。

(1) 项目建设期

项目公司将工程实际发生的支出以及发生的资本化利息作为投资成本在“在建工程”中归集，区分合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额（即确定性保底收回部分）和无确定性保底收回部分，在项目完工后分别转入“长期应收款”科目和“无形资产”科目核算。

如项目公司将前述工程业务发包给合并范围内的其他企业（承包方），由承包方提供实质性建造服务的，则在编制合并财务报表时，根据相关规定确认承包方的建造合同收入与成本。

(2) 项目运营期

项目公司在特许经营期限内，按照直线法的摊销方法对“无形资产”进行摊销，使特许经营权实现的收入与其摊销的成本相匹配，以更客观地反映该无形资产的现状。本公司具体会计核算为：在运营期间项目运营维护发生的成本计入“营业成本”，确认提供当期服务计

入“营业收入”，同时将本期“无形资产”应摊销金额计入“营业成本”。

(3) 项目终止移交

项目终止时，项目公司需要向政府移交项目资产。项目的终止移交细分为期满终止无偿移交、期满终止有偿移交、提前终止无偿移交、提前终止有偿移交。大部分项目的移交方式为期满终止无偿移交，无需为移交进行特别会计处理，移交过程中发生的各项费用直接费用化处理。

2. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本备考合并财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

3. 采用套期会计的依据、会计处理方法

- (1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

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

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

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

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

2) 现金流量套期

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

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

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

3) 境外经营净投资套期

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

(二十九) 重要会计政策变更

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

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%至 60%超率累进税率

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7% 或 5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2% 或 1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江上风高科专风实业有限公司	15%
宇星科技发展（深圳）有限公司	15%
广东亮科环保工程有限公司	15%
深圳市鼎铸环保技术有限公司	15%
广东威奇电工材料有限公司	15%
安徽威奇电工材料有限公司	15%
中联环境	15%
会昌中联环境产业有限责任公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 重组方盈峰环境公司之子公司享受的企业所得税优惠如下表：

序号	公司名称	税收优惠
1	浙江上风高科专风实业有限公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2017 年度和 2018 年 1-4 月企业所得税减按 15% 的税率计缴
2	宇星科技发展（深圳）有限公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2017 年度和 2018 年 1-4 月企业所得税减按 15% 的税率计缴
3	广东亮科环保工程有限公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2017 年度和 2018 年 1-4 月企业所得税减按 15% 的税率计缴

4	深圳市鼎铸环保技术有限公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2017 年度和 2018 年 1-4 月企业所得税减按 15% 的税率计缴
5	广东威奇电工材料有限公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2017 年度和 2018 年 1-4 月企业所得税减按 15% 的税率计缴
6	安徽威奇电工材料有限公司	根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司 2017 年度和 2018 年 1-4 月企业所得税减按 15% 的税率计缴
7	佛山市顺德区华清源环保有限公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保有限公司	以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，2017 年度和 2018 年 1-4 月减按 90% 计入企业应税收入总额

(2) 被重组方中联环境享受的企业所得税优惠

1) 2017 年 9 月 5 日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局向中联环境颁发了编号为 GR201743000598 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，中联环境 2017 年度和 2018 年 1-4 月企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2) 中联环境子公司享受的企业所得税优惠如下表：

序号	公司名称	税收优惠
1	环卫分公司[注]	2016 年 1 月 1 日-2017 年 5 月 31 日中联重科体内存续期间按中联重科高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 税率计缴所得税
2	石门中联环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2016 年 1 月 1 日到 2018 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
3	汉寿中联环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
4	安化县中联环境产业有限公司	2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
5	慈利县中联华宝环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠
6	张家界中联环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2018 年 1 月 1 日到 2020 年 12 月 31 日间享受免征收企业所得税的税收优惠

7	中方县中联环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2017年1月1日到2019年12月31日间享受免征收企业所得税的税收优惠
8	花垣中联环境产业有限公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2017年1月1日到2019年12月31日间享受免征收企业所得税的税收优惠
9	扶绥中峰环境产业有限责任公司	从事符合条件的环境保护、节能节水项目，2018年1月1日到2020年12月31日间享受免征收企业所得税的税收优惠
10	会昌中联环境产业有限责任公司	符合小型微利企业条件，自2017年1月1日至2019年12月31日间享受所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

[注]：环卫分公司2017年5月由原控股股东中联重科置入，自报告期初始作同一控制下业务合并处理。

2. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局2016年5月5日发布的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)规定，满足享受税收优惠政策条件的纳税人，由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。2017年度和2018年1-4月子公司辽宁东港电磁线有限公司享受增值税按每位残疾人员5.76万元/年的额度即征即退的优惠政策，分别收到退还的已征增值税5,870,400.00元和3,129,600.00元。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司宇星科技发展(深圳)有限公司2017年度收到超税负退还的已征增值税为2,391,325.33元，2018年1-4月尚未收到退还税款。

(3) 根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》(财税〔2011〕111号)，从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。子公司深圳市鼎铸环保技术有限公司符合上述规定，2017年度和2018年1-4月免征增值税。

(4) 根据《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税〔2015〕78号)中资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录第五条，2015年7月1日开始，污水处理劳务享受增值税即征即退70%的税收优惠。2017年子公司佛山市顺德区华清源环保有限公司、华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保

有限公司收到退还的已征增值税分别为 2,418,098.20 元、599,609.88 元、1,589,029.02 元和 242,574.50 元。2018 年 1-4 月子公司佛山市顺德区华清源环保有限公司、华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保有限公司收到退还的已征增值税分别为 2,118,397.93 元、1,289,091.38 元、1,584,876.29 元和 166,500.97 元。

(5) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号），中联环境的子公司淮安晨洁环境工程有限公司提供垃圾处理劳务，2017 年度和 2018 年 1-4 月享受增值税即征即退 70% 的税收优惠。

3. 城镇土地使用税

根据绍兴市人民政府《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用第二批试点工作的通知》（浙政办发〔2013〕116 号）文件规定，公司属于提升类企业，在 50%—70% 的幅度内减免当年度城镇土地使用税，2017 年度收到土地使用税返还款 99,690.00 元。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121 号）文件规定，子公司辽宁东港电磁线有限公司作为社会福利企业满足暂免征收土地使用税的条件。经东港市地方税务局北井子地税分局确认，2017 年—2018 年 4 月该公司免征土地使用税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日备考合并财务报表数，期末数指 2018 年 4 月 30 日备考合并财务报表数，本期指 2018 年 1-4 月。

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	379,988.45	641,968.90
银行存款	1,316,212,717.25	2,183,147,785.93
其他货币资金	517,778,229.00	525,067,851.90
合 计	1,834,370,934.70	2,708,857,606.73
其中：存放在境外的款项总额	9,775,292.06	25,812,640.98

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中包括票据保证金 481,655,771.98 元, 信用证和保函保证金 33,495,764.74 元, 使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		
其中: 权益工具投资	1,344,336.75	1,764,566.46
衍生金融资产(期货合约)	56,300.00	
银行理财产品	1,555,550,000.00	750,000,000.00
合 计	1,556,950,636.75	751,764,566.46

(2) 其他说明

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资权益工具投资系子公司深圳市绿色方舟投资有限公司持有的深圳市远望谷信息技术股份有限公司(以下简称远望谷公司)199,161 股股票,按 2018 年 4 月 30 日远望谷公司股票在深圳证券交易所的收盘价作为公允价值计入本科目。

银行理财产品系收益与利率变量挂钩的对公结构性存款和浮动收益型理财产品,按期末存款本金列示于本科目。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	809,786,444.58		809,786,444.58	460,548,990.13		460,548,990.13
商业承兑汇票	34,079,456.34		34,079,456.34	36,104,804.91		36,104,804.91
合 计	843,865,900.92		843,865,900.92	496,653,795.04		496,653,795.04

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	56,499,338.94

小 计	56,499,338.94
-----	---------------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	418,954,348.00	
商业承兑汇票		1,000,000.00
小 计	418,954,348.00	1,000,000.00

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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收 账款金额
商业承兑汇票[注 1]	2,350,000.00
银行承兑汇票[注 2]	2,974,164.06
小 计	5,324,164.06

[注 1]: 该款项已于 2018 年 5 月 2 日和 2018 年 5 月 4 日以银行转账方式收回 850,000.00 元和 1,500,000.00 元。

[注 2]: 该款项已于 2018 年 5 月 2 日、2018 年 5 月 3 日、2018 年 5 月 4 日、2018 年 5 月 9 日、2018 年 5 月 11 日、2018 年 5 月 14 日以银行转账方式收回 2,220,000.00 元、124,013.06 元、50,000.00 元、150,000.00 元、200,000.00 元、130,151.00 元。截至本报告出具日，尚有 100,000.00 元未收回。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,503,113,142.05	100.00	347,820,380.87	6.32	5,155,292,761.18

单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	5,503,113,142.05	100.00	347,820,380.87	6.32	5,155,292,761.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	5,065,109,603.24	100.00	318,705,701.04	6.29	4,746,403,902.20
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	5,065,109,603.24	100.00	318,705,701.04	6.29	4,746,403,902.20

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

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-180天	742,270,650.50		
180天-1年	101,774,396.58	2,035,487.93	2.00
1-2年	67,160,150.16	6,716,015.02	10.00
2-3年	67,252,054.40	20,175,616.32	30.00
3-5年	68,269,568.16	34,134,784.08	50.00
5年以上	5,939,969.09	4,751,975.27	80.00
小 计	1,052,666,788.89	67,813,878.62	6.44

3) 环境综合治理产业采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,862,583,345.68	193,129,167.28	5.00
1-2年	491,732,761.11	49,173,276.11	10.00
2-3年	57,983,073.10	17,394,921.93	30.00
3-5年	35,677,693.95	17,838,846.98	50.00
5年以上	2,469,479.32	2,469,479.32	100.00
小 计	4,450,446,353.16	280,005,691.62	6.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 34,463,541.35 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 5,348,861.52 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都致用物联网技术有限公司	货款	4,147,000.00	出售宇星科技子公司成都致用后对其应收款项无法收回	董事会批准	是
小 计		4,147,000.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
茂名高新开发有限公司	100,049,572.02	1.82	5,002,478.60
铜仁市碧江区环境卫生管理局	75,992,600.00	1.38	3,799,630.00
广东美芝制冷设备有限公司	73,613,786.29	1.33	171,750.00
长沙明安中控环境科技有限公司	71,307,605.00	1.30	3,565,380.25
广东美芝精密制造有限公司	68,306,614.99	1.24	192,945.00
小 计	389,270,178.30	7.07	12,732,183.85

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	91,364,232.16	92.52		91,364,232.16	91,746,753.91	95.38		91,746,753.91
1-2 年	6,479,486.91	6.56		6,479,486.91	3,747,410.04	3.90		3,747,410.04
2-3 年	906,361.42	0.92		906,361.42	691,707.42	0.72		691,707.42
3 年以上	2,714.00			2,714.00				
合 计	98,752,794.49	100.00		98,752,794.49	96,185,871.37	100.00		96,185,871.37

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额
------	------	---------

		的比例 (%)
南京华新有色金属有限公司	7,269,448.17	7.36
江西龙辉环保科技有限公司	2,535,715.55	2.57
吉林安装集团股份有限公司	2,483,666.00	2.52
河南人和工程建设有限公司	2,391,431.12	2.42
杭州兴源环保设备有限公司	2,039,914.53	2.07
小 计	16,720,175.37	16.93

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	333,750.00	381,163.39
合 计	333,750.00	381,163.39

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,525,073,821.67	83.09			1,525,073,821.67
按信用风险特征组合计提坏账准备	310,368,302.77	16.91	25,666,602.43	8.27	284,701,700.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,835,442,124.44	100.00	25,666,602.43	1.40	1,809,775,522.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,197,446,439.07	80.85			1,197,446,439.07
按信用风险特征组合计提坏账准备	283,536,536.36	19.15	22,651,443.61	7.99	260,885,092.75

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,480,982,975.43	100.00	22,651,443.61	1.53	1,458,331,531.82

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
盈峰控股[注 1]	609,473,972.60			预计收回无风险
纳都勒股权购买款[注 2]	369,022,660.05			预计收回无风险
Zara Green Hong Kong Limited[注 3]	277,579,056.69			预计收回无风险
太海联股权投资江阴有限公司[注 3]	182,566,735.85			预计收回无风险
江阴福奥特国际贸易有限公司[注 3]	60,855,596.96			预计收回无风险
上海和熙投资管理有限公司[注 3]	5,594,649.62			预计收回无风险
和华控股有限公司[注 3]	19,981,149.90			预计收回无风险
小计	1,525,073,821.67			

[注 1]: 该款项已于 2018 年 6 月 28 日收回。

[注 2]: 该款项形成原因详见本备考财务报表附注三(二)2(4)之所述, 拟置入盈峰环境公司资产不包括中联环境持有 57%股权的境外意大利子公司纳都勒公司, 故将其投资款转其他应收款列示, 因系假设形成的应收款项, 故不计提坏账准备。

[注 3]: 根据公司与子公司宇星科技发展(深圳)有限公司原股东深圳市权策管理咨询有限公司(以下简称权策管理)、深圳市安雅管理咨询有限公司(以下简称安雅管理)、太海联股权投资江阴有限公司(以下简称太海联)、江阴福奥特国际贸易有限公司(以下简称福奥特)、上海和熙投资管理有限公司(以下简称和熙投资)、Zara Green Hong Kong Limited(以下简称 ZG 香港)、和华控股有限公司(以下简称和华控股)、鹏华投资有限公司(以下简称鹏华投资)、Jess Kay International Limited(以下简称 JK 香港)和 Noveau Direction Limited(以下简称 ND 香港)签订的《浙江上风实业股份有限公司与深圳市权策管理咨询有限公司、深圳市安雅管理咨询有限公司、太海联股权投资江阴有限公司、江阴福奥特国际贸易有限公司、上海和熙投资管理有限公司、Zara Green Hong Kong Limited、Samuel Holdings Limited、Eastern Union Holding Limited、Jess Kay International Limited 和 Noveau Direction Limited 关于发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议之补充协议一》, 上述十方原股东对宇星科技发展(深圳)有限公司截至 2016 年 3 月 31 日的应收账款及其他应

收款承担回购义务，回购总额为 2,351,792,497.60 元，其中应收账款 2,131,909,188.89 元，其他应收款 219,883,308.72 元。

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

2017 年度，宇星科技发展（深圳）有限公司已收到太海联、福奥特、和熙投资、ZG 香港、鹏华投资、JK 香港、ND 香港、和华控股第二期应收账款及其他应收款的回购款，合计 593,179,081.94 元，上述八方股东合计应分配承担的第三期应收账款和其他应收款回购额为 593,179,081.93 元，扣除已收到的应收账款回款后，截至 2018 年 4 月 30 日，实际应承担第三期应收账款和其他应收款回购额为 546,577,189.02 元，上述款项已于 2018 年 6 月 27 日收回。

太海联、福奥特、和熙投资、和华控股期末账面余额虽小于其他应收款账面余额的 10%，但考虑到上述款项均为同一性质，合并后认定为单项金额重大，故仍在此合并列式。

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

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-180 天	24,249,206.82		
180 天-1 年	7,228,745.86	144,574.92	2.00
1-2 年	818,997.03	81,899.70	10.00
2-3 年	943,240.83	282,972.25	30.00
3-5 年	735,602.62	367,801.31	50.00
5 年以上	653,533.40	522,826.72	80.00
小 计	34,629,326.56	1,400,074.90	4.04

4) 环境环卫综合产业采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,893,819.86	8,394,691.02	5.00

1-2 年	97,734,578.46	9,773,457.84	10.00
2-3 年	4,450,774.50	1,335,232.35	30.00
3-5 年	1,793,314.15	896,657.08	50.00
5 年以上	3,866,489.24	3,866,489.24	100.00
小 计	275,738,976.21	24,266,527.53	8.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,320,893.40 元，本期收回或转回坏账准备-392,679.49 元，本期合并转入的坏账准备 102,068.53 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 800,482.60 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都致用物联网技术有限公司	应收暂付款及备用金	493,682.63	出售宇星科技子公司成都致用后对其款项无法收回	董事会批准	是
小 计		493,682.63			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	150,517,760.53	137,090,709.23
应收暂付款及备用金	88,144,890.67	77,599,385.80
应收拆借款	677,243,731.60	65,353,882.18
宇星科技发展（深圳）有限公司原股东应收款项回购款	546,577,189.02	828,423,779.02
纳都勒股权收购款	369,022,660.05	369,022,660.05
其他	3,935,892.57	3,492,559.15
合 计	1,835,442,124.44	1,480,982,975.43

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
盈峰控股	应收拆借款	609,473,972.60	1 年以内	33.13	

纳都勒股权购买款	股权购买款	369,022,660.05	1年以内	20.06	
ZG 香港	宇星科技发展（深圳）有限公司原股东应收款项回购款	277,579,056.69	2-3年	15.09	
太海联	宇星科技发展（深圳）有限公司原股东应收款项回购款	182,566,735.85	2-3年	9.93	
廉江市绿色东方新能源有限公司	拆借款	66,557,047.00	[注]	3.62	6,405,806.72
小计		1,505,199,472.19		81.83	6,405,806.72

[注]：期末余额中 4,997,959.65 为 1 年以内，61,559,087.35 元为 1-2 年。

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	252,972,114.16	6,668,604.84	246,303,509.32	221,026,554.35	4,460,708.00	216,565,846.35
在产品	324,208,949.48	98,754.05	324,110,195.43	198,702,608.16	135,266.96	198,567,341.20
库存商品	1,221,127,694.57	9,354,679.16	1,211,773,015.41	720,483,085.13	22,369,470.70	698,113,614.43
委托加工物资	5,899,725.03		5,899,725.03	4,230,979.25		4,230,979.25
自制半成品	28,233,980.27		28,233,980.27	28,293,193.29		28,293,193.29
包装物	764,234.90		764,234.90	594,447.40		594,447.40
低值易耗品	149,422.90		149,422.90	124,793.04		124,793.04
建造合同形成的已完工未结算资产	113,066,926.65		113,066,926.65	85,505,558.48		85,505,558.48
合计	1,946,423,047.96	16,122,038.05	1,930,301,009.91	1,258,961,219.10	26,965,445.66	1,231,995,773.44

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,486,698.36	4,924,322.77		2,742,416.29		6,668,604.84
在产品	135,266.96	28,119.20		64,632.11		98,754.05
库存商品	22,343,480.34	8,322,004.16		21,310,805.34		9,354,679.16

小 计	26,965,445.66	13,274,446.13		24,117,853.74		16,122,038.05
-----	---------------	---------------	--	---------------	--	---------------

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	334,719,882.02
累计已确认毛利	44,818,318.44
减：预计损失	
已办理结算的金额	266,471,273.81
建造合同形成的已完工未结算资产	113,066,926.65

9. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值
应收代建款	8,900,740.60			8,900,740.60
分期收款销售商品	712,826,605.48	18,394,574.41	35,641,330.28	658,790,700.79
BOT 项目保底收款额	14,576,818.80	4,063,283.05	728,840.94	9,784,694.81
合 计	736,304,164.88	22,457,857.46	36,370,171.22	677,476,136.20

(续上表)

项 目	期初数			
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值
应收代建款	8,900,740.60			8,900,740.60
分期收款销售商品	645,040,358.00	14,794,685.98	32,252,017.90	597,993,654.12
BOT 项目保底收款额	3,396,226.40	2,907,106.73	169,811.32	319,308.35
合 计	657,337,325.00	17,701,792.71	32,421,829.22	607,213,703.07

(2) 应收代建款具体说明详见“其他非流动资产”科目之说明。

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	932,037.85	743,956.53

预缴城市建设维护税	5,709,860.09	
待抵扣及留抵进项税额	194,382,923.55	122,342,507.48
套期工具	2,257,800.00	4,866,800.05
理财产品		50,000.00
预缴土地使用税	77,568.00	
预缴房产税	27,440.00	
合 计	203,387,629.49	128,003,264.06

11. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	539,260,770.80		539,260,770.80	648,145,895.34		648,145,895.34
其中：按公允价值计量的	324,562,170.80		324,562,170.80	413,447,295.34		413,447,295.34
按成本计量的	214,698,600.00		214,698,600.00	234,698,600.00		234,698,600.00
合 计	539,260,770.80		539,260,770.80	648,145,895.34		648,145,895.34

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,498,062.99		4,498,062.99
公允价值	324,562,170.80		324,562,170.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	320,064,107.81		320,064,107.81
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江上虞农商商业银行股份有限公司	800,000.00			800,000.00
广东顺控环境投资有限公司	132,228,600.00			132,228,600.00

深圳市盈峰环保产业并购基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00			25,000,000.00
深圳市盈峰环保产业基金管理有限公司	270,000.00			270,000.00
郁南康达亮科环境治理有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司[注]	20,000,000.00		20,000,000.00	
宁夏环保产业基金（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
小 计	234,698,600.00		20,000,000.00	214,698,600.00

(续上表)

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

[注]：因本公司在天健创新（北京）监测仪表股份有限公司董事会中派遣董事，对其实施重大影响，故本期转入长期股权投资并以权益法核算。

(4) 其他说明

公司 2018 年初持有华夏幸福基业投资开发股份有限公司（以下简称华夏幸福公司）0.45%（计 13,171,306 股）的股份。

2018 年 3 月 28 日、2018 年 3 月 29 日公司通过上海证券交易所二级市场系统共减持华夏幸福公司股票 1,998,770 股。减持后，公司尚持有华夏幸福公司 11,172,536 股股份，均为无限售流通股。

因对该公司股权的公允价值能够可靠计量，公司期末对其以 2018 年 4 月末华夏幸福公

公司股票在上海证券交易所的收盘价作为公允价值进行计量。

12. 长期应收款

项 目	期末数			
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值
BT 项目分期收款提供劳务	262,394,927.17	18,942,857.82	13,119,746.35	230,332,323.00
BOT 项目保底收款额	242,935,978.28	60,195,675.51	12,146,798.91	170,593,503.86
分期收款销售商品	834,256,467.08	40,000,746.24	93,173,667.51	701,082,053.33
合 计	1,339,587,372.53	119,139,279.57	118,440,212.77	1,102,007,880.19

(续上表)

项 目	期初数			
	账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值
BT 项目分期收款提供劳务	247,305,528.18	25,071,646.21	12,365,276.40	209,868,605.57
BOT 项目保底收款额	430,410,663.94	73,828,896.76	21,520,533.19	335,061,233.99
分期收款销售商品	749,413,437.78	39,601,940.16	81,019,162.15	628,792,335.47
合 计	1,427,129,629.90	138,502,483.13	114,904,971.74	1,173,722,175.03

13. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	23,682,963.16		23,682,963.16	33,155,028.75		33,155,028.75
对合营企业投资	32,213,998.45		32,213,998.45			
合 计	55,896,961.61		55,896,961.61	33,155,028.75		33,155,028.75

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

合营企业					
廉江市绿色东方新能源有限公司	33,155,028.75				-941,030.30
小计	33,155,028.75				-941,030.30
联营企业					
绍兴上虞国路贸易有限公司					-35,979.05
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司					1,672,357.40
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司		941,176.00			-37,481.04
小计		941,176.00			1,598,897.31
合计	33,155,028.75	941,176.00			657,867.01

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
廉江市绿色东方新能源有限公司					32,213,998.45	
小计					32,213,998.45	
联营企业						
绍兴上虞国路贸易有限公司				1,142,889.85[注 1]	1,106,910.80	
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司				20,000,000.00[注 2]	21,672,357.40	
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司					903,694.96	
小计				21,142,889.85	23,682,963.16	
合计				21,142,889.85	55,896,961.61	

[注 1]：2018 年 2 月 10 日，上虞国路贸易有限公司股东会决议同意绍兴市上虞区上浦镇大善小坞村经济合作社以货币方式认缴新增出资 11 万元，增资后本公司持股 47.62%，绍兴市上虞区上浦镇大善小坞村经济合作社持股 52.38%，故本公司在 2018 年 2 月将上虞国路贸易有限公司移出合并范围，对其持有的长期股权投资转换为按权益法核算，按对上虞国路贸易有限公司丧失控制权之日剩余股权的公允价值确认长期股权投资 1,142,889.85 元。

2018年6月15日，本公司已以减资方式退出对上虞国路贸易有限公司的所有投资。

[注2]：天健创新（北京）监测仪表股份有限公司长期股权投资系自可供出售金融资产转来，原因详见本备考财务报表附注六（一）备考合并资产负债表项目注释11.可供出售金融资产之所述。

14. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
账面原值	
期初数	3,936,060.09
本期增加金额	191,048.68
1) 固定资产/无形资产转入	191,048.68
本期减少金额	
期末数	4,127,108.77
累计折旧和累计摊销	
期初数	592,049.03
本期增加金额	94,153.65
1) 计提或摊销	65,345.89
2) 其他转入	28,807.76
本期减少金额	
期末数	686,202.68
账面价值	
期末账面价值	3,440,906.09
期初账面价值	3,344,011.06

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	607,178,682.09	42,547,848.34	519,666,730.16	54,222,790.64	48,235,730.64	1,271,851,781.87

本期增加金额	6,006,491.57	1,796,688.70	15,762,186.42	751,245.30	652,908.81	24,969,520.80
1) 购置		1,632,177.55	10,096,269.11	61,600.00	652,908.81	12,442,955.47
2) 在建工程 转入	6,006,491.57	4,623.94	5,665,917.31			11,677,032.82
3) 企业合并 增加		159,887.21		689,645.30		849,532.51
本期减少金额	3,658,649.23	281,625.57	2,177,385.92	3,929,489.00	201,102.65	10,248,252.37
1) 处置或报 废	1,960,684.03	281,625.57	56,923.08	3,929,489.00	320.00	6,229,041.68
2) 企业合并 减少	1,506,916.52		2,120,462.84		200,782.65	3,828,162.01
3) 转入投资 性房地产	191,048.68					191,048.68
期末数	609,526,524.43	44,062,911.47	533,251,530.66	51,044,546.94	48,687,536.80	1,286,573,050.30
累计折旧						
期初数	113,312,308.57	25,403,786.64	231,666,546.63	38,540,698.57	16,736,248.93	425,659,589.34
本期增加金额	7,810,717.25	2,249,682.24	18,839,144.02	1,646,147.84	1,258,324.02	31,804,015.37
1) 计提	7,810,717.25	2,200,961.53	18,839,144.02	1,519,791.20	1,258,324.02	31,628,938.02
2) 企业合并 增加		48,720.71		126,356.64		175,077.35
本期减少金额	1,844,318.00	231,072.22	1,962,932.20	3,729,841.93	151,912.96	7,920,077.31
1) 处置或报 废	920,778.55	231,072.22	54,076.92	3,729,841.93	304.00	4,936,073.62
2) 企业合并 减少	894,731.69		1,908,855.28		151,608.96	2,955,195.93
3) 转入投资 性房地产	28,807.76					28,807.76
期末数	119,278,707.82	27,422,396.66	248,542,758.45	36,457,004.48	17,842,659.99	449,543,527.40
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	490,247,816.61	16,640,514.81	284,708,772.21	14,587,542.46	30,844,876.81	837,029,522.90

期初账面价值	493,866,373.52	17,144,061.70	288,000,183.53	15,682,092.07	31,499,481.71	846,192,192.53
--------	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------	----------------

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至报告期末，中联环境有账面价值为 23,052,894.42 元的调试棚、污水处理站、气体站等零星临时建筑相关产权证书仍在办理中。

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	35,363,092.71		35,363,092.71	21,147,301.96		21,147,301.96
待安装设备	13,762,827.21		13,762,827.21	10,888,506.82		10,888,506.82
宿州 BOT 项目	82,596,502.17		82,596,502.17	77,261,495.79		77,261,495.79
茂名 BOT 项目	26,510,269.38		26,510,269.38	26,510,269.38		26,510,269.38
中方县供水项目 BOT 项目	65,564,159.08		65,564,159.08	65,075,942.58		65,075,942.58
萧县 BOT 项目	44,644,675.14		44,644,675.14	40,614,500.64		40,614,500.64
仙桃 BOT 项目	432,598,482.97		432,598,482.97	393,426,915.34		393,426,915.34
九江 BOT 项目	1,359,153.21	1,359,153.21		1,359,153.21	1,359,153.21	
寿县 BOT 项目	218,525,654.47		218,525,654.47	130,688,554.39		130,688,554.39
安徽威奇 VOC 项目	7,131,960.00		7,131,960.00	7,131,960.00		7,131,960.00
辽宁东港 VOC 项目	10,517,173.34		10,517,173.34	10,517,173.34		10,517,173.34
顺德污水厂 BT 项目	100,844,510.88		100,844,510.88	100,265,752.64		100,265,752.64
巴林右旗 BOT 项目	20,914,811.11		20,914,811.11	16,362,259.82		16,362,259.82
淄博 BOT 项目	546,153.85		546,153.85			
通山星舟 BOT 项目	13,983,255.04		13,983,255.04			
嘉鱼 BOT 项目	45,892,036.06		45,892,036.06			
石门垃圾站建造项目	23,782,366.72		23,782,366.72	23,653,499.67		23,653,499.67
凯里垃圾站建造项目	18,810,812.84		18,810,812.84			
汉寿垃圾压缩站工程项目	15,445,572.66		15,445,572.66	7,957,797.41		7,957,797.41
宁远 PPP 项目	8,955,329.67		8,955,329.67			
张家界垃圾站建造项目	4,087,710.47		4,087,710.47	2,610,225.93		2,610,225.93
花垣污水处理项目	1,268,358.71		1,268,358.71	1,043,288.00		1,043,288.00
连平 PPP 项目	1,153,846.15		1,153,846.15			

耒阳 PPP 项目	295,281.20		295,281.20			
安化环卫一体化项目	250,406.45		250,406.45			
合计	1,194,804,401.49	1,359,153.21	1,193,445,248.28	936,514,596.92	1,359,153.21	935,155,443.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末数
零星工程	21,147,301.96	17,288,653.57	3,072,862.82			35,363,092.71
待安装设备	10,888,506.82	11,478,490.39	8,604,170.00			13,762,827.21
宿州 BOT 项目	77,261,495.79	5,335,006.38				82,596,502.17
茂名 BOT 项目	26,510,269.38					26,510,269.38
中方县供水项目 BOT 项目	65,075,942.58	488,216.50				65,564,159.08
萧县 BOT 项目	40,614,500.64	4,030,174.50				44,644,675.14
仙桃 BOT 项目	393,426,915.34	41,977,967.63			2,806,400.00	432,598,482.97
九江 BOT 项目	1,359,153.21					1,359,153.21
寿县 BOT 项目	130,688,554.39	93,734,808.83			5,897,708.75	218,525,654.47
安徽威奇 VOC 项目	7,131,960.00					7,131,960.00
辽宁东港 VOC 项目	10,517,173.34					10,517,173.34
顺德污水厂 BT 项目	100,265,752.64	578,758.24				100,844,510.88
巴林右旗 BOT 项目	16,362,259.82	4,552,551.29				20,914,811.11
淄博 BOT		546,153.85				546,153.85
通山星舟 BOT 项目		13,983,255.04				13,983,255.04
嘉鱼 BOT 项目		45,892,036.06				45,892,036.06
石门垃圾站建造项目	23,653,499.67	128,867.05				23,782,366.72
凯里垃圾站建造项目		18,810,812.84				18,810,812.84
汉寿垃圾压缩站工程项目	7,957,797.41	7,487,775.25				15,445,572.66
宁远 PPP 项目		8,955,329.67				8,955,329.67
张家界垃圾站建造项目	2,610,225.93	1,477,484.54				4,087,710.47
花垣污水处理项目	1,043,288.00	225,070.71				1,268,358.71
连平 PPP 项目		1,153,846.15				1,153,846.15
耒阳 PPP 项目		295,281.20				295,281.20
安化环卫一体化项目		250,406.45				250,406.45
小计	936,514,596.92	278,670,946.14	11,677,032.82		8,704,108.75	1,194,804,401.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	----------	-----------	-----------	--------------	------

零星工程						自筹
待安装设备						自筹
宿州 BOT 项目	97.17	97.17				自筹
茂名 BOT 项目	48.27	50.00				自筹
中方县供水项目 BOT 项目	89.89	90.00				自筹
萧县 BOT 项目	21.07	20.00				自筹
仙桃 BOT 项目	96.91%	97.00				金融机构贷款
九江 BOT 项目	3.24	3.24				自筹
寿县 BOT 项目	100.00	100.00	8,324,594.25	2,154,008.69	5.39	金融机构贷款
安徽威奇 VOC 项目	90.00	90.00				自筹
辽宁东港 VOC 项目	60.67	60.67				自筹
顺德污水厂 BT 项目	80.19	80.00				自筹
巴林右旗 BOT 项目	71.27	66.00				自筹
淄博 BOT	42.15	42.15				自筹
通山星舟 BOT 项目	10.00	10.00				自筹
嘉鱼 BOT 项目	27.00	27.00				自筹
石门垃圾站建造项目	99.50	99.50				自筹
凯里垃圾站建造项目	18.12	18.12				自筹
汉寿垃圾压缩站工程项目	47.78	47.78				自筹
宁远 PPP 项目	92.43	92.43				自筹
张家界垃圾站建造项目	62.34	62.34				自筹
花垣污水处理项目	3.82	3.82				自筹
连平 PPP 项目	1.93	1.93				自筹
耒阳 PPP 项目	8.08	8.08				自筹
安化环卫一体化项目	2.70	2.70				自筹
小 计			8,324,594.25	2,154,008.69		

17. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	特许经营权	专有技术	软件	其他[注]	合 计
账面原值						
期初数	631,050,630.01	249,876,746.49	567,191,860.57	634,683,504.35	39,000,000.00	2,121,802,741.42
本期增加金额	1,200,600.00	11,745,954.43	347,224.83	6,292,417.40		19,586,196.66

1) 购置	1,200,600.00	11,745,954.43	347,224.83	6,292,417.40		19,586,196.66
本期减少金额	3,226,942.22					3,226,942.22
1) 企业合并减少	3,226,942.22					3,226,942.22
期末数	629,024,287.79	261,622,700.92	567,539,085.40	640,975,921.75	39,000,000.00	2,138,161,995.86
累计摊销						
期初数	38,064,286.18	24,985,719.67	48,168,329.10	251,722,599.55	1,300,000.00	364,240,934.50
本期增加金额	4,384,552.75	5,140,642.86	28,994,405.09	12,367,038.08	2,600,000.00	53,486,638.78
1) 计提	4,384,552.75	5,140,642.86	28,994,405.09	12,367,038.08	2,600,000.00	53,486,638.78
本期减少金额	2,810,039.75					2,810,039.75
1) 企业合并减少	2,810,039.75					2,810,039.75
期末数	39,638,799.18	30,126,362.53	77,162,734.19	264,089,637.63	3,900,000.00	414,917,533.53
减值准备						
期初数		24,687,522.85				24,687,522.85
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数		24,687,522.85				24,687,522.85
账面价值						
期末账面价值	589,385,488.61	206,808,815.54	490,376,351.21	376,886,284.12	35,100,000.00	1,698,556,939.48
期初账面价值	592,986,343.83	200,203,503.97	519,023,531.47	382,960,904.80	37,700,000.00	1,732,874,284.07

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无形资产均已办妥产权证书。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	其他减少	期末数
浙江上风高科专风实业有限公司	100,455,813.40			100,455,813.40
深圳市绿色东方环保有限公司	78,074,688.12			78,074,688.12
佛山市盈峰环境水处理有限公司	316,465,481.91			316,465,481.91

广东亮科环保工程有限公司	88,116,222.53			88,116,222.53
辽宁东港电磁线有限公司	14,818,794.95			14,818,794.95
广东天枢新能源科技有限公司[注1]		4,241,095.79		4,241,095.79
中联环境[注2]	5,714,428,315.99			5,714,428,315.99
合计	6,312,359,316.90	4,241,095.79		6,316,600,412.69

[注1]：本期公司非同一控制下企业合并广东天枢新能源科技有限公司60.00%股权，以受让价1元高于购买日按持股比例60.00%计算应享有的该公司可辨认净资产公允价值份额-4,241,094.79元的差额4,241,095.79元确认商誉。

[注2]：本备考财务报表根据同一控制下企业合并原则，以原宁波盈峰资管2017年6月非同一控制下并入中联环境所支付对价73.95亿元，与控制中联环境基准日的可辨认净资产公允价值份额16.81亿元（32.95亿元*51%）的差额57.14亿元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

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

(3) 其他说明

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

19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	8,537,659.57		990,561.39		7,547,098.18

其他	1,092,427.20		125,029.68		967,397.52
合计	9,630,086.77		1,115,591.07		8,514,495.70

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	431,652,046.27	65,785,180.25	397,585,231.23	60,662,512.52
宇星科技老股东应收账款回购相应转出的坏账准备	201,074,437.68	30,161,165.64	251,716,333.34	37,757,450.00
合计	632,726,483.95	95,946,345.89	649,301,564.57	98,419,962.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具的公允价值变动	1,557,150.00	362,817.50	4,866,800.05	947,675.01
可供出售金融资产公允价值变动	320,064,107.81	80,016,026.94	408,144,527.55	102,036,131.88
非同一控制下企业合并资产评估增值	593,503,351.82	94,257,485.91	623,565,153.93	98,878,670.31
合计	915,124,609.63	174,636,330.35	1,036,576,481.53	201,862,477.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	203,535,802.71	165,825,038.16
可抵扣亏损	73,571,225.76	32,158,452.85
小计	277,107,028.47	197,983,491.01

(4) 未确认递延所得税负债的明细

项目	期末数	期初数
公允价值变动损益	749,450.00	3,440,864.27
小计	749,450.00	3,440,864.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	248,580.00	248,580.00	
2021 年	14,504,014.97	15,214,586.12	
2022 年	11,071,047.11	12,658,451.14	
2023 年	4,036,835.59	4,036,835.59	
小 计	29,860,477.67	32,158,452.85	

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
应收代建款[注 1]	114,513,587.87	116,738,773.02
醴陵市城市管理和行政执法局[注 2]	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	214,513,587.87	216,738,773.02

[注 1]：根据佛山市顺德区源溢水务环保有限公司与佛山市顺德区水务有限公司签订的协议，佛山市顺德区源溢水务环保有限公司承接佛山市顺德区水务有限公司大门污水处理厂三期厂外污水收集管网建设的代建工程，代建合同总价 206,272,853.03 元。合同约定上述代建工程款中 198,063,073.45 元由佛山市顺德区水务有限公司在二十年内每季度（共八十次）的最后一个月十日前向公司按等额本金方式还本付息。截至 2018 年 4 月 30 日，佛山市顺德区源溢水务环保有限公司已累计收到上述款项 82,858,524.56 元，尚未收到款项 123,414,328.47 元，其中 8,900,740.60 元转至一年内到期的非流动资产。

[注 2]：系预付给醴陵市城市管理和行政执法局的醴陵垃圾填埋项目已投入款，待正式签订 PPP 协议后转入总投资额。

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,248,000,000.00	100,000,000.00
质押借款	254,000,000.00	127,482,975.67
抵押借款	112,000,000.00	124,000,000.00
保证借款	494,000,000.00	603,000,000.00
保证及抵押借款	359,500,000.00	240,000,000.00

合 计	2,467,500,000.00	1,194,482,975.67
-----	------------------	------------------

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债		
其中：衍生金融负债	11,300.00	448,000.00
合 计	11,300.00	448,000.00

(2) 其他说明

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系子公司安徽威奇电工材料有限公司持有的金属铜期货合约期末浮动亏损 11,300.00 元。

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	877,764,670.24	911,913,447.48
银行承兑汇票	2,315,837,489.97	1,926,649,989.98
合 计	3,193,602,160.21	2,838,563,437.46

25. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,885,666,457.25	2,532,111,104.45
工程和设备款	517,991,606.17	640,045,610.17
其他	80,628,984.23	105,977,280.03
合 计	3,484,287,047.65	3,278,133,994.65

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

26. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	210,757,365.42	208,271,250.02
合 计	210,757,365.42	208,271,250.02

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	138,509,204.91	235,515,924.62	302,786,064.51	71,239,065.02
离职后福利—设定提存计划	408,395.57	16,082,938.31	16,091,338.32	399,995.56
辞退福利	90,000.00	633,710.10	723,710.10	
合 计	139,007,600.48	252,232,573.03	319,601,112.93	71,639,060.58

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	135,454,677.21	211,479,003.83	278,388,047.12	68,545,633.92
职工福利费	726,375.08	6,825,435.07	7,402,529.01	149,281.14
社会保险费	310,353.87	8,645,796.52	8,653,792.76	302,357.63
其中：医疗保险费	232,943.34	6,992,276.54	6,997,386.56	227,833.32
工伤保险费	55,795.32	1,009,238.12	1,011,768.73	53,264.71
生育保险费	21,615.21	644,281.86	644,637.47	21,259.60
住房公积金	1,026,703.00	6,033,965.05	5,979,466.05	1,081,202.00
工会经费和职工教育经费	991,095.75	2,531,724.15	2,362,229.57	1,160,590.33
小 计	138,509,204.91	235,515,924.62	302,786,064.51	71,239,065.02

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	393,548.68	15,346,916.43	15,354,923.88	385,541.23
失业保险费	14,846.89	736,021.88	736,414.44	14,454.33
小 计	408,395.57	16,082,938.31	16,091,338.32	399,995.56

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	155,190,486.41	175,852,251.58
企业所得税	90,587,264.22	121,829,401.65
代扣代缴个人所得税	2,382,685.28	2,627,158.20
城市维护建设税	1,245,360.66	6,062,778.28
房产税	1,232,992.18	1,228,438.10
城镇土地使用税	1,166,743.73	1,350,658.33
印花税	795,391.73	1,562,972.12
教育费附加	539,936.80	2,636,938.89
地方教育附加	361,042.93	1,751,492.85
地方水利建设基金	770,049.74	800,049.74
合 计	254,271,953.68	315,702,139.74

29. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	7,834,986.02	2,071,828.80
分期付息到期还本的长期借款利息	984,210.46	877,225.03
合 计	8,819,196.48	2,949,053.83

30. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中联重科[注 1]	338,450,000.00	338,450,000.00
宁波盈峰资产管理有限公司[注 1]	289,680,000.00	289,680,000.00
弘创（深圳）投资中心（有限合伙）[注 1]	88,333,793.35	88,333,793.35
广州粤民投盈联投资合伙企业（有限合伙）[注 1]	22,720,000.00	22,720,000.00
上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）[注 1]	19,586,206.90	19,586,206.90
宁波盈太投资合伙企业（有限合伙）[注 1]	11,642,295.92	11,642,295.92

宁波中峰投资合伙企业（有限合伙）[注 1]	11,422,479.93	11,422,479.93
宁波联太投资合伙企业（有限合伙）[注 1]	11,015,223.90	11,015,223.90
上虞市上浦金属加工厂[注 2]	600,000.00	600,000.00
合 计	793,450,000.00	793,450,000.00

[注 1]:中联环境分别于 2017 年 5 月和 2018 年 4 月分别分红 2.2485 亿元和 5.68 亿元，其中 2018 年 4 月 5.68 亿元的分红款已于 2018 年 7 月 16 日支付，本备考财务报表视作报告期初即已完成分红计提。

[注 2]:系子公司四川上风通风空调有限公司 2017 年宣告的分红，年末应付少数股东股利 600,000.00 元。

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付股利。

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
带追索权的应收账款保理融资[注]	421,496,876.45	452,177,404.65
应付暂收款	312,962,448.53	321,858,703.10
应付股权转让款	73,330,549.67	73,330,549.67
押金保证金	31,114,016.42	29,747,085.87
宇星科技发展（深圳）有限公司代收老股东回购款	25,575,799.52	25,575,799.52
其他	53,226,727.22	102,343,537.01
合 计	917,706,417.81	1,005,033,079.82

[注]:该余额系中联环境将部分应收账款向中联重科控制下的非银行金融机构进行带追索权的应收账款保理融资。若该等应收账款逾期，金融机构有权要求中联环境予以回购，故相应已收到的保留回款不终止确认应收账款，挂账其他应付款。

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	77,564,835.44	63,404,835.44

合 计	77,564,835.44	63,404,835.44
-----	---------------	---------------

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付股利[注]	170,000.00	170,000.00
套期工具		5,836,149.83
合 计	170,000.00	6,006,149.83

[注]：应付募集法人股 2001 年度和 2003 年度股利余额，由于股东长期未领取而暂挂 170,000.00 元。

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及质押借款	465,169,690.12	495,815,033.40
保证、质押及抵押借款	165,000,000.00	
合 计	630,169,690.12	495,815,033.40

35. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
运营维护费[注]	480,372.07	
合 计	480,372.07	

[注]：系子公司广东天枢新能源科技有限公司根据签署的销售合同条款预提的未来运营维护费用。

36. 专项应付款

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

37. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
递延政府补助	32,299,662.36	2,302,000.00	2,750,312.80	31,851,349.56	与资产/收益相关的政府补助
合 计	32,299,662.36	2,302,000.00	2,750,312.80	31,851,349.56	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	期末数	与资产相关/与收 益相关
仙桃垃圾发电项目专项补助	12,600,000.00			12,600,000.00	与资产相关
鼎铸研发项目补助	200,000.00			200,000.00	与资产相关
基于物联网技术的灰霾在线监测 与预警系统应用示范项目	1,050,000.00		200,000.00	850,000.00	与资产相关
治理有机废气的高效降解菌及一 体化净化设备产业化项目	1,170,000.00		260,000.00	910,000.00	与资产相关
基于云计算的城市大气环境质量 监测系统研发及产业化项目	1,700,000.00		400,000.00	1,300,000.00	与资产相关
基于物联网的水安全综合监控系 统应用示范工程项目	541,666.67		86,666.67	455,000.00	与资产相关
近海海域水质监测与预警系统成 果转化及应用项目	650,000.00		100,000.00	550,000.00	与资产相关
重金属污染场地修复关键技术研 发	2,475,000.00		300,000.00	2,175,000.00	与资产相关
黄金珠宝业氟离子在线自动监测 仪开发制造	1,200,000.00		133,333.33	1,066,666.67	与资产相关
工业源烟气中多污染物智能化协 调控制技术研发	2,100,000.00		233,333.33	1,866,666.67	与资产相关
省级两化融合管理体系贯标试点 企业	120,000.00		13,333.33	106,666.67	与资产相关
城镇污水垃圾处理设施及污水管 网工程项目	3,936,959.62	552,000.00[注 1]	106,879.99	4,382,079.63	与资产相关
黑臭水体水质在线监测系统研发 项目	1,060,000.00		80,000.00	980,000.00	与资产相关
广东省环境监测与治理研究院项 目	346,666.67		26,666.67	320,000.00	与资产相关
中小企业信息化项目	375,688.08		14,311.93	361,376.15	与资产相关
黑臭水体水质在线监测系统研发	2,411,538.46		507,692.31	1,903,846.15	与收益相关
广东省环境监测与治理研究院	257,142.86		171,428.57	85,714.29	与收益相关
2017 年度国家重点研发计划课题 经费	105,000.00			105,000.00	与收益相关
市科技研发资金第三批国家和省		1,750,000.00	116,666.67	1,633,333.33	与收益相关

配套项目资助					
小 计	32,299,662.36	2,302,000.00	2,750,312.80	31,851,349.56	

[注 1]: 根据阜阳市发展和改革委员会《关于下达城镇污水处理设施及污水管网工程项目 2015 年中央预算内投资计划的通知》(发改环资〔2015〕431 号), 本期公司收到中央预算补助资金直接支付给供应商的购建项目补贴款 552,000.00 元。

[注 2]: 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本备考财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

38. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
盖茨基金会专项拨款	498,759.03	498,759.03
合 计	498,759.03	498,759.03

(2) 其他说明

根据本公司与比尔及梅琳·盖茨基金会(以下简称盖茨基金会)签署有关研发分散式处理技术环保卫生设备产品化的拨款协议, 公司将联合盖茨基金会共同研发、生产无需连接下水道或电力、成本低的节水或无水厕所技术和卫生设备。公司已于 2016 年 11 月 29 日收到拨款 1,400,000.00 美元, 折合人民币 9,711,800.00 元。截至 2018 年 4 月 30 日公司已使用专项资金 9,213,040.97 元。

39. 归属于母公司所有者权益

(1) 2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	增加	减少	2017 年 12 月 31 日
本次重组前权益	3,332,202,658.25	1,033,062,221.39	29,095,300.50	4,336,169,579.14
因本次重组权益变动	8,412,232,749.94	725,895,115.74		9,138,127,865.68
合 计	11,744,435,408.19	1,758,957,337.13	29,095,300.50	13,474,297,444.82

(2) 2018 年 1-4 月

项 目	2018 年 1 月 1 日	增加	减少	2018 年 4 月 30 日
本次重组前权益	4,336,169,579.14	7,331,936.27		4,343,501,515.41

因本次重组权益变动	9,138,127,865.68	183,652,659.63		9,321,780,525.31
合 计	13,474,297,444.82	190,984,595.90		13,665,282,040.72

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018年1-4月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,376,892,862.97	2,634,098,572.20	11,293,379,179.93	8,600,057,608.89
其他业务收入	5,568,486.16	2,936,398.03	19,293,354.52	8,943,303.84
合 计	3,382,461,349.13	2,637,034,970.23	11,312,672,534.45	8,609,000,912.73

2. 税金及附加

项 目	2018年1-4月	2017年度
营业税		4,208.02
城市维护建设税	4,178,777.29	15,936,776.50
教育费附加	1,780,487.26	6,965,662.31
地方教育附加	1,193,338.09	4,676,575.04
印花税	1,196,930.58	4,819,199.95
房产税	1,426,642.53	4,669,889.44
城镇土地使用税	3,173,335.63	8,009,689.71
车船税	21,834.37	64,576.75
资源税	1,154.04	
环境保护税	9,999.04	
合 计	12,982,498.83	45,146,577.72

3. 销售费用

项 目	2018年1-4月	2017年度
工资、福利及保险	75,603,573.86	251,709,647.42
运输及装卸费	38,592,072.53	104,355,374.24
代理费	22,062,347.68	77,531,614.80

业务招待费	19,609,282.88	66,833,231.70
差旅费	17,750,432.80	60,727,715.59
汽车服务费	16,491,736.80	37,976,231.29
办公费	10,587,927.55	32,240,086.29
车辆使用费	10,194,444.40	33,838,201.92
招投标费用	8,482,722.44	29,193,486.53
市场推广费	4,241,344.91	13,404,865.07
股份支付	1,591,449.04	2,241,745.42
折旧及摊销费	1,405,256.98	4,803,706.43
其他	5,226,478.90	19,487,110.36
合 计	231,839,070.77	734,343,017.06

4. 管理费用

项 目	2018年1-4月	2017年度
技术开发费	70,996,004.89	251,989,716.07
工资福利、保险及住房公积金	51,902,207.44	121,332,972.29
折旧及摊销费	42,551,189.02	74,411,269.38
中介咨询费	13,938,877.73	36,738,582.66
办公费	13,906,590.09	40,516,789.55
业务招待费	6,370,332.10	17,868,749.03
股份支付	3,744,585.98	4,675,835.59
差旅费	3,463,821.26	13,293,935.30
汽车费用	1,318,543.04	5,776,466.23
修理费	586,654.19	4,216,194.34
其他	6,429,893.81	28,870,316.60
合 计	215,208,699.55	599,690,827.04

5. 财务费用

项 目	2018年1-4月	2017年度
-----	-----------	--------

利息支出	45,774,402.79	66,598,522.13
利息收入	-26,748,549.90	-36,974,590.87
实现融资收益	-14,727,498.21	-37,270,786.85
汇兑损益	-8,392,946.82	4,986,910.58
手续费及其他	5,664,854.32	40,075,979.24
合计	1,570,262.18	37,416,034.23

6. 资产减值损失

项目	2018年1-4月	2017年度
坏账损失	44,524,643.03	120,077,016.91
存货跌价损失	13,274,446.13	25,960,928.13
商誉减值损失		50,736,106.06
无形资产减值损失		24,687,522.85
合计	57,799,089.16	221,461,573.95

7. 公允价值变动收益

项目	2018年1-4月	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-363,929.71	-531,759.87
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	436,700.00	1,332,800.01
未平仓的公允价值套期无效部分损益	2,998,659.24	-157,554.53
远期结售汇公允价值变动		3,238,712.40
合计	3,071,429.53	3,882,198.01

8. 投资收益

项目	2018年1-4月	2017年度
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	345,800.00	9,169,833.68
权益法核算的长期股权投资收益	1,754,445.08	-3,373,260.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	59,482,736.54	84,627,617.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		1,937.62

产在持有期间的投资收益		
理财产品投资收益	15,414,992.77	6,775,169.30
平仓的公允价值套期无效部分损益	-2,333,021.09	1,229,249.52
远期结售汇收益		-1,810,559.10
子公司未实现收益[注]		-670,547.04
处置长期股权投资产生的投资收益	25,915.78	
合 计	74,690,869.08	95,949,440.93

[注]：系中联环境 2017 年转让处置的十三家销售子公司的关联销售截至处置时点尚未实现的内部交易利润。

9. 资产处置收益

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度
固定资产处置利得	5,386,547.06	45,609,745.96
无形资产处置利得		18,368,045.26
合 计	5,386,547.06	63,977,791.22

10. 其他收益

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度
增值税退税	8,288,466.57	13,111,036.93
政府补助	6,601,546.20	24,617,045.07
合 计	14,890,012.77	37,728,082.00

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

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度
非流动资产毁损报废利得	118,989.00	373,512.06
税费返还		99,690.00

政府补助		214,944.55
罚没收入	1,256,629.17	5,357,096.37
无需支付款项	706,496.21	9,016,615.07
其他	188,623.26	1,648,837.72
合 计	2,270,737.64	16,710,695.77

(2) 政府补助明细

补助项目	2018年1-4月	2017年度
高新技术企业认定补助款		100,000.00
曹娥街道办事处奖励金		73,400.00
其他零星补助		41,544.55
小 计		214,944.55

计入营业外收入的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	2018年1-4月	2017年度
非流动资产毁损报废损失	11,242.35	1,602,248.21
对外捐赠	341,600.00	529,000.00
赔款支出	6,775,104.47	515,136.55
地方水利建设基金/堤围费	1,665.60	10,153.44
其他	315,673.38	2,729,094.81
合 计	7,445,285.80	5,385,633.01

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018年1-4月	2017年度
当期所得税费用	65,373,847.17	232,462,518.51
递延所得税费用	-2,147,567.77	-29,671,964.04
合 计	63,226,279.40	202,790,554.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-4月	2017年度
利润总额	318,891,068.69	1,278,476,166.64
按母公司税率计算的所得税费用	79,722,767.17	319,619,041.66
子公司适用不同税率的影响	-26,472,610.28	-143,191,701.16
调整以前期间所得税的影响	-3,726,710.22	-5,835,865.04
非应税收入的影响	-2,000,657.42	-5,141,785.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,859,573.07	21,303,761.80
加计扣除的影响	-2,422,977.64	-11,354,008.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-928,966.29	-4,612,562.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,195,861.01	32,003,672.79
所得税费用	63,226,279.40	202,790,554.47

14. 其他综合收益的税后净额

(1) 明细情况

1) 2018年1-4月

项 目	本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-26,143,734.23	46,452,514.13	-6,535,933.56	-66,060,314.80	
现金流量套期损益的有效部分	-3,309,650.05		-584,857.51	-2,209,363.17	-515,429.37
其他综合收益合计	-29,453,384.28	46,452,514.13	-7,120,791.07	-68,269,677.97	-515,429.37

2) 2017年度

项 目	本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益					

其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	98,653,081.95	35,271,424.32	24,663,270.49	38,718,387.14	
现金流量套期损益的有效部分	2,208,924.84		283,206.21	1,832,179.57	93,539.06
其他综合收益合计	100,862,006.79	35,271,424.32	24,946,476.70	40,550,566.71	93,539.06

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	515,151,536.72	保证金
应收票据	56,499,338.94	质押
应收账款	692,289,032.88	其中质押借款 278,931,192.16 元、带追索权的保理融资 413,357,840.72 元
可供出售金融资产	217,875,000.00	质押
固定资产	83,637,015.73	抵押
无形资产	34,421,262.49	抵押
在建工程	88,930,402.01	抵押
合 计	1,688,803,588.77	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			18,618,832.80
其中：美元	2,383,864.55	6.3393	15,112,032.54
港币	4,340,905.20	0.8079	3,506,800.27
应收账款			13,935,727.81
其中：美元	1,172,099.82	6.3393	7,430,292.39
港币	8,052,776.41	0.8079	6,505,435.42
应付账款			1.65
其中：美元	0.26	6.3393	1.65

应付利息			284,153.76
其中：港币	351,740.74	0.8079	284,153.76
一年内到期的非流动负债			24,235,500.00
其中：港币	30,000,000.00	0.8079	24,235,500.00
长期借款			228,291,624.06
其中：港币	282,591,600.00	0.8079	228,291,624.06

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2018年1-4月

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
仙桃垃圾发电项目专项补助	12,600,000.00			12,600,000.00	其他收益	湖北省财政厅关于《下达2015年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目(第二批)中央基建投资预算的通知》(鄂财建发(2015)199号)
鼎铸研发项目补助	200,000.00			200,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第四批扶持计划的通知》(深发改(2014)1677号)
基于物联网技术的灰霾在线监测与预警系统应用示范项目	1,050,000.00		200,000.00	850,000.00	其他收益	深圳市人居环境委员会《深圳市环境保护专项资金管理办法》
治理有机废气的高效降解菌及一体化净化设备产业化项目	1,170,000.00		260,000.00	910,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第一批扶持计划的通知》(深发改(2014)555号)
基于云计算的城	1,700,000.00		400,000.00	1,300,000.00	其他收益	工业和信息化部《关于下达

市大气环境质量监测系统研发及产业化项目						2013年物联网发展专项资金项目支持计划的通知》(工信部科(2013)421号)
基于物联网的水安全综合监控系统应用示范工程项目	541,666.67		86,666.67	455,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第二批扶持计划的通知》(深发改(2014)939号)
近海海域水质监测与预警系统成果转化及应用项目	650,000.00		100,000.00	550,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第四批扶持计划的通知》(深发改(2014)1677号)
重金属污染场地修复关键技术研发	2,475,000.00		300,000.00	2,175,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技计划项目合同书》(深科技创新(2015)177号)
黄金珠宝业氟离子在线自动监测仪开发制造	1,200,000.00		133,333.33	1,066,666.67	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2015年上半年(第一、二、三批)扶持计划的通知》(深发改(2015)863号)
工业源烟气中多污染物智能化协调控制技术研	2,100,000.00		233,333.33	1,866,666.67	其他收益	广东省科学技术厅《关于下达2015年度省应用型科技研发专项项目计划的通知》(粤科规财字(2015)187号)
省级两化融合管理体系贯标试点企业	120,000.00		13,333.33	106,666.67	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会《关于下达2015年度市产业转型升级专项基金两化融合项目资助计划的通知》(深经贸信息预算字(2015)268号)
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目	3,936,959.62	552,000.00	106,879.99	4,382,079.63	其他收益	阜阳市发展和改革委员会《关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目2015年中央预算内投资计划的通知》(发改环资(2015)431号)

黑臭水体水质在线监测系统研发项目	1,060,000.00		80,000.00	980,000.00	其他收益	深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市科技委员会《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》（深发改〔2017〕713号）
广东省环境监测与治理研究院项目	346,666.67		26,666.67	320,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》（深科技创新计字〔2017〕9481号）
中小企业信息化项目	375,688.08		14,311.93	361,376.15	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于下达2017年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助计划的通知》（深经贸信息中小字〔2017〕110号）
小计	29,525,981.04	552,000.00	1,954,525.25	28,123,455.79		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
黑臭水体水质在线监测系统研发	2,411,538.46		507,692.31	1,903,846.15	其他收益	深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市科技委员会《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》（深发改〔2017〕713号）
广东省环境监测与治理研究院	257,142.86		171,428.57	85,714.29	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》（深科技创新计字〔2017〕9481号）
市科技研发资金第三批国家和省配套项目资助		1,750,000.00	116,666.67	1,633,333.33	其他收益	深圳市科技创新委员会、深圳市科技委员会《关于下达2017年市科技研发资金第三批国家和省配套项目资助的通知》（深科技创新〔2018〕20号）
2017年度国家重点研发计划课题经费	105,000.00			105,000.00	其他收益	零星补助
小计	2,773,681.32	1,750,000.00	795,787.55	3,727,893.77		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
污泥处置补贴款	1,134,074.40	其他收益	佛山市顺德区环境运输和城市管理局《关于落实〈关于我区剩余污泥处置补贴方案的复函〉的通知》(顺管〔2010〕238号)
湖南省 2017 年第三批制造强省专项资金	700,000.00	其他收益	湖南省经信委、湖南省财政厅《关于 2017 年湖南省制造强省专项资金(第三批)的拟支持项目的公示》
办公房扶持金	660,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《2017 年南山自主创新产业发展专项资金扶持项目》(深南府办规〔2017〕2号)
土地使用税财政奖励	328,200.00	其他收益	芜湖市弋江区人民政府、芜湖高新技术产业开发区《芜湖市人民政府关于调整市区城镇土地使用税财政奖励的通知》(芜政秘〔2015〕123号)
长沙市财政局发高新区公租房租赁补贴	209,440.00	其他收益	长沙市高新区管理委员会《关于印发《长沙高新区公共租赁住房(归集类)管理实施细则(试行)》的通知(长高新管发〔2011〕55号)
上虞区自主创新奖励	186,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府《关于加快经济转型升级的若干政策意见的通知》(区委〔2016〕35号)
院士专家工作站考核合格补助经费	100,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委《关于加快人才开发集聚推进创新驱动发展的政策意见》(区委〔2016〕46号)
绍兴市企业技术重点创新团队资助金	100,000.00	其他收益	中共绍兴市委、绍兴市人民政府《关于加强高层次科技创业创新人才队伍建设加快推进创新驱动发展的意见》(绍市委发〔2016〕38号)
产品项目补贴	102,500.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《2017 年鼓励采购本地装备产品项目公示》(顺经公示〔2018〕3号)
深圳标准专项资金	90,000.00	其他收益	深圳市市场和质量监督管理委员会《关于 2017 年度打造深圳标准专项资金标准类项目拟资助计划》
工业经济激励奖金	78,900.00	其他收益	中共绍兴市上虞经济开发区(曹娥街道)工作委员会《关于兑现 2017 年度区街激励政策的决定》(虞开党工委〔2018〕20号)
工业经济激励奖金	60,919.00	其他收益	中共绍兴市上虞经济开发区(曹娥街道)工作委员会《关于兑现 2017 年度区街激励政策的决定》(虞开党工委〔2016〕75号)
产学研合作专项资金	37,000.00	其他收益	绍兴市上虞区科学技术局《上虞区产学研合作专项资金管理暂行办法》
专利资助资金	20,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府《关于加快经济转型升级的若干政策意见的通知》(区委〔2016〕35号)
省文明专利补助	6,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于印发浙江省知识产权保护与管理专项资金管理办法的通知》(浙财教〔2015〕1号)
科技创新补助	5,000.00	其他收益	芜湖市科学技术局、芜湖市财政局《关于组织申报 2017 年度省支持科技创新若干政策兑现补助的通知》(芜科计

			(2017) 15 号)
维省发明专利持费补助	1,200.00	其他收益	浙江省人民政府办公厅《浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担降低企业成本的若干建议》(浙政办发(2016) 152 号)
零星补助	32,000.00	其他收益	
小 计	3,851,233.40		

2) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
仙桃垃圾发电项目专项补助	600,000.00	12,000,000.00		12,600,000.00	其他收益	湖北省财政厅关于《下达 2015 年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目(第二批)中央基建投资预算的通知》(鄂财建发(2015) 199 号)
鼎铸研发项目补助	1,000,000.00		800,000.00	200,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划的通知》(深发改(2014) 1677 号)
基于物联网技术的灰霾在线监测与预警系统应用示范项目	1,650,000.00		600,000.00	1,050,000.00	其他收益	深圳市人居环境委员会《深圳市环境保护专项资金管理办法》
治理有机废气的高效降解菌及一体化净化设备产业化项目	1,950,000.00		780,000.00	1,170,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批扶持计划的通知》(深发改(2014) 555 号)

基于云计算的城市大气环境质量监测系统研发及产业化项目	2,900,000.00		1,200,000.00	1,700,000.00	其他收益	工业和信息化部《关于下达2013年物联网发展专项资金项目支持计划的通知》(工信部科〔2013〕421号)
基于物联网的水安全综合监控系统应用示范工程项目	801,666.67		260,000.00	541,666.67	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第二批扶持计划的通知》(深发改〔2014〕939号)
近海海域水质监测与预警系统成果转化及应用项目	950,000.00		300,000.00	650,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第四批扶持计划的通知》(深发改〔2014〕1677号)
重金属污染场地修复关键技术研发	3,375,000.00		900,000.00	2,475,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技计划项目合同书》(深科技创新〔2015〕177号)
黄金珠宝业氟离子在线自动监测仪开发制造	1,600,000.00		400,000.00	1,200,000.00	其他收益	深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2015年上半年(第一、二、三批)扶持计划的通知》(深发改〔2015〕863号)
工业源烟气中多污染物智能化协调控制技术研	2,800,000.00		700,000.00	2,100,000.00	其他收益	广东省科学技术厅《关于下达2015年度省应用型科技研发专项项目计划的通知》(粤科规财字〔2015〕187号)
省级两化融	160,000.00		40,000.00	120,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信

合管理体系贯标试点企业						息化委员会、深圳市财政委员会《关于下达2015年度市产业转型升级专项资金两化融合项目资助计划的通知》(深经贸信息预算字(2015)268号)
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目	4,523,697.44	381,602.00	968,339.82	3,936,959.62	其他收益	阜阳市发展和改革委员会《关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目2015年中央预算内投资计划的通知》(发改环资(2015)431号)
黑臭水体水质在线监测系统研发项目		1,200,000.00	140,000.00	1,060,000.00	其他收益	深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》(深发改(2017)713号)
广东省环境监测与治理研究院项目		400,000.00	53,333.32	346,666.68	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字(2017)9481号)
中小企业信息化项目		390,000.00	14,311.93	375,688.07	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于下达2017年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助计划的通知》(深经贸信息中小字(2017)110号)
小计	22,310,364.11	14,371,602.00	7,155,985.07	29,525,981.04		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
黑臭水体水质在		3,300,000.00	888,461.54	2,411,538.46	其他收益	深圳市发展和改革委员会

线监测系统研发						员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市科技委员会、深圳市财政委员会《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》(深发改(2017)713号)
广东省环境监测与治理研究院		600,000.00	342,857.14	257,142.86	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字(2017)9481号)
2017年度国家重点研发计划课题经费		105,000.00		105,000.00	其他收益	零星补助
小计		4,005,000.00	1,231,318.68	2,773,681.32		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
研究开发资助款	4,067,000.00	其他收益	中共深圳市委、深圳市人民政府(印发《关于促进科技创新的若干措施》的通知)(深发(2016)7号)
污泥处置补贴款	2,574,614.33	其他收益	佛山市顺德区环境运输和城市管理局《关于落实〈关于我区剩余污泥处置补贴方案的复函〉的通知》(顺管(2010)238号)
新能源汽车推广应用清算补助资金	2,070,000.00	其他收益	长沙市财政局《关于下达2015年度第三批新能源汽车推广应用清算补助资金的通知》(长财建指(2017)132号)
支持企业进行自主创新并实现产业化”奖励款	1,000,000.00	其他收益	《长沙高新区加快发展节能环保产业的扶持政策》中的“支持企业进行自主创新并实现产业化”有关政策
2017省移动互联网产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	湖南省经济和信息化委员会、湖南省财政厅《关于湖南省2017年移动互联网产业发展专项资金拟支持项目的公示》
关于下达2015年省科技重大专项项目的通知	700,000.00	其他收益	湖南省科学技术厅《关于下达2015年省科技重大专项项目的通知》(湘科规财(2015)163号)
品牌建设奖励款	500,000.00	其他收益	中共绍兴市委、绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府转发《中共绍兴市委、绍兴市人民政府印发〈关于加快经济转型升级的若干政策意见〉的通知》(区委(2016)35号)
新产品奖励款	500,000.00	其他收益	中共绍兴市委、绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府转发《中共绍兴市委、绍兴市人民政府印发〈关于加快经济转型升级的若干政策意见〉的通知》(区委(2016)35号)

产业转型升级专项资金补助款	490,000.00	其他收益	市经贸信息委、市财政委《关于下达 2017 年度市产业转型升级专项资金企业品牌提升项目资助计划第一批的通知》（深经贸信息预算字（2017）232 号）
鼓励已入园规模工业企业实施技术改造项目”奖励款	344,000.00	其他收益	《长沙高新区加快发展节能环保产业的扶持政策支持事项》中的“鼓励已入园规模工业企业实施技术改造项目”有关政策
研究开发省级财政补助款	308,200.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局、佛山市顺德区财税局《关于下达 2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》（顺经发（2017）22 号）
省优秀工业新产品奖励款	300,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于下达 2015 年度省级技术创新项目、省级高新技术项目和 2016 年度首台（套）、优秀工业新产品（新技术）、省级技术创新项目、省级高新技术项目区级奖励的通知》（虞经信投资（2017）426 号）
自主创新奖励款	300,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府转发《中共绍兴市委、绍兴市人民政府印发〈关于加快经济转型升级的若干政策意见〉的通知》（区委（2016）35 号）
2016 年度长沙高新区国内发明专利申报先进企业奖励款	300,000.00	其他收益	中共长沙高新技术产业开发区工作委员会、长沙高新技术产业开发区管理委员会《关于强化创新驱动加快经济转型发展的决定》
工业稳增长奖励款)	280,000.00	其他收益	深圳市南山区政府《关于南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
科技创新奖励款	210,288.00	其他收益	芜湖市科学技术局、芜湖市财政局《关于组织申报 2017 年度省支持科技创新若干政策兑现补助的通知》（芜科计（2017）15 号）
2016 年度长沙高新区国内发明专利实施先进企业奖励款	200,000.00	其他收益	中共长沙高新技术产业开发区工作委员会、长沙高新技术产业开发区管理委员会《关于强化创新驱动加快经济转型发展的决定》
节能专项资金奖励款	200,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《关于 2017 年顺德区节能专项资金项目计划的公示》（顺经科公示（2017）29 号）
企业研究开发补助款	126,300.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局、佛山市顺德区财税局《关于下达 2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》（顺经发（2017）22 号）
高新技术企业产品补助款	100,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《关于拨付 2016 年度佛山市高新技术企业及高新技术产品补助资金的通知》（顺经发（2017）95 号）
高新技术企业认定补助款	100,000.00	营业外收入	佛山市顺德区经济和科技促进局《关于拨付 2016 年度佛山市高新技术企业及高新技术产品补助资金的通知》（顺经发（2017）95 号）
商标品牌战略扶持资金奖励款	100,000.00	其他收益	顺德区实施商标品牌战略领导小组办公室《关于发放 2016 年度顺德区商标品牌战略扶持资金的决定》（顺商领办（2017）3 号）
先进制造业企业优秀技能人才资助款	100,000.00	其他收益	深圳市南山区政府《关于南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》

绍兴市上虞区彩钢房喷漆补偿款	86,270.50	其他收益	零星补助
稳岗补贴款	77,441.49	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（深人社规〔2016〕1号）
长沙市 2017 年度第二批专利补助资金的通知	56,000.00	其他收益	长沙市知识产权局、长沙市财政局《关于发放长沙市 2017 年度专利补助资金的通知》 长知发〔2017〕81 号
曹娥街道办事处奖励金	53,400.00	营业外收入	中共上虞经济开发区（曹娥街道）工作委员会《中共上虞经济开发区（曹娥街道）工作委员会关于 2016 年工业经济激励政策的通知》虞开党工委〔2016〕75 号
标准化奖励资金	50,000.00	其他收益	浙江省质量技术监督局《关于绍兴市 2017 年质量技术监督补助资金相关情况的说明》（浙财行〔2016〕59 号）
长沙市 2017 年度第一批专利补助资金的通知	42,000.00	其他收益	长沙市知识产权局、长沙市财政局《关于发放长沙市 2017 年度专利补助资金的通知》 长知发〔2017〕81 号
知识产权战略推进专项资金管理办法	33,000.00	其他收益	湖南省财政厅、湖南省知识产权局《湖南省知识产权战略推进专项资金管理办法》（湘财教〔2015〕48 号）
上市公司引领产业发展示范建设奖励款	30,000.00	营业外收入	零星补助
自主创新产业发展专项资金补贴款	30,000.00	其他收益	深圳市南山区政府《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
社保中心稳岗补贴	25,927.00	其他收益	省人社厅、财政厅《关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知》（皖人社发〔2017〕31 号）
党建工作经费	20,000.00	营业外收入	中共上虞经济开发区（曹娥街道）工作委员会《中共上虞经济开发区（曹娥街道）工作委员会关于 2016 年工业经济激励政策的通知》虞开党工委〔2016〕75 号
专利补贴款	18,000.00	其他收益	佛山市顺德区经济和科技促进局《关于 2016 年度顺德区专利资助名单的公示》（顺经科公示〔2017〕20 号）
长沙支援银川项目生产员工生活补贴	12,000.00	其他收益	银川滨河新区（经济试验区）管理委员会给予的员工补贴
计算机软件著作权登记资助款	11,700.00	其他收益	深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）
科技创新奖励款	10,000.00	其他收益	深圳市南山区政府《关于南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》
企业岗前培训补贴款	4,200.00	营业外收入	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于印发〈深圳市职业技能培训补贴办法〉的通知》（深人社规〔2016〕14 号）
高新产品财政补贴款	4,000.00	其他收益	零星补助
校园招聘补贴	4,000.00	营业外收入	佛山市顺德区人才发展服务中心《关于开展 2017 广东顺德“英才快线”校园招聘（东北线）活动的通知》
残疾人补贴	3,344.55	营业外收入	零星补助

省发明专利补助款	3,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委、绍兴市上虞区人民政府转发《中共绍兴市委、绍兴市人民政府印发〈关于加快经济转型升级的若干政策意见〉的通知》（区委〔2016〕35号）
小 计	16,444,685.87		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018年1-4月	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	6,601,546.20	24,831,989.62

4. 套期

(1) 2018年1-4月

1) 公允价值套期

本公司为规避所持有金属铜公允价值变动风险(即被套期风险),子公司辽宁东港电磁线有限公司与兴业期货有限公司签订了《期货经纪合同》(即套期工具),该项套期为公允价值套期,指定该套期关系的会计期间为2018年1月1日至以后会计期间。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。本期公允价值套期相关财务信息如下:

子公司辽宁东港电磁线有限公司套期工具期末公允价值-700,650.00元,套期工具期初公允价值4,241,799.83元,套期工具累计利得903,975.01元,被套期项目因被套期风险形成的亏损2,747,659.80元,被套期项目的期末浮亏219,202.09元,被套期项目的期初浮盈3,318,938.50元,套期无效部分-1,843,684.79元计入投资收益。

2) 现金流量套期

本公司为规避所持有已与客户签订销售合同的铜和铝现金流量变动风险(即被套期风险),子公司广东威奇电工材料有限公司与五矿经易期货有限公司,该项套期为现金流量套期,指定该套期关系的会计期间为2018年1月1日至以后会计期间,子公司辽宁东港电磁线有限公司与兴业期货有限公司签订了《期货经纪合同》(即套期工具),指定该套期关系的会计期间为2018年1月1日至以后会计期间。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。本期现金流量套期相关财务信息如下:

子公司广东威奇电工材料有限公司持有的点铜套期工具期末公允价值237,700.00元。套期工具累计利得168,168.90元。被套期项目因被套期风险形成的损失143,544.84元。

子公司广东威奇电工材料有限公司持有的点铝套期工具期末公允价值27,000.00元。套期工具累计亏损130,610.00元。被套期项目因被套期风险形成的利得160,400.00元。

子公司辽宁东港电磁线有限公司持有的套期工具期末公允价值1,292,450.00元。套期工具累计亏损217,535.03元。被套期项目因被套期风险形成的利得181,600.00元。

(2) 2017 年度

1) 公允价值套期

本公司为规避所持有金属铜公允价值变动风险(即被套期风险),子公司广东威奇电工材料有限公司与五矿经易期货有限公司签订了《期货经纪合同》(即套期工具)。该项套期为公允价值套期,指定该套期关系的会计期间为2017年1月1日至以后会计期间。子公司辽宁东港电磁线有限公司与迈科期货经纪有限公司和兴业期货有限公司分别签订了《期货经纪合同》(即套期工具),该项套期为公允价值套期,与迈科期货经纪有限公司套期关系的会计期间为2017年1月1日至以后会计期间,与兴业期货有限公司套期关系的会计期间为2017年11月1日至以后会计期间。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。本期公允价值套期相关财务信息如下:

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

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

2) 现金流量套期

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

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

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

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

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2018年1-4月				
广东天枢新能源科技有限公司	2018年2月	1.00	60.00	购入

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2018年1-4月				
广东天枢新能源科技有限公司	2018年2月	取得实际控制权		-1,740,768.85

(2) 合并成本及商誉

项 目	2018年1-4月
	广东天枢新能源科技有限公司
合并成本	
现金	1.00
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,241,094.79
商誉	4,241,095.79

2. 合并范围的其他增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例(%)
(1) 2018年1-4月				
佛山市盈领环境技术服务有限公司	设立	2018.01	500.00	100.00

嘉鱼县星舟水治理技术有限公司	设立	2018.02	3,770.01	90.00
通山县星舟水治理技术有限公司	设立	2018.03	3,857.75	65.00
(2) 2017 年度				
巴林右旗盈峰环境水务有限公司	设立	2017.05	2,300.00	100.00
深圳盈峰环境网络技术有限公司	设立	2017.04	2,000.00	100.00
广东盈峰环境工程管理有限公司	设立	2017.03	[注]	100.00
茂名市盈峰环境水处理技术有限公司	设立	2017.05	6,200.00	100.00
中方县盈峰环境供水有限公司	设立	2017.11	5,573.75	90.00

[注]：截至 2018 年 4 月 30 日该公司尚未实缴出资。

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款（万元）	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
(1)2018 年 1-4 月						
绍兴上虞国路贸易有限公司	52,380.95	52.38	新股东增资	2018.02	增资日	-1,147,178.84
成都致用物联网技术有限公司	1.00	51	出售	2018.01	股权转让协议	1,173,094.62

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
(1)2018 年 1-4 月						
绍兴上虞国路贸易有限公司	47.62	1,142,889.85	1,142,889.85		按经审计的账面净资产确认为公允价值	
成都致用物联网技术有限公司						

4. 合并范围其他减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日
------	--------	--------	--------	--------

				净利润
(1) 2017 年度				
忻州宇星环保服务有限公司	注销	2017.10		439,138.20
宇星科技发展(武汉)有限公司	注销	2017.05		

(二) 被重组方合并范围的变更

1. 同一控制下业务合并

2017年5月21日，中联环境与原母公司中联重科签订了《资产划转协议》，中联重科将其截止2017年5月31日的环卫机械业务（即环卫分公司）相关资产、负债全部划转至中联环境，2017年5月31日上述环卫机械业务的净资产额为558,598,464.40元。

类型	并入的资产		并入的负债	
	项目	金额	项目	金额
1. 同一控制下业务合并	货币资金	2,021,639,407.70	应付账款	1,924,660,771.75
	应收票据	9,327,920.00	预收款项	105,611,941.67
	应收账款	3,102,676,981.98	应付职工薪酬	27,159,503.20
	预付款项	6,886,844.55	其他应付款	4,982,849,092.06
	其他应收款	76,174,196.74	应付股利	224,850,000.00
	存货	763,782,919.24		
	一年内到期的非流动资产	535,883,984.30		
	长期应收款	549,507,587.92		
	固定资产	426,928,890.15		
	在建工程	90,092,738.32		
	无形资产	193,116,274.65		
	递延所得税资产	47,712,027.53		

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

基本情况

序号	被合并方名称	被合并方简称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2017 年度						

1	四川中联合胜环境科技有限公司	四川中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2017年3月15日	取得公司控制权
2	重庆中联湘郡环保有限公司	重庆中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2017年4月5日	取得公司控制权
3	安徽中联誉诚环境科技有限公司	安徽中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2017年3月29日	取得公司控制权
4	西藏中联环境设备有限责任公司	西藏中联公司	19.50[注]	合并前后均受中联重科最终控制且合并目的系用于整体出售	2017年3月27日	取得公司控制权

[注]：上述四家公司，中联环境对其虽仅拥有半数以下表决权但实际实施控制，原因系以上公司其他股东均为本公司员工且单个股东持股比例较低，故中联环境拥有实际控制权。

(续上表)

序号	被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2017年度					
1	四川中联公司	9,491,452.98	871,822.55	10,793,589.75	-471,600.92
2	重庆中联公司	4,185,470.17	52,731.67	4,264,700.87	-160,333.12
3	安徽中联公司	10,539,572.64	19,987.10	10,555,299.15	-634,466.44
4	西藏中联公司				

(2) 合并成本

明细情况

项 目	2017年度			
	四川中联公司	重庆中联公司	安徽中联公司	西藏中联公司
合并成本				

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

明细情况

项 目	2017年度			
	1. 四川中联公司		2. 重庆中联公司	
	合并日	2016年12月31日	合并日	2016年12月31日
资产	10,643,985.90	12,135,156.82	7,061,245.89	5,576,255.55

货币资金	1,991,309.96	2,211,395.45	1,498,057.32	2,112,894.40
应收款项	7,742,105.00	9,855,965.00	3,449,815.00	3,290,515.00
其他应收款	199,032.47	67,796.37	1,106,668.00	19,000.00
预付款项			555,000.00	
存货	711,538.47		307,692.31	
固定资产			144,013.26	153,846.15
负债	9,771,764.27	12,102,757.74	5,700,097.34	4,316,588.67
应付款项	9,688,060.00	10,555,660.00	4,915,440.00	4,107,040.00
预收款项		1,365,000.00	621,000.00	170,000.00
应付职工薪酬	8,446.18	6,955.00	19,748.75	12,426.54
应交税费	17,351.19	26,511.74	13,647.26	23,256.13
其他应付款	57,906.90	148,631.00	130,261.33	3,866.00
净资产	872,221.63	32,399.08	1,361,148.55	1,259,666.88
减：少数股东权益				
取得的净资产	872,221.63	32,399.08	1,361,148.55	1,259,666.88
	2017 年度			
项 目	3. 安徽中联公司		4. 西藏中联公司	
	合并日	2016 年 12 月 31 日	合并日	2016 年 12 月 31 日
资产	8,525,460.05	13,045,823.56		
货币资金	5,772,270.90	1,282,566.44		
应收款项	576,384.47	11,700,191.07		
其他应收款	566,119.07	38,434.58		
其他流动资产	7,431.83	24,631.47		
存货	245,811.97			
固定资产	1,357,441.81			
负债	8,063,539.39	12,805,090.00		
应付款项	7,362,830.00	12,016,690.00		
预收款项	76,923.08	788,000.00		
其他应付款	623,786.31	400.00		

净资产	461,920.66	240,733.56		
减：少数股东权益				
取得的净资产	461,920.66	240,733.56		

3. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

序号	子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2017 年度							
1	湖南中联公司	437,023.43	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
2	山东中联公司	414,149.76	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
3	青海中联公司	182,051.72	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
4	新疆中联公司	289,124.83	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
5	湖北中联公司	-169,310.25	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
6	河南中联公司	-135,979.86	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
7	甘肃中联公司	148,659.36	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
8	吉林中联公司	209,787.15	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
9	北京中联公司	566,822.82	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
10	四川中联公司	367,362.98	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	

11	重庆中联公司	210,697.32	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
12	安徽中联公司	-308,491.84	19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	
13	西藏中联公司		19.50	股权转让	2017年12月31日	双方协议约定并办妥相关财产交接手续	

(续上表)

序号	子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2017年度							
1	湖南中联公司						
2	山东中联公司						
3	青海中联公司						
4	新疆中联公司						
5	湖北中联公司						
6	河南中联公司						
7	甘肃中联公司						
8	吉林中联公司						
9	北京中联公司						
10	四川中联公司						
11	重庆中联公司						
12	安徽中联公司						
13	西藏中联公司						

4. 其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围增加

序号	公司名称	公司简称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
(1) 2018年1-4月						

1	宁波盈峰融资租赁有限公司	盈峰融资租赁公司	新设	2018年3月22日	10,500,000.00 美元	100.00
2	沈阳中联环境科技有限公司	沈阳中联公司	新设	2018年3月21日	29,000,000.00	100.00
3	娄底中联华宝环保科技有限公司	娄底中联公司	新设	2018年2月11日	6,885,000.00	51.00
4	宁波盈峰贸易有限公司	宁波盈峰公司	新设	2018年2月9日	20,000,000.00	100.00
5	连平中联家宝环境产业有限责任公司	连平中联公司	新设	2018年1月25日	10,000,000.00	50.00[注]
6	宁远县中联环境产业有限责任公司	宁远中联公司	新设	2018年1月3日	3,600,000.00	90.00[注]
(2) 2017 年度						
7	耒阳市中锋环境产业有限公司	耒阳中锋公司	新设	2017年12月25日	500,000.00	100.00
8	凯里市中联重科环境产业有限公司	凯里中联公司	新设	2017年12月15日	500,000.00	100.00
9	上思中联环境产业有限公司	上思中联公司	新设	2017年11月23日	500,000.00	100.00
10	醴陵中锋环境产业有限责任公司	醴陵中锋公司	新设	2017年9月18日	500,000.00	100.00
11	扶绥中锋环境产业有限责任公司	扶绥中锋公司	新设	2017年8月16日	4,626,000.00	90.00 [注]
12	花垣中联环境产业有限公司	花垣中联公司	新设	2017年7月21日	28,404,000.00	90.00 [注]
13	隆回县中联环境产业有限公司	隆回中联公司	新设	2017年7月14日	1,000,000.00	100.00
14	会昌中联环境产业有限责任公司	会昌中联公司	新设	2017年6月26日	500,000.00	100.00
15	汉寿中联环境产业有限责任公司	汉寿中联公司	新设	2017年6月12日	11,050,000.00	85.00 [注]
16	安化县中联环境产业有限公司	安化中联公司	新设	2017年6月8日	4,896,000.00	90.00 [注]
17	慈利县中联华宝环境产业有限责任公司	慈利中联公司	新设	2017年4月24日	5,100,000.00	85.00[注]
18	张家界中联环境产业有限责任公司	张家界中联公司	新设	2017年4月21日	7,200,000.00	90.00[注]
19	中方县中联环境	中方中联公司	新设	2017年3月1日	5,400,000.00	90.00[注]

产业有限责任公司					
----------	--	--	--	--	--

[注]：根据 2017 年 12 月 31 日公司与中联重科签订的关于连平、宁远、扶绥、花垣、汉寿、安化、慈利、张家界、中方以及石门十个 PPP 项目公司《股权转让协议》之约定，为遵循中联重科 2017 年 5 月 21 与盈峰控股、粤民投、绿联君和以及弘创投资签订的《股权转让协议》之精神，上述项目公司中 2017 年 6 月 30 日已设立的汉寿、安化、慈利、张家界、中方以及石门（2016 年设立）六家 PPP 项目公司由中联重科所分别持有的 39%、39%、34%、39%、39%以及 39%少数股权，自中联环境并入盈峰控股之日起（即 2017 年 7 月 1 日起），所涉及的各项权利（含分红权、投票权等所有股东权利）、义务、收益及风险均概括转移至中联环境，由中联环境享有占有、使用、收益和处置的全部权利/权力。连平、宁远、扶绥及花垣四个 PPP 项目公司自设立之日起由中联环境承继中联重科所分别持有的 5%、5%、39%及 39%少数股权之全部权利/权力。故此处出资额和出资比例已包含应自中联重科受让其持有的少数股权后的金额和比例。

(2) 合并范围减少

无其他原因的合并范围减少。

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江上风高科专风实业有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	电器机械及器材制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
广东威奇电工材料有限公司	广东佛山	广东佛山	电器机械及器材制造业	75.00		同一控制下企业合并取得
安徽威奇电工材料有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	电器机械及器材制造业	100.00		发起设立
辽宁东港电磁线有限公司	辽宁东港	辽宁东港	电器机械及器材制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
宇星科技发展（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	仪器仪表业	100.00		非同一控制下企业合并取得
茂名市盈峰环境水处理技术有限公司	广东茂名	广东茂名	生态保护和环境治理业		100.00	发起设立
中方县盈峰环境供水有限公司	湖南怀化	湖南怀化	水的生产和供应业		90.00	发起设立
深圳市绿色东方环	广东深圳	广东深圳	环境治理业	70.00		非同一控制下

保有限公司						企业合并取得
阜南绿色东方环保有限公司	安徽阜南	安徽阜南	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
仙桃绿色东方环保发电有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
鄱阳县绿色东方再生能源有限公司	江西鄱阳	江西鄱阳	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
寿县绿色东方新能源有限责任公司	安徽寿县	安徽寿县	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
阳信县绿色东方新能源有限责任公司	山东滨州	山东滨州	环境治理业		100.00	发起设立
广东上风环保科技有限公司	广东佛山	广东佛山	仪器仪表业	100.00		发起设立
上风（香港）有限公司	中国香港	中国香港	其他金融业	100.00		发起设立
盈峰环境水处理有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区源溢水务环保有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区华清源环保有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司 [注]	广东佛山	广东佛山	环境治理业		50.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区源润水务环保有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业		100.00	非同一控制下企业合并取得
佛山市顺德区华博环保水务有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业		70.00	非同一控制下企业合并取得
广东亮科环保工程有限公司	广东佛山	广东佛山	环境治理业	55.00		非同一控制下企业合并取得
巴林右旗盈峰环境水务有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	生态保护和环境治理业	100.00		发起设立

[注]：子公司佛山市顺德区华清源环保有限公司对佛山市顺德区华盈环保水务有限公司持股 50.00%，

但能对该公司经营决策进行控制，故将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东威奇电工材料有限公司	25	3,302,935.76		50,102,765.10
深圳市绿色东方环保有限公司	30	-4,227,334.88		19,660,021.80
广东亮科环保工程有限公司	45	1,782,233.55		26,350,501.90

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东威奇电工材料有限公司	815,072,180.91	106,316,316.99	921,388,497.90	731,864,149.86	39,705.00	731,903,854.86
深圳市绿色东方环保有限公司	398,988,783.97	916,898,845.91	1,315,887,629.88	861,707,144.24	388,647,079.63	1,250,354,223.87
广东亮科环保工程有限公司	58,505,414.88	59,569,476.19	118,074,891.07	59,518,220.18		59,518,220.18

(续上表)

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

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2018年1-4月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东威奇电工材料有限公司	441,987,054.27	13,211,743.09	11,150,025.59	108,144,798.15
深圳市绿色东方环保有限公司	10,272,368.86	-14,091,116.24	-14,091,116.24	148,124,452.55
广东亮科环保工程有限公司	31,970,788.36	3,960,519.01	3,960,519.01	984,526.52

(续上表)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东威奇电工材料有限公司	1,236,655,301.08	20,870,593.22	20,870,593.22	-112,405,551.06
深圳市绿色东方环保有限公司	20,474,386.02	-40,650,477.98	-40,650,477.98	245,618,374.08
广东亮科环保工程有限公司	47,341,825.02	6,807,465.57	6,807,465.57	-9,285,292.30

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

1) 基本情况

序号	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	
1	盈峰融资租赁公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁业	100.00		设立
2	沈阳中联公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	生态保护和环境治理业	100.00		设立
3	娄底中联公司	湖南省娄底市	湖南省娄底市	科技推广和应用服务业	51.00		设立
4	宁波盈峰公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	批发业	100.00		设立
5	连平中联公司	广东省连平县	广东省连平县	公共设施管理业	50.00		设立
6	宁远中联公司	湖南省宁远县	湖南省宁远县	公共设施管理业	90.00		设立
7	张家界中联公司	湖南省张家界市	湖南省张家界市	公共设施管理业	90.00		设立
8	中方中联公司	湖南省中方县	湖南省中方县	公共设施管理业	90.00		设立
9	慈利中联公司	湖南省慈利县	湖南省慈利县	公共设施管理业	85.00		设立
10	安化中联公司	湖南省安化县	湖南省安化县	生态保护和环境治理业	90.00		设立
11	汉寿中联公司	湖南省常德市汉寿县	湖南省常德市汉寿县	公共设施管理业	90.00		设立
12	花垣中联公司	湖南省花垣县	湖南省花垣县	公共设施管理业	90.00		设立
13	会昌中联公司	江西省会昌县	江西省会昌县	公共设施管理业	100.00		设立
14	扶绥中峰公司	广西扶绥县	广西扶绥县	公共设施管理业	90.00		设立
15	隆回中联公司	湖南省隆回县	湖南省隆回县	公共设施管理业	100.00		设立
16	醴陵中峰公司	湖南省醴陵市	湖南省醴陵市	生态保护和环境治理业	100.00		设立
17	上思中联公司	广西上思县	广西上思县	公共设施管理业	100.00		设立
18	凯里中联公司	贵州省凯里市	贵州省凯里市	生态保护和环境治理业	100.00		设立
19	耒阳中峰公司	湖南省耒阳市	湖南省耒阳市	生态保护和环境治理业	100.00		设立
20	石门中联公司	湖南省石门县	湖南省石门县	公共设施管理业	90.00		设立
21	定南中联公司	江西省定南县	江西省定南县	生态保护和环境治理业	55.00		设立
22	中联工程公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	专业技术服务业	100.00		设立

23	中联宁夏公司	宁夏银川市	宁夏银川市	专用设备制造业	100.00		设立
24	宁乡仁和公司	湖南省宁乡县	湖南省宁乡县	公共设施管理业	100.00		非同一控制下企业合并
25	淮安晨洁公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	公共设施管理业	96.00		非同一控制下企业合并

2) 其他说明

① 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

② 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位

2017年：详见本备考财务报表附注七.合并范围的变更(二)被重组方合并范围的变更 2. 同一控制下企业合并（1）报告期内发生的同一控制下企业合并注释之所述，四川中联公司等十三家公司本公司对其仅持有 19.5%的股份，但实际实施控制，系以上十三家公司其他股东均为本公司员工且单个股东持股比例较低，故拥有实际控制权，纳入合并报表范围；

2018年 1-4 月：中联环境持有连平中联公司 50%的股权，但在连平中联公司董事会中占多数（三人占二人），公司能够控制连平中联公司的日常经营活动、财务政策，因此公司对连平中联公司拥有实质控制权。

(2) 重要的非全资子公司

1) 明细情况

序号	子公司名称	少数股东 持股比例（%）	报告期归属于少数股东的损益	
			2018年 1-4 月	2017 年度
1	娄底中联公司	49.00		
2	连平中联公司	50.00	-10,318.50	
3	宁远中联公司	10.00	-32,004.53	
4	张家界中联公司	10.00	-97,208.36	-53,485.47
5	中方中联公司	10.00	-428.47	-92,308.48
6	慈利中联公司	15.00	134,870.91	204,398.87
7	安化中联公司	10.00	100,259.30	96,879.95
8	汉寿中联公司	10.00	-15,561.05	-49,836.92
9	花垣中联公司	10.00	5,832.57	5,801.76
10	扶绥中峰公司	10.00	33,373.78	-26,259.77
11	石门中联公司	10.00	18,898.31	751,333.15

12	定南中联公司	45.00	-44,177.16	21,639.14
13	淮安晨洁公司	4.00	-162,532.85	-1,591,975.38

(续上表)

	子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		期末少数股东权益余额
		2018年1-4月	2017年度	
1	娄底中联公司			
2	连平中联公司			-10,318.50
3	宁远中联公司			-32,004.54
4	张家界中联公司			-150,693.83
5	中方中联公司			-96,216.00
6	慈利中联公司			339,935.28
7	安化中联公司			197,139.26
8	汉寿中联公司			-65,397.98
9	花垣中联公司			11,634.33
10	扶绥中峰公司			7,114.01
11	石门中联公司			1,839,411.61
12	定南中联公司			-29,352.71
13	淮安晨洁公司			86,143.15

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

序号	子公司名称	期末数					
		流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
1	娄底中联公司						
2	连平中联公司	10,175,516.85	1,153,846.15	11,329,363.00	1,350,000.00		1,350,000.00
3	宁远中联公司	2,249,814.35	8,955,329.67	11,205,144.02	7,925,189.37		7,925,189.37
4	张家界中联公司	9,524,784.50	14,233,762.14	23,758,546.64	18,065,484.92		18,065,484.92
5	中方中联公司	8,352,273.01	15,518,793.83	23,871,066.84	19,433,226.88		19,433,226.88
6	慈利中联公司	9,023,065.55	426,027.67	9,449,093.22	2,082,858.05		2,082,858.05
7	安化中联公司	11,565,732.18	8,478,868.66	20,044,600.84	13,177,208.25		13,177,208.25
8	汉寿中联公司	11,932,529.31	20,552,352.30	32,484,881.61	21,438,861.38		21,438,861.38
9	花垣中联公司	36,825,121.75	7,058,900.79	43,884,022.54	15,363,679.28		15,363,679.28

10	扶绥中峰公司	13,022,836.30		13,022,836.30	8,325,696.16		8,325,696.16
11	石门中联公司	13,109,453.50	30,392,861.34	43,502,314.84	25,108,198.56		25,108,198.56
12	定南中联公司	1,319,834.42		1,319,834.42	1,385,062.66		1,385,062.66
13	淮安晨洁公司	7,408,814.83	93,295,101.97	100,703,916.80	98,550,337.99		98,550,337.99

(续上表)

序号	子公司名称	期初数					
		流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
1	娄底中联公司						
2	连平中联公司						
3	宁远中联公司						
4	张家界中联公司	2,661,482.78	6,354,845.37	9,016,328.15	5,471,182.85		5,471,182.85
5	中方中联公司	5,929,372.41	10,715,098.43	16,644,470.84	14,542,346.22		14,542,346.22
6	慈利中联公司	5,034,166.57	447,598.69	5,481,765.26	1,054,669.51		1,054,669.51
7	安化中联公司	8,135,522.40	7,192,442.46	15,327,964.86	11,584,765.32		11,584,765.32
8	汉寿中联公司	9,881,894.66	10,514,623.46	20,396,518.12	14,264,887.35		14,264,887.35
9	花垣中联公司	994,121.45	5,833,866.72	6,827,988.17	6,769,970.58		6,769,970.58
10	扶绥中峰公司	3,800,100.00		3,800,100.00	4,062,697.69		4,062,697.69
11	石门中联公司	14,595,879.42	30,457,689.95	45,053,569.37	32,698,436.24		32,698,436.24
12	定南中联公司	851,113.14		851,113.14	818,169.91		818,169.91
13	淮安晨洁公司	7,629,208.93	92,590,413.91	100,219,622.84	94,002,722.84		94,002,722.84

2) 损益和现金流量情况

序号	子公司名称	2018年1-4月			
		营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1	娄底中联公司				
2	连平中联公司		-20,637.00	-20,637.00	-38,687.00
3	宁远中联公司		-320,045.35	-320,045.35	6,303,374.14
4	张家界中联公司	3,744,339.70	-972,083.58	-972,083.58	6,666,601.14
5	中方中联公司	3,705,660.33	-4,284.66	-4,284.66	5,323,202.07
6	慈利中联公司	8,764,879.26	899,139.42	899,139.42	-1,792,443.24
7	安化中联公司	5,437,773.48	1,002,593.05	1,002,593.05	1,435,830.22
8	汉寿中联公司	9,772,011.28	-155,610.54	-155,610.54	-2,779,345.59
9	花垣中联公司	4,843,396.25	58,325.67	58,325.67	6,346,274.21

10	扶绥中峰公司	4,716,981.12	333,737.83	333,737.83	3,775,792.91
11	石门中联公司	7,271,525.50	188,983.15	188,983.15	-5,037,344.77
12	定南中联公司	1,084,905.69	-98,171.47	-98,171.47	461,098.61
13	淮安晨洁公司	1,366,462.79	-4,063,321.19	-4,063,321.19	7,305.15

(续上表)

序号	子公司名称	2017年			
		营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
5	张家界中联公司	1,886,792.45	-534,854.70	-534,854.70	-676,081.53
6	中方中联公司	3,988,894.81	-957,875.38	-957,875.38	-2,091,662.97
7	慈利中联公司	15,310,283.02	1,367,095.75	1,367,095.75	2,434,420.49
8	安化中联公司	6,800,660.23	968,799.54	968,799.54	720,107.76
9	汉寿中联公司	21,713,677.43	-498,369.23	-498,369.23	-1,288,715.18
10	花垣中联公司	7,350,000.00	58,017.59	58,017.59	-113,060.62
11	扶绥中峰公司	3,773,584.80	-262,597.69	-262,597.69	100.00
12	石门中联公司	24,605,226.46	3,146,568.12	3,146,568.12	23,564,640.48
13	定南中联公司	3,254,717.00	48,086.98	48,086.98	-117,705.26
14	淮安晨洁公司	2,401,758.29	-39,799,384.41	-39,799,384.41	-4,634,085.46

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
2017年度			
汉寿中联公司	2017年6月30日	51.00	90.00
安化中联公司	2017年6月30日	51.00	90.00
慈利中联公司	2017年6月30日	51.00	85.00
中方中联公司	2017年6月30日	51.00	90.00
张家界中联公司	2017年6月30日	51.00	90.00
石门中联公司	2017年6月30日	51.00	90.00

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	2017年度		
	汉寿中联公司	安化中联公司	慈利中联公司

购买成本			
现金	5,070,000.00	2,121,600.00	2,040,000.00
购买成本合计	5,070,000.00	2,121,600.00	2,040,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	5,070,000.00	2,121,600.00	2,039,334.51
差额			-665.49
其中：调整资本公积			-665.49
	2017 年度		
项 目	中方中联公司	张家界中联公司	石门中联公司
购买成本			
现金	2,340,000.00	3,120,000.00	5,850,000.00
购买成本合计	2,340,000.00	3,120,000.00	5,850,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,343,479.06	3,120,000.00	6,309,516.69
差额	3,479.06		459,516.69
其中：调整资本公积	3,479.06		459,516.69

九、与金融工具相关的风险

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 4 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 7.07% (2017 年 12 月 31 日：8.40%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额

未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	843,865,900.92				843,865,900.92
小 计	843,865,900.92				843,865,900.92

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	496,653,795.04				496,653,795.04
小 计	496,653,795.04				496,653,795.04

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,175,234,525.56	3,377,728,557.19	2,648,529,512.03	219,885,239.66	509,313,805.50
应付票据	3,193,602,160.21	3,193,602,160.21	3,193,602,160.21		
应付账款	3,484,287,047.65	3,484,287,047.65	3,484,287,047.65		
应付利息	8,819,196.48	8,819,196.48	8,819,196.48		
其他应付款	917,706,417.81	917,706,417.81	917,706,417.81		

长期应付款	480,372.07	480,372.07	480,372.07		
专项应付款	3,545,454.50	3,545,454.50	3,545,454.50		
小计	10,783,675,174.28	10,986,169,205.91	10,256,970,160.75	219,885,239.66	509,313,805.50

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,753,702,844.51	1,867,740,670.83	1,311,471,582.94	164,135,863.07	392,133,224.82
应付票据	2,838,563,437.46	2,838,563,437.46	2,838,563,437.46		
应付账款	3,278,133,994.65	3,278,133,994.65	3,278,133,994.65		
应付利息	2,949,053.83	2,949,053.83	2,949,053.83		
其他应付款	1,005,033,079.82	1,005,033,079.82	1,005,033,079.82		
专项应付款	3,545,454.50	3,545,454.50	3,545,454.50		
小计	8,881,927,864.77	8,995,965,691.09	8,439,696,603.20	164,135,863.07	392,133,224.82

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年4月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,946,569,525.56元(2017年12月31日：人民币698,352,844.51元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,477,400,636.75			1,477,400,636.75
(1) 权益工具投资	1,344,336.75			1,344,336.75
衍生金融资产	56,300.00			56,300.00
银行理财产品	1,476,000,000.00			1,476,000,000.00
2. 可供出售金融资产	324,562,170.80			324,562,170.80
(1) 权益工具投资	324,562,170.80			324,562,170.80
持续以公允价值计量的资产总额	324,562,170.80			324,562,170.80
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,300.00			11,300.00
(1) 衍生金融负债	11,300.00			11,300.00
持续以公允价值计量的负债总额	11,300.00			11,300.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
盈峰控股	广东佛山	实业投资	400,000.00	42.83[注]	42.83

[注]：根据本次交易协商价格及上市公司股份发行价格初步测算重组完成后的母公司持股比例。

(2) 本公司最终控制方是何剑锋。本次交易完成后，其直接持有本公司 2.13%的股权，

通过持有盈峰控股的股权而间接持有本公司 42.83%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
ZG 香港	本次交易前，本公司持股 5%以上股东
太海联股权投资江阴有限公司	本次交易前，本公司持股 5%以上股东
盈峰（香港）投资有限公司	实际控制人控制的公司
广东盈峰材料技术股份有限公司	同受公司控股股东控制
绍兴盈瑞婴童用品销售有限公司	同受公司控股股东控制
佛山市顺德区盈海投资有限公司	同受公司控股股东控制
宁波盈峰资产管理有限公司	同受公司控股股东控制，重组标的中联环境之控股股东
广东美的环境电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
美的集团股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的商用空调设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
威灵（芜湖）电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖威灵电机销售有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东威特真空电子制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安徽美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安徽美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市美的报关有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市威特包装有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的厨房电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美芝精密制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美芝制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司

广东威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
安得智联科技股份有限公司[注 1]	实际控制人直系亲属控制的公司
淮安威灵电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的生活电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
邯郸美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
芜湖美智空调设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
浙江美芝压缩机有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
重庆美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥华凌股份有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广州华凌制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市美的开利制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
合肥美的电冰箱有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
无锡美的制冷产品销售有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
重庆美的通用制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
威灵（芜湖）电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
威灵芜湖电机制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
廉江市绿色东方新能源有限公司	子公司深圳市绿色东方环保有限公司之联营企业
长沙盈太企业管理有限公司	实际控制人控制的公司
中联重科股份有限公司	重组标的中联环境现第二大股东，本次交易完成后本公司持股 5%以上的股东
中联重科融资租赁（中国）有限公司	中联重科控制的公司
中联重科融资租赁（北京）有限公司	中联重科控制的公司
山东益方中联工程机械有限公司	中联重科控制的公司
常德中联重科液压有限公司	中联重科控制的公司
湖南中联重科智能技术有限公司	中联重科控制的公司

湖南中联重科车桥有限公司	中联重科控制的公司
中联重科安徽工业车辆有限公司	中联重科控制的公司
湖南特力液压有限公司	中联重科控制的公司
上海中联重科桩工机械有限公司	中联重科控制的公司
湖南中联重科结构件有限责任公司	中联重科控制的公司
中联重科大同管业有限公司	中联重科控制的公司
中联重科商业保理（中国）有限公司	中联重科控制的公司
长沙中联消防机械有限公司	中联重科控制的公司
河南中联工程起重机械有限公司	中联重科控制的公司
中联重科集团财务有限公司	中联重科控制的公司
湖南中联国际贸易有限责任公司	中联重科控制的公司
深圳中联嘉德环境实业有限公司[注 2]	原受中联重科控制的公司
湖北中联重科工程起重机械有限公司	中联重科参股的公司
长沙中联恒通机械有限公司	中联重科参股的公司
中联浦融（北京）机械租赁有限公司	中联重科参股公司的全资子公司
荆州中联设备外包服务有限公司	中联重科参股公司的联营企业
黔西锦江环卫服务有限公司	重组标的中联环境之参股企业
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	重组标的中联环境之联营企业
纳都勒公司	重组标的中联环境财务报表编制假设中剥离之企业，报告期内中联环境与其间的交易、往来作关联交易披露。
湖南勒都纳环境产业有限公司	纳都勒公司之子公司

[注 1]：2017 年 3 月 10 日，安得物流股份有限公司更名为安得智联科技股份有限公司。

[注 2]：因深圳中联嘉德环境实业有限公司 2017 年度受中联重科实际控制，2017 年度该公司属于本公司关联方。2017 年末中联重科将其所持有的股份转让，故深圳中联嘉德环境实业有限公司自 2017 年 12 月 31 日起不再是本公司关联方。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-4月	2017年度
威灵（芜湖）电机制造有限公司	材料		62,964.77
佛山市威特包装有限公司	材料	18,780.66	44,418.08
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	材料	24,086.00	35,584.00
广东威灵电机制造有限公司	材料	1,104.00	48.00
中联重科	材料	29,757,604.71	82,637,267.72
常德中联重科液压有限公司	材料	12,308,832.39	66,535,845.50
湖南中联重科智能技术有限公司	材料	69,293,880.40	173,499,489.91
湖南中联重科车桥有限公司	材料		382,917.92
中联重科安徽工业车辆有限公司	材料	71,666.54	481,748.01
湖南特力液压有限公司	材料	3,414,081.40	44,222,612.65
纳都勒公司	咨询费		36,822,466.91
小计		114,890,036.10	404,725,363.47

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-4月	2017年度
广东盈峰材料技术股份有限公司	铜杆	330,563.17	399,523.44
广东美的环境电器制造有限公司	电磁线、有机废气治理工程	11,559,664.69	39,932,471.97
广东美的制冷设备有限公司	有机废气治理工程	1,917,948.72	422,222.22
广东美的暖通设备有限公司	有机废气治理工程	2,931,623.94	521,367.52
威灵（芜湖）电机制造有限公司	电磁线	4,997,210.49	21,170,380.18
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	电磁线、有机废气治理工程	3,553,397.83	16,497,075.34
广东威特真空电子制造有限公司	有机废气治理工程		904,273.50
安徽美芝精密制造有限公司	电磁线	93,767,267.62	230,946,989.98
安徽美芝制冷设备有限公司	电磁线	17,773,141.02	62,915,279.41
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	电磁线	24,933,064.39	79,628,963.67
广东美的厨房电器制造有限公司	电磁线、材料	22,090,762.21	86,055,194.11
广东美芝精密制造有限公司	电磁线	135,475,517.13	297,091,659.00
广东美芝制冷设备有限公司	电磁线、有机废气治理工程	113,174,766.95	316,848,823.86

广东威灵电机制造有限公司	电磁线	2,491,885.96	14,599,624.29
淮安威灵电机制造有限公司	电磁线		736,869.30
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	有机废气治理工程		34,188.03
广东美的厨卫电器制造有限公司	有机废气治理工程		1,880,341.87
广东美的生活电器制造有限公司	设计费		20,754.72
邯郸美的制冷设备有限公司	有机废气治理工程		1,410,256.42
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	有机废气治理工程	2,675,213.68	7,393,162.40
芜湖美智空调设备有限公司	有机废气治理工程	11,900.00	4,521,301.72
廉江市绿色东方新能源有限公司	风机、专利服务费、运营服务费及环保工程	313,482.83	961,122.42
中联重科	环卫机械	2,231,623.93	5,388,150.19
中联重科融资租赁（北京）有限公司	环卫机械		324,786.32
黔西锦江环卫服务有限公司	环卫机械		10,219,658.12
深圳中联嘉德环境实业有限公司	环卫机械		46,202,207.35
长沙中联消防机械有限公司	环卫机械		1,508,717.96
河南中联工程起重机械有限公司	环卫机械		397,435.90
汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	环卫机械	4,115,726.50	
湖南中联国际贸易有限责任公司	环卫机械	3,371,794.87	
中联浦融（北京）机械租赁有限公司	环卫机械	555,555.56	
荆州中联设备外包服务有限公司	环卫机械	239,316.24	
小 计		448,511,427.73	1,248,932,801.21

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-4月确认的租赁费用	2017年度确认的租赁费用
佛山市顺德区盈海投资有限公司[注]	办公楼	347,657.16	1,042,971.46

[注]：根据公司与关联方佛山市顺德区盈海投资有限公司签订的《物业租赁合同》，公司向其租赁佛山市顺德区北滘镇君兰社区居民委员会怡兴路8号盈峰商务中心23楼作为办公场所，建筑面积为1,521平方

米，年租金为 1,042,971.46 元，每月支付 86,914.29 元，租赁期限从 2016 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日。2017 年度租赁费用当年度已结清，2018 年 1-4 月公司应向其支付租赁费 347,657.16 元，实际支付 521,485.76 元。截至 2018 年 4 月 30 日，公司预付佛山市顺德区盈海投资有限公司房租款 173,828.60 元。

3. 购销固定资产的关联交易

2017 年度，环卫分公司以净值作价，向中联重科销售固定资产 7,067.93 元，采购固定资产 2,425,532.07 元，上述款项已于 2017 年末结清。

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
盈峰控股、何剑锋	10,000,000.00	2017.11.13	2018.11.06	否	
	10,000,000.00	2017.11.14	2018.11.06	否	
	10,000,000.00	2017.12.25	2018.11.06	否	
	50,000,000.00	2018.03.12	2018.05.11	否	
	HKD312,591,600.00	2016.08.18	2021.08.18	否	[注 1]
盈峰控股	38,000,000.00	2018.03.08	2019.03.08	否	
	100,000,000.00	2018.01.29	2019.01.28	否	[注 2]
	50,000,000.00	2018.01.05	2019.01.04	否	
	49,500,000.00	2018.03.09	2019.03.08	否	
	94,000,000.00	2017.10.19	2018.10.19	否	
	50,000,000.00	2017.11.15	2018.11.15	否	
	20,000,000.00	2018.03.15	2019.03.15	否	
	30,000,000.00	2017.05.02	2018.05.01	否	[注 3]
	26,000,000.00	2017.07.11	2018.07.10	否	
	20,000,000.00	2017.10.13	2018.10.12	否	
	20,000,000.00	2017.10.18	2018.10.17	否	
	20,000,000.00	2017.11.07	2018.11.06	否	
	24,000,000.00	2017.12.13	2018.12.12	否	

[注 1]：该笔担保借款同时由：(1) 佛山市盈峰环境水处理有限公司的 100.00% 股权质押；(2) Jiahe Electric Holding (H.K.) Ltd 以其持有的广东威奇电工材料有限公司 25% 股权所享有的未来分红提供质押担

保；(3) 佛山市顺德区华清源环保有限公司、华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保有限公司、佛山市顺德区源溢水务环保有限公司应收账款质押。

[注 2]：该笔担保借款同时由本公司持有的 750 万股华夏幸福基业股份有限公司股权质押。

[注 3]：该笔担保借款同时由子公司广东威奇电工材料有限公司以原值为 44,387,778.42 元、净值为 22,551,463.05 元的房屋建筑物及原值为 21,913,812.79 元、净值为 15,326,227.08 元的土地使用权进行抵押担保。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
廉江市绿色东方新能源有限公司	9,818,680.83	2016.01.01	2018.04.30	[注 1]
	9,400,000.00	2016.01.01	2018.04.30	[注 2]
	600,000.00	2016.07.12	2018.04.30	
	2,000,000.00	2016.07.19	2018.04.30	
	9,000,000.00	2016.08.26	2018.04.30	
	1,200,000.00	2016.09.21	2018.04.30	
	500,000.00	2016.09.23	2018.04.30	
	700,000.00	2016.10.27	2018.04.30	
	2,000,000.00	2016.11.03	2018.04.30	
	4,000,000.00	2016.11.09	2018.04.30	
	5,000,000.00	2016.11.30	2018.04.30	
	500,000.00	2016.12.19	2018.04.30	
	400,000.00	2016.12.21	2018.04.30	
	10,000,000.00	2017.01.06	2018.04.30	
	6,500,000.00	2017.02.15	2018.04.30	
盈峰控股	200,000,000.00	2018.01.30	2018.04.30	[注 3]
	400,000,000.00	2018.01.31	2018.04.30	
中联重科	200,000,000.00	2016.01.06	2017.06.30	[注 4]
	30,000,000.00	2016.03.29	2017.06.30	
	100,000,000.00	2016.05.31	2017.06.30	

	100,000,000.00	2016.06.24	2017.06.30
	80,000,000.00	2016.06.29	2017.06.30
	140,000,000.00	2016.07.08	2017.06.30
	30,000,000.00	2016.07.29	2017.06.30
	60,000,000.00	2016.08.22	2017.06.30
	170,000,000.00	2016.09.29	2017.06.30
	150,000,000.00	2016.10.09	2017.06.30
	100,000,000.00	2016.10.12	2017.06.30
	50,000,000.00	2016.11.02	2017.06.30
	100,000,000.00	2016.11.16	2017.06.30
	100,000,000.00	2016.11.30	2017.06.30
	100,000,000.00	2016.12.08	2017.06.30
	100,000,000.00	2016.12.14	2017.06.30
	50,000,000.00	2016.12.16	2017.06.30
	450,000,000.00	2016.12.29	2017.06.30
	100,000,000.00	2017.03.06	2017.06.30
	180,000,000.00	2017.04.18	2017.06.30
	100,000,000.00	2017.05.25	2017.06.30
小计	3,151,618,680.83		

[注 1]：根据子公司仙桃绿色东方环保发电有限公司与廉江市绿色东方新能源有限公司签订的《委托贷款关联交易协议》，子公司仙桃绿色东方环保发电有限公司提供 9,818,680.83 元借款给廉江市绿色东方新能源有限公司，2018 年 1-4 月、2017 年度应向其收取资金占用费分别为 261,831.48 元、796,404.09 元。截至 2018 年 4 月 30 日，期末应收借款本金 9,818,680.83 元、资金占用费 2,037,921.72 元。

[注 2]：根据子公司深圳市绿色东方环保有限公司与廉江市绿色东方新能源有限公司签订的《委托贷款关联交易协议》，本期子公司深圳市绿色东方环保有限公司提供 51,800,000.00 元借款给廉江市绿色东方新能源有限公司，2018 年 1-4 月、2017 年度应向其收取资金占用费分别为 1,385,000.00 元、4,125,444.44 元，扣减已支付的资金占用费后，截至 2018 年 4 月 30 日，期末应收借款本金 51,800,000.00 元、资金占用费 2,900,444.45 元。

[注 3]：根据中联环境与盈峰控股签订的《借款协议》，2018 年 1-4 月中联环境向盈峰控股拆出

600,000,000.00 元，应收取资金拆借利息 9,473,972.60 元。2018 年 6 月 28 日，盈峰控股偿还上述资金拆借本金及利息。

[注 4]：根据中联环境与中联重科签订的《内部资金调剂合同》，中联环境向其提供资金拆借，2017 年度中联环境向其拆出 380,000,000.00 元，应收中联重科资金拆借利息收入为 18,347,291.66 元。截至 2018 年 4 月 30 日，中联重科已结清资金拆出本金及资金拆借利息。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度
关键管理人员报酬	708.27 万元	1,779.47 万元

7. 关联方代理报关费

根据子公司广东威奇电工材料有限公司与佛山市美的报关有限公司签订的《出口报关代理协议》，本期广东威奇电工材料有限公司由佛山市美的报关有限公司提供出口报关代理业务，本期应付代理费 66,000.00 元，已支付代理费 84,679.24 元（包括本期支付上期应付未付代理费 18,679.24 元），2017 年应付代理费 256,609.24 元，已支付代理费 258,609.24 元（包括 2017 年支付 2016 年应付未付代理费 20,679.24 元）。截至 2018 年 4 月 30 日代理费已结清。

8. 关联方提供物流运输服务

根据子公司广东威奇电工材料有限公司与安得智联科技股份有限公司（原安得物流股份有限公司）签订的《物流运输合同》，本期广东威奇电工材料有限公司由安得智联科技股份有限公司提供运输服务，本期应付运费 300,328.00 元，实际支付运费 432,532.46 元（包括本期支付上期应付未付代理费 249,782.46 元），2017 年应付运费 756,936.17 元，实际支付运费 753,406.36 元（包括 2017 年支付 2016 年应付未付代理费 246,252.65 元）。截至 2018 年 4 月 30 日，尚有 117,578.00 元运费尚未支付。

9. 关联方提供 IT 服务费

根据公司与美的集团股份有限公司签订的《机房专业 IT 服务合同》，本期公司由美的集团股份有限公司提供机房专业 IT 服务。本期公司应付 IT 服务费 195,835.98 元，本期未支付，2017 年公司应付 IT 服务费 1,696,013.45 元，实际支付 IT 服务费 1,553,823.97 元。截至 2018 年 4 月 30 日，尚有 338,025.46 元的 IT 服务费未支付（包括本期未支付代理费 142,189.48 元）。

10. 关联金融服务

2018 年 1-4 月份，中联环境期末存放于中联重科集团财务有限公司的期末银行存款金

额为 9,358,625.94 元，本期应收取存款利息 60,415.52 元；中联重科融资租赁(中国)有限公司和中联重科商业保理(中国)有限公司向中联环境提供商业保理金融服务放款 102,100,988.40 元，中联环境应支付保理服务及手续费 2,772,100.64 元。

2017 年度，中联重科为中联环境开立保函人民币 13,178,300.00 元，美元 18,439.00 元；中联环境期末存放于中联重科集团财务有限公司的期末银行存款金额为 129,485,649.88 元，本期应收取存款利息 2,135,291.34 元；中联重科融资租赁(中国)有限公司和中联重科商业保理(中国)有限公司向中联环境提供商业保理金融服务放款 608,000,080.18 元，中联环境应支付保理服务及手续费 6,477,797.65 元。

11. 关联股权交易

中联环境 2017 年-2018 年 4 月以 3,605.46 万元受让中联重科持有的十家 PPP 项目公司之少数股权，详见本备考财务报表附注七、(二)被重组方合并范围的变更、4. 其他原因的合并范围增加中注释之所述。

12. 关于继续执行以中联重科名义签订的销售合同的特殊约定

2017 年 6 月 1 日后，环卫分公司并入中联环境后为继续执行原以中联重科名义签订的销售合同，由中联环境开票给中联重科，中联重科再以相同价格对外向终端客户开具。其中 2017 年 6-12 月涉及不含税收入额为 1,451,462,880.46 元，2018 年 1-4 月涉及不含税收入额为 338,101,157.79 元。中联环境上述销售业务直接挂账终端客户。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018. 4. 30		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广东美的环境电器制造有限公司	7,145,291.34		699,213.57	
	广东美的制冷设备有限公司	5,102,017.71		897,860.95	
	广东美的商用空调设备有限公司	120,000.00			
	芜湖威灵电机销售有限公司	1,804,725.77		850,272.94	
	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	366,674.43		41,770.08	
	广东美的厨房电器制造有限公司	24,140,965.32		32,128,446.30	
	广东美的生活电器制造有	100,000.00			

	限公司				
	芜湖美智空调设备有限公司			6,414,849.00	
	广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	13,195,036.02		4,918,864.23	
	浙江美芝压缩机有限公司	64,518,061.43		2,850,562.92	
	合肥华凌股份有限公司	400,000.00			
	佛山市美的开利制冷设备有限公司	520,000.00			
	合肥美的电冰箱有限公司	1,026,240.18			
	无锡美的制冷产品销售有限公司	100,000.00			
	重庆美的通用制冷设备有限公司	100,000.00			
	中联重科	1,700,000.00		3,800,000.00	
小计		120,339,012.20		52,601,839.99	
应收账款	广东盈峰材料技术股份有限公司			169,364.54	
	广东美的环境电器制造有限公司	13,363,201.26	158,000.00	10,915,711.99	95,735.00
	广东美的制冷设备有限公司	1,832,973.67	116,355.92		
	广东美的商用空调设备有限公司	33,413.42	26,730.74	33,413.42	26,730.74
	广东美的暖通设备有限公司	1,463,241.88	92,170.94		
	威灵（芜湖）电机制造有限公司			5,814,649.49	
	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	6,611,085.23	145,404.35	7,037,351.21	149,140.00
	安徽美芝精密制造有限公司	52,756,066.76		63,378,220.37	
	安徽美芝制冷设备有限公司	11,005,969.01		16,050,150.09	
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	28,463,057.39		27,587,087.74	
	广东美的厨房电器制造有限公司	17,057,642.44		18,610,269.10	
	广东美芝精密制造有限公司	68,306,614.99	192,945.00	50,572,538.66	
	广东美芝制冷设备有限公司	73,613,786.29	171,750.00	78,437,433.88	

	司				
	广东威灵电机制造有限公司	2,744,269.96		5,966,247.95	
	淮安威灵电机制造有限公司	5,641.67		5,641.67	
	广东美的厨卫电器制造有限公司	1,180,000.00	59,000.00	1,180,000.00	59,000.00
	邯郸美的制冷设备有限公司	660,000.00	33,000.00	660,000.00	33,000.00
	芜湖美的厨卫电器制造有限公司			5,116,000.00	255,800.00
	芜湖美智空调设备有限公司			3,634,400.00	181,720.00
	廉江市绿色东方新能源有限公司	16,236,820.62	1,586,375.20	15,779,456.23	1,526,427.66
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	5,422,798.54			
	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	5,396,000.00	269,800.00		
	芜湖美智空调设备有限公司	3,575,600.00	178,780.00		
	重庆美的制冷设备有限公司	2,135,840.78	106,792.04		
	合肥华凌股份有限公司	5,073,036.65	253,651.83		
	广州华凌制冷设备有限公司	2,030,000.00	101,500.00		
	中联重科	275,967.81	13,798.39		
	中联重科融资租赁（北京）有限公司			3,435,644.46	171,782.22
	山东益方中联工程机械有限公司	72,800.00	36,400.00	72,800.00	36,400.00
	湖南中联国际贸易有限责任公司	2,369,100.00	118,455.00		
	汕头市中联瑞康环境卫生服务有限公司	400.00	20.00		
	黔西锦江环卫服务有限公司	8,369,900.00	418,495.00		
小计		330,055,228.37	4,079,424.41	314,456,380.80	2,535,735.62
预付账款	佛山市顺德区盈海投资有限公司	173,828.60			
小计		173,828.60			

其他应收款	盈峰控股	609,473,972.60			
	ZG 香港	277,579,056.69		277,579,056.69	
	太海联	182,566,735.85		182,566,735.85	
	广东美的环境电器制造有限公司	200,000.00		200,000.00	
	威灵（芜湖）电机制造有限公司	75,584.31	20,467.45	75,584.31	12,792.16
	佛山市顺德区美的电热器制造有限公司	200,000.00		200,000.00	
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	200,000.00		300,000.00	
	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	2,000.00
	芜湖美的厨卫电器制造有限公司			70,000.00	3,500.00
	芜湖美智空调设备有限公司	10,000.00	500.00		
	廉江市绿色东方新能源有限公司	66,557,047.00	6,405,806.72	65,353,882.18	5,502,097.95
	湖南勒都纳环境产业有限公司	800,000.00	40,000.00		
	纳都勒公司股权购买款	369,022,660.05		369,022,660.05	
小 计		1,506,705,056.50	6,468,774.17	895,387,919.08	5,520,390.11

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.4.30	2017.12.31
应付票据	中联重科	41,455,512.10	47,439,245.00
	常德中联重科液压有限公司	36,330,000.00	52,010,000.00
	湖南中联重科智能技术有限公司	172,000,000.00	50,000,000.00
	湖南中联重科车桥有限公司	370,000.00	570,000.00
	中联重科安徽工业车辆有限公司	91,000.00	91,000.00
	湖南特力液压有限公司	27,740,000.00	16,740,000.00
小 计		277,986,512.10	166,850,245.00
应付账款	美的集团股份有限公司	338,025.46	142,189.48
	佛山市美的报关有限公司		18,679.24

	佛山市威特包装有限公司	21,835.82	9,277.97
	佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	37,116.00	
	广东威灵电机制造有限公司	1,104.00	
	安得智联科技股份有限公司	117,578.00	249,782.46
	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	26,668.80	
	中联重科	55,695,908.82	51,269,331.50
	常德中联重科液压有限公司	23,822,089.97	21,688,859.19
	湖南中联重科智能技术有限公司	280,379,279.47	341,153,482.78
	湖南中联重科车桥有限公司	47,627.87	47,627.87
	中联重科安徽工业车辆有限公司	82,884.27	79,823.28
	湖南特力液压有限公司	9,357,785.49	10,889,435.57
	上海中联重科桩工机械有限公司	3,716,500.00	3,716,500.00
	湖南中联重科结构件有限责任公司	406,088.21	406,088.21
	中联重科大同管业有限公司		9,309.68
	纳都勒公司	3,152,318.80	23,179,996.48
小 计		377,202,810.98	452,860,383.71
预收款项	广东美的制冷设备有限公司		262,826.33
	广东美的暖通设备有限公司		733,758.12
	重庆美的制冷设备有限公司		924,000.00
	湖北中联重科工程起重机械有限公司	2,000.00	
小 计		2,000.00	1,920,584.45
其他应付款	安得智联科技股份有限公司	50,000.00	50,000.00
	廉江市绿色东方新能源有限公司	3,996,400.50	3,996,400.50
	中联重科	198,047,747.84	208,012,645.97
	中联重科融资租赁（中国）有限公司	362,248,349.73	367,826,614.22
	中联重科融资租赁（北京）有限公司	4,780,355.54	
	中联重科安徽工业车辆有限公司	24,468.50	
	湖南特力液压有限公司	500.00	
	中联重科商业保理（中国）有限公司	67,097,960.62	90,900,290.43

	长沙中联恒通机械有限公司	7,500.00	
小 计		636,253,282.73	670,785,951.12

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	股票期权：27,150,000 股	
公司本期行权的各项权益工具总额		股票期权：2,052,000 股
公司本期失效的各项权益工具总额		股票期权：72,000 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权：行权价格 9.45 元/股；自授予之日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%、30%、40% 的比例分三期行权	股票期权：行权价格 8.31 元/股；自授予之日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%、30%、40% 的比例分三期行权
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

2. 其他说明

(1) 根据公司 2018 年 3 月 12 日召开的第八届董事会第十四次临时会议审议通过的《关于公司向二期股票期权激励对象授予股票期权的议案》，公司拟对部分中高层管理人员、核心骨干和环保产业控股子公司主要管理人员及核心骨干实施股票期权激励计划，向激励对象授予的股票期权总量为 2,715 万份，约占本激励计划签署时公司股本总额 116,698.89 万股的 2.35%。每份股票期权在授予日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内以 9.45 元/股的行权价格按 30%、30%、40% 的比例分三期行权。

(2) 根据公司 2016 年 3 月 9 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司拟对部分中层管理人员及核心技术（业务）骨干实施股票期权激励计划。向激励对象授予的股票期权总量为 544 万份，约占本激励计划签署时公司股本总额 48,492.44 万股的 1.12%。由于 2015 年度利润分配实施了每 10 股转增 5 股及资本公积金转增股本的分配方案，股权激励计划的股票期权数量由 544 万份调整为 816 万份，行权价格将由 18.77 元/股调整为 12.49 元/股。由于 2016 年度利润分配实施了每 10 股派 0.398874 元人民币现金（含税）及资本公积转增股本的分配方案，股票期权激

励计划的未行权期权数量将调整为 7,427,028 份，行权价格将由 12.49 元/股调整为 8.31 元/股。每份股票期权在授予日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内以 8.31 元/股的行权价格按 30%、30%、40%的比例分三期行权。

截至 2018 年 4 月 30 日，公司第一期达到行权条件的 53 名员工认购股票 2,052,000.00 股，总申购金额 25,629,480.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股 票 期 权 ： 根 据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值	股 票 期 权 ： 根 据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计在职的所有激励对象都会足额行权	预计在职的所有激励对象都会足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,336,035.02 元	17,256,312.43 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,336,035.02 元	7,448,554.04 元

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

李虎军于 2017 年 10 月 27 日向延安市中级人民法院提交了民事起诉状，诉讼请求法院判令子公司宇星科技发展（深圳）有限公司对李野拖欠的本金和利息 3,009.46 万元承担连带清偿责任，法院已立案受理。宇星科技发展（深圳）有限公司提出管辖权异议，延安市中级人民法院一审裁定驳回宇星科技发展（深圳）有限公司异议后，宇星科技发展（深圳）有限公司已向陕西省高级人民法院提起上诉，现本案正在管辖权异议二审中。待管辖权异议终审裁定后，法院再通知宇星科技公司出庭。根据广东朋悦律师事务所于 2018 年 5 月 15 日出具的专项办案报告，依据该案现有资料作出的法律判断，公司认为宇星科技发展（深圳）有限公司不会产生担保损失，故不产生预计负债。

十四、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

1. 2018年7月17日，盈峰环境公司与中联环境全体股东签订《关于发行股份购买资产协议》，中联环境全体股东拟将持有的中联环境100.00%股权转让给盈峰环境公司，盈峰环境公司拟以发行股份形式支付全部对价。截至协议签署日，中联环境100.00%的股权预估值为152.74亿元，交易双方商定的交易价格为152.5亿元，最终交易价格以评估机构出具的正式评估报告中载明的评估结果为依据，由协议各方协商确定。该股权转让交易事项尚需中联环境董事会及盈峰环境公司股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会核准。

2. 2018年7月3日，中联环境与纳都勒公司少数股东签署《股权转让协议》，作价1.72亿元人名币（2,205.49万欧元）收购纳都勒公司24.45%的股权。随后，根据中联环境董事会、股东会决议，以及与关联方长沙盈太企业管理有限公司签订的《股权转让协议》，作价5.01亿元人民币（6,511.29万欧元）打包一揽子出售中联环境持有的纳都勒公司81.44%全部股权。至此，纳都勒公司正式自中联环境剥离。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，分别对电工器械制造、通风装备制造及环境综合治理业务的经营业绩进行考核，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

- （1）2018年1-4月

项 目	电工器械产业	通风装备产业	环境综合产业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	989,414,623.55	137,924,244.88	2,303,277,339.02	-53,723,344.48	3,376,892,862.97
主营业务成本	926,592,437.81	89,795,038.14	1,670,809,881.37	-53,098,785.12	2,634,098,572.20
资产总额	1,839,550,217.83	6,102,033,894.62	16,974,056,331.53	1,194,524,802.16	26,110,165,246.14
负债总额	1,323,158,295.53	1,539,922,277.97	11,801,776,938.02	-2,343,896,218.62	12,320,961,292.90

(2) 2017 年度

项 目	电工器械产业	通风装备产业	环境综合产业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,773,793,958.59	460,828,426.68	8,321,122,635.22	-262,365,840.56	11,293,379,179.93
主营业务成本	2,587,803,087.82	295,291,718.00	5,972,856,453.72	-255,893,650.65	8,600,057,608.89
资产总额	1,441,734,342.68	6,400,138,844.15	15,014,759,597.22	1,313,340,662.22	24,169,973,446.27
负债总额	945,341,740.10	1,748,598,570.92	9,492,687,847.07	-1,607,154,254.66	10,579,473,903.43

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2018 年 4 月 30 日，公司主要的限售流通股质押情况如下：

股 东	质押方	质押股份数 (万股)	初始交易日	购回交易日
盈峰控股	中国农业银行股份有限公司顺德北滘支行	10,340.29	2016.06.29	2019.06.29
	招商证券资产管理有限公司	2,247.89	2016.05.30	2019.05.30
	招商证券资产管理有限公司	3,433.64	2016.06.29	2019.06.29
	招商证券资产管理有限公司	2,340.99	2016.09.09	2019.09.09
	招商证券资产管理有限公司	3,446.76	2016.08.17	2018.08.16
	招商证券资产管理有限公司	6,893.53	2016.08.29	2018.08.28
	中国建设银行股份有限公司顺德分行	5,607.74	2016.12.28	2019.12.28
小 计		34,310.84		
何剑锋	中国建设银行股份有限公司顺德分行	5,095.22	2017.04.20	9999.01.01
小 计		5,095.22		

2. 截至 2018 年 4 月 30 日，被重组方的股权质押情况如下：

股 东	质押方	质押股份数 (万股)	初始交易日	解除质押日
-----	-----	---------------	-------	-------

宁波盈峰资管	中国民生银行股份有限公司佛山分行	119,928.02	2018.01.23	2018.06.28
宁波联太投资合伙企业（有限合伙）	国海证券股份有限公司	4,560.32	2017.12.20	2018.06.28
宁波中峰投资合伙企业（有限合伙）		4,728.93	2017.12.20	2018.06.28
宁波盈太投资合伙企业（有限合伙）		4,819.93	2017.12.20	2018.06.28
小 计		134,037.20		

十六、其他补充资料

非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	2018年1-4月	2017年度
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	5,520,209.49	62,749,055.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		99,690.00
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）	5,467,471.80	22,257,375.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,651,742.31	8,413,745.36
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,261,981.92	3,660,169.30
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		253,026,497.77
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,374,155.83	91,045,443.55
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-390,000.00	229,795.00

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,280,629.21	10,286,997.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-3,983,704.34
小 计	91,604,932.14	447,785,064.85
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	21,995,296.38	45,102,140.07
少数股东权益影响额(税后)	2,159,861.05	3,652,159.02
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	67,449,774.71	399,030,765.76

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

项 目	2018年1-4月	2017年度	原因
增值税退税	8,288,466.57	13,111,036.93	与企业主营业务相关
污泥处置补贴款	1,134,074.40	2,574,614.33	与企业主营业务相关

盈峰环境科技集团股份有限公司

二〇一八年七月十七日