

中节能环保装备股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]02150005号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	112



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

瑞华审字[2017]02150005号

中节能环保装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中节能环保装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中节能环保装备股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄清双

中国·北京

中国注册会计师：左志民

二〇一七年四月十七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中节能环保装备股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	294,334,738.37	410,595,448.78
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	六、2	64,299,276.01	94,449,665.80
应收账款	六、3	852,918,597.61	633,495,819.30
预付款项	六、4	254,412,231.01	147,215,122.83
应收利息	六、5	2,313,421.56	1,389,361.89
应收股利	六、6	575,247.05	575,247.05
其他应收款	六、7	48,797,759.27	36,653,531.97
存货	六、8	861,165,041.93	852,627,310.23
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	六、9	16,147,316.79	152,984,104.95
流动资产合计		2,394,963,629.60	2,329,985,612.80
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	53,222,683.39	37,647,736.84
投资性房地产	六、12	7,732,792.83	6,458,005.84
固定资产	六、13	397,549,355.15	396,683,322.30
在建工程	六、14	134,909,452.05	112,514,363.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	102,781,772.37	118,269,456.50
开发支出	六、16	24,900,910.24	21,329,466.50
商誉			
长期待摊费用	六、17	1,201,966.88	1,948,082.55
递延所得税资产	六、18	16,048,554.27	9,700,177.46
其他非流动资产	六、19	52,413,420.00	19,130,941.03
非流动资产合计		790,760,907.18	723,681,552.95
资产总计		3,185,724,536.78	3,053,667,165.75

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：中节能环保装备股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、20	341,000,000.00	278,500,000.00
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	六、21	44,970,326.36	44,442,377.00
应付账款	六、22	588,678,103.87	684,025,264.17
预收款项	六、23	454,024,432.17	478,565,447.20
应付职工薪酬	六、24	11,349,162.60	13,266,556.29
应交税费	六、25	73,339,449.58	33,100,484.81
应付利息	六、26	539,466.56	1,054,973.17
应付股利	六、27	9,200,000.00	9,200,000.00
其他应付款	六、28	65,656,358.75	67,139,756.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	53,241,992.89	39,431,962.43
其他流动负债	六、30	1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债合计		1,642,999,292.78	1,649,726,821.29
非流动负债：			
长期借款	六、31	55,000,000.00	25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、32	47,449,695.61	16,484,037.57
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、33	4,482,524.17	4,553,720.11
递延收益	六、34	8,246,060.64	9,203,626.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,178,280.42	55,293,675.44
负债合计		1,758,177,573.20	1,705,020,496.73
股东权益：			
股本	六、35	345,154,706.00	244,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	498,153,624.42	599,403,759.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、37	19,055,819.07	18,638,270.57
盈余公积	六、38	54,679,079.11	54,679,079.11
一般风险准备			
未分配利润	六、39	332,961,899.10	254,988,995.30
归属于母公司股东权益合计		1,250,005,127.70	1,171,710,104.37
少数股东权益		177,541,835.88	176,936,564.65
股东权益合计		1,427,546,963.58	1,348,646,669.02
负债和股东权益总计		3,185,724,536.78	3,053,667,165.75

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：中节能环保装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、40	1,315,765,899.97	1,193,010,727.47
其中：营业收入	六、40	1,315,765,899.97	1,193,010,727.47
二、营业总成本		1,217,019,030.77	1,098,663,637.82
其中：营业成本	六、40	939,237,612.02	878,060,482.93
税金及附加	六、41	9,539,183.85	9,328,895.76
销售费用	六、42	63,498,794.25	59,756,596.42
管理费用	六、43	155,710,072.63	132,497,814.82
财务费用	六、44	14,904,984.71	17,208,010.44
资产减值损失	六、45	34,128,383.31	1,811,837.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	3,102,393.87	3,052,459.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,849,263.07	97,399,549.00
加：营业外收入	六、47	21,569,932.58	14,277,426.54
其中：非流动资产处置利得		4,494.12	92,223.77
减：营业外支出	六、48	789,760.04	5,565,400.20
其中：非流动资产处置损失		35,459.71	1,649,536.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,629,435.61	106,111,575.34
减：所得税费用	六、49	21,911,213.66	17,923,829.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,718,221.95	88,187,745.46
归属于母公司股东的净利润	六、39	90,172,903.80	82,599,057.06
少数股东损益		10,545,318.15	5,588,688.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		100,718,221.95	88,187,745.46
归属于母公司股东的综合收益总额		90,172,903.80	82,599,057.06
归属于少数股东的综合收益总额		10,545,318.15	5,588,688.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.26	0.24
（二）扣非基本每股收益	十五、2	0.13	0.02

2015年、2016年1-10月公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润分别为：74,487,051.13元、51,829,468.88元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：中节能环保装备股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
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		1,243,185,643.26	1,256,173,164.32
收到的税费返还		14,593,128.22	9,444,380.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	13,582,842.06	19,332,643.03
经营活动现金流入小计		1,271,361,613.54	1,284,950,188.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,171,809,793.78	806,533,864.86
支付给职工以及为职工支付的现金		164,278,346.59	170,929,597.66
支付的各项税费		68,102,506.67	76,552,368.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	106,378,846.80	84,334,874.64
经营活动现金流出小计		1,510,569,493.84	1,138,350,705.68
经营活动产生的现金流量净额		-239,207,880.30	146,599,482.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,134,011.00
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			188,117.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	135,570,137.48	2,625,287.67
投资活动现金流入小计		135,570,137.48	18,947,415.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,453,829.87	68,814,580.87
投资支付的现金			145,284,320.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	823,406.61	6,001,119.42
投资活动现金流出小计		101,277,236.48	220,100,020.29
投资活动产生的现金流量净额		34,292,901.00	-201,152,604.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	3,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,000,000.00	
取得借款收到的现金		442,000,000.00	366,950,911.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	20,737,593.30	24,412,910.27
筹资活动现金流入小计		473,737,593.30	394,763,821.77
偿还债务支付的现金		339,500,000.00	299,126,007.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,580,117.18	30,513,644.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	20,467,700.06	3,864,917.03
筹资活动现金流出小计		390,547,817.24	333,504,568.46
筹资活动产生的现金流量净额		83,189,776.06	61,259,253.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			111,381.73
五、现金及现金等价物净增加额		-121,725,203.24	6,817,512.78
加：期初现金及现金等价物余额		389,187,322.57	382,369,809.79
六、期末现金及现金等价物余额		267,462,119.33	389,187,322.57

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

项 目	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	本年数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	244,000,000.00				599,403,759.39			54,679,079.11			254,988,985.30	176,936,564.65	1,348,646,669.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	244,000,000.00				599,403,759.39			54,679,079.11			254,988,985.30	176,936,564.65	1,348,646,669.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	101,154,706.00				-101,250,134.97			417,548.50			77,972,903.80	605,271.23	78,900,294.56
（一）综合收益总额											90,172,903.80	10,545,318.15	100,718,221.95
（二）股东投入和减少资本	101,154,706.00				-101,250,134.97							11,000,000.00	10,904,571.03
1、股东投入的普通股												11,000,000.00	11,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他	101,154,706.00				-101,250,134.97								-95,428.97
（三）利润分配											-12,200,000.00		-12,200,000.00
1、提取盈余公积											-12,200,000.00		-12,200,000.00
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-12,200,000.00		-12,200,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备											417,548.50		757,825.13
1、本期提取											417,548.50		757,825.13
2、本期使用											2,267,542.24		865,701.34
（六）其他											1,849,993.74		107,876.21
四、本年年末余额	345,154,706.00				498,153,624.42			54,679,079.11			332,961,889.10	177,541,835.88	1,427,546,963.58

截至第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2016年度

编制单位：中节能环保装备股份有限公司		上年数										金额单位：人民币元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
		归属于母公司股东的股东权益											
一、上年年末余额	122,000,000.00				721,403,759.39				17,062,108.58		191,037,314.37	170,357,879.10	1,270,092,764.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	122,000,000.00				721,403,759.39				17,062,108.58		191,037,314.37	170,357,879.10	1,270,092,764.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,000,000.00				-122,000,000.00				1,576,161.99	6,447,376.13	63,951,680.93	6,578,685.55	78,553,904.60
（一）综合收益总额											82,599,057.06	5,586,688.40	88,187,745.46
（二）股东投入和减少资本												459,506.33	459,506.33
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他												459,506.33	459,506.33
（三）利润分配											-18,647,376.13		-18,647,376.13
1、提取盈余公积											6,447,376.13		6,447,376.13
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													-12,200,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转	122,000,000.00				-122,000,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	122,000,000.00				-122,000,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备									1,576,161.99			530,490.82	2,106,652.81
1、本期提取									3,288,764.58			644,448.16	3,933,212.74
2、本期使用									1,712,602.59			113,957.34	1,826,559.93
（六）其他													
四、本年年末余额	244,000,000.00				599,403,759.39				18,638,270.57	54,679,079.11	254,988,985.30	176,936,564.65	1,348,646,669.02

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中节能环保装备股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		167,218,417.92	158,170,989.19
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		47,673,386.06	41,366,062.00
应收账款	十四、1	103,105,347.54	113,633,935.20
预付款项		5,377,826.33	2,445,126.88
应收利息		2,457,092.39	1,389,361.89
应收股利			
其他应收款	十四、2	13,014,531.67	8,417,138.61
存货		35,989,859.01	41,269,194.68
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		726,708.25	130,425,049.42
流动资产合计		375,563,169.17	497,116,857.87
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	十四、3	635,348,006.38	127,444,871.74
投资性房地产		39,350,117.47	44,579,528.01
固定资产		147,407,603.75	145,685,297.15
在建工程		9,663,747.27	4,052,770.26
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		9,569,178.59	10,211,414.49
开发支出			905,737.29
商誉			
长期待摊费用		169,630.71	219,278.67
递延所得税资产		2,908,163.37	3,060,029.28
其他非流动资产		49,546,000.00	16,430,139.32
非流动资产合计		893,962,447.54	352,589,066.21
资产总计		1,269,525,616.71	849,705,924.08

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：中节能环保装备股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	
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		21,091,423.90	5,104,302.00
应付账款		38,244,356.98	54,927,992.76
预收款项		8,884,254.43	8,871,370.22
应付职工薪酬		3,840,191.55	3,021,828.69
应交税费		635,429.84	1,486,751.43
应付利息		25,000.00	
应付股利			
其他应付款		366,918.86	146,481.86
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		1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债合计		83,087,575.56	74,558,726.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		871,687.11	2,727,243.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,871,687.11	2,727,243.55
负债合计		93,959,262.67	77,285,970.51
股东权益：			
股本		345,154,706.00	244,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		713,277,819.80	375,644,014.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		806,361.94	845,460.10
盈余公积		33,677,508.82	33,677,508.82
一般风险准备			
未分配利润		82,649,957.48	118,252,970.26
股东权益合计		1,175,566,354.04	772,419,953.57
负债和股东权益总计		1,269,525,616.71	849,705,924.08

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位：中节能环保装备股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	154,912,795.52	164,631,196.48
减：营业成本	十四、4	116,206,683.32	116,520,778.99
税金及附加		3,231,083.10	1,505,938.88
销售费用		17,353,577.30	17,550,480.51
管理费用		52,567,855.12	35,261,024.97
财务费用		-8,598,248.27	-10,507,300.87
资产减值损失		1,217,493.43	5,370,994.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-920,063.04	-1,070,653.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-920,063.04	-1,070,653.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,985,711.52	-2,141,373.61
加：营业外收入		4,925,487.88	2,604,242.08
其中：非流动资产处置利得		4,494.12	16,516.00
减：营业外支出		190,923.23	108,203.13
其中：非流动资产处置损失		24,827.16	108,203.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,251,146.87	354,665.34
减：所得税费用		151,865.91	-563,470.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,403,012.78	918,136.05
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-23,403,012.78	918,136.05

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：中节能环保装备股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
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		174,979,359.35	119,396,393.76
收到的税费返还		1,507,428.33	101,805.60
收到其他与经营活动有关的现金		4,692,097.10	11,210,023.66
经营活动现金流入小计		181,178,884.78	130,708,223.02
购买商品、接受劳务支付的现金		122,328,442.61	47,625,240.10
支付给职工以及为职工支付的现金		43,396,271.93	44,780,988.34
支付的各项税费		10,583,216.30	13,743,148.57
支付其他与经营活动有关的现金		31,206,873.68	18,554,199.67
经营活动现金流出小计		207,514,804.52	124,703,576.68
经营活动产生的现金流量净额		-26,335,919.74	6,004,646.34
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			19,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		135,570,137.48	2,625,287.67
投资活动现金流入小计		135,570,137.48	2,644,587.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,817,266.71	6,749,589.07
投资支付的现金		70,000,000.00	139,784,320.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		106,817,266.71	146,533,909.07
投资活动产生的现金流量净额		28,752,870.77	-143,889,321.40
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		19,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,961,889.90	700,000.00
筹资活动现金流入小计		57,961,889.90	700,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,529,502.40	9,726,965.79
支付其他与筹资活动有关的现金		38,258,338.86	
筹资活动现金流出小计		51,787,841.26	9,726,965.79
筹资活动产生的现金流量净额		6,174,048.64	-9,026,965.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			112,545.85
五、现金及现金等价物净增加额		8,590,999.67	-146,799,095.00
加：期初现金及现金等价物余额		158,170,989.19	304,970,084.19
六、期末现金及现金等价物余额		166,761,988.86	158,170,989.19

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年度

编制单位：中节能环保装备股份有限公司		2016年度										金额单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	244,000,000.00				375,644,014.39			845,460.10	33,677,508.82		118,252,970.26	772,419,953.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	244,000,000.00				375,644,014.39			845,460.10	33,677,508.82		118,252,970.26	772,419,953.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	101,154,706.00				337,633,805.41			-39,098.16			-35,603,012.78	403,146,400.47
（一）综合收益总额											-23,403,012.78	-23,403,012.78
（二）股东投入和减少资本	101,154,706.00				337,633,805.41							438,788,511.41
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他	101,154,706.00				337,633,805.41						-12,200,000.00	438,788,511.41
（三）利润分配											-12,200,000.00	-12,200,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-12,200,000.00	-12,200,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备								-39,098.16				-39,098.16
1、本期提取								1,476,495.92				1,476,495.92
2、本期使用								1,515,594.08				1,515,594.08
（六）其他												
四、本年年末余额	345,154,706.00				713,277,819.80			806,361.94	33,677,508.82		82,649,957.48	1,175,566,354.04

截至第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2016年度

编制单位：中节能环保装备股份有限公司		上年数										金额单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	122,000,000.00			497,644,014.39			1,207,726.66	33,585,695.21		129,626,647.82	784,064,084.08	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	122,000,000.00			497,644,014.39			1,207,726.66	33,585,695.21		129,626,647.82	784,064,084.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,000,000.00			-122,000,000.00			-362,266.56	91,813.61		-1,373,677.56	-11,644,130.51	
（一）综合收益总额										918,136.05	918,136.05	
（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、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										-12,291,813.61	-12,200,000.00	
1、提取盈余公积								91,813.61		-91,813.61		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-12,200,000.00	-12,200,000.00	
4、其他												
（四）股东权益内部结转	122,000,000.00			-122,000,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	122,000,000.00			-122,000,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备							-362,266.56				-362,266.56	
1、本期提取							1,254,376.02				1,254,376.02	
2、本期使用							1,616,642.58				1,616,642.58	
（六）其他												
四、本年年末余额	244,000,000.00			375,644,014.39			845,460.10	33,677,508.82		118,252,970.26	772,419,953.57	

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中节能环保装备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中节能环保装备股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经陕西省人民政府陕政函【2001】28号《关于设立西安启源机电装备股份有限公司的批复》批准,由原机械工业部第七设计研究院(现中国新时代国际工程公司前身,以下简称“七院”)作为主发起人发起设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)“证监许可【2010】1438号”文《关于核准西安启源机电装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准,同意本公司向社会公开发行人民币普通股1,550万股,每股面值1元,每股发行价人民币39.98元。变更后的注册资本为人民币61,000,000.00元,实收股本为人民币61,000,000.00元。2011年4月19日召开的2010年度股东大会审议通过以2010年12月31日总股本61,000,000.00股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,合计转增61,000,000.00股,转增后总股本增至122,000,000股。2015年4月24日召开的2014年度股东大会决议通过以2014年12月31日总股本122,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,合计转增122,000,000股,转增后总股本增至244,000,000股。

本公司于2016年10月20日收到中国证券监督管理委员会《关于核准西安启源机电装备股份有限公司向中国节能环保集团公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2016]2362号),核准公司发行101,154,706股股份购买中节能六合天融环保科技有限公司100%的股权,变更后总股本345,154,706股,注册资本:叁亿肆仟伍佰壹拾伍万肆仟柒佰零陆元人民币;法定代表人由周宜变更为余红辉,公司名称由西安启源机电装备股份有限公司更改为中节能环保装备股份有限公司,并于2017年2月22日取得营业执照,统一社会信用代码为:91610000727342693Q。

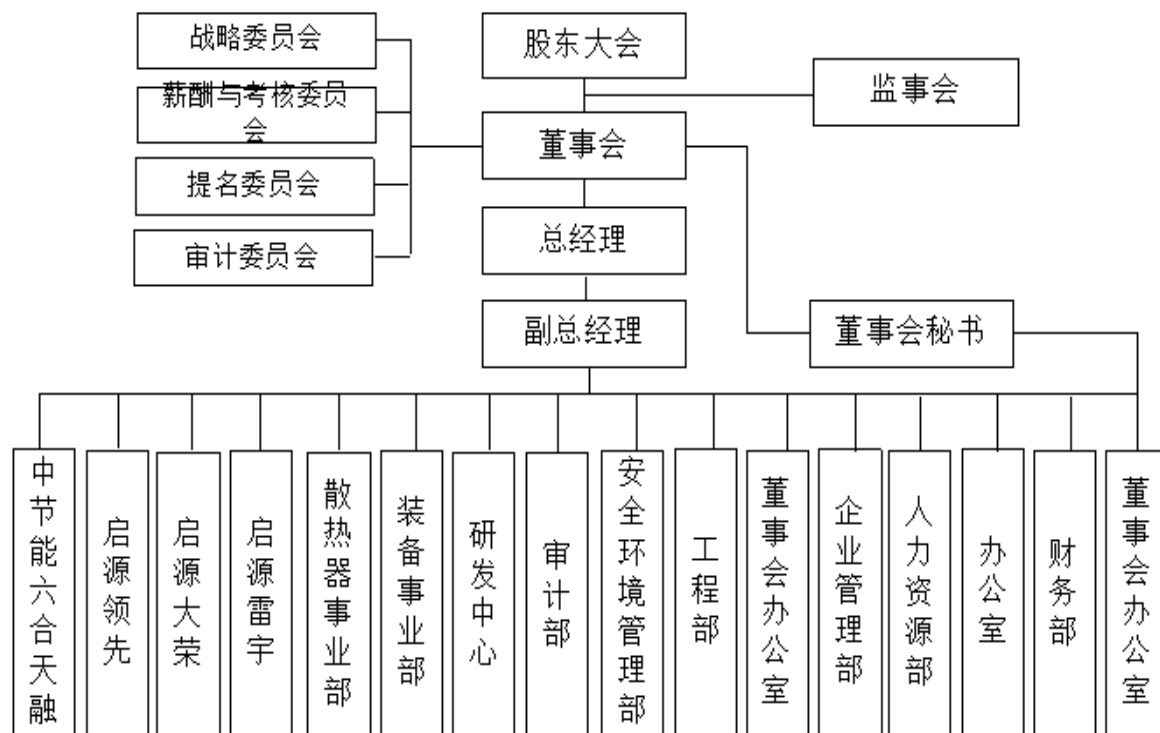
公司住所:西安市经济技术开发区凤城十二路,并于2017年2月22日取得营业执照。

经营范围:光机电一体化装备的设计、开发、制造、销售;自动控制技术与装置、节能、环保技术与装备的开发、制造、销售;计算机和信息技术及软件的开发、销售;工艺技术研究及技术咨询、技术转让、技术培训(仅限本系统内部员工)与技术服务;机电设备成套及承包服务;自营、代理各类商品和技术采购及销售业务;各类商品和技术的进出口经营(国家禁止或限制的进出口货物和技术除外);管道进料加工和“三来

一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）组织架构

本公司按照《公司法》及本公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会、董事会、监事会及经营管理机构。具体组织架构如下图所示：



（三）财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2017 年 4 月 17 日批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围企业户数为 13 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2016 年度合并范围详见本附注七“合并范围的变更”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金

融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的

净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期

净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目

外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生

减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

本公司之子公司六合天融不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	公司股东及中节能集团范围内子公司。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	除关联方组合以外的单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
------------------	---

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

本公司之子公司六合天融不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账

a. 本公司组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）		
其中：0-6个月以内	0.00	0.00
6-12个月	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 本公司之子公司六合天融组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）		
其中：0-6个月以内	0.00	0.00
6~12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

本公司之子公司六合天融组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0.00	0.00

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：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况：如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提相应的坏账准备

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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：如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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，存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

A、存货取得时，按照实际成本核算。

①购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关的税金及其他费用，作为实际成本。

②自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

B、存货中通用原材料发出采用移动加权平均法，专用原材料及库存商品发出采用个别计

价法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让

方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存

低值易耗品领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

本公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	9	3	10.78
电子设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

子公司六合天融各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-55	5	11.88~1.73
机器设备	年限平均法	10-14	5	9.50~6.79
运输设备	年限平均法	5-12	5	19.00~7.92
电子设备	年限平均法	3-12	5	31.67~7.92
其他设备	年限平均法	5-22	5	19.00~4.32

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，

如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的

减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权及非专利技术	10
软件	5-10
商标权	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费、改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后

续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，

确认商品销售收入的实现。

公司收入确认的具体方式如下：

A、内销收入

a、装备产品：出厂前调试验收完成、客户确认收到设备时确认收入。

b、其他产品：在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。

B、外销收入

公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度 = 累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本

建造合同收入 = 合同金额 × 合同完工进度

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

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。使建造合同的结果

不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应

纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁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，其所有权

最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，公司以建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据，按照1.5%计提安全生产费提取安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。公司按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业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。

本公司之子公司六合天融上年末安全费用结余达到上年度营业收入的 1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，本年度可以缓提或者少提安全费用。

30、重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易；

根据该规定，本公司：（1）利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）	税金及附加	2,646,466.89
2	财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）	管理费用	-2,646,466.89

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	见下表

本公司及各子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	简称	所得税税率
中节能环保装备股份有限公司	中环装备	15%
中节能六合天融环保科技有限公司	六合天融	15%
江苏启源雷宇电气科技有限公司	启源雷宇	15%
启源（西安）大荣环保科技有限公司	启源大荣	25%
中科天融（北京）科技有限公司	中科天融	15%
西安天融环保科技有限公司	西安天融	25%
中节能六合天融（山东）催化剂有限公司	山东催化剂	25%
贵州中节能天融兴德环保科技有限公司	贵州兴德	25%
潍坊中节能天融环保技术有限公司	潍坊天融	25%
中节能戴南环境投资管理有限公司	戴南环境	25%

纳税主体名称	简称	所得税税率
中节能骏诚（上海）环保科技有限公司	上海骏诚	25%
中节能圣明（哈尔滨）智慧城市建设有限公司	哈尔滨圣明	25%
中节能（唐山）环保装备有限公司	唐山环保	25%
中节能致诚（唐山）环保科技有限公司	致诚环保	20%（小微企业）

注：本公司之子公司六合天融从事劳务业务的收入，原先按 3% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司和子公司六合天融从事劳务业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，原工程项目继续按照收入成本差额征税、适用税率为 3%，新工程项目税率为 11%。

2、税收优惠及批文

（1）所得税

①本公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号），本公司2011年1月1日至2020年12月31日享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据陕西省人民政府《关于公布陕西省2014年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（陕高企认【2015】15号），本公司通过2014年度高新技术企业认定，证书编号：GR201561000140，享受2014年、2015年、2016年连续3年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

②子公司六合天融

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、国科发火【2008】172号、国科发火【2008】362号、国税函【2009】203号文件，六合天融于2011年10月11日通过高新技术企业认定，证书编号：GF201111001838，有效期三年。2014年10月30日通过高新技术企业资格复审，证书编号：GR201411000713，享受2014年、2015年、2016年连续3年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

③子公司启源雷宇

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局《关于认定江苏省2014年度第一批高新技术企业的通知》（苏高企协【2015】19号），启源雷宇通过2014年度高新技术企业审核，证书编号：GR201532000506，享受2014年、2015年、2016年连续3年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

④孙公司中科天融

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、国科发火【2008】172号、

国科发火【2008】362号、国税函【2009】203号文件，中科天融于2011年11月21日通过高新技术企业审核，证书编号：GR201111000883，有效期三年。2014年10月22日通过高新技术企业资格复审，证书编号：GF201411000732，享受2014年、2015年、2016年连续3年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

⑤孙公司致诚环保

中节能致诚（唐山）环保科技有限公司于2016年10月26日取得营业执照，被当地税务机关认定为小型微利企业，按20%的税率缴纳企业所得税，应纳税所得额适用减半征税政策。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》（财税【2003】244号），本公司及各通过高新技术企业认证的子公司均享受技术开发费加计扣除企业所得税应纳税所得额的优惠政策，未形成无形资产的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

(2) 增值税

①出口收入优惠政策

本公司及下属子公司出口销售货物执行“免、抵、退”办法。其中，铁芯设备执行17%的退税率，绕线设备及绝缘加工设备执行13%的退税率，绕线机执行15%的退税率，片式散热器执行17%的退税率，高电压试验设备产品执行17%退税率。

②软件收入税收优惠

根据财政部国家税务总局的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司本部及子公司中科天融享有一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	131,528.63	139,892.97
银行存款	267,330,590.70	389,047,429.60
其他货币资金	26,872,619.04	21,408,126.21
合 计	294,334,738.37	410,595,448.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：上述货币资金中其他货币资金为公司与环保局共管资金、履约保证金及保函

保证金等，详见本附注六、52、所有权受限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,770,878.38	68,161,207.80
商业承兑汇票	37,528,397.63	26,288,458.00
合计	64,299,276.01	94,449,665.80

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,159,186.68
商业承兑汇票	
合计	11,159,186.68

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,814,065.12	
商业承兑汇票	35,372,156.55	
合计	136,186,221.67	

(4) 本公司年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,556,066.37	1.24	11,556,066.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	919,950,385.51	98.74	67,031,787.90	7.29	852,918,597.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	148,635.56	0.02	148,635.56	100.00	
合计	931,655,087.44	100.00	78,736,489.83	8.45	852,918,597.61

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,246,616.37	1.21	8,246,616.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	672,271,377.50	98.77	38,775,558.20	5.77	633,495,819.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	148,635.56	0.02	148,635.56	100.00	
合 计	680,666,629.43	100.00	47,170,810.13	6.93	633,495,819.30

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛青波变压器股份有限公司	2,611,216.37	2,611,216.37	100.00	账龄 5 年以上，全额计
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	5,635,400.00	5,635,400.00	100.00	账龄 5 年以上，全额计
四平现代钢铁有限公司	3,309,450.00	3,309,450.00	100.00	四平钢铁停止生产
合 计	11,556,066.37	11,556,066.37	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	504,599,340.13		
7-12 个月	79,451,115.33	2,349,832.57	2.96
1 年以内小计	584,050,455.46	2,349,832.57	0.40
1 至 2 年	203,855,102.88	18,726,807.72	9.19
2 至 3 年	95,774,029.78	25,929,973.01	27.07
3 至 4 年	14,482,248.12	7,241,124.07	50.00
4 至 5 年	6,536,466.20	5,229,172.96	80.00
5 年以上	7,554,877.57	7,554,877.57	100.00
合 计	912,253,180.01	67,031,787.90	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	7,697,205.50		

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	7,697,205.50		

④年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国能联 (北京) 合同能源管理有限公司	148,635.56	148,635.56	100.00	无法取得联系
合计	148,635.56	148,635.56	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 31,975,507.36 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	250,320.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东电力设备有限公司	货款	250,320.00	账龄超过 5 年，无法收回	公司签批手续	否
合计		250,320.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 248,680,412.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,755,487.16 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	193,802,652.11	76.18	90,275,523.68	61.32
1 至 2 年	42,501,557.71	16.71	43,975,766.63	29.87
2 至 3 年	12,478,132.04	4.90	10,069,810.92	6.84
3 年以上	5,629,889.15	2.21	2,894,021.60	1.97

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	254,412,231.01	—	147,215,122.83	—

注：本公司预付材料采购款，由于尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 119,202,287.70 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 46.85%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	2,313,421.56	1,389,361.89
委托贷款		
债券投资		
合计	2,313,421.56	1,389,361.89

(2) 重要逾期利息

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无重要逾期利息。

6、应收股利

(1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
中节能（重庆）天域节能环保有限公司	575,247.05	575,247.05
合计	575,247.05	575,247.05

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
中节能（重庆）天域节能环保有限公司	575,247.05	2-3 年	企业资金紧缺	否
合计	575,247.05			

注：本公司应收中节能（重庆）天域节能环保有限公司一年以上的股利人民币 575,247.05 元，经本公司与该公司沟通应收股利可以收回、不存在减值迹象。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,054,920.00	1.94	1,054,920.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,219,700.86	98.06	4,421,941.59	8.31	48,797,759.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,274,620.86	100.00	5,476,861.59	10.09	48,797,759.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,054,920.00	2.58	1,054,920.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,899,732.76	97.42	3,246,200.79	8.14	36,653,531.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,954,652.76	100.00	4,301,120.79	10.50	36,653,531.97

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
国能联 (北京) 合同能源管理有限公司	1,054,920.00	1,054,920.00	100.00	无法取得联系, 全额计提坏账准备
合计	1,054,920.00	1,054,920.00	—	—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中: 6个月以内	22,663,751.71		
7-12个月	8,397,932.07	263,186.67	3.13
1年以内小计	31,061,683.78	263,186.67	0.85

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	10,844,392.48	822,848.26	7.59
2至3年	4,638,791.02	1,313,983.53	28.33
3至4年	2,409,369.63	1,204,684.83	50.00
4至5年	424,400.00	339,520.00	80.00
5年以上	477,718.30	477,718.30	100.00
合计	49,856,355.21	4,421,941.59	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,363,345.65		
合计	3,363,345.65		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,226,920.80 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	30,839,553.15	25,496,217.49
备用金	17,693,241.04	11,169,885.18
拆借款	2,668,224.43	1,000,870.85
房租水电费	2,322,903.56	102,305.47
其他	750,698.68	3,185,373.77
合计	54,274,620.86	40,954,652.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京辛普森新能源科技有限公司	押金、保证金	3,000,000.00	1-2年	5.53	300,000.00
吴爱明	备用金	1,399,624.32	0-3年	2.58	43,968.03
崇义县公共资源交易中心	押金、保证金	2,200,000.00	1年以内	4.05	110,000.00
中节能(山东)循环经济有限公司	关联方、房租	1,260,250.00	1-2年	2.32	
中国电能成套设备有限公司	押金、保证金	1,300,000.00	0-6个月	2.40	
合计	—	9,159,874.32	—	16.88	453,968.03

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,195,314.56	169,291.99	35,026,022.57
在产品	44,842,579.76	155,772.86	44,686,806.90
库存商品	30,023,499.35	136,999.66	29,886,499.69
周转材料	381,251.15		381,251.15
建造合同形成的已完工未结算资产	738,873,506.07	46,624.28	738,826,881.79
发出商品	12,357,579.83		12,357,579.83
合 计	861,673,730.72	508,688.79	861,165,041.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,200,850.54	169,291.99	29,031,558.55
在产品	35,519,351.89	176,957.53	35,342,394.36
库存商品	45,205,965.71	236,908.24	44,969,057.47
周转材料	77,117.20		77,117.20
建造合同形成的已完工未结算资产	736,456,583.89	144,021.37	736,312,562.52
发出商品	6,894,620.13		6,894,620.13
合 计	853,354,489.36	727,179.13	852,627,310.23

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	169,291.99					169,291.99
在产品	176,957.53	13,920.51		35,105.18		155,772.86
库存商品	236,908.24	-10,957.28		88,951.30		136,999.66
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	144,021.37	-97,397.09				46,624.28
合 计	727,179.13	-94,433.86		124,056.48		508,688.79

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			
在产品	市场价值	已出售	
库存商品	市场价值	已出售	
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产	工程预计总成本大于预计总收入	预计总收入<概算预计总成本	

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	2,847,075,915.69
累计已确认毛利	473,434,249.29
减：预计损失	46,624.28
已办理结算的金额	2,581,636,658.91
建造合同形成的已完工未结算资产	738,826,881.79

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	15,874,998.20	18,564,006.60
预缴所得税	6,662.70	3,518,259.40
预缴其他税费		476,789.53
理财产品		130,000,000.00
采暖费	265,655.89	425,049.42
合 计	16,147,316.79	152,984,104.95

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他						
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
国能联（北京）合同能源管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
国能联（北京）合同能源管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	20.00	
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00	—	

(3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值余额	2,000,000.00			2,000,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	—			—
期末已计提减值余额	2,000,000.00			2,000,000.00

注：孙公司中科天融自 2014 年 1 月 1 日无法与持股的国能联（北京）合同能源管理有限公司（以下简称“国能联”）取得联系，公司出于谨慎性原则预计该笔投资收回可能性较低，因此，对该可供出售金融资产全额计提减值准备。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
中节能中咨环境投资管理有限公司	6,202,865.10			3,368,304.25		
中节能金砖（福建）资源再生有限公司						
启源（陕西）领先电子材料有限公司	31,444,871.74			-920,063.04		
小 计	37,647,736.84			2,448,241.21		
合 计	37,647,736.84			2,448,241.21		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
中节能中咨环境投资管理有限公司				9,571,169.35	
中节能金砖（福建）资源再生有限公司			13,126,705.34	13,126,705.34	
启源（陕西）领先电子材料有限公司				30,524,808.70	
小 计			13,126,705.34	53,222,683.39	
合 计			13,126,705.34	53,222,683.39	

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	6,904,072.99			6,904,072.99
2、本年增加金额	1,339,700.26			1,339,700.26

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,339,700.26			1,339,700.26
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	8,243,773.25			8,243,773.25
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	446,067.15			446,067.15
2、本年增加金额	64,913.27			64,913.27
(1) 计提或摊销	64,913.27			64,913.27
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	510,980.42			510,980.42
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,732,792.83			7,732,792.83
2、年初账面价值	6,458,005.84			6,458,005.84

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
1、年初余额	215,413,910.17	235,546,355.97	13,147,412.16	28,484,091.33	492,591,769.63
2、本年增加金额	5,873,399.72	68,586,349.37	1,141,352.77	1,141,225.62	76,742,327.48
(1) 购置	452,016.87	68,399,849.24	1,141,352.77	1,141,225.62	71,134,444.50
(2) 在建工程转入	5,421,382.85	83,936.03			5,505,318.88
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入		102,564.10			102,564.10
3、本年减少金额	25,694,536.57	13,232,786.31	1,891,352.81	1,130,972.99	41,949,648.68
(1) 处置或报废		191,981.53	1,181,233.78	838,683.64	2,211,898.95
(2) 企业合并减少	24,354,836.31	13,040,804.78	710,119.03	292,289.35	38,398,049.47
(3) 其他转出	1,339,700.26				1,339,700.26
4、年末余额	195,592,773.32	290,899,919.03	12,397,412.12	28,494,343.96	527,384,448.43
二、累计折旧					
1、年初余额	24,804,713.90	49,993,606.45	6,967,602.10	14,142,524.79	95,908,447.33
2、本年增加金额	6,369,479.16	28,305,029.47	2,557,507.45	4,052,653.49	41,284,669.57
(1) 计提	6,369,479.16	28,305,029.47	2,557,507.45	4,052,653.49	41,284,669.57
(2) 其他					
3、本年减少金额	2,949,616.72	2,686,588.98	740,093.83	1,002,113.10	7,378,412.63
(1) 处置或报废		82,257.98	514,613.75	813,390.46	1,410,262.19
(2) 企业合并减少	2,949,616.72	2,604,331.00	225,480.08	188,722.64	5,968,150.44
(3) 其他					
4、年末余额	28,224,576.43	75,612,046.94	8,785,015.72	17,193,065.18	129,814,704.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额			20,389.01		20,389.01
(1) 计提			20,389.01		20,389.01
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额			20,389.01		20,389.01
四、账面价值					
1、年末账面价值	167,368,196.89	215,287,872.09	3,592,007.39	11,301,278.78	397,549,355.15
2、年初账面价值	190,609,196.18	185,552,749.52	6,179,810.06	14,341,566.54	396,683,322.30

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	122,418,803.48	14,597,846.16		107,820,957.32

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	66,680,773.30	研发大楼年底刚办理竣工决算，产权证书正在办理中

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营口日照项目-BOT项目	17,322,802.80		17,322,802.80	17,322,802.80		17,322,802.80
脱硝催化剂项目	43,476,625.07		43,476,625.07	41,816,656.94		41,816,656.94
高电压实验设备建设项目	64,446,276.91		64,446,276.91	48,941,548.09		48,941,548.09
泾渭新区项目	9,663,747.27		9,663,747.27	3,458,272.57		3,458,272.57
电工专用设备生产扩建项目				98,653.35		98,653.35
电工专用设备研发中心建设项目				495,844.34		495,844.34
催化剂再生项目				380,585.84		380,585.84
合计	134,909,452.05		134,909,452.05	112,514,363.93		112,514,363.93

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
营口日照项目-BOT项目		17,322,802.80				17,322,802.80
脱硝催化剂项目	4,400.00	41,816,656.94	2,350,956.42		690,988.29	43,476,625.07
高电压实验设备建设项目	11,000.00	48,941,548.09	15,504,728.82			64,446,276.91
泾渭新区项目	29,610.00	3,458,272.57	6,205,474.70			9,663,747.27
电工专用设备生产扩建项目	7,336.45	98,653.35	3,021,680.37	3,120,333.72		

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
电工专用设备研 发中心建设项目	7,394.81	495,844.34	1,090,294.22	1,586,138.56		
催化剂再生项目		380,585.84	418,260.76	798,846.60		
合计		112,514,363.93	28,591,395.29	5,505,318.88	690,988.29	134,909,452.05

(续)

工程名称	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率(%)	资金来源
营口日照项目-BOT项目				
脱硝催化剂项目	2,735,074.25	1,364,774.82	3.14	自筹、贷款
高电压实验设备建设项目	363,584.69	363,584.69	4.75	自筹
泾渭新区项目				募集资金
电工专用设备生产扩建项目				
电工专用设备研发中心建设 项目				
催化剂再生项目				
合计	3,098,658.94	1,728,359.51		

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技 术	商标权	特许经营权	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	47,952,442.83	7,535,964.67	25,782,754.66	81,653,999.33	36,101,100.00	25,617,852.18	194,644,113.67
2、本年增加金额		236,329.43					236,329.43
(1) 购置		236,329.43					236,329.43
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他转入							
3、本年减少金额	3,616,951.04						3,616,951.04
(1) 处置							
(2) 企业合并减少	3,616,951.04						3,616,951.04
(3) 其他转出							

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	特许经营权	合 计
4、年末余额	44,335,491.79	7,772,294.10	25,782,754.66	81,653,999.33	36,101,100.00	25,617,852.18	191,263,492.06
二、累计摊销							
1、年初余额	3,448,851.64	4,235,915.66	6,230,832.41	51,287,434.86	2,328,051.27	5,815,229.78	73,346,315.62
2、本年增加金额	949,195.48	637,329.89	2,578,275.48	7,176,012.35	963,331.56	2,631,873.48	14,936,018.24
(1) 计提	949,195.48	637,329.89	2,578,275.48	7,176,012.35	963,331.56	2,631,873.48	14,936,018.24
3、本年减少金额	40,894.92						40,894.92
(1) 处置							
(2) 其他合并减少	40,894.92						40,894.92
(3) 其他							
4、年末余额	4,357,152.20	4,873,245.55	8,809,107.89	58,463,447.21	3,291,382.83	8,447,103.26	88,241,438.94
三、减值准备							
1、年初余额	3,028,341.55						3,028,341.55
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额	2,788,060.80						2,788,060.80
(1) 处置							
(2) 企业合并减少	2,788,060.80						2,788,060.80
4、年末余额	240,280.75						240,280.75
四、账面价值							
1、年末账面价值	39,738,058.84	2,899,048.55	16,973,646.77	23,190,552.12	22,809,717.17	17,170,748.92	102,781,772.37
2、年初账面价值	41,475,249.64	3,300,049.01	19,551,922.25	30,366,564.47	3,773,048.73	19,802,622.40	118,269,456.50

(2) 本公司本年度无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
紫外分析仪开发项目	2,424,870.31	1,209,955.06			1,209,955.06	2,424,870.31
R4 脱硝协同脱除污染物催化剂技术开发	2,126,901.65	1,073,650.96				3,200,552.61
EC/OC 重大专项	9,144,056.03	5,596,199.69			4,028,355.06	10,711,900.66
PM2.5 优化项目	2,948,881.80	944,430.72			944,430.72	2,948,881.80

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
环保型蓄电池极板连续扩展生产线 1	905,737.29	157,290.12			1,063,027.41	
R7 节能环保综合管控及大数据分析数据研究	3,620,319.42	1,479,611.43				5,099,930.85
智能化运维管理系统	158,700.00	149,716.98				308,416.98
网格化空气质量监测		206,357.03				206,357.03
合 计	21,329,466.50	10,817,211.99			7,245,768.25	24,900,910.24

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费用	1,683,637.22	412,498.59	1,076,632.98		1,019,502.83
TR2336 氨氮环保项目	45,166.66		32,333.32		12,833.34
研发大楼周边绿化项目	219,278.67		49,647.96		169,630.71
合 计	1,948,082.55	412,498.59	1,158,614.26		1,201,966.88

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,722,040.21	13,094,194.53	54,199,110.06	8,196,401.65
递延收益	8,245,803.11	1,244,870.45	4,917,243.55	877,586.52
预计负债	4,482,524.17	679,503.33	2,221,816.23	340,397.14
抵销内部未实现利润	1,250,930.40	187,639.56	1,905,280.98	285,792.15
固定资产折旧	5,615,642.65	842,346.40		
合 计	106,316,940.54	16,048,554.27	63,243,450.82	9,700,177.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值			348,608.05	52,291.21

合 计		348,608.05	52,291.21
-----	--	------------	-----------

19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	2,867,420.00	2,630,701.71
预付土地款	49,546,000.00	16,500,239.32
减：一年内到期部分		
合 计	52,413,420.00	19,130,941.03

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	7,000,000.00	18,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	310,000,000.00	217,000,000.00
融资保理	14,000,000.00	23,000,000.00
合 计	341,000,000.00	278,500,000.00

注：①2015年10月23日，本公司子公司江苏启源雷宇电气科技有限公司以江都区武坚镇致富路175号价值1,093万元房产和价值286万元土地作为抵押物向中国建设银行股份有限公司申请最高额抵押担保额度，最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币1,290万元。截至2016年12月31日，本公司子公司江苏启源雷宇电气科技有限公司抵押借款余额为700万元。

②2016年11月25日，公司第五届董事会第二十八次会议决议审议通过了《关于为子公司启源（西安）大荣环保科技有限公司申请银行》，同意为子公司启源（西安）大荣环保科技有限公司交通银行陕西省分行西安东开发区支行申请一年期流动资金贷款1000万元，利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮10%。启源装备按照48%的出资比例提供连带责任保证。剩余部分由启源大荣其他三家股东按其出资比例以相应股权质押方式提供连带责任担保。

③2016年12月28日，本公司与中节能商业保理有限公司签署了国内保理业务合同，以财务账面1,027.28万元应收账款申请900.00万元暗保理，保理手续费为保理融资款的1%，保理融资利息为每年10%。

④2016年5月6日，本公司子公司启源（西安）大荣环保科技有限公司与中节能商业保理有限公司签署了国内保理业务合同，以财务账面1,827.00万元应收账款申请1,000.00万元有追索权暗保理，保理手续费为保理融资款的1%，保理融资利息为每年8.5%，截止2016年12月31日，融资保理金额剩余500.00万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况
 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,525,000.00	
银行承兑汇票	41,445,326.36	44,442,377.00
合 计	44,970,326.36	44,442,377.00

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	224,975,967.47	377,541,215.81
材料款	239,721,122.11	169,782,419.42
设备款	90,264,186.10	111,557,209.63
设计咨询	18,230,645.56	19,078,636.55
运营服务	11,954,151.21	1,333,086.87
运费	2,061,323.50	1,472,183.11
加工费	540,120.32	3,032,847.80
其他	930,587.60	227,664.98
合 计	588,678,103.87	684,025,264.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南省工业设备安装有限公司	7,193,275.25	尚未结算
烟台桑尼核星环保设备有限公司	3,585,551.33	尚未结算
中国第四冶金建设有限责任公司	3,522,369.83	尚未结算
Dae Young C&E Co.,Ltd	3,506,396.70	尚未结算
江苏沪武建设集团有限公司	8,214,000.00	尚未完工
扬州市华顺宜家装饰工程有限公司	1,133,000.00	尚未完工
上海致源电气科技有限公司	1,640,000.00	技术指导未完成
北京电力设备总厂有限公司	3,880,000.00	尚未结算
汉中飞虹机械厂	1,047,513.54	尚未结算
济南绿盟环境科技有限公司	4,134,930.94	尚未结算
泰州市正兴建筑劳务有限公司	4,277,141.27	尚未结算

北京首钢矿山建设工程有限责任公司	3,826,563.00	尚未结算
合 计	45,960,741.86	

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	389,355,294.14	315,943,442.09
设备款	57,140,138.68	157,753,258.32
材料款	4,364,395.82	1,474,960.96
运营服务款	2,270,637.00	2,851,819.30
咨询设计费	893,966.53	541,966.53
合 计	454,024,432.17	478,565,447.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
滨州市北海信和新材料有限公司	64,166,601.09	项目尚未结算
崇义县发展和改革委员会	34,613,561.20	项目尚未结算
魏桥纺织股份有限公司	18,727,383.50	项目尚未结算
山东博汇集团有限公司	12,116,210.00	项目尚未结算
内蒙古蒙西水泥股份有限公司	7,524,200.00	项目尚未结算
河池市金城江区环保局	6,836,886.23	项目尚未结算
中国节能环保集团公司	6,049,967.93	项目尚未结算
合 计	150,034,809.95	

注：账龄超过 1 年的重要预收款项主要为子公司六合天融尚未完工项目的预收款。

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	54,415,886.94
累计已确认毛利	2,055,342.45
减：预计损失	
已办理结算的金额	60,682,417.21
建造合同形成的已结算未完工项目	-4,211,187.82

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,692,651.48	148,062,534.54	149,982,736.50	10,772,449.52
二、离职后福利-设定提存计划	559,904.81	14,774,953.28	14,758,145.01	576,713.08
三、辞退福利	14,000.00	902,883.83	916,883.83	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	13,266,556.29	163,740,371.65	165,657,765.34	11,349,162.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,195,114.36	122,825,839.34	125,290,839.42	5,730,114.28
2、职工福利费		7,950,069.97	7,950,069.97	
3、社会保险费	311,193.10	7,562,276.25	7,544,211.68	329,257.67
其中：医疗保险费	268,089.90	6,745,538.00	6,719,605.48	294,022.42
工伤保险费	21,566.05	344,433.11	354,896.12	11,103.04
生育保险费	21,537.15	472,305.14	469,710.08	24,132.21
4、住房公积金	34,747.10	7,552,632.18	7,555,469.28	31,910.00
5、工会经费和职工教育经费	4,151,596.92	2,171,716.80	1,642,146.15	4,681,167.57
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	12,692,651.48	148,062,534.54	149,982,736.50	10,772,449.52

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	533,272.65	14,121,214.67	14,101,900.11	552,587.21
2、失业保险费	26,632.16	653,738.61	656,244.90	24,125.87
3、企业年金缴费				
合 计	559,904.81	14,774,953.28	14,758,145.01	576,713.08

25、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	54,410,711.36	21,513,268.43
营业税		2,450,576.41
企业所得税	14,468,299.44	5,832,128.70
个人所得税	467,542.14	1,807,427.71
城市维护建设税	1,496,511.73	349,319.76
教育费附加	962,137.76	207,749.25

项 目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	793,971.89	213,973.62
土地使用税	414,142.82	416,436.49
房产税	59,031.90	116,173.12
印花税	25,370.95	19,571.80
水利基金	101,504.75	41,689.40
其他	140,224.84	132,170.12
合 计	73,339,449.58	33,100,484.81

26、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		51,748.09
短期借款应付利息	539,466.56	1,003,225.08
合 计	539,466.56	1,054,973.17

注：本公司本年度无重要的已逾期未支付的利息。

27、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	9,200,000.00	9,200,000.00
合 计	9,200,000.00	9,200,000.00

注：超过一年未支付的应付股利为应付中国节能环保集团公司股利。

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	59,487,634.04	57,682,808.45
保证金	2,731,363.82	4,029,488.17
房租水电费	1,712,115.42	1,555,193.15
备用金	1,251,763.98	3,198,259.31
代缴社保款	473,481.49	674,007.14
合 计	65,656,358.75	67,139,756.22

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国节能环保集团公司	43,821,756.95	资金紧张不予支付
中节能（山东）循环经济有限公司	6,621,900.00	资金紧张不予支付
扬州安康产业投资有限公司	1,990,824.00	土地补偿款

合 计	52,434,480.95
-----	---------------

29、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	53,241,992.89	39,431,962.43
合 计	53,241,992.89	39,431,962.43

30、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
研发支持资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

注：本公司2014年11月收到股东中国新时代国际工程公司拨付机电装备研发支持资金100万元，自资金拨付之日起由本公司无息使用24个月。

31、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	55,000,000.00	25,000,000.00
合 计	55,000,000.00	25,000,000.00

注：保证借款的担保人及金额，参见附注十一、2、(2)、②及附注十一、2、(2)、⑤。

32、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
泥浆不落地项目	54,105,815.27	55,916,000.00
移动储能项目	36,585,873.23	
第二批科技企业小巨人项目	10,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、29）	53,241,992.89	39,431,962.43
合 计	47,449,695.61	16,484,037.57

注：(1) 本公司与中节能（天津）融资租赁有限公司签订的泥浆不落地项目的融资租赁合同，其中：本金为 87,720,000.00 元，利息金额为 7,743,244.45 元（租赁年利率为中国人民银行公布的五年期贷款基准利率），融资期限 3 年。

(2) 本公司与中节能（天津）融资租赁有限公司签订的泥浆不落地项目的融资租赁合同，其中：本金为 29,600,000.00 元，利息金额为 5,313,545.33 元（租赁年利率为中国人民银行公布的五年期贷款基准利率上浮 23%），融资期限 5 年。

(3) 本公司与中节能（天津）融资租赁有限公司签订的移动储能项目的融资租赁合同，其中：本金为 55,150,000.00 元，利息金额为 5,675,102.36 元（租赁年利率固定利率 6.16%），融资期限 3 年。

(4) 本公司收到西安市投资控股有限公司拨付的第二批科技企业小巨人培训计划项目款 10,000,000.00 元，期限 3 年，年华固定收益率 3%，到期一次性付本金。

33、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
未决诉讼	2,331,903.88	2,331,903.88	工程施工合同纠纷
产品质量保证	2,221,816.23	2,150,620.29	产品质保金
合计	4,553,720.11	4,482,524.17	

注：关于未决诉讼详细情况的披露详见附注十一、“承诺及或有事项”。

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,203,626.55	9,498,616.00	10,456,181.91	8,246,060.64	
合计	9,203,626.55	9,498,616.00	10,456,181.91	8,246,060.64	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
西安市工业发展专项（转型升级）资金奖项目	1,400,000.00	140,600.00	1,460,600.00		80,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区管理委员会西经开发[2012]344 号文件促进主导产业发展专项资金	800,000.00		800,000.00			与收益相关
西安市环境保护局有机废气环保专项补贴	427,243.55		60,256.44		366,987.11	与资产相关
技术扶持款						与收益相关
省级工业领域重大科技成果产业化专项资金	800,000.00		800,000.00			与收益相关
西安经开区管委会关于下达支持产业发展专项资金	600,000.00		600,000.00			与收益相关
西安市经开区治污减霾		404,700.00			404,700.00	与收益相关
2016 年度支持产业发展		139,200.00	139,200.00			与收益相关
2016 年市首台套重大技		300,000.00	300,000.00			与收益相关
2016 年陕西外经贸发展		900,000.00	900,000.00			与收益相关
2016 年度支持产业发展		700,000.00	700,000.00			与收益相关
2016 年首台重大设备产		410,000.00	410,000.00			与收益相关
西安市环境保护局有机废气环保专项补贴	100,000.00				100,000.00	与收益相关
收到中国科学院过程工		593,300.00			593,300.00	与资产相关
扬尘在线监测系统		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
120 万吨尾矿渣微细粉生产	4,285,714.40		357,142.80	3,928,571.60		与资产相关

线						
科研专项拨款	790,000.00	3,910,816.00			4,700,816.00	与资产相关
科研专项拨款	668.6		411.07		257.53	与资产相关
合计	9,203,626.55	9,498,616.00	6,527,610.31	3,928,571.60	8,246,060.64	

35、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	244,000,000.00	101,154,706.00				101,154,706.00	345,154,706.00

注：股本变动情况详见十三、4、⑧。

36、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	599,403,759.39		101,250,134.97	498,153,624.42
其他资本公积				
合计	599,403,759.39		101,250,134.97	498,153,624.42

注：(1) 资本公积减少 101,154,706.00 元，详见十三、4、⑧。

(2) 资本公积减少 95,428.97 元是支付中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司资产重组新股上市登记费。

37、专项储备

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	18,638,270.57	2,267,542.24	1,849,993.74	19,055,819.07
合计	18,638,270.57	2,267,542.24	1,849,993.74	19,055,819.07

38、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	54,679,079.11			54,679,079.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	54,679,079.11			54,679,079.11

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

39、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	254,988,995.30	191,037,314.37

项 目	本 年	上 年
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	254,988,995.30	191,037,314.37
加：本年归属于母公司股东的净利润	90,172,903.80	82,599,057.06
减：提取法定盈余公积		6,447,376.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,200,000.00	12,200,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	332,961,899.10	254,988,995.30

40、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,305,608,651.97	934,806,008.30	1,179,821,538.98	873,325,404.75
其他业务	10,157,248.00	4,431,603.72	13,189,188.49	4,735,078.18
合 计	1,315,765,899.97	939,237,612.02	1,193,010,727.47	878,060,482.93

41、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	-1,339,621.54	3,413,689.49
城市维护建设税	4,259,187.14	3,053,302.47
教育费附加	2,443,200.90	2,546,025.68
地方教育税金及附加	1,302,064.37	
水利建设基金	227,886.09	
房产税	1,313,675.83	
土地使用税	1,163,791.39	
车船使用税	13,105.12	
印花税	155,244.55	
其他	650.00	315,878.12
合 计	9,539,183.85	9,328,895.76

注：（1）各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（2）营业税为负数的原因是自 2016 年 5 月 1 日起，营业税改征增值税，本公司将未缴纳的营业税冲回所致。

42、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,743,304.06	28,406,099.80
业务经费	20,079,866.80	18,690,167.08
运输装卸费	6,080,617.16	6,988,705.69
包装费	1,450,551.76	1,031,415.44
销售服务费	1,306,719.85	60,635.60
咨询服务费	940,625.80	15,727.61
质保金	721,998.12	620,454.51
劳动保护	504,029.54	353,211.23
招投标费用	465,722.67	391,231.14
折旧费	456,461.74	464,718.87
其他	2,748,896.75	2,734,229.45
合 计	63,498,794.25	59,756,596.42

43、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费用	56,260,659.70	48,926,399.11
职工薪酬	43,355,099.45	41,141,789.52
咨询费聘请中介机构费	16,016,232.00	2,314,848.97
折旧摊销费	13,730,467.42	10,376,745.50
物业租赁费	5,143,772.07	4,394,135.46
办公费	5,863,505.04	5,295,543.13
差旅及交通费	4,320,413.53	3,352,835.77
业务招待费	1,905,591.30	2,096,254.38
税金	1,270,334.12	3,714,307.18
董事会费	814,447.20	842,816.30
其他	7,029,550.80	10,042,139.50
合 计	155,710,072.63	132,497,814.82

44、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	23,158,154.12	21,026,183.34
减：利息收入	9,782,624.56	11,504,456.19
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-465,706.63	-21,393.99
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,995,161.78	7,707,677.28
合 计	14,904,984.71	17,208,010.44

45、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	34,202,428.16	-1,189,591.34
存货跌价损失	-94,433.86	-26,912.76
固定资产减值损失	20,389.01	
无形资产减值损失		3,028,341.55
合 计	34,128,383.31	1,811,837.45

46、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,448,241.21	-367,788.46
处置长期股权投资产生的投资收益	654,152.66	3,420,247.81
合 计	3,102,393.87	3,052,459.35

47、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,494.12	92,223.77	4,494.12
其中：固定资产处置利得	4,494.12	92,223.77	4,494.12
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	20,479,235.93	13,969,322.06	7,393,536.04
其他	1,086,202.53	215,880.71	1,086,202.53
合 计	21,569,932.58	14,277,426.54	8,484,232.69

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
税收返还	13,085,699.89	8,303,541.07	与收益相关
30000m3/年波纹脱硝催化剂项目	1,400,000.00		与收益相关
2016 年陕西外经贸发展专项资金	900,000.00		与收益相关
2014 年度支持产业发展专项资金	800,000.00		与收益相关
陕西省省级工业转型省级专项资金	800,000.00		与收益相关
2016 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目	700,000.00		与收益相关
西安市经开区支持产业发展项目	600,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2016年首台重大设备产品项目奖励资金	410,000.00		与收益相关
扶持资金	400,000.00		与收益相关
120万吨尾矿渣微细粉生产线项目	357,142.80	357,142.80	与资产相关
2016年市首台套重大技术装备奖励资金	300,000.00		与收益相关
2016年度支持产业发展专项资金第二批计划项目	139,200.00		与收益相关
科技创新奖励	120,000.00	127,600.00	与收益相关
2015年省双创博士资助资金	75,000.00		与收益相关
2016年专项促进基金项目	60,600.00		与收益相关
西安市环境保护局有机废气治理工程	60,256.44	60,256.44	与资产相关
经信委2015年奖励资金	50,000.00		与收益相关
2015年稳岗补贴	43,718.31		与收益相关
扶持资金	40,289.50	410,000.00	与收益相关
组织部人才引进奖励	40,000.00		与收益相关
人保局机关博士后进站专项资金	36,000.00		与收益相关
政府补贴	20,917.92	1,087,264.00	与收益相关
绿杨金凤计划-博士资助	20,000.00	20,000.00	与收益相关
扬州市科技奖三等奖	10,000.00		与收益相关
信用评级补贴	10,000.00	10,000.00	与收益相关
科研专项拨款	411.07	448.44	与资产相关
西经开发【2013】304号技术扶持款		200,000.00	与收益相关
企业技术创新能力建设专项资金		100,000.00	与收益相关
出口信用保险费		24,400.00	与收益相关
2014年度外经贸区域协调发展促进资金		1,250,000.00	与收益相关
2014年度促进企业提速增效奖励资金		120,000.00	与收益相关
西安市科技计划项目自动排线绕线机研发与产业化项目		300,000.00	与收益相关
西安市科技局补助资金		2,000.00	与收益相关
西安市财政局补助资金		21,400.00	与收益相关
2015年市外向型经济发展专项资金(西安市财政局外贸奖励补助)		60,000.00	与收益相关
2015年度支持产业发展专项资金		293,000.00	与收益相关
陕西省科学技术奖励办法		30,000.00	与收益相关
科技成果转化		500,000.00	与收益相关
创新创业大赛鼓励奖		10,000.00	与收益相关
科技进步奖		28,069.31	与收益相关
2015年专项促进基金项目		11,700.00	与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2014年专项促进基金项目		500,000.00	与收益相关
中关村瞪羚计划贴息		142,500.00	与收益相关
合 计	20,479,235.93	13,969,322.06	

48、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	35,459.71	1,649,536.02	35,459.71
其中：固定资产处置损失	35,459.71	1,649,536.02	35,459.71
无形资产处置损失			
债务重组损失	47,434.19		47,434.19
非货币性资产交换损失	129,427.36		129,427.36
对外捐赠支出	234,885.69	128,000.00	234,885.69
其他	342,553.09	3,787,864.18	342,553.09
合 计	789,760.04	5,565,400.20	789,760.04

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	28,614,553.60	17,795,781.88
递延所得税费用	-6,703,339.94	128,048.00
合 计	21,911,213.66	17,923,829.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	122,629,435.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,394,415.34
子公司适用不同税率的影响	1,386,199.35
调整以前期间所得税的影响	-655,685.85
非应税收入的影响	-1,103,527.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,922,691.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

加计扣除	-2,032,879.54
所得税费用	21,911,213.66

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,116,435.79	10,256,545.68
政府补助	10,367,075.95	2,508,899.31
收回保证金及备用金	767,100.46	6,059,656.02
资金往来		299,841.37
其他	332,229.86	207,700.65
合 计	13,582,842.06	19,332,643.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付销售费用、管理费用	85,560,140.73	61,539,328.34
支付往来款	18,424,532.06	13,486,284.12
支付手续费	1,818,654.81	7,707,036.46
支付的其他	575,519.20	1,602,225.72
合 计	106,378,846.80	84,334,874.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	130,000,000.00	
收到交行理财账户利息	5,570,137.48	2,625,287.67
合 计	135,570,137.48	2,625,287.67

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
丧失控制权的孙公司福建金砖账面货币资金	823,406.61	
出售的子公司聚融蓝天账面货币资金		6,001,119.42
合 计	823,406.61	6,001,119.42

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
中国新时代国际工程公司	12,500,000.00	
西安住房公积金管理中心	2,118,766.00	
中国节能环保集团公司	1,355,876.73	17,290,400.00

退回分红款	1,054,502.40	
扬州安康产业投资有限公司	1,014,014.00	
尤溪县新宇环保科技有限公司	737,022.22	
中节能中咨环境投资管理有限公司	572,353.35	2,492,510.27
北京聚合创生商务服务有限公司	330,783.37	
中节能（天津）融资租赁有限公司	300,000.00	
中节能科技投资有限公司	213,386.38	
中节能大地环境修复有限公司	183,649.21	
西安融远环保科技有限公司	100,000.00	
中国第四冶金建设有限责任公司	80,000.00	
中节能（北京）节能环保工程有限公司	80,000.00	
启源（西安）大荣环保科技有限公司	52,371.50	
重庆中节能实业有限责任公司	44,868.14	
中节能商业保理有限公司		2,530,000.00
政府补助		2,100,000.00
合 计	20,737,593.30	24,412,910.27

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
中国新时代国际工程公司	12,523,397.16	
西安住房公积金管理中心	2,118,340.00	
北京聚合创生商务服务有限公司	967,376.95	
北京天融环保设备中心	847,999.92	
尤溪县新宇环保科技有限公司	737,022.22	
中节能（天津）融资租赁有限公司	660,000.00	
中节能中咨环境投资管理有限公司	654,071.35	3,864,917.03
中节能（山东）循环经济有限公司	561,800.00	
中国节能环保集团公司	333,891.06	
启源（陕西）领先电子材料有限公司	310,566.08	
中节能科技投资有限公司	213,386.38	
中节能大地环境修复有限公司	188,280.80	
西安融远环保科技有限公司	100,000.00	
中国第四冶金建设有限责任公司	80,000.00	
中节能（北京）节能环保工程有限公司	80,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
重庆中节能实业有限责任公司	44,868.14	
中节能（陕西）环保装备有限公司	40,000.00	
芜湖百特输送机械公司	6,700.00	
合 计	20,467,700.06	3,864,917.03

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,718,221.95	88,187,745.46
加：资产减值准备	34,128,383.31	1,811,837.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,349,582.84	32,945,508.72
无形资产摊销	14,936,018.24	14,836,843.61
长期待摊费用摊销	1,158,614.26	1,099,488.52
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）	30,965.59	1,557,312.25
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）	23,158,154.12	19,793,286.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,102,393.87	-3,052,459.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,651,048.73	75,756.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-52,291.21	52,291.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,623,288.77	-966,515.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-297,952,779.84	-10,688,627.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-138,306,018.19	947,013.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-239,207,880.30	146,599,482.34
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	267,462,119.33	389,187,322.57

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	389,187,322.57	382,369,809.79
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	-121,725,203.24	6,817,512.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	131,528.63	139,892.97
可随时用于支付的银行存款	267,330,590.7	389,047,429.60
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、年末现金及现金等价物余额	267,462,119.33	389,187,322.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,712,088.27	监管户
货币资金	829,627.90	履约保证金
货币资金	8,397,681.82	票据保证金
货币资金	10,284,991.99	政府共管户
货币资金	2,191,800.00	履约保函
货币资金	456,429.06	保证金
固定资产	8,397,061.58	取得抵押借款
无形资产	2,367,876.09	取得抵押借款
应收票据	11,159,186.68	浙商银行票据质押
短期借款	9,000,000.00	保理账户
合 计	57,796,743.39	

53、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	242,428.78	6.9370	1,681,728.45
欧元	120,290.57	7.3068	878,939.14
应收账款			
其中：美元	2,372,085.70	6.9370	16,455,158.50
欧元			

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
六合天融	100.00	同受中国节能环保集团公司控制	2016年10月31日	工商登记办理完毕

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
六合天融	709,774,354.93	51,829,468.88	903,234,902.60	74,487,051.13

(2) 合并成本

合并成本	六合天融
—现金	
—非现金资产的账面价值	438,823,197.68
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	中节能六合天融环保科技有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	2,067,042,611.81	1,893,600,221.18
货币资金	96,358,528.40	236,842,511.27
应收款项	724,345,560.96	674,075,604.32
存货	979,670,559.07	769,999,122.68

项 目	中节能六合天融环保科技有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	2,067,042,611.81	1,893,600,221.18
长期股权投资	4,831,042.76	6,202,865.10
固定资产	177,234,018.49	125,502,489.51
在建工程	17,409,010.67	17,703,388.64
无形资产	29,174,805.81	35,294,244.38
其他资产	38,019,085.59	27,979,995.28
负债：	1,581,986,333.57	1,470,106,753.83
借款	300,000,000.00	240,000,000.00
应付款项	1,281,986,333.57	1,230,106,753.83
净资产	485,056,278.24	423,493,467.35
减：少数股东权益	46,233,080.56	35,675,460.89
取得的净资产	438,823,197.68	387,818,006.46

2、其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围减少

根据中节能金砖（福建）资源再生有限公司 2016 年 12 月 19 日的股东会决议。公司的注册资本由 5,000 万减少到 3,900 万。并且同意公司在办理减资期间，免除股东中节能六合天融环保科技有限公司认缴但尚未缴纳的 1,100 万出资。本公司实际出资额 1,498.20 元，中节能金砖（福建）资源再生有限公司实收资本为 3,900.00 元，本公司占比 38.42%，丧失控制权，故本期不纳入合并范围内。

(2) 合并范围增加

本公司子公司六合天融本年新设子公司中节能圣明（哈尔滨）智慧城市建设有限公司和中节能（唐山）环保装备有限公司，自成立之日起纳入合并范围，截止 2016 年 12 月 31 日上述新设子公司股东均未出资到位。

本公司孙公司中科天融（北京）科技有限公司本年新设子公司中节能致诚（唐山）环保科技有限公司，自成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	

江苏启源雷宇电气科技有限公司	二级	江苏扬州市	江苏扬州市	高电压试验设备的生产和销售	40.00		设立
启源（西安）大荣环保科技有限公司	二级	陕西西安市	陕西西安市	脱硝波紋式催化剂的生产销售	48.00		设立
中节能六合天融环保科技有限公司	二级	北京市	北京市	脱硫脱硝工程	100.00		同一控制下的企业合并
中科天融（北京）科技有限公司	三级	北京市	北京市	节能设备生产及销售等		100.00	同一控制下的企业合并
西安天融环保科技有限公司	四级	北京市	北京市	节能设备生产及销售		100.00	同一控制下的企业合并
中节能六合天融（山东）催化剂有限公司	三级	山东滨州市	山东滨州市	催化剂项目		68.00	同一控制下的企业合并
贵州中节能天融兴德环保科技有限公司	三级	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	环境监测		55.00	同一控制下的企业合并
潍坊中节能天融环保技术有限公司	三级	山东潍坊市	山东潍坊市	运营项目		100.00	同一控制下的企业合并
中节能戴南环境投资管理有限公司	三级	江苏省兴化市	江苏省兴化市	项目投资		60.00	同一控制下的企业合并
中节能骏诚（上海）环保科技有限公司	三级	上海市	上海市	节能设备生产及销售等		51.00	同一控制下的企业合并
中节能圣明（哈尔滨）智慧城市建设有限公司	三级	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	环保工程服务		100.00	同一控制下的企业合并
中节能（唐山）环保装备有限公司	三级	河北唐山市	河北唐山市	节能、环保专业承包		100.00	同一控制下的企业合并
中节能致诚（唐山）环保科技有限公司	四级	河北唐山市	河北唐山市	节能、环保专业承包		60.00	同一控制下的企业合并

注：①根据中节能中咨环境投资管理有限公司公司章程中第二十七条约定，股东会决议应由代表 2/3 以上表决权的股东表决通过，中节能六合天融环保科技有限公司持有股比例未达 2/3，且公司章程中第三十二条中明确约定董事会会议作出决议需由代表二分之一以上表决权的董事通过。中节能中咨环境投资管理有限公司董事会成员共有 7 名，其中中节能六合天融环保科技有限公司推荐 3 名，未达二分之一，因此本公司对中节能中咨环境投资管理有限公司未形成控制，不纳入合并范围。

②根据本公司 2015 年 10 月 8 日提交的中国节能环保集团公司投资项目备案证明，本公司为投资主体，与上海致昊投资有限公司（以下简称“上海致昊”）合作，在上海市普陀区合资成立中节能骏诚（上海）环保科技有限公司（以下简称“中节能骏诚”），注册资本人民币 3,000.00 万元，其中中节能六合天融环保科技有限公司以货币出资，出资比例占 51%，上海致昊以货币出资，出资比例占 49%；2015 年 12 月 24 日，中节能骏诚完成工商注册登记。截止 2015 年 12 月 31 日，中节能六合天融尚未完成对中节能骏诚的出资，本公司尚未缴纳首期出资额，根据双方约定，以双方实际出资额享有对中节能骏诚的股东权益，因此 2015 年度未将中节能骏诚纳入合并范围内，于 2016 年 1 月缴足

第一次出资额 1,020.00 万元，并于 2016 年将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分配的股利	年末少数股东权益余额
启源雷宇	60.00	7,180,621.49		96,977,566.67
启源大荣	52.00	140,506.30		52,362,490.01

注：本公司持有启源雷宇股权比例为 40%，公司董事会成员由五人构成，本公司派驻两人，与持有启源雷宇 10% 股份的个人股东、董事齐忠毅签订了一致行动人协议，约定在决定公司日常经营管理事项时采取一致行动，使公司占启源雷宇董事会表决权比例为 60%，达到对启源雷宇生产经营和财务的控制。

本公司持有启源大荣股权比例为 48%，启源大荣公司章程规定公司最高权力机构为董事会，董事会成员由五人构成，本公司派驻两人，与持有启源大荣 17% 股份的股东、董事西安华邦科技发展有限公司签订了一致行动人协议，约定在决定公司日常经营管理事项时，共同行使股东权利采取一致行动，协议有效期自签署之日起至 2017 年 12 月 31 日。该协议使本公司在启源大荣董事会表决权比例为 60%，达到对启源大荣生产经营和财务的控制，本公司报告期将其纳入合并范围。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
启源雷宇	165,533,084.31	133,512,737.28	299,045,821.59	97,416,543.81	40,000,000.00	137,416,543.81
启源大荣	60,597,305.02	123,909,423.28	184,506,728.30	68,809,632.13	15,000,000.00	83,809,632.13

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
启源雷宇	124,454,348.79	122,505,654.36	246,960,003.15	98,337,112.90		98,337,112.90
启源大荣	60,323,526.64	133,030,082.87	193,353,609.51	66,785,591.03	26,400,000.00	93,185,591.03

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
启源雷宇	109,293,753.51	11,967,702.47	11,967,702.47	-8,328,126.07	96,360,402.81	10,748,180.60	10,748,180.60	2,171,104.76
启源大荣	19,556,739.28	270,204.43	270,204.43	17,830,483.36	33,757,484.46	1,084,447.57	1,084,447.57	-9,118,096.84

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本年度不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中咨环投	北京市	北京市	咨询服务		55.00	权益法
领先电子	西安市	西安市	高纯特种气体材料的研发、生产和销售	40.00		权益法
福建金砖	福建省	福建省	废渣处理		38.4154	权益法
中煤节能环保有限责任公司	北京市	北京市	废物治理		40.00	权益法

注：根据中节能中咨环境投资管理有限公司公司章程中第二十七条约定，股东会决议应由代表 2/3 以上表决权的股东表决通过，中节能六合天融环保科技有限公司持有股比例未达 2/3，且公司章程中第三十二条中明确约定董事会会议作出决议需由代表二分之一以上表决权的董事通过。中节能中咨环境投资管理有限公司董事会成员共有 7 名，其中中节能六合天融环保科技有限公司推荐 3 名，未达二分之一，因此本公司对中节能中咨环境投资管理有限公司未形成控制，不纳入合并范围。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

本公司本年度无合营企业。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	中咨环投	领先电子	福建金砖	中咨环投	领先电子	福建金砖
流动资产	23,190,650.72	11,202,424.76	5,790,511.04	12,694,734.17	19,442,992.36	5,697,860.20
非流动资产	221,912.64	82,558,870.01	33,520,566.27	423,537.76	54,880,068.84	35,114,497.03
资产合计	23,412,563.36	93,761,294.77	39,311,077.31	13,118,271.93	74,323,061.20	40,812,357.23
流动负债	4,975,576.81	10,429,217.49	1,212,080.98	1,840,335.39	960,226.31	635,956.71

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	中咨环投	领先电子	福建金砖	中咨环投	领先电子	福建金砖
非流动负债		5,710,000.00	3,928,571.60		7,235,000.00	4,285,714.40
负债合计	4,975,576.81	16,139,217.49	5,140,652.58	1,840,335.39	8,195,226.31	4,921,671.11
少数股东权益	1,034,860.46					
归属于母公司股东权益	17,402,126.09	77,622,077.28	34,170,424.73	11,277,936.54	66,127,834.89	35,890,686.12
按持股比例计算的净资产 份额	9,571,169.35	31,048,830.91	13,126,705.34	6,202,865.10	26,451,133.96	
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账 面价值						
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值						
营业收入	18,800,064.99		8,951,960.55	7,869,548.55		7,370,980.72
净利润	6,159,050.01	-2,300,157.61	-1,720,261.39	1,277,936.54	-2,676,634.70	-4,924,666.80
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	6,159,050.01	-2,300,157.61	-1,720,261.39	1,277,936.54	-2,676,634.70	-4,924,666.80
本年度收到的来自联营企 业的股利						

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司本年度无不重要的合营企业和联营企业

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司本年度不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力重大限制的情况。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司本年度合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司本年度不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司本年度不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本年度无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督。

1、信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司对应收款项按组合分类进行管理，将客户分为高信用的特定用户、关联方组合和一般客户，对其进行分类管理，并设置监控程序以确保采取必要的措施催收债权。此外，公司定期对应收款进行测试，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低，相关信用风险不重大。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收大唐移动通信设备有限公司款项，由于双方存在合同纠纷，目前正在进行诉讼程序，预计未来收回风险较大，故对该笔应收账款全额计提坏账准备。

2、流动风险是公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司管理层保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括通过监控现金余额、现金流滚动预测和不同融资渠道来保持运营资金的流动性，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的

风险。

因公司目前对外借款均为固定利率，无利率变动风险。

(3) 其他价格风险

公司无其他价格风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
中国新时代国际工程公司	西安	工程技术	16,731.00	直接持股 21.10 间接持股 2.57	23.67

注：本公司的最终控制方是中国节能环保集团公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、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
重庆中节能实业有限责任公司	同一最终控制人
重庆武陵锰业有限公司	同一最终控制人
中节能资本控股有限公司	同一最终控制人
中节能水务工程有限公司	同一最终控制人
中节能商业保理有限公司	同一最终控制人
中节能科技投资有限公司	同一最终控制人
中节能建筑节能有限公司	同一最终控制人
中节能环保投资发展(江西)有限公司	同一最终控制人
中节能工业节能有限公司	同一最终控制人
中节能大地环境修复有限公司	同一最终控制人
中节能财务有限公司	同一最终控制人
中节能(天津)融资租赁有限公司	同一最终控制人
中节能(陕西)环保装备有限公司	与本公司同一控股股东
中节能(山东)循环经济有限公司	同一最终控制人
中节能(临沂)环保能源有限公司	同一最终控制人

中节能（北京）节能环保工程有限公司	同一最终控制人
中机工程陕西物业管理有限公司	同一最终控制人
中机工程（西安）启源咨询设计有限公司	与本公司同一控股股东
中环保水务投资有限公司	同一最终控制人
中国节能环保集团公司	本公司最终控制人
中国第四冶金建设有限责任公司	同一最终控制人
西安四方建设监理有限责任公司	与本公司同一控股股东
西安市创元电器科技有限责任公司	本公司子公司启源雷宇个人股东其关系密切的家庭成员控制企业
西安启成印务有限责任公司	与本公司同一控股股东
无锡惠山环保水务有限公司	同一最终控制人
天融环科（北京）科技有限公司	同一最终控制人
深圳机械研究院建筑设计有限公司	与本公司同一控股股东
六合环能投资集团有限公司	同一最终控制人
开封中节能再生能源有限公司	同一最终控制人
江苏雷宇高电压设备有限公司	本公司子公司启源雷宇股东
成都中节能再生能源有限公司	同一最终控制人
北京天融环保设备中心	同一最终控制人
北京聚合创生商务服务有限公司	同一最终控制人
信阳市中环环境治理有限公司	同一最终控制人
新时代健康产业（集团）有限公司	同一最终控制人
潍坊华潍热电有限公司	同一最终控制人
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	本公司子公司启源大荣股东
西安埃富龙企业管理有限公司	本公司子公司启源大荣股东
西安华邦科技发展有限公司	本公司子公司启源大荣股东
李生钉	本公司子公司六合天融联营企业股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中节能（天津）融资租赁有限公司	融资租赁	74,627,350.47	47,791,452.99
天融环科（北京）科技有限公司	采购商品	8,463,759.34	103,888.89
中节能（天津）融资租赁有限公司	融资租赁利息	7,034,089.29	1,830,134.19
中国新时代国际工程公司	可行性研究报告、设计费	4,916,783.01	510,500.00
中节能（陕西）环保装备有限公司	购买设备和环保服务费	1,863,247.86	39,743.60
北京天融环保设备中心	接受劳务	2,207,690.08	1,857,034.09
中机工程陕西物业管理有限公司	绿化费及物业费	1,147,982.41	48,750.00

中国第四冶金建设有限责任公司	接受劳务	1,134,722.56	17,740,676.15
北京聚合创生商务服务有限公司	接受劳务	669,374.19	661,593.58
中节能商业保理有限公司	保理业务手续费	435,000.00	5,996,567.41
西安启成印务有限责任公司	印刷、装订、晒图等复制业务	109,235.68	126,092.50
中机工程（西安）启源咨询设计有限公司	咨询服务		54,716.98
西安四方建设监理有限责任公司	监理费		280,000.00
江苏雷宇高电压设备有限公司	采购材料		36,752.14
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	采购设备		26,968,771.00
中节能中咨环境投资管理有限公司	接受劳务	2,548,627.30	
合计		105,157,862.19	104,046,673.52

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中节能商业保理有限公司	保理业务		87,000,000.00
中节能（山东）循环经济有限公司	销售商品	14,550,150.29	
潍坊华潍热电有限公司	销售商品	11,301,383.50	
中节能水务工程有限公司	销售商品	2,393,145.27	
中节能（北京）节能环保工程有限公司	销售商品	1,482,905.96	
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	销售商品	1,341,816.09	2,002,852.60
中国新时代国际工程公司	销售商品	958,974.36	3,700,048.38
中节能财务有限公司	销售商品	85,299.15	107,333.34
六合环能投资集团有限公司	销售商品	30,666.67	
中节能中咨环境投资管理有限公司	销售商品	21,977.77	
北京聚合创生商务服务有限公司	销售商品	16,866.67	
新时代健康产业（集团）有限公司	销售商品	7,825.64	
江苏雷宇高电压设备有限公司	销售商品		4,928,205.10
成都中节能再生能源有限公司	销售商品		23,931.62
中节能资本控股有限公司	销售商品		2,555.56
中节能建筑节能有限公司	销售商品		511.11
合计		32,191,011.37	97,765,437.71

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
启源（陕西）领先电子材料有限公司	房产	92,952.38	64,000.00

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

六合环能投资集团有限公司	房产	2,073,596.76	2,002,678.57
中国节能环保集团公司	房产	1,308,553.48	1,308,553.48
北京天融环保设备中心	房产	2,177,957.56	2,161,632.04

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
江苏启源雷宇电气科技有限公司	40,000,000.00	2016-9-28	2019-9-28	否
启源（西安）大荣环保科技有限公司	14,400,000.00	2015-2-12	2019-12-7	否
启源（西安）大荣环保科技有限公司	4,800,000.00	2016-12-22	2019-12-18	否
启源（陕西）领先电子材料有限公司	6,000,000.00	2016-8-5	2017-8-4	否

②本公司作为被担保方

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
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	3,000,000.00	2016-12-22	2019-12-18	否
西安华邦科技发展有限公司	1,700,000.00	2016-12-22	2019-12-18	否
西安埃富龙企业管理有限公司	500,000.00	2016-12-22	2019-12-18	否
合计	5,200,000.00			

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国节能环保集团公司	17,290,400.00	2015-12-16	项目实施期后半年	到期后还本付息
中节能财务有限公司	30,000,000.00	2014-10-27	2015-10-27	
中节能财务有限公司	27,000,000.00	2014-12-15	2015-3-15	
中节能财务有限公司	27,000,000.00	2015-3-12	2015-6-12	
中节能财务有限公司	30,000,000.00	2015-10-23	2016-10-23	
中节能财务有限公司	30,000,000.00	2016-4-15	2017-4-15	实际提款日央行同期同贷款基准利率上浮 10%
中节能财务有限公司	40,000,000.00	2016-9-28	2019-9-28	央行同期同档贷款基准利率
中节能商业保理有限公司	10,000,000.00	2016-5-9	2017-5-8	
中节能商业保理有限公司	9,000,000.00	2016-12-28	实际回购日	
中节能商业保理有限公司	6,000,000.00	2016-6-30	2016-12-30	

(5) 关联方资金拆借利息

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
利息:			
中节能财务有限公司	拆借款利息	1,894,783.33	2,547,563.33
中节能商业保理有限公司	拆借款利息	561,736.10	
合 计		2,456,519.43	2,547,563.33

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中节能工业节能有限公司	股权转让款		3,058,011.00
重庆中节能实业有限责任公司	股权转让款		13,076,000.00
合 计			16,134,011.00

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,068,000.00	3,635,000.00

(8) 其他关联交易

①关联方代收代付

占用关联方资金	原因	本期（被）占用	本期收回（归还）金额
中节能中咨环境投资管理有限 公司	代发工资	698,299.75	528,124.95
中节能科技投资有限公司	代发工资	213,386.38	213,386.38
中节能大地环境修复有限公司	代发工资	183,671.62	181,367.03
中节能（山东）循环经济有限 公司	代付循环经济产业园 建设款	561,800.00	
中节能商业保理有限公司	代收保理公司应收款	35,564,490.62	38,094,490.62

②集团资金归集

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司及子公司在中节能财务有限公司存款 9,181.11 万元,其中 2016 年度存款利息收入 64.96 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏雷宇高电压设备有限公司	27,372,836.18	5,479,068.67	28,541,720.63	1,805,269.08
中节能科技投资有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
中节能水务工程有限公司	2,794,000.00		12,744.00	
中节能环保投资发展（江西）有限公司	1,301,512.00		2,519,792.00	
中国新时代国际工程公司	1,115,400.00	1,534.00	2,610,000.00	
中节能（北京）节能环保工程有限公司	502,000.00			
六合环能投资集团有限公司	26,312.00			
中节能中咨环境投资管理有限公司	25,714.00			
北京聚合创生商务服务有限公司	19,734.00			
中节能（临沂）环保能源有限公司	17,700.00		200,700.00	
信阳市中环环境治理有限公司	13,872.00		13,872.00	
中节能水务发展有限公司	5,980.00			
重庆武陵锰业有限公司			7,481,447.16	
开封中节能再生能源有限公司			225,000.00	
无锡惠山环保水务有限公司			22,356.00	
DAE YOUNG C&E CO.,LTD			2,700.00	
合 计	36,195,060.18	5,480,602.67	44,630,331.79	1,805,269.08
预付款项：				
中节能（天津）融资租赁有限公司	9,746,667.67			
天融环科（北京）科技有限公司	1,158,948.60		9,259,436.41	
中环保水务投资有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
北京天融环保设备中心			1,418,622.46	
中节能商业保理有限公司			435,000.00	
中国新时代国际工程公司			30,000.00	
中节能（陕西）环保装备有限公司			20,000.00	
合 计	11,905,616.27		12,163,058.87	
其他应收款：				
中节能（山东）循环经济有限公司	1,266,509.20		704,709.20	
中节能（天津）融资租赁有限公司	1,090,000.00		830,000.00	
中节能中咨环境投资管理有限公司	653,677.25		527,730.85	
中节能（陕西）环保装备有限公司	40,000.00		40,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中节能金砖（福建）资源再生有限公司	208,917.50			
启源（陕西）领先电子材料有限公司	172,804.43	53.62	74,609.85	
中机工程陕西物业管理有限公司	32,600.00		21,900.00	
天融环科（北京）科技有限公司	47,585.70		47,585.70	
潍坊华潍热电有限公司	47,500.00			
新时代健康产业（集团）有限公司	9,156.00			
李生钉			3,600.00	
合计	3,568,750.08	53.62	2,250,135.60	
其他非流动资产：				
中国新时代国际工程公司	100,000.00		830,500.00	
合计	100,000.00		830,500.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中国第四冶金建设有限责任公司	4,968,120.39	5,773,432.72
中节能中咨环境投资管理有限公司	2,284,380.00	2,915,634.99
中节能（陕西）环保装备有限公司	872,000.00	19,487.20
西安市创元电器科技有限责任公司	294,136.76	294,136.76
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	3,506,396.70	3,506,396.70
中国新时代国际工程公司	267,000.00	
天融环科（北京）科技有限公司	179,903.20	179,903.20
深圳机械研究院建筑设计有限公司		95,954.00
江苏雷宇高电压设备有限公司		43,000.00
合计	12,371,937.05	12,827,945.57
预收款项：		
中节能（山东）循环经济有限公司	9,293,000.00	
中国节能环保集团公司	6,049,967.93	10,103,378.07
潍坊华潍热电有限公司	5,623,600.00	
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	2,784,210.05	
中节能（天津）融资租赁有限公司		996,000.00
合计	23,750,777.98	11,099,378.07

项目名称	年末余额	年初余额
应付利息：		
中节能财务有限公司	39,875.00	39,875.00
合 计	39,875.00	39,875.00
其他应付款：		
中国节能环保集团公司	45,177,633.68	44,161,648.01
中节能（山东）循环经济有限公司	6,621,900.00	6,621,900.00
北京天融环保设备中心	1,019,522.38	1,793,646.53
中节能中咨环境投资管理有限公司	104,463.40	60,235.00
中国第四冶金建设有限责任公司	100,000.00	100,000.00
中机工程（西安）启源咨询设计有限公司	29,000.00	29,000.00
中节能商业保理有限公司		2,530,000.00
北京聚合创生商务服务有限公司		636,593.58
中节能财务有限公司		39,875.00
中节能大地环境修复有限公司	22.41	2,327.00
江苏雷宇高电压设备有限公司		214,050.75
中节能（陕西）环保装备有限公司	1,000.00	41,000.00
合 计	53,053,541.87	56,230,275.87
短期借款：		
中节能商业保理有限公司	14,000,000.00	
中节能财务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	44,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债：		
中国新时代国际工程公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的非流动负债：		
中节能（天津）融资租赁有限公司	53,241,992.89	39,431,962.43
合 计	53,241,992.89	39,431,962.43
长期借款：		
中节能财务有限公司	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	
长期应付款：		
中节能（天津）融资租赁有限公司	37,449,695.61	16,484,037.57

项目名称	年末余额	年初余额
合计	37,449,695.61	16,484,037.57

7、关联方承诺

主要系与关联方的未执行完合同，分别说明如下：

2016年11月30日，本公司与中国新时代国际工程公司签订“中节能西安国际节能环保装备示范园建设项目”合同，合同总价款991万元。截止到2016年12月31日，已付款金额为327.2万元，已开票金额为317.2万元，尚有663.8万元未支付。

②2011年12月13日，启源（陕西）领先电子材料有限公司与中国新时代国际工程公司签订“技术咨询”合同，合同总价款12万元。截止到2016年12月31日，已付款金额为6万元。

③2013年11月21日，启源(西安)大荣环保科技有限公司与DAE YOUNG C&E CO.,LTD签订“催化剂粉末制造设备采购合同”，合同总价款为26,968,771.00元。截止到2016年12月31日，已付款金额为24,271,893.90元，已开票金额为26,968,771.00元，尚有2,696,877.10元未支付。

④2013年11月21日，启源(西安)大荣环保科技有限公司与DAE YOUNG C&E CO.,LTD签订“实验设备采购合同”，合同总价款为8,095,196.00元。截止到2016年12月31日，已付款金额为7,285,676.40元，已开票金额为8,095,196.00元，尚有809,519.60元未支付。

⑤2014年6月11日，启源(西安)大荣环保科技有限公司与中机工程（西安）启源咨询设计有限公司签订“技术咨询合同（安全预评价报告）”，合同总价款为58,000.00元。截止到2016年12月31日，已付款金额为29,000.00元，已开票金额为58,000.00元，尚有29,000.00元未支付。

⑥2013年4月19日，江苏启源雷宇电气科技有限公司与中国新时代国际工程有限公司签订“补偿电抗器设备”销售合同，合同总价款520,000.00元。截止2016年12月31日，已收款金额为312,000.00元，已开票金额为520,000.00元，尚有208,000.00元未收到。

⑦2014年12月25日，江苏启源雷宇电气科技有限公司与中节能（陕西）环保装备有限公司签订“高电压试验设备喷漆烘干设备”采购合同，合同总价款2,180,000.00元。截止2016年12月31日，已付款金额为1,308,000.00元，已开票金额为2,180,000.00元，尚有872,000.00元未支付。

⑧2015年8月，江苏启源雷宇电气科技有限公司与中国新时代国际工程有限公司签订“中间变压器、工频耐压试验装置、冲击电压试验装置”销售合同，合同总价款3,500,000.00元。截止2016年12月31日，已收款金额为3,468,000.00元，已开票金额为3,500,000.00元，尚有32,000.00元未收到。

⑨2015年11月，江苏启源雷宇电气科技有限公司与中国新时代国际工程有限公司签订“无局放耦合电容器、隔离电容器、电容分压器、无局放分压器”销售合同，合同总

价款 160,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日，已收款金额为 48,000.00 元，已开票金额 115,000.00 元，尚有 112,000.00 元未收到。

⑩2015 年 11 月 30 日，江苏启源雷宇电气科技有限公司与中国新时代国际工程有限公司签订“冲击电压发生器成套设备、工频试验成套设备”销售合同，合同总价款 900,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日，已收款金额为 180,000.00 元，已开票金额 900,000.00 元，尚有 720,000.00 元未收到。

⑪2016 年 4 月，江苏启源雷宇电气科技有限公司与中国新时代国际工程有限公司签订“试验油箱”销售合同，合同总价款 35,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日，已收款金额为 10,500.00 元，已开票金额 35,000.00 元，尚有 24,500.00 元未收到。

⑫2016 年 4 月，江苏启源雷宇电气科技有限公司与中国新时代国际工程有限公司签订“63KVA 隔离变压器”销售合同，合同总价款 27,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日，已收款金额为 8,100.00 元，已开票金额 27,000.00 元，尚有 18,900.00 元未收到。

⑬2016 年 7 月 6 日，根据第五届董事会第二十四次会议决议，审议通过《关于公司与中节能财务有限公司开展金融合作暨关联交易的议案》。同意公司及控股子公司与中节能财务有限公司开展金融合作，并签署《金融服务协议》，期限三年。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	672,300.48	645,570.00
资产负债表日后第 2 年	551,971.43	705,915.50
资产负债表日后第 3 年	91,428.57	579,570.00
以后年度	91,428.57	96,000.00
合 计	1,407,129.05	2,027,055.50

注：已取得本公司对外签订的经营租赁合约，其中与启源（陕西）领先电子材料有限公司签订的房屋出租协议，租赁期限为自 2015 年 5 月 1 日起至任何一方提出终止时结束，租金为每年 96,000.00 元人民币。

(2) 保理承诺

2016 年 12 月 28 日，本公司与中节能商业保理有限公司签订了《应收账款承诺回购协议》，承诺合同编号为 BL2016-05 的《国内保理业务合同》中约定的对常州西电变压器有限责任公司等共计 13 位债权人所享有的全部债权的从属权利承担无条件回购责任，即应收账款因任何原因未获足额清偿时，本公司均需按照中节能商业保理有限公

司的要求立即履行回购义务，将所需支付的款项付至中节能商业保理有限公司指定账户。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	目前进展	请求金额(万元)	判决、调解或和解金额(万元)
1	北京建塘阀门有限公司	六合天融	买卖合同纠纷	审理中	269.00	2015年11月起诉，案件尚未审结
2	徐勇	六合天融	工程施工合同纠纷	二审审理中	6.53	2016年3月3日提起上诉，后撤诉 2016年4月18日金昌中院裁定准予撤诉。
3	新乡市起重运输机械厂有限公司销售分公司	六合天融	设备采购合同纠纷诉讼	审理中	30.65	
4	南京苏电联能源设备有限公司	六合天融	设备采购合同纠纷	审理中	22.00	
5	高广利等 14 人	六合天融	劳动合同纠纷	审理中	70.00	
6	江阴中立机械工业有限公司	六合天融	买卖合同纠纷	审理中	367.24	管辖权异议成立，案件处于诉讼审理过程中
7	德阳鼎华钢结构有限公司	启源装备	买卖合同纠纷	二审上述，等待开庭	合同价款 26.08 万元及逾期罚息截至起诉日 1.70 万元	一审判决支付合同价款 26.08 万元

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①2016年7月6日，公司第五届董事会第二十四次会议决议审议通过了《关于为参股子公司启源（陕西）领先电子材料有限公司申请银行贷款提供担保暨关联交易的议案》，2016年7月22日，公司第二次临时股东大会决议审议通过了《关于为参股子公司启源（陕西）领先电子材料有限公司申请银行贷款提供担保暨关联交易的议案》，同意参股子公司启源（陕西）领先电子材料有限公司向北京银行西安分行申请不超过 600

万元的流动资金借款，本次银行借款由公司（启源领先资金需求 1500 万元）按持股比例 40%提供连带责任保证，借款期限 1 年；股东领先固体电子技术材料有限公司按持股比例 30%为启源领先借款 450 万元；股东美国气体标准有限公司按持股比例 20%为启源领先借款 300 万元；股东北京明光丰润投资管理中心（普通合伙）按持股比例 10%为启源领先借款 150 万元。

②2016 年 7 月 6 日，公司第五届董事会第二十四次会议决议审议通过了《关于为子公司江苏启源雷宇电气科技有限公司申请贷款提供担保暨关联交易的议案》，同意子公司启源雷宇向中节能财务有限公司申请不超过 4,000 万元的项目贷款，并由启源装备为 4,000 万元项目贷款提供连带责任保证，其他股东以其持有的启源雷宇股份为质押物向启源装备提供反担保。

③2016 年 8 月 11 日，公司第五届董事会第二十五次会议决议审议通过了《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》，公司拟向中国民生银行股份有限公司西安分行申请授信额度不超过人民币 1 亿元，授信期限为一年。授信额度可以用于项目建设资金、流动资金、银行承兑汇票、保函和信用证的开立。

④2016 年 11 月 25 日，公司第五届董事会第二十八次会议决议审议通过了《关于为子公司启源（西安）大荣环保科技有限公司申请银行》，同意为子公司启源（西安）大荣环保科技有限公司交通银行陕西省分行西安东开发区支行申请一年期流动资金贷款 1000 万元，利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 10%。启源装备按照 48%的出资比例提供连带责任保证。剩余部分由启源大荣其他三家股东按其出资比例以相应股权质押方式提供连带责任担保。

⑤2014 年 11 月 26 日，本公司第五届董事会第九次会议通过 《关于为子公司启源（西安）大荣环保科技有限公司申请银行贷款提供担保的议案》，同意本公司按照 48%的出资比例为启源大荣向银行申请人民币 5,000.00 万元的资金贷款提供不超过 2,400.00 万元的连带责任保证，截止到 2016 年 12 月 31 日企业剩余借款 3,000.00 万元，提供担保金额为 1,440.00 万元。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

（4）其他或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（1）2016 年 1 月 19 日，经中节能六合天融环保科技有限公司董事会会议决议批准，拟将持有中节能中资环境投资管理有限公司 55%的股权转让给中国节能环保集团公司。2016 年 12 月于北京产权交易所挂牌，挂牌价格为 588.50 万元，于 2017 年 2 月 9 日由中国节能环保集团公司受让 48%股权，中国国际工程咨询公司受让 7%股权，成交价格合

计 1,080.00 万元。

(2) 已决诉讼

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	目前进展	请求金额 (万元)	判决、调解或和解金额(万元)
1	北京正实同创环境工程科技有限公司	六合天融	承揽合同纠纷	结案	85.00	北京市仲裁委仲裁结案, 支付正实同创 30.00 万元合同价款
2	南通大通宝富风机有限公司	六和天融	买卖合同纠纷	结案	106.00	2016 年 9 月 29 日签订和解协议, 结案, 分四期向原告支付 100.00 万货款
3	新乡市起重运输机械厂有限公司销售分公司	六合天融	设备采购合同纠纷仲裁	结案	63.69	2017 年 3 月 3 日下午北京仲裁委仲裁开庭调解结案, 分三期在 3、4、5 月底前向原告共支付货款 53.69 万元

(3) 本公司注册资本由 2.44 亿变更为 3.45 亿, 法定代表人由周宜变更为余红辉, 公司名称由西安启源机电装备股份有限公司更改为中节能环保装备股份有限公司, 并于 2017 年 2 月 22 日取得营业执照, 统一社会信用代码为: 91610000727342693Q。

(4) 本公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于拟设立西安启源机电装备有限公司(筹)的议案》, 同意由公司出资 5000 万元设立西安启源机电装备有限公司, 承担原西安启源机电装备股份有限公司在电工专用设备领域的全部业务, 并于 2017 年 02 月 27 日完成工商登记变更。

除上述事项之外, 截止财务报表批准报出日, 本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

子公司启源大荣于 2016 年 6 月 22 日与陕西金朝阳机械有限公司达成抵债协议, 以一台博莱特 BLT-174A 型空压机成套设备(账面值 107,861.54 元)抵偿债务 70,700.00 元(并相应开具增值税专用发票, 税额 10,272.65 元)。双方未对该资产进行资产评估, 本项债务重组确认的损失为 47,434.19 元。

3、资产置换

本公司于 2016 年 6 月 13 日, 以三辆车(账面值 331,136.76 元, 评估值 236,000.00 元,

并相应开具增值税专用发票，税额 34,290.60 元)与陕西华兴新世纪汽车服务贸易有限公司置换一辆别克商务车(入账价值 239,491.54 元，并相应收到增值税发票 35,438.46 元)并支付补价 38,930.00 元，本次资产置换确认的损失为 129,427.36 元。

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

①公司于 2013 年 8 月将青岛青波变压器股份有限公司及青岛青波电气有限公司作为共同被告，要求其支付款项及承担相应的违约责任。起因：公司于 2005 年与青岛青波变压器股份有限公司签订加工承揽协议，截止 2012 年 3 月，共欠货款 261.12 万元，2012 年 2 月，青岛青波变压器股份有限公司通知本公司将其资产及主营业务转给青岛青波电气有限公司，公司自此与青岛清波变压器有限公司签订合同，并由其支付货款。截止到 2015 年青岛青波变压器股份有限公司仍欠本公司 261.12 万元。2014 年 5 月出具调解书，约定对方每月支付 20.00 万元，截止到 2016 年 12 月 31 日，青岛青波变压器股份有限公司未履行，公司已经全额计提减值。

②本公司于 2016 年 6 月 8 日对合肥金德电力设备制造有限公司提起诉讼，要求其支付欠付的货款 10.00 万元及相应违约金，由于开庭传票的送达地点和方式需要落实的缘故，西安市未央区法院确定于 2017 年 1 月重新受理该案，目前正在等待法院开庭。

③湖北阳光电气有限公司欠本公司货款合计 51.62 万元，双方于 2015 年 10 月 29 日签订分期还款协议，约定：2015 年 11 月底之前还款 40.00 万元整，2016 年 3 月底之前还清剩余欠款。截止 2015 年末湖北阳光电气有限公司未履行还款协议，本公司于 2015 年 12 月 7 日向咸宁市咸安区人民法院提请民事诉讼请求，法院于 2016 年 4 月 15 日做出一审判决，由于湖北阳光电气有限公司未履行判决，本公司已于 2016 年 5 月 20 日向咸宁市咸安区法院申请强制执行，并要求该债务人的法定代表人出具了个人连带还款保证书，目前该案正在执行中。

④本公司于 2014 年 10 月向宁波格雷斯电气科技有限公司提起诉讼，要求宁波格雷斯电气科技有限公司支付本公司货款 798,040.00 元及违约金 137,500.00 元，2014 年 12 月一审后，本公司提请法院查封其设备，拍卖时发现设备有抵押，且宁波除部分机器设备外，无其他财产可以执行，本公司计划重新起诉股东(出资未到位)，于 2015 年 12 月 30 日本公司提请追加被执行人申请书，2016 年 7 月 7 日收到执行款 13,566.00 元，目前该案正在执行中。

⑤本公司于 2013 年 12 月对唐山欧伦特高压电瓷有限公司和唐山高压电瓷有限公司提起诉讼。庭审期间，本公司与二被告达成调解协议，并由法院出具了调解书。后因唐山欧伦特高压电瓷有限公司和唐山高压电瓷有限公司未完全履行调解书确定的义务，本公司于 2014 年 8 月向法院申请强制执行，要求唐山欧伦特高压电瓷有限公司和唐山高压电瓷有限公司支付欠款 563.54 万元、设备维修费用 25 万元，承担案件受理费 13,619.00 元及执行费 56,895.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日，西安市中级人民法院已冻结唐山高压

电瓷有限公司银行账户 22.5 万元，并已查封本公司销售给该债务人名下的机器设备 8 台，后期本公司将加大督促执行力度，继续推进该案的进展。

⑥本公司于 2015 年 12 月 8 日对江苏联安电气科技有限公司提起诉讼，要求其支付欠付的货款 120.00 万元及相应损失。2016 年 3 月 3 日，经开庭审理双方达成了调解协议并由法院出具了调解书，调解书约定 2016 年 5 月 30 日前给付 20.00 万元；2016 年 8 月 30 日前给付 20.00 万元；2016 年 11 月 30 日前给付 30.00 万元；2017 年 5 月 30 日前给付 45.00 万元，但如未按期足额履行则本公司可立即以 125.00 万元为标的额向法院申请强制执行。截止 2016 年 12 月 31 日，江苏联安电气科技有限公司已按前三期约定支付 70.00 万元。

⑦本公司于 2016 年 5 月 11 日对辽宁华冶集团发展有限公司提起诉讼，要求其支付欠付的货款 37.00 万元及相应违约金。债务人两次提出管辖权异议并在 2016 年 11 月 30 日提出反诉，目前法院初定 2017 年 3 月 31 日再次于西安开庭。

⑧2015 年 2 月 12 日，公司第五届董事会第十一次会议决议审议通过了公司与中节能六合天融环保科技有限公司（以下简称“六合天融”）全体股东中国节能环保集团公司等 5 家公司签署的《西安启源机电装备股份有限公司与中国节能环保集团公司、六合环能投资集团有限公司、北京天融环保设备中心、中科坤健（北京）科技有限公司、新余天融兴投资管理中心（有限合伙）之发行股份购买资产协议》，公司拟向六合天融全体股东非公开发行股份购买其合计持有六合天融 100%之股权。本次发行股份购买资产的交易对方为中国节能等 5 家企业，其中中国节能环保集团公司为公司实际控制人，为公司关联方，本次发行股份购买资产构成关联交易。本次重组的评估基准日为 2014 年 11 月 30 日，本次交易标的资产预估值约 9.362 亿元。

本公司 2015 年 7 月 24 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股份购买资产条件的议案》，本次发行股份购买资产方案，经 2015 年 10 月 22 日中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）上市公司并购重组审核委员会 2015 年第 89 次会议审核未获通过。本公司于 2015 年 11 月 11 日收到中国证监会《关于不予核准西安启源机电装备股份有限公司向中国节能环保集团公司等发行股份购买资产的决定》（证监许可[2015]2493 号）。

本公司于 2015 年 11 月 20 日召开了第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于继续推进西安启源机电装备股份有限公司发行股份购买中节能六合天融环保科技有限公司 100%股权之重大资产重组工作的议案》。

本公司于 2016 年 5 月 5 日召开的第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易方案调整事项的议案》。公司聘请银信资产评估有限公司以 2015 年 11 月 30 日为评估基准日对中节能六合天融环保科技有限公司（以下简称“六合天融”）进行加期评估，根据评估结果将重大资产重组交易价格调整为 90,230 万元。并通过了《关于签署〈西安启源机电装备股份有限公司与中国节能环保

保集团公司、六合环能投资集团有限公司、北京天融环保设备中心、中科坤健（北京）科技有限公司、新余天融兴投资管理中心（有限合伙）之发行股份购买资产协议的补充协议》的议案》。

本公司于 2016 年 7 月 22 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于延长公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易方案的股东大会决议有效期的议案》，同意将本次重大资产重组的决议有效期及董事会办理本次重大资产重组的授权期限延长 12 个月，即至 2017 年 7 月 23 日，若公司于上述有效期内取得中国证监会对本次重大资产重组的核准文件，则上述有效期自动延长至本次重大资产重组实施完成之日。

本公司于 2016 年 10 月 20 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准西安启源机电装备股份有限公司向中国节能环保集团公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2016]2362 号),核准公司向中国节能环保集团公司发行 43,140,123 股股份、向六合环能投资集团有限公司发行 27,096,459 股股份、向北京天融环保设备中心发行 13,272,690 股股份、向中科坤健（北京）科技有限公司发行 12,721,551 股股份、向新余天融兴投资管理中心（有限合伙）发行 4,923,883 股股份购买相关资产。

根据北京市工商行政管理局于 2016 年 10 月 28 日核发的《营业执照》(统一社会信用代码: 91110000742331167A), 六合天融已就本次交易资产过户事宜办理完成了工商变更登记手续。本次变更完成后,本次交易对方中国节能环保集团公司(简称“中国节能”)、六合环能投资集团有限公司(简称“六合环能”)、北京天融环保设备中心(简称“天融环保”)、中科坤健(北京)科技有限公司(简称“中科坤健”)、新余天融兴投资管理中心(有限合伙)(简称“新余天融兴”) 合计持有的六合天融 100%股权已过户至公司名下,现公司持有六合天融 100%股权,六合天融成为公司的全资子公司。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,246,616.37	6.83	8,246,616.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	112,540,096.84	93.17	9,434,749.30	8.38	103,105,347.54
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的应收款项					
合计	120,786,713.21	100.00	17,681,365.67	14.64	103,105,347.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,246,616.37	6.34	8,246,616.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	121,890,200.29	93.66	8,256,265.09	6.77	113,633,935.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	130,136,816.66	100.00	16,502,881.46	12.68	113,633,935.20

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	5,635,400.00	5,635,400.00	100.00	涉及诉讼,收款存在不确定性,经单独测试后按100.00%计提减值
青岛青波变压器股份有限公司	2,611,216.37	2,611,216.37	100.00	涉及诉讼,收款存在不确定性,经单独测试后按100.00%计提减值
合计	8,246,616.37	8,246,616.37	—	—

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中:6个月以内	51,835,158.67		
7-12个月	13,177,113.77	131,771.14	1.00
1年以内小计	65,012,272.44	131,771.14	
1至2年	18,754,376.49	937,718.82	5.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	24,393,859.71	4,878,771.94	20.00
3 至 4 年	1,369,894.40	684,947.20	50.00
4 至 5 年	1,040,768.00	832,614.40	80.00
5 年以上	1,968,925.80	1,968,925.80	100.00
合 计	112,540,096.84	9,434,749.30	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,428,804.21 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	250,320.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东电力设备有限公司	货款	250,320.00	账龄超过 5 年，无法收回	公司签批手续	否
合 计		250,320.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 52,707,857.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例 43.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 10,380,858.49 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,387,170.31	100.00	372,638.64	2.78	13,014,531.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	13,387,170.31	100.00	372,638.64	2.78	13,014,531.67
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,004,051.26	100.00	586,912.65	6.52	8,417,138.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,004,051.26	100.00	586,912.65	6.52	8,417,138.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：6个月以内	5,756,236.56		
7-12个月	2,655,751.70	26,557.52	1.00
1年以内小计	8,411,988.26	26,557.52	
1至2年	4,830,694.00	241,534.70	5.00
2至3年	46,052.51	9,210.50	20.00
3至4年	5,399.24	2,699.62	50.00
4至5年	2,000.00	1,600.00	80.00
5年以上	91,036.30	91,036.30	100.00
合 计	13,387,170.31	372,638.64	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-214,274.01元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本公司本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	393,145.30	1,265,934.30
备用金	960,634.15	789,910.30

拆借款	11,696,517.02	6,787,393.44
房租水电费	57,543.56	57,305.47
其他	279,330.28	103,507.75
合 计	13,387,170.31	9,004,051.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 11,962,180.96 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 89.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 257,965.21 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	604,823,197.68		604,823,197.68	96,000,000.00		96,000,000.00
对联营、合营企业投资	30,524,808.70		30,524,808.70	31,444,871.74		31,444,871.74
合 计	635,348,006.38		635,348,006.38	127,444,871.74		127,444,871.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	
					减值准备	年末余额
江苏启源雷宇电气科技有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
启源(西安)大荣环保科技有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
中节能六合天融环保科技有限公司		508,823,197.68		508,823,197.68		
合 计	96,000,000.00	508,823,197.68		604,823,197.68		

注：2016年11月25日，公司第五届董事会第二十八次会议决议审议通过了《关于使用超募资金及自有资金向全资子公司增资的议案》，同意向全资子公司中节能六合天融环保科技有限公司增资 7,000 万元，其中使用超募资金 5,000 万元，使用公司自有资金 2,000 万元。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

小 计					
二、联营企业					
启源（陕西）领先电 子材料有限公司	31,444,871.74			-920,063.04	
小 计	31,444,871.74			-920,063.04	
合 计	31,444,871.74			-920,063.04	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
启源（陕西）领先电 子材料有限公司				30,524,808.70	
小 计				30,524,808.70	
合 计				30,524,808.70	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,219,472.69	111,669,197.51	154,501,886.61	111,842,316.23
其他业务	9,693,322.83	4,537,485.81	10,129,309.87	4,678,462.76
合 计	154,912,795.52	116,206,683.32	164,631,196.48	116,520,778.99

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-920,063.04	-1,070,653.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在 持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		

项 目	本年发生额	上年发生额
产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-920,063.04	-1,070,653.56

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-20,333.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	7,065,999.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-129,427.36	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-47,434.19	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	51,829,468.88	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	408,478.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	59,106,751.93	
所得税影响额	1,238,059.38	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	1,691,022.11	
合 计	56,177,670.44	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因：

项 目	涉及金额	原 因
税费返还	869,810.95	本公司实行即征即退的税收优惠政策，因此税费返还为经常性损益

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
归属于公司普通股股东的净利润	7.45%	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.92%	0.13	0.13