

浙江上风风能有限公司

审计报告

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—105 页

# 审计报告

天健审〔2019〕8727号

浙江上风风能有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江上风风能有限公司（以下简称上风风能公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年2月28日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年1—2月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上风风能公司2018年12月31日、2019年2月28日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年1—2月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

上风风能公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制

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

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

上风风能公司治理层（以下简称治理层）负责监督上风风能公司的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上风能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计



准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上风风能公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：

陈芳



中国注册会计师：

潘建武



二〇一九年八月二十一日

# 合并资产负债表

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江上风风能有限公司

资产	注释号	2019年2月28日	2018年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2019年2月28日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	238,479,300.45	232,975,587.63	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	19,342,216.00	28,040,057.14	应付票据	16	103,158,407.48	94,015,199.00
应收账款	3	984,619,103.93	967,466,472.31	应付账款	17	922,343,892.48	977,502,187.10
应收款项融资				预收款项	18	128,571,418.99	145,732,790.56
预付款项	4	108,610,561.50	92,423,287.41	卖出回购金融资产款			
应收保费				吸收存款及同业存放			
应收分保账款				代理买卖证券款			
应收分保合同准备金				代理承销证券款			
其他应收款	5	452,438,962.01	438,059,043.75	应付职工薪酬	19	5,841,119.11	11,675,698.47
买入返售金融资产				应交税费	20	82,553,256.89	87,554,950.93
存货	6	123,957,150.78	152,046,364.51	其他应付款	21	247,209,924.79	204,296,859.38
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产	7	68,351,583.93	68,351,583.93	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	8	16,455,323.49	16,455,323.49	合同负债			
其他流动资产	9	40,238,728.97	38,343,680.26	持有待售负债			
流动资产合计		2,052,492,931.06	2,034,161,400.43	一年内到期的非流动负债	22	1,036,000.00	1,036,000.00
				其他流动负债	23	1,000,000,000.00	
				流动负债合计		2,490,714,019.74	1,521,813,685.44
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	24	13,964,000.00	13,964,000.00
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款	10	385,776,223.95	384,304,164.60	长期应付款	25	654,840,197.39	78,654,357.36
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	26	7,498,545.07	8,959,547.18
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	11	32,170,808.96	33,734,851.83	其他非流动负债			
在建工程	12	542,921,130.89	529,387,416.95	非流动负债合计		676,302,742.46	101,577,904.54
生产性生物资产				负债合计		3,167,016,762.20	1,623,391,589.98
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)	27	10,000,000.00	10,000,000.00
无形资产	13	37,046,001.74	37,024,045.43	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用	14	1,112,649.06	1,316,637.44	资本公积	28	201,455,334.38	1,715,139,272.91
递延所得税资产	15	41,637,552.81	41,829,086.15	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		1,040,664,367.41	1,027,596,202.40	专项储备			
资产总计		3,093,157,298.47	3,061,757,602.83	盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	29	-330,622,025.64	-332,085,213.47
				归属于母公司所有者权益合计		-119,166,691.26	1,393,054,059.44
				少数股东权益		45,307,227.53	45,311,953.41
				所有者权益合计		-73,859,463.73	1,438,366,012.85
				负债和所有者权益总计		3,093,157,298.47	3,061,757,602.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:浙江上风风能有限公司

资 产	注释号	2019年2月28日	2018年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2019年2月28日	2018年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		58,874.34	56,088.06	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	1	6,239,501.80	5,721,029.60	应付职工薪酬			
存货				应交税费			40,457.61
合同资产				其他应付款		23,175,476.45	22,498,758.29
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债		1,000,000,000.00	
流动资产合计		6,298,376.14	5,777,117.66	流动负债合计		1,023,175,476.45	22,539,215.90
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款		517,559,596.36	
长期股权投资	2	1,413,189,962.90		长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产				其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		517,559,596.36	
生产性生物资产				负债合计		1,540,735,072.81	22,539,215.90
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
使用权资产				实收资本(或股本)		10,000,000.00	10,000,000.00
无形资产				其他权益工具			
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积			
递延所得税资产				减: 库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		1,413,189,962.90		专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		-131,246,733.77	-26,762,098.24
				所有者权益合计		-121,246,733.77	-16,762,098.24
资产总计		1,419,488,339.04	5,777,117.66	负债和所有者权益总计		1,419,488,339.04	5,777,117.66

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





# 合并利润表

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江上风风能有限公司

项 目	注释号	2019年1-2月	2018年度
一、营业总收入	1	223,542,664.57	1,518,460,680.78
其中：营业收入	1	223,542,664.57	1,518,460,680.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		220,945,534.86	1,393,701,645.16
其中：营业成本	1	190,689,645.48	1,168,589,240.22
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	254,678.11	4,789,536.16
销售费用	3	8,205,429.72	83,373,686.29
管理费用	4	7,298,045.88	59,404,355.05
研发费用	5	12,481,518.71	84,934,853.43
财务费用	6	2,016,216.96	-7,390,025.99
其中：利息费用		1,969,834.59	831,168.76
利息收入		74,059.51	8,960,196.52
加：其他收益	7	2,223,052.31	13,022,888.82
投资收益（损失以“-”号填列）	8		1,457,968.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	719,344.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-33,771,294.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	29,903.65	171,695.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,569,430.16	105,640,292.93
加：营业外收入	12	2,793,001.82	20,092,805.30
减：营业外支出	13	5,979,705.99	3,237,009.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,382,725.99	122,496,088.95
减：所得税费用	14	924,264.04	11,825,099.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,458,461.95	110,670,989.90
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,458,461.95	110,670,989.90
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）		1,463,187.83	110,476,160.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,725.88	194,829.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,458,461.95	110,670,989.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,463,187.83	110,476,160.12
归属于少数股东的综合收益总额		-4,725.88	194,829.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2,355,579.26元，上期被合并方实现的净利润为：108,741,626.95元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 利 润 表

会企02表

单位：人民币元

编制单位：浙江上风风能有限公司

项 目	2019年1-2月	2018年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		360.92
销售费用		
管理费用	381.48	65,556.15
研发费用		
财务费用	1,839,405.92	-1,707,726.81
其中：利息费用	1,839,405.92	
利息收入		1,709,746.60
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-114,420.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,954,207.99	1,641,809.74
加：营业外收入		92,723.44
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,954,207.99	1,734,533.18
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,954,207.99	1,734,533.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,954,207.99	1,734,533.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-1,954,207.99	1,734,533.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江上风风能有限公司

项 目	注释号	2019年1-2月	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,414,475.87	846,037,621.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		572,050.20	
收到其他与经营活动有关的现金	1	55,543,052.88	119,743,757.02
经营活动现金流入小计		237,529,578.95	965,781,378.81
购买商品、接受劳务支付的现金		140,782,022.31	414,168,563.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,605,190.85	135,556,924.38
支付的各项税费		6,190,288.55	64,342,647.78
支付其他与经营活动有关的现金	2	56,077,277.51	845,443,578.96
经营活动现金流出小计		226,654,779.22	1,459,511,714.97
经营活动产生的现金流量净额		10,874,799.73	-493,730,336.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			284,867.81
取得投资收益收到的现金			1,202,226.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	58,626,243.67	2,438,807,196.83
投资活动现金流入小计		58,687,143.67	2,440,294,291.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,552,858.15	209,008,885.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	88,552,858.15	1,411,709,793.89
投资活动现金流出小计		-29,865,714.48	1,620,718,679.24
投资活动产生的现金流量净额			819,575,612.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			39,157,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			39,157,500.00
取得借款收到的现金			65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	48,544,178.79	11,250,000.00
筹资活动现金流入小计		48,544,178.79	115,407,500.00
偿还债务支付的现金			130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			361,083,316.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	10,000,000.00	36,339,737.45
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	527,423,054.11
筹资活动产生的现金流量净额		38,544,178.79	-412,015,554.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,553,264.04	-86,170,278.20
五、现金及现金等价物净增加额		60,505,276.25	146,675,554.45
加：期初现金及现金等价物余额		80,058,540.29	60,505,276.25
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：浙江上风风能有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-2月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	681,819.59	24,663,763.09
经营活动现金流入小计	681,819.59	24,663,763.09
购买商品、接受劳务支付的现金		23,201.72
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	40,457.61	73,329.14
支付其他与经营活动有关的现金	638,575.70	159,606.35
经营活动现金流出小计	679,033.31	256,137.21
经营活动产生的现金流量净额	2,786.28	24,407,625.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,375.82
投资活动现金流出小计		3,375.82
投资活动产生的现金流量净额		6,996,624.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		32,119,392.65
筹资活动现金流出小计		32,119,392.65
筹资活动产生的现金流量净额		-32,119,392.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,786.28	-715,142.59
加：期初现金及现金等价物余额	56,088.06	771,230.65
六、期末现金及现金等价物余额	58,874.34	56,088.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年1-2月										2018年度																				
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	10,000,000.00		1,715,139,272.91				-332,065,213.47	45,311,953.41	1,428,866,012.85	65,000,000.00							97,438,626.41	4,832,533.68	1,472,596,422.32	65,000,000.00								97,438,626.41	4,832,533.68	1,472,596,422.32	
加：会计政策变更																															
前期差错更正																															
同一控制下企业合并																															
其他																															
二、本年年初余额	10,000,000.00		1,715,139,272.91				-332,065,213.47	45,311,953.41	1,428,866,012.85	65,000,000.00							97,438,626.41	4,832,533.68	1,472,596,422.32	65,000,000.00							97,438,626.41	4,832,533.68	1,472,596,422.32		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,513,683,936.33				3,453,187.83	-4,725.86	-1,512,225,478.56	-55,000,000.00							119,476,164.12	194,829.78	119,670,993.90	-55,000,000.00							119,476,164.12	194,829.78	119,670,993.90		
（一）综合收益总额							1,453,187.83	-4,725.86	1,448,461.97	-55,000,000.00										-55,000,000.00											
（二）所有者投入和减少资本																															
1. 所有者投入的普通股																															
2. 其他权益工具持有者投入资本																															
3. 股份支付计入所有者权益的金额																															
4. 其他																															
（三）利润分配																															
1. 提取盈余公积																															
2. 提取一般风险准备																															
3. 对所有者（或股东）的分配																															
4. 其他																															
（四）所有者权益内部结转																															
1. 资本公积转增资本（或股本）																															
2. 盈余公积转增资本（或股本）																															
3. 盈余公积弥补亏损																															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																															
5. 其他综合收益结转留存收益																															
6. 其他																															
（五）专项储备																															
1. 本期提取																															
2. 本期使用																															
（六）其他																															
四、本期期末余额	10,000,000.00		201,455,336.58				-338,622,025.64	45,307,227.55	-73,859,483.73	10,000,000.00							-332,065,213.47	45,311,953.41	1,438,866,012.85	10,000,000.00							-332,065,213.47	45,311,953.41	1,438,866,012.85		

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：





# 母公司所有者权益变动表

会计单位

单位：人民币元

项 目	2019年1-2月										2018年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他	优先股								永续债
一、上年年末余额	10,000,000.00									-16,762,098.24	65,000,000.00										36,503,368.58
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	10,000,000.00									-16,762,098.24	65,000,000.00										36,503,368.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-104,484,635.53	-55,000,000.00										-53,285,466.82
(一)综合收益总额										-1,954,207.99											1,734,533.18
(二)所有者投入和减少资本											-55,000,000.00										-55,000,000.00
1.所有者投入的普通股																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额																					
4.其他																					
(三)利润分配											-55,000,000.00										
1.提取盈余公积																					
2.对所有者(或股东)的分配																					
3.其他																					
(四)所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本(或股本)																					
2.盈余公积转增资本(或股本)																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
(五)专项储备																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
(六)其他																					
四、本期期末余额	10,000,000.00									-121,246,733.77	10,000,000.00										-16,762,098.24

主管会计工作的负责人：

会计机构的负责人：



# 浙江上风风能有限公司

## 财务报表附注

2018年1月1日至2019年2月28日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江上风风能有限公司（以下简称公司或本公司）系由盈峰环境科技集团股份有限公司（原浙江上风实业股份有限公司，2016年2月更名为盈峰环境科技集团股份有限公司，以下简称盈峰环境公司）投资设立，于2007年2月5日在上虞市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91330604798576681C的营业执照，注册资本1,000万元，由盈峰环境公司全资子公司广东盈峰环境投资有限公司100%持股。

本公司经营范围：风能设备研制；通风机、风冷、水冷、空调、环保、制冷、速冻设备，模具，电机的研制、开发、制造、销售；金属及塑钢复合材料的加工、销售；通风工程的承接。

本公司将宇星科技发展（深圳）有限公司（以下简称宇星科技公司）、茂名市盈峰环境水处理技术有限公司和中方县星舟环境供水有限公司等十家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司因2019年1月31日同一控制下企业合并宇星科技公司，故本期根据同一控制下企业合并原则编制财务报表，以合并对价与享有的被合并方合并日净资产份额的差额调整权益，故造成期末合并净资产为负数。本公司实际不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 2 月 28 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

##### （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
- (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 2019年1-2月

###### (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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

###### (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

###### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

###### 2) 金融资产的后续计量方法

###### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资



采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信



用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——盈峰环境公司合并范围内款项		
其他应收款——其他款项组合		

### 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失



应收票据——商业承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	盈峰环境公司合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	盈峰环境公司)合并报表范围内关联方之间形成的应收款项单独进行减值测试,测试后未减值的计提坏账准备;测试后有客观证据表明可能发生了减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。
长期应收款——BOT项目组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合约定信用期、当前状况以及对未来经济状况的预测,编制长期应收款项逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
长期应收款——分期收款提供劳务组合		
一年内到期的非流动资产		

② 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

A、属于盈峰环境公司环保监测设备及环境治理产业的宇星科技公司信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

B、属于盈峰环境公司电工器械制造产业与通风装备制造产业的本公司信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1-180 天	0.00	0.00
180 天-1 年	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 2. 2018 年度

### (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. 2019 年 1-2 月

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

##### 2. 2018 年度

##### 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
关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项单独进行减值测试，测试后未减值的不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(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) 环保监测设备的生产销售及环境治理产业

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

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

#### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

## 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。



后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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



初始投资成本。

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 投资性房地产

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

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

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	50	5	1.90
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### (十六) 在建工程

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

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

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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



项 目	摊销年限(年)
软件	5
特许经营权	合同规定年限
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。

#### (十九) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在



资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 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。

#### (二十四) 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

公司根据其不同的业务模式，收入确认方法大致分为 3 种：

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

(2) 环境治理工程，依据客户出具的工程验收报告确认的工程进度，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，融资服务业务在分期收款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 业务详见公司财务报表附注三、（二十九）其他重要会计政策及会计估计 1. PPP 业务之所述。

### （二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法



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

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

#### （二十六）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。

#### （二十七）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。

#### （二十八）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。

#### （二十九）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配比，以更客观地反映该无形资产现状。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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%[注]、13%、11%、10%[注]、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	宇星科技公司为15%，其余均为25%

[注]：2018年5月1日起，销售货物或提供应税劳务增值税税率统一从17%调整为16%，工程造价计价依据中增值税税率统一从11%调整为10%。

### (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示深圳市2017年第二批认定高新技术企业名单的通知》（国科发火〔2016〕195号），子公司宇星科技公司通过高新技术企业认定，有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，子公司宇星科技公司2018年度和2019年1-2月企业所得税减按15%的税率计缴。

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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司宇星科技公司2019年1-2月收到超税负返还的已征增值税572,050.20元。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

### (1) 明细情况

项 目	2019. 2. 28	2018. 12. 31
库存现金		163.84
银行存款	139,552,640.12	130,749,982.87
其他货币资金	98,926,660.33	102,225,440.92
合 计	238,479,300.45	232,975,587.63

### (2) 其他说明

1) 2019年2月末银行存款期末数中包括因政府合作项目需要专款专用，无法单独调用资金的财政监管账户、项目回款账户及共管账户余额合计59,494,099.83元，使用受限。其他货币资金期末数中包括票据保证金22,736,502.33元，保函保证金11,848,121.60元，诉讼保全冻结存款64,342,036.40元，合计98,926,660.33元，均使用受限。

2) 2018年末银行存款期末数中包括因政府合作项目需要专款专用，无法单独调用资金的财政监管账户、项目回款账户及共管账户余额合计70,244,870.46元，使用受限。其他货币资金期末数中包括票据保证金23,263,754.85元，保函保证金14,619,649.67元，诉讼保全冻结存款64,342,036.40元，合计102,225,440.92元，均使用受限。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2019. 2. 28				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	18,942,216.00	97.93			18,942,216.00
商业承兑汇票	400,000.00	2.07			400,000.00
合 计	19,342,216.00	100.00			19,342,216.00



种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	24,740,057.14	88.23			24,740,057.14
商业承兑汇票	3,300,000.00	11.77			3,300,000.00
合计	28,040,057.14	100.00			28,040,057.14

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2019.2.28		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	18,942,216.00		
商业承兑汇票组合	400,000.00		
小计	19,342,216.00		

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	24,740,057.14		
商业承兑汇票组合	3,300,000.00		
小计	28,040,057.14		

(2) 2019年2月末公司质押的应收票据金额为5,906,516.00元；2018年末公司无质押的应收票据。

(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	2019.2.28		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	34,134,795.67		136,915,861.12	
商业承兑汇票		1,950,000.00		200,000.00
小计	34,134,795.67	1,950,000.00	136,915,861.12	200,000.00

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。

(6) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2019. 2. 28	2018. 12. 31
商业承兑汇票[注]		33,511.00
小 计		33,511.00

[注]：2018年末的款项已于2019年1月2日以银行转账方式全部收回。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 2. 28				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,052,156,268.95	100.00	67,539,165.02	6.42	984,617,103.93
其中：关联方组合	261,039,071.44	24.81			261,039,071.44
账龄分析法组合	791,117,197.51	75.19	67,539,165.02	8.54	723,578,032.49
合 计	1,052,156,268.95	100.00	67,539,165.02	6.42	984,617,103.93

种 类	2018. 12. 31				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	1,036,368,692.72	100.00	68,902,220.41	6.65	967,466,472.31
其中：关联方组合	241,565,994.41	23.31			241,565,994.41
账龄分析法组合	794,802,698.31	76.69	68,902,220.41	8.67	725,900,477.90
合 计	1,036,368,692.72	100.00	68,902,220.41	6.65	967,466,472.31

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年2月28日

信用风险特征组合中,环保监测设备的生产销售及环境治理产业采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.2.28		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	475,863,375.99	23,793,168.80	5.00
1-2年	258,145,499.83	25,814,549.98	10.00
2-3年	53,113,573.01	15,934,071.90	30.00
3-5年	3,994,748.68	1,997,374.34	50.00
小计	791,117,197.51	67,539,165.02	8.54

②2018年12月31日

组合中,环保监测设备的生产销售及环境治理产业采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	449,947,292.89	22,497,364.64	5.00
1-2年	285,258,829.30	28,525,882.93	10.00
2-3年	59,596,576.12	17,878,972.84	30.00
小计	794,802,698.31	68,902,220.41	8.67

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-2月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	68,902,220.41	-1,363,055.39						67,539,165.02
小计	68,902,220.41	-1,363,055.39						67,539,165.02

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提	41,061,828.23	31,987,392.18				4,147,000.00		68,902,220.41



坏账准备							
小 计	41,061,828.23	31,987,392.18				4,147,000.00	68,902,220.41

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2019年1-2月	2018年度
实际核销的应收账款金额		4,147,000.00

2018年应收账款核销情况

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

1) 2019年2月28日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东盈峰科技有限公司	145,246,239.51	13.80	
茂名高新开发有限公司	81,719,487.61	7.77	7,294,407.92
吴忠市水务投资有限公司	58,039,857.53	5.52	5,803,985.75
北京奥达星环境工程有限公司	52,287,890.96	4.97	5,218,520.62
安顺市西秀区水利水电建设发展投资有限公司	27,960,800.00	2.66	2,796,080.00
小 计	365,254,275.61	34.72	21,112,994.29

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东盈峰科技有限公司	115,665,657.04	11.16	
茂名高新开发有限公司	83,442,816.81	8.05	7,466,740.84
吴忠市水务投资有限公司	63,039,857.53	6.08	6,303,985.75
北京奥达星环境工程有限公司	52,285,369.59	5.05	5,218,268.48
安顺市西秀区水利水电建设发展投资有限公司	38,960,800.00	3.76	3,896,080.00

小 计	353,394,500.97	34.10	22,885,075.07
-----	----------------	-------	---------------

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

##### 1) 明细情况

账 龄	2019. 2. 28				2018. 12. 31			
	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	108,610,561.50	100.00		108,610,561.50	89,917,583.25	97.29		89,917,583.25
1-2 年					2,505,704.16	2.71		2,505,704.16
合 计	108,610,561.50	100.00		108,610,561.50	92,423,287.41	100.00		92,423,287.41

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

##### 1) 2019 年 2 月 28 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广东盈峰科技有限公司	20,732,346.45	19.09
浙江远翔建材有限公司	10,750,626.99	9.90
北京新世翼节能环保科技股份有限公司	6,750,000.00	6.21
沈阳怡森环保科技有限公司	6,186,544.62	5.70
浙江干氏制冷设备有限公司	5,959,818.28	5.49
小 计	50,379,336.34	46.39

##### 2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广东盈峰科技有限公司	32,741,344.04	35.43
浙江干氏制冷设备有限公司	8,415,000.00	9.10
北京新世翼节能环保科技股份有限公司	6,750,000.00	7.30
沈阳怡森环保科技有限公司	6,091,363.23	6.59
四川川润动力设备有限公司	4,452,154.23	4.82
小 计	58,449,861.50	63.24



5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 2. 28				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	456,921,158.73	100.00	4,482,196.72	0.98	452,438,962.01
其中：关联方组合	390,206,727.21	85.40			390,206,727.21
账龄分析法组合	66,714,431.52	14.60	4,482,196.72	6.72	62,232,234.80
合 计	456,921,158.73	100.00	4,482,196.72	0.98	452,438,962.01

种 类	2018. 12. 31				
	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	441,983,696.03	100.00	3,924,652.28	0.89	438,059,043.75
其中：关联方组合	385,069,587.90	87.12			385,069,587.90
账龄分析法组合	56,914,108.13	12.88	3,924,652.28	6.90	52,989,455.85
合 计	441,983,696.03	100.00	3,924,652.28	0.89	438,059,043.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年2月28日

信用风险特征组合中，环保监测设备的生产销售及环境治理产业采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019. 2. 28		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,938,908.06	2,346,945.40	5.00
1-2 年	10,028,247.93	1,002,824.79	10.00
2-3 年	3,393,353.14	1,018,005.94	30.00
小 计	60,360,509.13	4,367,776.13	7.24

信用风险特征组合中，电工器械制造产业与通风装备制造产业采用账龄损失率对照表计



提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019. 2. 28		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-180 天	632, 892. 79		0. 00
180 天-1 年	5, 721, 029. 60	114, 420. 59	2. 00
小 计	6, 353, 922. 39	114, 420. 59	1. 80

②2018 年 12 月 31 日

组合中, 环保监测设备的生产销售及环境治理产业采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37, 466, 523. 71	1, 873, 326. 17	5. 00
1-2 年	10, 333, 201. 68	1, 033, 320. 17	10. 00
2-3 年	3, 393, 353. 14	1, 018, 005. 94	30. 00
小 计	51, 193, 078. 53	3, 924, 652. 28	7. 67

组合中, 电工器械制造产业与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	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-180 天	5, 721, 029. 60		0. 00
小 计	5, 721, 029. 60		0. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-2 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3, 924, 652. 28	557, 544. 44						4, 482, 196. 72
小 计	3, 924, 652. 28	557, 544. 44						4, 482, 196. 72

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2, 847, 199. 53	1, 828, 183. 96				750, 731. 21		3, 924, 652. 28

小 计	2,847,199.53	1,828,183.96				750,731.21		3,924,652.28
-----	--------------	--------------	--	--	--	------------	--	--------------

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2019年1-2月	2018年度
实际核销的其他应收款金额		750,731.21

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.2.28	2018.12.31
盈峰环境公司合并范围内款项	390,206,727.21	385,069,587.90
应收暂付款及备用金	18,720,313.31	19,946,874.96
押金保证金	42,891,704.91	34,552,080.43
其他	5,102,413.30	2,415,152.74
合 计	456,921,158.73	441,983,696.03

(8) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年2月28日

单位名称	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
仙桃绿色东方环保发电有限公司	230,013,415.60	50.34	
广东盈峰科技有限公司	114,045,110.92	24.96	
阜南绿色东方环保能源有限公司	35,400,000.00	7.75	
寿县绿色东方新能源有限责任公司	9,000,000.00	1.97	
吴忠市水务投资有限公司	6,000,000.00	1.31	300,000.00
小 计	394,458,526.52	86.33	300,000.00

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
仙桃绿色东方环保发电有限公司	230,013,415.60	52.04	
广东盈峰科技有限公司	101,381,263.13	22.94	
阜南绿色东方环保能源有限公司	35,400,000.00	8.01	
寿县绿色东方新能源有限责任公司	9,000,000.00	2.04	
盈峰环境科技集团股份有限公司	8,021,920.16	1.81	
小 计	383,816,598.89	86.84	



## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2019. 2. 28			2018. 12. 31		
	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	27,351,924.29		27,351,924.29	29,153,957.07		29,153,957.07
库存商品	23,228,077.86		23,228,077.86	48,876,952.13		48,876,952.13
工程施工	73,377,148.63		73,377,148.63	74,015,455.31		74,015,455.31
合 计	123,957,150.78		123,957,150.78	152,046,364.51		152,046,364.51

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2019年1-2月

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	
库存商品						
小 计						

##### ② 2018年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	10,756,410.26			10,756,410.26		
小 计	10,756,410.26			10,756,410.26		

## 7. 持有待售资产

### (1) 明细情况

项 目	2019. 2. 28			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
萧县 PPP 项目	68,351,583.93		68,351,583.93	68,351,583.93		68,351,583.93
合 计	68,351,583.93		68,351,583.93	68,351,583.93		68,351,583.93

### (2) 持有待售非流动资产情况

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
萧县 PPP 项目	宇星科技公司	68,351,583.93	78,434,327.16		协议转让	2019/3/28



小 计		68,351,583.93	78,434,327.16			
-----	--	---------------	---------------	--	--	--

(3) 其他说明

2019年3月子公司宇星科技公司与御京(广东)新能源有限公司签订《股权转让协议》，作价1元转让宇星科技公司全资子公司萧县星舟水治理技术有限公司股权。2019年2月末和2018年末，萧县星舟水治理技术有限公司账面资产均系在建的萧县PPP项目形成，负债均为应支付宇星科技公司的项目工程款，股东尚未出资，2019年2月末和2018年末净资产分别为-225.91元和-221.91元。

2019年4月3日和4月4日，宇星科技公司收到萧县星舟水治理技术有限公司新股东御京(广东)新能源有限公司汇入之萧县PPP项目全部应收工程结算款共计78,434,327.16元(即期末在建工程含税金额)，故本公司2019年2月末和2018年末将合并报表范围内的萧县PPP项目转为“持有待售资产”科目反映。

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2019.2.28			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款提供劳务	17,366,179.61	910,856.12	16,455,323.49	17,366,179.61	910,856.12	16,455,323.49
合 计	17,366,179.61	910,856.12	16,455,323.49	17,366,179.61	910,856.12	16,455,323.49

9. 其他流动资产

项 目	2019.2.28			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	40,238,728.97		40,238,728.97	38,343,680.26		38,343,680.26
合 计	40,238,728.97		40,238,728.97	38,343,680.26		38,343,680.26

10. 长期应收款

项 目	2019.2.28			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
BOT项目	108,309,416.40	6,265,571.12	102,043,845.28	108,309,416.40	6,265,571.12	102,043,845.28
分期收款提供劳务	299,997,789.41	16,265,410.74	283,732,378.67	298,439,563.60	16,179,244.28	282,260,319.32
合 计	408,307,205.81	22,530,981.86	385,776,223.95	406,748,980.00	22,444,815.40	384,304,164.60

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-2 月

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	13,151,328.54	6,645,600.80	87,325,351.16	17,869,904.51		124,992,185.01
本期增加金额		20,741.20		755,172.40		775,913.60
1) 购置		20,741.20		755,172.40		775,913.60
本期减少金额		6,218.84		614,770.00		620,988.84
1) 处置或报废		6,218.84		614,770.00		620,988.84
2) 其他减少						
期末数	13,151,328.54	6,660,123.16	87,325,351.16	18,010,306.91		125,147,109.77
累计折旧						
期初数	1,772,471.36	6,135,053.68	69,196,533.46	14,153,274.68		91,257,333.18
本期增加金额	41,645.88	232,892.05	1,828,190.13	203,060.90		2,305,788.96
1) 计提	41,645.88	232,892.05	1,828,190.13	203,060.90		2,305,788.96
本期减少金额		2,789.83		584,031.50		586,821.33
1) 处置或报废		2,789.83		584,031.50		586,821.33
期末数	1,814,117.24	6,365,155.90	71,024,723.59	13,772,304.08		92,976,300.81
账面价值						
期末账面价值	11,337,211.30	294,967.26	16,300,627.57	4,238,002.83		32,170,808.96
期初账面价值	11,378,857.18	510,547.12	18,128,817.70	3,716,629.83		33,734,851.83

2) 2018 年度

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	13,151,328.54	6,410,110.92	88,460,871.24	25,099,085.13	200,782.65	133,322,178.48
本期增加金额		930,385.21	778,588.39	1,506,878.21		3,215,851.81
1) 购置		930,385.21	778,588.39	1,506,878.21		3,215,851.81



本期减少金额		694,895.33	1,914,108.47	8,736,058.83	200,782.65	11,545,845.28
1) 处置或报废		694,895.33	560,386.32	8,736,058.83		9,991,340.48
2) 其他减少			1,353,722.15		200,782.65	1,554,504.80
期末数	13,151,328.54	6,645,600.80	87,325,351.16	17,869,904.51		124,992,185.01
累计折旧						
期初数	1,522,596.12	5,430,176.38	58,383,916.07	21,028,707.50	151,608.96	86,517,005.03
本期增加金额	249,875.24	1,304,704.81	12,353,051.31	1,420,878.72		15,328,510.08
1) 计提	249,875.24	1,304,704.81	12,353,051.31	1,420,878.72		15,328,510.08
本期减少金额		599,827.51	1,540,433.92	8,296,311.54	151,608.96	10,588,181.93
1) 处置或报废		599,827.51	394,332.78	8,296,311.54		9,290,471.83
2) 企业合并减少			1,146,101.14		151,608.96	1,297,710.10
期末数	1,772,471.36	6,135,053.68	69,196,533.46	14,153,274.68		91,257,333.18
期末账面价值	11,378,857.18	510,547.12	18,128,817.70	3,716,629.83		33,734,851.83
期初账面价值	11,628,732.42	979,934.54	30,076,955.17	4,070,377.63	49,173.69	46,805,173.45

(2) 期末固定资产未用于担保。

(3) 期末固定资产均已办妥产权证书。

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2019. 2. 28			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宿州 BOT 项目	87,034,215.40		87,034,215.40	85,943,984.37		85,943,984.37
茂名 BOT 项目	46,186,956.20		46,186,956.20	44,792,167.65		44,792,167.65
中方 BOT 项目	67,577,245.51		67,577,245.51	67,577,245.51		67,577,245.51
临沂环境监测站	25,221,094.33		25,221,094.33	24,153,818.84		24,153,818.84
汕头环境监测站				1,447,481.06		1,447,481.06
枣庄环境监测站 B0 项目	12,695,722.19		12,695,722.19	12,177,101.79		12,177,101.79
滨州环境监测站	10,061,392.60		10,061,392.60	1,031,661.48		1,031,661.48
嘉鱼星舟 BOT 项目	158,656,601.51		158,656,601.51	158,598,453.33		158,598,453.33



通山星舟 BOT 项目	135,487,903.15		135,487,903.15	133,665,502.92		133,665,502.92
合 计	542,921,130.89		542,921,130.89	529,387,416.95		529,387,416.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2019 年 1-2 月

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 无形资产	本期其他减少	期末数
宿州 BOT 项目	85,943,984.37	1,090,231.03			87,034,215.40
茂名 BOT 项目	44,792,167.65	1,394,788.55			46,186,956.20
中方 BOT 项目	67,577,245.51				67,577,245.51
临沂环境监测站	24,153,818.84	1,067,275.49			25,221,094.33
汕头环境监测站	1,447,481.06	457,839.73	1,905,320.79		
枣庄环境监测站 BO 项目	12,177,101.79	518,620.40			12,695,722.19
滨州环境监测站	1,031,661.48	9,029,731.12			10,061,392.60
嘉鱼星舟 BOT 项目	158,598,453.33	58,148.18			158,656,601.51
通山星舟 BOT 项目	133,665,502.92	1,822,400.23			135,487,903.15
合 计	529,387,416.95	15,439,034.73	1,905,320.79		542,921,130.89

(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
宿州 BOT 项目	86.48	85.00				自筹
茂名 BOT 项目	84.10	85.00	291,958.34	126,583.34	4.90	金融机构贷款
中方 BOT 项目	92.65	93.00				自筹
临沂环境监测站	97.83	95.00				自筹
汕头环境监测站	100.00	100.00				自筹
枣庄环境监测站 BO 项目	70.50	70.00				自筹
滨州环境监测站	62.51	60.00				自筹
嘉鱼星舟 BOT 项目	90.03	90.00				自筹
通山星舟 BOT 项目	91.23	90.00				自筹
小 计			291,958.34	126,583.34		

2) 2018 年度

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 无形资产	本期其他减少	期末数
宿州 BOT 项目	77,261,495.79	8,682,488.58			85,943,984.37
茂名 BOT 项目	26,510,269.38	18,281,898.27			44,792,167.65
中方 BOT 项目	65,075,942.58	2,501,302.93			67,577,245.51
萧县 BOT 项目	40,614,500.64	27,737,083.29		68,351,583.93[注]	
淄博 BOT		7,184,854.87	7,184,854.87		
临沂环境监测站		24,153,818.84			24,153,818.84
汕头环境监测站		1,447,481.06			1,447,481.06
枣庄环境监测站 B0 项目		12,177,101.79			12,177,101.79
滨州环境监测站		1,031,661.48			1,031,661.48
嘉鱼星舟 BOT 项目		158,598,453.33			158,598,453.33
通山星舟 BOT 项目		133,665,502.92			133,665,502.92
合 计	209,462,208.39	395,461,647.36	7,184,854.87	68,351,583.93	529,387,416.95

[注]: 在建工程-萧县 BOT 项目本期其他减少情况详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释五之持有待售资产说明。

(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
宿州 BOT 项目	99.83	99.00				自筹
茂名 BOT 项目	81.56	82.00	165,375.00	165,375.00	4.90	金融机构贷款
中方 BOT 项目	92.65	93.00				自筹
萧县 BOT 项目	100.00	100.00				自筹
淄博 BOT	100.00	100.00				自筹
临沂环境监测站	99.01	99.00				自筹
汕头环境监测站	70.44	70.00				自筹
枣庄环境监测站 B0 项目	67.62	68.00				自筹
滨州环境监测站	6.41	6.00				自筹
嘉鱼星舟 BOT 项目	90.00	90.00				自筹
通山星舟 BOT 项目	90.00	90.00				自筹
小 计			165,375.00	165,375.00		



13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019年1-2月

项 目	特许经营权	软件	其他[注]	合 计
账面原值				
期初数	7,184,854.87	2,466,949.37	39,000,000.00	48,651,804.24
本期增加金额	1,905,320.79	25,471.70		1,930,792.49
1) 购置		25,471.70		25,471.70
2) 在建工程转入	1,905,320.79			
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	9,090,175.66	2,492,421.07	39,000,000.00	50,582,596.73
累计摊销				
期初数	1,885,624.00	640,477.85	9,101,656.96	11,627,758.81
本期增加金额	526,179.99	82,656.19	1,300,000.00	1,908,836.18
1) 计提	526,179.99	82,656.19	1,300,000.00	1,908,836.18
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,411,803.99	723,134.04	10,401,656.96	13,536,594.99
账面价值				
期末账面价值	6,678,371.67	1,769,287.03	28,598,343.04	37,046,001.74
期初账面价值	5,299,230.87	1,826,471.52	29,898,343.04	37,024,045.43

[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资质。

2) 2018年度

项 目	特许经营权	软件	其他[注]	合 计
账面原值				
期初数		1,617,609.45	39,000,000.00	40,617,609.45



本期增加金额	7,184,854.87	849,339.92		8,034,194.79
1) 购置		849,339.92		849,339.92
2) 在建工程转入	7,184,854.87			7,184,854.87
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	7,184,854.87	2,466,949.37	39,000,000.00	48,651,804.24
累计摊销				
期初数		146,530.59	1,300,000.00	1,446,530.59
本期增加金额	1,885,624.00	493,947.26	7,801,656.96	10,181,228.22
1) 计提	1,885,624.00	493,947.26	7,801,656.96	10,181,228.22
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,885,624.00	640,477.85	9,101,656.96	11,627,758.81
账面价值				
期末账面价值	5,299,230.87	1,826,471.52	29,898,343.04	37,024,045.43
期初账面价值		1,471,078.86	37,700,000.00	39,171,078.86

[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资质。

- (2) 期末无形资产未用于担保。  
(3) 期末无形资产均已办妥产权证书。

#### 14. 长期待摊费用

##### (1) 2019年1-2月

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	1,316,637.44		203,988.38		1,112,649.06
合计	1,316,637.44		203,988.38		1,112,649.06

##### (2) 2018年度

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	2,460,795.76		1,144,158.32		1,316,637.44

产改良支出					
合 计	2,460,795.76		1,144,158.32		1,316,637.44

15. 递延所得税资产

项 目	2019.2.28		2018.12.31	
	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	90,981,003.00	14,273,707.56	92,257,891.93	14,465,240.90
宇星科技公司原股东购回应收账款的坏账准备	182,425,634.99	27,363,845.25	182,425,634.99	27,363,845.25
合 计	273,406,637.99	41,637,552.81	274,683,526.92	41,829,086.15

16. 应付票据

项 目	2019.2.28	2018.12.31
银行承兑汇票	103,158,407.48	94,015,199.00
合 计	103,158,407.48	94,015,199.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019.2.28	2018.12.31
货款	920,291,608.18	975,585,655.90
其他	2,052,284.30	1,916,531.20
合 计	922,343,892.48	977,502,187.10

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019.2.28	2018.12.31
货款	128,571,418.99	145,732,790.56
合 计	128,571,418.99	145,732,790.56

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 2019年1-2月

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,662,384.75	16,530,458.17	22,365,037.53	5,827,805.39
离职后福利—设定提存计划	13,313.72	978,332.05	978,332.05	13,313.72
辞退福利				
合计	11,675,698.47	17,508,790.22	23,343,369.58	5,841,119.11

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	11,657,629.93	14,793,716.56	20,628,105.80	5,823,240.69
职工福利费		909,308.25	909,308.25	
社会保险费	4,754.82	442,687.25	442,877.37	4,564.70
其中：医疗保险费	4,184.32	355,969.60	355,969.60	4,184.32
工伤保险费	332.78	43,146.93	43,337.05	142.66
生育保险费	237.72	43,570.72	43,570.72	237.72
住房公积金		359,746.11	359,746.11	
工会经费和职工教育经费		25,000.00	25,000.00	
小计	11,662,384.75	16,530,458.17	22,365,037.53	5,827,805.39

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	12,838.28	891,947.28	891,947.28	12,838.28
失业保险费	475.44	86,384.77	86,384.77	475.44
小计	13,313.72	978,332.05	978,332.05	13,313.72

(2) 2018年度

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	9,732,906.77	128,302,123.62	126,372,645.64	11,662,384.75
离职后福利—设定提存计划		8,363,888.46	8,350,574.74	13,313.72
辞退福利		225,430.03	225,430.03	
合计	9,732,906.77	136,891,442.11	134,948,650.41	11,675,698.47

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	9,732,906.77	113,644,688.89	111,719,965.73	11,657,629.93
职工福利费		6,744,814.43	6,744,814.43	
社会保险费		3,740,279.71	3,735,524.89	4,754.82
其中：医疗保险费		2,996,803.31	2,992,618.99	4,184.32
工伤保险费		372,061.29	371,728.51	332.78
生育保险费		371,415.11	371,177.39	237.72
住房公积金		3,146,982.18	3,146,982.18	
工会经费和职工教育经费		1,025,358.41	1,025,358.41	
小计	9,732,906.77	128,302,123.62	126,372,645.64	11,662,384.75

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		7,623,238.94	7,610,400.66	12,838.28
失业保险费		740,649.52	740,174.08	475.44
小计		8,363,888.46	8,350,574.74	13,313.72

20. 应交税费

项目	2019.2.28	2018.12.31
增值税	79,700,899.65	80,582,016.07
企业所得税	2,701,927.05	6,479,009.33
代扣代缴个人所得税	46,557.69	308,378.97
城市维护建设税	54,672.96	115,803.07
教育费附加	23,431.28	35,750.35

地方教育附加	15,620.86	23,711.36
印花税	727.20	733.26
环境保护税	9,420.20	9,548.52
合 计	82,553,256.89	87,554,950.93

## 21. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	2019.2.28	2018.12.31
应付股利	180,000,000.00	180,000,000.00
其他应付款	67,209,924.79	24,296,859.38
合 计	247,209,924.79	204,296,859.38

### (2) 应付股利

项 目	2019.2.28	2018.12.31
盈峰环境公司	180,000,000.00	180,000,000.00
小 计	180,000,000.00	180,000,000.00

### (3) 其他应付款

项 目	2019.2.28	2018.12.31
应付暂收款	54,054,213.18	12,312,234.94
押金保证金	9,864,994.60	9,654,994.60
其他	3,290,717.01	2,329,629.84
合 计	67,209,924.79	24,296,859.38

## 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019.2.28	2018.12.31
一年内到期的长期借款	1,036,000.00	1,036,000.00
合 计	1,036,000.00	1,036,000.00

## 23. 其他流动负债

项 目	2019.2.28	2018.12.31
-----	-----------	------------

应付盈峰环境公司宇星科技公司首期股权转让款	1,000,000,000.00	
合 计	1,000,000,000.00	

2019年1月，本公司与母公司盈峰环境公司签订《股权转让协议》及《补充协议》约定，受让盈峰环境公司全资子公司宇星科技公司。转让作价系根据广东中广信资产评估有限公司出具的宇星科技公司2018年12月31日资产基础法评估结果确定，评估报告为中广信评报字（2019）第192号，宇星科技公司估值为158,024.11万元，故本次转让作价最终确定为15.81亿元。双方约定的付款安排为：2019年9月15日前支付第一笔股权转让款10亿元；2020年12月31日前支付第二笔股权转让款2亿元；2021年12月31日前支付第三笔股权转让款3.81亿元。截至本财务报表附注出具日，本公司已支付盈峰环境公司首期股权转让款10亿元，故在资产负债表日将首期股权转让款列示于本科目，第二期和第三期股权转让款5.81亿扣除未确认融资费用6,527.96万元后的公允价值列示于长期应付款科目，并在等待期间内摊销。2019年1-2月公司已摊销计入财务费用183.92万元。

#### 24. 长期借款

项 目	2019.2.28	2018.12.31
保证及质押借款	13,964,000.00	13,964,000.00
合 计	13,964,000.00	13,964,000.00

#### 25. 长期应付款

##### (1) 明细情况

项 目	2019.2.28	2018.12.31
长期应付款	517,559,596.36	
专项应付款	137,280,601.03	78,654,357.36
合 计	654,840,197.39	78,654,357.36

##### (2) 长期应付款

##### 1) 明细情况

项 目	2019.2.28	2018.12.31
宇星科技公司二期和三期股权转让款现值	517,559,596.36	



小 计	517,559,596.36
-----	----------------

2) 长期应付款具体说明详见“23. 其他流动负债”科目之说明

(3) 专项应付款

1) 2019年1-2月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
嘉鱼污水处理工程专项资金	31,834,317.03	38,626,243.67		70,460,560.70	PPP项目政府专项资金
通山污水处理工程专项资金	46,820,040.33	20,000,000.00		66,820,040.33	PPP项目政府专项资金
小 计	78,654,357.36	58,626,243.67		137,280,601.03	

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
嘉鱼污水处理工程专项资金		31,834,317.03		31,834,317.03	PPP项目政府专项资金
通山污水处理工程专项资金		46,820,040.33		46,820,040.33	PPP项目政府专项资金
小 计		78,654,357.36		78,654,357.36	

26. 递延收益

(1) 2019年1-2月

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
政府补助	8,959,547.18		1,461,002.11	7,498,545.07	与资产/收益相关的政府补助
合 计	8,959,547.18		1,461,002.11	7,498,545.07	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
市人居委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	450,000.00		100,000.00	350,000.00	与资产相关
发改委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	390,000.00		130,000.00	260,000.00	与资产相关

国家工信部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	500,000.00		200,000.00	300,000.00	与资产相关
市经信委基于物联网的水安全综合监控系统应用示范工程项目	281,666.67		43,333.33	238,333.34	与资产相关
市经信委近海海域水质监测与预警系统成果转化及应用项目	350,000.00		50,000.00	300,000.00	与资产相关
重金属污染场地修复关键技术研发	1,575,000.00		150,000.00	1,425,000.00	与资产相关
黄金珠宝业氟离子在线自动监测仪开发制造	800,000.00		6,666.67	793,333.33	与资产相关
2015年省应用型科技研发专项资金项目	1,400,000.00		116,666.67	1,283,333.33	与资产相关
2015年度市产业转型升级专项资金两化融合项目资助	80,000.00		66,666.67	13,333.33	与资产相关
黑臭水体水质在线监测系统研发	820,000.00		40,000.00	780,000.00	与资产相关
广东省环境监测与治理研究院	266,666.67		13,333.33	253,333.34	与资产相关
中小企业信息化项目专项资金(ERP)	332,752.30		7,155.96	325,596.34	与资产相关
黑臭水体水质在线监测系统研发	888,461.54		253,846.15	634,615.39	与收益相关
深圳市科技研发资金第三批国家和省配套项目资助	700,000.00		233,333.33	466,666.67	与收益相关
省强化知识产权专项资金	125,000.00		50,000.00	75,000.00	与收益相关
小 计	8,959,547.18		1,461,002.11	7,498,545.07	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之

政府补助说明。

(2) 2018 年度

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
政府补助	15,457,702.74	2,050,000.00	8,548,155.56	8,959,547.18	与资产/收益相关的政府补助



合 计	15,457,702.74	2,050,000.00	8,548,155.56	8,959,547.18	
-----	---------------	--------------	--------------	--------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
市人居委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		600,000.00	450,000.00	与资产相关
发改委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		780,000.00	390,000.00	与资产相关
国家工信部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		1,200,000.00	500,000.00	与资产相关
市经信委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		260,000.00	281,666.67	与资产相关
市经信委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		300,000.00	350,000.00	与资产相关
重金属污染场地修复关键技术研发	2,475,000.00		900,000.00	1,575,000.00	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		400,000.00	800,000.00	与资产相关
2015年省应用型科技研发专项资金项目	2,100,000.00		700,000.00	1,400,000.00	与资产相关
2015年度市产业转型升级专项资金两化融合项目资助	120,000.00		40,000.00	80,000.00	与资产相关
黑臭水体水质在线监测系统研发	1,060,000.00		240,000.00	820,000.00	与资产相关
广东省环境监测与治理研究院	346,666.67		80,000.00	266,666.67	与资产相关
中小企业信息化项目专项资金(ERP)	375,688.08		42,935.78	332,752.30	与资产相关
黑臭水体水质在线监测系统研发	2,411,538.46		1,523,076.92	888,461.54	与收益相关
广东省环境监测与治理研究院	257,142.86		257,142.86		与收益相关



深圳市科技研发资金第三批 国家和省配套项目资助		1,750,000.00	1,050,000.00	700,000.00	与收益相关
省强化知识产权专项资金		300,000.00	175,000.00	125,000.00	与收益相关
小 计	15,457,702.74	2,050,000.00	8,548,155.56	8,959,547.18	

[注]:政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目五注释之政府补助说明。

## 27. 实收资本

### (1) 明细情况

股东类别	2019.2.28	2018.12.31
广东盈峰环境投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

### (2) 其他说明

2018年6月2日,经本公司股东会决定,公司注册资本由6,500万元减少到1,000万元,此次减资已于2018年9月20日完成工商变更登记;2018年12月21日,盈峰环境公司将持有本公司100%股权作价1,000万元转让予其全资子公司广东盈峰环境投资有限公司,此次股权变更已于2018年12月24日完成变更登记。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.2.28	2018.12.31
资本溢价	152,614,676.97	1,667,316,841.46
其他资本公积	48,840,657.41	47,822,431.45
合 计	201,455,334.38	1,715,139,272.91

### (3) 其他说明

#### 1) 2019年1-2月:

其他资本公积本期增加1,018,225.96元,系根据股权激励计划确认股票期权激励费用(同一控制下企业合并后一个月的股权激励费用)。

资本溢价（股本溢价）本期减少 1,514,702,164.49 元，具体包括：1) 公司同一控制下企业合并宇星科技 100% 股权，公司支付对价与合并日享有被合并方净资产份额的差异冲减资本公积 102,530,427.54 元；2) 因同一控制下企业合并的会计处理方法，还原宇星科技公司在合并日前实现的留存收益相应增加资本公积 302,967,535.96 元；3) 将期初资本公积予以合并抵消，相应减少资本溢价（股本溢价）1,715,139,272.91 元。

## 2) 2018 年

其他资本公积本期增加 9,820,010.67 元，系根据公司股权激励计划确认股份支付费用 9,820,010.67 元，计入资本公积-其他资本公积。

资本溢价本期增加 1,833,642.59 元，系股权激励等待期结束，原股份支付形成的资本公积-其他资本公积相应结转至资本公积-资本溢价。

## 29. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2019.2.28	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	-332,085,213.47	97,438,626.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-332,085,213.47	97,438,626.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,463,187.83	110,476,160.12
减：应付普通股股利		540,000,000.00
期末未分配利润	-330,622,025.64	-332,085,213.47

### (2) 其他说明

根据子公司宇星科技公司于 2018 年 12 月 17 日的股东会决议，对宇星科技公司 2017 年 12 月 31 日经审计后留存未分配利润 540,844,543.08 元进行分配，分配金额 540,000,000.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年 1-2 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	223,542,664.57	190,689,645.48	1,518,460,680.78	1,168,589,240.22

合 计	223,542,664.57	190,689,645.48	1,518,460,680.78	1,168,589,240.22
-----	----------------	----------------	------------------	------------------

## 2. 税金及附加

项 目	2019年1-2月	2018年度
城市维护建设税	75,330.06	2,053,437.93
教育费附加	32,783.23	845,385.24
地方教育附加	21,847.97	565,659.81
印花税	86,298.30	723,999.56
房产税	27,920.93	108,323.74
土地使用税	713.82	383,170.16
车船税	224.23	39,773.60
资源税		2,318.58
环境保护税	9,559.57	67,467.54
合 计	254,678.11	4,789,536.16

## 3. 销售费用

项 目	2019年1-2月	2018年度
工资、福利及保险	4,430,583.36	44,164,530.70
运输及装卸费	61,076.64	285,909.01
折旧费	348,377.17	2,234,114.16
办公费	597,465.47	9,793,608.56
车辆使用费	198,159.05	3,662,295.39
差旅费	575,565.55	7,139,627.32
业务招待费	643,930.36	7,566,852.28
长期待摊费用摊销		26,251.50
股份支付	777,252.04	3,847,004.55
其他	573,020.08	4,653,492.82
合 计	8,205,429.72	83,373,686.29



#### 4. 管理费用

项 目	2019 年 1-2 月	2018 年度
工资薪酬	1,848,724.70	14,449,536.43
修理费	1,578.80	4,730.06
办公费	1,044,737.25	8,623,265.84
车辆使用费	93,668.20	516,494.07
折旧费	131,023.83	960,161.16
无形资产摊销费	1,652,560.35	10,181,228.22
咨询费	1,108,061.76	14,281,086.93
差旅费	50,338.19	347,874.60
业务招待费	309,645.10	3,585,734.95
长期待摊费用摊销	203,988.38	1,088,366.20
股份支付	755,385.43	3,519,292.79
其他	98,333.89	1,846,583.80
合 计	7,298,045.88	59,404,355.05

#### 5. 研发费用

项 目	2019 年 1-2 月	2018 年度
人员人工	9,195,924.07	63,543,262.29
直接投入	2,843,781.27	20,082,477.61
股份支付	74,261.67	305,949.44
其他费用	367,551.70	1,003,164.09
合 计	12,481,518.71	84,934,853.43

#### 6. 财务费用

项 目	2019 年 1-2 月	2018 年度
利息支出 [注]	1,969,834.59	831,168.76
利息收入	-74,059.51	-8,960,196.52
手续费	120,426.88	739,001.77

其他	15.00	
合 计	2,016,216.96	-7,390,025.99

[注]：含长期应付款未确认融资费用摊销额。

#### 7. 其他收益

项 目	2019年1-2月	2018年度
增值税退税	572,050.20	
与资产相关的政府补助	923,822.63	5,542,935.78
与收益相关的政府补助	727,179.48	7,479,953.04
合 计	2,223,052.31	13,022,888.82

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	2019年1-2月	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益		1,173,100.58
理财产品投资收益		284,867.81
合 计		1,457,968.39

#### 9. 信用减值损失

项 目	2019年1-2月	2018年度
坏账损失	719,344.49	
合 计	719,344.49	

#### 10. 资产减值损失

项 目	2019年1-2月	2018年度
坏账损失		-33,771,294.97
合 计		-33,771,294.97

#### 11. 资产处置收益

项 目	2019 年 1-2 月	2018 年度
固定资产处置收益	29,903.65	171,695.07
合 计	29,903.65	171,695.07

#### 12. 营业外收入

项 目	2019 年 1-2 月	2018 年度
无需支付款项	55,065.00	533,872.00
索赔收入	315,680.07	
非流动资产毁损报废利得	422.85	630,828.23
其中：固定资产毁损报废利得	422.85	630,828.23
其他	11,402.00	1,064,574.53
老股东买断应收款后客户继续回款部分	2,410,431.90	17,863,530.54
合 计	2,793,001.82	20,092,805.30

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

#### 13. 营业外支出

项 目	2019 年 1-2 月	2018 年度
赔款支出	5,968,150.09	2,842,267.77
罚款支出	7,961.89	
非流动资产毁损报废损失	3,594.01	322,551.02
其中：固定资产毁损报废损失	3,594.01	322,551.02
其他		72,190.49
合 计	5,979,705.99	3,237,009.28

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2019 年 1-2 月	2018 年度
当期所得税费用	732,730.70	5,507,374.21



递延所得税费用	191,533.34	6,317,724.84
合计	924,264.04	11,825,099.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-2月	2018年度
利润总额	2,382,725.98	122,496,088.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	595,681.50	30,624,022.24
子公司适用不同税率的影响	800,099.67	-11,963,718.24
调整以前期间所得税的影响	732,730.70	-6,235,920.74
非应税收入的影响	416,523.56	-1,240,964.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,887.60	519,254.73
研发费用加计扣除	-1,589,741.40	-9,555,171.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-433,633.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		3,836,484.53
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	-69,917.59	6,274,745.62
所得税费用	924,264.04	11,825,099.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-2月	2018年度
收回票据、信用证及保函保证金	22,663,945.21	62,578,709.84
支付共管账户资金	10,750,770.63	
收到押金保证金	4,738,099.50	19,433,448.96
收回备用金及应收暂付款	2,762,698.78	6,590,950.32
收到利息收入	74,059.51	1,424,213.80
收到应付暂收款	11,549,771.16	4,629,772.50
宇星科技公司老股东已买断款正常回款额	2,410,431.90	17,863,530.54
收到政府补助	190,000.00	6,524,733.26
其他	403,276.19	698,397.80

合 计	55,543,052.88	119,743,757.02
-----	---------------	----------------

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-2月	2018年度
支付票据、信用证及保函保证金	19,365,164.62	80,758,761.32
差旅费及汽车费用	917,730.99	11,666,291.38
技术开发费	1,417,098.07	9,036,394.85
押金保证金	12,867,723.98	14,102,770.35
办公费	1,565,083.28	18,416,874.40
业务招待费	953,575.46	11,152,587.23
支付共管账户资金		70,244,870.46
支付因诉讼冻结的银行存款		64,342,036.40
支付应付暂收款	262,195.29	5,638,182.80
中介咨询费	1,108,061.76	14,281,086.93
支付备用金及应收暂付款	15,981,024.50	535,184,073.17
其他	1,639,619.56	10,619,649.67
合 计	56,077,277.51	845,443,578.96

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-2月	2018年度
赎回理财产品		334,000,000.00
收到第三期老股东回款		802,847,979.50
收回盈峰环境公司资金拆借款及利息		1,220,623,026.63
厦门冉能拆借款及利息收入		2,681,833.34
项目子公司收到PPP项目政府专项资金	58,626,243.67	78,654,357.36
合 计	58,626,243.67	2,438,807,196.83

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-2月	2018年度
-----	-----------	--------



购买理财产品		334,000,000.00
支付盈峰环境公司资金拆借款		1,075,209,175.82
支付厦门冉能公司资金拆借款		2,500,000.00
处置成都致用物联网技术有限公司		618.07
合计		1,411,709,793.89

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-2月	2018年度
收到盈峰环境公司资金拆借款	48,544,178.79	7,050,000.00
收到广东亮科环保有限公司资金拆借款		4,200,000.00
合计	48,544,178.79	11,250,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-2月	2018年度
支付盈峰环境公司资金拆借款	10,000,000.00	
支付盈峰环境公司减资款		32,119,392.65
偿还广东亮科环保有限公司资金拆借款及利息		4,220,344.80
合计	10,000,000.00	36,339,737.45

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-2月	2018年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,458,461.95	110,670,989.90
加: 资产减值准备	-719,344.49	33,771,294.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,305,788.96	15,328,510.08
无形资产摊销	1,908,836.18	10,181,228.22
长期待摊费用摊销	203,988.38	1,144,158.32



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-29,903.65	-171,695.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,171.16	-308,277.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,969,834.59	-6,704,813.96
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,457,968.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	191,533.34	6,317,724.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,089,213.73	-16,395,004.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-55,992,498.31	-624,554,516.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,284,162.58	-27,985,990.06
其他[注]	2,201,555.31	6,434,023.74
经营活动产生的现金流量净额	10,874,799.73	-493,730,336.16
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	80,058,540.29	60,505,276.25
减: 现金的期初余额	60,505,276.25	146,675,554.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,553,264.04	-86,170,278.20

[注]: 系未实现融资收益、股权激励影响现金流金额。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019年1-2月	2018年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		619.07
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		

处置子公司收到的现金净额		-618.07[注]
--------------	--	------------

[注]：系处置子公司成都致用及盈峰环境工程收到的现金净额，合并现金流量表中转列至“支付其他与投资活动有关的现金”。

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	80,058,540.29	60,505,276.25
其中：库存现金		163.84
可随时用于支付的银行存款	80,058,540.29	60,505,112.41
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	80,058,540.29	60,505,276.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

2019年2月末资产负债表货币资金余额为238,479,300.45元，现金及现金等价物余额为80,058,540.29元，差异158,420,760.16元系不属于现金及现金等价物的票据保证金22,736,502.33元，保函保证金11,848,121.60元，因诉讼被冻结的银行存款64,342,036.40元，工程类无法单独使用的共管、监管账户银行存款59,494,099.83元。

2018年末资产负债表货币资金余额为232,975,587.63元，现金及现金等价物余额为60,505,276.25元，差异172,470,311.38元系不属于现金及现金等价物的票据保证金23,263,754.85元，保函保证金14,619,649.67元，因诉讼被冻结的银行存款64,342,036.40元，工程类无法单独使用的共管、监管账户银行存款70,244,870.46元。

### (4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		
其中：支付货款	32,837,408.72	213,463,783.62

### (五) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产明细情况

##### (1) 2019年2月28日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	158,420,760.16	票据和保函保证金、诉讼保全冻结存款、财政监管户和共管账户
应收票据	5,906,516.00	质押
合 计	164,327,276.16	

(2) 2018年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	172,470,311.38	票据和保函保证金、诉讼保全冻结存款、财政监管户和共管账户
合 计	172,470,311.38	

## 2. 政府补助

(1) 2019年1-2月

### 1) 明细情况

#### ① 与资产相关的政府补助

##### 1. 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
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	450,000.00		100,000.00	350,000.00	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	390,000.00		130,000.00	260,000.00	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	500,000.00		200,000.00	300,000.00	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	281,666.67		43,333.33	238,333.34	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	350,000.00		50,000.00	300,000.00	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	1,575,000.00		150,000.00	1,425,000.00	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	800,000.00		6,666.67	793,333.33	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	1,400,000.00		116,666.67	1,283,333.33	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	80,000.00		66,666.67	13,333.33	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)
黑臭水体水质在线监测系统研发项目	820,000.00		40,000.00	780,000.00	其他收益	深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金 2017 年第二批扶持计划的通知》(深发改〔2017〕713 号)

广东省环境监测与治理研究院项目	266,666.67		13,333.33	253,333.34	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》（深科技创新字〔2017〕9481号）
中小企业信息化项目	332,752.30		7,155.96	325,596.34	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	7,246,085.64		923,822.63	6,322,263.01		

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	888,461.54		253,846.15	634,615.39	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）
科技研发资金第三批国家和省配套项目资助	700,000.00		233,333.33	466,666.67	其他收益	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会《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）
省强化知识产权专项资金	125,000.00		50,000.00	75,000.00	其他收益	广东省知识产权局《2018年广东省各类创新中心高质量专利培育项目》（粤财教〔2018〕47号）
小计	1,713,461.54		537,179.48	1,176,282.06		

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
2018年度深圳标准	180,000.00	其他收益	深圳市市场和质量监督管理委员会《关于下达

专项资金资助			2018年度深圳市打造深圳标准专项资金资助计划的通知》(深市质(2019)17号)
其他	10,000.00	其他收益	
小计	190,000.00		

2) 2019年1-2月计入当期损益的政府补助金额为1,651,002.11元。

(2) 2018年度

1) 明细情况

① 与资产相关的政府补助

1. 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
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		600,000.00	450,000.00	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		780,000.00	390,000.00	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	1,700,000.00		1,200,000.00	500,000.00	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	541,666.67		260,000.00	281,666.67	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	650,000.00		300,000.00	350,000.00	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		900,000.00	1,575,000.00	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		400,000.00	800,000.00	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	2,100,000.00		700,000.00	1,400,000.00	其他收益	广东省科学技术厅《关于下达2015年度省应用型科技研发专项项目计划的通知》（粤科规财字〔2015〕187号）
省级两化融合管理体系贯标试点企业	120,000.00		40,000.00	80,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会《关于下达2015年度市产业转型升级专项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）
黑臭水体水质在线监测系统研发项目	1,060,000.00		240,000.00	820,000.00	其他收益	深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》（深发改〔2017〕713号）
广东省环境监测与治理研究院项目	346,666.67		80,000.00	266,666.67	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		42,935.78	332,752.30	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	12,789,021.42		5,542,935.78	7,246,085.64		
-----	---------------	--	--------------	--------------	--	--

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		1,523,076.92	888,461.54	其他收益	深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第二批扶持计划的通知》（深发改〔2017〕713号）
广东省环境监测与治理研究院	257,142.86		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）
科技研发资金第三批国家和省配套项目资助		1,750,000.00	1,050,000.00	700,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会《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）
省强化知识产权专项资金		300,000.00	175,000.00	125,000.00	其他收益	广东省知识产权局《2018年广东省各类创新中心高质量专利培育项目》（粤财教〔2018〕47号）
小 计	2,668,681.32	2,050,000.00	3,005,219.78	1,713,461.54		

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
工业设计发展专项经费	2,710,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市工业设计发展专项资金管理办法》（深经贸信息规字〔2018〕11号）
产业发展专项资金	660,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《2017年南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目》（深南府办规〔2017〕2号）

产业转型升级专项资金	500,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于2018年度市产业转型升级专项资金拟资助两化融合项目(第一批)的通知》(深经贸信息信息字(2018)92号)
两化融合项目资助	200,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于组织实施2018年度“中国制造2025”资金(产业转型升级)两化融合项目扶持计划的通知》(深经贸信息信息字(2018)12号)
稳岗补贴款	101,333.26	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)
高新技术企业补贴资金	100,000.00	其他收益	南山区科技创新局《2018年深圳市南山区科学技术局南山区国家高新技术企业补贴倍增计划》
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》
国内有效发明专利年费奖励支持计划	50,000.00	其他收益	深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局《关于下达2018年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目(第三批)的通知》(深南科(2018)60号)
其他	63,400.00	其他收益	
小计	4,474,733.26		

2) 2018年度计入当期损益的政府补助金额为 13,022,888.82 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 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

2019年1月,本公司与母公司盈峰环境公司签订《股权转让协议》及《补充协议》约定,受让盈峰环境公司全资子公司宇星科技公司。转让作价系根据广东中广信资产评估有限公司出具的宇星科技公司2018年12月31日资产基础法评估结果确定,评估报告为中广信评报字(2019)第192号,宇星科技公司估值为158,024.11万元,本次转让作价最终确定为15.81亿元。宇星科技公司基本情况如下:

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2019年1-2月				
宇星科技公司	100%	合并前后均受盈峰环境公司最终	2019年1月31日	取得公司控制权



		控制		
(续上表)				
被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间(2018年度)被合并方的收入	比较期间(2018年度)被合并方的净利润
2019年1-2月				
宇星科技公司	130,715,365.09	2,355,579.26	1,518,460,680.78	108,741,626.95

## 2. 合并成本

### (1) 明细情况

项 目	2019年1月31日
	宇星科技公司
合并成本	折现后价值 15.16 亿元

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### (1) 明细情况

类 型	并入的资产		并入的负债	
	项目	金额	项目	金额
1. 同一控制下企业合并				
	货币资金	238,598,975.28	应付票据	111,279,017.41
	应收票据	24,002,265.00	应付账款	1,389,485,839.99
	应收账款	1,385,778,326.96	预收款项	284,420,238.51
	预付款项	231,835,802.46	应付职工薪酬	5,508,841.73
	其他应收款	566,244,889.31	应交税费	111,902,988.04
	存货	189,621,731.65	其他应付款	322,869,244.06
	持有待售资产	68,351,583.93	一年内到期的非流动负债	1,036,000.00
	一年内到期的非流动资产	16,455,323.49	长期借款	13,964,000.00
	其他流动资产	65,347,714.14	长期应付款	136,981,317.01
	长期应收款	384,304,164.60	递延收益	8,229,046.12
	固定资产	34,248,238.08		
	在建工程	560,187,399.86		
	无形资产	36,303,020.39		

	长期待摊费用	1,316,637.44		
	递延所得税资产	41,619,852.75		

(二) 处置子公司

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
2018 年度						
成都致用物联网技术有限公司	1.00	51.00	出售	2018.01	办妥工商变更登记手续	1,173,094.62
广东盈峰环境投资有限公司	1.00	100.00	出售	2018.06	办妥工商变更登记手续	5.96

(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
2018 年度						
成都致用物联网技术有限公司						
广东盈峰环境投资有限公司						

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例(%)
2019 年度				
宇星环保工程有限公司	设立	2019.02		100.00
2018 年度				
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
湖北省宇星检测技术服务有限公司[注]	设立	2018.06		100.00
通山县通大水治理技术有限公司	设立	2018.11	2,636.40	65.00

[注]: 截至 2019 年 8 月 21 日该公司已出资 43.63 万元。

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
2018 年度				
兰州宇星科技发展有限公司	注销	2018.04		-276,142.94
宇星科技发展(大冶)有限公司	注销	2018.09		642,335.20

## 七、在其他主体中的权益

### 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	
宇星科技公司	广东深圳	广东深圳	仪器仪表业	100.00		同一控制下企业合并取得

## 八、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。

1. 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 2019 年 2 月 28 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 34.72%(2018 年 12 月 31 日：34.10%)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无未逾期且未减值的金额和虽已逾期但未减值的金额。

(2) 本公司无单项计提减值的应收款项情况。

## (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。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 2. 28				
	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	15,000,000.00	20,259,954.00	1,798,407.33	3,322,022.67	15,139,524.00
应付票据	103,158,407.48	103,158,407.48	103,158,407.48		
应付账款	922,341,892.48	922,341,892.48	922,341,892.48		
其他应付款	67,209,924.79	67,209,924.79	67,209,924.79		
长期应付款	654,840,197.39	718,280,601.03	137,280,601.03	581,000,000.00	
小 计	1,762,550,422.14	1,831,250,779.78	1,231,789,233.11	584,322,022.67	15,139,524.00

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	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	15,000,000.00	20,321,204.00	1,745,618.00	3,338,944.00	15,236,642.00
应付票据	94,015,199.00	94,015,199.00	94,015,199.00		
应付账款	977,502,187.10	977,502,187.10	977,502,187.10		
其他应付款	24,296,859.38	24,296,859.38	24,296,859.38		
长期应付款	78,654,357.36	78,654,357.36	78,654,357.36		
小 计	1,189,468,602.84	1,194,789,806.84	1,176,214,220.84	3,338,944.00	15,236,642.00

## (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。截至2019年2月28日，本公司的借款均为固定利率借款，故不存在该方面的风险。

### 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。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
广东盈峰环境投资有限公司	佛山顺德	环境投资	10,000万	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是何剑锋，直接持有盈峰环境公司2.01%的股权，通过持有盈峰投资控股集团有限公司的股权而间接持有盈峰环境公司43.55%的股权，而盈峰环境公司100%持有广东盈峰环境投资有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
盈峰环境科技集团股份有限公司	母公司之母公司
盈峰投资控股集团有限公司	母公司之母公司之母公司
何剑锋	实际控制人
浙江上风高科专风实业有限公司	盈峰环境公司控制的公司
安徽威奇电工材料有限公司	盈峰环境公司控制的公司
辽宁东港电磁线有限公司	盈峰环境公司控制的公司
长沙中联重科环境产业有限公司	盈峰环境公司控制的公司



仙桃绿色东方环保发电有限公司	盈峰环境公司控制的公司
阜南绿色东方环保能源有限公司	盈峰环境公司控制的公司
深圳市鼎铸环保技术有限公司	盈峰环境公司控制的公司
寿县绿色东方新能源有限责任公司	盈峰环境公司控制的公司
广东盈峰科技有限公司[注]	盈峰环境公司控制的公司
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	盈峰环境公司控制的公司
佛山市顺德区华清源环保有限公司	盈峰环境公司控制的公司
佛山市顺德区源润水务环保有限公司	盈峰环境公司控制的公司
广东亮科环保工程有限公司	盈峰环境公司控制的公司
广东威奇电工材料有限公司	盈峰环境公司控制的公司
淮安晨洁环境工程有限公司	盈峰环境公司控制的公司
佛山市盈领环境技术服务有限公司	盈峰环境公司控制的公司
深圳盈峰环境网络技术有限公司	盈峰环境公司控制的公司
宁波盈峰融资租赁有限公司	盈峰环境公司控制的公司
巴林右旗盈峰环境水务有限公司	盈峰环境公司控制的公司
佛山市顺德区源溢水务环保有限公司	盈峰环境公司控制的公司
深圳市绿色东方环保有限公司	盈峰环境公司控制的公司
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司	盈峰环境公司之联营企业
广东顺控环境投资有限公司	盈峰环境公司之联营企业
廉江市绿色东方新能源有限公司	盈峰环境公司之联营企业
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
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
佛山市顺德区美融新材料有限公司	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
广东美的环境电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
广东美的暖通设备有限公司	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
广东美芝精密制造有限公司	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



合肥华凌股份有限公司	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
无锡小天鹅股份有限公司	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
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
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
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
合肥美的暖通设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	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
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
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
合肥美的洗衣机有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
中联重科股份有限公司	盈峰环境公司 5%以上之股东
湖南中联重科履带起重机有限公司	中联重科股份有限公司控制的公司

[注]：广东上风环保科技有限公司于 2019 年 4 月 29 日更名为广东盈峰科技有限公司。

## （二）关联交易情况

### 1. 采购货物/劳务

关联方名称	2019 年 1-2 月	2018 年度
浙江上风高科专风实业有限公司	110,476.39	7,244,925.47
长沙中联重科环境产业有限公司		8,056,283.60
广东盈峰科技有限公司	29,329,819.68	229,541,049.68
广东亮科环保工程有限公司		27,882.64
小 计	29,440,296.07	244,870,141.39

### 2. 销售货物/劳务

关联方名称	2019 年 1-2 月	2018 年度
安徽威奇电工材料有限公司		1,590,551.25
辽宁东港电磁线有限公司		13,327,544.39
深圳市鼎铸环保技术有限公司		910,988.74

长沙中联重科环境产业有限公司	5,923,663.67	29,841,512.48
仙桃绿色东方环保发电有限公司	857,825.74	47,587,368.32
阜南绿色东方环保能源有限公司	1,080,807.10	22,711,185.99
广东盈峰科技有限公司	49,779,004.09	141,694,101.66
寿县绿色东方新能源有限责任公司	2,238,151.50	31,998,559.38
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司		6,246,732.02
佛山市顺德区华清源环保有限公司	3,540,761.40	5,420,021.34
佛山市顺德区源润水务环保有限公司	2,689,141.00	4,061,019.00
天健创新（北京）监测仪表股份有限公司		1,939,385.65
广东顺控环境投资有限公司		2,974,118.80
廉江市绿色东方新能源有限公司		122,641.50
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司		5,188,558.01
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司		59,090.91
佛山市顺德区美融新材料有限公司	248,620.69	5,563,642.79
广东美的厨房电器制造有限公司		2,434,187.67
广东美的厨卫电器制造有限公司		211,956.96
广东美的环境电器制造有限公司	315,384.61	1,995,476.34
广东美的暖通设备有限公司		2,931,623.94
广东美的制冷设备有限公司	497,635.37	2,032,452.22
广东美芝精密制造有限公司		5,786,324.81
广州华凌制冷设备有限公司		2,478,632.48
合肥华凌股份有限公司	1,614,683.33	4,961,993.16
威灵（芜湖）电机制造有限公司		711,206.90
无锡小天鹅股份有限公司		306,870.69
芜湖美的厨卫电器制造有限公司		6,067,646.91
芜湖美智空调设备有限公司		560,645.80
重庆美的制冷设备有限公司		2,615,248.54
小 计	68,785,678.50	354,331,288.65

### 3. 担保

担保方	被担保方	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
-----	------	------	-------	-------	------------	----



盈峰环境公司	本公司	15,000,000.00	2018.10.01	2032.09.22	否	[注 1]
盈峰环境公司	本公司	100,000,000.00	2018.09.06	2019.09.06	否	[注 2]
盈峰环境公司	本公司	50,000,000.00	2018.09.21	2019.09.21	否	
盈峰环境公司	本公司	50,000,000.00	2018.10.10	2019.10.10	否	
盈峰环境公司	本公司	100,000,000.00	2019.01.16	2020.01.15	否	
盈峰环境公司	本公司	100,000,000.00	2019.01.10	2020.01.10	否	

[注 1]：该笔担保借款同时由子公司茂名市盈峰环境水处理技术有限公司于 2018 年 6 月 1 日（含）至 2033 年 12 月 31 日（含）期间产生的所有应收账款提供质押担保。若该笔借款提前到期，则盈峰环境公司的保证期间为借款提前到期日之次日起两年。

[注 2]：该批担保系盈峰环境公司为宇星科技公司提供的银行承兑汇票及保函担保，同时由宇星科技公司提供保证金质押。

#### 4. 让渡资金

##### (1) 2019 年 1-2 月

2019 年 1-2 月宇星科技公司与盈峰环境公司对每月非经营性往来款余额计提资金拆借利息，2019 年初公司应收盈峰环境 3,051.54 万元，本期向盈峰环境拆出款项 1,000.00 万元，拆入款项 5,220.82 万元（其中无实际现金流金额为 366.40 万元）。本期应付其资金占用费 13.06 万元（含税）。2019 年 2 月末应付无需计提资金拆借利息的经营性款项 200.00 万元，2019 年 2 月末宇星科技公司合计应付盈峰环境公司 1,382.34 万元。

##### (2) 2018 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东亮科环保工程有限公司	4,200,000.00	2018.02.11	2018.03.09	[注 1]
拆出				
盈峰环境公司				[注 2]

[注 1]：根据宇星科技公司与广东亮科环保工程有限公司签订的资金拆借协议，2018 年度宇星科技公司向广东亮科环保工程有限公司借款 420.00 万元，2018 年度应付其资金占用费 2.03 万元（含税），实际 2018 年度付款 2.03 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，上述款项均已结清。

[注 2]：2018 年度宇星科技公司与盈峰环境公司对每月非经营性往来款余额计提资金拆



借利息，2018 年期初宇星科技公司应收盈峰环境公司 222.85 万元，2018 年度向盈峰环境公司拆出非经营性款项 107,580.58 万元，拆入非经营性款项 122,787.92 万元。2018 年度宇星科技公司应收盈峰环境公司资金占用费 574.11 万元（含税）。2018 年末应收无需计提资金拆借利息的经营性款项 17,461.92 万元，2018 年末宇星科技公司合计应收盈峰环境公司 3,051.54 万元。

2018 年度本公司与盈峰环境公司对每月非经营性往来款余额计提资金拆借利息，2018 年期初应收盈峰环境公司 3,881.13 万元，2018 年度向盈峰环境公司拆出非经营性款项 0.34 万元，拆入非经营性款项 965.50 万元（其中无实际现金流金额为 265.50 万元）。2018 年度公司应收盈峰环境公司资金占用费 182.17 万元（含税）。2018 年末应收无需计提资金拆借利息的经营性应付款项 5,347.48 万元，2018 年末公司合计应付盈峰环境公司 2,249.34 万元。

#### 5. 关键管理人员报酬

2018 年度和 2019 年 1-2 月公司关键管理人员报酬分别为 113.36 万元和 18.89 万元。

### （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	2019. 2. 28		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广东美的厨房电器制造有限公司	1,000,000.00			
	佛山市美的开利制冷设备有限公司			30,000.00	
小计		1,000,000.00		30,000.00	
应收账款	浙江上风高科专风实业有限公司			2,000.00	
	安徽威奇电工材料有限公司	6,300,000.00		6,300,000.00	
	辽宁东港电磁线有限公司	18,750,000.00		18,750,000.00	
	深圳市鼎铸环保技术有限公司	79,408.26			
	长沙中联重科环境产业有限公司	4,497,851.38			
	仙桃绿色东方环保发	117,135.90		9,512,154.58	

电有限公司				
阜南绿色东方环保能源有限公司	4,360,458.35		6,793,916.35	
广东盈峰科技有限公司	145,246,239.51		115,665,657.04	
寿县绿色东方新能源有限责任公司	26,504,623.41		27,536,565.00	
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	13,614,563.81		16,614,563.81	
佛山市顺德区华清源环保有限公司	23,052,451.42		23,074,385.42	
佛山市顺德区源润水务环保有限公司	18,466,339.40		17,266,752.20	
广东威奇电工材料有限公司	25,000.00		25,000.00	
淮安晨洁环境工程有限公司	25,000.00		25,000.00	
天健创新(北京)监测仪表股份有限公司	470,900.07	23,545.00	470,900.07	23,545.00
广东顺控环境投资有限公司	2,069,986.69	103,499.33	3,449,977.81	172,498.89
廉江市绿色东方新能源有限公司	21,077,424.88	6,302,213.77	21,077,424.88	6,302,213.77
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	789,508.70	39,475.44	975,208.70	83,000.44
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	26,000.00	1,300.00	26,000.00	1,300.00
佛山市顺德区美融新材料有限公司	2,014,800.00	100,740.00	1,726,400.00	86,320.00
广东美的厨房电器制造有限公司	1,143,597.00	57,179.85	1,143,597.00	57,179.85
广东美的厨卫电器制造有限公司	549,200.00	54,920.00	549,200.00	54,920.00
广东美的环境电器制造有限公司	968,800.00	48,440.00	620,800.00	57,205.00
广东美的暖通设备有限公司	401,000.00	20,050.00	401,000.00	20,050.00
广东美的制冷设备有限公司	594,340.17	29,717.01	177,025.37	8,851.27
广东美芝精密制造有限公司	2,708,000.00	135,400.00	2,708,000.00	135,400.00
广州华凌制冷设备有限公司	290,000.00	14,500.00	1,160,000.00	58,000.00



	合肥华凌股份有限公司	4,643,250.00	232,162.50	2,773,250.00	138,662.50
	威灵(芜湖)电机制造有限公司	82,500.00	4,125.00	82,500.00	4,125.00
	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	1,122,800.00	56,140.00	2,155,700.00	144,345.00
	芜湖美智空调设备有限公司	1,876,674.00	184,713.70	1,876,674.00	184,713.70
	重庆美的制冷设备有限公司	308,000.00	15,400.00	308,000.00	15,400.00
	邯郸美的制冷设备有限公司	165,000.00	16,500.00	165,000.00	16,500.00
小计		302,340,852.95	7,440,021.60	283,412,652.23	7,564,230.42
预付款项	浙江上风高科专风实业有限公司	469,543.20			
	仙桃绿色东方环保发电有限公司	1,761,000.00			
	广东盈峰科技有限公司	20,732,346.45		32,741,344.04	
小计		22,962,889.65		32,741,344.04	
其他应收款	盈峰环境公司			8,021,920.16	
	长沙中联重科环境产业有限公司			8,000.00	
	仙桃绿色东方环保发电有限公司	230,013,415.60		230,013,415.60	
	阜南绿色东方环保能源有限公司	35,400,000.00		35,400,000.00	
	广东盈峰科技有限公司	114,045,110.92		101,381,263.13	
	寿县绿色东方新能源有限责任公司	9,000,000.00		9,000,000.00	
	佛山市盈领环境技术服务有限公司	1,705,943.89		1,202,732.21	
	深圳盈峰环境网络技术有限公司	41,206.80		41,206.80	
	广东盈峰环境投资有限公司	1,050.00		1,050.00	
	广东美的制冷设备有限公司	30,000.00	1,500.00		
	广东美芝精密制造有限公司	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00
	无锡小天鹅股份有限			20,000.00	1,000.00



公司					
芜湖美智空调设备有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00	
邯郸美的制冷设备有限公司	6,000.00	300.00			
合肥美的暖通设备有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00	
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司			20,000.00	1,000.00	
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	
中联重科股份有限公司			800.00	40.00	
小 计	390,327,727.21	7,050.00	385,195,387.90	7,290.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019. 2. 28	2018. 12. 31
应付票据	浙江上风高科专风实业有限公司		813,500.00
	广东盈峰科技有限公司		47,246,521.85
小 计			48,060,021.85
应付账款	浙江上风高科专风实业有限公司		869,622.48
	长沙中联重科环境产业有限公司		1,790,489.21
	广东亮科环保工程有限公司	140,755.60	140,755.60
小 计		140,755.60	2,800,867.29
预收款项	巴林右旗盈峰环境水务有限公司	2,969,438.48	2,969,438.48
	佛山市顺德区源溢水务环保有限公司	321,323.25	270,588.00
	无锡小天鹅股份有限公司	974,100.00	751,030.00
	佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	567,000.00	411,000.00
	重庆美的通用制冷设备有限公司	350,400.00	350,400.00
	广东美芝制冷设备有限公司	2,565,000.00	2,565,000.00
	合肥美的洗衣机有限公司	235,500.00	235,500.00

	司		
	湖南中联重科履带起重机有限公司	2,840,000.00	2,840,000.00
小 计		10,822,761.73	10,392,956.48
其他应付款	盈峰环境公司	37,998,706.89	
	长沙中联重科环境产业有限公司	76,710.66	
	深圳市绿色东方环保有限公司	464,472.65	464,472.65
	深圳市鼎铸环保技术有限公司	37,568.37	37,568.37
	广东亮科环保工程有限公司	17,775.30	
	广东威奇电工材料有限公司	18,658.42	18,658.42
小 计		38,613,892.29	520,699.44
应付股利	盈峰环境公司	180,000,000.00	180,000,000.00
小 计		180,000,000.00	180,000,000.00
其他流动负债	盈峰环境公司	1,000,000,000.00	
小 计		1,000,000,000.00	
长期应付款	盈峰环境公司	517,559,596.36	
小 计		517,559,596.36	

## 十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

本公司因系盈峰环境公司合并范围内企业，故享有盈峰环境公司股票期权计划，2018年度和2019年1-2月根据Black-Scholes期权定价模型应确定的以权益结算的股份支付费用额分别为：982.00万元和203.65万元。

## 十一、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



1. 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。根据陕西省延安市中级人民法院于 2018 年 12 月 28 日作出的(2017)陕 06 民初 4 号民事判决, 宇星科技公司对李野拖欠的借款本金 2,907.14 万元及逾期利息承担连带清偿责任。截至本财务报告出具日, 宇星科技公司已向陕西省高级人民法院提起二审诉求。本公司及律师依据该案现有资料作出的法律判断: 一审法院关于上述借款的借款人和借款金额认定均存在明显错误, 关键证据《履约保证函》不具有真实性, 不能作为认定事实的根据, 认定宇星科技公司构成债务人并据此判决宇星科技公司承担连带清偿责任明显错误。据此, 本公司认为宇星科技公司不会产生担保损失, 故不产生负债。

2. 本公司于 2017 年 5 月 19 日向深圳市南山区人民法院提交了民事起诉状, 诉讼请求法院判令深圳市赛宝伦科技有限公司(以下简称赛宝伦公司)向原告偿还预付款 3,448.44 万元及逾期利息, 合计 3,626.35 万元; 诉讼请求法院判令深圳绿恩环保技术有限公司(以下简称绿恩公司)向原告偿还预付款 4,004.24 万元及逾期利息, 合计 4,210.82 万元。根据深圳市南山区人民法院作出的(2017)粤 0305 民初 8658 号民事判决: 被告绿恩公司向宇星科技公司支付款项 4,004.24 万元, 宇星科技公司向绿恩公司退还 439 台设备; 被告赛宝伦公司向宇星科技公司支付款项 3,448.44 万元, 宇星科技公司向赛宝伦公司退还 1250 台设备。宇星科技公司于 2019 年 1 月 7 日向深圳市中级人民法院提起上诉, 请求撤销宇星科技公司向绿恩公司和赛宝伦公司退还设备的判决, 目前案件尚在审理中。因上述两案, 截至 2018 年 12 月 31 日, 宇星科技公司 5,929 万银行存款被执行财产保全手续, 截至本财务报告出具日, 尚未解冻。因该案件一审判决结果为对方返还货款, 宇星科技公司返还设备, 故管理层预计不会对公司产生负债。

3. 张瑞强向深圳市中级人民法院提交民事起诉状, 诉讼请求法院判令宇星科技公司偿还借款本息合计 6,240 万元及违约金(以 6,240 万元为借款总额, 从 2016 年 5 月 19 日起至全部款项实际还清之日止, 按年利率 24%计算), 截至到起诉之日暂合计为 9,984 万元, 并判令李野、深圳市权策管理咨询有限公司对付款义务承担连带清偿责任。本案于 2019 年 5 月 10 日一审开庭, 尚未判决。公司及公司律师认为该借款实际借款人与使用人非宇星科技公司, 宇星科技公司无还款责任, 且该诉讼已超出诉讼时效, 不会对公司产生负债。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2019 年 4 月末, 广东盈峰环境投资有限公司将本公司作价 1000 万元转让予同受盈



峰环境公司 100%控股的宁波盈峰融资租赁有限公司，对本公司应付盈峰环境公司 15.81 亿元宇星科技公司股权转让款重大负债同时在转让协议书中予以确认，此次转让于 2019 年 4 月 25 日办妥工商变更登记手续。

2、2019 年 5 月 6 日，宇星科技公司与广东盈峰环境投资有限公司签订《远期股权转让协议》，将原宇星科技公司名下的茂名市盈峰环境水处理有限公司 100%股权、嘉鱼县星舟水治理技术有限公司 90%股权、通山县通大水治理技术有限公司 65%股权、通山县星舟水治理技术有限公司通山 65%股权（即涉及茂名、嘉鱼和通山三个 PPP 项目，通山项目有两家项目公司）出售给广东盈峰环境投资有限公司。出售价款以项目公司 2018 年末净资产为依据，四家公司作价分别为 5,659.27 万元、3,768.40 万元、2,636.31 万元和 3,852.73 万元，上述股权转让款已在本财务报表附注出具日之前完成支付，同时交易双方约定：自 2019 年 5 月 1 日起，交易公司所涉及的各项权利（含分红权、投票权等所有股东权利）、义务、收益及风险均转移至广东盈峰环境投资有限公司，由广东盈峰环境投资有限公司享有占有、使用、收益和处置的全部权利。

3、2019 年 8 月 10 日，盈峰环境公司召开第八届董事会第二十九次临时会议，会议决议将本公司作价 1000 万元出售给绍兴盈创环境工程有限公司，对本公司应付盈峰环境公司 15.81 亿元宇星科技公司股权转让款重大负债同时在转让协议书中予以确认，本次交易尚待盈峰环境公司股东大会批准。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年 1-2 月		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保治理	135,683,139.76	124,054,597.71	1,167,924,208.70	927,151,396.06
监测设备	77,606,403.40	61,985,422.75	273,338,259.19	206,401,898.42
监测运营	10,253,121.41	4,649,625.02	77,198,212.89	35,035,945.74
合 计	223,542,664.57	190,689,645.48	1,518,460,680.78	1,168,589,240.22

#### (二) 期末形成净资产负数的原因

2019年1月，本公司与母公司盈峰环境公司签订《股权转让协议》及《补充协议》约定，受让盈峰环境公司全资子公司宇星科技公司。转让作价系根据广东中广信资产评估有限公司出具的宇星科技公司2018年12月31日资产基础法评估结果确定，评估报告为中广信评报字（2019）第192号，宇星科技公司估值为158,024.11万元，本次转让作价最终确定为15.81亿元（折现后支付对价为15.16亿元），根据同一控制下企业会计处理原则，公司支付对价与合并日享有被合并方净资产份额的差异冲减资本公积1.03亿元，还原宇星科技公司在合并日前实现的留存收益相应增加资本公积3.03亿元，同时将期初资本公积予以合并抵消，相应减少资本溢价（股本溢价）17.15亿元，导致合并资产负债表期末净资产为负，实质系同一控制下企业合并追溯调整上年可比数据时的权益部分本期合并抵消，合并层面体现对外支付的股权收购对价导致合并净资产减少所致。

同时，由于同一控制下企业合并会计处理原则，将合并日前被合并方实现之净利润均定义为非经常性损益，故为减少本财务报表附注使用者之误解对于本公司和宇星科技公司2019年1-2月实现之损益情况如下表（单位：万元）：

项 目	本公司	宇星科技公司	合并抵消	合 计
营业收入		22,354.27		22,354.27
归属于公司普通股股东的净利润	-195.42	341.74		146.32
非经常性损益[注]	-183.92	-93.37		-277.30
扣非后净利润	-11.50	435.11		423.61

[注]：非经常性损益系各公司单体的非经常性损益简单加计，不考虑同一控制下企业合并口径。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

母公司资产负债表项目注释

##### 1. 其他应收款

###### (1) 明细情况

###### 1) 类别明细情况

种 类	2019.2.28				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	6,353,922.39	100.00	114,420.59	1.80	6,239,501.80
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	6,353,922.39	100.00	114,420.59	1.80	6,239,501.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,353,922.39	100.00	114,420.59	1.80	6,239,501.80

种 类	2018.12.31				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	5,721,029.60	100.00			5,721,029.60
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	5,721,029.60	100.00			5,721,029.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,721,029.60	100.00			5,721,029.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年2月28日

信用风险特征组合中，电工器械制造产业与通风装备制造产业采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.2.28		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-180天	632,892.79		
180天-1年	5,721,029.60	114,420.59	2.00
小 计	6,353,922.39	114,420.59	1.80

②2018年12月31日

组合中，电工器械制造产业与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	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-180天	5,721,029.60		
小计	5,721,029.60		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-2月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		114,420.59						114,420.59
小计		114,420.59						114,420.59

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备								
小计								

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.2.28	2018.12.31
应收暂付款及备用金	5,880,451.83	5,247,559.04
其他	473,470.56	473,470.56
合计	6,353,922.39	5,721,029.60

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.2.28			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,413,189,962.90		1,413,189,962.90			
合计	1,413,189,962.90		1,413,189,962.90			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

宇星科技公司		1,413,189,962.90		1,413,189,962.90		
小 计		1,413,189,962.90		1,413,189,962.90		

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 明细情况

项 目	2019年1-2月	2018年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,712.10		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	572,050.20		
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）	910,501.05		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,708,261.89	
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			
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	2,355,579.26	108,741,626.95	因同一控制下企业合并原则，合并前被合并方实现的损益均属于非经营性损益，故此处为宇星科技公司2018年度和2019年1月归母净利润

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,699,419.27	92,723.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,839,205.92		股权转让形成的长期应付款融资费用摊销
小 计	4,718,055.96	110,542,612.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）			
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,718,055.96	110,542,612.28	

## （二）净资产收益率

### 1. 加权平均净资产收益率

报告期利润	2019年1-2月	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.23%	5.73%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	-0.18%

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

#### （1）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019年1-2月	2018年度
-----	----	-----------	--------



归属于公司普通股股东的净利润	A	1,463,187.83	110,476,160.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	1,393,054,059.44	1,867,757,888.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	C		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D		
宇星科技现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		540,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
公司减资减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		55,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	G	1,018,225.96	9,820,010.68
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0.5	6
其他	收购宇星科技初始投资成本与支付对价差异	I1	-1,715,139,272.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1
	支付对价与合并日享有被合并方净资产份额的差异	I2	-102,530,427.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1
	同一控制下企业合并，还原中联环境公司在合并日前实现的留存收益相应冲减资本公积	I3	302,967,535.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
报告月份数	K	2	12
加权平均净资产	$L=B+A/2+C \times D/K-E \times F/K+G \times H/K+I \times J/K$	636,689,127.60	1,927,905,974.04
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.23%	5.73%

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019年1-2月	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,463,187.83	110,476,160.12
非经常性损益	B	4,718,055.96	110,542,612.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,254,868.13	-66,452.16
非经常性损益中包括的同一控制下业务合并被合并方合并日前的归母净利润	D	2,355,579.26	108,741,626.95
同一控制下业务合并被合并方合并日后的归母净利润	E	1,061,816.55	
归属于公司普通股股东的期初净资产	F	1,393,054,059.44	1,867,757,888.64
归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下业务合并被合并方合并日前的期初净资产	G	1,409,816,157.68	1,831,254,520.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	H		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	I		
宇星科技现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	J1		

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		K1		
公司减资减少的、归属于公司普通股股东的净资产		J1		55,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		K2		
股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产		L	1,018,225.96	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数		M	0.5	
其他	支付对价与合并日享有被合并方净资产份额的差异	N	-102,530,427.54	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	O	1	
报告期月份数		P	2	12
加权平均净资产[注]		$Q = (A-D-E) / 2 + E / 2 + F - G + H \times I / P - J \times K / P + L \times M / P + N \times O / P$	-68,218,951.24	37,370,635.17
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		R=C/Q	4.77%	-0.18%

[注]：公司同一控制宇星科技公司的合并日为2019年1月底，宇星科技公司合并日后的归母净利润

对加权平均净资产的影响额需按1/2加权。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

2019年1-2月比2018年度

资产负债表项目	2019.2.28	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	19,342,216.00	28,040,057.14	-31.02%	主要系本期收到票据减少所致
应付职工薪酬	5,841,119.11	11,675,698.47	-49.97%	主要系期初计提年终奖所致
其他流动负债	1,000,000,000.00			系本期公司受让宇星科技公司股权分三期付款，首期支付10亿元列示本科目所致
长期应付款	654,840,197.39	78,654,357.36	732.55%	主要系确认分期支付宇星科技股权转让款5.18亿元所致
利润表项目	2019年1-2月	2018年度	折合全年变动幅度	变动原因说明
税金及附加	254,678.11	4,789,536.16	-68.10%	主要系本期缴纳增值税减少导致城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加缴纳减少所致
销售费用	8,205,429.72	83,373,686.29	-40.95%	主要系1-2月销售人员人数降低，工资及差旅费较低所致
财务费用	2,016,216.96	-7,390,025.99	-263.70%	上期资金拆借往来产生利息收入，本期资金拆借利息收入较少且确认长期应付款融资费用所致
投资收益		1,457,968.39	-100.00%	主要系上期处置成都致用物联网有限公司和注销宇星科技兰州子公司所致
资产减值损失/信用减值损失	719,344.49	-33,771,294.97	-112.78%	主要系本期应收、其他应收与上期期末相比余额较小，但本期账龄组成结构变化且新增应收主要是不计



				提坏账的关联方往来，本期坏账厘定金额小，冲回上期已计提减值损失所致
营业外支出	5,979,705.99	3,237,009.28	1008.38%	主要系本期对资产负债表日已有迹象并在期后已支付的诉讼赔偿进行预提所致
所得税费用	924,264.04	11,825,099.05	-53.10%	主要系本期毛利降低，利润下降，应纳税所得额减少所致

浙江上风风能有限公司

二〇一九年八月二十一日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>