

江苏维尔利环保科技股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-101



信永中和会计师事务所

东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

ShineWing
certified public
accountants

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554
telephone: 2288
+86(010)6554
2288
+86(010)6554
7190
传真: +86(010)6554
facsimile: 7190

审计报告

XYZH/2018SHA10055

江苏维尔利环保科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏维尔利环保科技股份有限公司（以下简称维尔利公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了维尔利公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 建造合同的估计

关键审计事项	审计中的应对
维尔利公司的营业收入主要为环保工程收入，该收入涉及按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》核算工程业务收入。 维尔利公司采用完工百分比法确	我们执行的主要审计程序如下： --我们评估维尔利公司对建造合同收入及成本入账及估计的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 --我们采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总

<p>认相关建造合同收入，以累计实际发生的工程成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。因环保工程收入是维尔利公司的重大收入，计算和变更合同预计总成本涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。</p>	<p>成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。</p> <p>—我们采用抽样方式，对项目预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件；通过与项目工程师讨论及审阅相关支持性文件，评估预估成本变更的合理性。</p>
<p>2. 应收账款坏账准备的计提</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截至2017年12月31日，维尔利公司的应收账款余额为99,485.00万元，坏账准备余额为9,545.06万元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>—我们审阅维尔利公司应收账款计提的内控流程，评估关键假设及数据的合理性。</p> <p>—我们审阅维尔利公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用坏账准备计提会计政策的合理性。</p> <p>—我们分析及比较维尔利公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性。</p> <p>—我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。</p>

四、 其他信息

维尔利公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括维尔利公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估维尔利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，除非管理层计划清算维尔利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维尔利公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对维尔利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维尔利公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：叶胜平（项目合伙人）

中国注册会计师：肖华萍

中国 北京

二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,023,554,085.41	1,476,014,097.68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	48,182,316.33	21,671,257.78
应收账款	六、3	899,399,367.48	548,754,872.43
预付款项	六、4	70,689,647.62	36,751,438.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	5,936,143.93	2,074,273.16
应收股利			
其他应收款	六、6	68,157,641.38	95,727,161.14
买入返售金融资产			
存货	六、7	982,816,157.38	676,630,580.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	424,715,070.32	5,486,901.55
流动资产合计		3,523,450,429.85	2,863,110,583.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	25,696,742.15	5,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	31,023,094.80	58,351,164.32
投资性房地产			
固定资产	六、11	435,785,823.68	351,591,078.37
在建工程	六、12	155,376,307.02	90,988,253.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	896,280,721.28	745,047,054.69
开发支出			
商誉	六、14	1,049,512,764.73	364,020,204.07
长期待摊费用	六、15	515,079.21	
递延所得税资产	六、16	22,004,002.78	12,738,219.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,616,194,535.65	1,628,235,974.43
资产总计		6,139,644,965.50	4,491,346,557.63

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	277,505,750.00	395,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、18	53,387,549.74	28,007,787.44
应付账款	六、19	667,539,614.04	457,677,735.46
预收款项	六、20	110,965,122.89	62,104,375.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	14,115,782.65	10,299,258.48
应交税费	六、22	172,937,857.32	89,835,134.95
应付利息	六、23	9,822,802.97	9,409,820.42
应付股利			
其他应付款	六、24	54,870,156.64	15,634,670.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	53,714,000.00	30,614,000.00
其他流动负债	六、26	3,820,537.24	445,050.00
流动负债合计		1,418,679,173.49	1,099,027,833.30
非流动负债：			
长期借款	六、27	682,755,830.00	275,409,960.00
应付债券	六、28	198,912,794.76	198,105,641.06
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、29	96,399,896.31	79,728,743.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		978,068,521.07	553,244,344.39
负 债 合 计		2,396,747,694.56	1,652,272,177.69
股东权益：			
股本	六、30	452,284,906.00	408,120,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	2,644,427,219.89	1,984,124,020.19
减：库存股			
其他综合收益	六、32	3,393,112.26	945,580.35
专项储备			
盈余公积	六、33	45,342,507.31	36,042,655.14
一般风险准备			
未分配利润	六、34	463,926,318.48	354,929,085.36
归属于母公司股东权益合计		3,609,374,063.94	2,784,162,229.04
少数股东权益		133,523,207.00	54,912,150.90
股东权益合计		3,742,897,270.94	2,839,074,379.94
负债和股东权益总计		6,139,644,965.50	4,491,346,557.63

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		521,402,938.62	1,283,426,482.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		8,878,136.00	33,741,994.28
应收账款	十七、1	528,065,506.30	374,288,222.01
预付款项		21,801,091.90	13,921,180.20
应收利息		6,456,679.99	2,087,273.16
应收股利		61,500,000.00	65,000,000.00
其他应收款	十七、2	299,777,388.45	248,133,853.13
存货		513,633,501.57	482,289,209.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		360,134,220.68	796,061.17
流动资产合计		2,321,649,463.51	2,503,684,276.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,400,000.00	5,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,588,775,483.69	1,335,999,553.21
投资性房地产			
固定资产		192,987,696.24	197,914,707.39
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,107,164.19	14,347,752.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,864,275.91	9,028,381.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,812,134,620.03	1,562,690,394.36
资产总计		5,133,784,083.54	4,066,374,671.05

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		178,000,000.00	375,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		20,588,024.14	19,976,220.65
应付账款		332,964,342.86	248,128,441.01
预收款项		28,862,486.33	30,104,457.32
应付职工薪酬		3,552,434.95	2,701,929.82
应交税费		101,343,556.75	50,096,859.72
应付利息		9,431,274.02	9,271,403.79
应付股利			
其他应付款		253,312,180.15	281,470,882.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,214,000.00	21,614,000.00
其他流动负债		445,023.24	445,023.24
流动负债合计		951,713,322.44	1,038,809,217.72
非流动负债：			
长期借款		562,421,000.00	186,335,000.00
应付债券		198,912,794.76	198,105,641.06
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		21,312,978.55	13,293,301.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		782,646,773.31	397,733,942.85
负 债 合 计		1,734,360,095.75	1,436,543,160.57
股东权益：			
股本		452,284,906.00	408,120,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,636,960,002.19	1,984,124,020.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,294,209.28	35,994,357.11
未分配利润		264,884,870.32	201,592,245.18
股东权益合计		3,399,423,987.79	2,629,831,510.48
负债和股东权益总计		5,133,784,083.54	4,066,374,671.05

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

合并利润表

2017 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、35	1,417,765,375.61	773,474,068.86
其中：营业收入	六、35	1,417,765,375.61	773,474,068.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,249,415,004.12	683,493,072.80
其中：营业成本	六、35	967,607,331.07	485,927,309.35
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	六、36	17,216,032.37	12,202,012.91
销售费用	六、37	63,524,632.08	25,272,520.24
管理费用	六、38	163,226,437.88	128,198,710.85
财务费用	六、39	23,412,806.86	15,541,088.07
资产减值损失	六、40	14,427,763.86	16,351,431.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	1,315,394.68	-1,304,582.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-560,777.57	-1,456,630.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-43,577.37	151,660.80
其他收益	六、43	17,108,953.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,731,142.05	88,828,074.24
加：营业外收入	六、44	4,076,908.48	13,133,074.48
减：营业外支出	六、45	20,177,360.30	1,413,520.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		170,630,690.23	100,547,628.20
减：所得税费用	六、46	26,463,139.82	6,563,716.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,167,550.41	93,983,912.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,167,550.41	93,983,912.13
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		138,703,129.69	92,753,424.45
2.少数股东损益		5,464,420.72	1,230,487.68
六、其他综合收益的税后净额	六、47	2,447,531.91	945,580.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,447,531.91	945,580.35
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,447,531.91	945,580.35
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		2,447,531.91	945,580.35
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		146,615,082.32	94,929,492.48
归属于母公司股东的综合收益总额		141,150,661.60	93,699,004.80
归属于少数股东的综合收益总额		5,464,420.72	1,230,487.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.24
（二）稀释每股收益		0.32	0.24

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

母公司利润表

2017 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	595,310,305.60	416,601,885.75
减：营业成本	十七、4	435,359,797.33	285,583,190.69
税金及附加		8,532,896.09	6,673,688.38
销售费用		18,118,253.68	18,250,488.18
管理费用		67,031,901.16	78,308,137.99
财务费用		18,994,743.42	14,611,772.47
资产减值损失		-4,360,381.10	5,590,047.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	61,262,423.63	63,852,738.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-560,777.57	-1,125,250.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,418.40	
其他收益		1,649,389.97	
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		114,596,327.02	71,437,298.38
加：营业外收入		2,154,370.48	3,272,927.48
减：营业外支出		17,525,700.25	555,717.18
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		99,224,997.25	74,154,508.68
减：所得税费用		6,226,475.54	-6,478,437.85
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		92,998,521.71	80,632,946.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,998,521.71	80,632,946.53
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		92,998,521.71	80,632,946.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

合并现金流量表

2017 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		969,679,725.68	654,417,360.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,198,071.07	10,032,386.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	86,753,889.07	53,936,729.98
经营活动现金流入小计		1,066,631,685.82	718,386,477.15
购买商品、接受劳务支付的现金		642,092,017.96	437,030,590.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		152,122,726.57	99,094,088.81
支付的各项税费		94,827,791.24	57,775,574.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	112,370,128.83	93,029,262.84
经营活动现金流出小计		1,001,412,664.60	686,929,517.22
经营活动产生的现金流量净额	六、48	65,219,021.22	31,456,959.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,550,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,803.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,110.00	254,037.61
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	六、48	38,247,628.65	51,418,807.70
投资活动现金流入小计		99,909,541.65	51,672,845.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,440,995.76	273,560,929.94
投资支付的现金		452,006,742.15	5,340,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,049,101.39	33,928,650.16
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	8,333,164.02	22,694,419.55
投资活动现金流出小计		875,830,003.32	335,523,999.65
投资活动产生的现金流量净额		-775,920,461.67	-283,851,154.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,036,000.00	1,126,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		83,036,000.00	1,100,000.00
取得借款所收到的现金		761,136,500.00	595,897,420.00
发行债券收到的现金			197,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	29,987,012.01	1,516,015.00
筹资活动现金流入小计		874,159,512.01	1,921,113,435.00
偿还债务所支付的现金		526,355,625.38	494,614,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		73,773,521.82	49,372,570.94
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	六、48	40,575,055.39	12,377,617.02
筹资活动现金流出小计		640,704,202.59	556,364,187.96
筹资活动产生的现金流量净额		233,455,309.42	1,364,749,247.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		888,151.46	-160,217.76
五、现金及现金等价物净增加额	六、48	-476,357,979.57	1,112,194,834.87
加：期初现金及现金等价物余额	六、48	1,419,322,335.76	307,127,500.89
六、期末现金及现金等价物余额	六、48	942,964,356.19	1,419,322,335.76

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

母公司现金流量表

2017 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		527,755,829.04	353,905,816.94
收到的税费返还		4,366.73	
收到其他与经营活动有关的现金		107,171,243.85	284,919,870.82
经营活动现金流入小计		634,931,439.62	638,825,687.76
购买商品、接受劳务支付的现金		390,901,983.26	367,422,353.22
支付给职工以及为职工支付的现金		52,545,834.08	54,298,240.43
支付的各项税费		32,024,790.92	13,233,933.76
支付其他与经营活动有关的现金		183,948,613.72	178,901,233.91
经营活动现金流出小计		659,421,221.98	613,855,761.32
经营活动产生的现金流量净额		-24,489,782.36	24,969,926.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,550,000.00	9,977,988.98
取得投资收益收到的现金		54,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		80,000.00	90,000.00
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			
投资活动现金流入小计		116,130,000.00	10,067,988.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,055,599.05	8,412,236.93
投资支付的现金		936,664,000.00	372,015,280.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,833,164.02	19,446,004.54
投资活动现金流出小计		970,552,763.07	399,873,521.47
投资活动产生的现金流量净额		-854,422,763.07	-389,805,532.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,125,000,000.00
取得借款收到的现金		628,000,000.00	535,000,000.00
发行债券收到的现金			197,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		628,000,000.00	1,857,600,000.00
偿还债务支付的现金		447,314,000.00	448,614,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,749,877.16	44,733,784.82
支付其他与筹资活动有关的现金		4,055,657.13	6,613,547.65
筹资活动现金流出小计		515,119,534.29	499,961,332.47
筹资活动产生的现金流量净额		112,880,465.71	1,357,638,667.53
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		-766,032,079.72	992,803,061.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,247,054,258.11	254,251,196.63
六、期末现金及现金等价物余额		481,022,178.39	1,247,054,258.11

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

合并股东权益变动表

2017 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	408,120,888.00	-	-	-	1,984,124,020.19	-	945,580.35	-	36,042,655.14	-	354,929,085.36	54,912,150.90	2,839,074,379.94
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	408,120,888.00	-	-	-	1,984,124,020.19	-	945,580.35	-	36,042,655.14	-	354,929,085.36	54,912,150.90	2,839,074,379.94
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,164,018.00	-	-	-	660,303,199.70	-	2,447,531.91	-	9,299,852.17	-	108,997,233.12	78,611,056.10	903,822,891.00
（一）综合收益总额							2,447,531.91				138,703,129.69	5,464,420.72	146,615,082.32
（二）股东投入和减少资本	44,164,018.00	-	-	-	652,835,982.00	-	-	-	-	-	-	83,036,000.00	780,036,000.00
1. 股东投入普通股	44,164,018.00				652,835,982.00							83,036,000.00	780,036,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,299,852.17	-	-29,705,896.57	-	-20,406,044.40
1. 提取盈余公积									9,299,852.17		-9,299,852.17		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-20,406,044.40		-20,406,044.40
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他					7,467,217.70							-9,889,364.62	-2,422,146.92
四、本年年末余额	452,284,906.00	-	-	-	2,644,427,219.89	-	3,393,112.26	-	45,342,507.31	-	463,926,318.48	133,523,207.00	3,742,897,270.94

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

合并股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	348,120,888.00				921,557,820.19				27,979,360.49		287,644,999.96	25,032,926.47	1,610,335,995.11
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	348,120,888.00	-	-	-	921,557,820.19	-	-	-	27,979,360.49	-	287,644,999.96	25,032,926.47	1,610,335,995.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	-	-	-	1,062,566,200.00	-	945,580.35	-	8,063,294.65	-	67,284,085.40	29,879,224.43	1,228,738,384.83
（一）综合收益总额							945,580.35				92,753,424.45	1,230,487.68	94,929,492.48
（二）股东投入和减少资本	60,000,000.00	-	-	-	1,062,566,200.00	-	-	-	-	-		1,100,000.00	1,123,666,200.00
1. 股东投入普通股	60,000,000.00				1,062,566,200.00							1,100,000.00	1,123,666,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,063,294.65	-	-25,469,339.05	-	-17,406,044.40
1. 提取盈余公积									8,063,294.65		-8,063,294.65		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-17,406,044.40		-17,406,044.40
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他												27,548,736.75	27,548,736.75
四、本年年末余额	408,120,888.00	-	-	-	1984124020.19	-	945,580.35	-	36,042,655.14	-	354,929,085.36	54,912,150.90	2,839,074,379.94

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

母公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	408,120,888.00	-	-	-	1,984,124,020.19	-	-	-	35,994,357.11	201,592,245.18	2,629,831,510.48
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	408,120,888.00	-	-	-	1,984,124,020.19	-	-	-	35,994,357.11	201,592,245.18	2,629,831,510.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,164,018.00	-	-	-	652,835,982.00	-	-	-	9,299,852.17	63,292,625.14	769,592,477.31
（一）综合收益总额										92,998,521.71	92,998,521.71
（二）股东投入和减少资本	44,164,018.00	-	-	-	652,835,982.00	-	-	-	-	-	697,000,000.00
1. 股东投入普通股	44,164,018.00				652,835,982.00						697,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,299,852.17	-29,705,896.57	-20,406,044.40
1. 提取盈余公积									9,299,852.17	-9,299,852.17	-
2. 对股东的分配										-20,406,044.40	-20,406,044.40
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	452,284,906.00	-	-	-	2,636,960,002.19	-	-	-	45,294,209.28	264,884,870.32	3,399,423,987.79

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

母公司股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：江苏维尔利环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	348,120,888.00	-	-	-	921,557,820.19	-	-	-	27,931,062.46	146,428,637.70	1,444,038,408.35
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	348,120,888.00	-	-	-	921,557,820.19	-	-	-	27,931,062.46	146,428,637.70	1,444,038,408.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	-	-	-	1,062,566,200.00	-	-	-	8,063,294.65	55,163,607.48	1,185,793,102.13
（一）综合收益总额										80,632,946.53	80,632,946.53
（二）股东投入和减少资本	60,000,000.00	-	-	-	1,062,566,200.00	-	-	-	-	-	1,122,566,200.00
1. 股东投入普通股	60,000,000.00				1,062,566,200.00						1,122,566,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,063,294.65	-25,469,339.05	-17,406,044.40
1. 提取盈余公积									8,063,294.65	-8,063,294.65	-
2. 对股东的分配										-17,406,044.40	-17,406,044.40
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	408,120,888.00	-	-	-	1,984,124,020.19	-	-	-	35,994,357.11	201,592,245.18	2,629,831,510.48

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：朱敏

会计机构负责人：朱敏

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

江苏维尔利环保科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2003年2月12日,注册地为常州市汉江路156号,总部办公地址为常州市汉江路156号。

本公司属环保行业,主要从事环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服务。经营范围主要为:环保设备的设计、集成、制造(限分支机构)、销售、研发、加工和维修;环保工程的设计、承包、施工、安装,并提供相关技术咨询和技术服务;环保工程系统控制软件的开发及维护、软件产品销售;机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装,并提供相关技术咨询和技术服务;环境污染治理设施的投资、运营;光伏发电和电能销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。主要产品为环保设备,主要提供劳务为环保工程的安装、调试和运营。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下:

序号	公司名称	级次	备注
1	江苏维尔利环保科技股份有限公司	1	
2	常州维尔利环境服务有限公司	2	
3	沈阳维尔利环境服务有限公司	3	本年因设立增加
4	北京汇恒环保工程股份有限公司	2	
5	常州汇恒膜科技有限公司	3	
6	巴马汇恒环保有限公司	3	
7	合阳汇恒华天环保有限公司	3	本年因设立增加
8	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2	
9	绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	3	本年因设立增加
10	桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	3	本年因设立增加
11	台州维尔利环保科技有限公司	3	本年因设立增加
12	海南维尔利环境服务有限公司	2	
13	常州埃瑞克环保科技有限公司	2	
14	湖南仁和惠明环保科技有限公司	2	
15	常州大维环境科技有限公司	2	
16	杭州能源环境工程有限公司	2	
17	杭州普达可再生能源设备有限公司	3	
18	温岭维尔利环境服务有限公司	2	
19	桐庐维尔利水务有限公司	2	
20	桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	2	

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	备注
21	敦化市中能环保电力有限公司	2	
22	桐庐横村镇污水处理有限公司	2	
23	维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	2	
24	欧洲维尔利环保科技有限公司	3	
25	EuRec 环保科技有限公司	3	
26	维尔利环境服务（泰国）有限公司	3	
27	枞阳维尔利环境服务有限公司	2	
28	江苏维尔利环保科技有限公司	2	
29	西安维尔利环保科技有限公司	2	
30	常州金源机械设备有限公司	2	
31	江苏维尔利环境投资有限公司	2	
32	单县维尔利环境服务有限公司	2	本年因设立增加
33	宁德维尔利环保科技有限公司	2	本年因非同一控制下购买增加
34	长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2	本年因设立增加
35	苏州汉风科技发展有限公司	2	本年因非同一控制下购买增加
36	南京都乐制冷设备有限公司	2	本年因非同一控制下购买增加
37	南京都乐环保科技有限公司	3	本年因非同一控制下购买增加

与上年相比，本年因非同一控制下购买子公司增加桐宁德维尔利环保科技有限公司、苏州汉风科技发展有限公司和南京都乐制冷设备有限公司等3家公司，因新开发项目而新设子公司沈阳维尔利环境服务有限公司、绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司、桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司、台州维尔利环保科技有限公司、单县维尔利环境服务有限公司、长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司和合阳汇恒华天环保有限公司等7家公司，本年度共增加二级子公司5家，增加三级子公司6家，本年度未减少子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、建造合同业务相关的存货和收入成本的确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币交易和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团目前无指定的该类金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准前列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本集团将单项金额超过应收账款余额 10%的应收账款视为重大应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项余额达到或超过该类应收款全部余额 10%的应收款项视为重大应收款项且存在减值迹象
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收关联方款项	不存在减值迹象的,不进行减值测试,不计提坏账准备;对于存在减值迹象的,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
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
7-12 个月	5	5

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

11. 存货

本集团存货主要包括工程施工、已完工未结算项目、原材料、在产品、库存商品和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 原材料、在产品采用加权平均法确定其实际成本。工程施工核算实际发生的合同成本和合同毛利, 工程结算核算根据建造合同约定向业主办理结算的累计金额; 合同完工时, 工程施工余额和工程结算余额对冲结平。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 以及工程承包合同预计存在的亏损部分, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为计算基础, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础; 没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础; 如果工程承包合同预计总成本超过合同预计总收入, 将预计损失确认为当期费用, 计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、实验生产设备、交通工具、电子及办公设备和节能服务项目资产。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25	5	3.80
2	实验生产设备	10	5	9.50
3	交通工具	4	5	23.75

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67
5	节能服务项目资产	项目受益期	0	-

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、特许经营权(BOT项目)、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期平均摊销；特许经营权按特许经营框架协议规定的项目特许期（含建设期）减去建设期后的期限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本集团的主要研究开发项目包括餐厨垃圾处理设备研究与开发、CJR 在垃圾填埋场渗滤液处理工程上的应用研究、工业废水资源化处理技术及装备研究、干化仓进料系统设备研究、污泥厌氧消化处理工艺及设备研究、垃圾渗滤液脱氨工艺技术及装备、生活垃圾淋滤/厌氧消化处理技术研究、焦化废水治理提标优化工艺及装备、餐厨垃圾资源化处理技术及成套装置研发、基于有机污染场地的过硫酸盐氧化技术研究、生活垃圾生态能源化处理技术研究、村镇垃圾处理技术和装备研发等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

17. 建设经营移交方式（BOT）业务

建造期间，本集团对于所提供的建造服务按照建造合同准则确认相关收入和费用。基础设施建成后，本集团按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入和费用。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

(1) 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的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行处理。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同规定项目公司在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如果发生借款利息,应当按照借款费用准则的规定进行处理。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

本集团股份支付是指为了获取职工提供服务而授予限制性股票的交易。会计处理方法如下：

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 授予日会计处理: 根据授予数量和授予价格, 确认股本和股本溢价。授予日单位限制性股票的公允价值和授予价格之差为单位限制性股票的激励成本。其中, 限制性股票的公允价值根据授予日公司股票收盘价格与布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)模型进行测算。

(2) 禁售期会计处理: 公司在禁售期内的每个资产负债表日, 以对可解锁的限制性股票数量的最佳估算为基础, 按照单位限制性股票的激励成本, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。激励成本在经常性损益中列支。

(3) 解锁日之后的会计处理: 不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括工程承包收入、销售商品收入、运营服务收入和技术服务收入, 收入确认原则如下:

(1) 工程承包收入确认原则: 本集团工程承包收入适用企业会计准则第十五号-建造合同, 确认原则详见本附注四、25. 建造合同的说明。

本集团承包的主要是垃圾渗滤液处理、餐厨垃圾处理、固体废弃物处理以及规模化沼气等工程, 该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务, 本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时, 以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同完工进度。

(2) 销售商品收入确认原则: 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售商品收入的实现。合同约定所有权自货物到安装现场验收后转移, 本集团依据客户签署的设备材料验收单确认收入。

销售商品收入确认的具体政策: 本集团销售商品收入主要是设备、材料销售收入, 在将设备、材料交付给购货方并获得其验收确认后, 确认相应销售收入的实现。

(3) 劳务(服务)收入确认原则: 在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。

劳务(服务)收入确认的具体政策: 本集团劳务收入主要包括运营服务收入和技术服务收入, 其中运营服务收入在经委托方确认水流量和用电量时确认相应运营服务收入; 技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认相应技术服务收入。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 建造合同

本集团在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本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号——政府补助》(修订),自2017年6月12日起施行;根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),对一般企业财务报表格式进行了相应修订。本集团已按要求执行新的该等企业会计准则,并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016年末/2016年度影响金额
--------------	----------	-------------------

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016年末/2016年度影响金额
《企业会计准则第16号——政府补助》(2017)自2017年6月12日起施行,2017年1月1日存在的政府补助和2017年新增的政府补助适用该准则。根据该准则,对于与日常活动相关的政府补助,在计入利润表时,按照经济业务实质,由原计入营业外收入改为计入其他收益。 对新的披露要求不需提供比较信息。	其他收益	无
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),利润表增加“资产处置收益”项目,相应调整比较报表。	资产处置收益	151,660.80
	营业外收入	-182,733.10
	营业外支出	-31,072.30

(2) 重要会计估计变更

本集团2017年度无需披露的重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	19%、17%
	提供污水处理劳务	17%
	工程收入	11%、3%(简易征收)
	提供服务	6%
	房租收入	5%(简易征收)
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税和增值税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
江苏维尔利环保科技股份有限公司	15%	17%、11%、6%、5%、3%
常州维尔利环境服务有限公司	25%、12.5%	17%
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%	17%、11%、6%、3%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	0%	17%
海南维尔利环境服务有限公司	0%	17%

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
常州埃瑞克环保科技有限公司	25%	17%
湖南仁和惠明环保科技有限公司	25%、0%	17%
常州大维环境科技有限公司	25%	17%
温岭维尔利环境服务有限公司	0%	17%
杭州能源环境工程有限公司	15%	17%、11%、6%、3%
杭州普达可再生能源设备有限公司	25%	17%
桐庐维尔利水务有限公司	0%	17%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	0%	17%
敦化市中能环保电力有限公司	25%	17%
桐庐横村镇污水处理有限公司	0%	17%
枞阳维尔利环境服务有限公司	25%	17%
江苏维尔利环保科技有限公司	25%	17%、11%、6%
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	25%	17%
西安维尔利环保科技有限公司	25%	17%
常州金源机械设备有限公司	15%	17%
常州汇恒膜科技有限公司	25%	17%
巴马汇恒环保有限公司	25%	17%
欧洲维尔利环保科技有限公司	29.825%	19%
EuRec 环保科技有限公司	28.425%	19%
江苏维尔利环境投资有限公司	25%	17%
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	25%	17%
单县维尔利环境服务有限公司	25%	17%
宁德维尔利环保科技有限公司	25%	17%
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	25%	17%
苏州汉风科技发展有限公司	15%	17%、6%
南京都乐制冷设备有限公司	15%	17%
南京都乐环保科技有限公司	25%	17%
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	25%	17%
台州维尔利环保科技有限公司	25%	17%
沈阳维尔利环境服务有限公司	25%	17%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

纳税主体名称	所得税优惠税率
江苏维尔利环保科技股份有限公司	15%

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税优惠税率
常州维尔利环境服务有限公司(本部)	12.5%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司(餐厨垃圾运营处理项目)	0%
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%
海南维尔利环境服务有限公司	0%
湖南仁和惠明环保科技有限公司(垃圾渗滤液项目)	0%
温岭维尔利环境服务有限公司	0%
杭州能源环境工程有限公司	15%
桐庐维尔利水务有限公司	0%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	0%
桐庐横村镇污水处理有限公司	0%
常州金源机械设备有限公司	15%
苏州汉风科技发展有限公司	15%
南京都乐制冷设备有限公司	15%

母公司:于2015年7月6日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201532000710),根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定,本公司2017年度适用15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州维尔利环境服务有限公司本部:根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定,该公司自项目取得第一笔生产经营收入(于2012年取得第一笔收入)所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税起,即2012-2014年度享受免征企业所得税,2015-2017年享受减半征收企业所得税即适用12.5%的所得税率的优惠政策。

子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司:于2017年5月24日取得常州市武进区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》,根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定,该公司自餐厨垃圾处理项目取得第一笔生产经营收入(于2016年取得第一笔收入)所属纳税年度起,垃圾处理收入第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税起,即2016-2018年度享受免征企业所得税,2019-2021年享受减半征收企业所得税即适用12.5%的所得税率的优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号),该公司综合利用废生物质油生产生物柴油取得的收入在计算应纳税所得额时,减按90%计入当年收入总额。

子公司北京汇恒环保工程股份有限公司:于2016年12月22日取得有效期为三年的北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号分别为GR201611005164),根据《中华人民共和国企业所得

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，该公司 2017 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司（垃圾渗滤液项目）：根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定，该公司自垃圾渗滤液项目取得第一笔生产经营收入（于 2016 年取得第一笔收入）所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

子公司杭州能源环境工程有限公司：分别于 2014 年 9 月 29 日和 2017 年 11 月 13 日取得有效期为三年的浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201433000585、GR201733000957），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，2017 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司常州金源机械设备有限公司：于 2015 年 10 月 10 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR201532001352），有效期三年，2017 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司海南维尔利环境服务有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司、桐庐维尔利水务有限公司、桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司、桐庐横村镇污水处理有限公司：根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定，上述项目公司自项目取得第一笔生产经营收入（于 2015 年取得第一笔收入）所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

子公司苏州汉风科技发展有限公司：分别于 2014 年 10 月 31 日和 2017 年 12 月 7 日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR201432002165 和 GR201732002554），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，2017 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。另外，根据财政部和国家税务总局 2010 年 12 月 30 日“财税〔2010〕110 号”文《关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》，对符合条件的合同能源管理项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

子公司南京都乐制冷设备有限公司：于 2015 年 11 月 3 日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR201532000915），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，2017 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 增值税

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	增值税税收优惠政策
常州维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	即征即退 70%
海南维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
湖南仁和惠明环保科技有限公司	即征即退 70%
温岭维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%
桐庐维尔利水务有限公司	即征即退 70%
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	即征即退 70%
桐庐横村镇污水处理有限公司	即征即退 70%
苏州汉风科技发展有限公司	符合条件的合同能源管理项目， 暂免征收增值税

子公司常州维尔利环境服务有限公司：于2015年7月31日取得常州市武进区国家税务局审核通过的“武国税 流优惠认字[2015]第10号”《税收优惠资格认定结果通知书》，根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），自2015年7月1日起，该公司享受增值税即征即退优惠政策，适用资源综合利用劳务中的污水处理劳务，退税比例为70%。

子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司：于2016年6月22日取得常州市武进区国家税务局审核通过的《税务资格备案表（通用）》，根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），该公司享受增值税即征即退优惠政策，适用资源综合利用“四、农林剩余物及其他”中的废弃动物油和植物油以及“五、资源综合利用劳务”中的垃圾处理劳务，退税比例为70%。

子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司：于2015年7月28日取得浏阳市国家税务局审核通过的《税务资格备案表》，根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），自2015年7月1日起，该公司享受增值税即征即退优惠政策，适用资源综合利用劳务中的垃圾处理、污泥处理处置劳务，退税比例为70%。

子公司海南维尔利环境服务有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司、桐庐维尔利水务有限公司、桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司、桐庐横村镇污水处理有限公司：根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），上述项目公司享受增值税即征即退优惠政策（相关税收优惠备案表均已取得当地税务机关的批准），适用资源综合利用劳务中的垃圾处理、污泥处理处置劳务，退税比例为70%。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司苏州汉风科技发展有限公司:根据财政部和国家税务总局2010年12月30日“财税〔2010〕110号”文《关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》,对实施的符合条件的合同能源管理项目,暂免征收增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2017年1月1日,“年末”系指2017年12月31日,“本年”系指2017年1月1日至12月31日,“上年”系指2016年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	221,318.47	114,855.87
银行存款	698,679,705.72	1,410,096,804.57
其他货币资金	324,653,061.22	65,802,437.24
合计	1,023,554,085.41	1,476,014,097.68
其中:存放在境外的款项总额	26,138,413.53	16,144,208.58

注1:期末使用受限资金共80,589,729.22元,其中保函保证金65,095,325.10元,银行承兑汇票保证金15,084,654.12元,信用证保证金409,750.00元。

注2:货币资金年末余额较年初余额大幅下降,主要是用于购买理财产品和股权投资所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,882,316.33	21,671,257.78
商业承兑汇票	300,000.00	0.00
合计	48,182,316.33	21,671,257.78

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,808,636.77	0.00
商业承兑汇票	1,200,000.00	0.00
合计	44,008,636.77	0.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
1. 账龄组合	939,589,078.69	94.45	94,773,697.42	10.09	844,815,381.27
2. 关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 基本确定能收回组合	51,947,880.14	5.22	0.00	0.00	51,947,880.14
组合小计	991,536,958.83	99.67	94,773,697.42	9.56	896,763,261.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	3,312,992.58	0.33	676,886.51	20.43	2,636,106.07
合计	994,849,951.41	-	95,450,583.93	-	899,399,367.48

(续上表)

类别	年初余额				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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
1. 账龄组合	561,751,249.11	90.53	71,123,443.74	12.66	490,627,805.37
2. 关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 基本确定能收回组合	57,249,201.66	9.22	0.00	0.00	57,249,201.66
组合小计	619,000,450.77	99.75	71,123,443.74	11.49	547,877,007.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	1,534,488.68	0.25	656,623.28	42.79	877,865.40
合计	620,534,939.45	-	71,780,067.02	-	548,754,872.43

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 应收账款年末余额较年初余额增加, 主要是本年新增工程项目较多, 按工程项目的完工进度确认的工程结算金额较大导致应收账款增加, 另外本年新增非同一控制下子公司苏州汉风科技发展有限公司和南京都乐制冷设备有限公司的应收账款余额较大。

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	586,076,615.21	0.00	0
7-12个月	53,886,573.87	2,694,328.70	5
1-2年	147,202,463.37	14,720,246.34	10
2-3年	67,817,253.27	20,345,175.97	30
3-4年	47,489,876.57	23,744,938.29	50
4-5年	19,236,441.41	15,389,153.13	80
5年以上	17,879,854.99	17,879,854.99	100
合计	939,589,078.69	94,773,697.42	-

2) 组合中, 基本确定能收回组合的应收账款是由期后已收回款项的应收账款组成, 经个别认定后无需计提坏账准备。

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
创冠环保(福清)有限公司	464,000.00	464,000.00	100.00	无法收回
北京考克利尔冶金工程技术有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	无法收回
维尔利环境(卢森堡)服务有限公司	2,708,992.58	72,886.51	2.69	按境外子公司比例单独计提
合计	3,312,992.58	676,886.51	-	-

(2) 本年度计提、转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 26,397,155.47 元; 本年转回坏账准备金额 15,569,385.71 元; 本年核销坏账准备金额 4,600.00 元; 本年新增非同一控制下子公司期初坏账准备余额为 12,847,347.15 元。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,600.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 193,603,048.96 元,占应收账款年末余额合计数的比例 19.46%,相应计提的坏账准备年末余额为 15,120,043.20 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,358,367.10	79.73	29,170,982.56	79.37
1—2 年	12,327,349.54	17.44	6,570,283.09	17.88
2—3 年	1,090,932.63	1.54	213,664.62	0.58
3 年以上	912,998.35	1.29	796,508.45	2.17
合计	70,689,647.62	100.00	36,751,438.72	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 23,682,859.30 元,占预付款项年末余额合计数的比例 33.50%。

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	4,500,928.56	2,074,273.16
短期理财产品	1,435,215.37	0.00
合计	5,936,143.93	2,074,273.16

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
1. 账龄组合	67,474,730.74	87.15	9,264,472.35	13.73	58,210,258.39
2. 关联方组合	5,000,000.00	6.46	0.00	0.00	5,000,000.00
3. 基本确定能收回组合	4,947,382.99	6.39	0.00	0.00	4,947,382.99
组合小计	77,422,113.73	100.00	9,264,472.35	11.97	68,157,641.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	77,422,113.73	-	9,264,472.35	-	68,157,641.38

(续上表)

类别	年初余额				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的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
1. 账龄组合	81,357,668.88	80.68	5,111,119.90	6.28	76,246,548.98
2. 关联方组合	13,000,000.00	12.89	0.00	0.00	13,000,000.00
3. 基本确定能收回组合	6,480,612.16	6.43	0.00	0.00	6,480,612.16
组合小计	100,838,281.04	100.00	5,111,119.90	5.07	95,727,161.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	100,838,281.04	-	5,111,119.90	-	95,727,161.14

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	17,166,628.44	0.00	0

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	14,792,604.00	739,630.20	5
1-2 年	21,021,975.00	2,102,197.50	10
2-3 年	6,122,511.50	1,836,753.45	30
3-4 年	7,356,872.80	3,678,436.40	50
4-5 年	533,421.00	426,736.80	80
5 年以上	480,718.00	480,718.00	100
合计	67,474,730.74	9,264,472.35	-

2) 组合中，关联方组合的其他应收款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00
合计	5,000,000.00	0.00	-

3) 组合中，基本确定能收回组合的其他应收款是由应收职工备用金组成，经个别认定后无需计提坏账准备。

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,661,700.42 元；本年新增非同一控制下子公司期初坏账准备余额为 491,652.03 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金和押金	42,783,824.10	45,193,440.92
往来款	17,293,128.61	37,601,860.02
代收代付款	12,217,405.02	16,696,087.78
备用金	4,947,382.99	1,333,386.65
其他	180,373.01	13,505.67
合计	77,422,113.73	100,838,281.04

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况：

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位或个人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
潘天高	往来款	12,050,000.00	1-2年	15.56	1,205,000.00
巴马城市建设投资开发有限公司	代收代付款	7,500,000.00	7-12个月	9.69	375,000.00
巴马旅游投资开发有限公司	代收代付款	4,500,000.00	7-12个月	5.81	225,000.00
长春市财政局	保证金	4,124,223.00	2年以内	5.33	372,422.30
云南福慧科技股份有限公司	保证金	4,000,000.00	6个月以内	5.17	0.00
合计		32,174,223.00		41.56	2,177,422.30

(6) 年末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,010,923.78	177,965.63	56,832,958.15
在产品	32,589,738.90	195,396.66	32,394,342.24
半成品	13,329,721.12	6,793,128.84	6,536,592.28
库存商品	12,794,986.72	1,035,643.13	11,759,343.59
发出商品	41,425,942.50	0.00	41,425,942.50
建造合同形成的已完工未结算资产	828,560,424.80	0.00	828,560,424.80
运营成本	4,867,378.53	0.00	4,867,378.53
低值易耗品	410,410.21	0.00	410,410.21
劳务成本	28,765.08	0.00	28,765.08
合计	991,018,291.64	8,202,134.26	982,816,157.38

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,850,221.40	162,383.11	34,687,838.29
在产品	20,997,701.55	172,932.52	20,824,769.03
半成品	13,818,699.49	8,916,598.33	4,902,101.16
库存商品	11,108,379.06	1,665,636.94	9,442,742.12
发出商品	0.00	0.00	0.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	599,138,961.01	0.00	599,138,961.01
运营成本	6,986,877.87	0.00	6,986,877.87
低值易耗品	642,291.26	0.00	642,291.26
劳务成本	5,000.00	0.00	5,000.00
合计	687,548,131.64	10,917,550.90	676,630,580.74

注: 存货年末余额较年初余额大幅增加, 主要是本年新增工程项目较多, 建造合同形成的已完工未结算资产余额增加, 另外本年新增非同一控制下的子公司苏州汉风科技发展有限公司和南京都乐制冷设备有限公司的存货期末余额为 5,548.25 万元。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	162,383.11	4,425.64	11,156.88	0.00	0.00	177,965.63
在产品	172,932.52	10,396.11	12,068.03	0.00	0.00	195,396.66
半成品	8,916,598.33	-72,429.49	0.00	0.00	2,051,040.00	6,793,128.84
库存商品	1,665,636.94	0.00	0.00	0.00	629,993.81	1,035,643.13
合计	10,917,550.90	-57,607.74	23,224.91	0.00	2,681,033.81	8,202,134.26

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,221,700,729.81
累计已确认毛利	507,248,871.87
减: 预计损失	0.00
已办理结算的金额	900,389,176.88
建造合同形成的已完工未结算资产	828,560,424.80

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣的进项税	14,310,558.76	4,251,198.63	留抵增值税
预缴企业所得税	270,290.88	1,235,702.92	预缴企业所得税
预缴营业税	134,220.68	0.00	预缴营业税

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
短期信托理财产品	410,000,000.00	0.00	短期理财产品
合计	424,715,070.32	5,486,901.55	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	25,696,742.15	0.00	25,696,742.15	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00
按成本计量的	25,696,742.15	0.00	25,696,742.15	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00
合计	25,696,742.15	0.00	25,696,742.15	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
江苏江南农村商业银行股份有限公司	100,000.00	196,742.15	0.00	296,742.15
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	5,400,000.00	0.00	0.00	5,400,000.00
深圳鼎青创业投资合伙企业(有限合伙)	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
合计	5,500,000.00	20,196,742.15	0.00	25,696,742.15

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏江南农村商业银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0041	4,803.00
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	18.00	0.00
深圳鼎青创业投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		4,803.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
1. 广州万维环 保有限公司	4,042,238.70	0.00	0.00	-121,758.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,920,480.00	0.00
2. 常州金坛金 沙自来水有限 公司	48,977,830.27	0.00	0.00	-400,538.32	0.00	422,708.05	0.00	0.00	-49,000,000.00	0.00	0.00
3. 广州银利环 境服务有限公司	1,048,447.05	3,500,000.00	0.00	-299,554.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,248,892.18	0.00
4. 海口神维环 境服务有限公司	4,282,648.30	3,210,000.00	0.00	261,685.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,754,333.94	0.00
5. 江苏沿江生 态大保护工程 有限公司	0.00	100,000.00	0.00	-611.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99,388.68	0.00
6. 中德原(荆 门)静脉产业有 限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
合计	58,351,164.32	21,810,000.00	0.00	-560,777.57	0.00	422,708.05	0.00	0.00	-49,000,000.00	31,023,094.80	0.00

注 1: 对常州金坛金沙自来水的股权已于 2017 年 6 月 21 日处置完成，收回原投资成本 4,900 万元。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	实验生产设备	交通工具	电子及办公设备	节能服务项目资产	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	323,314,134.73	94,544,099.13	26,272,720.08	19,819,691.08	0.00	463,950,645.02
2. 本年增加金额	32,863,800.67	13,568,261.20	10,912,024.60	4,571,803.87	113,014,269.31	174,930,159.65
(1) 购置	1,479,918.97	12,260,687.35	6,590,125.18	1,680,287.07	0.00	22,011,018.57
(2) 在建工程转入	2,728,436.53	87,983.83	0.00	0.00	0.00	2,816,420.36
(3) 企业合并增加	27,302,730.17	1,071,367.40	4,233,584.24	2,734,429.10	113,014,269.31	148,356,380.22
(4) 外币报表折算差额	1,352,715.00	148,222.62	88,315.18	157,087.70	0.00	1,746,340.50
3. 本年减少金额	0.00	2,038,273.98	1,833,456.34	178,182.13	0.00	4,049,912.45
(1) 处置或报废	0.00	2,038,273.98	1,833,456.34	178,182.13	0.00	4,049,912.45
4. 年末余额	356,177,935.40	106,074,086.35	35,351,288.34	24,213,312.82	113,014,269.31	634,830,892.22
二、累计折旧						
1. 年初余额	35,191,780.28	50,317,418.88	12,990,107.52	13,860,259.97	0.00	112,359,566.65
2. 本年增加金额	16,989,180.38	9,113,300.67	9,358,565.04	4,844,455.58	49,774,085.35	90,079,587.02
(1) 计提	13,850,541.86	8,599,592.22	6,407,502.27	2,334,639.14	12,524,185.67	43,716,461.16
(2) 企业合并增加	3,095,577.39	371,035.90	2,903,436.08	2,379,999.91	37,249,899.68	45,999,948.96
(3) 外币报表折算差额	43,061.13	142,672.55	47,626.69	129,816.53	0.00	363,176.90
3. 本年减少金额	0.00	1,597,626.01	1,628,084.26	168,374.86	0.00	3,394,085.13
(1) 处置或报废	0.00	1,597,626.01	1,628,084.26	168,374.86	0.00	3,394,085.13
4. 年末余额	52,180,960.66	57,833,093.54	20,720,588.30	18,536,340.69	49,774,085.35	199,045,068.54
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 年末账面价值	303,996,974.74	48,240,992.81	14,630,700.04	5,676,972.13	63,240,183.96	435,785,823.68
2. 年初账面价值	288,122,354.45	44,226,680.25	13,282,612.56	5,959,431.11	0.00	351,591,078.37

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京汇恒-新疆房产	622,533.23	尚在办理中

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
敦化焚烧 B00 项目	82,318,837.24	0.00	82,318,837.24	52,095,977.72	0.00	52,095,977.72
危险废物集中焚烧处理工程	67,267,369.80	0.00	67,267,369.80	38,713,236.88	0.00	38,713,236.88
生物燃气高效制备和高值利用关键设备国产化产业化平台建设项目	3,927,322.66	0.00	3,927,322.66	0.00	0.00	0.00
EMC 项目	1,862,777.32	0.00	1,862,777.32	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	179,039.23	0.00	179,039.23
合计	155,376,307.02	0.00	155,376,307.02	90,988,253.83	0.00	90,988,253.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
敦化焚烧 B00 项目	52,095,977.72	30,222,859.52	0.00	0.00	82,318,837.24
危险废物集中焚烧处理工程	38,713,236.88	28,554,132.92	0.00	0.00	67,267,369.80
生物燃气高效制备和高值利用关键设备国产化产业化平台建设项目	0.00	3,927,322.66	0.00	0.00	3,927,322.66
合计	90,809,214.60	62,704,315.10	0.00	0.00	153,513,529.70

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
敦化焚烧 B00 项目	24,157.40	34.08	未完工	591,994.86	591,994.86	4.90	自筹资金
危险废物集中焚烧处理工程	6,906.89	97.39	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
生物燃气高效制备和高值利用关键设备国产化产业化平台建设项目	1,340.00	29.31	未完工	0.00	0.00	—	自筹资金
合计	—	—	—	591,994.86	591,994.86	—	

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司在建工程不存在重大减值迹象,本年度未计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	36,465,721.74	31,119,900.00	3,926,940.00	742,668,713.21	2,016,038.39	12,600.00	816,209,913.34
2. 本年增加金额	12,679,831.08	8,900,000.00	1,300,000.00	159,243,138.00	726,518.56	18,400.00	182,867,887.64
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	146,389,626.24	624,914.26	0.00	147,014,540.50
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	12,679,831.08	8,900,000.00	1,300,000.00	12,853,511.76	48,369.12	18,400.00	35,800,111.96
(4) 外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00	53,235.18	0.00	53,235.18
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	5,500.00	0.00	5,500.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	5,500.00	0.00	5,500.00
4. 年末余额	49,145,552.82	40,019,900.00	5,226,940.00	901,911,851.21	2,737,056.95	31,000.00	999,072,300.98
二、累计摊销							
1. 年初余额	3,374,605.11	13,484,778.12	2,050,684.50	50,821,486.59	1,420,504.33	10,800.00	71,162,858.65
2. 本年增加金额	1,322,617.01	2,248,438.13	318,527.33	27,360,442.04	365,196.54	19,000.00	31,634,221.05
(1) 计提	951,393.93	2,248,438.13	318,527.33	27,360,442.04	273,487.84	19,000.00	31,171,289.27
(2) 企业合并增加	371,223.08	0.00	0.00	0.00	43,898.36	0.00	415,121.44
(3) 外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00	47,810.34	0.00	47,810.34
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	5,500.00	0.00	5,500.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	5,500.00	0.00	5,500.00
4. 年末余额	4,697,222.12	15,733,216.25	2,369,211.83	78,181,928.63	1,780,200.87	29,800.00	102,791,579.70
三、减值准备							
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值							
1. 年末账面价值	44,448,330.70	24,286,683.75	2,857,728.17	823,729,922.58	956,856.08	1,200.00	896,280,721.28
2. 年初账面价值	33,091,116.63	17,635,121.88	1,876,255.50	691,847,226.62	595,534.06	1,800.00	745,047,054.69

(2) 年末不存在尚未办妥产权证书的土地使用权。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置	
北京汇恒环保工程股份有限公司	15,632,527.63	0.00	0.00	0.00	15,632,527.63
常州大维环境科技有限公司	443,295.48	0.00	0.00	0.00	443,295.48
杭州能源环境工程有限公司	335,002,320.80	0.00	0.00	0.00	335,002,320.80
常州汇恒膜科技有限公司	926,377.71	0.00	0.00	0.00	926,377.71
常州金源机械设备有限公司	8,232,007.83	0.00	0.00	0.00	8,232,007.83
EuRec 环保科技有限公司	3,783,674.62	0.00	256,584.38	0.00	4,040,259.00
苏州汉风科技发展有限公司	0.00	484,024,023.93	0.00	0.00	484,024,023.93
南京都乐制冷设备有限公司	0.00	201,211,952.35	0.00	0.00	201,211,952.35
合计	364,020,204.07	685,235,976.28	256,584.38	0.00	1,049,512,764.73

(2) 商誉减值准备

本公司商誉经测试不存在重大减值情况,无需计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	0.00	391,475.78	51,446.57	0.00	340,029.21
苗木	0.00	185,787.50	10,737.50	0.00	175,050.00
合计	0.00	577,263.28	62,184.07	0.00	515,079.21

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,435,106.77	15,372,172.82	74,575,621.89	11,224,939.71
递延收益	21,758,001.79	3,263,700.27	5,158,325.03	773,748.75
预提费用	22,454,197.91	3,368,129.69	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	2,958,122.74	739,530.69

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	145,647,306.47	22,004,002.78	82,692,069.66	12,738,219.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,482,083.77	13,233,115.93
可抵扣亏损	53,593,961.83	53,956,017.02
合计	65,076,045.60	67,189,132.95

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017	-	616,499.37	
2018	1,146,817.46	3,226,186.38	
2019	20,830,398.11	24,919,257.82	
2020	3,899,781.28	3,959,285.92	
2021	12,378,531.52	10,681,856.12	
2022	6,573,312.20	-	
无限期	8,765,121.26	10,552,931.41	境外子公司
合计	53,593,961.83	53,956,017.02	

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	178,000,000.00	375,000,000.00
保证借款	55,505,750.00	20,000,000.00
抵押借款	44,000,000.00	0.00
合计	277,505,750.00	395,000,000.00

注：保证借款是本公司为子公司常州埃瑞克环保科技有限公司、杭州能源环境工程有限公司、EuRec 环保科技有限公司、常州金源机械设备有限公司的借款提供的担保；抵押借款的抵押物为子公司常州金源机械设备有限公司和南京都乐制冷设备有限公司的房屋建筑物和土地。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
------	------	------

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,387,549.74	28,007,787.44
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	53,387,549.74	28,007,787.44

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	532,157,034.29	381,377,340.51
1-2年	88,204,601.90	59,504,924.38
2-3年	32,916,701.21	7,946,118.28
3年以上	14,261,276.64	8,849,352.29
合计	667,539,614.04	457,677,735.46

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大连广泰源环保科技有限公司	22,081,224.36	尚未支付的工程和材料款
上海环信环境工程有限公司	12,836,158.97	尚未支付的工程和材料款
常州市舒迪暖通设备有限公司	11,538,461.54	尚未支付的材料款
常州德尔松压力容器有限公司	9,957,264.96	尚未支付的材料款
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	4,494,000.00	尚未支付的工程和材料款
杭州新城电力设备安装有限公司	3,556,000.00	尚未支付的工程款
上海晶宇环境工程股份有限公司	3,287,529.91	尚未支付的工程和材料款
湖南第四工程公司	3,252,500.00	尚未支付的工程款
常州龙博机械有限公司	2,211,091.89	尚未支付的工程和材料款
四川龙达建设(集团)有限公司	1,948,500.00	尚未支付的工程款
合计	75,162,731.63	—

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	102,012,311.18	61,950,559.80

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1-2年	7,007,696.71	153,815.86
2-3年	1,567,900.00	0.00
3年以上	377,215.00	0.00
合计	110,965,122.89	62,104,375.66

注：预收款项2-3年和3年以上年末余额大于年初1年以上余额的原因为本年非同一控制下合并南京都乐制冷设备有限公司所致。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东汇丰石化集团有限公司	1,555,500.00	尚未实现销售
山东新兴物流有限公司	885,000.00	尚未实现销售
上海市长宁区建设和交通委员会	761,656.96	工程尚未完工
宁都县赣锋锂业有限公司	700,000.00	尚未实现销售
江苏苏海投资集团有限公司	683,578.91	工程尚未完工
惠州市新方向机电科技有限公司	674,444.44	尚未实现销售
辽宁华路特种沥青有限公司	546,000.00	尚未实现销售
合计	5,806,180.31	—

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	114,506,393.60
减：累计已发生成本	74,228,075.96
累计已确认毛利	23,042,035.83
预计损失	0.00
建造合同形成的已结算未完工项目	17,236,281.81

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,199,941.07	149,954,209.17	146,148,755.95	14,005,394.29
离职后福利-设定提存计划	99,317.41	12,168,626.31	12,157,555.36	110,388.36
辞退福利	0.00	251,800.00	251,800.00	0.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,299,258.48	162,374,635.48	158,558,111.31	14,115,782.65

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,902,079.69	126,285,304.07	123,215,619.55	11,971,764.21
职工福利费	41,500.00	5,861,684.55	5,903,184.55	0.00
社会保险费	72,189.03	7,991,340.23	7,987,202.31	76,326.95
其中: 医疗保险费	63,612.10	6,915,972.37	6,912,958.82	66,625.65
工伤保险费	2,900.08	433,122.84	432,398.99	3,623.93
生育保险费	5,676.85	642,245.02	641,844.50	6,077.37
住房公积金	28,226.00	4,588,001.04	4,475,589.14	140,637.90
工会经费和职工教育经费	184,898.21	3,297,053.65	2,760,606.89	721,344.97
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	971,048.14	1,930,825.63	1,806,553.51	1,095,320.26
合计	10,199,941.07	149,954,209.17	146,148,755.95	14,005,394.29

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	92,453.79	11,462,627.61	11,450,508.27	104,573.13
失业保险费	6,863.62	705,998.70	707,047.09	5,815.23
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	99,317.41	12,168,626.31	12,157,555.36	110,388.36

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	139,024,723.37	72,360,283.63
营业税	96,171.73	-134,220.68
企业所得税	15,054,447.38	7,594,382.07
个人所得税	765,161.03	65,057.75
城市维护建设税	9,528,818.13	5,555,397.41
教育费附加	7,097,905.99	3,548,533.89
地方基金	1,271.09	17,719.09
房产税	715,542.83	644,065.48

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	217,102.80	147,816.80
印花税	436,712.97	36,099.51
合计	172,937,857.32	89,835,134.95

23. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,056,827.36	393,737.75
短期借款应付利息	412,003.01	662,110.07
企业债券利息	8,353,972.60	8,353,972.60
合计	9,822,802.97	9,409,820.42

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金和押金	13,673,422.28	10,659,891.22
代收代付款	9,146,797.55	1,602,517.34
计提费用	28,521,287.56	3,360,744.42
往来款	3,528,649.25	0.00
其他	0.00	11,517.91
合计	54,870,156.64	15,634,670.89

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州维尔利环境投资有限公司	9,750,000.00	保证金
住友精密工业技术(上海)有限公司	372,500.00	保证金
合计	10,122,500.00	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	53,714,000.00	30,614,000.00
合计	53,714,000.00	30,614,000.00

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预计于一年内结转的递延收益	3,820,537.24	445,050.00
合计	3,820,537.24	445,050.00

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地平整资金	75,023.24	0.00	75,023.24	75,023.24	75,023.24	与资产相关
垃圾渗滤液处理装 备产业化项目专项 补助资金	370,000.00	0.00	370,000.00	370,000.00	370,000.00	与资产相关
税控设备抵减增值 税税额	26.76	0.00	26.76	0.00	0.00	与资产相关
江苏省太湖水环境 综合治理专项补助 资金	0.00	0.00	0.00	2,644,222.00	2,644,222.00	与资产相关
餐厨废弃物资源化 利用和无害化处理 试点	0.00	0.00	0.00	731,292.00	731,292.00	与资产相关
合计	445,050.00	0.00	445,050.00	3,820,537.24	3,820,537.24	

注：“其他变动”系从递延收益转入的预计一年内结转损益的政府补助款。

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	31,521,000.00	52,535,000.00
保证借款	120,334,830.00	89,074,960.00
信用借款	530,900,000.00	133,800,000.00
合计	682,755,830.00	275,409,960.00

注1：长期借款年末余额利率为2.00%-5.90%。

注2：期末质押借款的质押物为本公司对子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司、常州大维环保科技有限公司和桐庐维尔利水务有限公司的股权。

注3：期末保证借款均为本公司为子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司、常州大维环境科技有限公司、常州金源机械设备有限公司、枞阳维尔利环境服务有限公司和维尔利环境（卢森堡）服务有限公司借款提供的担保。

28. 应付债券

(1) 应付债券分类

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
公司债券	198,912,794.76	198,105,641.06
合计	198,912,794.76	198,105,641.06

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
公司债券	200,000,000.00	2016-5-4	3年	200,000,000.00	198,105,641.06	0.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	198,105,641.06	0.00

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	12,600,000.00	807,153.70	12,600,000.00	198,912,794.76
合计	12,600,000.00	807,153.70	12,600,000.00	198,912,794.76

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	79,728,743.33	27,634,555.09	10,963,402.11	96,399,896.31	参见(2)
合计	79,728,743.33	27,634,555.09	10,963,402.11	96,399,896.31	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地平整资金	1,478,301.79	0.00	0.00	75,023.24	1,403,278.55	与资产相关
垃圾渗滤液处理装备产业化项目专项补助资金	2,405,000.00	0.00	0.00	370,000.00	2,035,000.00	与资产相关
餐厨垃圾处理节能环保装备及成套解决方案	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	与收益相关
重金属污染土壤稳定化固化修复技术研究	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	与收益相关
餐厨垃圾资源化处理工艺及设备的研发	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	与收益相关
餐厨垃圾资源化处理技术及成套装置研发与产业化	8,500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	8,000,000.00	与资产相关

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
垃圾渗滤液深度处理装备产业化	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	与收益相关
104 循环经济标准化试点	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00	与收益相关
污泥与废弃物处置及资源化利用技术集成与综合示范	0.00	9,364,700.00	0.00	0.00	9,364,700.00	与资产相关
城市固体废物废弃处理技术	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
江苏省太湖水环境综合治理专项补助资金	38,595,778.00	0.00	2,644,222.00	2,644,222.00	33,307,334.00	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点	15,540,000.00	0.00	365,646.00	731,292.00	14,443,062.00	与资产相关
绍兴餐厨垃圾处理项目中央补助资金	0.00	12,429,855.09	0.00	0.00	12,429,855.09	与资产相关
生物燃气产业化平台建设	9,249,663.54	0.00	382,996.87	0.00	8,866,666.67	与资产相关
成套生物燃气工程装备系列模块化研制	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00	与收益相关
资源节约循环利用重点工程	0.00	4,690,000.00	0.00	0.00	4,690,000.00	与资产相关
敦化项目前期工作经费	500,000.00	250,000.00	0.00	0.00	750,000.00	与资产相关
科技支撑上市培育款	0.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	与收益相关
合计	79,728,743.33	27,634,555.09	7,142,864.87	3,820,537.24	96,399,896.31	

注：“其他变动”系预计一年内结转损益的政府补助款转入“其他流动负债”以及转付给其他单位的补助款。

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	408,120,888.00	44,164,018.00	0.00	0.00	0.00	44,164,018.00	452,284,906.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,968,998,750.52	652,835,982.00	0.00	2,621,834,732.52
其他资本公积	15,125,269.67	7,467,217.70	0.00	22,592,487.37
合计	1,984,124,020.19	660,303,199.70	0.00	2,644,427,219.89

注：股本溢价本年增加为发行新股所致，其他资本公积本年增加为不丧失控制权下追加对子公司北京汇恒环保工程股份有限公司投资（持股比例下降），将支付的价款与享有的子公司自合并日开始持续计算的净资产相应份额之间的差异调整的资本公积。

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	945,580.35	2,447,531.91	0.00	0.00	2,447,531.91	0.00	3,393,112.26
其中：外币财务报表折算差额	945,580.35	2,447,531.91	0.00	0.00	2,447,531.91	0.00	3,393,112.26
合计	945,580.35	2,447,531.91	0.00	0.00	2,447,531.91	0.00	3,393,112.26

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	36,042,655.14	9,299,852.17	0.00	45,342,507.31
合计	36,042,655.14	9,299,852.17	0.00	45,342,507.31

注：盈余公积本年增加为按母公司本年净利润的10%计提的法定盈余公积。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	354,929,085.36	287,644,999.96

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	354,929,085.36	287,644,999.96
加：本年归属于母公司所有者的净利润	138,703,129.69	92,753,424.45
减：提取法定盈余公积	9,299,852.17	8,063,294.65
应付普通股股利	20,406,044.40	17,406,044.40
本年年末余额	463,926,318.48	354,929,085.36

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,398,038,534.93	954,391,754.23	764,239,728.91	480,090,734.76
其中：环保工程	856,655,318.15	593,253,535.32	572,436,416.55	351,264,809.27
设备销售	304,738,969.82	197,804,862.78	35,995,700.39	28,116,382.68
运营服务	77,540,057.59	67,740,430.93	41,331,705.05	30,400,954.23
BOT项目运营	105,074,290.25	76,036,312.46	103,234,068.77	67,070,807.15
节能服务	53,181,713.31	19,413,788.08	0.00	0.00
设计技术服务	848,185.81	142,824.66	11,241,838.15	3,237,781.43
其他业务	19,726,840.68	13,215,576.84	9,234,339.95	5,836,574.59
其中：材料销售	17,197,518.90	12,371,282.43	8,306,051.76	5,266,615.13
维修服务	1,917,521.58	655,529.14	224,761.54	113,246.82
其他	611,800.20	188,765.27	703,526.65	456,712.64
合计	1,417,765,375.61	967,607,331.07	773,474,068.86	485,927,309.35

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	6,224.43	375,554.33
城市维护建设税	6,969,044.99	5,180,322.31
教育费附加	5,359,800.00	4,054,744.56
房产税	2,437,690.01	1,236,448.77
土地使用税	1,225,851.25	455,123.13
印花税	1,193,926.13	893,879.30
车船使用税	23,495.56	5,940.51
合计	17,216,032.37	12,202,012.91

37. 销售费用

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,148,361.17	7,357,220.67
业务费	11,939,209.03	0.00
质保费	13,984,325.32	3,728,530.42
业务招待费	7,311,336.44	4,879,748.15
差旅费用	6,166,957.33	3,997,688.13
中标服务费	2,264,162.51	1,418,510.16
折旧费	1,540,144.92	1,663,771.18
业务宣传费	808,822.89	627,563.04
其他	4,361,312.47	1,599,488.49
合计	63,524,632.08	25,272,520.24

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	74,792,310.95	52,446,352.24
办公支出	33,025,468.36	24,159,784.83
实验装置及材料费	25,278,716.37	24,098,749.01
折旧摊销	19,059,380.86	12,724,354.63
其他	11,070,561.34	14,769,470.14
合计	163,226,437.88	128,198,710.85

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	51,654,385.67	37,108,615.98
减：利息收入	30,437,457.28	23,128,091.94
加：汇兑损失	550,358.94	841,933.75
加：其他支出	1,645,519.53	718,630.28
合计	23,412,806.86	15,541,088.07

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,485,371.60	16,397,318.48
存货跌价损失	-57,607.74	-45,887.10

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	14,427,763.86	16,351,431.38

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-560,777.57	-1,456,630.54
处置长期股权投资产生的投资收益	436,153.88	152,047.92
购买理财产品投资收益	1,435,215.37	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,803.00	0.00
合计	1,315,394.68	-1,304,582.62

42. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-43,577.37	151,660.80	-43,577.37
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-43,577.37	151,660.80	-43,577.37
其中：固定资产处置收益	-43,577.37	151,660.80	-43,577.37
合计	-43,577.37	151,660.80	-43,577.37

43. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	17,108,953.25	0.00
其中：增值税即征即退	10,213,776.12	0.00
与研发项目相关的政府补助	3,750,000.00	0.00
与长期资产投资相关的政府补助	3,145,177.13	0.00
合计	17,108,953.25	0.00

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,897,513.25	12,054,047.48	3,897,513.25
客户解除合同赔偿款	0.00	621,384.44	0.00
其他	179,395.23	457,642.56	179,395.23
合计	4,076,908.48	13,133,074.48	4,076,908.48

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其他主要是收到的个人所得税手续费。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
收到溧水区财政局科技奖励	800,000.00	0.00	注1	与收益相关
2017年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	700,000.00	0.00	注2	与收益相关
中关村示范区企业改制,挂牌,上市和并购支持资金项目受理通知书	600,000.00	0.00	注3	与收益相关
2017年省创新能力建设专项资金	500,000.00	0.00	注4	与收益相关
外贸发展资金拨款	395,700.00	0.00	注5	与收益相关
新北区技术标准奖励	200,000.00	0.00	注6	与收益相关
企业科技创新补助	82,000.00	0.00	注7	与收益相关
2017年常州市企业技术中心奖励	80,000.00	0.00	注8	与收益相关
新北区促进实体经济发展政策专项资金	50,000.00	0.00	注9	与收益相关
新北区质量奖	50,000.00	0.00	注10	与收益相关
增值税即征即退	0.00	7,749,627.07		与收益相关
成套生物燃气工程装备系列模块化研制	0.00	1,500,000.00		与收益相关
节能及发展循环经济专项资金	0.00	500,000.00		与收益相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	0.00	400,000.00		与收益相关
垃圾渗滤液处理装备产业化项目	0.00	370,000.00		与资产相关
省级企业院士工作站奖励经费	0.00	300,000.00		与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	0.00	250,000.00		与收益相关
生物燃气产业化平台建设项目	0.00	200,000.00		与收益相关
薛家镇加快经济发展奖励	0.00	150,000.00		与收益相关
服务业发展专项资金	0.00	150,000.00		与收益相关
省工程技术研究中心绩效评估项目专项资金	0.00	100,000.00		与收益相关
土地平整资金	0.00	75,023.24		与资产相关
污染源在线监控专项资金	54,245.00	54,245.00	注11	与收益相关
其他	385,568.25	255,152.17		与收益相关
合计	3,897,513.25	12,054,047.48		

注1:根据中共南京市溧水区委办公室、南京市溧水区人民政府办公室“溧委办发(2017)55号”关于印发《关于加快发展先进制造业的若干政策》的通知,本公司子公司南京都乐制冷设备有限公司本年收到补助资金80万元。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会“苏财工贸(2017)79号”《关于下达 2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》文件, 本公司本年收到补助资金 70 万元。

注 3: 根据中关村科技园区管理委员会“中科技园发(2014)27号”《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法》文件, 本公司子公司北京汇恒环保工程股份有限公司本年收到补助资金 60 万元。

注 4: 根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅“苏财教(2017)146号”《关于下达 2017 年省创新能力建设专项资金(第二批)的通知》文件, 本公司本年收到补助资金 50 万元。

注 5: 根据常州市商务局、常州市财政局“常商经(2017)100号”《关于组织申报 2016 年度常州市外经贸发展专项资金(“走出去”部分)的通知》文件, 本公司本年收到补助资金 39.57 万元。

注 6: 根据常州国家高新区(新北区)市场监督管理局、常州市新北区财政局“常高新市管(2017)61号”《关于下达 2016 年度常州高新区(新北区)技术标准奖励的通知》文件, 本公司本年收到补助资金 20 万元。

注 7: 根据张家港市企业科技创新积分管理领导小组办公室“张科积办(2017)1号”关于印发《张家港市企业科技创新积分管理计分标准(2017年修订)》的通知, 本公司子公司苏州汉风科技发展有限公司本年收到补助资金 8.2 万元。

注 8: 根据常州市科学技术局、常州市经济和信息化委员会、常州市财政局“常科发(2017)207号”《关于下达 2017 年常州市第三十二批科技计划(企业技术中心)项目的通知》文件, 本公司本年收到补助资金 8 万元。

注 9: 根据常州市新北区经济发展局、常州市新北区财政局“常新经济(2017)19号”《关于下达 2016 年度新北区促进实体经济发展政策专项资金的通知》文件, 本公司本年收到补助资金 5 万元。

注 10: 根据常州市新北区人民政府“常新政(2017)19号”《关于表彰 2016 年度新北区质量奖获奖企业的决定》文件, 本公司本年收到补助资金 5 万元。

注 11: 根据温岭市环境保护局、温岭市财政局“温环发(2017)36号”《关于对温岭市污水处理公司等 46 家单位发放污染源在线监控系统建设与运维补助资金的通知》, 本公司子公司温岭维尔利环境服务有限公司本年收到污染源在线监控专项资金 54,245.00 元。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
营改增前的增值税清算	16,559,023.60	0.00	16,559,023.60
对外捐赠	1,364,150.00	420,602.86	1,364,150.00
地方基金	523,033.24	387,932.26	523,033.24
核销应收款项	749,565.00	547,844.27	749,565.00
罚款、滞纳金	742,133.42	0.00	742,133.42
其他	239,455.04	57,141.13	239,455.04
合计	20,177,360.30	1,413,520.52	20,177,360.30

注：营改增前的增值税清算本年发生额为当地税务机关对本公司2012年1月1日至2016年4月30日增值税纳税情况进行检查时，对以前年度缴纳增值税基数进行调整并核定后于本年补缴的增值税；并认定该补缴增值税行为属政策理解错误引起，不构成偷税，不予行政处罚。

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	31,621,511.74	7,995,913.11
递延所得税费用	-5,158,371.92	-1,432,197.04
合计	26,463,139.82	6,563,716.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	170,630,690.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,594,603.53
子公司适用不同税率的影响	-2,529,714.50
调整以前期间所得税的影响	764,334.94
非应税收入的影响	-1,836,914.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,056,536.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-148,695.27
本年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	4,683,125.70
研发费加计扣除的影响	-3,120,136.91

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	26,463,139.82

47. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务利息收入	28,010,801.88	17,644,636.25
保证金和押金	22,028,923.53	10,992,458.50
往来款	13,486,116.02	1,000,186.80
收到的递延收益	9,664,700.00	2,351,998.00
代收代付款	6,294,774.80	10,844,125.74
营业外收入	4,070,314.83	2,478,236.07
人才金	2,365,000.00	630,014.00
收到退还上年预缴所得税	0.00	6,978,911.56
备用金	823,406.41	1,014,338.47
其他	9,851.60	1,824.59
合计	86,753,889.07	53,936,729.98

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用(含报销款)	73,630,009.62	54,131,549.52
保证金和押金	19,647,013.55	22,621,286.52
往来款	1,879,549.46	10,679,779.99
代收代付款	12,126,602.72	2,493,761.40
备用金	2,530,415.85	2,626,240.80
捐赠支出	1,364,150.00	420,600.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
罚款和滞纳金	742,133.42	0.00
其他	450,254.21	56,044.61
合计	112,370,128.83	93,029,262.84

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的与长期资产相关的政府补助	17,999,255.09	33,270,000.00
BOT公司试运行期间收到的运营款	17,785,748.18	18,058,481.45
并购子公司的期初现金余额	2,462,625.38	0.00
关联方借款利息收入	0.00	90,326.25
合计	38,247,628.65	51,418,807.70

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购股权审计评估等中介费	8,333,164.02	4,446,004.54
支付的与在建工程相关的代收代付款	0.00	5,000,000.00
关联方借款本金	0.00	10,116,540.00
处置子公司的期末现金余额	0.00	3,131,875.01
合计	8,333,164.02	22,694,419.55

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金-保证金	2,591,866.79	1,516,015.00
其他借款	27,395,145.22	0.00
合计	29,987,012.01	1,516,015.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金-保证金	26,489,834.09	10,398,480.78
筹资顾问费验资费交易费等	2,575,221.30	1,979,136.24
偿还其他借款	11,510,000.00	0.00
合计	40,575,055.39	12,377,617.02

(2) 合并现金流量表补充资料

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	144,167,550.41	93,983,912.13
加: 资产减值准备	14,427,763.86	16,351,431.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,716,461.16	20,413,387.91
无形资产摊销	31,171,289.27	22,672,439.51
长期待摊费用摊销	62,184.07	106,050.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	43,577.37	-149,908.24
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	52,053,269.52	37,640,655.33
投资损失(收益以“-”填列)	-1,315,394.68	1,304,582.62
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,158,371.92	-1,432,197.04
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-253,515,522.31	-140,899,465.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-249,620,565.98	-40,591,044.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	289,186,780.45	22,057,116.40
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	65,219,021.22	31,456,959.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	942,964,356.19	1,419,322,335.76
减: 现金的年初余额	1,419,322,335.76	307,127,500.89
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-476,357,979.57	1,112,194,834.87

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	152,250,000.00
其中: 宁德维尔利环保科技有限公司	2,250,000.00
苏州汉风科技发展有限公司	150,000,000.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,200,898.61
其中: 宁德维尔利环保科技有限公司	328.24
苏州汉风科技发展有限公司	2,200,570.37
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	150,049,101.39

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	12,550,000.00
其中: 广西武鸣维尔利能源环保有限公司	12,550,000.00
处置子公司收到的现金净额	12,550,000.00

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	942,964,356.19	1,419,322,335.76
其中: 库存现金	221,318.47	114,855.87
可随时用于支付的银行存款	698,679,705.72	1,410,096,804.57
可随时用于支付的其他货币资金	244,063,332.00	9,110,675.32
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	942,964,356.19	1,419,322,335.76
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

49. 股东权益变动表项目

无。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	80,589,729.22	保函和银行承兑汇票保证金

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			33,895,948.54
其中：美元	1,187,220.29	6.5342	7,757,534.82
欧元	3,195,475.06	7.8023	24,932,055.06
泰铢	6,037,831.11	0.1998	1,206,358.66
应收账款			4,284,524.88
其中：美元	13,722.00	6.5342	89,662.29
欧元	537,644.36	7.8023	4,194,862.59
其他应收款			60,235.55
其中：欧元	7,720.23	7.8023	60,235.55
短期借款			19,505,750.00
其中：欧元	2,500,000.00	7.8023	19,505,750.00
长期借款			16,384,830.00
其中：欧元	2,100,000.00	7.8023	16,384,830.00
应付账款			5,678,720.55
其中：欧元	727,826.48	7.8023	5,678,720.55
应付利息			68,985.36
其中：欧元	8,841.67	7.8023	68,985.36
其他应付款			519,960.55
其中：欧元	66,616.35	7.8023	519,760.75
泰铢	1,000.00	0.1998	199.80

(2) 境外经营实体

单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	卢森堡	美元	注册资本币别
欧洲维尔利环保科技有限公司	德国	欧元	当地要求
EuRec 环保科技有限公司	德国	欧元	当地要求
维尔利环境服务（泰国）有限公司	泰国曼谷	泰铢	泰国币种

52. 其他

无。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
宁德维尔利环保科技有限公司	2017.1.31	12,500,000.00	100.00	现金支付
苏州汉风科技发展有限公司	2017.5.31	600,000,000.00	100.00	发行股份及支付现金
南京都乐制冷设备有限公司	2017.5.31	250,000,000.00	100.00	发行股份

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
宁德维尔利环保科技有限公司	2017.1.31	完成工商变更	0.00	-846,471.39
苏州汉风科技发展有限公司	2017.5.31	完成工商变更	96,057,817.30	35,228,994.91
南京都乐制冷设备有限公司	2017.5.31	完成工商变更	104,318,260.67	18,728,552.29

(2) 合并成本及商誉

项目	宁德维尔利环保科技有限公司	苏州汉风科技发展有限公司	南京都乐制冷设备有限公司
现金	12,500,000.00	150,000,000.00	0.00
非现金资产的公允价值	0.00	450,000,000.00	250,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00	0.00	0.00
合并成本合计	12,500,000.00	600,000,000.00	250,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	12,500,000.00	115,975,976.07	48,788,047.65
商誉	0.00	484,024,023.93	201,211,952.35

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	宁德维尔利环保科技有限公司		南京都乐制冷设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:				
货币资金	328.24	328.24	2,462,625.38	2,462,625.38
应收款项	0.00	0.00	73,435,922.93	73,435,922.93
存货	0.00	0.00	50,071,393.31	50,071,393.31
固定资产	0.00	0.00	16,203,623.52	10,337,097.01
无形资产	12,853,511.76	167,940.00	15,514,778.76	1,930,980.95
其他资产	0.00	0.00	4,064,372.26	4,064,372.26

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	宁德维尔利环保科技有限公司		南京都乐制冷设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产合计	12,853,840.00	168,268.24	161,752,716.16	142,302,391.84
负债:				
借款	0.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付职工薪酬	185,900.00	185,900.00	742,604.80	742,604.80
应交税费	0.00	0.00	9,033,681.33	9,033,681.33
应付款项	167,940.00	167,940.00	82,560,590.72	82,560,590.72
其他负债	0.00	0.00	627,791.66	627,791.66
负债合计	353,840.00	353,840.00	112,964,668.51	112,964,668.51
净资产	12,500,000.00	-185,571.76	48,788,047.65	29,337,723.33
减: 少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	12,500,000.00	-185,571.76	48,788,047.65	29,337,723.33

(续上表)

项目	苏州汉风科技发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	2,200,570.37	2,200,570.37
应收款项	107,987,288.09	107,987,288.09
存货	1,198,377.90	1,198,377.90
固定资产	86,138,086.55	86,152,807.74
无形资产	7,016,700.00	6,512,714.15
其他资产	2,841,054.16	2,841,054.16
资产合计	207,382,077.07	206,892,812.41
负债:		
借款	66,586,169.42	66,586,169.42
应付职工薪酬	287,943.19	287,943.19
应交税费	1,949,034.90	1,949,034.90
应付款项	22,079,799.61	22,079,799.61
其他负债	503,153.88	503,153.88
负债合计	91,406,101.00	91,406,101.00
净资产	115,975,976.07	115,486,711.41
减: 少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	115,975,976.07	115,486,711.41

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：宁德维尔利环保科技有限公司的资产主要是无形资产（BOT 特许经营权），负债主要是应付职工薪酬和应付款项，其购买日无形资产的公允价值按本公司与交易对方协商确定、可辨认负债公允价值按照账面价值确定。

注2：南京都乐制冷设备有限公司购买日固定资产和无形资产的公允价值，系根据上海东洲资产评估有限公司出具的评估基准日为2017年5月31日的《汉风科技PPA》的评估价值确定，购买日其他可辨认资产、负债公允价值按照账面价值确定。

注3：苏州汉风科技发展有限公司购买日固定资产和无形资产的公允价值，系根据上海东洲资产评估有限公司出具的评估基准日为2017年5月31日的《都乐制冷PPA》的评估价值确定，购买日其他可辨认资产、负债公允价值按照账面价值确定。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失无。

2. 处置子公司

无。

3. 其他原因的合并范围变动

本期新成立的子公司明细如下：

子公司名称	成立日期/投资日期	注册地	主营业务	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	2017-2-6	浙江绍兴	餐厨垃圾处理	5518 万元		80.00
单县维尔利环境服务有限公司	2017-1-13	山东菏泽	垃圾渗滤液处理	1165.89 万元	100.00	
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2017-3-1	吉林长春	餐厨垃圾处理	500 万元	100.00	
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2017-6-14	浙江桐庐	餐厨垃圾处理	1000 万元		100.00
台州维尔利环保科技有限公司	2017-8-8	浙江台州	餐厨垃圾处理	3800 万元		100.00
沈阳维尔利环境服务有限公司	2017-9-30	辽宁沈阳	垃圾渗滤液处理	2900 万元		100.00
合阳汇恒华天环保有限公司	2017-9-20	陕西合阳	污水处理项目公司	1000 万元		100.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州维尔利环境服务有限公司	江苏常州	江苏常州	BOT项目建设和运营	100.00		设立
北京汇恒环保工程股份有限公司	北京	北京	工程承包和设备销售	50.10		非同一控制下企业合并
常州汇恒膜科技有限公司	江苏常州	江苏常州	膜生产销售		50.10	非同一控制下企业合并
巴马汇恒环保有限公司	广西巴马	广西巴马	污水处理项目公司		50.10	设立
合阳汇恒华天环保有限公司	陕西合阳	陕西合阳	污水处理项目公司		50.10	设立
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	江苏常州	江苏常州	BOT项目建设和运营	100.00		设立
海南维尔利环境服务有限公司	海南三亚	海南三亚	BOT项目建设和运营	100.00		设立
常州埃瑞克环保科技有限公司	江苏常州	江苏常州	设计、销售和技术服务	66.26		非同一控制下企业合并
湖南仁和惠明环保科技有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	BOT项目建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
常州大维环境科技有限公司	江苏常州	江苏常州	环保技术服务和环保设备的销售	100.00		非同一控制下企业合并
温岭维尔利环境服务有限公司	浙江温岭	浙江温岭	BOT项目建设和运营	100.00		设立
杭州能源环境工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	沼气工程设计建设总承包及成套设备制造销售	100.00		非同一控制下企业合并
杭州普达可再生资源设备有限公司	浙江杭州	浙江杭州	生产销售可再生资源设备材料		100.00	非同一控制下企业合并
桐庐维尔利水务有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT项目建设和运营	100.00		设立
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT项目建设和运营	100.00		设立
敦化市中能环保电力有限公司	吉林敦化	吉林敦化	B00项目建设和运营	80.00		非同一控制下企业合并
维尔利环境(卢森堡)服务有限公司	卢森堡	卢森堡	投资公司	100.00		设立
欧洲维尔利环保科	德国	德国	环保技术服务和环		100.00	设立

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
技有限公司			保设备的销售			
EuRec 环保科技有限公司	德国	德国	环保设备生产销售		70.00	非同一控制下企业合并
维尔利环境服务(泰国)有限公司	泰国	泰国	垃圾焚烧发电		100.00	设立
桐庐横村镇污水处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	BOT 项目建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
枞阳维尔利环境服务有限公司	安徽枞阳	安徽枞阳	污水处理设施建设和运营	90.00		设立
江苏维尔利环保科技有限公司	江苏常州	江苏常州	环保工程和环保设备的销售	100.00		设立
西安维尔利环保科技有限公司	陕西西安	陕西西安	BOT 项目建设和运营	100.00		设立
常州金源机械设备有限公司	江苏常州	江苏常州	机械加工	60.00		非同一控制下企业合并
江苏维尔利环境投资有限公司	江苏常州	江苏常州	投资公司	100.00		设立
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	餐厨垃圾处理		80.00	设立
单县维尔利环境服务有限公司	山东菏泽	山东菏泽	垃圾渗滤液处理	100.00		设立
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	吉林长春	吉林长春	餐厨垃圾处理	100.00		设立
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	餐厨垃圾处理		100.00	设立
台州维尔利环保科技有限公司	浙江台州	浙江台州	餐厨垃圾处理		100.00	设立
沈阳维尔利环境服务有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	垃圾渗滤液处理		100.00	设立
宁德维尔利环保科技有限公司	福建宁德	福建宁德	餐厨垃圾处理	100.00		非同一控制下企业合并
苏州汉风科技发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	节能服务	100.00		非同一控制下企业合并
南京都乐制冷设备有限公司	江苏南京	江苏南京	油气回收设备制造与销售	100.00		非同一控制下企业合并
南京都乐环保科技有限公司	江苏南京	江苏南京	空气净化设备制造与销售		100.00	非同一控制下企业合并

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京汇恒环保工程股份有限公司	49.90%	11,036,161.36	0.00	97,002,888.42
常州埃瑞克环保科技有限公司	33.74%	-2,505,108.39	0.00	-1,171,073.07
敦化市中能环保电力有限公司	20.00%	-90,611.07	0.00	1,798,248.51
枞阳维尔利环境服务有限公司	10.00%	-10,103.58	0.00	1,086,926.59
常州金源机械设备有限公司	40.00%	-941,273.50	0.00	23,448,336.92
EuRec 环保科技有限公司	30.00%	-1,958,097.40	0.00	388,426.33
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	20.00%	-66,546.70	0.00	10,969,453.30

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京汇恒环保工程股份有限公司	352,961,889.67	3,919,858.67	356,881,748.34	162,487,182.37	0.00	162,487,182.37
常州埃瑞克环保科技有限公司	24,192,875.91	91,420.70	24,284,296.61	24,617,169.31	0.00	24,617,169.31
敦化市中能环保电力有限公司	7,157,161.52	82,518,855.23	89,676,016.75	79,934,774.16	750,000.00	80,684,774.16
枞阳维尔利环境服务有限公司	19,854,328.71	14,104,188.79	33,958,517.50	11,089,251.57	12,000,000.00	23,089,251.57
常州金源机械设备有限公司	100,243,392.55	64,379,209.39	164,622,601.94	83,001,759.63	23,000,000.00	106,001,759.63
EuRec 环保科技有限公司	26,066,775.15	769,781.63	26,836,556.78	25,074,441.42	0.00	25,074,441.42
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	36,265,609.02	72,131,222.71	108,396,831.73	41,119,710.13	12,429,855.09	53,549,565.22

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京汇恒环保工程股份有限公司	74,775,294.58	3,974,848.98	78,750,143.56	24,109,530.48	0.00	24,109,530.48
常州埃瑞克环保科技有限公司	16,487,148.30	962,811.78	17,449,960.08	10,358,089.48	0.00	10,358,089.48
敦化市中能环保电力有限公司	5,561,242.13	52,349,374.35	57,910,616.48	47,966,318.54	500,000.00	48,466,318.54
枞阳维尔利环境服务有限公司	10,906,233.18	84,380.63	10,990,613.81	20,312.10	0.00	20,312.10
常州金源机械设备有限公司	70,929,776.15	68,923,745.26	139,853,521.41	54,879,495.36	24,000,000.00	78,879,495.36
EuRec 环保科技有限公司	24,420,380.19	349,768.19	24,770,148.38	13,870,936.63	2,922,720.00	16,793,656.63
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	-	-	-	-	-	-

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汇恒环保工程股份有限公司	197,566,685.99	21,876,099.81	21,876,099.81	-21,167,564.71	57,328,079.97	5,153,571.85	5,153,571.85	-268,560.17
常州埃瑞克环保科技有限公司	23,421,225.80	-7,424,743.30	-7,424,743.30	-5,733,424.72	9,882,225.62	-367,379.93	-367,379.93	871,205.56
敦化市中能环保电力有限公司	0.00	-453,055.35	-453,055.35	69,299,452.69	0.00	-400,176.83	-400,176.83	5,825,220.51
枞阳维尔利环境服务有限公司	0.00	-101,035.78	-101,035.78	-7,066,993.86	0.00	-29,698.29	-29,698.29	-131,760.11
常州金源机械设备有限公司	103,107,395.73	-2,353,183.74	-2,353,183.74	-22,323,980.79	83,218,645.94	-5,827,498.98	-5,827,498.98	17,124,363.00
EuRec 环保科技有限公司	23,208,426.07	-6,526,991.35	-6,214,376.39	-7,715,714.23	23,043,003.83	-7,105,985.02	-7,185,343.59	414,756.43
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	0.00	-332,733.49	-332,733.49	2,264,726.20	-	-	-	-

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司为子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司、常州埃瑞克环保科技有限公司、常州大维环境科技有限公司、杭州能源环境工程有限公司、维尔利环境（卢森堡）服务有限公司、EuRec 环保科技有限公司、枞阳维尔利环境服务有限公司和常州金源机械设备有限公司的长短期借款提供担保。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司对子公司北京汇恒环保工程股份有限公司的控股比例由年初的 56.34%变为年末的 50.10%，发生变化的时点为 2017 年 2 月 28 日，主要由于北京汇恒环保工程股份有限公司于 2017 年 2 月增发股份增加新的外部投资者所致。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	北京汇恒环保工程股份有限公司
现金	78,300,000.00
非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	78,300,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	85,767,217.70
差额	-7,467,217.70
其中：调整资本公积	-7,467,217.70

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州万维环保有限公司	广东 广州	广东 广州	垃圾处理服务	49.00		权益法核算
广州银利环境服务有限公司	广东 广州	广东 广州	环保工程施工及服务	35.00		权益法核算
海口神维环境服务有限公司	海南 海口	海南 海口	BOT 项目建设和运营	30.00		权益法核算

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中德原(荆门)静脉产业有限公司	湖北荆门	湖北荆门	静脉产业类咨询服务、废物治理		30.00	权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	
	广州万维环保有限公司	广州银利环境服务有限公司
流动资产	1,500,479.84	8,820,102.76
其中：现金和现金等价物	1,367,731.17	8,717,817.39
非流动资产	6,506,286.91	3,854,294.07
资产合计	8,006,766.75	12,674,396.83
流动负债	5,787.14	534,704.88
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	5,787.14	534,704.88
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	8,000,979.61	12,139,691.95
按持股比例计算的净资产份额	3,920,480.00	4,248,892.18
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,920,480.00	4,248,892.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	0.00	0.00
财务费用	1,088.26	-5,927.36
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-248,487.14	-474,700.93
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-248,487.14	-474,700.93
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	年末余额 / 本年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原(荆门)静脉产业有限公司
流动资产	39,869,682.43	49,634,841.93
其中: 现金和现金等价物	13,377,296.87	38,611,832.71
非流动资产	46,878,192.15	365,158.07
资产合计	86,747,874.58	50,000,000.00
流动负债	3,900,094.78	0.00
非流动负债	57000000.00	0.00
负债合计	60,900,094.78	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	25,847,779.80	50,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	7,754,333.94	15,000,000.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	7,754,333.94	15,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	11,087,846.86	0.00
财务费用	-14,994.40	0.00
所得税费用	383,011.72	0.00
净利润	872,285.48	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	872,285.48	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(续上表)

项目	年初余额 / 上年发生额	
	广州万维环保有限公司	广州银利环境服务有限公司
流动资产	2,386,629.13	157,203.31
其中: 现金和现金等价物	2,253,880.46	111,668.60
非流动资产	5,868,624.76	2,529,396.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额	
	广州万维环保有限公司	广州银利环境服务有限公司
资产合计	8,255,253.89	2,686,599.31
流动负债	5,787.14	72,206.43
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	5,787.14	72,206.43
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	8,249,466.75	2,614,392.88
按持股比例计算的净资产份额	4,042,238.70	915,037.51
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	4,042,238.70	915,037.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	0.00	0.00
财务费用	1,246.71	910.14
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-208,155.73	-385,607.12
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-208,155.73	-385,607.12
本年度收到的来自联营企业的股利		0.00

(续上表)

项目	年初余额 / 上年发生额
	海口神维环境服务有限公司
流动资产	10,752,954.90
其中：现金和现金等价物	10,257,296.87
非流动资产	3,513,147.37
资产合计	14,266,102.27
流动负债	607.95
非流动负债	0.00
负债合计	607.95
少数股东权益	0.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额
	海口神维环境服务有限公司
归属于母公司股东权益	14,265,494.32
按持股比例计算的净资产份额	4,279,648.30
调整事项	3,000.00
--商誉	0.00
--内部交易未实现利润	0.00
--其他	3,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	4,282,648.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	0.00
财务费用	-605.43
所得税费用	0.00
净利润	-24,505.68
终止经营的净利润	0.00
其他综合收益	0.00
综合收益总额	-24,505.68
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	99,388.68	48,977,830.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-611.32	-22,169.73
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-611.32	-22,169.73

(4) 联营企业不存在向公司转移资金能力存在的重大限制。

(5) 联营企业未发生超额亏损。

(6) 不存在与联营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 不存在与联营企业投资相关的或有负债。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和泰铢有关，除本公司以欧元进行采购和本公司的下属子公司杭州能源环境工程有限公司以美元进行销售外以及本公司境外子公司以美元、欧元和泰铢进行结算，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元和泰铢余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元和泰铢余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金-美元	1,187,220.29	646,155.06
货币资金-欧元	3,195,475.06	2,040,683.09
货币资金-泰铢	6,037,831.11	6,000,644.69
应收账款-美元	13,722.00	13,722.00
应收账款-欧元	528,302.69	127,345.58
预付款项-欧元	135,347.65	80,163.47
其他应收款-欧元	7,720.23	8,970.22
存货-欧元	2,569,788.28	2,789,818.66
其他流动资产-欧元	51,259.55	72,735.81

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产-欧元	2,735,346.10	2,791,450.26
无形资产-欧元	12,459.20	10,948.20
商誉-欧元	517,829.23	517,829.23
短期借款-欧元	2,500,000.00	0.00
应付账款-欧元	727,826.48	873,331.57
预收款项-欧元	359,314.92	482,518.55
应付职工薪酬-欧元	233,766.18	230,168.25
应交税费-欧元	29,413.26	32,539.16
应付利息-欧元	8,841.67	733.33
其它应付款-欧元	66,616.35	221,380.17
其它应付款-泰铢	1,000.00	1,000.00
长期借款-欧元	2,100,000.00	2,200,000.00

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币和欧元计价的固定利率借款合同以及发行的以人民币计价的固定利率的公司债券,借款金额人民币合计为97,808.50万元,欧元借款合计为460万欧元,发行的公司债券面值为2亿元。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购钢材制品等原材料,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,主要包括流动资金及应收款项的信用风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团应收款项系因开展经营活动而产生,本集团已采用了必要的政策确保销售客户具有良好的信用记录,成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为本集团所承担的信用风险已经大为降低并在可控制范围内。除已披露的应收账款金额前五名外(前五名金额合计19,360.30万元),本集团无其他重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的原则是确保充分的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团通过实施以下主要的流动性风险管理政策,从而有效地控制降低流动性风险,主要包括:定期分析负债结构和期限以确保有充裕的资金;对银行借款的使用情况进行监控并严格遵守借款协议;与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度等。

本集团目前以银行借款作为主要融资来源,以发行公司债券作为辅助融资来源。于2017年12月31日,本集团尚未使用的银行授信额度为93,154.51万元,其中尚未使用的银行借款额度为69,883.04万元,均为短期银行借款额度。

本集团年末持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下:

2017年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,023,554,085.41	0.00	0.00	0.00	1,023,554,085.41
应收票据	48,182,316.33	0.00	0.00	0.00	48,182,316.33
应收账款	994,849,951.41	0.00	0.00	0.00	994,849,951.41
其它应收款	77,422,113.73	0.00	0.00	0.00	77,422,113.73
金融负债					
短期借款	277,505,750.00	0.00	0.00	0.00	277,505,750.00
应付票据	53,387,549.74	0.00	0.00	0.00	53,387,549.74
应付账款	667,539,614.04	0.00	0.00	0.00	667,539,614.04
其它应付款	54,870,156.64	0.00	0.00	0.00	54,870,156.64
应付利息	9,822,802.97	0.00	0.00	0.00	9,822,802.97
应付职工薪酬	14,115,782.65	0.00	0.00	0.00	14,115,782.65
一年内到期的非流动负债	53,714,000.00	0.00	0.00	0.00	53,714,000.00
长期借款	0.00	310,321,830.00	350,476,000.00	21,958,000.00	682,755,830.00
应付债券	0.00	198,912,794.76	0.00	0.00	198,912,794.76

2. 敏感性分析

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理及可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2017年度		2016年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	466,034.71	466,034.71	469,998.84	469,998.84
所有外币	对人民币贬值 5%	-466,034.71	-466,034.71	-469,998.84	-469,998.84

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

于2017年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币和欧元计价的固定利率借款合同以及发行的以人民币计价的固定利率的公司债券;在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的无影响。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
常州德泽实业投资有限公司	常州市新北区	实业投资 股权管理	1,000 万元	39.98	39.98

注：本集团最终控制方为李月中先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化 (单位：万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州德泽实业投资有限公司	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额 (万元)		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
常州德泽实业投资有限公司	18,081.79	18,081.79	39.98	44.30

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京点绿科技有限公司	实际控制人李月中先生的儿子控制的公司
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	本公司年末持股比例为18%的被投资公司
厦门牧云数据技术有限公司	公司一高管 (副总经理) 控制的公司
陈卫祖、张群慧	苏州汉风科技发展有限公司高管
张贵德、朱志平	南京都乐制冷设备有限公司高管

(二) 关联交易

1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
常州金源机械设备有限公司	采购商品	0.00	4,460,323.67
北京点绿科技有限公司	接受劳务	127,266.98	22,500.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门牧云数据技术有限公司	接受劳务	582,524.27	0.00
合计		709,791.25	4,482,823.67

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海口神维环境服务有限公司	销售商品/提供劳务	40,737,254.64	0.00
合计		40,737,254.64	0.00

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	49,000,000.00	2015-4-27	2023-4-27	否
本公司	维尔利环境(卢森堡)服务有限公司	18,000,000.00	2016-6-23	2019-6-22	否
本公司	常州金源机械设备有限公司	24,000,000.00	2016-12-28	2019-12-27	否
本公司	常州金源机械设备有限公司	10,000,000.00	2017-4-21	2018-4-20	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	80,000,000.00	2016-3-31	2018-3-31	否
本公司	常州埃瑞克环保科技有限公司	6,000,000.00	2017-3-16	2018-3-15	否
本公司	常州大维环境科技有限公司	50,000,000.00	2017-7-13	2025-7-12	否
本公司	枞阳维尔利环境服务有限公司	13,000,000.00	2017-7-28	2022-6-21	否
本公司	EuRec环保科技有限公司	22,000,000.00	2017-1-25	2018-1-24	否
本公司	海口神维环境服务有限公司	17,100,000.00	2017-9-30	2027-9-29	否
本公司	广州银利环境服务有限公司	119,000,000.00	2017-7-22	2032-7-21	否
张贵德、朱志平	南京都乐制冷设备有限公司	5,000,000.00	2017-3-17	2018-1-17	否
张贵德、朱志平	南京都乐制冷设备有限公司	5,000,000.00	2017-3-13	2018-1-13	否
张贵德、朱志平	南京都乐制冷设备有限公司	5,000,000.00	2017-5-12	2018-5-12	否
张贵德、朱志平	南京都乐制冷设备有限公司	5,000,000.00	2017-6-20	2018-6-14	否
张贵德、朱志平	南京都乐制冷设备有限公司	5,000,000.00	2017-6-20	2018-6-15	否

4. 关键管理人员薪酬(金额单位:万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	923.55	885.68

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
------	-----	------	------

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西武鸣维尔利能源环保有限公司	5,000,000.00	0.00	13,000,000.00	0.00
预付款项	北京点绿科技有限公司	0.00	0.00	22,500.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	陈卫祖	424,434.06	0.00
其他应付款	张群慧	2,757,048.57	0.00

(四) 关联方承诺

关联方承诺事项见本附注“十三、1”。

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

1. 对外担保

2015年3月12日,汉风科技、苏州汉风电气设备有限公司(以下简称汉风电气)与华夏银行股份有限公司张家港支行签订《最高额保证合同》(合同编号NJ0215(高保)20150067、NJ0215(高保)20150068),约定共同为中兴铜业在华夏银行股份有限公司张家港支行865万元贷款提供连带责任保证担保。后因中兴铜业未能按时偿还上述保证合同对应的借款合同项下的贷款本金及利息,华夏银行股份有限公司张家港支行向共同被告汉风科技、汉风电气、王兴中、陆霞飞提起诉讼,经各方协商达成协议,江苏省张家港市人民法院于2016年4月5日出具民事调解书((2016)苏0582民初1327号),约定由汉风科技、汉风电气代偿借款本金865万元及律师费用(以下简称华夏银行贷款及费用),其中借款本金865万元采用分期支付的方式偿还。截至2017年12月31日,汉风电气已代中兴铜业偿还贷款本金865万元。对上述担保,汉风科技原实际控制人陈卫祖、张群慧及其关联方汉风电气共同承诺:(1)华夏银行贷款及费用将全部由汉风电气、陈卫祖及张群慧共同连带进行偿还;(2)若汉风科技被要求偿还任何华夏银行贷款及费用的,偿还之后,汉风科技有权向陈卫祖、张群慧及汉风电气共同追偿汉风科技已偿还的全部华夏银行贷款及费用,陈卫祖、张群慧及汉风电气

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应予以支付，且均无权就其为汉风科技履行前述担保、代偿、偿还义务而对汉风科技拥有追偿权及其他任何权利；（3）陈卫祖、张群慧已将剩余华夏银行贷款及费用的等额现金（以下简称“华夏银行担保资金”）交付至汉风科技供其支付剩余华夏银行贷款及费用，并且在剩余华夏银行贷款及费用未全部偿付完毕之前陈卫祖、张群慧不得将该华夏银行担保资金作其他用途之用；（4）汉风科技与汉风电气、陈卫祖、张群慧之间无争议、纠纷、待决事项或潜在的争议、纠纷、待决事项。

2. 截至2017年12月31日，除存在上述披露的或有事项外，本集团无其他应披露的重要或有事项。

十四、承诺事项

截至2017年12月31日，本集团无应披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响的原因
重要的对外投资	2018年1月8日，本公司与华廷集团有限公司（以下简称“华廷集团”）签订了《合资合作协议》：双方拟出资1,000万元设立山西华维时代环境科技有限公司（以下简称“山西华维时代”），其中：本公司以货币出资400万元，持有山西华维时代40%的股权，华廷集团以货币出资600万元，持有山西华维时代60%的股权。	增加投资收益	
重要的对外投资	2018年3月12日，本公司与梅强、梅建芳签订了《股权转让协议》，各方一致同意将梅强持有的常州金源机械设备有限公司（以下简称“金源机械”）36.85%的股权、梅建芳持有的金源机械3.15%的股权转让给公司，本次交易金额合计人民币3,266.40万元。金源机械为本公司控股子公司，本公司现持有金源机械60%的股权。本次交易完成后，本公司将持有金源机械100%的股权，金源机械将成为本公司全资子公司。	增加归属于母公司股东的净利润	

2. 利润分配情况

项目	内容
----	----

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

拟分配的利润或股利	以2017年度末股份总额452,284,906.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元(含税)，共计分配现金股利20,406,044.40元(含税)。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
1. 账龄组合	325,338,543.12	56.85	43,713,075.54	13.44	281,625,467.58
2. 关联方组合	208,536,093.58	36.44	0.00	0.00	208,536,093.58
3. 基本确定能收回组合	37,903,945.14	6.63	0.00	0.00	37,903,945.14
组合小计	571,778,581.84	99.92	43,713,075.54	7.65	528,065,506.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	464,000.00	0.08	464,000.00	100.00	0.00
合计	572,242,581.84	-	44,177,075.54	-	528,065,506.30

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
1. 账龄组合	315,050,152.04	74.04	50,757,568.66	16.11	264,292,583.38
2. 关联方组合	90,193,348.99	21.20	0.00	0.00	90,193,348.99
3. 基本确定能收回组合	19,802,289.64	4.65	0.00	0.00	19,802,289.64
组合小计	425,045,790.67	99.89	50,757,568.66	11.94	374,288,222.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	464,000.00	0.11	464,000.00	100.00	0.00
合计	425,509,790.67	-	51,221,568.66	-	374,288,222.01

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	197,529,084.84	0.00	0
7-12个月	7,281,298.67	364,064.93	5
1-2年	47,716,353.16	4,771,635.32	10
2-3年	35,479,538.14	10,643,861.44	30
3-4年	14,139,672.41	7,069,836.21	50
4-5年	11,644,591.29	9,315,673.03	80
5年以上	11,548,004.61	11,548,004.61	100
合计	325,338,543.12	43,713,075.54	-

2) 组合中，关联方组合的应收账款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
江苏维尔利环保科技股份有限公司	99,516,297.90	0.00	0
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	48,361,872.50	0.00	0
杭州能源环境工程有限公司	22,531,784.19	0.00	0
单县维尔利环境服务有限公司	18,988,218.99	0.00	0
桐庐维尔利水务有限公司	16,215,000.00	0.00	0

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
北京汇恒环保工程股份有限公司	1,354,300.00	0.00	0
桐庐沙湾版维尔利污水处理有限公司	1,138,000.00	0.00	0
海南维尔利环境服务有限公司	359,920.00	0.00	0
湖南仁和惠明环保科技有限公司	70,700.00	0.00	0
合计	208,536,093.58	0.00	—

3) 组合中，基本确定能收回组合的应收账款是由期后已收回款项的应收账款组成，经个别认定后无需计提坏账准备。

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
创冠环保(福清)有限公司	464,000.00	464,000.00	100.00	无法收回
合计	464,000.00	464,000.00	—	—

(2) 本年度计提、转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,381,114.09 元；本年转回坏账准备金额 15,425,607.21 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 250,314,321.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例 43.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,162,667.00 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	-	-	-	-	-
1. 账龄组合	36,073,026.30	11.78	6,493,428.75	18.00	29,579,597.55
2. 关联方组合	268,898,505.07	87.80	0.00	0.00	268,898,505.07
3. 基本确定能收回组合	1,299,285.83	0.42	0.00	0.00	1,299,285.83
组合小计	306,270,817.20	100.00	6,493,428.75	2.12	299,777,388.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	306,270,817.20	-	6,493,428.75	-	299,777,388.45

(续上表)

类别	年初余额				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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	-	-	-	-	-
1. 账龄组合	68,319,195.50	27.12	3,809,316.73	5.58	64,509,878.77
2. 关联方组合	178,194,887.30	70.73	0.00	0.00	178,194,887.30
3. 基本确定能收回组合	5,429,087.06	2.15	0.00	0.00	5,429,087.06
组合小计	251,943,169.86	100.00	3,809,316.73	1.51	248,133,853.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	251,943,169.86	-	3,809,316.73	-	248,133,853.13

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	6,009,600.00	0.00	0
7-12个月	0.00	0.00	5
1-2年	18,960,625.00	1,896,062.50	10
2-3年	5,656,163.50	1,696,849.05	30
3-4年	5,078,872.80	2,539,436.40	50
4-5年	33,421.00	26,736.80	80
5年以上	334,344.00	334,344.00	100
合计	36,073,026.30	6,493,428.75	-

2) 组合中，关联方组合的其他应收款

单位名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
桐庐维尔利水务有限公司	98,000,000.00	0.00	0
敦化市中能环保电力有限公司	78,150,000.00	0.00	0
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	43,080,000.00	0.00	0
湖南仁和惠明环保科技有限公司	19,000,000.00	0.00	0
海南维尔利环境服务有限公司	15,500,000.00	0.00	0
广西武鸣维尔利能源环保有限公司	5,000,000.00	0.00	0
沈阳维尔利环境服务有限公司	4,549,810.00	0.00	0
宁德维尔利环保科技有限公司	1,767,940.00	0.00	0
北京汇恒环保工程股份有限公司	1,381,305.41	0.00	0
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	1,233,449.66	0.00	0
常州埃瑞克环保科技有限公司	1,084,000.00	0.00	0
单县维尔利环境服务有限公司	152,000.00	0.00	0
合计	268,898,505.07	0.00	—

3) 组合中，基本确定能收回组合的其他应收款是应收职工备用金，经个别认定后无需计提坏账准备。

(2) 本年度计提、转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,684,112.02 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	280,948,505.07	202,794,887.30
保证金和押金	24,023,026.30	32,479,967.55
代收代付款	0.00	16,568,315.01
备用金	1,299,285.83	100,000.00
合计	306,270,817.20	251,943,169.86

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位或个人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
桐庐维尔利水务有限公司	往来款	98,000,000.00	1-3	32.00	0.00
敦化市中能环保电力有限公司	往来款	78,150,000.00	2年以内	25.52	0.00
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	往来款	43,080,000.00	6个月以内	14.07	0.00
湖南仁和惠明环保科技有限公司	往来款	19,000,000.00	2年以内	6.20	0.00
海南维尔利环境服务有限公司	往来款	15,500,000.00	7-12个月	5.06	0.00
合计		253,730,000.00		82.85	0.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,572,752,388.89	0.00	2,572,752,388.89	1,277,648,388.89	0.00	1,277,648,388.89
对联营、合营企业投资	16,023,094.80	0.00	16,023,094.80	58,351,164.32	0.00	58,351,164.32
合计	2,588,775,483.69	0.00	2,588,775,483.69	1,335,999,553.21	0.00	1,335,999,553.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
1. 常州埃瑞克环保科技有限公司	5,609,279.10	0.00	0.00	5,609,279.10	0.00	0.00
2. 常州维尔利环境服务有限公司	50,330,000.00	29,000,000.00	0.00	79,330,000.00	0.00	0.00
3. 常州大维环境科技有限公司	50,358,402.40	0.00	0.00	50,358,402.40	0.00	0.00
4. 北京汇恒环保工程股份有限公司	30,000,000.00	48,300,000.00	0.00	78,300,000.00	0.00	0.00
5. 常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	56,390,000.00	63,644,000.00	0.00	120,034,000.00	0.00	0.00
6. 海南维尔利环境服务有限公司	23,070,000.00	0.00	0.00	23,070,000.00	0.00	0.00
7. 湖南仁和惠明环保科技有限公司	55,483,900.00	0.00	0.00	55,483,900.00	0.00	0.00
8. 温岭维尔利环境服务有限公司	33,490,000.00	0.00	0.00	33,490,000.00	0.00	0.00
9. 杭州能源环境工程有限公司	459,999,894.46	0.00	0.00	459,999,894.46	0.00	0.00
10. 桐庐维尔利水务有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
11. 桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
12. 敦化市中能环保电力有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
13. 桐庐横村镇污水处理有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00	0.00	0.00
14. 维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	39,538,200.00	0.00	0.00	39,538,200.00	0.00	0.00
15. 枞阳维尔利环境服务有限公司	9,900,000.00	0.00	0.00	9,900,000.00	0.00	0.00
16. 江苏维尔利环保科技有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00
17. 西安维尔利环保科技有限公司	10,000,000.00	12,600,000.00	0.00	22,600,000.00	0.00	0.00
18. 常州金源机械设备有限公司	45,478,712.93	0.00	0.00	45,478,712.93	0.00	0.00
19. 江苏维尔利环境投资有限公司	0.00	21,050,000.00	0.00	21,050,000.00	0.00	0.00
20. 单县维尔利环境服务有限公司	0.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00
21. 宁德维尔利环保科技有限公司	0.00	12,500,000.00	0.00	12,500,000.00	0.00	0.00
22. 长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
23. 苏州汉风科技发展有限公司	0.00	800,000,000.00	0.00	800,000,000.00	0.00	0.00
24. 南京都乐制冷设备有限公司	0.00	300,010,000.00	0.00	300,010,000.00	0.00	0.00
合计	1,277,648,388.89	1,295,104,000.00	0.00	2,572,752,388.89	0.00	0.00

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
1. 广州万维环保有限公司	4,042,238.70	0.00	0.00	-121,758.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,920,480.00	0.00
2. 常州金坛金沙自来水有限公司	48,977,830.27	0.00	0.00	-400,538.32	0.00	422,708.05	0.00	0.00	-49,000,000.00	0.00	0.00
3. 广州银利环境服务有限公司	1,048,447.05	3,500,000.00	0.00	-299,554.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,248,892.18	0.00
4. 海口神维环境服务有限公司	4,282,648.30	3,210,000.00	0.00	261,685.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,754,333.94	0.00
5. 江苏沿江生态大保护工程有限公司	0.00	100,000.00	0.00	-611.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99,388.68	0.00
合计	58,351,164.32	6,810,000.00	0.00	-560,777.57	0.00	422,708.05	0.00	0.00	-49,000,000.00	16,023,094.80	0.00

注 1: 对常州金坛金沙自来水有限公司的股权已于 2017 年 6 月 21 日处置完成, 收回原投资成本 4,900 万元。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	578,721,290.00	425,325,419.60	406,206,995.53	279,635,067.12
其中：环保工程	510,224,166.77	360,569,632.69	351,592,721.89	240,803,380.25
环保设备	15,083,076.93	13,901,489.75	6,263,939.30	5,337,090.14
运营服务	52,251,310.49	50,556,308.61	40,505,019.27	29,648,841.40
技术服务	1,162,735.81	297,988.55	7,845,315.07	3,845,755.33
其他业务	16,589,015.60	10,034,377.73	10,394,890.22	5,948,123.57
其中：材料销售	13,580,848.33	8,834,592.81	9,232,441.51	5,836,668.33
维修服务	1,156,536.75	632,332.91	221,941.03	111,455.24
租赁	1,708,505.24	491,591.49	810,501.14	0.00
其他	143,125.28	75,860.52	130,006.54	0.00
合计	595,310,305.60	435,359,797.33	416,601,885.75	285,583,190.69

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	65,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-560,777.57	-1,125,250.65
处置长期股权投资产生的投资收益	422,708.05	-22,011.02
购买理财产品投资收益	1,400,493.15	0.00
合计	61,262,423.63	63,852,738.33

十八、财务报告批准

本财务报告于2018年3月29日由本公司董事会批准报出。

江苏维尔利环保科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2017年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	392,576.51	
计入当期损益的政府补助	10,792,690.38	
购买理财产品投资收益	1,435,215.37	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,803.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,997,965.07	
小计	-7,372,679.81	
所得税影响额	-316,773.99	
少数股东权益影响额(税后)	177,887.24	
合计	-7,233,793.06	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.27	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.50	0.34	0.34

3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

江苏维尔利环保科技股份有限公司

二〇一八年三月二十九日