

北京华福神雾工业炉有限公司

审计报告

大信审字 [2014] 第 1-01051 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字(2014)第 1-01051 号

北京华福神雾工业炉有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华福神雾工业炉有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-9 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年9月30日、2013年12月31日、2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年1-9月、2013年度、2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：密惠红

中国 · 北京

中国注册会计师：于曙光

二〇一五年一月二十六日

合并资产负债表

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、1	110,472,782.88	43,339,760.36	107,897,991.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	八、2	1,841,000.00	9,200,000.00	-
应收账款	八、3	53,433,915.95	23,335,000.00	79,004,718.08
预付款项	八、4	12,821,032.46	1,899,754.01	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	八、5	283,164,301.61	272,254,323.05	43,622,905.64
存货	八、6	114,025,911.22	8,049,156.51	4,860,177.04
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		575,758,944.12	358,077,993.93	235,385,792.58
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	八、7	1,202,882.15	1,290,070.74	971,324.82
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	八、8	69,338.69	103,166.25	89,290.50
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	八、9	-	22,641.50	62,756.85
递延所得税资产	八、10	218,097.41	254,981.71	258,375.01
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		1,490,318.25	1,670,860.20	1,381,747.18
资产总计		577,249,262.37	359,748,854.13	236,767,539.76

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

合并资产负债表(续)

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款	八、13	99,000,000.00	80,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八、14	113,700,000.00		40,000,000.00
应付账款	八、15	130,857,599.26	96,641,494.58	66,113,422.91
预收款项	八、16	65,319,483.10	52,401,556.30	-
应付职工薪酬	八、17	217,906.52		
应交税费	八、18	12,114,765.10	339,666.90	1,650,141.13
应付利息	八、19	140,000.00	124,167.81	-
应付股利				
其他应付款	八、20	862,691.05	581,404.90	10,806,200.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		422,212,445.03	230,088,290.49	118,569,764.04
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		422,212,445.03	230,088,290.49	118,569,764.04
所有者权益：				
实收资本	八、21	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	八、22		35,000,000.00	35,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	八、23			
盈余公积	八、24	2,916,559.60	2,944,579.12	1,806,537.74
未分配利润	八、25	102,120,257.74	26,451,955.45	16,209,582.97
归属于母公司所有者权益合计		155,036,817.34	114,396,534.57	103,016,120.71

北京华福神雾工业炉有限公司
财务报表附注
2012年1月1日—2014年9月30日

少数股东权益			15,264,029.07	15,181,655.01
所有者权益合计		155,036,817.34	129,660,563.64	118,197,775.72
负债和所有者权益总计		577,249,262.37	359,748,854.13	236,767,539.76

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		81,149,640.00	43,193,805.16	65,660,469.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,841,000.00	9,200,000.00	
应收账款	十八、1	47,332,406.36	23,335,000.00	72,304,718.08
预付款项		12,821,032.46	1,899,754.01	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十八、2	240,758,131.08	225,745,285.81	41,725,962.01
存货		114,025,911.22	8,049,156.51	4,860,177.04
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		497,928,121.12	311,423,001.49	184,551,326.35
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十八、3	49,346,211.28		
投资性房地产				
固定资产		1,008,298.99	1,013,608.57	630,408.18
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		27,596.64	50,999.86	38,076.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			22,641.50	62,756.85
递延所得税资产		217,421.04	254,018.38	250,154.72
其他非流动资产				
非流动资产合计		50,599,527.95	1,341,268.31	981,396.58
资产总计		548,527,649.07	312,764,269.80	185,532,722.93

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款		70,000,000.00	80,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		113,700,000.00		40,000,000.00
应付账款		130,857,599.26	96,641,494.58	66,113,422.91
预收款项		65,319,483.10	56,401,556.30	
应付职工薪酬		217,906.52		
应交税费		12,121,305.21	238,008.38	1,021,041.01
应付利息		140,000.00	124,167.81	
应付股利				
其他应付款		854,342.47	578,576.00	10,806,000.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		393,210,636.56	233,983,803.07	117,940,463.92
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		393,210,636.56	233,983,803.07	117,940,463.92
所有者权益：				
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,229,183.62	2,882,972.34	1,764,151.57
未分配利润		103,087,828.89	25,897,494.39	15,828,107.44
所有者权益合计		155,317,012.51	78,780,466.73	67,592,259.01
负债和所有者权益总计		548,527,649.07	312,764,269.80	185,532,722.93

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

合并利润表

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-9月份	2013年度	2012年度
一、营业收入	八、26	361,180,986.79	134,139,184.18	108,768,649.63
减：营业成本	八、26	247,461,565.16	95,761,216.59	81,702,981.73
营业税金及附加	八、27	102,803.72	713,053.42	297,202.22
销售费用	八、28	3,204,553.59	3,080,974.92	2,670,471.62
管理费用	八、29	13,886,504.42	16,996,344.68	13,711,300.47
财务费用	八、30	4,243,593.81	4,488,907.65	653,953.12
资产减值损失	八、31	-245,130.12	-3,270.09	1,345,644.57
加：公允价值变动收益				-
投资收益				-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-
二、营业利润		92,527,096.21	13,101,957.01	8,387,095.90
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		92,527,096.21	13,101,957.01	8,387,095.90
减：所得税费用	八、32	14,150,842.51	1,639,169.09	1,097,895.44
四、净利润		78,376,253.70	11,462,787.92	7,289,200.46
其中：归属于母公司所有者的净利润		78,920,477.94	11,380,413.86	7,107,545.45
少数股东损益		-544,224.24	82,374.06	181,655.01
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(3) 其他				
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益				
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
(4) 现金流量套期损益的有效部分				
(5) 外币财务报表折算差额				
(6) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		78,376,253.70	11,462,787.92	7,289,200.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		78,920,477.94	11,380,413.86	7,107,545.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-544,224.24	82,374.06	181,655.01

北京华福神雾工业炉有限公司
财务报表附注
2012年1月1日—2014年9月30日

七、每股收益				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

母 公 司 利 润 表

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-9月份	2013年度	2012年度
一、营业收入	十八、4	359,079,477.20	126,780,693.58	102,447,894.91
减：营业成本	十八、4	245,991,583.79	92,652,585.34	78,650,396.74
营业税金及附加		102,803.72	670,600.48	262,091.64
销售费用		1,672,731.06	1,001,629.15	2,048,308.68
管理费用		12,898,751.00	15,247,005.67	11,941,621.19
财务费用		4,242,254.06	4,498,386.64	689,322.61
资产减值损失		-243,982.27	25,757.78	1,312,763.40
加：公允价值变动收益		-	-	
投资收益		-	-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-		
二、营业利润		94,415,335.84	12,684,728.52	7,543,390.65
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		94,415,335.84	12,684,728.52	7,543,390.65
减：所得税费用		14,225,001.34	1,496,520.80	859,706.90
四、净利润		80,190,334.50	11,188,207.72	6,683,683.75
五、其他综合收益的税后净额		-		-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（3）其他				
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-		-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）现金流量套期损益的有效部分				
（5）外币财务报表折算差额				
（6）其他				
六、综合收益总额		80,190,334.50	11,188,207.72	6,683,683.75
七、每股收益				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

合并现金流量表

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-9月份	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		255,506,001.53	239,451,167.08	82,858,799.20
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、34	458,124,128.26	377,558,046.02	407,872,252.21
经营活动现金流入小计		713,630,129.79	617,009,213.10	490,731,051.41
购买商品、接受劳务支付的现金		109,217,263.52	106,529,678.96	35,033,264.15
支付给职工以及为职工支付的现金		15,613,241.89	17,275,030.31	12,289,794.18
支付的各项税费		2,408,720.75	7,688,126.65	622,204.25
支付其他与经营活动有关的现金	八、34	574,372,321.83	615,450,546.99	434,157,819.84
经营活动现金流出小计		701,611,547.99	746,943,382.91	482,103,082.42
经营活动产生的现金流量净额		12,018,581.80	-129,934,169.81	8,627,968.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,534.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		24,534.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,379.35	728,007.43	802,491.00
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		205,379.35	728,007.43	802,491.00
投资活动产生的现金流量净额		-180,845.35	-728,007.43	-802,491.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	90,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	15,000,000.00
取得借款收到的现金		99,000,000.00	80,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		99,000,000.00	80,000,000.00	100,000,000.00

北京华福神雾工业炉有限公司
财务报表附注
2012年1月1日—2014年9月30日

偿还债务支付的现金		80,000,000.00		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,209,783.33	2,815,750.00	486,815.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-		
支付其他与筹资活动有关的现金		29,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		116,209,783.33	2,815,750.00	20,486,815.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,209,783.33	77,184,250.00	79,513,185.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-5,372,046.88	-53,477,927.24	87,338,662.99
加：年初现金及现金等价物余额		34,420,064.58	87,897,991.82	559,328.83
六、期末现金及现金等价物余额		29,048,017.70	34,420,064.58	87,897,991.82

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-9月份	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		255,506,001.53	228,951,167.08	82,858,799.20
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		425,023,065.69	334,669,414.55	306,865,842.37
经营活动现金流入小计		680,529,067.22	563,620,581.63	389,724,641.57
购买商品、接受劳务支付的现金		108,796,293.80	106,529,678.96	35,033,264.15
支付给职工以及为职工支付的现金		12,688,009.39	12,144,944.68	10,021,701.63
支付的各项税费		2,203,252.64	6,550,940.19	591,450.25
支付其他与经营活动有关的现金		544,879,533.27	526,281,095.21	327,940,073.15
经营活动现金流出小计		668,567,089.10	651,506,659.04	373,586,489.18
经营活动产生的现金流量净额		11,961,978.12	-87,886,077.41	16,138,152.39
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,429.35	684,532.43	550,197.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		201,429.35	684,532.43	550,197.00
投资活动产生的现金流量净额		-201,429.35	-684,532.43	-550,197.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				40,000,000.00
取得借款收到的现金		70,000,000.00	80,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,209,783.33	2,815,750.00	486,815.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流出小计		87,209,783.33	2,815,750.00	20,486,815.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,209,783.33	77,184,250.00	29,513,185.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-5,449,234.56	-11,386,359.84	45,101,140.39
加：年初现金及现金等价物余额		34,274,109.38	45,660,469.22	559,328.83
六、期末现金及现金等价物余额		28,824,874.82	34,274,109.38	45,660,469.22

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

合并所有者权益变动表

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-9月 金 额										
	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	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	小 计		
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	2,944,579.12	26,451,955.45	114,396,534.57	15,264,029.07	129,660,563.64
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	2,944,579.12	26,451,955.45	114,396,534.57	15,264,029.07	129,660,563.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-35,000,000.00	-	-	-	-28,019.52	75,668,302.29	40,640,282.77	-15,264,029.07	25,376,253.70
（一）综合收益总额					-			78,920,477.94	78,920,477.94	-544,224.24	78,376,253.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-35,000,000.00	-	-	-	-28,019.52	-252,175.65	-35,280,195.17	-14,719,804.83	-50,000,000.00
1.所有者投入资本									-		-
2.其他权益工具持有者投入资本									-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-		-
4.其他			-35,000,000.00				-28,019.52	-252,175.65	-35,280,195.17	-14,719,804.83	-50,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-3,000,000.00
1.提取盈余公积								-	-		-
2.对所有者（或股东）的分配								-3,000,000.00	-3,000,000.00		-3,000,000.00
3.其他									-		-

(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-		-
2. 本期使用									-		-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-		-
2. 盈余公积转增股本									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-		-
5. 其他									-		-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	2,916,559.60	102,120,257.74	155,036,817.34	-	155,036,817.34

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

-

合并所有者权益变动表

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年 度 金 额										
	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	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	1,806,537.74	16,209,582.97	103,016,120.71	15,181,655.01	118,197,775.72
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	1,806,537.74	16,209,582.97	103,016,120.71	15,181,655.01	118,197,775.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,138,041.38	10,242,372.48	11,380,413.86	82,374.06	11,462,787.92
（一）综合收益总额					-			11,380,413.86	11,380,413.86	82,374.06	11,462,787.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-		-
2.其他权益工具持有者投入资本									-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-		-
4.其他									-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,118,820.77	-1,118,820.77	-	-	-
1.提取盈余公积							1,118,820.77	-1,118,820.77	-		-
2.对所有者（或股东）的分配									-		-
3.其他									-		-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京华福神雾工业炉有限公司
财务报表附注
2012年1月1日—2014年9月30日

1. 本期提取						357,000.00			357,000.00		357,000.00
2. 本期使用						357,000.00			357,000.00		357,000.00
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	19,220.61	-19,220.61	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-		-
2. 盈余公积转增股本									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-		-
5. 其他							19,220.61	-19,220.61	-		-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	2,944,579.12	26,451,955.45	114,396,534.57	15,264,029.07	129,660,563.64

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

-

合并所有者权益变动表

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年 度 金 额										
	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	其他权益 工具	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	10,000,000.00						1,095,783.19	9,812,792.07	20,908,575.26	-	20,908,575.26
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	1,095,783.19	9,812,792.07	20,908,575.26	-	20,908,575.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	710,754.55	6,396,790.90	82,107,545.45	15,181,655.01	97,289,200.46
（一）综合收益总额					-			7,107,545.45	7,107,545.45	181,655.01	7,289,200.46
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00	15,000,000.00	90,000,000.00
1.所有者投入资本	40,000,000.00								40,000,000.00	15,000,000.00	55,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-		-
4.其他			35,000,000.00						35,000,000.00		35,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	668,368.38	-668,368.38	-	-	-
1.提取盈余公积							668,368.38	-668,368.38	-		-
2.对所有者（或股东）的分配									-		-
3.其他									-		-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京华福神雾工业炉有限公司
财务报表附注
2012年1月1日—2014年9月30日

1. 本期提取						117,000.00			117,000.00		117,000.00
2. 本期使用						117,000.00			117,000.00		117,000.00
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	42,386.17	-42,386.17	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-		-
2. 盈余公积转增股本									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-		-
5. 其他							42,386.17	-42,386.17	-		-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	1,806,537.74	16,209,582.97	103,016,120.71	15,181,655.01	118,197,775.72

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

-

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-9月 金 额								
	实收资本	其他权益工 具	资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	2,882,972.34	25,897,494.39	78,780,466.73
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	2,882,972.34	25,897,494.39	78,780,466.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-653,788.72	77,190,334.50	76,536,545.78
（一）综合收益总额					-			80,190,334.50	80,190,334.50
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-653,788.72	-	-653,788.72
1.所有者投入资本									-
2.其他权益工具持有者投入资本									-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-
4.其他							-653,788.72		-653,788.72
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-3,000,000.00
1.提取盈余公积									-
2.对所有者（或股东）的分配								-3,000,000.00	-3,000,000.00

3. 其他										-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						1,306,823.38				1,306,823.38
2. 本期使用						1,306,823.38				1,306,823.38
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本										-
2. 盈余公积转增资本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5. 其他										-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	2,229,183.62	103,087,828.89		155,317,012.51

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年 度 金 额								
	实收资本	其他权益工 具	资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	50,000,000.00						1,764,151.57	15,828,107.44	67,592,259.01
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	1,764,151.57	15,828,107.44	67,592,259.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,118,820.77	10,069,386.95	11,188,207.72
（一）综合收益总额					-			11,188,207.72	11,188,207.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-
2.其他权益工具持有者投入资本									-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-
4.其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,118,820.77	-1,118,820.77	-
1.提取盈余公积							1,118,820.77	-1,118,820.77	-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-

(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						357,000.00			357,000.00
2. 本期使用						357,000.00			357,000.00
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5. 其他									-
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	2,882,972.34	25,897,494.39	78,780,466.73

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：北京华福神雾工业炉有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年 度 金 额								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00						1,095,783.19	9,812,792.07	20,908,575.26
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	1,095,783.19	9,812,792.07	20,908,575.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	-	-	668,368.38	6,015,315.37	46,683,683.75
（一）综合收益总额					-			6,683,683.75	6,683,683.75
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
1.所有者投入资本	40,000,000.00								40,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-
4.其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	668,368.38	-668,368.38	-
1.提取盈余公积							668,368.38	-668,368.38	-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取						117,000.00			117,000.00
2. 本期使用						117,000.00			117,000.00
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5. 其他									-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	1,764,151.57	15,828,107.44	67,592,259.01

法定代表人：汪勤亚

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：戴运亚

北京华福神雾工业炉有限公司

财务报表附注

2012年1月1日—2014年9月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

北京华福神雾工业炉有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2009年10月28日经北京市工商行政管理局昌平分局核准成立。由北京华福工程有限公司、张永胜、阙志建三方共同投资1000万元设立的有限责任公司,其中:北京华福工程有限公司投资800万元,占80%,张永胜投资170万元,占17%,阙志建投资30万元,占3%。公司注册资本金已经北京广宜亨通会计师事务所有限责任公司审验并出具北广通会验字[2009]第0540号验资报告。

2010年3月25日经公司股东会决议,北京神雾环境能源科技集团股份有限公司、自然人金健先生分别受让北京华福工程有限公司持有的全部股权,本次股权转让后,北京神雾环境能源科技集团股份有限公司持有75%股权,张永胜持有17%股权,金健持有5%股权,阙志建持有3%股份。此项变更已经北京市工商行政管理局昌平分局核准,并办理了相关工商变更手续。

2010年12月10日经公司股东会决议,张永胜、金健、阙志建分别将其所持本公司的全部股权转让给北京神雾环境能源科技集团股份有限公司,股权转让后北京神雾环境能源科技集团股份有限公司持有本公司100%股权。此项变更已经北京市工商行政管理局昌平分局核准,并办理了相关工商变更手续。

2012年8月20日经公司股东会决议,将公司注册资本由1000万元人民币增资至5000万元人民币,本次增资额为4000万元人民币由北京神雾环境能源科技集团股份有限公司一次性货币出资,本次增资完成后北京神雾环境能源科技集团股份有限公司持股比例仍为100%。

企业法人营业执照注册号 110114012378584

注册地址:北京市昌平区科技园区昌怀路155号

注册资本:人民币5000万元

法定代表人:汪勤亚

经营范围:许可经营项目:无;一般经营项目:工程勘察设计;工程监理;工程咨询(不含中介服务);专业承包;货物进出口、技术进出口、代理进出口;销售通用设备;建筑材料

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-9 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 企业合并

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

(1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(2) 金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

(3) 本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。

金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

8. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额 500 万元以上，或占年末应收款项余额的 10%以上(含 10%) 的部分确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明无法按应收款项(包括应收账款和其他应收款)的原有条件收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按账龄计提的应收款项
组合 2	集团合并范围内不计提坏账的关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	金额 500 万以下，且有客观证据表明该应收款项的收回存在重大不确定性
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大但有客观证据表明无法按应收款项（包括应收账款和其他应收款）的原有条件收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、未结算工程等。

(2) 发出存货的计价方法

外购并直接用于工程项目的存货，按实际成本进行核算。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付

的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

11. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账

的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	2	2.45-4.90
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	8-10	5	9.50-11.88
办公及其他设备	2-5	5	19.00-47.50

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

12. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

13. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

15. 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入

(1) 工程工艺设计服务

工程工艺设计业务，按《企业会计准则》规定的提供劳务收入的确认方法确认，具体如下：

在同一会计期间内开始并完成的工程工艺设计业务，在完成项目将设计成果交付客户后，收取款项或取得收款的权利时确认收入；如果工程咨询设计业务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认当期的收入、成本。待完成项目将设计成果交付客户后确认剩余的收入、成本。

工程工艺设计按项目核算，完工进度（完工百分比）按照实际发生成本（或工时）占预计总成本（或总工时）的比例确定。具体如下：

1) 当预计成本主要包括人工成本及折旧费用等其他间接费用时，采用已经发生工时占预计总工时的比例确定完工进度。

2) 当预计成本除人工成本、折旧费等间接费用外，还包括差旅费、外购工艺包、分包等费用时，采用已经发生成本占预计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 工程总承包

工程总承包业务按建造合同准则规定确认收入。工程总承包业务的项目周期通常超过一个会计年度。在建造合同的结果能够可靠估计情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认当期合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司对工程总承包业务按项目明细核算，其完工进度按实际发生的成本占预计总成本的比例确定。项目的预计总成本根据项目预计造价进行估算。在项目合同实施过程中，公司根据已经发生的成本变化或可预见的成本变化对预计总成本进行调整。实际成本包括已经发生的项目直接建造成本和分摊的间接费用。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，在合同有对应存货的情况下，将预计损失作为存货减值准备，预计损失超出存货价值的部分确认为当期费用。

20. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断

依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

22. 安全生产费会计核算方法

按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”。

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1. 主要会计政策变更说明

国家财政部 2014 年对部分企业会计准则进行修订，规定自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内执行修订后的企业会计准则。

公司采用新的会计政策后，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2. 主要会计估计变更说明

公司报告期内无会计估计变更事项

3. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正事项

六、税项

(一) 本公司主要应纳税项及税率列示如下：

1. 增值税：按应税收入的 17%或 6%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缴纳增值税。

2. 营业税：按照建筑工程收入 3%分别计缴营业税。

3. 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 5%、7%计提并缴纳。

4. 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 3%计提并缴纳。

5. 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 2.5%计提并缴纳。

6. 所得税：税率为 25%。

(二) 本公司税收优惠情况如下：

本公司于 2011 年 11 月 21 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的编号为 GR201111000292 的高新技术企业证书，有效期三年。根据税法规定，本公司本年享受高新技术企业减按 15%缴纳企业所得税的税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

1. 子公司及纳入合并范围的结构化主体情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	是否合并报表
								直接	间接		
北京华福环境科技有限公司	有限公司	北京	水处理工程设计、承包	5000 万元	工程勘察设计；建设工程项目管理；施工总承包；销售机械设备、建筑材料；化工产品（不含危险化学品）	5000 万元	5000 万元	100		100	是

2. 本期合并范围的变化

(1) 本期新纳入合并范围的子公司或结构化主体

名称	期末净资产	本期净利润
北京华福环境工程科技有限公司	49,066,016.11	-1,814,080.80

3. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流量
北京华福环境工程科技有限公司	合并前后受同一最终控制人控制	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	2,101,509.59	-1,814,080.80	-28,943,396.32

八、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			56,077.62						69,463.69
其中：人民币	56,077.62	1.00	56,077.62	4,643.80	1.00	4,643.80	69,463.69	1.00	69,463.69
银行存款：			28,991,940.08						87,828,528.13
其中：人民币	28,991,940.08	1.00	28,991,940.08	34,415,420.78	1.00	34,415,420.78	87,828,528.13	1.00	87,828,528.13
其他货币资金：			81,424,765.18			8,919,695.78			20,000,000.00
其中：人民币	81,424,765.18	1.00	81,424,765.18	8,919,695.78	1.00	8,919,695.78	20,000,000.00	1.00	20,000,000.00
合计	110,472,782.88		110,472,782.88	43,339,760.36		43,339,760.36	107,897,991.82		107,897,991.82

注：期末货币资金较2013年末大幅增加系本期工程项目大额增长，收到工程款及银行贷款增加所致；2013年末货币资金比上期末大幅下降系支付往来款项增加所致。

(2) 其他货币资金明细

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑保证金	52,324,765.18		20,000,000.00
贷款保证金	29,100,000.00		
保函保证金		3,859,695.78	
信用证保证金		5,060,000.00	
合计	81,424,765.18	8,919,695.78	20,000,000.00

注：期末受限制的货币资金情况详见“附注八、12. 所有权受到限制的资产”。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	1,841,000.00	9,200,000.00	—
合 计	1,841,000.00	9,200,000.00	—

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的应收账款	21,420,268.65	39.22	1,184,263.43	5.29
组合 2: 合并范围内不计提坏账的关联方应收账款	33,197,910.73	60.78		
组合小计	54,618,179.38	100.00	1,184,263.43	2.17
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	54,618,179.38	100.00	1,184,263.43	

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的应收账款	19,735,000.00	80.77	1,100,000.00	5.57
组合 2:合并范围内不计提坏账的关联方应收账款	4,700,000.00	19.23		
组合小计	24,435,000.00	100.00	1,100,000.00	4.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	24,435,000.00	100.00	1,100,000.00	

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合1:按账龄分析法计提坏账的应收账款	28,056,378.29	34.89	1,410,268.91	5.03
组合2:合并范围内不计提坏账的关联方应收账款	52,358,608.70	65.11		
组合小计	80,414,986.99	100.00	1,410,268.91	1.75
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	80,414,986.99	100.00	1,410,268.91	

注: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值, 公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	19,751,268.65	92.20	987,563.43	18,066,000.00	91.54	903,300.00	27,907,378.29	99.47	1,395,368.91
1至2年	1,520,000.00	7.10	152,000.00	1,520,000.00	7.70	152,000.00	149,000.00	0.53	14,900.00
2至3年	149,000.00	0.70	44,700.00	149,000.00	0.76	44,700.00			
3至4年									
4至5年									
5年以上									
合计	21,420,268.65	100	1,184,263.43	19,735,000.00	100	1,100,000.00	28,056,378.29	100	1,410,268.91

组合中, 合并范围内不计提坏账的关联方的应收账款情况

组合名称	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京华福工程有限公司	33,197,910.73				47,658,608.70	
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司			4,700,000.00		4,700,000.00	
合计	33,197,910.73		4,700,000.00		52,358,608.70	

(2) 应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	2013年12月31日	2013年12月31日
1. 北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司		4,700,000.00	4,700,000.00

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	客户	33,197,910.73	1年以内	60.78
2.东营市海星化工有限公司	客户	5,975,999.98	1年以内	10.94
3.淄博鑫汇化工有限公司	客户	5,149,999.95	1年以内	9.43
4.邯郸鑫宝精细化工有限公司	客户	3,351,999.96	1年以内	6.14
5.腾龙芳烃(漳州)有限公司	客户	1,783,871.75	1年以内	3.27
合 计		49,459,782.37		90.56

单位名称	与本公司关系	2013年 12月31日金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1. 淄博鑫汇化工有限公司	客户	13,150,000.00	1年内	53.82
2. 北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	客户	4,700,000.00	1年内	19.23
3. 邯郸鑫宝精细化工有限公司	客户	3,352,000.00	1年内	13.72
4. 上海锅炉厂有限公司	客户	1,520,000.00	1年内	6.22
5. 东营市海星化工有限公司	客户	780,000.00	1年内	3.19
合 计	—	23,502,000.00	—	96.18

单位名称	与本公司关系	2012年 12月31日金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1. 北京华福工程有限公司	客户	47,658,608.70	1年内	59.27
2. 淄博鑫汇化工有限公司	客户	12,713,209.57	1年内	15.81
3. 山东汇丰石化集团有限公司	客户	8,400,000.00	1年内	10.45
4. 北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	客户	4,700,000.00	1年内	5.84
5. 腾龙芳烃(漳州)有限公司	客户	4,159,451.75	1年内	5.17
合 计	—	77,631,270.02	—	96.54

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2014年 9月30日金额	占应收账款总额的比例(%)
1. 北京华福工程有限公司	同一母公司	33,197,910.73	60.78
合 计	—	33,197,910.73	60.78

单位名称	与本公司关系	2013年 12月31日金额	占应收账款总额的比例(%)
1. 北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	4,700,000.00	19.23
合 计	—	4,700,000.00	19.23

单位名称	与本公司关系	2012年 12月31日金额	占应收账款总额 的比例(%)
1. 北京华福工程有限公司	同一母公司	47,658,608.70	59.27
2. 北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	4,700,000.00	5.84
合 计	—	52,358,608.70	65.11

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,821,032.46	100	1,899,754.01	100		
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合 计	12,821,032.46	100	1,899,754.01	100	—	—

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	2014年 9月30日金额	占预付款项总 额的比例%	预付时间	未结算原因
北京华福工程有限公司	分包商	5,454,480.71	42.54	1年内	工程未完工
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	分包商	4,986,153.88	38.89	1年内	工程未完工
山东省宏发化工工程有限公司	分包商	662,500.00	5.17	1年内	工程未完工
河南省特种防腐有限公司	供应商	497,500.00	3.88	1年内	未到货
北京汉诺科创新技术有限公司	供应商	420,451.32	3.28	1年内	工程未完工
合 计	—	12,021,085.91	93.76	—	—

单位名称	与本公司 关系	2013年12月 31日金额	占预付款项总 额的比例%	预付时间	未结算原因
北京汉诺科创新技术有限公司	分包商	1,108,623.93	58.36	1年内	工程未完工
山东省宏发化工工程有限公司	分包商	662,500.00	34.87	1年内	工程未完工
河南省特种防腐有限公司	供应商	56,265.00	2.96	1年内	未到货
南京宇创石化工程有限公司	分包商	48,820.51	2.57	1年内	工程未完工
济南金勺钢铁物资有限公司	供应商	23,544.57	1.24		未到货
合 计	—	1,899,754.01	100	—	—

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	2013年12月31日	2013年12月31日
1. 北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	4,986,153.88		

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	4,670,742.79	1.65	267,915.64	5.74
组合 2: 合并范围内不计提坏账的关联方其他应收款	278,761,474.46	98.35		
组合小计	283,432,217.25	100	267,915.64	0.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	283,432,217.25	100	267,915.64	

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	4,460,536.70	1.63	597,309.19	13.39
组合 2: 合并范围内不计提坏账的关联方其他应收款	268,391,095.54	98.37		
组合小计	272,851,632.24	100	597,309.19	0.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	272,851,632.24	100	597,309.19	

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	3,051,014.56	6.95	290,310.37	9.52

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2:合并范围内不计提坏账的关联方其他应收款	40,862,201.45	93.05		
组合小计	43,913,216.01	100	290,310.37	0.66
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	43,913,216.01	100	290,310.37	

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的客户其他应收款。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,398,732.79	94.18	219,936.64	2,552,798.14	57.23	127,639.91	2,099,976.00	68.83	104,998.8
1 至 2 年	237,380.00	5.08	23,738.00	960,500.00	21.53	96,050.00	500,000.00	16.39	50,000.00
2 至 3 年				500,000.00	11.21	150,000.00	451,038.56	14.78	135,311.57
3 至 4 年				447,238.56	10.03	223,619.28			
4 至 5 年	34,630.00	0.74	24,241.00						
5 年以上									
合 计	4,670,742.79	100	267,915.64	4,460,536.70	100	597,309.19	3,051,014.56	100	290,310.37

组合中，合并范围内不计提坏账的关联方的应收账款情况

组合名称	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京华福工程有限公司	167,005,921.86		239,191,095.54		40,862,201.45	
北京神雾环境能源科技集团 股份有限公司	97,640,000.00		29,200,000.00			
湖北神雾热能技术有限公司	14,115,552.60					
合 计	278,761,474.46		268,391,095.54		40,862,201.45	

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

股东单位	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
北京神雾环境能源科技集团 股份有限公司	137,640,000.00	29,200,000.00	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	167,005,921.86	1年内	58.92
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	97,640,000.00	1年内	34.45
3.湖北神雾热能技术有限公司	同一母公司	14,115,552.60	1年内	4.98
4.北京中物储国际物流科技有限公司	招标供应商	975,851.70	1年内	0.34
5.戴运亚	公司职工	682,356.23	1年内	0.24
合 计	—	280,419,682.39	—	98.94

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	239,191,095.54	1年内	87.66
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	29,200,000.00	1年内	10.70
3.北京蓝天利源科技有限公司	招标供应商	2,687,000.00	1年内 1387000,1-2年 800000,2-3年 500000.	0.98
4.北京金隅股份有限公司	招标供应商	806,784.42	1年内 360175.86,3-4年 446608.56.	0.30
5.王龙江	公司职工	269,722.50	1年内	0.10
合 计	—	272,154,602.46	—	99.74

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	40,862,201.45	1年以内	93.05
2.北京蓝天利源科技有限公司	招标供应商	1,300,000.00	1至2年	2.96
3.北京金隅股份有限公司	招标供应商	446,608.56	2至3年	1.02
4.NIPPON STEEL CHEMICAL CO LTD	招标供应商	188,801.73	1年以内	0.43
5.舒伟	公司职工	120,000.00	1年以内	0.27
合 计	—	42,917,611.74	—	97.73

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	167,005,921.86	58.92
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	97,640,000.00	34.45
3.湖北神雾热能技术有限公司	同一母公司	27,844,447.40	9.37
合 计	—	292,490,369.26	98.43

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	239,191,095.54	87.66
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	29,200,000.00	10.70
合 计	—	268,391,095.54	98.36

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	40,862,201.45	93.05
合 计	—	40,862,201.45	93.05

6. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	2014年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1、未结算工程	114,025,911.22		114,025,911.22
合 计	114,025,911.22		114,025,911.22

注：期末存货大幅增加主要原因系项目未到结算节点，已完工未办理结算工程增加。

存货项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1、未结算工程	8,049,156.51		8,049,156.51
合 计	8,049,156.51		8,049,156.51

存货项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1、原材料	4,735,042.72		4,735,042.72
2、未结算工程	125,134.32		125,134.32
合 计	4,860,177.04		4,860,177.04

7. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计	1,328,508.23	586,848.22		1,915,356.45
房屋及建筑物				
机器设备	576,386.30	179,754.75		756,141.05
运输设备	410,307.00	407,093.47		817,400.47

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
办公及其他设备	341,814.93			341,814.93
二、累计折旧合计	357,183.41	268,102.30		625,285.71
房屋及建筑物				
机器设备	282,153.84	157,095.83		439,249.67
运输设备	25,986.08	46,064.86		72,050.94
办公及其他设备	49,043.49	64,941.61		113,985.10
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	971,324.82			1,290,070.74
房屋及建筑物				
机器设备	294,232.46			316,891.38
运输设备	384,320.92			745,349.53
办公及其他设备	292,771.44			227,829.83

注：本期折旧额为 268,102.30 元。

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年9月30日
一、原价合计	1,915,356.45	168,659.64	43,825.68	2,040,190.41
房屋及建筑物				
机器设备	756,141.05	136,992.98	43,825.68	849,308.35
运输设备	817,400.47			817,400.47
办公及其他设备	341,814.93	31,666.66		373,481.59
二、累计折旧合计	625,285.71	231,375.09	19,352.54	837,308.26
房屋及建筑物				
机器设备	439,249.67	123,371.86	19,352.54	543,268.99
运输设备	72,050.94	58,239.72		130,290.66
办公及其他设备	113,985.10	49,763.51		163,748.61
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	1,290,070.74			1,202,882.15
房屋及建筑物				

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年9月30日
机器设备	316,891.38			306,039.36
运输设备	745,349.53			687,109.81
办公及其他设备	227,829.83			209,732.98

注：本期折旧额为 231,375.09 元。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计	101,025.64	33,085.46		134,111.10
软件	101,025.64	33,085.46		134,111.10
二、累计摊销额合计	11,735.14	19,209.71		30,944.85
软件	11,735.14	19,209.71		30,944.85
三、减值准备合计				
软件				
四、无形资产账面价值合计	89,290.50			103,166.25
软件	89,290.50			103,166.25

注：本期摊销金额为 19,209.71。

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年9月30日
一、账面原值合计	134,111.10	36,145.78		170,256.88
软件	134,111.10	36,145.78		170,256.88
二、累计摊销额合计	30,944.85	69,973.34		100,918.19
软件	30,944.85	69,973.34		100,918.19
三、减值准备合计				
软件				
四、无形资产账面价值合计	103,166.25			69,338.69
软件	103,166.25			69,338.69

注：本期摊销金额为 69,973.34。

9. 长期待摊费用

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
装修费	62,756.85	25,471.70	65,587.05	22,641.50
合 计	62,756.85	25,471.70	65,587.05	22,641.50

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年9月30日
装修费	22,641.50		22,641.50	
合 计	22,641.50		22,641.50	

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备	218,097.41	254,981.71	258,375.01
小 计	218,097.41	254,981.71	258,375.01

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额		
	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
坏账准备	1,452,179.07	1,697,309.19	1,700,579.28
小 计	1,452,179.07	1,697,309.19	1,700,579.28

11. 资产减值准备明细

项 目	2012年 12月31日	本期计提额	本期减少额		2013年 12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	1,700,579.28	-3,270.09			1,697,309.19
合 计	1,700,579.28	-3,270.09			1,697,309.19

项 目	2013年 12月31日	本期计提额	本期减少额		2014年 9月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	1,697,309.19	-245,130.12			1,452,179.07
合 计	1,697,309.19	-245,130.12			1,452,179.07

12. 所有权受到限制的资产

项 目	2014年9月30日	所有权或使用权受限制的原因
一、其他货币资金-承兑保证金	52,324,765.18	开具银行承兑汇票，按比例存放保证金
二、其他货币资金-贷款保证金	29,100,000.00	银行贷款质押保证金
合 计	81,424,765.18	

13. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款	29,000,000.00		
保证借款	70,000,000.00	80,000,000.00	
合 计	99,000,000.00		

注：期末短期借款中，质押借款 29,000,000.00 元，向银行质押保证金 29,100,000.00 元；保证借款 70,000,000.00 元，由母公司北京神雾环境能源科技集团股份有限公司提供担保。

14. 应付票据

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	113,700,000.00		40,000,000.00
合 计	113,700,000.00		40,000,000.00

注：截止到 2015 年 3 月将到期的金额为 113,700,000.00 元。

15. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	2014年9月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	95,928,760.05	73.31	61,118,516.01	63.24	60,791,644.48	91.95
1至2年	30,910,546.78	23.62	30,995,583.34	32.07	5,321,778.43	8.05
2至3年	3,508,062.43	2.68	4,527,395.23	4.68		
3年以上	510,230.00	0.39				
合 计	130,857,599.26	100.00	96,641,494.58	100.00	66,113,422.91	100.00

(2) 本报告期应付账款中持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

单位名称	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司		11,980,000.00	1,980,000.00
合 计		11,980,000.00	1,980,000.00

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
山东中凯重工集团有限公司	供应商	16,430,024.99	1-2年	12.56

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	供应商	8,151,474.55	1年内 313,000.00, 1-2年 7,654,974.55, 2-3年 183,500.00	6.23
湖北楚源江汉建设有限责任公司	分包商	8,021,268.34	1年内 8,000,000.00, 1-2年 21,268.34	6.13
江苏标新久保田工业有限公司	分包商	4,267,135.00	1-2年	3.26
宜兴摩根热陶瓷有限公司	分包商	3,717,825.25	1年内 3,711,384.65, 1-2年 6,440.60	2.84
安徽盛运环保工程有限公司	分包商	3,164,513.53	1年内 3,117,948.73, 2-3年 46,564.80	2.42
合计	—	43,752,241.66	—	33.44

16. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	65,319,483.10	100	52,401,556.30	100		
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	65,319,483.10	100	52,401,556.30	100		

(2) 预收款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
北京华福工程有限公司	同一母公司		26,099,981.30	
天立环保工程新疆有限公司	同一最终控制人	54,132,075.47		

17. 应付职工薪酬

项 目	2012年12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		14,173,470.32	14,173,470.32	
二、职工福利费		384,862.81	384,862.81	
其中：非货币性福利				
三、社会保险费		2,520,331.66	2,520,331.66	
其中：1. 基本医疗保险费		776,731.76	776,731.76	
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费		1,568,245.36	1,568,245.36	

项 目	2012年 12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年 12月31日
4. 年金缴费(补充养老保险)				
5. 失业保险费		76,651.95	76,651.95	
6. 工伤保险		38,107.81	38,107.81	
7. 生育保险费		60,594.78	60,594.78	
四、住房公积金		802,789.00	802,789.00	
五、工会经费和职工教育经费		28,691.48	28,691.48	
六、辞退福利及内退补偿		25,500.00	25,500.00	
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿		25,500.00	25,500.00	
2. 预计内退人员支出				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计		17,935,645.27	17,935,645.27	

项 目	2013年 12月31日	本年增加额	本年减少额	2014年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		12,844,846.69	12,626,940.17	217,906.52
二、职工福利费		705,421.06	705,421.06	
其中：非货币性福利				
三、社会保险费		2,296,317.76	2,296,317.76	
其中：1 基本医疗保险费		709,152.75	709,152.75	
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费		1,428,259.13	1,428,259.13	
4. 年金缴费(补充养老保险)				
5. 失业保险费		69,469.22	69,469.22	
6. 工伤保险		34,398.91	34,398.91	
7. 生育保险费		55,037.75	55,037.75	
四、住房公积金		778,922.00	778,922.00	
五、工会经费和职工教育经费		16,755.50	16,755.50	
六、辞退福利及内退补偿				
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿				
2. 预计内退人员支出				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计		16,642,263.01	16,424,356.49	217,906.52

18. 应交税费

税 种	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	-949,284.69	-56,760.87	261,490.36
营业税			180,586.42
城建税			26,584.61
企业所得税	12,997,795.92	412,377.87	1,084,173.30
个人所得税	146,439.75	64,235.78	60,592.39
教育费附加			36,714.05
其他外埠税金	-80,185.88	-80,185.88	
合 计	12,114,765.10	339,666.90	1,650,141.13

19. 应付利息

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
短期借款应付利息	140,000.00	124,167.81	
合 计	140,000.00	124,167.81	

20. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	694,115.05	80.46	581,404.90	100	10,806,200.00	100
1至2年	168,576.00	19.54				
2至3年	-					
3年以上	-					
合 计	862,691.05	100.00	581,404.90	100	10,806,200.00	100

(2) 其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1. 北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司			10,800,000.00

21. 实收资本

投资者名称	2011年12月31日		本期增加	本期减少	2012年12月31日	
	比例	金额			比例	金额
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	100%	10,000,000.00			100%	10,000,000.00
合 计	100%	10,000,000.00			100%	10,000,000.00

投资者名称	2012年12月31日		本期增加	本期减少	2013年12月31日	
	比例	金额			比例	金额
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	100%	10,000,000.00	40,000,000.00		100%	50,000,000.00
合 计	100%	10,000,000.00	40,000,000.00		100%	50,000,000.00

投资者名称	2013年12月31日		本期增加	本期减少	2014年9月30日	
	比例	金额			比例	金额
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	100%	50,000,000.00			100%	50,000,000.00
合 计	100%	50,000,000.00			100%	50,000,000.00

22. 资本公积

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
其他		35,000,000.00		35,000,000.00
合 计		35,000,000.00		35,000,000.00

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
其他	35,000,000.00			35,000,000.00
合 计	35,000,000.00			35,000,000.00

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年9月30日
其他	35,000,000.00		35,000,000.00	
合 计	35,000,000.00		35,000,000.00	

注：公司资本公积变动 35,000,000.00 元，系公司 2014 年 9 月同一控制下合并北京华福环境工程科技有限公司模拟的投资成本。

23. 专项储备

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
安全生产费		117,000.00	117,000.00	
合 计		117,000.00	117,000.00	

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
安全生产费		357,000.00	357,000.00	
合 计		357,000.00	357,000.00	

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
安全生产费		1,306,823.38	1,306,823.38	
合 计		1,306,823.38	1,306,823.38	

注：专项储备系公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定，按照相关比例计提和使用的安全生产费。

24. 盈余公积

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
法定盈余公积	1,095,783.19	710,754.55		1,806,537.74
合 计	1,095,783.19	710,754.55		1,806,537.74

注：本期增加额中本期提取盈余公积 668,368.38，因同一控制下企业而合并，所有者权益内部转入 42,386.17。

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
法定盈余公积	1,806,537.74	1,138,041.38		2,944,579.12
合 计	1,806,537.74	1,138,041.38		2,944,579.12

注：本期增加额中本期提取盈余公积 1,118,820.77，因同一控制下企业而合并，所有者权益内部转入 19,220.61。

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年9月30日
法定盈余公积	2,944,579.12	-28,019.52		2,916,559.60
合 计	2,944,579.12	-28,019.52		2,916,559.60

注：本期盈余公积变动系同一控制下企业合并，收购少数股东股权时支付对价与被合并方净资产份额差异调整盈余公积和未分配利润所致。

25. 未分配利润

项 目	2014年9月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	26,451,955.45	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,920,477.94	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-3,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他	-252,175.65	
期末未分配利润	102,120,257.74	

注1：合并前子公司北京华福环境工程科技有限公司本期净利润为-1,814,080.80，累计未分配利润为-1,021,993.58。

注2：其他影响未分配利润金额-252,175.65，系同一控制下企业合并，收购少数股东股权时支付对价与被合并方净资产份额差异调整盈余公积和未分配利润所致。

项 目	2013年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	16,209,582.97	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,380,413.86	—
减：提取法定盈余公积	1,138,041.38	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,451,955.45	

注：合并前子公司北京华福环境工程科技有限公司本期净利润为 274,580.20，累计未分配利润为 792,087.22。

项 目	2012年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	9,812,792.07	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,107,545.45	—
减：提取法定盈余公积	710,754.55	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,209,582.97	

注：合并前子公司北京华福环境工程科技有限公司本期净利润为 605,516.71，累计未分配利润为 544,965.04。

26. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
主营业务收入	361,180,986.79	134,139,184.18	108,768,649.63
其他业务收入			
营业收入合计	361,180,986.79	134,139,184.18	108,768,649.63

(2) 营业成本明细列示

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
主营业务成本	247,461,565.16	95,761,216.59	81,702,981.73
其他业务成本			
营业成本合计	247,461,565.16	95,761,216.59	81,702,981.73

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤化工	250,598,946.42	172,822,074.57	95,885,494.93	63,855,474.10	40,257,652.00	28,988,061.27
石油化工	108,480,530.78	73,169,509.22	30,895,198.65	28,797,111.24	62,190,242.91	49,662,335.47
其他	2,101,509.59	1,469,981.37	7,358,490.60	3,108,631.25	6,320,754.72	3,052,584.99
合 计	361,180,986.79	247,461,565.16	134,139,184.18	95,761,216.59	108,768,649.63	81,702,981.73

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设计及技术服务	35,583,126.04	1,833,464.44	12,274,149.34	1,426,787.57	14,513,207.55	1,041,903.63
工业炉系统工程承包	325,597,860.75	245,628,100.72	121,865,034.84	94,334,429.02	94,255,442.08	80,661,078.10
合 计	361,180,986.79	247,461,565.16	134,139,184.18	95,761,216.59	108,768,649.63	81,702,981.73

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2014年1-9月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司	196,364,014.06	54.37
北京华福工程有限公司	68,569,892.03	18.98
神雾环保技术股份有限公司	33,813,060.30	9.36
山东汇丰石化集团有限公司	31,095,610.41	8.61
天立环保工程新疆有限公司	18,867,924.53	5.22
合 计	348,710,501.33	96.54

客户名称	2013年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司	81,671,174.65	60.89
新日铁住金化学株式会社	11,905,660.38	8.88
东营市海星化工有限公司	11,480,341.88	8.56
淄博鑫汇化工有限公司	8,044,055.38	6.00

客户名称	2013年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京华福工程有限公司	7,999,900.60	5.96
合 计	121,101,132.89	90.29

客户名称	2012年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京华福工程有限公司	49,474,831.90	45.49
山东汇丰石化集团有限公司	22,425,604.78	20.62
淄博鑫汇化工有限公司	19,713,209.57	18.12
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	6,200,000.00	5.70
上海锅炉厂有限公司	4,539,622.64	4.17
合 计	102,353,268.89	94.10

27. 合同项目收入

项 目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
固定造价合同				
6万吨/年针状焦延迟焦化单元煅烧单元建设项目	321,090,000.00	213,517,629.26	56,158,585.09	222,764,360.32
云南石化 1000万吨/年炼油项目50000标方制氢转化炉及余热回收系统模块化设计、制造合同	44,700,000.00	25,084,974.16	12,129,118.13	37,214,092.29
合 计	365,790,000.00	238,602,603.42	68,287,703.22	259,978,452.61

注：单项合同本期确认收入占营业收入10%以上的项目。

28. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
营业税	3%	878.27	-75,830.67	137,458.12
城市维护建设税	5%	526.96	91,988.94	44,441.38
教育费附加	3%	351.31	43,121.48	42,728.74
其他		101,047.18	653,773.67	72,573.98
合 计		102,803.72	713,053.42	297,202.22

29. 销售费用

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
工资福利费	1,491,800.43	1,136,021.20	1,389,373.62
办公费	183,727.30	101,107.94	64,950.07
差旅交通	829,065.02	785,266.73	445,457.88
招待费	386,968.11	298,547.21	154,011.28
运费	-	24,937.40	498,606.92

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
广告费	14,815.00	-	
会务费	16,568.00	-	95,684.00
其他	281,609.73	735,094.44	22,387.85
合 计	3,204,553.59	3,080,974.92	2,670,471.62

30. 管理费用

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
工资及福利	2,810,132.16	4,228,417.75	3,253,096.83
差旅交通	343,952.50	330,343.53	290,699.65
办公费用	230,355.40	264,996.63	394,434.21
研发支出	8,307,477.89	8,042,201.10	5,951,541.80
招待费	133,834.40	125,991.90	221,581.10
折旧摊销	289,551.80	259,615.39	207,190.66
中介咨询服务费	64,094.34	167,652.25	229,800.00
税金	300,000.00	291,996.30	91,200.00
租赁及物业管理费	1,319,367.40	3,070,779.57	3,015,335.31
其他	87,738.53	214,350.26	56,420.91
合 计	13,886,504.42	16,996,344.68	13,711,300.47

31. 财务费用

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
利息支出	4,180,915.52	2,939,917.81	458,752.78
减：利息收入	90,088.16	500,462.60	97,296.34
汇兑损失	18,111.87		
减：汇兑收益			
手续费支出	89,954.58	102,828.52	103,129.14
其他支出	44,700.00	1,946,623.92	189,367.54
合 计	4,243,593.81	4,488,907.65	653,953.12

32. 资产减值损失

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、坏账损失	-245,130.12	-3,270.09	1,345,644.57
合 计	-245,130.12	-3,270.09	1,345,644.57

33. 所得税费用

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,113,958.21	1,635,775.79	1,303,030.24
递延所得税调整	36,884.30	3,393.30	-205,134.80
合 计	14,150,842.51	1,639,169.09	1,097,895.44

34. 利润表补充资料

费用按照性质分类的补充资料

项 目	2014年1-9月	2013年	2012年
耗用的原材料	3,127,730.47	3,586,761.75	1,350,517.44
产成品及在产品存货变动	248,846,682.21	99,035,045.74	81,828,116.05
职工薪酬费用	9,537,510.55	8,492,038.56	8,172,646.45
折旧费和摊销费用	301,348.43	259,615.39	207,190.66
非流动资产减值损失	0.00	0.00	0.00
支付的租金	1,319,367.40	3,070,779.57	3,015,335.31
财务费用	4,243,593.81	4,488,907.65	653,953.12
其他费用	1,419,984.11	1,394,295.18	3,510,947.91
合 计	268,796,216.98	120,327,443.84	98,738,706.94

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年度1-9月	2013年度	2012年度
收到集团内部单位往来款	434,355,507.68	354,658,327.12	402,082,922.48
收回投标及履约保证金	1,799,027.02	1,778,000.00	760,000.00
收回银承保证金	21,838,156.40	20,000,000.00	2,000,000.00
备用金还款	41,349.00	587,244.98	2,932,033.39
利息收入	90,088.16	534,473.92	97,296.34
合 计	458,124,128.26	377,558,046.02	407,872,252.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年度1-9月	2013年度	2012年度
支付集团内部单位往来款	494,725,886.60	575,194,318.43	397,285,586.93
支付其他单位往来	5,539,202.25	1,833,128.43	1,300,000.00
支付投标及履约保证金		990,000.00	600,000.00
支付银承、保函保证金	65,342,925.80	23,299,244.00	20,000,000.00

项 目	2014 年度 1-9 月	2013 年度	2012 年度
借出备用金		6,099,675.90	6,029,664.86
银行手续费	89,495.93	2,939,917.81	292,496.68
中介咨询服务费	286,735.84	13,500.00	1,010,000.00
办公费用	408,609.00	261,251.55	1,188,397.03
差旅交通	1,173,017.52	1,499,187.68	1,225,249.65
招待费	520,802.51	891,838.01	651,095.20
会务费	16,568.00	4,000.00	258,666.00
技术开发费	4,769,462.77		981,334.24
运费		2,154.00	726,106.97
租赁支出	1,188,362.93	2,422,031.18	1,715,201.54
其他	311,252.68	300.00	894,020.74
合 计	574,372,321.83	615,450,546.99	434,157,819.84

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年度 1-9 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	78,376,253.70	11,462,787.92	7,289,200.46
加：资产减值准备	-245,130.12	-3,270.09	1,345,644.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,375.09	268,102.30	198,917.10
无形资产摊销	69,973.34	19,209.71	8,273.56
长期待摊费用摊销		65,587.05	75,068.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	4,243,727.39	2,939,917.81	
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,884.30	3,393.30	-205,134.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,976,754.71	-3,188,979.47	12,079,231.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,235,104.31	-171,124,397.69	-77,930,324.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	156,517,357.12	29,623,479.35	106,609,502.66
其他			
经营活动产生的现金流量净额	12,018,581.80	-129,934,169.81	8,627,968.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			

项 目	2014 年度 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	29,048,017.70	34,420,064.58	87,897,991.82
减：现金的期初余额	34,420,064.58	87,897,991.82	559,328.83
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-5,372,046.88	-53,477,927.24	87,338,662.99

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	2014 年度 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：			
1、取得子公司及其他营业单位的价格	50,000,000.00		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	223,142.88		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
4、取得子公司的净资产	49,066,016.11		
流动资产	77,830,823.00		
非流动资产	237,001.58		
流动负债	29,001,808.47		
非流动负债			
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：			
1、处置子公司及其他营业单位的价格			
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
4、取得子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			

(3) 现金及现金等价物

项 目	2014 年度 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一、现金	29,048,017.70	34,420,064.58	87,897,991.82
其中：库存现金	56,077.62	4,643.80	69,463.69
可随时用于支付的银行存款	28,991,940.08	34,415,420.78	87,828,528.13
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	29,048,017.70	34,420,064.58	87,897,991.82

十一、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	股份有限公司	北京市昌平区科技园区昌怀路155号	吴道洪	制造业	36000 万元	100.00	100.00	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	80266006-X

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京华福环境工程科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京市昌平区科技园区超前路37号6号楼4层1044号	汪勤亚		5000 万	100.00	100.00	59381591-7

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京华福工程有限公司	同受母公司控制的企业	74611963-0
江苏省冶金设计院有限公司	同受母公司控制的企业	13475515-0
湖北神雾热能技术有限公司	同受母公司控制的企业	79878789-2
北京博立发高温材料有限公司	同受母公司控制的企业	77549040-4
艾弗西伊热处理技术(北京)有限公司	同受母公司控制的企业	69080130-6
神雾环保技术股份有限公司	同受母公司控制的企业	76554760-6
天立环保工程新疆有限公司	同受母公司控制的企业	58476689-3

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2014年1-9月发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
北京华福工程有限公司	销售	工程承包	68,569,892.03	18.98	市场价格
神雾环保技术股份有限公司	销售	工程承包	33,813,060.30	9.36	市场价格
天立环保工程新疆有限公司	销售	工程承包	18,867,924.53	5.22	市场价格
北京华福工程有限公司	采购	采购设备	28,733,553.51	11.61	市场价格
北京神雾环境能源科技集团 股份有限公司	采购	采购设备	20,732,905.97	8.38	市场价格
湖北神雾热能技术有限公司	采购	采购设备	20,813,979.50	8.41	市场价格

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2013年发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
北京华福工程有限公司	销售	工程承包	7,999,900.60	5.96	市场价格
湖北神雾热能技术有限公 司	采购	采购设备	2,014,529.91	2.10	市场价格
北京神雾环境能源科技集 团股份有限公司	采购	采购设备	6,603,773.61	6.90	市场价
北京神雾环境能源科技集 团股份有限公司	采购	研发分包	2,830,188.69	35.38	市场价格

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2012年发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
北京华福工程有限公司	销售	工程承包	49,474,831.90	45.49	市场价格
北京神雾环境能源科技集 团股份有限公司	销售	工程承包	6,200,000.00	5.70	市场价格
湖北神雾热能技术有限公 司	采购	采购设备	1,264,957.26	1.55	市场价格

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕	备注
江苏省冶金设计 院有限公司、 艾弗西伊热处 理技术(北京) 有限公司、北京 博立发高温材 料有限公司、北 京华福神雾工 业炉有限公司	北京神雾、北京 华福工程有限 公司、湖北神雾 热能技术有限 公司	150,000,000.00	2011/1/27	所有债务全 部清偿之日	否	对应国际金融公司 综合授信协议

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
北京神雾、北京中关村科技担保有限公司	北京华福神雾工业炉有限公司	10,000,000.00	2013/3/21	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起两年	否	对应北京银行安华路支行短期借款1000万，已到期。
北京神雾	北京华福神雾工业炉有限公司	10,000,000.00	2013/9/10	自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	对应光大银行金源支行1000万短期借款，已到期。
北京神雾	北京华福神雾工业炉有限公司	5,000,000.00	2013/5/30	自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	对应招商银行首体支行500万元短期借款，已到期。
北京神雾	北京华福神雾工业炉有限公司	55,000,000.00	2013/6/14	自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	对应北京银行安华路支行短期借款5500万，已到期。
北京神雾	北京华福神雾工业炉有限公司	10,000,000.00	2014/2/14	自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	对应北京银行安华路支行短期借款1000万，未到期。
北京神雾	北京华福神雾工业炉有限公司	60,000,000.00	2014/6/10	自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	对应北京银行安华路支行短期借款6000万，未到期。

注：“北京神雾”指“北京神雾环境能源科技集团股份有限公司”。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
北京华福工程有限公司	购买环境公司股权	股权转让	按出资额原价转让	35,000,000.00	70

(4) 其他关联交易

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款	北京华福工程有限公司	33,197,910.73		47,658,608.70
应收账款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司		4,700,000.00	4,700,000.00
其他应收款	北京华福工程有限公司	167,005,921.86	239,191,095.54	40,862,201.45
其他应收款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	97,640,000.00	29,200,000.00	
其他应收款	湖北神雾热能技术有限公司	14,115,552.60		
预付款项	北京华福工程有限公司	5,454,480.71		

项目名称	关联方	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
预付款项	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	4,986,153.88		
应付票据	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	80,000,000.00		
应付票据	湖北神雾热能技术有限公司	21,960,000.00		
应付账款	湖北神雾热能技术有限公司	2,269,436.78	364,000.00	1,267,500.00
应付账款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司		11,980,000.00	1,980,000.00
应付账款	北京华福工程有限公司		5,811,965.78	
预收款项	北京华福工程有限公司		26,099,981.30	
预收款项	天立环保工程新疆有限公司	54,132,075.47		
其他应付款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司			10,800,000.00

注：按照公司会计政策，对上述应收集团范围内的关联方款项未计提减值准备。

十三、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁

本公司在报告期内无需披露的未决诉讼或仲裁的或有事项。

2. 对外提供担保

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面净值			
北京神雾、北京华福工程有限公司、湖北神雾热能技术有限公司					150,000,000.00	2016/1/28	
合计					150,000,000.00		

本公司对外的担保事项为：对母公司北京神雾环境能源科技集团股份有限公司、同受母公司控制的关联方北京华福工程有限公司、湖北神雾热能技术有限公司向 IFC 的共同借款进行连带担保，连带担保人为同受母公司控制的关联方江苏省冶金设计院有限公司、北京博立发高温材料有限公司、艾弗西伊热处理技术（北京）有限公司。湖北神雾热能技术有限公司以其房产、土地使用权、机器设备做抵押。

3. 其他

本公司在报告期内无其他需披露的或有事项。

十四、承诺事项

本公司在报告期内无需披露的承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后关联方其他应收款资金占用偿还情况

截止审计报告日，关联方其他应收款占用资金余额 207,713,426.63，较 2014 年 9 月 30 日减少净额 71,048,047.83 元。

项目名称	关联方	2014年9月30日	期后收款	期后付款	2015年1月26日
其他应收款	北京华福工程有限公司	167,005,921.86	167,005,921.86		
其他应收款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	97,640,000.00		110,073,426.63	207,713,426.63
其他应收款	湖北神雾热能技术有限公司	14,115,552.60	14,115,552.60		
合计		278,761,474.46	181,121,474.46	110,073,426.63	207,713,426.63

十七、其他重要事项

2015年1月26日，公司母公司北京神雾环境能源科技集团股份有限公司与神雾环保技术股份有限公司签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议》，神雾环保技术股份有限公司拟向神雾集团发行股份购买其持有的神雾工业炉 100%的股权。根据《资产评估报告》，标的股权的评估值为 187,000 万元，交易价格也为 187,000 万元。

十八、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的应收账款	21,420,268.65	44.15	1,184,263.43	5.53
组合 2:合并范围内不计提坏账的关联方应收账款	27,096,401.14	55.85		
组合小计	48,516,669.79	100.00	1,184,263.43	2.44

种 类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,516,669.79	100.00	1,184,263.43	

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的应收账款	19,735,000.00	80.77	1,100,000.00	5.57
组合 2:合并范围内不计提坏账的关联方应收账款	4,700,000.00	19.23		
组合小计	24,435,000.00	100.00	1,100,000.00	4.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	24,435,000.00	100.00		

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的应收账款	28,056,378.29	38.06	1,410,268.91	5.03
组合 2:合并范围内不计提坏账的关联方应收账款	45,658,608.70	61.94		
组合小计	73,714,986.99	100.00	1,410,268.91	1.91
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	73,714,986.99	100.00	1,410,268.91	

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 1000 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	19,751,268.65	92.20	987,563.43	18,066,000.00	91.54	903,300.00	27,907,378.29	99.47	1,395,368.91
1至	1,520,000.00	7.10	152,000.00	1,520,000.00	7.70	152,000.00	149,000.00	0.53	14,900.00

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
2年									
2至3年	149,000.00	0.70	44,700.00	149,000.00	0.76	44,700.00			
3至4年									
4至5年									
5年以上									
合计	21,420,268.65	100	1,184,263.43	19,735,000.00	100	1,100,000.00	28,056,378.29	100	1,410,268.91

组合中，合并范围内不计提坏账的关联方的应收账款情况

组合名称	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京华福工程有限公司	27,096,401.14				40,958,608.70	
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司			4,700,000.00		4,700,000.00	
合计	27,096,401.14		4,700,000.00		45,658,608.70	

(2) 应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	2013年12月31日	2013年12月31日
1. 北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司		4,700,000.00	4,700,000.00

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1. 北京华福工程有限公司	关联方客户	27,096,401.14	1年以内	55.85
2. 东营市海星化工有限公司	客户	5,975,999.98	1年以内 5,196,000.00 1-2年 779,999.98	12.32
3. 淄博鑫汇化工有限公司	客户	5,149,999.95	1-2年	10.61
4. 山东汇丰石化集团有限公司	客户	3,351,999.96	1-2年	6.91
5. 邯郸鑫宝精细化工有限公司	客户	1,783,871.75	1年以内	3.68
合计	—	43,358,272.78	—	89.37

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1.淄博鑫汇化工有限公司	客户	13,150,000.00	1年以内	53.82
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	4,700,000.00	1-2年	19.23
3.邯郸鑫宝精细化工有限公司	客户	3,352,000.00	1年以内	13.72
4.上海锅炉厂有限公司	客户	1,520,000.00	1-2年	6.22
5.东营市海星化工有限公司	客户	780,000.00	1年以内	3.19
合计	—	23,502,000.00	—	96.18

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	关联方	40,958,608.70	1年以内	55.56
2.淄博鑫汇化工有限公司	客户	12,713,209.57	1年以内	17.25
3.山东汇丰石化集团有限公司	客户	8,400,000.00	1年以内	11.40
4.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	4,700,000.00	1年以内	6.38
5.腾龙芳烃(漳州)有限公司	客户	4,159,451.75	1年以内	5.64
合计		70,931,270.02		96.22

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日金额	占应收账款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	27,096,401.14	55.85
合计	—	27,096,401.14	55.85

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日金额	占应收账款总额的比例(%)
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	4,700,000.00	19.23
合计	—	4,700,000.00	19.23

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日金额	占应收账款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	40,958,608.70	55.56
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	4,700,000.00	6.38
合计	—	45,658,608.70	61.94

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2014年9月30日
----	------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	4,616,633.73	1.92	265,210.19	5.74
组合 2:合并范围内不计提坏账的关联方其他应收款	236,406,707.54	98.08		
组合小计	241,023,341.27	100.00	265,210.19	0.11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	241,023,341.27	100.00	265,210.19	

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	4,383,470.70	1.94	593,455.89	13.54
组合 2:合并范围内不计提坏账的关联方其他应收款	221,955,271.00	98.06		
组合小计	226,338,741.70	100.00	593,455.89	0.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	226,338,741.70	100.00	593,455.89	

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,590,000.00	94.30		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	2,393,391.21	5.70	257,429.20	10.76
组合 2:合并范围内不计提坏账的关联方其他应收款				
组合小计	2,393,391.21	5.70	257,429.20	10.76
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	41,983,391.21	100.00	257,429.20	

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 1000 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	4,344,623.73	94.11	217,231.19	2,475,732.14	56.48	123,786.61	1,442,352.65	60.26	72,117.63
1至2年	237,380.00	5.14	23,738.00	960,500.00	21.91	96,050.00	500,000.00	20.89	50,000.00
2至3年				500,000.00	11.41	150,000.00	451,038.56	18.85	135,311.57
3至4年				447,238.56	10.20	223,619.28			
4至5年	34,630.00	0.75	24,241.00						
5年以上									
合计	4,616,633.73	100	265,210.19	4,383,470.70	100	593,455.89	2,393,391.21	100	257,429.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京华福工程有限公司	124,651,154.94		192,755,271.00		39,590,000.00	
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	97,640,000.00		29,200,000.00			
湖北神雾热能技术有限公司	14,115,552.60					
合计	236,406,707.54		221,955,271.00		39,590,000.00	

(4) 其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

股东单位	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	97,640,000.00	29,200,000.00	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	124,651,154.94	1年内	51.72
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	97,640,000.00	1年内	40.51

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	年限	占其他应收款总额的比例(%)
3.湖北神雾热能技术有限公司	同一母公司	14,115,552.60	1年内	5.86
4.北京中物储国际物流科技有限公	招标供应商	975,851.70	1年内	0.40
5.戴运亚	公司职工	682,356.23	1年内	0.28
合 计	—	238,064,915.47	—	98.77

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	192,755,271.00	1年内	85.16
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公	母公司	29,200,000.00	1年内	12.90
3.北京蓝天利源科技有限公	招标供应商	2,687,000.00	1年内 1387000,1-2年 800000,2-3年 500000.	1.19
4.北京金隅股份有限公司	招标供应商	806,784.42	1年内 360175.86,3-4年 446608.56.	0.36
5.王龙江	公司职工	269,722.50	1年内	0.12
合 计	—	225,718,777.92	—	99.73

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	39,590,000.00	1年以内	94.30
2.北京蓝天利源科技有限公	招标供应商	1,300,000.00	1至2年	3.10
3.北京金隅股份有限公司	招标供应商	446,608.56	2至3年	1.06
4.NIPPON STEEL CHEMICAL CO LTD	招标供应商	188,801.73	1年以内	0.45
5.舒伟	公司职工	120,000.00	1年以内	0.29
合 计	—	41,645,410.29	—	99.20

(7) 截止 2014 年 9 月 30 日，应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	124,651,154.94	51.72
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公	母公司	97,640,000.00	40.51
3.湖北神雾热能技术有限公司	同一母公司	14,115,552.60	5.86
合 计	—	236,406,707.54	98.09

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	192,755,271.00	85.16
2.北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	母公司	29,200,000.00	12.90
合 计	—	221,955,271.00	98.06

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日	占其他应收款总额的比例(%)
1.北京华福工程有限公司	同一母公司	39,590,000.00	94.30
合 计	—	39,590,000.00	94.30

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京华福环境工程科技有限公司	成本法	50,000,000.00		49,346,211.28	49,346,211.28	100	100				
合 计	—	50,000,000.00		49,346,211.28	49,346,211.28	—	—	—			

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
主营业务收入	359,079,477.20	126,780,693.58	102,447,894.91
其他业务收入			
营业收入合计	359,079,477.20	126,780,693.58	102,447,894.91

(2) 营业成本明细列示

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
主营业务成本	245,991,583.79	92,652,585.34	78,650,396.74
其他业务成本			
营业成本合计	245,991,583.79	92,652,585.34	78,650,396.74

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

煤化工	250,598,946.42	172,822,074.57	95,885,494.93	63,855,474.10	40,257,652.00	28,988,061.27
石油化工	108,480,530.78	73,169,509.22	30,895,198.65	28,797,111.24	62,190,242.91	49,662,335.47
合计	359,079,477.20	245,991,583.79	126,780,693.58	92,652,585.34	102,447,894.91	78,650,396.74

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设计服务	35,583,126.04	1,833,464.44	12,274,149.34	1,426,787.57	14,513,207.55	1,041,903.63
工程承包	323,496,351.16	244,158,119.35	114,506,544.24	91,225,797.77	87,934,687.36	77,608,493.11
合计	359,079,477.20	245,991,583.79	126,780,693.58	92,652,585.34	102,447,894.91	78,650,396.74

(5) 前五名客户的营业收入情况

a、2014年1-9月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司	196,364,014.06	54.69
北京华福工程有限公司	66,468,382.44	18.51
神雾环保技术股份有限公司	33,813,060.30	9.42
山东汇丰石化集团有限公司	31,095,610.41	8.66
天立环保工程新疆有限公司	18,867,924.53	5.25
合计	346,608,991.74	96.53

b、2013年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
喜科墨(江苏)针状焦科技有限公司	81,671,174.65	64.42
新日铁住金化学株式会社	11,905,660.38	9.39
东营市海星化工有限公司	11,480,341.88	9.06
淄博鑫汇化工有限公司	8,044,055.38	6.34
邯郸鑫宝精细化工有限公司	7,162,393.16	5.65
合计	120,263,625.45	94.86

c、2012年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京华福工程有限公司	43,154,077.18	42.12
山东汇丰石化集团有限公司	22,425,604.78	21.89
淄博鑫汇化工有限公司	19,713,209.57	19.24
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	6,200,000.00	6.05

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海锅炉厂有限公司	4,539,622.64	4.43
合 计	96,032,514.17	93.73

5. 利润表补充资料

(1) 费用按照性质分类的补充资料

项 目	2014年1-9月	2013年	2012年
耗用的原材料	3,127,730.47	3,586,761.75	1,350,517.44
产成品及在产品存货变动	247,376,700.84	94,162,119.97	78,775,531.06
职工薪酬费用	7,180,952.06	7,260,159.54	7,318,561.25
折旧费和摊销费用	230,142.15	186,201.72	175,441.33
非流动资产减值损失			
支付的租金	1,227,556.22	2,311,682.00	2,013,768.54
财务费用	4,242,254.06	4,498,386.64	689,322.61
其他费用	1,419,984.11	1,394,295.18	3,006,506.99
合 计	264,805,319.91	113,399,606.80	93,329,649.22

6. 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	80,190,334.50	11,188,207.72	6,683,683.75
加：资产减值准备	-243,982.27	25,757.78	1,312,763.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,593.15	180,663.21	170,825.89
无形资产摊销	59,549.00	5,538.51	4,615.44
长期待摊费用摊销		65,587.05	75,068.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	4,243,727.39	2,939,917.81	
投资损失(收益以“－”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	36,597.34		-196,914.51
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-3,863.66	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-105,976,754.71	-3,188,979.47	12,079,231.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-123,236,461.43	-129,241,331.95	-69,300,499.50
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	156,718,375.15	30,142,425.59	106,151,788.18
其他			

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	11,961,978.12	-87,886,077.41	16,138,152.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	28,824,874.82	34,274,109.38	45,660,469.22
减：现金的期初余额	34,274,109.38	45,660,469.22	559,328.83
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-5,449,234.56	-11,386,359.84	45,101,140.39

十九、补充资料

1. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	2014年9月30日	2013年12月31日	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	110,472,782.88	43,339,760.36	67,133,022.52	154.90	注1
应收账款	53,433,915.95	23,335,000.00	30,098,915.95	128.99	注2
存货	114,025,911.22	8,049,156.51	97,976,754.71	1316.62	注3
应付票据	113,700,000.00	-	113,700,000.00	-	注4
应付账款	130,857,599.26	96,641,494.58	34,216,104.68	35.41	注5

注1：货币资金期末较2013年末大幅增加系本期工程项目大额增长，收到工程款及银行贷款增加所致。

注2：应收账款增加主要系本期工程项目工程量增加，工程结算增加所致。

注3：存货增加主要系项目未到结算节点，已完工未办理结算工程增加；

注4：应付票据增加主要系本期增加与供应商票据结算所致；

注5：应付账款增加主要系本期新增工程项目较多所致。

报表项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	43,339,760.36	107,897,991.82	-64,558,231.46	-59.83	注1
应收账款	23,335,000.00	79,004,718.08	-55,669,718.08	-70.46	注2
其他应收款	272,254,323.05	43,622,905.64	228,631,417.41	524.11	注3
应付账款	96,641,494.58	66,113,422.91	30,528,071.67	46.16	注4
预收款项	52,401,556.30	-	52,401,556.30	-	注5

- 注1：货币资金下降主要系大额支付往来款项所致；
注2：应收账款下降主要系收到客户支付工程款所致。
注3：其他应收款增加主要系大额支付关联方往来款项所致；
注4：应付账款增加主要系本期新增工程项目较多所致。
注5：预收款项增加主要系收到客户支付工程款所致。

(2) 利润表

报表项目	2014年1-9月	2013年度	变动金额	变动幅度%	备注
营业收入	361,180,986.79	134,139,184.18	227,041,802.61	169.26	注1
营业成本	247,461,565.16	95,761,216.59	151,700,348.57	467.12	注1

注1：营业收入、营业成本本期增加主要系本期新增工程项目较多所致。

报表项目	2013年度	2012年度	变动金额	变动幅度%	备注
财务费用	4,488,907.65	653,953.12	3,834,954.53	586.43	注1

注1：财务费用本期增加主要系本期借款增加，支付银行利息增多所致。

北京华福神雾工业炉有限公司
2015年1月26日

第17页至第80页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：汪勤亚

签名：刘骏

签名：戴运亚

日期：2015年1月26日

日期：2015年1月26日

日期：2015年1月26日