

江苏省冶金设计院有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 1-01335 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



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[2016]第 1-01335 号

江苏省冶金设计院有限公司:

我们审计了后附的江苏省冶金设计院有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。



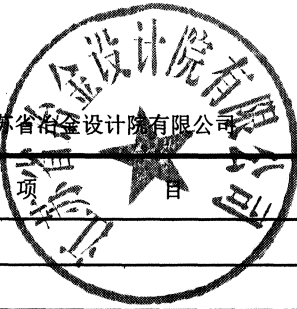
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十八日



资产负债表

编制单位：江苏省冶金设计院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	142,101,173.20	19,855,142.81	29,176,607.55
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	五（二）	100,000.00		1,184,000.00
应收账款	五（三）	153,278,295.70	97,442,146.97	65,874,363.42
预付款项	五（四）	23,161,967.38	125,771,469.27	125,483,161.01
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（五）	133,026,435.57	92,962,799.43	132,783,042.77
存货	五（六）	3,562,860.00	406,816,069.77	382,318,802.36
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	五（七）	303,501,342.74	104,243.13	660,181.92
流动资产合计		758,732,074.59	742,951,871.38	737,480,159.03
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	五（八）	4,052,733.14	3,550,500.79	4,494,664.36
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	五（九）	42,835,191.99	17,340,529.88	19,469,828.75
开发支出	五（十）			
商誉				
长期待摊费用	五（十一）	4,356,823.43	275,636.40	551,272.80
递延所得税资产	五（十二）	591,369.29	3,319,432.25	2,772,167.16
其他非流动资产				
非流动资产合计		51,836,117.85	24,486,099.32	27,287,933.07
资产总计		810,568,192.44	767,437,970.70	764,768,092.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：



- 3 -



会计机构负责人：

王群

资产负债表（续）

编制单位：江苏省冶金设计院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十三）	14,980,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00
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	五（十四）	24,794,996.00	21,400,000.00	
应付账款	五（十五）	186,102,274.56	97,525,083.53	93,351,530.55
预收款项	五（十六）	5,417,070.86	45,283.02	927,115.59
应付职工薪酬	五（十七）	4,210,938.44	5,437,597.72	5,451,484.59
应交税费	五（十八）	14,029,495.22	5,543,226.18	2,469,850.88
应付利息	五（十九）	1,269,921.33	1,291,230.78	1,332,847.43
应付股利	五（二十）	-	-	10,000,000.00
其他应付款	五（二十一）	3,357,566.01	241,091,002.79	239,075,083.04
划分为持有待售的负债		-	-	
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	203,600,000.00	-	
其他流动负债		-	-	
流动负债合计		457,762,262.42	382,333,424.02	382,607,912.08
非流动负债：				
长期借款	五（二十三）	2,940,000.00	-	
应付债券	五（二十四）	-	195,889,384.05	192,005,505.38
其中：优先股			-	
永续债				
长期应付款	五（二十五）	1,260,000.00		
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		4,200,000.00	195,889,384.05	192,005,505.38
负债合计		461,962,262.42	578,222,808.07	574,613,417.46
所有者权益：				
实收资本	五（二十六）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十七）	12,000.00	12,000.00	12,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（二十八）			
盈余公积	五（二十九）	40,109,318.76	22,970,242.02	20,664,193.22
未分配利润	五（三十）	258,484,611.26	116,232,920.61	119,478,481.42
所有者权益合计		348,605,930.02	189,215,162.63	190,154,674.64
负债和所有者权益总计		810,568,192.44	767,437,970.70	764,768,092.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：江苏省冶金设计院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	五（三十一）	654,870,440.00	107,269,489.78	291,482,500.95
减：营业成本	五（三十一）	415,076,970.17	42,166,450.62	202,675,151.28
营业税金及附加	五（三十二）	-38,615.01	47,938.73	11,730.76
销售费用	五（三十三）	7,427,236.46	3,949,177.19	6,438,855.18
管理费用	五（三十四）	45,933,916.79	28,224,903.61	36,615,855.68
财务费用	五（三十五）	4,979,659.16	6,137,120.45	6,251,402.23
资产减值损失	五（三十六）	-15,330,888.40	3,648,433.93	9,713,225.90
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		196,822,160.83	23,095,465.25	29,776,279.92
加：营业外收入	五（三十七）	3,596,470.21	3,866,353.53	629,036.12
其中：非流动资产处置利得		257.03	768.91	482,869.94
减：营业外支出	五（三十八）	40,899.59	4,034.38	430,500.00
其中：非流动资产处置损失		18,273.59		
三、利润总额		200,377,731.45	26,957,784.40	29,974,816.04
减：所得税费用	五（三十九）	28,986,964.06	3,897,296.41	4,015,138.78
四、净利润		171,390,767.39	23,060,487.99	25,959,677.26
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法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		171,390,767.39	23,060,487.99	25,959,677.26
七、每股收益				
（一）基本每股收益		3.43	0.46	0.52
（二）稀释每股收益		3.43	0.46	0.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



5-2-1-6



王群

现金流量表

编制单位：江苏省冶金设计院有限公司

单位：人民币元

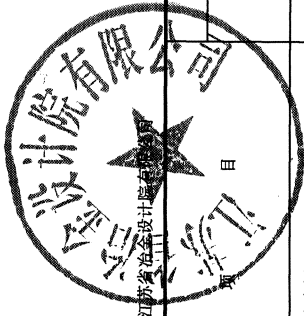
项 目	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		974,196,500.02	48,447,195.77	51,982,910.49
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	144,194,132.04	740,959,033.96	198,590,446.85
经营活动现金流入小计		1,118,390,632.06	789,406,229.73	250,573,357.34
购买商品、接受劳务支付的现金		272,896,849.46	14,099,933.17	207,394,627.82
支付给职工以及为职工支付的现金		57,805,923.43	36,575,986.58	35,564,452.97
支付的各项税费		19,175,934.87	1,727,144.65	12,550,442.15
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	308,252,392.68	674,939,311.16	264,302,921.74
经营活动现金流出小计		658,131,100.44	727,342,375.56	519,812,444.68
经营活动产生的现金流量净额		460,259,531.62	62,063,854.17	-269,239,087.34
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		6,200.00	1,400.00	200,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		6,200.00	1,400.00	200,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,786,826.70	766,103.97	3,926,422.00
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		300,000,000.00		
投资活动现金流出小计		333,786,826.70	766,103.97	3,926,422.00
投资活动产生的现金流量净额		-333,780,626.70	-764,703.97	-3,725,522.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		25,780,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00
发行债务收到的现金				200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		25,780,000.00	10,000,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	30,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,996,377.76	56,942,483.33	2,571,703.33
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	1,398,200.00	100,400.00	8,415,871.70
筹资活动现金流出小计		48,394,577.76	87,042,883.33	58,987,575.03
筹资活动产生的现金流量净额		-22,614,577.76	-77,042,883.33	181,012,424.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,707.23	2,268.39	242,927.12
五、现金及现金等价物净增加额		103,871,034.39	-15,741,464.74	-91,709,257.25
加：期初现金及现金等价物余额		13,435,142.81	29,176,607.55	120,885,864.80
六、期末现金及现金等价物余额		117,306,177.20	13,435,142.81	29,176,607.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

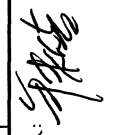




所有者权益变动表

编制单位：江苏中远设计研究院有限公司 单位：人民币元

项目	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				12,000.00				22,970,242.02	116,232,920.61	189,215,162.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				12,000.00				22,970,242.02	116,232,920.61	189,215,162.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-12,000,000.00	-12,000,000.00
2. 对股东的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本									17,139,076.74	-17,139,076.74	
2. 盈余公积转增资本									17,139,076.74	-17,139,076.74	
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								4,097,977.85			4,097,977.85
2. 本期使用								-4,097,977.85			-4,097,977.85
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				12,000.00				40,109,318.76	258,484,611.26	348,605,930.02

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  王群

喜钱印从

吴道印

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏金设计有限公司

项目	2014年度					
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00				12,000.00	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	50,000,000.00				12,000.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					2,306,048.80	-24,000,000.00
2. 对股东的分配					2,306,048.80	-2,306,048.80
3. 其他						-24,000,000.00
（四）股东权益内部结转						
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. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取					72,000.00	
2. 本期使用					-72,000.00	
（六）其他						
四、本期末余额	50,000,000.00				12,000.00	
					22,970,242.02	116,232,920.61
						189,215,162.63

法定代表人：

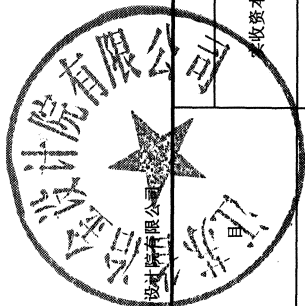
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王群

喜钱印从

洪昊印道



所有者权益变动表

编制单位：江苏省冶金设计研究院有限公司 单位：人民币元

项	2013年度											
	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				12,000.00				18,068,225.49	106,114,771.89	174,194,997.38	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00				12,000.00				18,068,225.49	106,114,771.89	174,194,997.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,595,967.73	13,363,709.53	15,959,677.26	
（一）综合收益总额										25,959,677.26	25,959,677.26	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,595,967.73	-12,595,967.73	-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积									2,595,967.73	-2,595,967.73		
2. 对股东的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								3,506,999.88			3,506,999.88	
2. 本期使用								-3,506,999.88			-3,506,999.88	
（六）其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00				12,000.00				20,664,193.22	119,478,481.42	190,154,674.64	

法定代表人：

[Signature]



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]

王群

江苏省冶金设计院有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 历史沿革

江苏省冶金设计院有限公司(以下简称“公司”)前身为江苏省冶金设计院(以下简称“设计院”)。设计院系于 1958 年 11 月 21 日设立的全民所有制企业, 隶属于当时江苏省冶金工业厅。

1996 年根据江苏省人民政府文件【苏政复(1996) 69 号】批复, 设计院的投资主体界定为南京钢铁集团。

2004 年 8 月 1 日, 根据南京市国有资产管理委员会《关于江苏省冶金设计院改制资产处置方案的批复》【宁国资办(2004) 50 号】核准, 江苏省冶金设计院改制为江苏省冶金设计院有限公司, 注册资本 600 万元。

2008 年 1 月 4 日, 根据股权转让协议, 北京神雾环境能源科技集团股份有限公司(原北京神雾热能技术有限公司)受让原股东持有的 90% 份额的股权。

2008 年 11 月 4 日, 根据股权转让协议, 北京神雾环境能源科技集团股份有限公司受让原股东持有的公司剩余 10% 份额的股权。至此北京神雾环境能源科技集团股份有限公司持有公司 100% 股权。

2009 年 8 月 1 日, 根据公司股东会决议, 公司申请增加注册资本 2400 万元, 增资后公司注册资本变更为 3000 万元。本次增资业经江苏华嘉会计师事务所审验并出具验资报告(华嘉特字(2009) 262 号)。

2009 年 9 月 22 日, 根据公司股东会决议, 公司申请新增注册资本 2000 万元, 增资后公司注册资本变更为 5000 万元, 本次增资业经江苏华嘉会计师事务所审验并出具验资报告(华嘉特字(2009) 382 号)。

公司注册地址: 南京市大光路太阳沟 44 号

公司《企业法人营业执照》注册号为 320000000033162

公司注册资本: 5000 万元人民币

公司法定代表人: 吴道洪

（二）经营范围及相关资质

公司的经营范围：冶金行业工程设计，综合建筑设计。送、变电工程设计；技术转让、技术开发、技术培训、技术咨询、技术服务；工程监理及工程总承包。建筑材料、机械设备(特种设备领取许可证后方可经营)、机电产品销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

公司资质：公司现持有国家建设部颁发的“冶金行业甲级设计证书”、中华人民共和国国家发展和改革委员会颁发的“工程咨询单位资格证书(钢铁、建筑甲级, 有色冶金、机械乙级, 市政公用工程、生态建设和环境工程丙级)”、江苏省环境保护产业协会颁发的“江苏省环境污染治理工程设计证书甲级”、中华人民共和国商务部颁发的“对外承包工程经营资格证书”、省建设厅颁发的“建筑行业建筑工程乙级设计证书”、“电力行业(送电、变电)丙级设计证书”。

二、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营：公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 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。

(八) 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 1000 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	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试后存在减值的，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；单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	关联方关系
无风险组合	按照资产类型及性质，无客观证据表明其发生了减值的应收款项
组合	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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
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款项

单项计提坏账准备的理由	金额 1000 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	单独测试后存在减值的，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；单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试。

(九) 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。

(十) 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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4-10	5%	9.50%-23.75%
其他设备	3-5	5%	19.0%-31.67%

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。

（十一）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

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：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；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；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；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。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十二）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，是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。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。

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；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；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。

（十三） 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方法分别为：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；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为：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；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。

3、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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 预计负债

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。本公司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。

(十八) 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。工程工艺设计按项目核算，完工百分比按照实际发生成本占预计总成本的比例确定。公司对工程工艺设计业务按项目明细核算，项目的预计总成本根据项目预计成本费用支出进行估算。在项目执行过程中，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。实际成本主要包括人工成本、折旧费用、差旅费用及外购工艺包、分包费用等直接及间接费用。

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。

2、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。

（十九）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。

（二十）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。

(二十一) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十二) 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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2014 年度比较财务报表进行重述。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%
营业税	应税营业收入	5%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二)重要税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，江苏省冶金设计院有限公司 2012 年取得 GF201232001045 号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。2015 年，江苏省冶金设计院有限公司经过高新技术企业复审，取得 GR201532002332 号高新技术企业证书，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	5,456.75	1,296.30	8,160.58
银行存款	117,300,720.45	13,433,846.51	29,168,446.97
其他货币资金	24,794,996.00	6,420,000.00	
合计	142,101,173.20	19,855,142.81	29,176,607.55

其他货币资金明细

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	24,794,996.00	6,420,000.00	
合计	24,794,996.00	6,420,000.00	

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00		1,184,000.00
合计	100,000.00		1,184,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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	31,864,955.35	20.33	3,457,565.68	10.85
组合 2:关联方组合	124,870,906.03	79.67		-
组合 3:无风险组合		-		
组合小计	156,735,861.38	100.00	3,457,565.68	2.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	156,735,861.38	100.00	3,457,565.68	2.21

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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	59,261,170.25	49.72	18,616,849.53	31.41
组合 2:关联方组合	48,938,992.59	41.06		-
组合 3:无风险组合		-		
组合小计	108,200,162.84	90.78	18,616,849.53	17.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,987,809.22	9.22	3,128,975.56	28.48
合计	119,187,972.06	100.00	21,745,825.09	18.24

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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	78,875,872.89	94.45	17,636,728.47	22.36
组合 2:关联方组合	4,635,219.00	5.55		
组合 3:无风险组合				
组合小计	83,511,091.89	100.00	17,636,728.47	21.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	83,511,091.89	100.00	17,636,728.47	21.12

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 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
1 年以内	17,386,729.64	5.00	869,336.49	20,981,202.73	5.00	1,049,060.11
1 至 2 年	12,105,598.28	10.00	1,210,559.84	4,697,146.13	10.00	469,714.61
2 至 3 年	1,125,221.83	30.00	337,566.55	328,679.39	30.00	98,603.81
3 至 4 年	248,405.60	50.00	124,202.80	31,919,542.00	50.00	15,959,771.00
4 至 5 年	277,000.00	70.00	193,900.00	983,000.00	70.00	688,100.00
5 年以上	722,000.00	100.00	722,000.00	351,600.00	100.00	351,600.00
合计	31,864,955.35	10.85	3,457,565.68	59,261,170.25	31.41	18,616,849.53

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	19,208,509.23	5.00	960,425.46
1 至 2 年	9,690,797.06	10.00	969,079.71
2 至 3 年	46,786,900.00	30.00	14,036,070.00
3 至 4 年	2,838,066.60	50.00	1,419,033.30
4 至 5 年	331,600.00	70.00	232,120.00
5 年以上	20,000.00	100.00	20,000.00
合计	78,875,872.89	22.36	17,636,728.47

②组合中，关联方组合的应收账款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司			4,635,219.00	
北京华福工程有限公司	24,241,620.49		28,679,245.28	
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	100,629,285.54		14,349,056.61	
神雾环保技术股份有限公司			1,275,471.70	
合计	124,870,906.03		48,938,992.59	

单位名称	2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	4,635,219.00	
合计	4,635,219.00	

2、 报告期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	转回时间	收回方式
张家港宏昌钢板有限公司	15,223,021.00	2015 年 5 月	工程款回款
合计	15,223,021.00		

3、 截止 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	100,629,285.54	64.20	
北京华福工程有限公司	24,241,620.49	15.47	
江苏尼克尔新材料科技有限公司	7,840,000.00	5.00	392,000.00
SolwayResourcesLimited	3,344,204.00	2.13	167,210.20
湘潭瑞通球团有限公司	2,085,473.75	1.33	161,702.91
合计	138,140,583.78	88.14	720,913.11

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,946,924.65	99.07	459,991.21	0.37
1 至 2 年		-	125,096,435.33	99.46
2 至 3 年	215,042.73	0.93	215,042.73	0.17
合计	23,161,967.38	100.00	125,771,469.27	100.00

账龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	125,268,118.28	99.83
1 至 2 年	215,042.73	0.17
合计	125,483,161.01	100.00

2、 截止 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付帐款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
苏州海陆重工股份有限公司	8,343,589.74	36.02
法国 (SC) 公司 SAHUT CONREUR S.A	5,705,929.32	24.63
广东华辉环境工程有限公司	3,482,932.83	15.04
西安恒力流体机械有限公司	1,318,162.40	5.69

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京艾瑞机械有限公司	648,000.00	2.80
合计	19,498,614.29	84.18

注：2015 年预付款项大幅减少，主要原因系公司因印尼 TITAN 项目暂停，与对应分包商 PT.Nusantara.MultiMining、PT.KamparIndahMurni、PT.BengawanDerasEnergy 于 2015 年 6 月签署补充协议，约定暂停分包合同并确认相应工程款结算额，公司 2015 年 6 月将其预付款项合计 1.2 亿转入其他应收款，同时约定 2015 年 12 月底前返还原支付款项。

(五)其他应收款

1、其他应收款

类别	2015 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	130,034,063.11	97.40		
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	3,477,268.73	2.60	484,896.27	13.94
组合 2:关联方组合		-		
组合 3:无风险组合		-		
组合小计	3,477,268.73	2.60	484,896.27	13.94
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	133,511,331.84	100.00	484,896.27	0.36

类别	2014 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	2,005,965.28	2.15	383,723.27	19.13
组合 2:关联方组合	91,340,557.42	97.85		
组合 3:无风险组合		-		
组合小计	93,346,522.70	100.00	383,723.27	0.40
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	93,346,522.70	100.00	383,723.27	0.40

类别	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				

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	3,339,519.25	2.50	844,385.96	25.28
组合 2:关联方组合	130,287,909.48	97.50		-
组合 3:无风险组合		-		
组合小计	133,627,428.73	100.00	844,385.96	0.63
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	133,627,428.73	100.00	844,385.96	0.63

(1) 截止 2015 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

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
PT.Nusantara.MultiMining	25,669,200.80		1 年内		期后收到回款，未减值
PT.KamparIndahMurni	50,567,286.60		1 年内		期后收到回款，未减值
PT.BengawanDerasEnergy	53,797,575.71		1 年内		期后收到回款，未减值
合 计	130,034,063.11				

注：对 PT.Nusantara.MultiMining、PT.KamparIndahMurni、PT.BengawanDerasEnergy 的其他应收款系本期从预付款项转入，具体情况详见附注（四）预付账款注释。截止审计报告日，该款项已由公司母公司北京神雾环境能源科技集团股份有限公司按原承诺代为偿还。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 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
1 年以内	2,921,412.12	84.01	146,070.61	1,370,665.28	5.00	68,533.27
1 至 2 年	142,756.61	4.11	14,275.66	177,000.00	10.00	17,700.00
2 至 3 年	10,000.00	0.29	3,000.00	158,300.00	30.00	47,490.00
3 至 4 年	103,100.00	2.96	51,550.00	100,000.00	50.00	50,000.00
4 至 5 年	100,000.00	2.88	70,000.00	-		-
5 年以上	200,000.00	5.75	200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00
合计	3,477,268.73	100	484,896.27	2,005,965.28	19.13	383,723.27

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,791,719.25	5.00	89,585.96
1 至 2 年	247,700.00	10.00	24,770.00
2 至 3 年	100,100.00	30.00	30,030.00
3 至 4 年	1,000,000.00	50.00	500,000.00
4 至 5 年			
5 年以上	200,000.00	100.00	200,000.00
合计	3,339,519.25	25.28	844,385.96

②组合中，关联方组合的其他应收款情况

组合名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司			91,340,557.42	
合计			91,340,557.42	

组合名称	2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	130,287,909.48	
合计	130,287,909.48	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
集团内资金调拨款		91,340,557.42	130,287,909.48
往来款	558,813.54	262,000.00	1,051,000.00
预付款转入	130,034,063.11		
押金及保证金	2,373,315.65	850,000.00	1,216,200.00
员工备用金	545,139.54	804,138.41	960,592.14
其他		89,826.87	111,727.11
合计	133,511,331.84	93,346,522.70	133,627,428.73

3、截止 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
PT.Nusantara.MultiMining	预付款转入	53,797,575.71	1 年以内	40.29	
PT.KamparIndahMurni	预付款转入	50,567,286.60	1 年以内	37.87	
PT.BengawanDerasEnergy	预付款转入	25,669,200.80	1 年以内	19.23	
北纬通信科技南京有限公司	押金	1,413,215.65	1 年以内	1.06	70,660.78
远东国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	0.60	40,000.00
合计		132,247,278.76		99.05	110,660.78

(六) 存货

1、存货的分类

存货项目	2015 年 12 月 31 日			2014 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
未结算工程	3,562,860.00		3,562,860.00	406,816,069.77		406,816,069.77
合计	3,562,860.00		3,562,860.00	406,816,069.77		406,816,069.77

存货项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未结算工程	382,318,802.36		382,318,802.36
合计	382,318,802.36		382,318,802.36

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
累计已发生成本	2,390,056.59	645,907,512.56	636,322,081.17
累计已确认毛利	6,915,024.87	194,924,762.01	172,737,192.74
减：预计损失			
已办理结算的金额	5,742,221.46	434,016,204.80	426,740,471.55
建造合同形成的已完工未结算资产	3,562,860.00	406,816,069.77	382,318,802.36

(七)其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣税金	1,522,575.62	104,243.13	660,181.92
理财投资款	301,978,767.12		
合计	303,501,342.74	104,243.13	660,181.92

注：期末理财投资款系 2015 年 10-11 月公司向深圳市东方财智资产管理有限公司支付的短期理财款本金 3 亿元及对应收益，截止审计报告日，该款项本金及收益均已收回。

(八)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2013 年 1 月 1 日	4,189,866.40	3,954,049.00	307,563.62	2,279,886.92	10,731,365.94
2.本期增加金额		1,054,354.41	467,987.60	606,740.18	2,129,082.19
(1) 购置		1,054,354.41	467,987.60	606,740.18	2,129,082.19
3.本期减少金额		879,475.00	6,260.00		885,735.00
(1) 处置或报废		879,475.00	6,260.00		885,735.00
4.2013 年 12 月 31 日	4,189,866.40	4,128,928.41	769,291.22	2,886,627.10	11,974,713.13
二、累计折旧					
1.2013 年 1 月 1 日	3,642,083.30	1,414,329.71	224,607.40	1,522,740.04	6,803,760.45
2.本期增加金额	341,169.78	430,648.08	62,442.70	329,740.39	1,164,000.95
(1) 计提	341,169.78	430,648.08	62,442.70	329,740.39	1,164,000.95
3.本期减少金额		481,452.63	6,260.00		487,712.63
(1) 处置或报废		481,452.63	6,260.00		487,712.63
4.2013 年 12 月 31 日	3,983,253.08	1,363,525.16	280,790.10	1,852,480.43	7,480,048.77
三、减值准备					
1.2013 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2013 年 12 月 31 日					
四、2013 年 12 月 31 日账面价值	206,613.32	2,765,403.25	488,501.12	1,034,146.67	4,494,664.36

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值					

2013 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合计
1.2014 年 1 月 1 日	4,189,866.40	4,128,928.41	769,291.22	2,886,627.10	11,974,713.13
2.本期增加金额			62,507.62	58,524.45	121,032.07
(1) 购置			62,507.62	58,524.45	121,032.07
3.本期减少金额			20,870.00		20,870.00
(1) 处置或报废			20,870.00		20,870.00
4.2014 年 12 月 31 日	4,189,866.40	4,128,928.41	810,928.84	2,945,151.55	12,074,875.20
二、累计折旧					
1.2014 年 1 月 1 日	3,983,253.08	1,363,525.16	280,790.10	1,852,480.43	7,480,048.77
2.本期增加金额		607,843.56	110,706.04	346,042.12	1,064,591.72
(1) 计提		607,843.56	110,706.04	346,042.12	1,064,591.72
3.本期减少金额			20,266.08		20,266.08
(1) 处置或报废			20,266.08		20,266.08
4.2014 年 12 月 31 日	3,983,253.08	1,971,368.72	371,230.06	2,198,522.55	8,524,374.41
三、减值准备					
1.2014 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2014 年 12 月 31 日					
四、2014 年 12 月 31 日账面价值	206,613.32	2,157,559.69	439,698.78	746,629.00	3,550,500.79

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2015 年 1 月 1 日	4,189,866.40	4,128,928.41	810,928.84	2,945,151.55	12,074,875.20
2.本期增加金额		1,141,767.90	43,530.77	376,251.27	1,561,549.94
(1) 购置		1,141,767.90	43,530.77	376,251.27	1,561,549.94
3.本期减少金额			30,133.64	459,624.26	489,757.90
(1) 处置或报废			30,133.64	459,624.26	489,757.90
4.2015 年 12 月 31 日	4,189,866.40	5,270,696.31	824,325.97	2,861,778.56	13,146,667.24
二、累计折旧					
1.2015 年 1 月 1 日	3,983,253.08	1,971,368.72	371,230.06	2,198,522.55	8,524,374.41
2.本期增加金额		647,871.25	118,280.98	269,698.60	1,035,850.83
(1) 计提		647,871.25	118,280.98	269,698.60	1,035,850.83
3.本期减少金额			21,929.46	444,361.68	466,291.14

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废			21,929.46	444,361.68	466,291.14
4.2015年12月31日	206,613.32	2,651,456.34	356,744.39	837,919.09	4,052,733.14
三、减值准备					
1.2015年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2015年12月31日					
四、2015年12月31日账面价值	206,613.32	2,651,456.34	356,744.39	837,919.09	4,052,733.14

2、截止2015年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	4,128,928.41	2,579,212.28		1,549,716.13
合计	4,128,928.41	2,275,290.50		1,549,716.13

(九)无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2013年1月1日	1,490,586.68	987,347.33		2,477,934.01
2.本期增加金额		325,179.49	19,348,389.12	19,673,568.61
(1)购置		325,179.49		
(2)内部研发			19,348,389.12	
3.2013年12月31日	1,490,586.68	1,312,526.82	19,348,389.12	22,151,502.62
二、累计摊销				
1.2013年1月1日	240,978.28	758,463.53		999,441.81
2.本期增加金额	29,811.72	201,286.05	1,451,134.29	1,682,232.06
(1) 计提	29,811.72	201,286.05	1,451,134.29	1,682,232.06
3.2013年12月31日	270,790.00	959,749.58	1,451,134.29	2,681,673.87
三、减值准备				
1.2013年1月1日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2013年12月31日				
四、2013年12月31日账面价值	1,219,796.68	352,777.24	17,897,254.83	19,469,828.75

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2014年1月1日	1,490,586.68	1,312,526.82	19,348,389.12	22,151,502.62
2.本期增加金额		85,283.75		85,283.75
(1)购置		85,283.75		85,283.75
3.2014年12月31日	1,490,586.68	1,397,810.57	19,348,389.12	22,236,786.37
二、累计摊销				2,681,673.87
1.2014年1月1日	270,790.00	959,749.58	1,451,134.29	
2.本期增加金额	29,811.72	249,932.54	1,934,838.36	2,214,582.62
(1)计提	29,811.72	249,932.54	1,934,838.36	2,214,582.62
3.2014年12月31日	300,601.72	1,209,682.12	3,385,972.65	4,896,256.49
三、减值准备				
1.2014年1月1日				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2014年12月31日				
四、2014年12月31日账面价值	1,189,984.96	188,128.45	15,962,416.47	17,340,529.88

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2015年1月1日	1,490,586.68	1,397,810.57	19,348,389.12	22,236,786.37
2.本期增加金额		117,883.99	29,364,000.00	29,481,883.99
(1)购置		117,883.99	29,364,000.00	29,481,883.99
3.2015年12月31日	1,490,586.68	1,515,694.56	48,712,389.12	51,718,670.36
二、累计摊销				
1.2015年1月1日	300,601.72	1,209,682.12	3,385,972.65	4,896,256.49
2.本期增加金额	29,812.72	189,263.10	3,768,146.06	3,987,221.88
(1)计提	29,812.72	189,263.10	3,768,146.06	3,987,221.88
3.2015年12月31日	330,414.44	1,398,945.22	7,154,118.71	8,883,478.37
三、减值准备				
1.2015年1月1日				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
4.2015 年 12 月 31 日				
四、2015 年 12 月 31 日账面价值	1,160,172.24	116,749.34	41,558,270.41	42,835,191.99

注 1：公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 32.75%。

注 2：2015 年 6 月，公司按照评估市场价值以 29,364,000.00 元向母公司北京神雾环境能源科技集团股份有限公司购入“煤基直接还原铁转底炉及其燃烧方法”等 14 项专利技术，具体详见关联方交易。

(十) 开发支出

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2013 年 12 月 31 日	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
冶金行业固态废弃物蓄热式转底炉综合处理技术开发项目	19,348,389.12				19,348,389.12		2011 年 1 月	完成基础研究具备开发应用条件；该技术的开发对公司业务发展及社会效益具有重大意义。	完成开发取得专利
合计	19,348,389.12				19,348,389.12				

(十一) 长期待摊费用

类别	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013 年 12 月 31 日
原办公楼装修		643,151.60	91,878.80		551,272.80
合计		643,151.60	91,878.80		551,272.80

类别	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014 年 12 月 31 日
原办公楼装修	551,272.80		275,636.40		275,636.40
合计	551,272.80		275,636.40		275,636.40

类别	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日
原办公楼装修	275,636.40		275,636.40		
北纬办公楼装修费		4,356,823.43			4,356,823.43
合计	275,636.40	4,356,823.43	137,818.20		4,356,823.43

(十二) 递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	591,369.29	3,942,461.95	3,319,432.25	22,129,548.33
小计	591,369.29	3,942,461.95	3,319,432.25	22,129,548.33

项目	2013年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,772,167.16	18,481,114.43
递延收益		
小计	2,772,167.16	18,481,114.43

(十三) 短期借款

借款条件	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	14,980,000.00		
保证借款		10,000,000.00	30,000,000.00
合计	14,980,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00

(十四) 应付票据

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	24,794,996.00	21,400,000.00	—
合计	24,794,996.00	21,400,000.00	—

(十五) 应付账款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	181,922,938.27	12,715,556.82	57,708,730.09
1年以上	4,179,336.29	84,809,526.71	35,642,800.46
合计	186,102,274.56	97,525,083.53	93,351,530.55

(十六) 预收款项

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	5,393,297.28	21,509.44	927,115.59
1年以上	23,773.58	23,773.58	
合计	5,417,070.86	45,283.02	927,115.59

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、短期薪酬	3,130,925.65	37,664,646.17	35,344,087.23	5,451,484.59
二、离职后福利-设定提存计划		2,764,115.83	2,764,115.83	
合计	3,130,925.65	40,428,762.00	38,108,203.06	5,451,484.59

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,451,484.59	32,990,875.69	33,004,762.56	5,437,597.72
二、离职后福利-设定提存计划		3,534,540.46	3,534,540.46	
合计	5,451,484.59	36,525,416.15	36,539,303.02	5,437,597.72

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,437,597.72	51,682,390.78	52,909,050.06	4,210,938.44
二、离职后福利-设定提存计划		5,346,974.71	5,346,974.71	
合计	5,437,597.72	57,029,365.49	58,256,024.77	4,210,938.44

2、短期职工薪酬情况

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,600,000.00	32,893,163.21	30,910,163.21	4,583,000.00
2.职工福利费		1,495,191.80	1,495,191.80	
3.社会保险费		1,291,761.72	1,291,761.72	
其中：医疗保险费		1,126,721.04	1,126,721.04	
工伤保险费		63,983.21	63,983.21	
生育保险费		101,057.47	101,057.47	
4.住房公积金		1,158,949.80	1,158,949.80	
5.工会经费和职工教育经费	530,925.65	782,007.37	444,448.43	868,484.59
6.其他短期薪酬		43,572.27	43,572.27	
合计	3,130,925.65	37,664,646.17	35,344,087.23	5,451,484.59

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,583,000.00	27,759,147.08	27,842,147.08	4,500,000.00
2.职工福利费		1,127,968.33	1,127,968.33	-
3.社会保险费		1,672,285.10	1,672,285.10	
其中：医疗保险费		1,460,452.51	1,460,452.51	
工伤保险费		82,752.80	82,752.80	
生育保险费		129,079.79	129,079.79	
4.住房公积金		1,585,088.10	1,585,088.10	
5.工会经费和职工教育经费	868,484.59	794,355.83	725,242.70	937,597.72
6.其他短期薪酬		52,031.25	52,031.25	
合计	5,451,484.59	32,990,875.69	33,004,762.56	5,437,597.72

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,500,000.00	44,016,881.82	45,516,881.82	3,000,000.00

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
2.职工福利费		1,748,690.87	1,748,690.87	
3.社会保险费	-	2,525,970.52	2,525,970.52	-
其中：医疗保险费		2,262,870.80	2,262,870.80	-
工伤保险费		129,451.36	129,451.36	-
生育保险费		133,648.36	133,648.36	-
4.住房公积金		2,549,661.50	2,549,661.50	-
5.工会经费和职工教育经费	937,597.72	663,016.07	389,675.35	1,210,938.44
6.辞退福利	-	178,170.00	178,170.00	
合计	5,437,597.72	51,682,390.78	52,909,050.06	4,210,938.44

3、 设定提存计划情况

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		2,545,033.72	2,545,033.72	
2.失业保险费		219,082.11	219,082.11	
合计		2,764,115.83	2,764,115.83	

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		3,281,789.22	3,281,789.22	
2.失业保险费		252,751.24	252,751.24	
合计		3,534,540.46	3,534,540.46	

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		4,986,469.34	4,986,469.34	
2.失业保险费		360,505.37	360,505.37	
合计		5,346,974.71	5,346,974.71	

(十八) 应交税费

税种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	13,573,086.73	5,027,695.72	1,971,862.07
个人所得税	359,226.10	158,526.83	195,210.39
营业税		270,206.42	270,206.42
城建税	45,234.98	39,176.96	19,000.33
教育费附加	19,386.41	27,983.54	13,571.67
其他税费	32,561.00	19,636.71	
合计	14,029,495.22	5,543,226.18	2,469,850.88

(十九) 应付利息

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业债券及银行贷款利息	1,269,921.33	1,291,230.78	1,332,847.43
合计	1,269,921.33	1,291,230.78	1,332,847.43

(二十) 应付股利

单位名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司			10,000,000.00
合计			10,000,000.00

(二十一) 其他应付款

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付代垫款	1,032,899.94	238,244,424.43	237,744,424.43
保证金及押金	1,499,000.00	899,626.00	
代扣内部员工款	177,503.38	157,015.50	208,195.27
其他往来款	648,162.69	1,789,936.86	1,122,463.34
合计	3,357,566.01	241,091,002.79	239,075,083.04

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,520,000.00		
一年内到期的应付债券	200,000,000.00		
一年内到期的长期应付款	1,080,000.00		
合计	203,600,000.00		

(二十三) 长期借款

借款条件	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证借款	2,940,000.00	6.05%-7.05%				
合计	2,940,000.00					

注：2015 年 3 月，公司取得由远东国际租赁有限公司委托温州银行股份有限公司贷款 756 万元整，该笔贷款约定分期偿还，由北京神雾环境能源科技集团股份有限公司提供连带责任担保。

(二十四) 应付债券

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中小企业私募债券		195,889,384.05	192,005,505.38
合计		195,889,384.05	192,005,505.38

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2013 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中小企业私募债券	200,000,000.00	2013/12/10	3 年期	200,000,000.00		192,005,505.38	195,889,384.05	
合计	200,000,000.00			200,000,000.00		192,005,505.38	195,889,384.05	

注：2013 年 12 月，公司经由招商证券股份有限公司作为承销商，代销非公开发行中小企业私募债券。湖南炎陵农村商业银行股份有限公司作为认购人，按 100 元人民币/份价格，票面利率年息 10.5%（单利计息，半年付息一次），认购债券数量 200 万份，债券总价 200,000,000.00 元人民币。本次发行的中小企业私募债券期限为 3 年，附第 2 年末投资者回售选择权和发行人赎回选择权。应付债券 2016 年 12 月份到期，2015 年 12 月 31 日将其重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(二十五) 长期应付款

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
融资租赁款	1,260,000.00		
合计	1,260,000.00		

注：2015 年 2 月，公司与远东国际租赁有限公司签署售后回租赁合同，将相关租赁物-车辆售后回租，租赁期间 36 个月，租赁成本 324 万元，概算租金总额 3,609,200.00 万元。2015 年 12 月 31 日，长期应付款金额 2,340,000.00，其中 1,080,000.00 将于 1 年内到期，将其重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(二十六) 股本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(二十七) 资本公积

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他资本公积	12,000.00	12,000.00	12,000.00
合计	12,000.00	12,000.00	12,000.00

(二十八) 专项储备

类别	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
安全生产费		3,506,999.88	3,506,999.88	
合计		3,506,999.88	3,506,999.88	

类别	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
安全生产费		72,000.00	72,000.00	
合计		72,000.00	72,000.00	

类别	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
安全生产费		4,097,977.85	4,097,977.85	
合计		4,097,977.85	4,097,977.85	

注：各期专项储备均系公司根据《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。

(二十九) 盈余公积

类别	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 6 月 30 日
法定盈余公积	18,068,225.49	2,595,967.73		20,664,193.22	2,306,048.80		22,970,242.02	17,139,076.74		40,109,318.76
合计	18,068,225.49	2,595,967.73		20,664,193.22	2,306,048.80		22,970,242.02	17,139,076.74		40,109,318.76

注：盈余公积各期增加额均为计提 10%法定盈余公积。

(三十) 未分配利润

项目	2015 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	116,232,920.61	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	116,232,920.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,390,767.39	—
减：提取法定盈余公积	17,139,076.74	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	258,484,611.26	

项目	2014 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	119,478,481.42	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	119,478,481.42	

项目	2014 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,060,487.99	—
减：提取法定盈余公积	2,306,048.80	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	116,232,920.61	

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	106,114,771.89	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	106,114,771.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,959,677.26	—
减：提取法定盈余公积	2,595,967.73	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	119,478,481.42	

（三十一）营业收入和营业成本

1、按业务性质分项列示

项目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务						
工程总承包	543,116,020.45	386,401,118.49	17,533,001.86	15,525,817.67	243,291,595.07	187,187,748.88
工程咨询设计	109,100,513.66	26,169,209.93	89,588,014.36	26,640,632.95	47,698,809.48	15,487,402.40
其他	2,653,905.89	2,506,641.75	148,473.56		492,096.40	
合计	654,870,440.00	415,076,970.17	107,269,489.78	42,166,450.62	291,482,500.95	202,675,151.28

2、按技术应用分项列示

项目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
大宗工业固废资源综合利用	548,368,775.70	384,176,126.17	14,801,886.79	7,830,735.85	5,699.86	4,586.52
矿产资源综合利用	63,001,132.04	10,099,747.17	26,049,168.00	5,682,794.82	256,903,626.63	188,274,695.23
节能环保流程再造	2,273,909.17	790,717.86	377,347.66	163,595.00	5,990,576.63	1,804,824.10
传统设计和总承包业务	41,226,623.09	20,010,378.97	66,041,087.33	28,489,324.95	28,582,597.82	12,591,045.43
合计	654,870,440.00	415,076,970.17	107,269,489.78	42,166,450.62	291,482,500.95	202,675,151.28

3、按地区分项列示

项目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	648,801,445.85	413,501,370.17	99,647,577.97	36,948,295.71	54,428,651.52	18,683,653.10
境外	6,068,994.15	1,575,600.00	7,621,911.81	5,218,154.91	237,053,849.43	183,991,498.18
合计	654,870,440.00	415,076,970.17	107,269,489.78	42,166,450.62	291,482,500.95	202,675,151.28

(三十二) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	-191,222.12	300.00	9,110.62
城市维护建设税	84,031.53	27,740.10	1,537.80
教育费附加及其他	68,575.58	19,898.63	1,082.34
合计	-38,615.01	47,938.73	11,730.76

(三十三) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资及福利费	2,524,468.62	987,067.12	983,728.65
招待费	1,333,967.89	873,964.24	1,440,900.69
差旅交通费	1,785,325.86	721,394.21	1,780,713.49
办公费	565,941.03	373,776.85	682,834.62
租赁费	844,209.65	616,028.20	1,039,049.23
运费		27,624.63	67,780.77
折旧摊销	147,038.08	180,150.84	138,713.07
其他	226,285.33	169,171.10	305,134.66
合计	7,427,236.46	3,949,177.19	6,438,855.18

(三十四) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研发支出	21,366,475.70	12,871,714.37	13,138,302.05
工资及福利费	13,141,424.54	6,472,537.99	12,588,876.39
招待费	3,407,541.26	1,946,965.05	3,386,975.18
折旧摊销费	2,979,957.30	2,988,285.90	2,449,966.30
差旅交通费	1,606,154.91	1,365,364.07	1,643,962.49
办公费	617,972.53	823,282.92	1,058,708.61
税金	253,968.76	169,188.12	274,237.31
车辆及运输费	530,682.27	659,825.71	691,734.95
物业管理	324,876.00	148,772.00	60,540.38
租赁费	306,719.30		
广告费	213,022.55	11,540.00	297,889.34
其他	1,185,121.67	767,427.48	1,024,662.68
合计	45,933,916.79	28,224,903.61	36,615,855.68

(三十五) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	26,062,465.83	26,784,745.35	3,904,550.76
减：利息收入	12,772,870.71	21,038,865.30	153,668.46
汇兑损益	-8,938,054.55	159,357.96	2,248,056.95
手续费支出及其他	628,118.59	231,882.44	252,462.98
合计	4,979,659.16	6,137,120.45	6,251,402.23

(三十六) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-15,330,888.40	3,648,433.93	9,713,225.90
合计	-15,330,888.40	3,648,433.93	9,713,225.90

(三十七) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	257.03	257.03	768.91	768.91	482,869.94	482,869.94
其中：固定资产处置利得	257.03	257.03	768.91	768.91	482,869.94	482,869.94

项目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,300,000.00	3,300,000.00	3,572,100.00	3,572,100.00	110,118.01	110,118.01
其他	296,213.18	296,213.18	293,484.62	293,484.62	36,048.17	36,048.17
合计	3,596,470.21	3,596,470.21	3,866,353.53	3,866,353.53	629,036.12	629,036.12

2、计入当期损益的政府补助

项目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
收到秦淮区商务局奖励外包资金	200,000.00	与收益相关				
秦淮区科技局高端人才经费	3,000,000.00	与收益相关				
秦淮区商务局扶持资金	100,000.00	与收益相关				
沙钢固废项目			2,452,100.00	与收益相关	110,118.01	与收益相关
秦淮区财政奖奖励			1,000,000.00	与收益相关		
秦淮区 2014 年开放型经济发展扶持资金			70,000.00	与收益相关		
江苏省节能低碳工程技术项目			50,000.00	与收益相关		
合计	3,300,000.00		3,572,100.00		110,118.01	

(三十八) 营业外支出

项目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,273.59	18,273.59				
其中：固定资产处置损失	18,273.59	18,273.59				
对外捐赠	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
其他	20,626.00	20,626.00	2,034.38	2,034.38	428,500.00	428,500.00
合计	40,899.59	40,899.59	4,034.38	4,034.38	430,500.00	430,500.00

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,258,901.10	4,444,561.50	5,461,604.96
递延所得税费用	2,728,062.96	-547,265.09	-1,446,466.18
合计	28,986,964.06	3,897,296.41	4,015,138.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	200,377,731.45	26,957,784.40	29,974,816.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,056,659.72	4,105,711.08	4,496,222.41
不可抵扣的成本、费用和损失及加计扣除的影响	-1,069,695.66	-208,414.67	-481,083.63
所得税费用	28,986,964.06	3,897,296.41	4,015,138.78

(四十) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金			
其中：收到集团内部单位往来	114,003,714.72	728,546,500.00	190,232,600.00
收到其他单位往来	2,446,998.63	972,566.60	495,492.35
收回投标、履约保证金	17,456,026.00	6,822,226.00	710,000.00
收回银承、保函保证金	6,523,500.00	976,588.28	6,878,452.00
政府补助	3,300,000.00	3,572,100.00	40,000.00
其他	463,892.69	69,053.08	233,902.50
小计	144,194,132.04	740,959,033.96	198,590,446.85
支付其他与经营活动有关的现金			
其中：支付集团内部单位往来	238,648,065.01	651,062,700.00	239,046,100.00
支付其他单位往来	5,200,105.41		
支付投标、履约保证金	17,315,400.00	5,721,600.04	1,561,000.00
支付银承、保函保证金	24,898,496.00	7,396,588.28	4,948,452.00
中介咨询服务费	178,573.36	198,270.99	151,137.95
办公费用	6,283,425.30	1,471,672.13	2,213,667.07
差旅交通	4,505,880.65	2,217,215.38	3,424,675.98
招待费	4,160,524.53	2,830,929.29	4,827,875.87
技术开发费	4,590,184.63	1,782,572.13	2,553,059.80
运费	530,682.27	687,450.34	759,515.72
维修费	197,093.40	682,839.90	1,831,308.63
其他	1,743,962.12	887,472.68	2,986,128.72
合计	308,252,392.68	674,939,311.16	264,302,921.74

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付其他与投资活动有关的现金			
其中：支付的理财投资款	300,000,000.00		
合计	300,000,000.00		

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：支付发债佣金手续费		100,400.00	8,415,871.70
售后回租及委托贷款的服务费与保证金	1,398,200.00		
合计	1,398,200.00	100,400.00	8,415,871.70

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	171,390,767.39	23,060,487.99	25,959,677.26
加：资产减值准备	-15,330,888.40	3,234,811.10	9,713,225.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,035,850.83	1,064,591.72	1,164,000.95
无形资产摊销	3,987,221.88	2,214,582.62	1,682,232.06
长期待摊费用摊销	275,636.40	275,636.40	91,878.80
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）	-18,016.56	-768.91	-482,869.94
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）	2,592,636.44	27,044,503.31	6,152,607.71
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）	2,664,165.79	-547,265.09	-1,446,466.18
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）	403,253,209.77	-24,497,267.41	-234,877,156.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,341,806.09	188,985,592.39	-165,233,153.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-124,932,858.01	-158,771,049.95	88,036,936.02
其他		-	
经营活动产生的现金流量净额	460,259,531.62	62,063,854.17	-269,239,087.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	117,306,177.20	13,435,142.81	29,176,607.55
减：现金的期初余额	13,435,142.81	29,176,607.55	120,885,864.80
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	103,871,034.39	-15,741,464.74	-91,709,257.25

2、现金及现金等价物

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	117,306,177.20	13,435,142.81	29,176,607.55
其中：库存现金	5,456.75	1,296.30	8,160.58
可随时用于支付的银行存款	117,300,720.45	13,433,846.51	29,168,446.97
可随时用于支付的其他货币资金			
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	117,306,177.20	13,435,142.81	29,176,607.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
固定资产-办公楼	206,613.32	银行授信
无形资产-土地使用权	1,160,172.24	银行授信
合计	1,366,785.56	

(四十三) 外币货币性项目

项目	2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	308,887.24	6.4936	2,005,790.18
其中：美元	308,887.24	6.4936	2,005,790.18
应收账款	515,000.00	6.4936	3,344,204.00
其中：美元	515,000.00	6.4936	3,344,204.00
其他应收款	20,024,957.36	6.4936	130,034,063.11
其中：美元	20,024,957.36	6.4936	130,034,063.11
合计	—	—	134,683,164.34

项目	2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	107,881.34	6.1190	660,125.92
其中：美元	107,881.34	6.1190	660,125.92
应收账款	1,351,929.48	6.1190	8,272,456.49

项目	2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	107,881.34	6.1190	660,125.92
其中：美元	107,881.34	6.1190	660,125.92
其中：美元	1,351,929.48	6.1190	8,272,456.49
预付款项	20,443,934.52	6.1190	125,096,435.33
其中：美元	20,443,934.52	6.1190	125,096,435.33
应付账款	8,136,258.00	6.1190	49,785,762.70
其中：美元	8,136,258.00	6.1190	49,785,762.70
合计	—	—	183,814,780.44

项目	2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	107,826.68	6.0969	657,408.49
其中：美元	107,826.68	6.0969	657,408.49
应收账款	1,351,929.48	6.0969	8,242,578.84
其中：美元	1,351,929.48	6.0969	8,242,578.84
预付款项	20,443,934.52	6.0969	125,108,128.03
其中：美元	20,443,934.52	6.0969	125,108,128.03
应付账款	8,136,258.00	6.0969	49,605,951.40
其中：美元	8,136,258.00	6.0969	49,605,951.40
合计	—	—	183,614,066.76

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	北京	化石能源节能产品制造	36,000.00 万	100.00	100.00	吴道洪先生

(二) 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
北京华福神雾工业炉有限公司	同一最终控制方
北京华福工程有限公司	同一最终控制方
湖北神雾热能技术有限公司	同一最终控制方
神雾环保技术股份有限公司	同一最终控制方
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	母公司重大影响的参股企业
江苏省星霖碳业股份有限公司（原名江苏省布鲁斯达碳业有限公司）	高管吴智勇直系亲属重大影响的参股企业

(三)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	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	采购	设计分包	市场价	1,349,577.53	28.79
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	采购	设备分包	市场价	35,897,435.90	17.80
湖北神雾热能技术有限公司	采购	设备采购	市场价	2,991,452.98	1.48
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	采购	购买专利	市场价	29,364,000.00	99.60
销售商品、提供劳务：					
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	销售	工程承包	市场价	531,657,454.98	97.89
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	销售	设计服务	市场价	16,711,320.72	15.32
神雾环保技术股份有限公司	销售	设计服务	市场价	11,325,471.65	10.38
北京华福工程有限公司	销售	设计服务	市场价	6,891,112.87	6.32

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	采购	设计分包	市场价	5,065,516.81	70.52
销售商品、提供劳务：					
北京华福工程有限公司	销售	设计服务	市场价	28,679,245.28	32.01
神雾环保技术股份有限公司	销售	设计服务	市场价	5,825,471.70	6.50
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	销售	设计服务	市场价	14,349,056.61	16.02

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	采购	设备采购	市场价	4,586.52	0.39
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	采购	研发采购	市场价	970,000.00	0.07
销售商品、提供劳务：					
江苏省星霖碳业股份有限公司	销售	设计服务	市场价	3,301,886.79	6.92

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2015 年 租赁费	2014 年 租赁费	2013 年 租赁费
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	本公司	办公楼	281,354.000		

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保是否已 履行完毕
吴道洪、北京神雾	江苏省冶金设计院有限公司	10,000,000.00	2015/12/25	否
吴道洪、北京神雾	江苏省冶金设计院有限公司	7,560,000.00	2015/03/12	否
吴道洪、北京神雾	江苏省冶金设计院有限公司	15,000,000.00	2014/12/23	否
吴道洪、北京神雾	江苏省冶金设计院有限公司	20,000,000.00	2014/01/07	是
江苏院、吴道洪担保	北京神雾	130,000,000.00	2013/7/24	是
北京神雾、吴道洪、北京华福	江苏省冶金设计院有限公司	10,000,000.00	2013/9/2	是
吴道洪	江苏省冶金设计院有限公司	12,000,000.00	2012/4/10	是
神雾集团	江苏省冶金设计院有限公司	10,000,000.00	2013/9/13	是
北京神雾、吴道洪	江苏省冶金设计院有限公司	20,000,000.00	2012/12/18	是
北京神雾、吴道洪	江苏省冶金设计院有限公司	20,000,000.00	2012/12/5	是
北京神雾	江苏省冶金设计院有限公司	10,000,000.00	2012/8/13	是
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 注 1	2011/1/27	否

注 1：北京神雾与国际金融公司 IFC 签订长期借款协议，金额为 15000 万元，期限五年，北京神雾环境能源科技集团股份有限公司、北京华福工程有限公司、湖北神雾热能技术有限公司为共同借款人，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为共同担保人。

注 2：2015 年 8 月，中关村担保与公司签订《反担保保证合同》(合同编号：2015 年 FDBBZ3158 号)，根据该合同保证人中关村担保保证对江苏院的上述连带保证责任承担连带保证责任，在江苏院收到 IFC 要求承担连带保证责任时，中关村担保承诺将按照江苏院的要求履行江苏院的全部代偿义务，以确保江苏院的利益不因对神雾集团、湖北神雾、华福工程提供连带保证责任而造成任何损失。2016 年 1 月，本担保项下债务已清偿完毕。

4、 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	200,000,000.00	2013 年 12 月	2015 年 6 月	因神雾集团统一资金管理，公司在 2013 年年末将流动资金 2 亿元暂存集团，江苏院根据资金需求随时存取。双方约定该笔资金按年利率 10.5% 计息，由集团向公司支付利息。

注：截止 2015 年 12 月 31 日，神雾集团已通过与集团内其他关联方债权抵消偿还该笔资金。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司			4,635,219.00	
应收账款	北京华福工程有限公司	24,241,620.49		28,679,245.28	
应收账款	甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	100,629,285.54		14,349,056.61	
应收账款	神雾环保技术股份有限公司			1,275,471.70	
小计		124,870,906.03		48,938,992.59	
其他应收款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司			91,340,557.42	
小计				91,340,557.42	

项目名称	关联方	2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	4,635,219.00	
小计		4,635,219.00	
其他应收款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	130,287,909.48	
小计		130,287,909.48	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	14,393,333.35	30,060,194.63	24,994,677.82
应付账款	湖北神雾热能技术有限公司	175,000.00		
小计		14,568,333.35	30,060,194.63	24,994,677.82
其他应付款	北京华福工程有限公司		238,244,424.43	238,244,424.43
其他应付款	北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	1,032,899.94		
小计		1,032,899.94	238,244,424.43	238,244,424.43

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

报告期内，公司无重大承诺事项。

(二) 或有事项

对外提供担保

本公司在报告期内需披露的对外提供担保情况详见“五、（3）关联担保情况”。

八、 资产负债表日后事项

1、预付印尼 TITAN 项目分包商款项期后回款情况

公司预付印尼 TITAN 项目分包商 20,024,957.36 美元，2015 年 6 月，公司与印尼 TITAN 项目分包商 PT.Nusantara.MultiMining、PT.KamparIndahMurni、PT.BengawanDerasEnergy 签署补充协议，约定暂停分包合同并确认相应工程款结算额，同时约定 2015 年 12 月 31 日前返还原预付款项，公司将该往来款转入其他应收款。神雾集团承诺，如截至 2015 年 12 月 31 日江苏院仍无法回收印尼 TITAN 项目分包商相关约定的项目款项，神雾集团将在前述期限届满之日起 30 日内就无法收回的款项对江苏院给予全额补偿。截止 2016 年 3 月底，公司已收到神雾集团代付上述事项款项。

2、理财投资款期后收回情况

2015 年 10-11 月，公司向深圳市东方财智资产管理有限公司合计支付 3 亿元人民币理财投资款，截止 2016 年 3 月底，公司已全部收回上述理财款及相关收益合计 304,937,671.23 元。

九、 其他重要事项

1、重大合同签订情况及执行情况

2015 年 7 月，公司与江苏尼克尔新材料有限公司签署《年产 25 万吨镍合金新材料项目 PC 合同协议书》，合同金额 23.9 亿元。截止 2015 年 12 月 31 日，该项目一期设计基本完成，尚未正式开工。

2015 年 9 月，公司与山西美锦恒盛能源有限公司签署《40 万吨/年不锈钢原料项目工程总承包合同书》，合同金额 8.3 亿元。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同尚未正式开工。

2015 年 11 月，公司与印度尼西亚 PTAQUILASPONGENICKEL 签署《年处理 80 万吨红土镍矿项目 EPC 合同书》，合同金额合计 2.93 亿美元，约 18.46 亿元人民币。截止 2015 年 12 月 31 日，该合同尚未正式开工。

2、重大资产重组情况

根据公司母公司北京神雾环境能源科技集团股份有限公司与金城造纸股份有限公司签署的《资产置换及发行股份购买资产协议》及相关协议，金城造纸股份有限公司通过重大资产置换、发行股份购买资产形式取得神雾集团持有的本公司 100% 股权。交易完成后，公司将成为金城造纸股份有限公司全资子公司。该重组方案需经中国证监会审批。

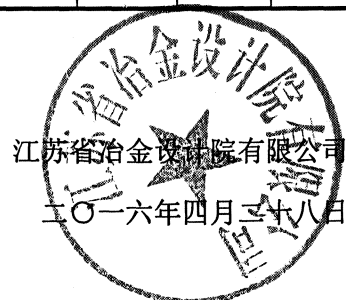
十、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,016.56	768.91	482,869.94
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	3,300,000.00	3,572,100.00	110,118.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,478,767.12	21,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	413,622.83		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	273,587.18	289,450.24	-394,451.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经营性损益对利润总额的影响的合计	16,447,960.57	24,862,319.15	198,536.12
减：所得税影响数	-2,405,150.66	3,729,347.87	29,780.42
减：少数股东影响数			
归属于母公司的非经常性损益影响数	14,042,809.91	21,132,971.28	168,755.70
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	157,347,957.48	1,927,516.71	25,790,921.56

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2015 年 度	2014 年度	2013 年 度	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2015 年度	2014 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	62.34	11.60	13.87	3.43	0.46	0.52			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.24	1.13	13.78	3.15	0.04	0.52			



第 10 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

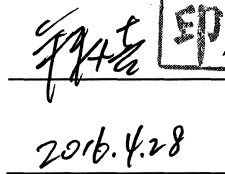
日期:



主管会计工作负责人

签名:

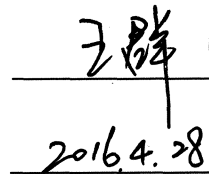
日期:

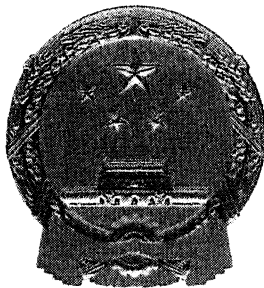


会计机构负责人

签名:

日期:





编号:No.0 01638987

营业执照

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

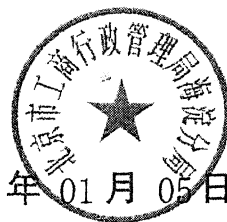
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

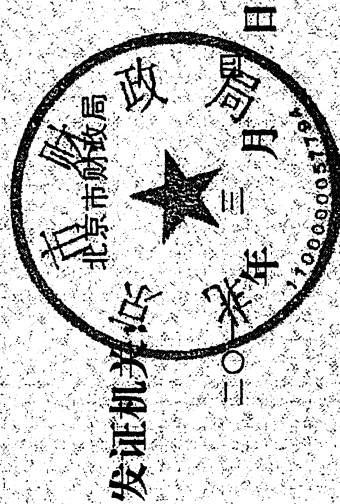


2016年01月05日

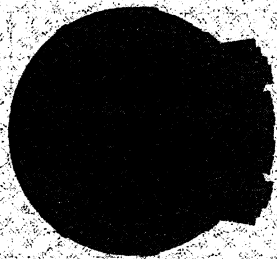
证书序号: NO 019736

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

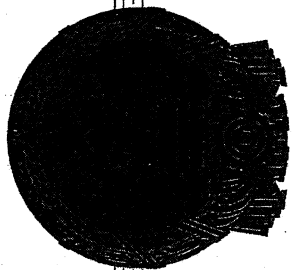
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09

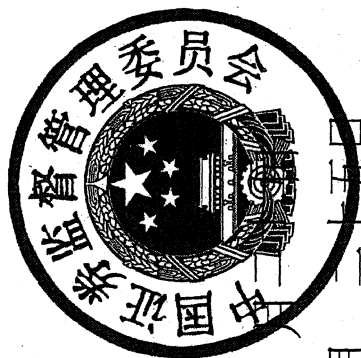


证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年一月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年一月二十五日



证书编号: 420000023638
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d



本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

2012年3月



姓名	密惠红
性别	女
出生日期	1968 年 07 月 02 日
工作单位	湖北大信有限责任会计师事务所
身份证号码	420105680702084





注册
Registration

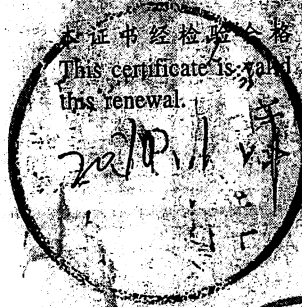
有效一年
and for another year after



2013年6月1日
2013 年 6 月 1 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

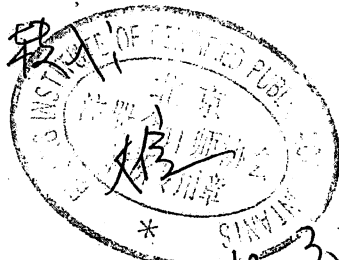
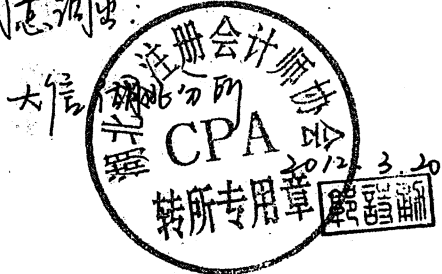


日
/d

注册
Reg

同意
Agree to

同意注册



2012.3.29

同意
Agree to

注意事项 NOTES

注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
本证书不得转让、涂改。
注册会计师协会印章失效时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 Full name 赵蔚翔
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1985-10-21
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 Identity card No. 430821198510210034



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号
No. of Certificate

110101410188

批准注册协会

Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2015

年

05

月

08

日

年

月

日