

上海环境集团股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12
合并股东/所有者权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东/所有者权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 135
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

## 审计报告

安永华明(2018)审字第61359339\_B01号  
上海环境集团股份有限公司

上海环境集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海环境集团股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海环境集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海环境集团股份有限公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海环境集团股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61359339\_B01号  
上海环境集团股份有限公司

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>特许经营权合同</b>	
<p>集团下属项目公司以建设经营移交方式(“BOT”)参与固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施建设业务。集团从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权,参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后,集团需要将有关基础设施移交国家行政部门。在判断该等业务是否属于《企业会计准则解释第2号》规范的BOT业务时,管理层需要作出判断。同时,集团根据合同中有关基础设施建成后预计收取款项权利情况的规定,分别确认金融资产与无形资产。</p> <p>BOT项目建设过程中,集团根据预算成本和工期的估计对金融资产与无形资产的账面价值进行复核及修正,根据项目周期、授予方的信用风险、无风险报酬率等综合考虑确定金融资产折现率确定金融资产实际利率。</p>	<p>在审计中,我们执行了以下程序:</p> <p>我们通过查看集团BOT业务的相关协议条款,评估了管理层对有关业务所作的判断。</p> <p>我们通过获取集团BOT项目的BOT协议和BOT核算模型底稿,对于其中的基本信息和关键参数进行了复核,例如保底单价/收入、运营期限、实际利率、混合模式下金融资产和无形资产的拆分、BOT资产初始确认金额等。</p>

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61359339\_B01号  
上海环境集团股份有限公司

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<i>特许经营权合同(续)</i>	
<p>BOT项目运营过程中,集团根据未来为维持服务能力而发生的更新支出和移交日前的恢复性大修义务,确认与BOT相关的预计负债。确认上述预计负债需要管理层运用较多的判断和估计,判断和估计的变化将可能导致预计负债金额的调整。</p> <p>财务报表对特许经营权合同的披露请参见附注三、8(金融工具)、17(无形资产)、29(重大会计判断和估计)、附注五、9(长期应收款)、14(无形资产及开发支出)、32(预计负债)。</p>	<p>在审计中,我们执行了以下程序:(续)</p> <p>此外,我们了解了集团管理层对预计负债的估计复核业务流程,并执行了内部控制流程的测试,我们还通过复核公司按照专业报告确认预计负债的金额及相关的估计和判断,对于未来支出义务进行了核查。</p>

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61359339\_B01号  
上海环境集团股份有限公司

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>建造合同收入确认</b>	
<p>集团固体废弃物处理及污水处理等公共基础设施建设业务的相关建造服务等所产生的收入按照建造合同进行核算。集团按完工百分比法确认建造合同收入和合同费用，完工百分比法需要管理层作出重大判断及估计，包括建造合同完工进度、交付和服务范围、合同预计总成本、为完成合同尚需发生的成本、合同总收入金额和合同风险的判断及估计。</p> <p>财务报表对建造合同收入确认的披露请参见附注三、22(收入)、29(重大会计判断和估计)及附注五、39(营业收入及成本)。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>我们了解了集团管理层预计总成本预算编制、合同变更及预计总成本定期复核业务流程，并执行了内部控制流程的测试。我们对比已竣工结算项目实际成本与预计总成本的差异，评估了管理层就建造合同预计总成本所作的判断及估计。</p> <p>我们获取并复核了项目经理、分包商共同确认及第三方监理或业主评估的完工进度计算表。</p> <p>我们对建造合同完工进度和建造合同收入执行了重新计算程序。</p>

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61359339\_B01号  
上海环境集团股份有限公司

### 四、其他信息

上海环境集团股份有限公司管理层（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，管理层负责评估上海环境集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海环境集团股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61359339\_B01号  
上海环境集团股份有限公司

### 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。
- (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，就可能导致对上市股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上市股份有限公司不能持续经营。
- (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。



## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61359339\_B01号  
上海环境集团股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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(续)：

- (6) 就上海环境集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

**审计报告(续)**

安永华明(2018)审字第61359339\_B01号  
上海环境集团股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:袁勇敏  
(项目合伙人)

中国注册会计师:郑健友

中国 北京

2018年3月19日

# 上海环境集团股份有限公司

## 合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	650,044,327.90	633,177,933.24
应收账款	2	566,727,540.84	380,130,451.77
预付款项	3	63,634,221.50	58,337,926.31
应收利息		32,137.71	45,193.64
应收股利		2,477,543.12	-
其他应收款	4	118,984,351.85	96,902,443.88
存货	5	127,649,634.78	105,307,724.32
持有待售资产	6	402,076,328.00	32,000,000.00
一年内到期的非流动资产	7	143,607,884.29	177,248,035.82
其他流动资产	8	181,005,025.87	224,536,523.48
流动资产合计		<u>2,256,238,995.86</u>	<u>1,707,686,232.46</u>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	9	5,899,268,785.36	5,801,804,545.50
长期股权投资	10	96,381,052.01	100,685,256.99
投资性房地产	11	10,352,383.87	10,997,286.55
固定资产	12	320,514,846.47	344,816,333.18
在建工程	13	29,690,314.38	24,076,960.28
固定资产清理		-	22,928.83
无形资产	14	3,696,411,951.88	3,870,279,490.11
开发支出	14	1,400,764.38	1,364,514.38
长期待摊费用	15	7,276,874.30	3,894,260.48
递延所得税资产	16	14,278,352.90	9,956,798.10
其他非流动资产	17	52,000,000.00	16,000,000.00
非流动资产合计		<u>10,127,575,325.55</u>	<u>10,183,898,374.40</u>
资产总计		<u>12,383,814,321.41</u>	<u>11,891,584,606.86</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	19	400,000,000.00	74,000,000.00
应付账款	20	1,220,764,482.72	1,295,264,674.03
预收款项	21	142,892,940.31	192,423,688.86
应付职工薪酬	22	89,097,977.30	71,614,630.53
应交税费	23	74,576,880.30	76,417,914.44
应付利息	24	4,766,791.92	6,617,119.44
应付股利	25	116,336,993.79	1,001,026.66
其他应付款	26	51,944,755.55	74,048,071.13
一年内到期的非流动负债	27	314,177,427.68	888,757,858.20
其他流动负债	28	82,745,055.22	62,332,036.69
流动负债合计		2,497,303,304.79	2,742,477,019.98
非流动负债			
长期借款	29	1,831,871,856.47	2,091,481,787.45
应付债券	30	-	-
长期应付款	31	-	4,545,450.00
预计负债	32	186,859,038.67	130,640,536.70
递延收益	33	1,015,043,591.89	974,387,791.40
递延所得税负债	16	133,460,028.26	113,518,743.19
其他非流动负债	34	410,381,231.13	-
非流动负债合计		3,577,615,746.42	3,314,574,308.74
负债合计		6,074,919,051.21	6,057,051,328.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

<b>负债和股东/所有者权益</b>	<b>附注五</b>	<b>2017年12月31日</b>	<b>2016年12月31日</b>
股东/所有者权益			
股本/实收资本	35	702,543,884.00	2,560,000,000.00
资本公积	36	2,288,955,935.31	431,499,819.31
盈余公积	37	132,805,156.82	109,582,008.13
未分配利润	38	<u>2,274,647,651.85</u>	<u>1,791,923,314.61</u>
归属于母公司股东/所有者权益合计		<u>5,398,952,627.98</u>	<u>4,893,005,142.05</u>
少数股东权益		<u>909,942,642.22</u>	<u>941,528,136.09</u>
股东/所有者权益合计		<u>6,308,895,270.20</u>	<u>5,834,533,278.14</u>
负债和股东/所有者权益总计		<u>12,383,814,321.41</u>	<u>11,891,584,606.86</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

# 上海环境集团股份有限公司

## 合并利润表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
营业收入	39	2,566,029,935.42	2,551,077,644.10
减：营业成本	39	1,701,109,925.85	1,665,013,153.65
税金及附加	40	37,823,596.90	40,389,006.18
管理费用	41	220,135,248.38	220,602,118.95
财务费用	42	114,259,942.96	138,037,681.56
资产减值损失	43	309,743.86	(643,972.76)
加：投资收益	44	14,749,929.01	(1,612,243.90)
其中：对联营企业的投资收益		(1,826,661.86)	(2,814,190.05)
资产处置收益	45	4,722,306.37	-
其他收益	46	110,336,024.54	-
营业利润		622,199,737.39	486,067,412.62
加：营业外收入	47	77,621,012.09	178,513,610.78
减：营业外支出	48	9,141,046.42	13,503,488.76
利润总额		690,679,703.06	651,077,534.64
减：所得税费用	50	84,591,317.26	101,353,906.61
净利润		<u>606,088,385.80</u>	<u>549,723,628.03</u>
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净利润		-	78,346,481.47
按经营持续性分类			
持续经营净利润		606,088,385.80	549,723,628.03
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东/ 所有者的净利润		505,947,485.93	465,061,518.98
少数股东损益		100,140,899.87	84,662,109.05
综合收益总额		<u>606,088,385.80</u>	<u>549,723,628.03</u>
其中：			
归属于母公司股东/所有者 的综合收益总额		<u>505,947,485.93</u>	<u>465,061,518.98</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>100,140,899.87</u>	<u>84,662,109.05</u>
每股收益	51		
基本每股收益		<u>0.72</u>	<u>0.66</u>
稀释每股收益		<u>0.72</u>	<u>0.66</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表

2017年度

人民币元

	归属于母公司股东/所有者权益					少数股东 权益	股东/所有者 权益合计
	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	2,560,000,000.00	431,499,819.31	109,582,008.13	1,791,923,314.61	4,893,005,142.05	941,528,136.09	5,834,533,278.14
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	505,947,485.93	505,947,485.93	100,140,899.87	606,088,385.80
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股本溢价	(1,857,456,116.00)	1,857,456,116.00	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	23,223,148.69	(23,223,148.69)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(131,726,393.74)	(131,726,393.74)
三、 本年年末余额	702,543,884.00	2,288,955,935.31	132,805,156.82	2,274,647,651.85	5,398,952,627.98	909,942,642.22	6,308,895,270.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

**上海环境集团股份有限公司**  
**合并股东/所有者权益变动表(续)**

**2016年度**

**人民币元**

	归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	2,560,000,000.00	431,499,819.31	86,606,227.15	1,349,837,576.61	4,427,943,623.07	844,122,233.38	5,272,065,856.45
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	465,061,518.98	465,061,518.98	84,662,109.05	549,723,628.03
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	22,750,000.00	22,750,000.00
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	22,975,780.98	(22,975,780.98)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(10,006,206.34)	(10,006,206.34)
三、 本年年末余额	2,560,000,000.00	431,499,819.31	109,582,008.13	1,791,923,314.61	4,893,005,142.05	941,528,136.09	5,834,533,278.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 上海环境集团股份有限公司

## 合并现金流量表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,828,430,420.04	2,573,528,693.36
收到的税费返还		106,612,330.32	83,675,151.65
收到其他与经营活动有关的现金	52	39,784,476.47	89,543,778.73
经营活动现金流入小计		<u>2,974,827,226.83</u>	<u>2,746,747,623.74</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,288,991,368.72	1,036,082,831.25
支付给职工以及为职工支付的现金		359,310,136.07	301,799,897.16
支付的各项税费		312,973,988.63	248,597,182.42
支付其他与经营活动有关的现金	52	144,055,278.79	144,882,021.98
经营活动现金流出小计		<u>2,105,330,772.21</u>	<u>1,731,361,932.81</u>
经营活动产生的现金流量净额	53	<u>869,496,454.62</u>	<u>1,015,385,690.93</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		71,609,000.00	35,609,000.00
取得投资收益收到的现金		1,358,590.87	13,098,038.61
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		173,585,372.24	887,080.18
收到其他与投资活动有关的现金	52	497,951,826.78	30,426,950.35
投资活动现金流入小计		<u>744,504,789.89</u>	<u>80,021,069.14</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		879,393,250.16	1,127,587,648.97
投资支付的现金		44,000,000.00	28,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	52	15,421,822.23	-
投资活动现金流出小计		<u>938,815,072.39</u>	<u>1,155,587,648.97</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(194,310,282.50)</u>	<u>(1,075,566,579.83)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 上海环境集团股份有限公司

## 合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	22,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东			
投资收到的现金		-	22,750,000.00
取得借款收到的现金		<u>890,006,996.79</u>	<u>717,585,944.60</u>
筹资活动现金流入小计		<u>890,006,996.79</u>	<u>740,335,944.60</u>
偿还债务支付的现金		1,399,555,931.94	789,099,549.01
分配股利、利润或偿			
付利息支付的现金		143,809,462.40	184,265,510.41
其中：子公司支付给少数股东			
的股利、利润		<u>16,390,426.61</u>	<u>24,922,303.34</u>
筹资活动现金流出小计		<u>1,543,365,394.34</u>	<u>973,365,059.42</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(653,358,397.55)</u>	<u>(233,029,114.82)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>38,620.09</u>	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		21,866,394.66	(293,210,003.72)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>628,177,933.24</u>	<u>921,387,936.96</u>
六、年末现金及现金等价物余额	53	<u>650,044,327.90</u>	<u>628,177,933.24</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 上海环境集团股份有限公司

## 资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		341,557,325.53	131,179,481.69
应收账款	1	11,831,771.27	3,182,145.49
预付款项		649,060.20	367,484.23
应收利息		1,914,600.16	1,737,196.55
应收股利		59,498,119.26	-
其他应收款	2	189,466,542.15	190,390,960.96
存货		280,682.67	-
持有待售资产		-	32,000,000.00
一年内到期的非流动资产		185,124,699.12	168,402,032.11
其他流动资产		477,286,360.23	308,682,717.26
流动资产合计		1,267,609,160.59	835,942,018.29
非流动资产			
长期股权投资	3	3,237,546,235.01	3,192,800,439.99
固定资产		229,115,541.82	239,862,270.91
在建工程		873,114.49	19,019,073.83
无形资产		76,856,058.93	78,008,948.29
其他非流动资产	4	796,978,387.38	864,890,170.48
非流动资产合计		4,341,369,337.63	4,394,580,903.50
资产总计		5,608,978,498.22	5,230,522,921.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注十三	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款		974,806,442.87	526,151,741.00
应付账款		24,596,317.75	14,076,381.17
应付职工薪酬		10,674,484.78	6,030,198.83
应交税费		13,665,202.14	1,619,225.63
应付利息		844,010.02	2,081,635.99
其他应付款		284,358,549.73	225,715,219.48
一年内到期的非流动负债		62,000,000.00	398,798,919.53
其他流动负债		430,002.69	-
流动负债合计		<u>1,371,375,009.98</u>	<u>1,174,473,321.63</u>
非流动负债			
长期借款		130,000,000.00	180,000,000.00
递延收益		443,816.14	1,121,415.00
非流动负债合计		<u>130,443,816.14</u>	<u>181,121,415.00</u>
负债合计		<u>1,501,818,826.12</u>	<u>1,355,594,736.63</u>
股东/所有者权益			
股本/实收资本		702,543,884.00	2,560,000,000.00
资本公积		2,260,299,087.27	402,842,971.27
盈余公积		114,888,834.50	91,665,685.81
未分配利润		1,029,427,866.33	820,419,528.08
股东/所有者权益合计		<u>4,107,159,672.10</u>	<u>3,874,928,185.16</u>
负债和股东/所有者权益总计		<u>5,608,978,498.22</u>	<u>5,230,522,921.79</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 上海环境集团股份有限公司

## 利润表

2017年度

人民币元

	附注十三	2017年	2016年
营业收入	5	75,601,312.38	9,236,344.37
减：营业成本	5	65,849,004.47	5,988,139.36
税金及附加		5,164,404.22	2,256,060.39
管理费用		68,662,624.36	35,770,715.73
财务费用		24,358,755.93	25,457,572.47
加：投资收益	6	309,708,676.90	288,384,278.78
其中：对联营企业的投资收益		(1,826,661.86)	(2,814,190.05)
资产处置收益		4,694,710.55	-
其他收益		9,307,533.34	-
营业利润		235,277,444.19	228,148,135.20
加：营业外收入		1,434,997.59	1,613,507.81
减：营业外支出		4,480,954.84	3,833.25
利润总额		232,231,486.94	229,757,809.76
减：所得税费用		-	-
净利润		232,231,486.94	229,757,809.76
其中：持续经营净利润		232,231,486.94	229,757,809.76
终止经营净利润		-	-
综合收益总额		232,231,486.94	229,757,809.76

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司

股东/所有者权益变动表

2017年度

人民币元

	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东/所有者 权益合计
一、本年年初余额	<u>2,560,000,000.00</u>	<u>402,842,971.27</u>	<u>91,665,685.81</u>	<u>820,419,528.08</u>	<u>3,874,928,185.16</u>
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	232,231,486.94	232,231,486.94
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股本溢价	(1,857,456,116.00)	1,857,456,116.00	-	-	-
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	23,223,148.69	(23,223,148.69)	-
三、本年年末余额	<u>702,543,884.00</u>	<u>2,260,299,087.27</u>	<u>114,888,834.50</u>	<u>1,029,427,866.33</u>	<u>4,107,159,672.10</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海环境集团股份有限公司

股东/所有者权益变动表(续)

2016年度

人民币元

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	<u>2,560,000,000.00</u>	<u>4,623,134.12</u>	<u>68,689,904.83</u>	<u>613,637,499.30</u>	<u>3,246,950,538.25</u>
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	229,757,809.76	229,757,809.76
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积		-	22,975,780.98	(22,975,780.98)	-
(三) 同一控制下吸收合并	<u>-</u>	<u>398,219,837.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>398,219,837.15</u>
三、本年年末余额	<u><u>2,560,000,000.00</u></u>	<u><u>402,842,971.27</u></u>	<u><u>91,665,685.81</u></u>	<u><u>820,419,528.08</u></u>	<u><u>3,874,928,185.16</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 上海环境集团股份有限公司

## 现金流量表

2017年度

人民币元

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	79,403,253.70	13,792,430.12
收到的税费返还	3,477,634.14	-
收到其他与经营活动有关的现金	<u>8,427,094.03</u>	<u>7,569,328.00</u>
经营活动现金流入小计	<u>91,307,981.87</u>	<u>21,361,758.12</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	31,712,744.68	1,473,975.93
支付给职工以及为职工支付的现金	30,040,185.11	16,665,571.38
支付的各项税费	15,983,734.95	6,301,766.25
支付其他与经营活动有关的现金	<u>56,209,938.94</u>	<u>22,321,312.51</u>
经营活动现金流出小计	<u>133,946,603.68</u>	<u>46,762,626.07</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(42,638,621.81)</u>	<u>(25,400,867.95)</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	1,443,443,263.81	1,409,973,488.70
取得投资收益收到的现金	242,184,033.81	326,312,980.49
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产而收回的现金净额	24,626,393.81	-
吸收合并收到的现金	-	6,394,482.96
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>1,461,510.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,711,715,201.43</u>	<u>1,742,680,952.15</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	19,538,988.45	199,776.03
投资支付的现金	<u>1,559,036,552.14</u>	<u>1,490,252,278.78</u>
投资活动现金流出小计	<u>1,578,575,540.59</u>	<u>1,490,452,054.81</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>133,139,660.84</u>	<u>252,228,897.34</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 上海环境集团股份有限公司

## 现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	1,892,123,686.55	835,043,670.23
筹资活动现金流入小计	<u>1,892,123,686.55</u>	<u>835,043,670.23</u>
偿还债务支付的现金	1,745,864,586.88	1,018,150,502.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,382,294.86	39,764,111.26
筹资活动现金流出小计	<u>1,772,246,881.74</u>	<u>1,057,914,613.61</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>119,876,804.81</u>	<u>(222,870,943.38)</u>
四、现金及现金等价物净增加额	210,377,843.84	3,957,086.01
加：年初现金及现金等价物余额	<u>131,179,481.69</u>	<u>127,222,395.68</u>
五、年末现金及现金等价物余额	<u><u>341,557,325.53</u></u>	<u><u>131,179,481.69</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况

上海环境集团股份有限公司，原上海环境集团有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的一人有限责任公司（法人独资），于2004年6月28日成立，由上海市国有资产监督管理委员会（“上海市国资委”）作为单一股东进行出资。

2006年8月8日，上海市国资委出具《关于同意上海环境集团有限公司国有资产划转的函》（沪国资委事【2006】693号），同意将上海环境集团有限公司国有资产整体划转至上海市城市建设投资开发总公司（现更名为上海城投（集团）有限公司）（以下简称“上海城投”）。

2008年7月11日，上海城投作出股东决议，将其持有的本公司100%股权以协议方式转让给上海城投控股股份有限公司（以下简称“城投控股”）。

根据城投控股于2015年6月18日召开董事会审议通过的《关于上海城投控股股份有限公司换股吸收合并上海阳晨投资股份有限公司及分立上市暨关联交易方案的议案》，城投控股以换股方式吸收合并上海阳晨投资股份有限公司（“阳晨投资”）（以下简称“本次合并”），并于合并实施后以存续方式实施分立（以下简称“本次交易”或“本次重组”）。同日，城投控股、阳晨投资与本公司签署《换股吸收合并协议》，就本次合并的相关安排予以明确约定。本次交易及其相关事项已取得城投控股和阳晨投资各自股东大会的批准及授权，并经国务院国有资产监督管理委员会、上海市国资委、商务部与中国证监会审核及同意。

于2016年12月23日，城投控股通过向阳晨投资全体股东发行A股股份，以换股方式吸收合并阳晨投资。于2016年12月23日，本公司与城投控股签署《资产划转协议书》获得阳晨投资的所有资产，并承继所有债权及债务，阳晨投资的业务由本集团继续开展。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况(续)

依据中国证监会《关于核准上海城投控股股份有限公司吸收合并上海阳晨投资股份有限公司并分立上市的批复》(证监许可[2016]2368号),本公司于2017年2月22日自城投控股分立,作为本次分立的分立主体,本公司全部股权由城投控股于分立实施股权登记日登记在册的全体股东按持股比例取得及变更为股份有限公司。其控股股东变更为上海城投(集团)有限公司(“上海城投”)。

于2017年2月28日,本公司召开上海环境集团股份有限公司第一次股东大会,会议审议通过《关于申请上海环境集团股份有限公司股票上市及相关事宜的议案》及《关于授权公司董事会办理公司上市相关事宜的议案》。2017年3月17日,上海环境第一届董事会第二次会议审议通过《关于公司申请股票上市相关文件的议案》。

于2017年3月15日,本公司取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91310115764269544Y的营业执照。本公司注册资本为人民币702,543,884.00元,股本总数为702,543,884股。本公司总部位于中国(上海)自由贸易试验区浦东南路1525号5、6楼。

于2017年3月29日,上海证券交易所出具《关于上海环境集团股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(上海证券交易所自律监管决定书[2017]81号)同意本公司的人民币普通股股票在上海证券交易所上市,股票简称为“上海环境”,股票代码为“601200”。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:环境科技和产品开发,固体废弃物处置、城市污水处理等环保项目和其他市政基础设施项目的投资、设计、建设、运营管理及相关的咨询服务,固体废弃物处置及市政污水处理项目的设计施工总承包,土壤修复,环卫设施设备的检查、修理、维护及管理,固体废弃物、城市污水等资源综合利用开发及其他相关咨询业务,从事货物及技术的进出口业务。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况(续)

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的上海城投。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月19日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度合并范围未发生变化。

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

截至2017年12月31日止，本集团流动负债高于流动资产人民币241,064,308.93元。本集团经2016年年度股东大会审议通过的2017年度银行综合授信额度为人民币6,700,000,000.00元，截至2017年12月31日止尚未使用的2017年度银行综合授信额度为人民币6,609,304,259.81元，本集团在未来12个月内有足够的营运资金满足本集团营运资金及到期债务所需，故本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、收入确认和计量、建设经营移交方式相关会计处理等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

##### 同一控制下企业合并(续)

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所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。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。



# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融工具的确认和终止确认(续)

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融工具抵销

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

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额大于人民币100万元的非关联方应收款项单独进行减值测试。当存在客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认坏账准备，计入当期损益。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大以及单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项，以信用风险特征确定应收款项组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

计提比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
组合1-所有关联方客户	根据实际损失率确定	根据实际损失率确定
组合2-所有第三方客户	根据实际损失率确定	根据实际损失率确定

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大的应收账款和其他应收款采用个别认定法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，结合现时情况确定计提坏账准备。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 存货

存货包括原材料、工程项目、库存商品、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。工程施工成本包括在施工过程中的人工费、材料费、机械使用费、其他直接成本和间接费用等。除此之外的存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用分次摊销法或一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提。

#### 11. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 持有待售的非流动资产或处置组(续)

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产外),其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产,不计提折旧或摊销。

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本;初始投资成本与合并对价账面价值之间差额,调整资本公积(不足冲减的,冲减留存收益);合并日之前的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。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(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本),合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资,按照下列方法确定初始投资成本:支付现金取得的,以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;发行权益性证券取得的,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计 净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	5%	1.90%-4.75%

#### 14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 固定资产(续)

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计 净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	3%-5%	2.375%-4.85%
机器设备	5-10年	3%-5%	9.50%-19.40%
运输工具	5-10年	3%-5%	9.50%-19.40%
电子设备、器具及家具	3-10年	3%-5%	9.50%-32.33%
填埋库区	4-6.5年	-	15.38%-25.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产、无形资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
特许经营权	特许经营权经营期限
软件	2-15年
其他	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团采用建设经营移交方式，参与公共基础设施业务，本集团从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，本集团需要将有关基础设施移交国家行政部门。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 无形资产(续)

若本集团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；或在本集团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本集团的，本集团在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理(附注三、8)；本集团确认的金融资产，在其存续期间按照实际利率法计算确认利息收入，计入当期损益。若合同规定本集团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，本集团在确认收入的同时确认无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

本集团将内部研究开发项目的支出，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区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为研究环保生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。大规模生产之前，针对环保生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：环保生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；管理层已批准环保生产工艺开发的预算；已有前期市场调研的分析说明环保生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；有足够的技术和资金支持，以进行环保生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及环保生产工艺开发的支出能够可靠地归集。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。



# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 资产减值(续)

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团按照上一年度企业工资总额的一定比例向第三方受托人缴款，在成本和费用中税前列支。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 提供建设经营移交方式收入

对于提供建设经营移交方式参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 收入(续)

##### 销售商品收入

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，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

##### 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指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地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 收入(续)

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 所得税(续)

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量长期借款、应付债券。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 公允价值计量(续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *经营租赁——作为出租人*

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。



上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

*建设经营移交方式参与公共基础设施建设业务的分类*

本集团根据合同中有关基础设施建成后预计收取款项权利情况的规定，分别确认金融资产与无形资产。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

*建造合同*

本集团根据建造工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建造工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建造合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。本集团会随着合同进程检查并修订预算(若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备)中的合同收益及合同成本估计。

*递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *税项*

本集团在多个地区缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

###### *存货跌价准备*

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常生活中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提跌价准备。

如果实际售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费高于或低于管理层的估计，则本集团将于相应的会计期间将相关影响在合并利润表中予以确认。

###### *应收款项坏账准备*

本集团根据应收款项的预计未来现金流量的现值为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的预计未来现金流量的现值低于账面价值时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

##### *固定资产预计可使用年限和预计残值*

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧或冲减技术陈旧的固定资产。

##### *建设经营移交项目*

项目建设过程中，本集团根据预算成本和工期的估计对金融资产与无形资产的账面价值进行复核及修正，根据项目周期、授予方的信用风险、无风险报酬率等综合考虑确定金融资产折现率确定金融资产实际利率。

项目运营过程中，本集团根据未来为维持服务能力而发生的更新支出和移交日前的恢复性大修义务，确认与BOT相关的现时义务，确认预计负债。管理层在对上述大修义务进行估计时，涉及较多的判断，估计的变化将可能导致预计负债金额的调整。

##### *除了金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

##### 资产处置损益列报方式变更

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)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,变更为在“资产处置收益”中列报;本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

##### 政府补助列报方式变更

根据2017年5月10日财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》,对2017年1月1日后新增的政府补助,应区分与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报变更为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度和2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同,但对2017年度和2016年度合并及公司净利润无影响。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 会计政策和会计估计变更(续)

##### 会计政策变更(续)

##### 终止经营列报方式变更

根据《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13号)要求,本集团在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,分别列示持续经营损益和终止经营损益;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年5月28日存在的终止经营,采用未来适用法处理。2017年度和2016年度利润表中按经营持续性分类的净利润列报的内容有所不同,但对合并及公司净利润无影响。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | - 一般纳税人应税收入按17%、11%、6%或3%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%或1%计缴。  |
| 企业所得税   | - 企业所得税按应纳税所得额的25%或15%计缴。                                   |
| 教育费附加   | - 按实际缴纳的流转税的5%或3%缴纳。  |
| 河道管理费附加 | - 按实际缴纳的流转税的1%缴纳。   |

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 四、 税项(续)

#### 2. 税收优惠

根据国家税务总局国税函[2004]1366号文《关于污水处理不征收营业税的批复》；国税函[2005]1128号文《关于垃圾处置费征收营业税问题的批复》和上海市地方税务局沪地税流[2007]28号《关于垃圾处置费征收营业税问题的通知》，本集团下属子公司污水处理、固废中转运营、焚烧和填埋处置服务费收入，于2016年5月1日前不征收营业税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]156号文《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》；财税(2011)115号文《财政部国家税务总局关于综合利用及其他产品增值税政策的通知》及财税(2013)23号文《财政部国家税务总局关于享受资源综合利用增值税优惠政策的纳税人执行污染物排放标准有关问题的通知》，对污水处理劳务、垃圾处理劳务免征增值税。本集团下属子公司污水处理、焚烧和填埋处置服务费收入免征增值税。

根据国家税务总局财税[2015]78号文件，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，规定从2015年7月1日开始，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。根据上述文件，自2015年7月1日开始，本集团下属子公司从事污水处理、固废焚烧和填埋业务产生的处置服务收入缴纳的增值税按70%即征即退。本集团下属公司从事垃圾焚烧业务产生的上网发电收入缴纳的增值税按100%即征即退。

根据企业所得税法规定：环境保护、节能节水项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年自第3年免征企业所得税，第4年自第6年减半征收企业所得税；财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》财税[2009]166号公布了环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)，自2008年1月1日起施行。本集团以下子公司符合以上规定，享受企业所得税优惠政策：

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 四、 税项(续)

#### 2. 税收优惠(续)

于2017年度，威海环境再生能源有限公司、青岛环境再生能源有限公司属于上述所得税优惠的第6年度，即减半征收企业所得税；上海金山环境再生能源有限公司属于上述所得税优惠的第5年度，即减半征收企业所得税；漳州环境再生能源有限公司属于上述所得税优惠的第4年度，即减半征收企业所得税；南京环境再生能源有限公司属于上述所得税优惠的第3年度，即免征企业所得税；上海天马再生能源有限公司、上海东石塘再生能源有限公司和上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司属于上述所得税优惠的第2年度，即免征企业所得税。

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]，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《资源综合利用企业所得税优惠目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的技术标准。本集团下属成都威斯特再生能源有限公司、上海金山环境再生能源有限公司、上海环城再生能源有限公司、漳州环境再生能源有限公司、威海环境再生能源有限公司及青岛环境再生能源有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠。

本集团下属子公司上海老港再生能源有限公司的垃圾填埋沼气发电项目被列入《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166号)规定的“沼气综合开发利用”范围。该部分收入2016年-2017年减半征收。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 四、 税项(续)

#### 2. 税收优惠(续)

于2013年度，本集团下属子公司上海环境卫生工程设计院有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201231000174)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，上海环境卫生工程设计院有限公司自2012年1月1日至2014年12月31日享受高新技术企业减按15%的优惠税率征收企业所得税。于2015年10月，上海环境卫生工程设计院有限公司通过高新技术企业资质的复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201531000551)，该证书的有效期为3年。故上海环境卫生工程设计院有限公司于本年度适用的所得税税率为15%(2016年度：15%)。

本集团下属子公司上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司(“友联竹园”)于2013年11月19日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为GR201331000572号《高新技术企业证书》，有效期为3年。于2014年4月2日，友联竹园接到上海市浦东新区国家税务局、上海市浦东新区地方税务局发出的企业所得税优惠事先备案结果通知书(编号：浦税三十五所备(2014)第1403036671号)，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，友联竹园自2013年1月1日至2015年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。于2016年11月，友联竹园通过高新技术企业资质的复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201631000810)，该证书的有效期为3年。故友联竹园于本年度适用的所得税税率为15%(2016年度：15%)。



# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 四、 税项(续)

#### 2. 税收优惠(续)

本集团下属子公司成都威斯特再生能源有限公司和成都温江区阳晨水质净化有限公司注册地为四川省，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》[财税(2011)58号]规定，自2011年1月1日至2020年12月31日对设在西部地区的鼓励类企业减按15%征收企业所得税。成都威斯特再生能源有限公司和成都温江区阳晨水质净化有限公司符合有关要求，本年度，适用的企业所得税税率为15%(2016年度：15%)。

### 五、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	1,775.73	174,762.41
银行存款	650,042,552.17	628,003,170.83
其他货币资金	-	5,000,000.00
其中：履约保证金	-	5,000,000.00
	<u>650,044,327.90</u>	<u>633,177,933.24</u>

于2017年12月31日，本集团无其他货币资金(2016年：人民币5,000,000.00元)，无受到限制的货币资金(2016年：人民币5,000,000.00元)。

银行活期存款和协定存款分别按照银行活期存款利率和协定存款利率取得利息收入。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	529,209,424.80	364,794,083.07
1年至2年	31,754,921.81	9,937,908.29
2年至3年	3,015,140.25	4,923,512.41
3年以上	<u>3,875,092.08</u>	<u>1,432,159.00</u>
	567,854,578.94	381,087,662.77
减：应收账款坏账准备	<u>1,127,038.10</u>	<u>957,211.00</u>
	<u>566,727,540.84</u>	<u>380,130,451.77</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2017年度	<u>957,211.00</u>	<u>258,077.10</u>	<u>(88,250.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,127,038.10</u>
2016年度	<u>526,614.85</u>	<u>430,596.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>957,211.00</u>

2017年计提坏账准备人民币258,077.10元(2016年：人民币430,596.15元)，本年转回人民币88,250.00元(2016年：无)，本年无转销或核销坏账准备(2016年：无)。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	566,727,540.84	99.80	-	-
单项金额不重大 但单独计提坏账准备	<u>1,127,038.10</u>	<u>0.20</u>	<u>(1,127,038.10)</u>	100.00
	<u>567,854,578.94</u>	<u>100</u>	<u>(1,127,038.10)</u>	
	2016年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	380,130,451.77	99.75	-	-
单项金额不重大 但单独计提坏账准备	<u>957,211.00</u>	<u>0.25</u>	<u>(957,211.00)</u>	100.00
	<u>381,087,662.77</u>	<u>100.00</u>	<u>(957,211.00)</u>	

于2017年12月31日，按欠款方归集的前五名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下：

	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
第1名 国网上海市电力公司	第三方	153,769,090.36	27.08	-
第2名 上海老港固废综合 开发有限公司	关联方	112,111,860.06	19.74	-
第3名 上海市城市排水有限公司	关联方	50,926,676.67	8.97	-
第4名 上海市政建设有限公司	第三方	41,059,610.00	7.23	-
第5名 国网江苏省电力有限公司	第三方	<u>24,641,015.87</u>	<u>4.34</u>	-
		<u>382,508,252.96</u>	<u>67.36</u>	-

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2016年12月31日,按欠款方归集的前五名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下:

	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
第1名 国网上海市电力公司	第三方	70,303,788.47	18.45	-
第2名 上海老港固废综合开发有限公司	关联方	48,056,383.50	12.61	-
第3名 宁波市鄞州区市容环境卫生管理处	第三方	43,213,824.67	11.34	-
第4名 山东电力集团公司青岛供电公司	第三方	40,068,695.73	10.51	-
第5名 国网江苏省电力公司	第三方	20,971,841.65	5.50	-
		<u>222,614,534.02</u>	<u>58.41</u>	<u>-</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2017年		2016年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	34,449,168.18	54.14	44,835,203.97	76.85
1年至2年	20,886,874.10	32.82	10,207,122.34	17.50
2年至3年	5,002,579.22	7.86	3,295,600.00	5.65
3年以上	3,295,600.00	5.18	-	-
	<u>63,634,221.50</u>	<u>100.00</u>	<u>58,337,926.31</u>	<u>100.00</u>

于2017年12月31日,账龄超过一年的预付款项为人民币29,185,053.32元(2016年12月31日:人民币13,502,722.34元),主要为设备采购预付款,由于货物未收到,该款项尚未结清。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项(续)

于2017年12月31日,按欠款方归集的前五名的预付款项期末余额及其占预付款项期末余额合计数的比例如下:

	与本集团关系	账面余额	占预付款项总额的比例(%)	
第1名	上海绿神生态园艺有限公司	第三方	17,941,455.48	28.19
第2名	四川川锅锅炉有限责任公司	第三方	10,474,358.97	16.46
第3名	科尼起重设备(上海)有限公司	第三方	8,679,230.50	13.64
第4名	江苏海鸥冷却塔股份有限公司	第三方	3,370,080.00	5.30
第5名	无锡雪浪环境科技股份有限公司	第三方	3,119,158.60	4.90
		<u>43,584,283.55</u>	<u>68.49</u>	

于2016年12月31日,按欠款方归集的前五名的预付款项期末余额及其占预付款项期末余额合计数的比例如下:

	与本集团关系	账面余额	占预付款项总额的比例(%)	
第1名	无锡雪浪环境科技股份有限公司	第三方	11,855,800.00	20.32
第2名	四川川锅锅炉有限责任公司	第三方	10,474,358.97	17.95
第3名	科尼起重设备(上海)有限公司	第三方	8,382,000.00	14.37
第4名	上海康恒环境工程有限公司	第三方	2,248,000.00	3.85
第5名	国网上海市电力公司	第三方	1,876,821.00	3.22
		<u>34,836,979.97</u>	<u>59.71</u>	

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	61,063,726.33	32,545,638.96
1年至2年	16,590,528.00	22,903,889.98
2年至3年	619,242.18	647,100.66
3年以上	74,748,154.86	74,703,197.04
	<u>153,021,651.37</u>	<u>130,799,826.64</u>
减:其他应收款坏账准备	<u>34,037,299.52</u>	<u>33,897,382.76</u>
	<u>118,984,351.85</u>	<u>96,902,443.88</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2017年度	<u>33,897,382.76</u>	<u>139,916.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,037,299.52</u>
2016年度	<u>34,971,951.67</u>	<u>18,940.91</u>	<u>(1,093,509.82)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,897,382.76</u>

其他应收款按种类列示如下:

	2017年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	理由
单项金额重大					
并单独计提坏账准备	32,500,328.52	21.24	(32,500,328.52)	100.00	预计无法收回
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	118,984,351.85	77.76	-	-	
单项金额不重大					
但单独计提坏账准备	<u>1,536,971.00</u>	<u>1.00</u>	<u>(1,536,971.00)</u>	<u>100.00</u>	<u>预计无法收回</u>
	<u>153,021,651.37</u>	<u>100.00</u>	<u>(34,037,299.52)</u>		
	2016年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	理由
单项金额重大					
并单独计提坏账准备	32,500,328.52	24.85	(32,500,328.52)	100.00	预计无法收回
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	96,902,443.88	74.08	-	-	
单项金额不重大					
但单独计提坏账准备	<u>1,397,054.24</u>	<u>1.07</u>	<u>(1,397,054.24)</u>	<u>100.00</u>	<u>预计无法收回</u>
	<u>130,799,826.64</u>	<u>100.00</u>	<u>(33,897,382.76)</u>		

于2017年12月31日及2016年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海百玛士绿色能源有限公司 (“百玛士绿色能源”)	21,970,503.27	(21,970,503.27)	100%	预计无法收回
江桥生活垃圾焚烧厂技改 及扩能工程	4,927,047.23	(4,927,047.23)	100%	预计无法收回
江桥扩建项目	3,602,778.02	(3,602,778.02)	100%	预计无法收回
虹桥网球综合开发有限公司	<u>2,000,000.00</u>	<u>(2,000,000.00)</u>	<u>100%</u>	<u>预计无法收回</u>
	<u>32,500,328.52</u>	<u>(32,500,328.52)</u>		

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

2017年计提坏账准备人民币139,916.76元(2016年:人民币18,940.91元),无收回或转回坏账准备情况。(2016年:转回人民币1,093,509.82元)。

2017年及2016年无实际核销的其他应收款。

于2016年12月31日,其他应收账款坏账准备转回或收回情况如下:

	转回 或收回 原因	确定 原坏账准备 的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回 或收回 金额
百玛士 绿色能源	根据法院民事裁定书 收到财产分配款	资产评估报告	<u>1,093,509.82</u>	<u>1,093,509.82</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	41,008,875.70	44,566,799.84
保证金/押金	28,607,136.12	15,984,861.98
增值税即征即退	22,251,049.13	23,997,798.08
备用金	4,099,151.73	2,550,548.13
代垫款项	4,023,669.38	6,550,139.62
其他	<u>18,994,469.79</u>	<u>3,252,296.23</u>
	<u>118,984,351.85</u>	<u>96,902,443.88</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 其他应收款(续)

于2017年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
振良企业发展有限公司	40,000,000.00	26.14	往来款	5年以上	-
百玛士绿色能源	21,970,503.27	14.36	往来款	5年以上	21,970,503.27
上海市静安区税务局 第十三所	8,634,736.22	5.64	增值税即 征即退款	1年以内	-
上海市普陀区税务局	7,904,795.24	5.17	增值税即 征即退款	1年以内	-
成都市龙泉驿区人民政府	7,891,603.12	5.16	委托管理收入	1年以内	-
	<u>86,401,637.85</u>	<u>56.47</u>			<u>21,970,503.27</u>

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
振良企业发展有限公司	40,000,000.00	30.58	往来款	5年以上	-
百玛士绿色能源	21,970,503.27	16.80	往来款	5年以内	21,970,503.27
上海市浦东新区税务局	9,053,133.20	6.92	增值税即 征即退款	1年以内	-
上海市普陀区税务局	7,739,209.26	5.92	增值税即 征即退款	1年以内	-
太原市建筑企业劳动保 险费用统筹管理中心	5,737,914.00	4.39	保证金	1年以内	-
	<u>84,500,759.73</u>	<u>64.61</u>			<u>21,970,503.27</u>

#### 5. 存货

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,669,600.07	-	103,669,600.07	88,057,905.07	-	88,057,905.07
工程项目	22,933,444.47	-	22,933,444.47	16,445,462.80	-	16,445,462.80
库存商品	650,608.00	-	650,608.00	650,608.00	-	650,608.00
低值易耗品	395,982.24	-	395,982.24	153,748.45	-	153,748.45
	<u>127,649,634.78</u>	<u>-</u>	<u>127,649,634.78</u>	<u>105,307,724.32</u>	<u>-</u>	<u>105,307,724.32</u>



# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 存货(续)

存货可变现净值的确认依据是以存货的估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关的税费后的金额确定。于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无需计提存货跌价准备。

2017年12月31日及2016年12月31日存货余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

	累计已发生 成本	累计已确认 毛利	预计损失	已办理结算 的金额
2017年12月31日	933,001,241.06	161,045,209.27	-	1,071,113,005.86
2016年12月31日	658,383,361.49	157,315,445.55	-	799,253,344.24

#### 6. 持有待售资产

	2017年12月31日			
	账面价值	公允价值	预计处置费	预计处置时间
成都威斯特洛带项目	402,076,328.00	402,076,328.00	-	2018年

成都威斯特洛带项目为本集团下属子公司成都威斯特再生能源有限公司(“成都威斯特”)洛带焚烧厂的简称，主要业务为城市固体废弃物处置和利用焚烧蒸汽发电，目前项目所在地四川省成都市由于规划调整的原因需关闭迁建洛带焚烧厂。于2017年4月6日，成都威斯特与特许经营权授予方成都市城市管理委员会经协商一致签署了《成都市洛带城市生活垃圾焚烧发电厂项目特许权协议变更框架协议》，成都威斯特已于2018年3月7日将洛带焚烧厂项目资产清单内的资产移交给成都市城市管理委员会。上述将被移交资产的账面价值人民币402,076,328.00元的无形资产和长期应收款等符合持有待售条件，在资产负债表的流动资产中单独列示。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 持有待售资产(续)

	2016年12月31日			预计处置时间
	账面价值	公允价值	预计处置费	
可供出售金融资产	32,000,000.00	47,218,000.00	136,392.95	2017年

于2016年4月27日到2016年5月25日，本公司将持有的深圳中节能可再生能源有限公司(“深圳中节能”)的20%股权通过上海联合产权交易公开挂牌。于2016年7月5日，本公司与深圳科投实业发展有限公司签署产权交易合同，规定转让价格为人民币47,218,000.00元。于2016年7月25日，本公司收到深圳科投实业发展有限公司支付的第一期股权转让款人民币23,609,000.00元。于2017年6月2日，本公司收到深圳科投实业发展有限公司支付的第二期股权转让款人民币23,609,000.00元。

#### 7. 一年内到期的非流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期应收款	135,607,884.29	153,248,035.82
一年内到期的委托贷款	8,000,000.00	24,000,000.00
	<u>143,607,884.29</u>	<u>177,248,035.82</u>

#### 8. 其他流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	169,774,886.29	189,269,283.04
预缴其他税费	6,898,859.74	2,519,627.37
待认证进项税额	4,331,279.84	8,747,613.07
委托贷款	-	24,000,000.00
	<u>181,005,025.87</u>	<u>224,536,523.48</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 长期应收款

	2017年12月31日	2016年12月31日
BOT项目	<u>5,899,268,785.36</u>	<u>5,801,804,545.50</u>

于2017年12月31日，长期应收款折现率为5.96%至8.92%(2016年12月31日：5.96%至8.92%)。

长期应收款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
BOT项目	6,034,876,669.65	5,955,052,581.32
减：长期应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>6,034,876,669.65</u>	<u>5,955,052,581.32</u>
减：一年内到期的长期应收款(附注五、7)	<u>135,607,884.29</u>	<u>153,248,035.82</u>
	<u>5,899,268,785.36</u>	<u>5,801,804,545.50</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 长期股权投资

2017年长期股权投资变动情况如下:

联营企业

	年初 余额	本年变动			年末账面 价值	年末减值 准备
		追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派 的现金股利		
上海老港生活垃圾处置有限公司	100,685,256.99	-	(1,826,661.86)	(2,477,543.12)	96,381,052.01	-
百玛士绿色能源	-	-	-	-	-	(37,000,000.00)
	<u>100,685,256.99</u>	<u>-</u>	<u>(1,826,661.86)</u>	<u>(2,477,543.12)</u>	<u>96,381,052.01</u>	<u>(37,000,000.00)</u>

2016年长期股权投资变动情况如下:

联营企业

	年初 余额	本年变动			年末账面 价值	年末减值 准备
		追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派 的现金股利		
上海老港生活垃圾处置有限公司	115,405,499.80	-	(2,814,190.05)	(11,906,052.76)	100,685,256.99	-
百玛士绿色能源	-	-	-	-	-	(37,000,000.00)
	<u>115,405,499.80</u>	<u>-</u>	<u>(2,814,190.05)</u>	<u>(11,906,052.76)</u>	<u>100,685,256.99</u>	<u>(37,000,000.00)</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2017年投资性房地产变动情况如下：

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	13,576,897.27
本年增加	-
处置或报废	-
年末余额	<u>13,576,897.27</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	2,579,610.72
计提	644,902.68
处置或报废	-
年末余额	<u>3,224,513.40</u>
账面价值	
年末	<u>10,352,383.87</u>
年初	<u>10,997,286.55</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 投资性房地产(续)

2016年投资性房地产变动情况如下:

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	13,576,897.27
本年增加	-
处置或报废	-
年末余额	<u>13,576,897.27</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	1,934,708.04
计提	644,902.68
处置或报废	-
年末余额	<u>2,579,610.72</u>
账面价值	
年末	<u>10,997,286.55</u>
年初	<u>11,642,189.23</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	填埋库区	运输工具	电子设备、 器具及家具	合计
原价						
年初余额	368,570,195.18	223,434,054.75	46,396,660.00	18,180,791.07	21,151,355.14	677,733,056.14
购置	-	4,495,033.32	-	3,322,373.74	4,060,750.65	11,878,157.71
在建工程转入	5,532,039.44	30,209,735.43	-	-	9,542.00	35,751,316.87
处置或报废	(64,899,047.36)	(32,879,229.93)	(46,396,660.00)	(4,306,384.10)	(3,651,202.33)	(152,132,523.72)
年末余额	<u>309,203,187.26</u>	<u>225,259,593.57</u>	<u>-</u>	<u>17,196,780.71</u>	<u>21,570,445.46</u>	<u>573,230,007.00</u>
累计折旧						
年初余额	156,281,537.39	108,273,060.53	43,560,829.83	13,979,140.36	10,822,154.85	332,916,722.96
计提	8,155,908.91	23,845,941.72	-	1,169,011.57	3,988,416.84	37,159,279.04
处置或报废	(47,554,571.61)	(19,078,150.44)	(43,560,829.83)	(3,928,344.46)	(3,238,945.13)	(117,360,841.47)
年末余额	<u>116,882,874.69</u>	<u>113,040,851.81</u>	<u>-</u>	<u>11,219,807.47</u>	<u>11,571,626.56</u>	<u>252,715,160.53</u>
账面价值						
年末	<u>192,320,312.57</u>	<u>112,218,741.76</u>	<u>-</u>	<u>5,976,973.24</u>	<u>9,998,818.90</u>	<u>320,514,846.47</u>
年初	<u>212,288,657.79</u>	<u>115,160,994.22</u>	<u>2,835,830.17</u>	<u>4,201,650.71</u>	<u>10,329,200.29</u>	<u>344,816,333.18</u>

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	填埋库区	运输工具	电子设备、 器具及家具	合计
原价						
年初余额	368,376,472.03	217,322,746.75	46,396,660.00	17,974,133.88	15,756,901.56	665,826,914.22
购置	41,000.00	4,431,256.11	-	278,888.46	6,073,041.70	10,824,186.27
在建工程转入	152,723.15	4,366,775.94	-	-	-	4,519,499.09
处置或报废	-	(2,686,724.05)	-	(72,231.27)	(678,588.12)	(3,437,543.44)
年末余额	<u>368,570,195.18</u>	<u>223,434,054.75</u>	<u>46,396,660.00</u>	<u>18,180,791.07</u>	<u>21,151,355.14</u>	<u>677,733,056.14</u>
累计折旧						
年初余额	145,115,273.53	88,062,372.16	39,307,083.75	12,781,813.50	8,634,547.72	293,901,090.66
计提	11,166,263.86	21,221,834.72	4,253,746.08	1,262,335.00	2,627,114.21	40,531,293.87
处置或报废	-	(1,011,146.35)	-	(65,008.14)	(439,507.08)	(1,515,661.57)
年末余额	<u>156,281,537.39</u>	<u>108,273,060.53</u>	<u>43,560,829.83</u>	<u>13,979,140.36</u>	<u>10,822,154.85</u>	<u>332,916,722.96</u>
账面价值						
年末	<u>212,288,657.79</u>	<u>115,160,994.22</u>	<u>2,835,830.17</u>	<u>4,201,650.71</u>	<u>10,329,200.29</u>	<u>344,816,333.18</u>
年初	<u>223,261,198.50</u>	<u>129,260,374.59</u>	<u>7,089,576.25</u>	<u>5,192,320.38</u>	<u>7,122,353.84</u>	<u>371,925,823.56</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团下属子公司上海老港再生能源有限公司账面价值为人民币 10,582,196.88 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书(2016 年 12 月 31 日：人民币 14,023,907.08 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团经营性租出房屋及建筑物账面价值为人民币 49,665,217.43 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 59,703,182.71 元)。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理厂更新改造项目	873,114.49	-	873,114.49	19,019,073.83	-	19,019,073.83
宁波填埋库区提标扩建项目	-	-	-	1,589,060.03	-	1,589,060.03
在线监控系统	-	-	-	1,038,000.00	-	1,038,000.00
中控技改项目	862,162.20	-	862,162.20	725,200.00	-	725,200.00
渗沥液工程	27,955,037.69	-	27,955,037.69	-	-	-
其他	-	-	-	1,705,626.42	-	1,705,626.42
	<u>29,690,314.38</u>	<u>-</u>	<u>29,690,314.38</u>	<u>24,076,960.28</u>	<u>-</u>	<u>24,076,960.28</u>

重要在建工程2017年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
污水处理厂更新改造项目	38,451,420.00	19,019,073.83	17,656,919.04	(32,094,589.21)	(3,708,289.17)	873,114.49	自筹	100.00
宁波填埋库区提标扩建工程	-	1,589,060.03	-	-	(1,589,060.03)	-	自筹	不适用
在线监控系统	-	1,038,000.00	-	-	(1,038,000.00)	-	自筹	不适用
中控技术改造	-	725,200.00	1,225,410.05	(363,247.85)	(725,200.00)	862,162.20	自筹	不适用
南京建筑安装工程	-	-	1,428,904.21	(1,428,904.21)	-	-	自筹	不适用
渗沥液工程	37,963,200.00	-	27,955,037.69	-	-	27,955,037.69	自筹	73.64
其他	-	1,705,626.42	4,505,536.79	(1,864,575.60)	(4,346,587.61)	-	自筹	不适用
	<u>24,076,960.28</u>	<u>52,771,807.78</u>	<u>(35,751,316.87)</u>	<u>(11,407,136.81)</u>	<u>29,690,314.38</u>			



上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(%)
污水处理厂更新改造项目	38,451,421.00	13,947,312.73	9,729,640.39	(4,519,499.09)	(138,380.20)	19,019,073.83	自筹	95.07
宁波填埋库区提标扩建工程	-	1,580,260.02	8,800.01	-	-	1,589,060.03	自筹	不适用
在线监控系统	-	1,038,000.00	-	-	-	1,038,000.00	自筹	不适用
中控技术改造	-	725,200.00	-	-	-	725,200.00	自筹	不适用
其他	-	584,332.07	1,121,294.35	-	-	1,705,626.42	自筹	不适用
		<u>17,875,104.82</u>	<u>10,859,734.75</u>	<u>(4,519,499.09)</u>	<u>(138,380.20)</u>	<u>24,076,960.28</u>		

于2017年12月31日及2016年12月31日, 本集团在建工程不存在重大减值。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 无形资产及开发支出

(a) 2017年无形资产变动情况分析如下:

	特许经营权	土地使用权	软件	其他	合计
<b>原价</b>					
年初余额	5,396,297,352.84	113,299,931.10	4,324,883.70	3,536,950.06	5,517,459,117.70
购置	294,841,028.67	-	5,861,895.38	211,619.97	300,914,544.02
其他转出	(27,046,290.48)	-	-	-	(27,046,290.48)
划分为持有待售	(474,585,003.47)	-	-	-	(474,585,003.47)
处置或报废	-	-	-	(800,000.00)	(800,000.00)
年末余额	<u>5,189,507,087.56</u>	<u>113,299,931.10</u>	<u>10,186,779.08</u>	<u>2,948,570.03</u>	<u>5,315,942,367.77</u>
<b>累计摊销</b>					
年初余额	(1,609,849,474.70)	(32,480,785.36)	(2,645,427.32)	(2,203,940.21)	(1,647,179,627.59)
计提	(195,980,782.71)	(2,335,714.00)	(1,914,773.87)	(402,627.53)	(200,633,898.11)
其他转出	4,453,213.84	-	-	-	4,453,213.84
划分为持有待售	223,176,562.80	-	-	-	223,176,562.80
处置或报废	-	-	-	653,333.17	653,333.17
年末余额	<u>(1,578,200,480.77)</u>	<u>(34,816,499.36)</u>	<u>(4,560,201.19)</u>	<u>(1,953,234.57)</u>	<u>(1,619,530,415.89)</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>3,611,306,606.79</u>	<u>78,483,431.74</u>	<u>5,626,577.89</u>	<u>995,335.46</u>	<u>3,696,411,951.88</u>
年初	<u>3,786,447,878.14</u>	<u>80,819,145.74</u>	<u>1,679,456.38</u>	<u>1,333,009.85</u>	<u>3,870,279,490.11</u>

2016年无形资产变动情况分析如下:

	特许经营权	土地使用权	软件	其他	合计
<b>原价</b>					
年初余额	4,999,575,599.12	113,299,931.10	3,430,685.21	3,736,950.06	5,120,043,165.49
购置	396,721,753.72	-	894,198.49	-	397,615,952.21
处置或报废	-	-	-	(200,000.00)	(200,000.00)
年末余额	<u>5,396,297,352.84</u>	<u>113,299,931.10</u>	<u>4,324,883.70</u>	<u>3,536,950.06</u>	<u>5,517,459,117.70</u>
<b>累计摊销</b>					
年初余额	(1,359,559,362.43)	(30,145,028.08)	(2,094,066.11)	(1,797,776.79)	(1,393,596,233.41)
计提	(250,290,112.27)	(2,335,757.28)	(551,361.21)	(550,492.98)	(253,727,723.74)
处置或报废	-	-	-	144,329.56	144,329.56
年末余额	<u>(1,609,849,474.70)</u>	<u>(32,480,785.36)</u>	<u>(2,645,427.32)</u>	<u>(2,203,940.21)</u>	<u>(1,647,179,627.59)</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>3,786,447,878.14</u>	<u>80,819,145.74</u>	<u>1,679,456.38</u>	<u>1,333,009.85</u>	<u>3,870,279,490.11</u>
年初	<u>3,640,016,236.69</u>	<u>83,154,903.02</u>	<u>1,336,619.10</u>	<u>1,939,173.27</u>	<u>3,726,446,932.08</u>

(b) 开发支出系本集团获得碳排放资格认证的支出。



上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>90,348,759.37</u>	<u>14,278,352.90</u>	<u>67,674,294.01</u>	<u>9,956,798.10</u>
递延所得税负债	<u>90,348,759.37</u>	<u>133,460,028.26</u>	<u>67,674,294.01</u>	<u>113,518,743.19</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	138,616,965.24	139,996,094.75
可抵扣亏损	<u>94,321,051.11</u>	<u>81,063,611.83</u>
	<u>232,938,016.35</u>	<u>221,059,706.58</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年12月31日	2016年12月31日
2018年	15,273,134.79	15,457,231.67
2019年	260,999.47	2,661,926.15
2020年	23,422,777.45	23,422,777.45
2021年	38,955,798.20	38,955,798.20
2022年	<u>15,842,462.84</u>	<u>-</u>
	<u>93,755,172.75</u>	<u>80,497,733.47</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 其他非流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
委托贷款	60,000,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期的 委托贷款(附注五、7)	<u>(8,000,000.00)</u>	<u>(24,000,000.00)</u>
	<u>52,000,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>

18. 资产减值准备

2017年资产减值准备变动情况分析如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	34,854,593.76	397,993.86	(88,250.00)	-	35,164,337.62
其中：应收账款坏账准备	957,211.00	258,077.10	(88,250.00)	-	1,127,038.10
其他应收款坏账准备	33,897,382.76	139,916.76	-	-	34,037,299.52
长期股权投资减值准备	<u>37,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,000,000.00</u>
	<u>71,854,593.76</u>	<u>397,993.86</u>	<u>(88,250.00)</u>	<u>-</u>	<u>72,164,337.62</u>

2016年资产减值准备变动情况分析如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	35,498,566.52	449,537.06	(1,093,509.82)	-	34,854,593.76
其中：应收账款坏账准备	526,614.85	430,596.15	-	-	957,211.00
其他应收款坏账准备	34,971,951.67	18,940.91	(1,093,509.82)	-	33,897,382.76
长期股权投资减值准备	<u>37,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,000,000.00</u>
	<u>72,498,566.52</u>	<u>449,537.06</u>	<u>(1,093,509.82)</u>	<u>-</u>	<u>71,854,593.76</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日
关联方委托贷款	400,000,000.00	16,000,000.00
信用借款	<u>-</u>	<u>58,000,000.00</u>
	<u>400,000,000.00</u>	<u>74,000,000.00</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为3.915%(2016年12月31日：1.10%至4.35%)。

20. 应付账款

应付账款不计息，通常在工程竣工结算或采购结算等后清偿。

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付工程款	964,007,919.27	913,311,994.77
应付设备款	144,928,805.90	271,349,818.56
应付材料款	49,396,730.78	51,590,914.35
其他	<u>62,431,026.77</u>	<u>59,011,946.35</u>
	<u>1,220,764,482.72</u>	<u>1,295,264,674.03</u>

于2017年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币465,801,151.90元(2016年12月31日：人民币299,175,760.88元)，主要为应付工程款及应付设备款。

21. 预收款项

	2017年12月31日	2016年12月31日
项目承包及设计预收款	119,752,315.33	161,046,084.10
预收垃圾处理款	23,060,624.98	31,341,730.76
其他	<u>80,000.00</u>	<u>35,874.00</u>
	<u>142,892,940.31</u>	<u>192,423,688.86</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 预收账款(续)

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项为人民币43,387,000.00元(2016年12月31日：人民币30,101,542.78元)，主要为项目承包及设计预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目的汇总信息如下：

	累计已发生 成本	累计已确认 毛利	预计损失	已办理结算 的金额
2017年12月31日	71,239,548.42	4,514,311.83	-	195,506,175.58
2016年12月31日	324,235,843.77	7,934,013.97	-	493,215,941.84

#### 22. 应付职工薪酬

	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
短期薪酬	70,673,064.86	346,900,848.97	(330,668,003.12)	86,905,910.71
离职后福利(设定提存计划)	941,565.67	44,348,184.52	(43,097,683.60)	2,192,066.59
	<u>71,614,630.53</u>	<u>391,249,033.49</u>	<u>(373,765,686.72)</u>	<u>89,097,977.30</u>
	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
短期薪酬	46,593,450.07	294,756,659.01	(270,677,044.22)	70,673,064.86
离职后福利(设定提存计划)	768,710.40	31,295,708.22	(31,122,852.95)	941,565.67
	<u>47,362,160.47</u>	<u>326,052,367.23</u>	<u>(301,799,897.17)</u>	<u>71,614,630.53</u>

短期薪酬如下：

	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	67,836,606.14	271,530,023.99	(256,464,399.99)	82,902,230.14
职工福利费	48,055.80	23,711,707.55	(23,156,216.15)	603,547.20
社会保险费	617,402.21	19,822,784.77	(19,554,874.98)	885,312.00
其中： 医疗保险费	548,207.63	17,213,056.45	(16,978,395.74)	782,868.34
工伤保险费	22,346.85	899,137.87	(887,869.06)	33,615.66
生育保险费	46,847.73	1,710,590.45	(1,688,610.18)	68,828.00
住房公积金	34,931.00	16,808,399.25	(16,591,467.09)	251,863.16
工会经费和职工教育经费	1,471,454.38	6,122,305.30	(6,074,381.89)	1,519,377.79
其他	664,615.33	8,905,628.11	(8,826,663.02)	743,580.42
	<u>70,673,064.86</u>	<u>346,900,848.97</u>	<u>(330,668,003.12)</u>	<u>86,905,910.71</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 22. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	45,124,498.86	226,068,294.04	(203,356,186.76)	67,836,606.14
职工福利费	29,384.00	28,945,532.57	(28,926,860.77)	48,055.80
社会保险费	437,611.21	17,419,643.76	(17,239,852.76)	617,402.21
其中: 医疗保险费	380,401.48	15,392,443.63	(15,224,637.48)	548,207.63
工伤保险费	24,097.30	780,975.88	(782,726.33)	22,346.85
生育保险费	33,112.43	1,246,224.25	(1,232,488.95)	46,847.73
住房公积金	3,361.00	12,854,226.85	(12,822,656.85)	34,931.00
工会经费和职工教育经费	968,179.29	5,681,997.53	(5,178,722.44)	1,471,454.38
其他	30,415.71	3,786,964.26	(3,152,764.64)	664,615.33
	<u>46,593,450.07</u>	<u>294,756,659.01</u>	<u>(270,677,044.22)</u>	<u>70,673,064.86</u>

设定提存计划如下:

	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
养老保险费	894,194.97	43,214,737.22	(41,967,304.23)	2,141,627.96
失业保险费	47,370.70	1,133,447.30	(1,130,379.37)	50,438.63
	<u>941,565.67</u>	<u>44,348,184.52</u>	<u>(43,097,683.60)</u>	<u>2,192,066.59</u>
	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
基本养老保险费	720,946.60	29,792,177.21	(29,618,928.84)	894,194.97
失业保险费	47,763.80	1,503,531.01	(1,503,924.11)	47,370.70
	<u>768,710.40</u>	<u>31,295,708.22</u>	<u>(31,122,852.95)</u>	<u>941,565.67</u>



上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应交税费

	2017年12月31日	2016年12月31日
未交增值税	31,574,641.63	35,482,216.49
企业所得税	21,631,485.18	29,226,065.78
土地增值税	12,011,743.91	-
个人所得税	3,818,897.93	4,219,364.77
房产税	3,550,982.07	3,124,904.76
土地使用税	1,168,549.83	978,441.87
城市维护建设税	309,607.54	1,702,675.43
教育费附加	246,010.32	1,241,126.88
其他	264,961.89	443,118.46
	<u>74,576,880.30</u>	<u>76,417,914.44</u>

24. 应付利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
分期付息到期还本的		
长期借款利息	4,260,058.55	4,906,719.26
应付债券利息	-	1,520,500.00
短期借款利息	506,733.37	189,900.18
	<u>4,766,791.92</u>	<u>6,617,119.44</u>

25. 应付股利

	2017年12月31日	2016年12月31日
上海城投水务(集团)有限公司	109,703,864.32	-
隆国有限公司	5,942,102.81	-
崇明县环境卫生管理署	691,026.66	691,026.66
宁波国骅集团有限公司	-	310,000.00
	<u>116,336,993.79</u>	<u>1,001,026.66</u>

于2017年12月31日,超过一年未支付的应付股利为人民币691,026.66元(2016年12月31日:人民币1,001,026.66元)。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金及押金	22,392,890.43	22,696,007.85
应付关联方款项(附注九、7)	4,731,498.91	572,852.50
股权交易预收款	-	23,609,000.00
其他	<u>24,820,366.21</u>	<u>27,170,210.78</u>
	<u>51,944,755.55</u>	<u>74,048,071.13</u>

27. 一年内到期的非流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	309,631,977.68	482,791,823.67
一年内到期的应付债券	-	398,798,919.53
一年内到期的长期应付款	<u>4,545,450.00</u>	<u>7,167,115.00</u>
	<u>314,177,427.68</u>	<u>888,757,858.20</u>

28. 其他流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
将于一年内支付的预计负债	40,952,247.37	38,210,529.89
待转销项税额	<u>41,792,807.85</u>	<u>24,121,506.80</u>
	<u>82,745,055.22</u>	<u>62,332,036.69</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 29. 长期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款(注(1))	1,866,376,141.93	2,099,369,145.14
保证借款	191,127,692.22	331,724,465.98
信用借款	<u>84,000,000.00</u>	<u>143,180,000.00</u>
	<u>2,141,503,834.15</u>	<u>2,574,273,611.12</u>
减：一年内到期的长期借款		
质押借款	242,459,039.20	368,500,000.00
保证借款	5,172,938.48	104,291,823.67
信用借款	<u>62,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
	<u>309,631,977.68</u>	<u>482,791,823.67</u>
	<u><u>1,831,871,856.47</u></u>	<u><u>2,091,481,787.45</u></u>

于2017年12月31日，长期借款的利率区间为1.10%至4.90%(2016年12月31日：1.10%至4.90%)。

注(1)：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五、54。

#### 30. 应付债券

	2017年12月31日	2016年12月31日
12沪环境MTN1(1282465)	-	398,798,919.53
减：一年内到期的应付债券	<u>-</u>	<u>398,798,919.53</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

于2017年12月31日，无应付债券。

于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债权期限	发行金额
12沪环境MTN1	400,000,000.00	2012/11/13	5年	400,000,000.00

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 长期应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
项目贷款(a)	4,545,450.00	11,712,565.00
减：一年内到期长期应付款		
项目贷款(a)	<u>4,545,450.00</u>	<u>7,167,115.00</u>
	<u>-</u>	<u>4,545,450.00</u>

(a) 于2016年12月31日，长期应付款——项目贷款中人民币4,545,450.00元为本集团下属子公司友联竹园自上海市水务局取得的项目贷款。

32. 预计负债

2017年预计负债变动情况分析如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目后续支出	168,851,066.59	96,621,766.97	(37,661,547.52)	227,811,286.04
减：将于一年内支付的预计负债	<u>38,210,529.89</u>	<u>2,741,717.48</u>	<u>-</u>	<u>40,952,247.37</u>
	<u>130,640,536.70</u>	<u>93,880,049.49</u>	<u>(37,661,547.52)</u>	<u>186,859,038.67</u>

2016年预计负债变动情况分析如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目后续支出	126,360,663.13	66,374,318.56	(23,883,915.10)	168,851,066.59
减：将于一年内支付的预计负债	<u>-</u>	<u>38,210,529.89</u>	<u>-</u>	<u>38,210,529.89</u>
	<u>126,360,663.13</u>	<u>28,163,788.67</u>	<u>(23,883,915.10)</u>	<u>130,640,536.70</u>

BOT项目后续支出为本集团为使其所持有的BOT资产保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生的支出。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 递延收益

2017年递延收益变动情况分析如下:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目财政专项				
扶持款(a)	929,223,112.56	97,000,000.00	(39,190,349.82)	987,032,762.74
政府补助(b)	22,583,738.33	18,419,869.63	(14,989,741.90)	26,013,866.06
其他	22,580,940.51	-	(20,583,977.42)	1,996,963.09
	<u>974,387,791.40</u>	<u>115,419,869.63</u>	<u>(74,764,069.14)</u>	<u>1,015,043,591.89</u>

2016年递延收益变动情况分析如下:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BOT项目财政专项				
扶持款(a)	817,785,614.32	131,938,410.00	(20,500,911.76)	929,223,112.56
政府补助(b)	36,294,846.37	9,031,421.17	(22,742,529.21)	22,583,738.33
其他	22,075,723.11	611,304.36	(106,086.96)	22,580,940.51
	<u>876,156,183.80</u>	<u>141,581,135.53</u>	<u>(43,349,527.93)</u>	<u>974,387,791.40</u>

(a) BOT项目财政专项扶持款为本集团下属公司获得的政府对于BOT项目的财政扶持。

(b) 于2017年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
科技专项资金	13,591,421.33	18,419,869.63	(542,539.67)	(12,947,602.31)	18,521,148.98	收益
分布式供能系统 和燃气空调 发展专项款	8,992,317.00	-	(1,499,599.92)	-	7,492,717.08	资产

于2016年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
科技专项资金	25,802,929.45	9,031,421.17	(21,242,929.29)	-	13,591,421.33	收益
分布式供能系统 和燃气空调 发展专项款	10,491,916.92	-	(1,499,599.92)	-	8,992,317.00	资产

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 34. 其他非流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
迁建补偿款(a)	<u>410,381,231.13</u>	<u>-</u>

(a) 成都威斯特再生能源有限公司洛带焚烧发电厂根据政府规划调整的原因需关闭,并通过变更协议方式约定新建成都邛崃环保发电厂项目。根据相关迁建补偿协议约定,于2017年1月和2017年12月收到政府补偿款,用于成都洛带项目的迁建和邛崃环保发电项目的建设。

#### 35. 股本/实收资本

2017年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
实收资本/ 股本(a)	2,560,000,000.00	-	-	(1,857,456,116.00)	(1,857,456,116.00)	702,543,884.00

2016年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
实收资本	2,560,000,000.00	-	-	-	-	2,560,000,000.00
		注册资本		实收资本/股本		
		人民币	比例	人民币	比例	
城投控股	702,543,884.00	100%		702,543,884.00	100%	

(a) 根据《上海城投控股股份有限公司换股吸收合并上海阳晨投资股份有限公司及分立上市暨关联交易报告书》,2017年2月28日公司由有限公司变更为股份有限公司,股本相应变更为702,543,884.00元,并增加资本公积-股本溢价1,857,456,116.00元。

#### 36. 资本公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	-	1,857,456,116.00	-	1,857,456,116.00
其他资本公积	431,499,819.31	-	-	431,499,819.31
	<u>431,499,819.31</u>	<u>1,857,456,116.00</u>	<u>-</u>	<u>2,288,955,935.31</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	431,499,819.31	-	-	431,499,819.31

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 盈余公积

2017年盈余公积变动情况分析如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>109,582,008.13</u>	<u>23,223,148.69</u>	<u>-</u>	<u>132,805,156.82</u>

2016年盈余公积变动情况分析如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>86,606,227.15</u>	<u>22,975,780.98</u>	<u>-</u>	<u>109,582,008.13</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司于2017年度和2016年度均未提取任意盈余公积金。

38. 未分配利润

	2017年	2016年
调整前上年年末未分配利润	1,791,923,314.61	1,045,667,811.86
同一控制下企业合并	<u>-</u>	<u>304,169,764.75</u>
调整后年初未分配利润	1,791,923,314.61	1,349,837,576.61
归属于母公司股东/所有者的净利润	505,947,485.93	465,061,518.98
减：提取法定盈余公积	<u>23,223,148.69</u>	<u>22,975,780.98</u>
年末未分配利润	<u>2,274,647,651.85</u>	<u>1,791,923,314.61</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 39. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,548,255,170.09	1,687,486,927.11	2,536,885,054.72	1,657,455,532.69
其他业务	17,774,765.33	13,622,998.74	14,192,589.38	7,557,620.96
	<u>2,566,029,935.42</u>	<u>1,701,109,925.85</u>	<u>2,551,077,644.10</u>	<u>1,665,013,153.65</u>

主营业务收入列示如下：

	2017年		2016年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保业务	1,526,169,907.61	1,217,324,126.60	1,438,553,322.97	1,122,557,855.46
承包及设计规划收入	587,586,720.78	470,162,800.51	686,467,716.48	534,897,677.23
BOT利息收入	434,498,541.70	-	411,864,015.27	-
	<u>2,548,255,170.09</u>	<u>1,687,486,927.11</u>	<u>2,536,885,054.72</u>	<u>1,657,455,532.69</u>

其他业务收入列示如下：

	2017年		2016年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	7,762,741.59	3,011,464.92	8,098,795.69	3,064,573.85
其他	10,012,023.74	10,611,533.82	6,093,793.69	4,493,047.11
	<u>17,774,765.33</u>	<u>13,622,998.74</u>	<u>14,192,589.38</u>	<u>7,557,620.96</u>

#### 40. 税金及附加

	2017年	2016年
房产税	13,768,425.73	12,891,882.57
城市维护建设税	8,746,968.84	10,596,371.58
土地使用税	7,155,365.85	6,973,784.35
教育费附加	6,690,236.50	6,181,868.10
营业税	-	1,560,286.49
印花税	830,559.61	724,157.18
河道管理费	436,111.91	659,775.86
其他	195,928.46	800,880.05
	<u>37,823,596.90</u>	<u>40,389,006.18</u>



上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 管理费用

	2017年	2016年
工资薪金	77,110,031.61	61,652,370.24
研究与开发费	31,739,174.15	48,687,084.36
社会保险费	20,547,601.15	17,146,818.56
聘请中介机构费用	11,758,967.11	16,341,330.29
技术服务费	11,128,292.53	5,733,653.62
福利费	8,466,357.65	9,052,677.80
办公费	5,262,488.24	2,435,859.61
折旧费	5,174,317.06	4,470,199.06
差旅费	5,127,016.04	4,580,860.34
其他	43,821,002.84	50,501,265.07
	<u>220,135,248.38</u>	<u>220,602,118.95</u>

42. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	127,459,265.99	144,491,236.95
减：利息收入	4,332,765.96	5,479,052.39
利息资本化金额	5,004,254.78	6,881,357.79
汇兑损益	(4,441,727.32)	5,547,297.83
其他	579,425.03	359,556.96
	<u>114,259,942.96</u>	<u>138,037,681.56</u>

借款费用资本化金额已计入无形资产。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账损失	<u>309,743.86</u>	<u>(643,972.76)</u>

44. 投资收益

	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资损失	(1,826,661.86)	(2,814,190.05)
处置可供出售金融资产产生的投资收益	15,218,000.00	-
委托贷款利息	<u>1,358,590.87</u>	<u>1,201,946.15</u>
	<u>14,749,929.01</u>	<u>(1,612,243.90)</u>

45. 资产处置收益

	2017年	2016年
非流动资产处置收益	<u>4,722,306.37</u>	<u>-</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 46. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下:

	2017年	2016年	与资产/收益相关
增值税返还	109,218,178.08	-	与收益相关
污泥运输费补贴	945,672.50	-	与收益相关
其他	172,173.96	-	与资产相关
	<u>110,336,024.54</u>	<u>-</u>	

#### 47. 营业外收入

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
终止补偿收入(注1)	63,977,764.74	-	63,977,764.74
政府补助	8,437,819.35	149,248,441.70	8,437,819.35
保险理赔收入	1,707,109.95	28,000,000.00	1,707,109.95
其他	3,498,318.05	1,265,169.08	3,498,318.05
	<u>77,621,012.09</u>	<u>178,513,610.78</u>	<u>77,621,012.09</u>

政府补助如下:

	2017年	2016年	与资产/收益相关
政府扶持金	6,340,053.36	11,257,383.36	与收益相关
其他补贴收入	2,097,765.99	24,728,584.54	与收益相关
增值税返还	-	81,242,993.80	与收益相关
主要污染物超量削减补贴	-	32,019,480.00	与收益相关
	<u>8,437,819.35</u>	<u>149,248,441.70</u>	

注1: 终止补偿收入系本集团之子公司宁波市鄞州区绿州能源利用有限公司的宁波市鄞州区生活垃圾卫生填埋场项目BOT协议提前终止对应的补偿收入。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业外支出

	2017年	2016年
非流动资产损毁报废损失	4,621,827.43	1,067,543.30
停工损失	3,830,728.77	-
其他	<u>688,490.22</u>	<u>12,435,945.46</u>
	<u>9,141,046.42</u>	<u>13,503,488.76</u>

49. 费用按性质分类

本集团营业成本、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
外购设备及劳务	389,489,189.35	455,704,514.21
职工薪酬费用	391,249,033.49	279,164,218.95
特许经营权摊销费	191,527,568.87	250,290,112.27
维修费	190,824,493.79	223,965,443.39
耗用的原材料	173,660,721.46	141,262,458.48
运营处理费	114,839,484.22	99,178,487.75
预计维持运营费	77,980,142.81	66,374,318.56
水电费	77,658,000.81	54,327,909.17
外包服务费	60,476,060.83	48,730,382.83
折旧费和摊销费用	43,980,157.73	46,052,967.66
劳务费	38,132,982.65	23,562,584.28
研发费用	31,739,174.15	48,687,084.36
技术服务费	26,727,941.93	15,434,065.35
聘请中介机构及咨询费	19,427,893.55	20,696,929.64
其他	<u>93,532,328.59</u>	<u>112,183,795.70</u>
	<u>1,921,245,174.23</u>	<u>1,885,615,272.60</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	68,971,586.99	78,491,377.80
递延所得税费用	<u>15,619,730.27</u>	<u>22,862,528.81</u>
	<u>84,591,317.26</u>	<u>101,353,906.61</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2017年	2016年
利润总额	690,679,703.06	651,077,534.64
按适用税率计算的所得税费用	172,669,925.77	162,769,383.66
某些子公司适用不同税率的影响	(79,762,852.42)	(65,516,131.22)
对以前期间当期所得税的调整	(1,185,497.11)	79,574.00
归属于联营企业的损益	456,665.47	703,547.51
无须纳税的收益	(10,954,151.79)	(6,819,686.99)
不可抵扣的费用	1,143,391.97	1,993,209.88
使用前期未确认递延所得税的暂时性差异	(1,056,924.08)	(1,605,069.24)
使用前期未确认递延所得税的可抵扣亏损	(679,856.26)	(453,760.09)
未确认递延所得税资产的暂时性差异	-	463,889.55
未确认递延所得税的可抵扣亏损	<u>3,960,615.71</u>	<u>9,738,949.55</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>84,591,317.26</u>	<u>101,353,906.61</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司无稀释性潜在普通股。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2017年	2016年
收益		
归属于本公司普通股股东的		
当期净利润	<u>505,947,485.93</u>	<u>465,061,518.98</u>
归属于：		
持续经营	<u>505,947,485.93</u>	<u>465,061,518.98</u>
股份		
本公司发行在外普通股的		
加权平均数	<u>702,543,884.00</u>	<u>702,543,884.00</u>
基本每股收益	<u>0.72</u>	<u>0.66</u>
稀释每股收益	<u>0.72</u>	<u>0.66</u>

52. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到政府补贴款	27,686,877.46	52,308,284.53
收到保险理赔款	1,707,109.95	28,000,000.00
银行存款利息	4,272,642.60	5,479,052.39
其他	<u>6,117,846.46</u>	<u>3,756,441.81</u>
	<u>39,784,476.47</u>	<u>89,543,778.73</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
支付销售费用及管理费用	110,520,403.81	119,909,776.12
支付工程保证金及押金	19,615,976.97	13,483,295.00
支付的往来款	1,505,684.42	552,574.18
其他	<u>12,413,213.59</u>	<u>10,936,376.68</u>
	<u>144,055,278.79</u>	<u>144,882,021.98</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表项目注释(续)

	2017年	2016年
收到其他与投资活动有关的现金		
成都威斯特收到政府补偿款	453,906,400.00	-
BOT试运行收入	44,045,426.78	30,426,950.35
	<u>497,951,826.78</u>	<u>30,426,950.35</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
成都威斯特使用政府补偿款	15,421,822.23	-

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2017年	2016年
净利润	606,088,385.80	549,723,628.03
加: 资产减值准备	309,743.86	(643,972.76)
固定资产折旧	37,143,226.67	40,531,293.87
无形资产摊销	196,180,684.27	253,727,723.74
投资性房地产折旧	644,902.68	644,902.68
长期待摊费用摊销	1,522,860.61	1,439,159.64
处置固定资产、无形资产和		
其他长期资产的(收益)/损失	(64,078,243.68)	1,067,543.30
财务费用	122,343,211.83	143,157,176.99
投资(收益)/损失	(14,749,929.01)	1,612,243.90
递延所得税	15,619,730.27	22,862,528.81
存货的(增加)/减少	(22,341,910.46)	72,249,052.51
经营性应收项目的增加	(110,143,436.53)	(190,193,667.73)
经营性应付项目的增加	100,957,228.31	119,208,077.95
	<u>869,496,454.62</u>	<u>1,015,385,690.93</u>
经营活动产生的现金流量净额		
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	650,044,327.90	628,177,933.24
减: 现金的年初余额	628,177,933.24	921,387,936.96
现金及现金等价物净增加额	<u>21,866,394.66</u>	<u>(293,210,003.72)</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2017年12月31日	2016年12月31日
现金		
其中：库存现金	1, 775. 73	174, 762. 41
可随时用于支付的银行存款	<u>650, 042, 552. 17</u>	<u>628, 003, 170. 83</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>650, 044, 327. 90</u></u>	<u><u>628, 177, 933. 24</u></u>

54. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期应收款 注1	105, 791, 274. 82	123, 987, 006. 26
长期应收款 注2	4, 840, 005, 265. 90	4, 687, 473, 669. 36
无形资产 注3	<u>2, 391, 116, 919. 59</u>	<u>2, 128, 550, 199. 63</u>
	<u><u>7, 336, 913, 460. 31</u></u>	<u><u>6, 940, 010, 875. 25</u></u>

注1： 于2017年12月31日，账面价值为人民币105,791,274.82元(2016年12月31日：人民币123,987,006.26元)的一年内到期的长期应收款用于取得银行借款质押。

注2： 于2017年12月31日，账面价值为人民币4,840,005,265.90元(2016年12月31日：人民币4,687,473,669.36元)的长期应收款用于取得银行借款质押。

注3： 于2017年12月31日，账面价值为人民币2,391,116,919.59元(2016年12月31日：人民币2,128,550,199.63元)的无形资产用于取得银行借款质押。



上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 外币货币性项目

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	153,580.72	6.5342	1,003,527.14
港币	17.22	0.8359	14.39
外币货币性资产合计			<u>1,003,541.53</u>
其他应付款			
美元	352,245.57	6.5342	2,301,643.02
应付利息			
美元	69,835.17	6.5342	456,316.95
长期借款			
美元	9,895,891.03	6.5342	64,661,731.17
一年内到期的长期借款			
美元	791,671.28	6.5342	<u>5,172,938.48</u>
外币货币性负债合计			<u>72,592,629.62</u>
	2016年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	159,700.05	6.9370	1,107,839.25
港元	497.20	0.8945	444.75
外币货币性资产合计			<u>1,108,284.00</u>
其他应付款			
美元	961,307.38	6.9370	6,668,589.30
长期借款			
美元	10,687,562.31	6.9370	74,139,619.74
一年内到期的长期借款			
美元	791,671.28	6.9370	<u>5,491,823.67</u>
外币货币性负债合计			<u>86,300,032.71</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
设立或投资：						
南京环境再生能源有限公司	南京市	固废处置	350,000,000.00	100	-	100
青岛环境再生能源有限公司	青岛市	固废处置	202,980,000.00	100	-	100
成都威斯特再生能源有限公司	成都市	固废处置	120,000,000.00	100	-	100
上海天马再生能源有限公司	上海市	固废处置	440,000,000.00	99.55	-	99.55
上海东石塘再生能源有限公司	上海市	固废处置	160,000,000.00	80	-	80
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	上海市	固废处置	100,000,000.00	100	-	100
威海环境再生能源有限公司	威海市	固废处置	100,000,000.00	100	-	100
太原环晋再生能源有限公司	太原市	固废处置	265,000,000.00	65	-	65
上海老港再生能源有限公司	上海市	固废处置	72,000,000.00	60	-	60
奉化环境能源利用有限公司	奉化市	固废处置	24,000,000.00	100	-	100
上海环境虹口固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	21,100,000.00	100	-	100
上海环杨固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	13,500,000.00	100	-	100
上海环境浦东固废中转运营有限公司	上海市	固废中转	25,000,000.00	100	-	100
上海黄浦环城固废转运有限公司	上海市	固废中转	50,000,000.00	100	-	100
上海正融投资发展有限公司	上海市	房地产	100,000,000.00	-	60	60
漳州环境再生能源有限公司	漳州市	固废处置	100,000,000.00	100	-	100
洛阳环洛再生能源有限公司	洛阳市	固废处置	261,760,000.00	100	-	100
新昌县环新再生能源有限公司	新昌县	固废处置	100,000,000.00	100	-	100
上海阳晨排水运营有限公司	上海市	污水处理	2,700,000.00	100	-	100
威海环文再生能源有限公司	威海市	固废处置	140,000,000.00	99	-	99
蒙城环蒙再生能源有限公司	蒙城县	固废处置	94,200,000.00	90	-	90
同一控制下企业合并：						
成都温江区阳晨水质净化有限公司	成都市	污水处理	28,600,000.00	90	-	90
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	成都市	污水处理	14,800,000.00	90	-	90
上海阳龙投资咨询有限公司	上海市	投资咨询	97,522,960.00	100	-	100
上海环城再生能源有限公司	上海市	固废处置	400,000,000.00	60	-	60
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	上海市	固废处置	106,000,000.00	70	-	70
上海城瀛废弃物处置有限公司	上海市	固废中转	1,000,000.00	80	-	80
上海环境工程建设项目管理有限公司	上海市	工程建设	3,000,000.00	100	-	100
上海环境集团振环实业有限公司	上海市	环卫项目	60,000,000.00	100	-	100
上海环境工程股份有限公司	上海市	环卫项目	24,600,000.00	14.63	85.37	100
上海港汇投资发展有限公司	上海市	房地产	80,000,000.00	100	-	100
上海市环境工程设计科学研究院有限公司	上海市	技术服务	10,000,000.00	100	-	100
上海环境卫生工程设计院有限公司	上海市	技术服务	50,000,000.00	-	100	100
非同一控制下企业合并：						
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	上海市	污水处理	460,000,000.00	25.11	26.58	51.69
上海金山环境再生能源有限公司	上海市	固废处置	132,700,000.00	100	-	100
宁波市鄞州区绿州能源利用有限公司	宁波市	固废处置	40,000,000.00	92.50	-	92.5

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2017年少数股东权益子公司变动情况分析如下:

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	48.31%	72,327,849.20	109,703,864.32	445,875,723.12

2016年少数股东权益子公司变动情况分析如下:

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	48.31%	46,742,383.80	-	483,251,738.24

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额:

上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司

	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产	217,442,834.68	353,097,616.03
非流动资产	<u>1,265,847,328.75</u>	<u>1,145,119,561.53</u>
资产合计	<u>1,483,290,163.43</u>	<u>1,498,217,177.56</u>
流动负债	(375,469,369.13)	(204,598,874.85)
非流动负债	<u>(186,858,177.65)</u>	<u>(293,304,209.88)</u>
负债合计	<u>(562,327,546.78)</u>	<u>(497,903,084.73)</u>
	2017年	2016年
营业收入	298,172,294.83	238,035,759.65
净利润	150,269,900.15	96,755,089.64
综合收益总额	<u>150,269,900.15</u>	<u>96,755,089.64</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>208,430,331.81</u>	<u>243,944,186.18</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
上海老港生活垃圾 处置有限公司	上海	上海	环保业务	170,000,000.00	40	-	权益法

本集团的重要联营企业上海老港生活垃圾处置有限公司作为本集团战略伙伴从事生活垃圾处置，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了上海老港生活垃圾处置有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产	277,053,672.81	326,758,440.31
非流动资产	487,682,087.94	457,909,771.01
资产合计	764,735,760.75	784,668,211.32
流动负债	(98,246,488.94)	(90,730,631.76)
非流动负债	(425,536,641.80)	(442,224,437.08)
负债合计	(523,783,130.74)	(532,955,068.84)
股东权益	(240,952,630.01)	(251,713,142.48)
按持股比例享有的净资产份额	96,381,052.01	100,685,256.99
投资的账面价值	96,381,052.01	100,685,256.99
	2017年	2016年
营业收入	155,522,505.51	138,970,316.43
净亏损	(4,566,654.65)	(7,035,475.12)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(4,566,654.65)	(7,035,475.12)
收到的股利	-	11,906,052.76

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年12月31日

金融资产

	贷款及应收款项
货币资金	650,044,327.90
应收账款	566,727,540.84
应收利息	32,137.71
其他应收款	118,984,351.85
一年内到期的 非流动资产	143,607,884.29
其他流动资产	181,005,025.87
长期应收款	<u>5,899,268,785.36</u>
合计	<u>7,559,670,053.82</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	400,000,000.00
应付账款	1,220,764,482.72
应付利息	4,766,791.92
应付股利	116,336,993.79
其他应付款	51,944,755.55
一年内到期的 非流动负债	314,177,427.68
长期借款	<u>1,831,871,856.47</u>
合计	<u>3,939,862,308.13</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2016年12月31日

金融资产

	贷款及应收款项
货币资金	633,177,933.24
应收账款	380,130,451.77
应收利息	45,193.64
其他应收款	72,904,645.80
一年内到期的 非流动资产	177,248,035.82
持有待售资产	32,000,000.00
其他流动资产	24,000,000.00
长期应收款	5,801,804,545.50
合计	<u>7,121,310,805.77</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	74,000,000.00
应付账款	1,295,264,674.03
应付利息	6,617,119.44
应付股利	1,001,026.66
其他应付款	74,048,071.13
一年内到期的 非流动负债	888,757,858.20
长期应付款	4,545,450.00
长期借款	2,091,481,787.45
合计	<u>4,435,715,986.91</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 七、与金融工具相关的风险(续)

#### 2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具,包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本集团对应收款项余额进行持续监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金和应收款项等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2017年12月31日,本集团具有特定信用风险集中,本集团的应收账款的27.08%(2016年12月31日:18.45%)和63.48%(2016年12月31日:51.25%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2017年12月31日,本集团无重大已逾期但未减值金融资产(2016年12月31日:无)。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2017年12月31日，本集团27.92%的银行借款在不足1年内到期(2016年12月31日：19.39%)。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年12月31日

	未折现合同现金流	1年以内	1至5年	5年以上
短期借款	415,617,095.89	415,617,095.89	-	-
应付账款	1,220,764,482.72	1,220,764,482.72	-	-
应付利息	4,766,791.92	4,766,791.92	-	-
应付股利	116,336,993.79	116,336,993.79	-	-
其他应付款	51,944,755.55	51,944,755.55	-	-
一年内到期的非流动负债	314,177,427.68	314,177,427.68	-	-
长期借款	<u>2,134,691,447.75</u>	<u>25,556,153.34</u>	<u>1,666,233,664.12</u>	<u>442,901,630.29</u>
合计	<u>4,258,298,995.30</u>	<u>2,149,163,700.89</u>	<u>1,666,233,664.12</u>	<u>442,901,630.29</u>

2016年12月31日

	未折现合同现金流	1年以内	1至5年	5年以上
短期借款	76,699,000.00	76,699,000.00	-	-
应付账款	1,295,264,674.03	1,295,264,674.03	-	-
应付利息	6,617,119.44	6,617,119.44	-	-
应付股利	1,001,026.66	1,001,026.66	-	-
其他应付款	74,048,071.13	74,048,071.13	-	-
一年内到期的非流动负债	888,757,858.20	888,757,858.20	-	-
应付债券	23,761,080.47	23,761,080.47	-	-
长期借款	2,462,844,059.78	108,497,485.41	1,855,711,954.63	498,634,619.74
长期应付款	<u>5,022,053.03</u>	<u>372,961.66</u>	<u>4,649,091.37</u>	-
合计	<u>4,834,014,942.74</u>	<u>2,475,019,277.00</u>	<u>1,860,361,046.00</u>	<u>498,634,619.74</u>



上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。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，本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币1,767,210,125.30元(2016年12月31日：人民币2,017,342,167.71元)；美元计价的固定利率合同，金额为美元9,895,891.03元，折合人民币64,661,731.17元(2016年12月31日：美元10,687,562.31元，折合人民币74,139,619.74元)(附注五、29)。

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
2017年			
人民币	50	(292,252.37)	(292,252.37)
美元	50	(10,693.43)	(10,693.43)
人民币	(50)	292,252.37	292,252.37
美元	(50)	10,693.43	10,693.43
2016年			
人民币	50	(332,249.98)	(332,249.98)
美元	50	(12,210.56)	(12,210.56)
人民币	(50)	332,249.98	332,249.98
美元	(50)	12,210.56	12,210.56

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 七、与金融工具相关的风险(续)

#### 2. 金融工具风险(续)

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2017年			
人民币对美元的贬值	10%	(5,369,182.69)	(5,369,182.69)
人民币对美元升值	(10%)	5,369,182.69	5,369,182.69
2016年			
人民币对美元的贬值	10%	(5,889,270.31)	(5,889,270.31)
人民币对美元升值	(10%)	5,889,270.31	5,889,270.31

#### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理(续)

本集团采用传动比率来管理资本，传动比率是指净负债和调整后权益加净负债的比率。于2017年12月31日及2016年12月31日，传动比率如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
计息银行借款和其他借款	2,541,503,834.15	2,659,986,176.12
债券	-	398,798,919.53
净负债	2,541,503,834.15	3,058,785,095.65
权益总额	5,398,952,627.98	4,893,005,142.05
权益总额和净负债	7,940,456,462.13	7,951,790,237.70
传动比率	32.01%	38.47%

八、公允价值的披露

1. 公允价值估值

不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小：

	账面价值		公允价值	
	2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
金融负债				
长期借款	2,141,503,834.15	2,574,273,611.12	2,052,774,821.07	2,514,334,873.03
应付债券	-	398,798,919.53	-	404,944,896.98
	<u>2,141,503,834.15</u>	<u>2,973,072,530.65</u>	<u>2,052,774,821.07</u>	<u>2,919,279,770.01</u>

长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 九、 关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
上海城投	上海 城市建设投资建设承包、项目投资、参股经营等	50,000,000,000.00	46.46	46.46

本公司的母公司及最终控制方为上海城投。

#### 2. 子公司

子公司详见附注六、1。

#### 3. 联营企业

除附注六、2中已披露的重要联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他联营企业的情况如下：

关联方关系

百玛士绿色能源 联营企业

#### 4. 其他关联方

关联方关系

上海城鸿置业有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海市城市排水有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海老港废弃物处置有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海环境工程技术有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海市市容环境卫生汽车运输处	与本公司受同一母公司控制
上海环境物流有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海环境实业有限公司	与本公司受同一母公司控制

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 九、 关联方关系及其交易(续)

#### 4. 其他关联方(续)

关联方关系(续)

上海东飞环境工程服务有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海市固体废物处置有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城投污水处理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城投城桥污水处理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海老港固废综合开发有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海环境油品发展 有限公司(“环境油品”)	与本公司受同一母公司控制
上海城投水务(集团)有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海中心大厦置业管理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城市排水设备制造安装工程有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海水务资产经营发展有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海市城市排水监测站	与本公司受同一母公司控制
上海竹岭风企业管理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海中心大厦商务运营有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海城投环保产业投资管理有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海浦东威立雅自来水有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海环源实业发展公司	与本公司受同一母公司控制

#### 5. 本集团与关联方的主要交易

##### (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2017年	2016年
上海东飞环境工程 服务有限公司	接受保安保洁和飞灰处置服务	33,222,665.96	33,041,113.26
上海环境工程技术有限公司	接受灭蝇除臭和填埋场工程服务	84,962,895.54	37,369,145.39
环境油品	采购柴油	8,596,028.96	5,044,761.15
上海市市容环境卫生 汽车运输处	接受飞灰运输服务	7,071,941.36	4,020,128.81

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 九、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (1) 关联方商品和劳务交易(续)

##### 自关联方购买商品和接受劳务(续)

	注释	2017年	2016年
上海老港固废综合开发有限公司	接受飞灰处置服务	6,744,288.43	1,928,244.86
上海环境实业有限公司	接受污泥处理服务	6,590,689.03	7,673,678.69
上海市固体废物处置有限公司	接受飞灰检测费和处置服务	3,796,827.43	9,665,846.12
上海中心大厦置业管理有限公司	接受物业管理服务	3,138,693.08	1,232,691.32
上海中心大厦商务运营有限公司	接受劳务服务	283,018.86	-
上海市城市排水监测站	接受环境监测服务	87,731.13	84,853.77
上海城投城桥污水处理有限公司	接受渗沥液处理服务	25,442.23	72,841.76
上海城市排水设备制造 安装工程	接受渗沥液处理服务	35,734.19	2,740,090.81
上海城投污水处理有限公司	接受渗沥液处理服务	44,768.62	-
上海竹岭风企业管理有限公司	接受劳务服务	5,150.19	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	接受渗沥液处理服务	-	924,528.30
上海市城市排水有限公司	接受物业管理服务	-	20,512.83
合计		<u>154,605,875.01</u>	<u>103,818,437.07</u>

##### 向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2017年	2016年
上海市城市排水有限公司	提供污水处理服务	395,592,975.51	383,670,596.57
上海老港固废综合开发 有限公司	提供EPC承包项目服务、 运营管理服务、技术咨询	178,748,549.48	166,652,533.49
上海环境工程技术 有限公司	提供受托管理服务、 EPC承包项目服务	13,754,716.69	945,024.58
上海环境实业有限公司	提供设计咨询服务	8,109,005.07	533,490.57
上海市固体废物处置有限公司	提供受托管理服务	957,880.00	1,696,911.38
上海老港生活垃圾处置有限公司	提供技术咨询	898,436.77	880,723.96
上海城投城桥污水处理 有限公司	提供污泥处置服务	532,174.73	658,720.84
上海城投污水处理有限公司	提供污泥处置服务	279,421.77	224,041.88
上海老港废弃物处置有限公司	提供污泥处置服务	78,301.89	84,245.29
上海环境物流有限公司	提供飞灰运输服务	-	71,698.11
合计		<u>598,951,461.91</u>	<u>555,417,986.67</u>

本集团与关联方之间采购和接受/提供劳务的价格以市场价格为基础协商确定，并按本集团与关联方签订的条款和协议执行。

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2017年 租赁收入	2016年 租赁收入
上海老港固废综合开发有限公司	房屋	1,266,028.57	1,290,482.03
上海市固体废物处置有限公司	房屋	557,928.55	568,705.01

作为承租人

	租赁 资产种类	2017年 租赁费	2016年 租赁费
上海城鸿置业有限公司	房屋	2,104,971.49	2,059,412.61
上海环源实业发展公司	房屋	32,000.00	-
上海市城市排水有限公司	汽车	10,256.41	-

本集团租赁关联方物业的租金价格是在市场价格基础上经双方协商确定。

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2017年12月31日

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
上海城投	69,834,669.65	2001-10-31	2031-01-24	否
上海城投	5,491,823.67	2001-10-31	2017-01-25	是

2016年12月31日

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
上海城投	74,139,619.74	2001-10-31	2031-01-24	否
上海城投	5,491,823.67	2001-10-31	2017-01-25	否
上海城投	5,258,320.22	2001-10-31	2016-07-25	是
上海城投	2,609,704.79	2001-10-31	2016-01-25	是

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 其他关联方交易

	2017年	2016年
关键管理人员薪酬	<u>4,703,160.00</u>	<u>1,926,530.00</u>

(5) 委托借款利息支出

关联方	2017年	2016年
上海城投(集团)有限公司	2,349,000.00	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	979,855.59	1,716,688.91
上海城投环保产业投资管理有限公司	<u>107,697.81</u>	<u>167,529.87</u>
合计	<u>3,436,553.40</u>	<u>1,884,218.78</u>

6. 关联方应收款项余额

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>				
上海老港固废综合开发有限公司	112,111,860.06	-	48,056,383.50	-
上海市城市排水有限公司	50,926,676.67	-	12,767,291.04	-
上海环境实业有限公司	5,395,970.00	-	713,240.00	-
上海环境工程技术有限公司	2,259,313.86	-	255,880.13	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	654,629.94	-	363,583.24	-
上海市固体废物处置有限公司	271,232.88	-	285,880.13	-
上海城投城桥污水处理有限公司	<u>15,467.44</u>	-	<u>54,393.28</u>	-
合计	<u>171,635,150.85</u>	<u>-</u>	<u>62,496,651.32</u>	<u>-</u>



上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额(续)

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>其他应收款</u>				
百玛士绿色能源	21,970,503.27	(21,970,503.27)	21,970,503.27	(21,970,503.27)
上海城鸿置业有限公司	554,055.00	-	552,555.00	-
上海中心大厦置业管理有限公司	77,789.00	-	77,789.00	-
上海城投环保产业投资管理有限公司	-	-	124,529.00	-
合计	<u>22,602,347.27</u>	<u>(21,970,503.27)</u>	<u>22,725,376.27</u>	<u>(21,970,503.27)</u>

7. 关联方应付款项余额

	2017年12月31日	2016年12月31日
<u>应付账款</u>		
上海环境工程技术有限公司	32,689,577.95	28,677,386.77
上海城投(集团)有限公司	13,000,000.00	-
上海环境实业有限公司	6,492,567.92	1,958,294.27
上海市市容环境卫生汽车运输处	6,062,292.99	929,971.74
上海东飞环境工程服务有限公司	5,482,304.12	5,810,598.69
上海老港固废综合开发有限公司	1,755,346.01	649,240.94
上海城市排水设备制造安装工程 有限公司	874,524.82	221,086.20
上海市固体废物处置有限公司	464,211.86	3,367,094.54
上海环境油品发展有限公司	273,292.00	126,165.20
上海浦东威立雅自来水有限公司	217,451.58	-
上海城投污水处理有限公司	44,768.62	-
上海城投城桥污水处理有限公司	18,907.00	8,898.36
上海环源实业发展公司	6,000.00	-
上海水务资产经营发展有限公司	-	178.00
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	924,528.30
合计	<u>67,381,244.87</u>	<u>42,673,443.01</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

	2017年12月31日	2016年12月31日
<u>应付利息</u>		
上海城投(集团)有限公司	478,500.00	-
上海东飞环境工程服务有限公司	192,485.59	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	28,233.37	33,611.11
上海城投环保产业投资管理有限公司	-	52,468.13
合计	<u>699,218.96</u>	<u>86,079.24</u>
	2017年12月31日	2016年12月31日
<u>应付股利</u>		
上海城投水务(集团)有限公司	109,703,864.32	-
合计	<u>109,703,864.32</u>	<u>-</u>
<u>预收款项</u>		
上海老港固废综合开发有限公司	1,275,542.78	1,275,542.78
上海市城市排水有限公司	1,978,380.00	-
上海环境实业有限公司	105,000.00	-
合计	<u>3,358,922.78</u>	<u>1,275,542.78</u>
<u>一年内到期的非流动负债</u>		
上海老港生活垃圾处置有限公司	62,000,000.00	-
上海城投环保产业投资管理有限公司	-	2,621,660.00
合计	<u>62,000,000.00</u>	<u>2,621,660.00</u>
<u>短期借款</u>		
上海城投(集团)有限公司	400,000,000.00	-
上海老港生活垃圾处置有限公司	-	16,000,000.00
合计	<u>400,000,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

	2017年12月31日	2016年12月31日
<u>其他应付款</u>		
上海市城市排水有限公司	4,096,020.44	-
上海东飞环境工程服务有限公司	545,102.27	536,252.50
上海城市排水设备制造 安装工程有限公司	50,000.00	30,000.00
上海市市容环境卫生汽车运输处	35,376.20	-
上海环境工程技术有限公司	3,000.00	-
上海市固体废物处置有限公司	2,000.00	-
上海老港固废综合开发有限公司	-	6,600.00
合计	<u>4,731,498.91</u>	<u>572,852.50</u>
<u>长期借款</u>		
上海老港生活垃圾处置有限公司	<u>22,000,000.00</u>	<u>84,000,000.00</u>
合计	<u>22,000,000.00</u>	<u>84,000,000.00</u>

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2017年	2016年
已签约但未拨备 BOT项目大额发包合同	<u>2,468,299,118.83</u>	<u>1,187,226,683.02</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 十一、资产负债表日后事项

于2018年3月19日，本公司第一届董事会召开第十二次会议，审议并批准2017年度利润分配预案，分配现金股利人民币56,203,510.72元(即每股现金股利人民币0.08元(含税))。本次利润分配方案实施后，公司剩余未分配利润人民币2,218,444,141.13元，结转以后年度分配。

### 十二、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 固体废弃物处理板块，主要负责废弃物焚烧及发电工程项目投资建设和管理；废弃物填埋项目投资、建设和管理；废弃物收集和中转；
- (2) 环境服务板块，主要从事市容环境卫生相关技术开发、咨询；环卫项目管理和设备贸易；
- (3) 污水处理板块，主要从事对城市污水处理环保项目的投资、经营、管理及相关业务的咨询；
- (4) 承包及设计规划板块，主要从事承包及设计规划。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十二、其他重要事项(续)

#### 1. 分部报告(续)

##### 经营分部(续)

2017年

	固体废弃物处理板块	污水处理板块	承包及设计规划板块	环境服务板块	未分配部分	抵消	合计
对外交易收入	1,452,988,807.99	396,155,302.79	581,073,297.89	126,484,934.28	9,327,592.47	-	2,566,029,935.42
分部间交易收入	-	-	54,613,083.67	3,753,018.79	-	(58,366,102.46)	-
主营业务成本	(877,824,381.74)	(223,031,716.56)	(516,931,674.55)	(122,675,376.64)	-	52,976,222.38	(1,687,486,927.11)
利息收入	2,464,270.79	909,038.04	1,474,439.67	30,755.17	2,055,856.86	(2,601,594.57)	4,332,765.96
利息费用	(143,725,849.53)	(14,072,677.36)	-	(73,603.57)	(26,345,749.36)	61,762,868.61	(122,455,011.21)
对联营企业 的投资收益	-	-	-	-	(1,826,661.86)	-	(1,826,661.86)
资产减值收益/(损失)	-	-	(309,743.86)	-	-	-	(309,743.86)
折旧费和摊销费	(178,677,177.70)	(26,801,280.40)	(1,306,704.40)	(2,122,182.10)	(26,600,382.00)	-	(235,507,726.60)
利润总额	470,276,516.30	360,435,531.27	71,912,812.86	(16,858,880.19)	238,548,172.40	(433,634,449.58)	690,679,703.06
所得税费用	(50,923,423.99)	(24,431,470.57)	(11,274,733.18)	2,038,310.48	-	-	(84,591,317.26)
净利润	419,353,092.31	336,004,060.70	60,638,079.68	(14,820,569.71)	238,548,172.40	(433,634,449.58)	606,088,385.80
资产总额	9,708,598,909.14	1,867,228,752.99	701,574,155.39	287,248,088.08	5,576,208,683.97	(5,757,044,268.16)	12,383,814,321.41
负债总额	5,804,709,626.42	828,803,805.16	445,560,470.04	144,755,853.93	1,459,058,476.74	(2,607,969,181.08)	6,074,919,051.21
对联营企业 的长期股权投资	-	-	-	-	96,381,052.01	-	96,381,052.01
长期股权投资以外的 的其他非流动资产增加额	(156,002,471.51)	97,722,477.95	26,995,910.17	3,110,023.80	(77,020,805.31)	53,176,021.03	(52,018,843.87)

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十二、其他重要事项(续)

#### 1. 分部报告(续)

##### 经营分部(续)

2016年

	固体废弃物处理板块	污水处理板块	承包及设计规划板块	环境服务板块	未分配部分	抵消	合计
对外交易收入	1,424,027,612.42	324,909,170.14	686,467,716.48	106,436,800.69	9,236,344.37	-	2,551,077,644.10
分部间交易收入	109,401.71	-	46,672,614.86	3,507,924.47	-	(50,289,941.04)	-
主营业务成本	(849,988,039.02)	(192,745,358.91)	(581,192,461.89)	(80,244,296.29)	(1,869,305.10)	48,583,928.52	(1,657,455,532.69)
利息收入	1,671,647.36	1,088,652.94	1,611,957.47	59,485.79	1,047,308.83	-	5,479,052.39
利息费用	(142,384,458.57)	(23,603,984.15)	-	-	(25,968,380.97)	54,346,944.53	(137,609,879.16)
对联营企业							
的投资损失	-	-	-	-	(2,814,190.05)	-	(2,814,190.05)
资产减值收益/(损失)	-	-	(446,241.90)	1,090,214.66	-	-	643,972.76
折旧费和摊销费	(206,263,588.05)	(81,091,454.16)	(2,529,143.41)	(1,356,916.05)	(5,101,978.26)	-	(296,343,079.93)
利润总额	436,381,818.00	96,205,723.90	118,683,967.61	10,237,900.34	229,757,809.76	(240,189,684.97)	651,077,534.64
所得税费用	(63,739,516.35)	(16,600,602.32)	(18,804,343.08)	(2,209,444.86)	-	-	(101,353,906.61)
净利润	372,642,301.65	79,605,121.58	99,879,624.53	8,028,455.48	229,757,809.76	(240,189,684.97)	549,723,628.03
资产总额	9,670,879,731.96	1,953,037,316.60	642,782,496.71	266,405,422.93	4,983,950,683.35	(5,625,471,044.69)	11,891,584,606.86
负债总额	6,041,653,736.50	618,770,495.03	446,933,173.78	98,478,354.39	1,266,845,364.44	(2,415,629,795.42)	6,057,051,328.72
对联营企业							
的长期股权投资	-	-	-	-	100,685,256.99	-	100,685,256.99
长期股权投资以外的							
的其他非流动资产增加额	1,218,151,666.20	47,402,986.52	1,051,172.15	3,916,580.52	(234,408,902.34)	10,939,295.58	1,047,052,798.63

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十二、其他重要事项(续)

#### 2. 租赁

##### 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	2,674,555.27	4,069,700.00
1年至2年(含2年)	299,000.00	7,500.00
2年至3年(含3年)	<u>28,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>3,001,555.27</u>	<u>4,077,200.00</u>

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	11,831,771.27	3,182,145.49
减：应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>11,831,771.27</u>	<u>3,182,145.49</u>

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合								
计提坏账准备	11,831,771.27	100.00	-	-	3,182,145.49	100.00	-	-
按单项金额不重大但								
单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>11,831,771.27</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,182,145.49</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

于2017年12月31日，按欠款方归集的前五名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下：

	与本集团关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
第1名	上海市城市排水有限公司	10,433,832.71	88.18	-
第2名	上海圆梦源餐饮娱乐有限公司	516,739.80	4.37	-
第3名	上海老港固废综合开发有限公司	335,064.00	2.83	-
第4名	上海环境工程技术有限公司	271,232.88	2.29	-
第5名	上海市固体废物处置有限公司	271,232.88	2.29	-
		<u>11,828,102.27</u>	<u>99.96</u>	<u>-</u>

#### 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	14,736,830.35	20,437,144.06
1年至2年	15,517,730.00	11,007,259.80
2年至3年	10,256,919.80	3,000.00
3年以上	<u>153,882,109.23</u>	<u>163,870,604.33</u>
	194,393,589.38	195,318,008.19
减：其他应收款坏账准备	<u>4,927,047.23</u>	<u>4,927,047.23</u>
	<u>189,466,542.15</u>	<u>190,390,960.96</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2017年度	<u>4,927,047.23</u>	-	-	-	-	<u>4,927,047.23</u>
2016年度	<u>4,927,047.23</u>	-	-	-	-	<u>4,927,047.23</u>



# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

其他应收款按种类列示如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	4,927,047.23	2.53	(4,927,047.23)	100.00	4,927,047.23	2.52	(4,927,047.23)	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	189,466,542.15	97.47	-	-	190,390,960.96	97.48	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>194,393,589.38</u>	<u>100.00</u>	<u>(4,927,047.23)</u>		<u>195,318,008.19</u>	<u>100.00</u>	<u>(4,927,047.23)</u>	

于2017年12月31日及2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江桥生活垃圾焚烧厂 技改及扩能工程	<u>4,927,047.23</u>	<u>(4,927,047.23)</u>	100%	预计无法收回

2017年度无计提、收回(转回)或实际核销的其他应收款(2016年：无)。

其他应收款按性质分类如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金/押金	3,630,344.00	2,230,344.00
代垫款项	4,520.00	3,952,839.82
增值税即征即退	8,634,736.22	-
往来款	177,130,923.69	184,159,280.90
其他	<u>66,018.24</u>	<u>48,496.24</u>
	<u>189,466,542.15</u>	<u>190,390,960.96</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，按欠款方归集的金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海振良企业 发展有限公司	56,000,000.00	28.81	往来款	5年以上	-
上海环境集团振环 实业有限公司	47,000,000.00	24.18	往来款	5年以上	-
上海黄浦环城固废 转运有限公司	42,625,000.00	21.93	往来款	5年以上	-
上海阳晨排水运营有限公司	28,128,931.80	14.47	往来款	2年以内	-
上海市静安区 税务局第十三所	<u>8,634,736.22</u>	<u>4.44</u>	往来款	1年以内	-
	<u>182,388,668.02</u>	<u>93.83</u>			-

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资

##### 子公司

	2017年 1月1日	本年变动			2017年 12月31日	年末减值 准备	宣告分派 的现金股利
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	计提减 值准备			
上海天马再生能源有限公司	438,000,000.00	-	-	-	438,000,000.00	-	-
南京环境再生能源有限公司	363,878,126.60	-	-	-	363,878,126.60	-	39,985,600.96
洛阳环洛再生能源有限公司	261,760,000.00	-	-	-	261,760,000.00	-	-
上海环城再生能源有限公司	247,368,716.01	-	-	-	247,368,716.01	-	23,061,639.91
青岛环境再生能源有限公司	202,980,000.00	-	-	-	202,980,000.00	-	31,161,282.70
上海金山环境再生能源有限公司	133,841,839.48	-	-	-	133,841,839.48	-	-
上海东石塘再生能源有限公司	128,000,000.00	-	-	-	128,000,000.00	-	-
成都威斯特再生能源有限公司	120,000,000.00	-	-	-	120,000,000.00	-	14,782,054.36
威海环境再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-	-
漳州环境再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-	9,731,490.66
太原环晋再生能源有限公司	141,700,000.00	14,950,000.00	-	-	156,650,000.00	-	-
上海环境集团振环实业有限公司	91,067,167.24	-	-	-	91,067,167.24	-	-
上海港汇投资发展有限公司	64,000,000.00	-	-	-	64,000,000.00	-	-
上海黄浦环境固废转运有限公司	50,704,346.00	-	-	-	50,704,346.00	-	-
上海老港再生能源有限公司	43,200,197.44	-	-	-	43,200,197.44	-	8,913,154.21
上海市环境工程设计科学研究院有限公司	40,737,513.69	-	-	-	40,737,513.69	-	-
宁波市鄞州区绿州能源利用有限公司	37,813,433.21	-	-	-	37,813,433.21	-	29,921,115.65
奉化环境能源利用有限公司	25,659,447.40	-	-	-	25,659,447.40	-	3,769,291.47

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

##### 子公司(续)

	2017年 1月1日	本年变动			2017年 12月31日	年末减值 准备	宣告分派 的现金股利
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	计提减 值准备			
上海环境虹口固废中转运营有限公司	25,330,457.57	-	-	-	25,330,457.57	-	2,366,978.56
上海环境浦东固废中转运营有限公司	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00	-	4,103,557.13
上海环杨固废中转运营有限公司	15,703,595.11	-	-	-	15,703,595.11	-	2,984,065.90
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	76,627,765.30	-	-	-	76,627,765.30	-	924,000.00
上海环境工程股份有限公司	6,093,688.82	-	-	-	6,093,688.82	-	-
上海环境工程建设项目管理有限公司	3,136,716.00	-	-	-	3,136,716.00	-	-
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	10,614,264.68
上海城瀛废弃物处置有限公司	1,606,062.84	-	-	-	1,606,062.84	-	-
新昌县环新再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-	-
上海阳晨排水运营有限公司	2,700,000.00	-	-	-	2,700,000.00	-	-
成都温江区阳晨水质净化有限公司	25,740,000.00	-	-	-	25,740,000.00	-	-
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	13,320,000.00	-	-	-	13,320,000.00	-	-
上海阳龙投资咨询有限公司	104,957,440.00	-	-	-	104,957,440.00	-	-
蒙城环蒙再生能源有限公司	-	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00	-	-
威海环文再生能源有限公司	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	88,415,597.70	-	-	-	88,415,597.70	-	57,020,576.14
	<u>3,082,342,110.41</u>	<u>49,050,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,131,392,110.41</u>	<u>-</u>	<u>239,339,072.33</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

联营企业

	2017年 1月1日	本年变动			2017年 12月31日	年末减值 准备
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派 的现金股利		
上海老港生活 垃圾处置有 限公司	110,458,329.58	-	(1,826,661.86)	(2,477,543.12)	106,154,124.60	-

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

##### 子公司

	2016年 1月1日	本年变动			2016年 12月31日	年末减值 准备	宣告分派 的现金股利
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	计提减 值准备			
南京环境再生能源有限公司	363,878,126.60	-	-	-	363,878,126.60	-	28,904,697.78
上海天马再生能源有限公司	438,000,000.00	-	-	-	438,000,000.00	-	-
洛阳环洛再生能源有限公司	261,760,000.00	-	-	-	261,760,000.00	-	-
上海环城再生能源有限公司	247,368,716.01	-	-	-	247,368,716.01	-	7,300,661.83
青岛环境再生能源有限公司	202,980,000.00	-	-	-	202,980,000.00	-	63,376,708.17
上海金山环境再生能源有限公司	133,841,839.48	-	-	-	133,841,839.48	-	66,911,459.71
上海东石塘再生能源有限公司	128,000,000.00	-	-	-	128,000,000.00	-	-
成都威斯特再生能源有限公司	120,000,000.00	-	-	-	120,000,000.00	-	-
威海环境再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-	-
漳州环境再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-	18,832,969.04
太原环晋再生能源有限公司	99,450,000.00	42,250,000.00	-	-	141,700,000.00	-	-
上海环境集团振环实业有限公司	91,067,167.24	-	-	-	91,067,167.24	-	-
上海港汇投资发展有限公司	64,000,000.00	-	-	-	64,000,000.00	-	-
上海黄浦环城固废转运有限公司	50,704,346.00	-	-	-	50,704,346.00	-	-
上海老港再生能源有限公司	43,200,197.44	-	-	-	43,200,197.44	-	6,817,647.69
上海市环境工程设计科学研究院有限公司	40,737,513.69	-	-	-	40,737,513.69	-	23,030,378.14
宁波市鄞州区绿州能源利用有限公司	37,813,433.21	-	-	-	37,813,433.21	-	-
奉化环境能源利用有限公司	25,659,447.40	-	-	-	25,659,447.40	-	3,398,126.20

# 上海环境集团股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十三、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

子公司(续)

	2016年 1月1日	本年变动			2016年 12月31日	年末减值 准备	宣告分派 的现金股利
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	计提减 值准备			
上海环境虹口固废中转运营有限公司	25,330,457.57	-	-	-	25,330,457.57	-	1,704,700.90
上海环境浦东固废中转运营有限公司	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00	-	4,366,526.99
上海环杨固废中转运营有限公司	15,703,595.11	-	-	-	15,703,595.11	-	2,930,108.44
上海城投瀛洲生活垃圾处置有限公司	76,627,765.30	-	-	-	76,627,765.30	-	726,000.00
上海环境工程股份有限公司	6,093,688.82	-	-	-	6,093,688.82	-	-
上海环境工程建设项目管理有限公司	3,136,716.00	-	-	-	3,136,716.00	-	-
上海环境集团再生能源运营管理有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	10,439,787.37
上海城瀛废弃物处置有限公司	1,606,062.84	-	-	-	1,606,062.84	-	-
新昌县环再生能源有限公司	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-	-
上海阳晨排水运营有限公司	-	-	2,700,000.00	-	2,700,000.00	-	-
成都温江区阳晨水质净化有限公司	-	-	25,740,000.00	-	25,740,000.00	-	-
成都市温江区新阳晨污水处理有限公司	-	-	13,320,000.00	-	13,320,000.00	-	-
上海阳龙投资咨询有限公司	-	-	104,957,440.00	-	104,957,440.00	-	-
上海友联竹园第一污水处理投资发展有限公司	-	-	88,415,597.70	-	88,415,597.70	-	-
	<u>2,804,959,072.71</u>	<u>42,250,000.00</u>	<u>235,133,037.70</u>	<u>-</u>	<u>3,082,342,110.41</u>	<u>-</u>	<u>238,739,772.26</u>

上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

联营企业

	2016年 1月1日	本年变动			2016年 12月31日	年末减值 准备
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派 的现金股利		
上海老港生活 垃圾处置有 限公司	125,178,572.39	-	(2,814,190.05)	(11,906,052.76)	110,458,329.58	-



上海环境集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他非流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
委托贷款	982,103,086.50	1,033,292,202.59
减：一年内到期的委托贷款	<u>(185,124,699.12)</u>	<u>(168,402,032.11)</u>
	<u>796,978,387.38</u>	<u>864,890,170.48</u>

5. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,181,689.31	60,708,569.45	-	1,869,305.10
其他业务	<u>9,419,623.07</u>	<u>5,140,435.02</u>	<u>9,236,344.37</u>	<u>4,118,834.26</u>
	<u>75,601,312.38</u>	<u>65,849,004.47</u>	<u>9,236,344.37</u>	<u>5,988,139.36</u>

6. 投资收益

	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益	239,339,072.33	238,739,772.26
委托贷款利息	56,978,266.43	52,458,696.57
处置可供出售金融资产产生的投资收益	15,218,000.00	-
权益法核算的长期股权投资损失	<u>(1,826,661.86)</u>	<u>(2,814,190.05)</u>
	<u>309,708,676.90</u>	<u>288,384,278.78</u>

# 上海环境集团股份有限公司

## 补充资料

2017年12月31日

人民币元

### 1. 非经常性损益明细表

	2017年	2016年
非流动资产处置损益	100,478.94	(1,067,543.30)
处置可供出售金融资产		
取得的投资收益	15,218,000.00	-
计入当期损益的政府补助	22,273,028.72	68,005,447.90
单独进行减值测试的		
应收账款减值准备转回	(69,414.75)	1,093,509.82
对外委托贷款取得的损益	1,358,590.87	1,201,946.15
除上述各项之外的		
其他营业外收入和支出	<u>64,408,033.14</u>	<u>16,829,223.62</u>
	<u>103,288,716.92</u>	<u>86,062,584.19</u>
所得税影响额	(24,786,826.71)	(16,762,403.48)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(1,778,487.63)</u>	<u>(22,597,981.24)</u>
	<u>76,723,402.58</u>	<u>46,702,199.47</u>

#### 非正常性损益明细表编制基础

根据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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

按照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]（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）中明确非经常性损益的项目中第三（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；公司的即征即退增值税是与垃圾处理、污水处理、发电收入相关的税收返还，按照每月的增值税缴纳情况在增值税申报表上填列每月申报的金额，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，不属于非经常性损益。

# 上海环境集团股份有限公司

## 补充资料(续)

2017年12月31日

人民币元

### 2. 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2017年	2016年	2017年	2016年	2017年	2016年
归属于公司普通股股东的净利润	9.83	9.98	0.72	0.66	0.72	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.34	8.98	0.61	0.60	0.61	0.60