

中节能环保装备股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2018】01540118号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	7
2、 合并利润表	9
3、 合并现金流量表	10
4、 合并股东权益变动表	11
5、 资产负债表	13
6、 利润表	15
7、 现金流量表	16
8、 股东权益变动表	17
9、 财务报表附注	19

审计报告

瑞华审字【2018】01540118 号

中节能环保装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中节能环保装备股份有限公司（以下简称“中环装备公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中环装备公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

中环装备公司收入主要包括设备销售收入和环保工程收入，设备销售收入占比

45%，环保工程收入占比 30%。

根据中环装备公司会计政策，境内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；境外销售产品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经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，确认相关收入；环保工程适用建造合同收入确认原则，采用完工百分比法，以累计发生的成本占预计总成本的比例确认完工进度。

由于销售收入是中环装备公司的关键业绩指标之一，恰当确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性和合理性，以及公司后续经营政策的制定和实施，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 针对设备销售收入：

- ①了解、评估与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；
- ②获取与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，主要包括对发货及验收、付款及结算等条款的检查；
- ③境内客户检查确认销售合同、发货单、验收单、安装调试单、产品运输单等证据，境外客户检查销售合同、发票、报关单、提货单等资料；
- ④对主要客户交易额、应收账款余额进行函证；
- ⑤对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间；
- ⑥选取主要客户，通过公开信息平台查询其经营范围、主要产品、注册地址等信息，分析其采购设备的合理用途。

(2) 对于环保工程收入：

- ①了解、评估管理层对工程项目收入及成本核算相关内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；
- ②将金额较大项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出估计的经验和能力；同时对合同毛利进行分析，评估与预算差别较大项目成本的合理性；
- ③针对实际发生的工程成本，我们采用抽样方式，执行以下程序：结合现场盘点，检查实际发生的项目工程合同、发票、实际到货设备签收单、重大工程项目监理确认单等支持性文件；

④针对资产负债表日前后实际发生的工程成本，核对实际到货设备签收单、重大工程项目监理确认单等支持性文件，以评价实际成本是否在恰当的期间确认；

⑤根据已发生成本和预计合同总成本重新测算完工百分比，结合项目的结算进度辅助评价完工百分比的合理性。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、9 及附注六、3。

截止 2017 年 12 月 31 日，中环装备公司应收账款余额为 130,708.36 万元，坏账准备余额为 12,167.71 万元，应收账款的账面价值为 118,540.65 万元。

坏账准备的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，包括评估交易对方的信用状况、历史还款记录及当前的经营状况、市场环境，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生实际坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评估应收账款坏账准备相关的内部控制，并测试关键内部控制的有效性；

（2）对于单项金额重大的应收账款，我们抽样复核了管理层评估可收回金额的相关考虑及客观证据，包括管理层结合客户经营状况、市场环境、历史还款情况、存在的法律诉讼等对客户信用风险作出的评估；

（3）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们评价了管理层对于信用风险特征组合的设定，并抽样复核了应收账款账龄；

（4）获取中环装备公司坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，计算坏账准备计提金额是否准确；

（5）抽取样本对应收账款执行函证程序及资产负债表日后回款情况的检查。

（三）关联方关系及其交易披露的完整性

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十，由于涉及的关联方数量较多，涉及的关联交易类别多样，存在没有在财务报告中披露所有关联方关系及其关联方交易的风险。因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解并评估中环装备公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，并测试关键内部控制的有效性；

(2) 取得管理层提供的关联方关系清单，与公开信息平台获取的信息进行核对，评估是否存在未披露的关联方关系；

(3) 复核重大销售、采购和其他合同，识别是否存在未披露的关联方关系；

(4) 选取主要客户、供应商，通过公开信息平台查询是否存在未披露的关联方；

(5) 取得管理层提供的关联方交易类别、关联交易发生额、余额明细表，与财务记录进行核对，抽样检查关联方交易发生额及余额；

(6) 抽取样本函证关联方交易发生额及余额。

四、其他信息

中环装备公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中环装备公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中环装备公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中环装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中环装备公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中环装备公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中环装备公司不能持续经营。

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

（六）就中环装备公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

适用)。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：袁刚山

中国·北京

中国注册会计师：左志民

2018年4月4日

合并资产负债表

2017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	237,993,086.48	294,334,738.37
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	74,935,419.14	64,299,276.01
应收账款	六、3	1,185,406,504.40	852,918,597.61
预付款项	六、4	402,215,644.61	254,412,231.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5		2,313,421.56
应收股利	六、6	575,247.05	575,247.05
其他应收款	六、7	67,298,248.80	48,797,759.27
买入返售金融资产			
存货	六、8	841,799,428.53	861,165,041.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	10,350,014.80	16,147,316.79
流动资产合计		2,820,573,593.81	2,394,963,629.60
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	40,632,525.72	53,222,683.39
投资性房地产	六、12	7,969,129.11	7,732,792.83
固定资产	六、13	417,037,768.85	397,549,355.15
在建工程	六、14	139,493,603.18	134,909,452.05
工程物资	六、15	1,764,964.46	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	148,972,448.57	102,781,772.37
开发支出	六、17	19,023,466.85	24,900,910.24
商誉			
长期待摊费用	六、18	630,331.38	1,201,966.88
递延所得税资产	六、19	26,201,600.57	16,048,554.27
其他非流动资产	六、20	26,321,261.64	52,413,420.00
非流动资产合计		828,047,100.33	790,760,907.18
资产总计		3,648,620,694.14	3,185,724,536.78

合并资产负债表（续）

2017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、21	520,000,000.00	341,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	129,669,470.02	44,970,326.36
应付账款	六、23	711,590,955.46	588,678,103.87
预收款项	六、24	404,650,042.37	454,024,432.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、25	15,966,764.24	11,349,162.60
应交税费	六、26	86,688,034.08	73,339,449.58
应付利息	六、27	688,891.00	539,466.56
应付股利	六、28	9,200,000.00	9,200,000.00
其他应付款	六、29	138,477,008.25	65,656,358.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	54,381,838.80	53,241,992.89
其他流动负债	六、31	1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债合计		2,072,309,004.20	1,642,999,292.78
非流动负债：			
长期借款	六、32	30,000,000.00	55,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、33	16,761,756.04	47,449,695.61
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、34	5,084,012.79	4,482,524.17
递延收益	六、36	14,988,990.67	8,246,060.64
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、37	4,294,745.10	
非流动负债合计		71,127,504.60	115,178,280.42
负债合计		2,143,436,508.80	1,758,177,573.20
股东权益：			
股本	六、38	345,154,706.00	345,154,706.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	498,738,389.33	498,153,624.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、40	18,521,055.94	19,055,819.07
盈余公积	六、41	54,679,079.11	54,679,079.11
一般风险准备			
未分配利润	六、42	408,940,542.39	332,961,899.10
归属于母公司股东权益合计		1,326,033,772.77	1,250,005,127.70
少数股东权益		179,150,412.57	177,541,835.88
股东权益合计		1,505,184,185.34	1,427,546,963.58
负债和股东权益总计		3,648,620,694.14	3,185,724,536.78

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18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

2017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		1,901,419,572.89	1,315,765,899.97
其中：营业收入	六、43	1,901,419,572.89	1,315,765,899.97
利息收入			
汇兑损益			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,826,910,724.35	1,217,019,030.77
其中：营业成本	六、43	1,507,747,914.39	939,237,612.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、44	13,752,140.98	9,539,183.85
销售费用	六、45	70,184,459.70	63,498,794.25
管理费用	六、46	150,321,521.43	155,710,072.63
财务费用	六、47	38,413,000.14	14,904,984.71
资产减值损失	六、48	46,491,687.71	34,128,383.31
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、49	-4,314,179.88	3,102,393.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,543,010.53	2,448,241.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	-813,108.44	
其他收益	六、51	19,820,997.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,202,567.66	101,849,263.07
加：营业外收入	六、52	3,344,973.02	21,569,932.58
其中：非流动资产毁损报废利得			4,494.12
减：营业外支出	六、53	323,152.66	789,760.04
其中：非流动资产毁损报废损失		132,287.31	35,469.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,224,378.01	122,629,435.61
减：所得税费用	六、54	18,623,304.57	21,911,213.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,601,073.44	100,718,221.95
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,601,073.44	100,718,221.95
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,377,569.85	10,545,318.15
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,978,643.29	90,172,903.80
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		73,601,073.44	100,718,221.95
归属于母公司股东的综合收益总额		75,978,643.29	90,172,903.80
归属于少数股东的综合收益总额		-2,377,569.85	10,545,318.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.22	0.26
（二）稀释每股收益	十五、2	0.22	0.26

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18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

2017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		1,211,221,943.94	1,243,185,643.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同赔款的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储蓄及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,398,168.97	14,593,128.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	33,229,215.34	13,582,842.06
经营活动现金流入小计		1,255,849,328.25	1,271,361,613.54
购买商品、接受劳务支付的现金		889,666,268.62	1,171,809,793.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		171,489,471.04	184,278,346.59
支付的各项税费		102,333,925.75	68,102,506.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	161,484,637.38	106,378,846.80
经营活动现金流出小计		1,324,974,302.79	1,510,569,493.84
经营活动产生的现金流量净额		-69,124,974.54	-239,207,880.30
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		10,800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,577,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、55		135,570,137.48
投资活动现金流入小计		17,377,400.00	135,570,137.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,988,135.87	100,453,829.87
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、55		823,406.61
投资活动现金流出小计		142,986,135.87	101,277,236.48
投资活动产生的现金流量净额		-125,608,735.87	34,292,901.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,244,000.00	11,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,244,000.00	11,000,000.00
取得借款收到的现金		702,100,000.00	442,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	65,821,325.16	20,737,593.30
筹资活动现金流入小计		771,165,325.16	473,737,593.30
偿还债务支付的现金		544,205,254.90	339,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,047,236.14	30,580,117.18
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、55	114,407,233.99	20,467,700.06
筹资活动现金流出小计		687,659,725.03	390,547,817.24
筹资活动产生的现金流量净额		83,505,600.13	83,189,776.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-205,199.67	
五、现金及现金等价物净增加额	六、56	-111,433,309.95	-121,725,203.24
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	267,462,119.33	389,187,322.57
六、期末现金及现金等价物余额	六、56	156,028,809.38	267,462,119.33

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18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

2017年度

编制单位：中百集团控股股份有限公司		本年度										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	其他	少数股东权益	股东权益合计
		权益工具											
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	345,154,706.00			498,153,624.42			19,055,819.07	54,679,079.11		332,961,896.30		177,541,835.88	1,427,546,963.98
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、本年年初余额	345,154,706.00			498,153,624.42		19,055,819.07	54,679,079.11	54,679,079.11		332,961,896.30		177,541,835.88	1,427,546,963.98
三、本期间增减变动金额（减少以“-”号填列）				584,764.91		-534,763.13				75,978,645.26		1,608,576.69	77,537,221.76
（一）综合收益总额										75,978,645.26		-2,377,569.85	73,601,075.41
（二）股东投入和减少资本				584,764.91								3,300,298.52	3,885,063.43
1. 股东投入的普通股												3,244,000.00	3,244,000.00
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				584,764.91								56,298.52	641,063.43
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
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						-534,763.13						685,846.02	151,082.89
1. 本期提取						2,018,882.26						869,457.58	2,888,339.84
2. 本期使用						2,553,645.42						183,609.56	2,737,254.98
（六）其他													
四、本年年末余额	345,154,706.00			498,738,389.33		18,521,055.94	54,679,079.11	54,679,079.11		408,940,542.36		179,150,412.57	1,505,184,185.34

截至2017年12月31日止前次财务报表未经审计

编制人：王智会

会计机构负责人：王智会

法定代表人：王智会

合并股东权益变动表 (续)

2017年度

合并年初, 中望数控机床装备股份有限公司		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	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债										
		其他	其他										
一、上年年末余额	244,000,000.00			596,403,759.39			18,638,270.57	54,679,079.11	254,988,996.30		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、本年年初余额	244,000,000.00			596,403,759.39			18,638,270.57	54,679,079.11	254,988,996.30		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	78,900,284.56	
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本	101,154,706.00			-101,250,134.97									
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			-101,250,134.97									
(三) 利润分配													
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	1,175,373.63	
1、本期提取							2,267,542.24				865,701.34	3,133,243.58	
2、本期使用							1,849,993.74				107,876.21	1,957,869.95	
(六) 其他											-21,697,872.05	-21,697,872.05	
四、本年年末余额	345,154,706.00			496,153,624.42			19,055,819.07	54,679,079.11	332,961,896.10		177,541,835.88	1,427,546,963.58	

截至2019年12月31日止的财务报表附注是本财务报表的组成部分

编制单位: 中望数控机床装备股份有限公司

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2017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		51,526,586.83	167,218,417.92
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		38,985,699.82	47,673,386.06
应收账款	十四、1	70,074,409.71	103,105,347.54
预付款项		97,783,246.83	5,377,826.33
应收利息		502,606.26	2,457,092.39
应收股利			
其他应收款	十四、2	39,160,293.40	13,014,531.67
存货		23,646,519.89	35,989,859.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,404,090.15	726,708.25
流动资产合计		327,083,452.89	375,563,169.17
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	681,436,746.00	635,348,006.38
投资性房地产		39,449,687.55	39,350,117.47
固定资产		138,988,355.95	147,407,603.75
在建工程		53,635,274.45	9,663,747.27
工程物资		2,659,275.21	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,045,996.90	9,569,178.59
开发支出		221,029.05	
商誉			
长期待摊费用		119,982.75	169,630.71
递延所得税资产		3,698,857.49	2,908,163.37
其他非流动资产		23,083,451.72	49,546,000.00
非流动资产合计		998,338,657.07	893,962,447.54
资产总计		1,325,422,109.96	1,269,525,616.71

资产负债表（续）

2017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		100,000,000.00	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		14,061,859.15	21,091,423.90
应付账款		27,780,578.51	38,244,356.98
预收款项		9,355,829.38	8,884,254.43
应付职工薪酬		4,332,410.17	3,840,191.55
应交税费		1,220,743.21	635,429.84
应付利息			25,000.00
应付股利			
其他应付款		8,176,209.61	366,918.86
持有待售负债			
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		165,927,630.03	83,087,575.56
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	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		3,277,130.67	871,687.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,277,130.67	10,871,687.11
负债合计		179,204,760.70	93,959,262.67
股东权益：			
股本		345,154,708.00	345,154,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		713,801,842.01	713,277,819.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		354,378.77	806,361.94
盈余公积		33,677,508.82	33,677,508.82
一般风险准备			
未分配利润		53,228,913.66	82,649,957.48
股东权益合计		1,146,217,349.26	1,175,566,354.04
负债和股东权益总计		1,325,422,109.96	1,269,525,616.71
关于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第7页至第18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			
2017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	140,312,666.83	154,912,795.52
减：营业成本	十四、4	107,703,008.15	116,206,683.32
税金及附加		4,891,844.37	3,231,083.10
销售费用		11,529,251.20	17,353,577.30
管理费用		45,817,298.40	52,567,855.12
财务费用		3,096,555.39	-8,598,248.27
资产减值损失		3,000,003.97	1,217,493.43
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	-4,435,282.59	-920,063.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,435,282.59	-920,063.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		9,627,021.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,533,555.36	-27,985,711.52
加：营业外收入		324,775.49	4,925,487.88
其中：非流动资产毁损报废利得			4,494.12
减：营业外支出		2,958.07	190,923.23
其中：非流动资产毁损报废损失		1,758.07	24,827.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,211,737.94	-23,251,146.87
减：所得税费用		-790,694.12	151,865.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,421,043.82	-23,403,012.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,421,043.82	-23,403,012.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-29,421,043.82	-23,403,012.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.09	-0.09
载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第7页至第18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

2017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		191,667,422.35	174,979,359.35
收到的税费返还		1,368,692.28	1,507,428.33
收到其他与经营活动有关的现金		17,474,012.98	4,692,097.10
经营活动现金流入小计		210,510,127.61	181,178,884.78
购买商品、接受劳务支付的现金		156,967,889.19	122,328,442.61
支付给职工以及为职工支付的现金		35,009,450.23	43,396,271.93
支付的各项税费		9,879,317.84	10,583,216.30
支付其他与经营活动有关的现金		42,749,469.78	31,206,873.68
经营活动现金流出小计		244,606,127.04	207,514,804.52
经营活动产生的现金流量净额		-34,095,999.43	-26,335,919.74
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		9,515,360.90	
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			135,570,137.48
投资活动现金流入小计		9,515,360.90	135,570,137.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,906,135.46	36,817,266.71
投资支付的现金		50,000,000.00	70,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		121,906,135.46	106,817,266.71
投资活动产生的现金流量净额		-112,390,774.56	28,752,870.77
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		240,000,000.00	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		197,019,262.50	38,961,889.90
筹资活动现金流入小计		437,019,262.50	57,961,889.90
偿还债务支付的现金		149,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,243,775.95	13,529,502.40
支付其他与筹资活动有关的现金		259,400,000.00	38,258,338.86
筹资活动现金流出小计		411,643,775.95	51,787,841.26
筹资活动产生的现金流量净额		25,375,486.55	6,174,048.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,664.05	
五、现金及现金等价物净增加额		-121,217,951.49	8,590,999.67
加：期初现金及现金等价物余额		166,761,988.86	158,170,989.19
六、期末现金及现金等价物余额		45,544,037.37	166,761,988.86

载于第19页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18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

2017年度

项 目	期 日	2017年度						年初余额	本期发生额	期末余额					
		股本		其他权益工具		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
		实收资本	资本公积	优先股	永续债										
一、上年年末余额		345,154,706.00	713,277,819.80						806,381.94	33,677,508.82	82,649,957.48	1,175,566,354.04			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额		345,154,706.00	713,277,819.80						806,381.94	33,677,508.82	82,649,957.48	1,175,566,354.04			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			524,022.21						-451,983.17		-29,421,043.82	-29,349,004.78			
（一）综合收益总额			524,022.21								-29,421,043.82	-29,421,043.82			
（二）股东投入和减少资本												524,022.21			
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 盈余公积转留存收益（或相反）															
2. 留存收益转留存收益（或相反）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 计提风险									-451,983.17			-451,983.17			
2. 计提使用									504,207.90			504,207.90			
（六）其他									968,191.07			968,191.07			
四、本年年末余额		345,154,706.00	713,801,842.01						364,378.77	33,677,508.82	53,228,913.66	1,146,217,349.26			

截至第19页第110页的财务报表和往年财务报表的组成部分

第19页第18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）

2017年度

项 目		上年数										金额单位：人民币元
		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								
一、上年年末余额	244,000,000.00			375,644,014.39			845,480.10	33,677,508.82		118,252,970.28	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			845,480.10	33,677,508.82		118,252,970.28	772,419,953.57	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	101,154,708.00			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）所有者投入和减少资本	101,154,708.00			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	101,154,708.00			337,633,805.41						-12,200,000.00	438,788,511.41	
（三）利润分配												
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							1,476,485.92				1,476,485.92	
2、本期使用							1,515,584.08				1,515,584.08	
（六）其他												
四、本年年末余额	345,154,708.00			713,277,819.80			806,381.94	33,677,508.82		82,649,957.48	1,175,566,354.04	

公司于第13页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第18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
2017 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

中节能环保装备股份有限公司(以下简称“中环装备”、“本公司”或“公司”)前身为西安启源机电装备股份有限公司,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(现中国启源工程设计研究院有限公司前身)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。

2017 年 2 月 22 日,公司领取新的营业执照,统一社会信用代码为 91610000727342693Q,公司名称由西安启源机电装备股份有限公司变更为中节能环保装备股份有限公司,法定代表人由周宜变更为余红辉,注册资本:叁亿肆仟伍佰壹拾伍万肆仟柒佰零陆元人民币。

公司住所:陕西省西安市经开区凤城十二路。

本公司经营范围: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的开发、制造、销售;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、制造、销售;计算机和信息技术及软件开发、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;节能环保及机电装备成套、工程总承包业务及运营服务;设备租赁;服务租赁;物业管理;

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）

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月4日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共14户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事大气污染防治工程建造及运营管理业务、环境能效信息监测设备、系统集成及运营服务类、节能环保装备以及电工装备等业务，涵盖方案设计、技术咨询、设备研发制造及集成、销售、工程建设、运营服务等环节。

二、财务报表的编制基础

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42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。

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2017年12月31日的财务状况及2017年度的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

本公司及各子公司从事大气污染防治工程建造及运营管理业务、环境能效信息监测设备、系统集成及运营服务类、节能环保装备以及电工装备等业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参

阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

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。

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。

6、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。

7、外币业务折算

（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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

8、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。

（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。

9、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/内部往来组合	公司股东及中节能集团范围内子公司
备用金组合	个人差旅费借款，无法收回可能性较低
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的组合 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/内部往来组合	对公司股东及中节能集团范围内子公司全部采用个别认定进行减值测试，单独测试后未发现减值的，可不再纳入针对非关联方应收款项的账龄组合计提坏账准备
备用金组合	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		
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		
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
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/内部往来组合	0.00	0.00
备用金组合	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。

10、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）建造合同

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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）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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于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。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、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、8“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。

（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。

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。

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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

14、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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	8-9	3	10.78-12.13
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	5-30	5	19.00~3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00~9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00~9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67~19.00

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、19“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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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、19“长期资产减值”。

16、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。

17、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

项 目	摊销年限（年）
软件	2-10
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、19“长期资产减值”。

18、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。本公司及子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。

19、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。

20、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。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。

21、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。

22、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经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司子公司六合天融销售的环保装备均为大型成套的非标环保设备，采用以销定购模式，根据与客户签订的销售合同安排采购、销售，主要分为两类：一类需要公司进行安装并调试合格，另一类由客户实施安装。对于不需要公司安装调试的环保装备，公司采购完成后将设备运至客户指定地点，客户依据销售合同的技术协议对设备的数量、规格进行验收确认，公司以产品运输到客户指定地点后并经客户验收后确认收入；对于需要安装调试的环保装备，公司以环保装备已发至客户指定地点并经客户安装调试合格后确认收入。

本公司子公司六合天融销售的软件均为公司自主研发并在税务局备案的环境监测系统软件，根据与客户签订的销售合同，以向客户提交合同约定的软件并取得客户验收结算单后确认收入。

（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，按照与客户确认的结算进度确认提供的劳务收入。

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。

本公司子公司六合天融提供的咨询设计劳务，根据与客户签订的销售合同，以公司完成设计并提交客户、取得客户的验收结算单后确认收入。

本公司子公司六合天融提供的运营劳务，根据与客户签订的运营合同，在运营期间内与客户进行结算，以取得与客户的运营结算单后确认收入。

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果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。

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

（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。

23、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、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年度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。

25、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。

26、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%，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，本年度可以缓提安全费用。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第六届董事会第四次会议于 2017 年 8 月 23 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行此项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

28、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、22、“收入”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）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。

(6) 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。

2017年12月31日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币11,486,405.38元。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的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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

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。

税种	具体税率情况
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%
西安启源机电装备有限公司	启源机电	25%
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	15%
中节能天融科技有限公司	天融科技	15%
中节能天融(西安)监测技术有限公司	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%
山东中节能天融环保技术有限公司	山东天融	25%
中节能戴南环境投资管理有限公司	戴南环境	25%
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	10%（小微企业20%，实际减半征收）
中节能致诚（唐山）环保科技有限公司	致诚环保	25%

注：①2017年10月26日，本公司子公司中节能天融科技有限公司的公司名称由中科天融（北京）科技有限公司变更为中节能天融科技有限公司。

②2018年2月11日，本公司子公司中节能天融(西安)监测技术有限公司的公司名称由西安天融环保科技有限公司变更为中节能天融(西安)监测技术有限公司。

③2017年9月5日，本公司子公司山东中节能天融环保技术有限公司的公司名称由潍坊中节能天融环保技术有限公司变更为山东中节能天融环保技术有限公司。

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。

本公司2017年10月18日通过高新技术企业资格复审，证书编号：GR201761000138，有效期3年，发证机关：陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局，2017年、2018年、2019年连续3年享受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。2017年08月10日通过高新技术企业资格复审，证书编号：GR201711001190，享受2017年、2018年、2019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《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，启源雷宇于2017年12月7日通过高新技术企业复核，证书编号：GR201732002254，享受2017年、2018年、2019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子公司启源大荣

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，启源大荣于2017年10月18日通过高新技术企业复核，证书编号：GR201761000273，享受2017年、2018年、2019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子公司天融科技

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，于2011年11月21日被认定为高新技术企业；2017年10月25日再次通过高新技术企业资格复审，证书编号：GR201711004395，有效期三年，享受按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

⑥子公司唐山环保

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及财政部、税务总局发布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】43号）自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，实际按10%的税率缴纳企业所得税。

(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，公司本部及子公司天融科技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。

③采暖费免征增值税

子公司唐山环保根据财政部、税务总局发布《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。

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 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	98,390.31	131,528.63
银行存款	155,930,419.07	267,330,590.70
其他货币资金	81,964,277.10	26,872,619.04
合 计	237,993,086.48	294,334,738.37
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 81,964,277.10 元。该受限制的货币资金包括银行承兑汇票保证金、本公司与环保局共管资金、履约及保函保证金等，详见本附注六、57、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	31,206,879.27	26,770,878.38
商业承兑汇票	43,728,539.87	37,528,397.63
合 计	74,935,419.14	64,299,276.01

(2) 年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	13,414,331.78
合 计	13,414,331.78

注：本公司质押应收票据系与银行签订票据合作协议，将收到的银行承兑汇票质押给银行以取得开具银行承兑汇票的额度。

(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	155,965,916.71	
商业承兑汇票	59,725,305.05	
合 计	215,691,221.76	

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账款	5,920,666.37	0.45	5,920,666.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,300,988,945.09	99.53	115,582,440.69	8.88	1,185,406,504.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	174,035.56	0.02	174,035.56	100.00	
合 计	1,307,083,647.02	100.00	121,677,142.62	—	1,185,406,504.40

(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应收账款	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账款	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账款	148,635.56	0.02	148,635.56	100.00	
合 计	931,655,087.44	100.00	78,736,489.83	—	852,918,597.61

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
------------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
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，账龄 5 年以上按 100.00%计提减值
合 计	5,920,666.37	5,920,666.37	—	—

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]	610,414,630.09		
[7-12 个月]	180,393,216.16	8,754,792.28	4.85
1 年以内小计	790,807,846.25	8,754,792.28	1.11
1 至 2 年	301,890,309.27	27,453,636.65	9.09
2 至 3 年	118,655,395.03	31,828,428.27	26.82
3 至 4 年	56,693,687.31	28,346,843.65	50.00
4 至 5 年	7,784,856.96	6,227,885.57	80.00
5 年以上	12,970,854.27	12,970,854.27	100.00
合 计	1,288,802,949.09	115,582,440.69	—

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方/内部往来组合	12,185,996.00		
合 计	12,185,996.00		

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	对方被吊销
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	25,400.00	25,400.00	100.00	涉及诉讼
合 计	174,035.56	174,035.56	—	—

(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 48,600,652.79 元；本年收回单独认定坏账准备金额 5,610,000.00 元。

其中，本年坏账准备收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	5,610,000.00	公司胜诉收回应收账款
合 计	5,610,000.00	

(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	50,000.00

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
江苏联安电气科技有限公司	货款	50,000.00	对方不予支付的违约金	公司总经理办公会【2017】15期	否
合 计		50,000.00			

(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 469,047,974.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 26,359,441.69 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
无追索权保理	66,581,820.54	-3,581,820.54
合 计	66,581,820.54	-3,581,820.54

注：于 2017 年，本公司子公司六合天融向北京农投商业保理有限公司以不附追索权的方式转让了应收账款 66,581,820.54 元，相关的损失为 3,581,820.54 元。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	年末金额
资产：	
附有追索权的明保理	122,609,496.65
资产小计	122,609,496.65

注：于 2017 年，本公司子公司六合天融以应收账款 122,609,496.65 元向中节能商业保理有限公司申请保理融资金额 90,000,000.00 元，保理期限为 2017 年 6 月 28 日至 2018 年 6 月 29 日，融资年利率 6.30%。

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	315,386,648.77	78.41	193,802,652.11	76.18
1至2年	44,359,102.16	11.03	42,501,557.71	16.71
2至3年	31,434,736.64	7.82	12,478,132.04	4.90
3年以上	11,035,157.04	2.74	5,629,889.15	2.21
合计	402,215,644.61	—	254,412,231.01	—

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 181,072,965.58 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 45.02 %。

5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		2,313,421.56
合计		2,313,421.56

6、应收股利

(1) 应收股利情况

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

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	3-4 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	1.38	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	75,136,872.11	98.62	7,838,623.31	10.43	67,298,248.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	76,191,792.11	100.00	8,893,543.31	—	67,298,248.80

(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	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	—	48,797,759.27

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	年末余额			
	其他应收款	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	1,054,920.00	1,054,920.00	100.00	对方已被吊销
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]	32,816,142.63		
[7-12个月]	11,457,456.49	319,861.21	2.79
1年以内小计	44,273,599.12	319,861.21	0.72
1至2年	13,082,862.50	1,056,258.79	8.07

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	7,613,269.49	1,954,165.51	25.67
3 至 4 年	3,846,247.58	1,923,123.80	50.00
4 至 5 年	2,178,869.63	1,743,095.70	80.00
5 年以上	842,118.30	842,118.30	100.00
合 计	71,836,966.62	7,838,623.31	—

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/内部往来组合	1,615,649.02		
备用金组合	1,684,256.47		
合 计	3,299,905.49		

(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 3,416,881.72 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
个人租金	200.00

(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
其他单位往来款项	359,748.95	9,021,161.76
保证金及职工备用金	61,869,357.39	42,020,565.69
代职工及其他单位垫付款项	8,972,059.04	2,651,137.86
转回投资款	2,862,677.80	
押金	515,685.85	303,664.85
其他	1,612,263.08	278,090.70
合 计	76,191,792.11	54,274,620.86

(5) 按欠款方归集年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
霍尔果斯天川厚远环保科技有限公司	履约保证金	4,500,000.00	0-6 月	5.91	

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	履约保证金	3,000,000.00	3-4 年	3.94	1,500,000.00
兴化市戴南日鑫废旧金属回收有限公司	收回投资款	2,862,677.80	1 年以内	3.76	
中国瑞林工程技术有限公司	保证金	2,447,472.91	1 年以内	3.21	
涂伟豆	备用金	1,841,963.98	1-2 年	2.42	11,159.83
合 计	—	14,652,114.69	—	19.24	1,511,159.83

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	39,501,605.07	169,291.99	39,332,313.08
在产品	71,311,595.06	155,772.86	71,155,822.20
库存商品	16,145,337.94	136,999.66	16,008,338.28
周转材料	610,304.14		610,304.14
发出商品	2,181,216.41		2,181,216.41
建造合同形成的已完工未结算资产	712,558,058.70	46,624.28	712,511,434.42
合 计	842,308,117.32	508,688.79	841,799,428.53

(续)

项 目	年初余额		
	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
发出商品	12,357,579.83		12,357,579.83
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
合 计	861,673,730.72	508,688.79	861,165,041.93

(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	155,772.86	84,153.20		84,153.20		155,772.86
库存商品	136,999.66					136,999.66
建造合同形成的已完工未结算资产	46,624.28					46,624.28
合 计	508,688.79	84,153.20		84,153.20		508,688.79

(3) 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	3,446,690,141.65
累计已确认毛利	522,891,507.76
减：预计损失	46,624.28
已办理结算的金额	3,257,023,590.71
建造合同形成的已完工未结算资产	712,511,434.42

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,086,155.76	15,874,998.20
预缴所得税	6,394.53	6,662.70
采暖费	257,464.51	265,655.89
合 计	10,350,014.80	16,147,316.79

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
其中：按成本计量的	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
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 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
国能联（北京）合同能源管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	20%	
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00	—	

(3) 本年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	合计
年初已计提减值余额	2,000,000.00	2,000,000.00
本年计提		
本年减少		
年末已计提减值余额	2,000,000.00	2,000,000.00

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
联营企业						
中节能中咨环境投资管理有限公司	9,571,169.35		9,571,169.35			
福建鼎旺资源再生有限公司	13,126,705.34			-1,107,727.94		
启源（陕西）领先电子材料有限公司	30,524,808.70			-4,435,282.59		524,022.21
中煤节能环保有限责任公司		2,000,000.00				
合 计	53,222,683.39	2,000,000.00	9,571,169.35	-5,543,010.53		524,022.21

(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		
联营企业					
中节能中咨环境投资管理有限公司					
福建鼎旺资源再生有限公司				12,018,977.40	
启源（陕西）领先电子材料有限公司				26,613,548.32	
中煤节能环保有限责任公司				2,000,000.00	

合 计				40,632,525.72
-----	--	--	--	---------------

注：①2018年1月2日，中节能金砖（福建）资源再生有限公司更名为福建鼎旺资源再生有限公司。

②2016年11月，本公司子公司六合天融将持有的中节能中咨环境投资管理有限公司55%的股权在北京市产权交易所公开挂牌转让，2017年2月，北京产权交易所出具国有产权交易凭证，转让交易完成。

12、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	8,243,773.25			8,243,773.25
2、本年增加金额	1,264,263.49			1,264,263.49
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	1,264,263.49			1,264,263.49
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	690,271.51			690,271.51
(1) 处置				
(2) 转出固定资产	690,271.51			690,271.51
4、年末余额	8,817,765.23			8,817,765.23
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	510,980.42			510,980.42
2、本年增加金额	384,774.88			384,774.88
(1) 计提或摊销	383,708.21			383,708.21
(2) 固定资产折旧转入	1,066.67			1,066.67
3、本年减少金额	47,119.18			47,119.18
(1) 处置				
(2) 转出固定资产折旧	47,119.18			47,119.18
4、年末余额	848,636.12			848,636.12
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,969,129.11			7,969,129.11
2、年初账面价值	7,732,792.83			7,732,792.83

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					
1、年初余额	195,690,327.29	284,039,877.23	12,329,036.79	35,325,207.11	527,384,448.42
2、本年增加金额	8,729,405.58	62,177,248.88	151,369.24	2,257,714.89	73,315,738.59
(1) 购置	188,021.09	27,734,047.22	151,369.24	2,244,637.97	30,318,075.52
(2) 在建工程转入	7,851,112.98	34,443,201.66		13,076.92	42,307,391.56
(3) 投资性房地产转入	690,271.51				690,271.51
3、本年减少金额	1,264,263.49	399,322.58	476,855.45	9,780.00	2,150,221.52
(1) 处置或报废		399,322.58	476,855.45	9,780.00	885,958.03
(2) 转出投资性房地产	1,264,263.49				1,264,263.49
4、年末余额	203,155,469.38	345,817,803.53	12,003,550.58	37,573,142.00	598,549,965.49
二、累计折旧					
1、年初余额	28,224,576.42	77,563,219.43	5,668,457.16	18,358,451.25	129,814,704.26
2、本年增加金额	5,469,196.77	41,884,581.98	987,086.29	3,937,810.39	52,278,675.45
(1) 计提	5,422,077.59	41,884,581.98	987,086.29	3,937,810.39	52,231,556.27
(2) 投资性房地产折旧转入	47,119.18				47,119.18
3、本年减少金额	1,066.67	341,327.97	255,461.02	3,716.40	601,572.06
(1) 处置或报废		341,327.97	255,461.02	3,716.40	600,505.39
(2) 转出投资性房地产折旧	1,066.67				1,066.67
4、年末余额	33,692,706.52	119,106,473.44	6,400,082.43	22,292,545.24	181,491,807.65
三、减值准备					
1、年初余额		20,389.01			20,389.01
4、年末余额		20,389.01			20,389.01
四、账面价值					
1、年末账面价值	169,462,762.86	226,690,941.08	5,603,468.15	15,280,596.76	417,037,768.85
2、年初账面价值	167,465,750.87	206,456,268.79	6,660,579.63	16,966,755.86	397,549,355.15

(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
移动储能供暖设备	47,136,752.18	10,448,428.48		36,688,323.70
钻井泥浆不落地设备	100,273,504.30	29,782,490.75		70,491,013.55
合 计	147,410,256.48	40,230,919.23		107,179,337.25

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
脱硝催化剂项目	11,520,538.50		11,520,538.50	43,476,625.07		43,476,625.07
新厂区建设	74,337,790.23		74,337,790.23	64,446,276.91		64,446,276.91
泾渭新区项目	53,594,109.40		53,594,109.40	9,663,747.27		9,663,747.27
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						
其他	41,165.05		41,165.05			
合 计	139,493,603.18		139,493,603.18	134,909,452.05		134,909,452.05

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	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	17,500,000.00	17,322,802.80			17,322,802.80	
脱硝催化剂项目	44,000,000.00	43,476,625.07	1,477,627.63	33,433,714.20		11,520,538.50
新厂区建设	110,000,000.00	64,446,276.91	9,891,513.32			74,337,790.23
泾渭新区项目	296,100,000.00	9,663,747.27	43,943,439.05	13,076.92		53,594,109.40
电工专用设备生产扩建项目	73,364,500.00		228,828.04	228,828.04		
电工专用设备研发中心建设项目	73,948,100.00		7,622,284.94	7,622,284.94		
监测车			1,009,487.46	1,009,487.46		
合 计	614,912,600.00	134,909,452.05	64,173,180.44	42,307,391.56	17,322,802.80	139,452,438.13

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
营口日照项目	99.00	完工				自筹资金
脱硝催化剂项目	100.00	完工	3,249,111.97	514,037.72	5.39	自筹、贷款
新厂区建设	68.00	90%	2,039,598.18	1,676,013.49	4.75	自筹资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
泾渭新区项目	47.00	一期 80%				募集资金
电工专用设备生 产扩建项目	100.00	完工				募集资金
电工专用设备研 发中心建设项目	100.00	完工				募集资金
监测车						自筹资金
合计	—	—	5,288,710.15	2,190,051.21	—	

注：其他减少原因：2016年1月，本公司子公司六合天融营口日照项目协议对外转让，2017年6月在北京市产权交易所完成实物资产交易。

15、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用设备	1,764,964.46	
合 计	1,764,964.46	

16、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术
一、账面原值				
1、年初余额	44,335,491.79	7,772,294.10	25,782,754.66	81,653,999.33
2、本年增加金额	46,323,590.00	5,480,043.67		6,316,762.47
(1) 购置	46,323,590.00	310,400.76		
(2) 内部研发		5,169,642.91		6,316,762.47
3、本年减少金额				
4、年末余额	90,659,081.79	13,252,337.77	25,782,754.66	87,970,761.80
二、累计摊销				
1、年初余额	4,357,152.20	4,873,245.55	8,809,107.89	58,463,447.21
2、本年增加金额	1,354,990.36	661,710.32	2,578,275.48	3,739,538.74
(1) 计提	1,354,990.36	661,710.32	2,578,275.48	3,739,538.74
3、本年减少金额				
4、年末余额	5,712,142.56	5,534,955.87	11,387,383.37	62,202,985.95
三、减值准备				
1、年初余额	240,280.75			
2、本年增加金额				

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术
3、本年减少金额				
4、年末余额	240,280.75			
四、账面价值				
1、年末账面价值	84,706,658.48	7,717,381.90	14,395,371.29	25,767,775.85
2、年初账面价值	39,738,058.84	2,899,048.55	16,973,646.77	23,190,552.12

(续)

项 目	商标权	特许经营权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	6,101,100.00	25,617,852.18	191,263,492.06
2、本年增加金额			58,120,396.14
(1) 购置			46,633,990.76
(2) 内部研发			11,486,405.38
3、本年减少金额			
4、年末余额	6,101,100.00	25,617,852.18	249,383,888.20
二、累计摊销			
1、年初余额	3,291,382.83	8,447,103.26	88,241,438.94
2、本年增加金额	963,331.56	2,631,873.48	11,929,719.94
(1) 计提	963,331.56	2,631,873.48	11,929,719.94
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,254,714.39	11,078,976.74	100,171,158.88
三、减值准备			
1、年初余额			240,280.75
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			240,280.75
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,846,385.61	14,538,875.44	148,972,448.57
2、年初账面价值	2,809,717.17	17,170,748.92	102,781,772.37

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为4.61%。

17、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	
EC/OC 重大专项	10,711,900.66	4,816,386.15			2,516,077.05	13,012,209.76
R7 节能环保综合管控及大数据分析数据研究	5,099,930.85	69,712.06		5,169,642.91		
R4 脱硝协同脱除污染物催化剂技术开发	3,200,552.61	288,074.00		3,488,626.61		
紫外分析仪开发项目	2,424,870.31	403,265.55		2,828,135.86		
PM2.5 优化	2,948,881.80	645,328.61				3,594,210.41
智能化运维管理系统	308,416.98					308,416.98
网格化空气质量监测	206,357.03	649,113.12				855,470.15
SNCR 脱硝催化剂		1,032,130.50				1,032,130.50
气体分析仪		477,595.76			477,595.76	
钻井泥浆无害化处理		164,631.48			164,631.48	
高含盐废水处理		319,570.46			319,570.46	
新型高效垃圾热解气化装备开发项目		221,029.05				221,029.05
北京研发项目 02Y1X		3,877,532.77			3,877,532.77	
北京研发项目 02Y21		48,216.00			48,216.00	
西安内部研发项目		11,996,689.09			11,996,689.09	
合计	24,900,910.24	25,009,274.60		11,486,405.38	19,400,312.61	19,023,466.85

18、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	1,019,502.83		746,754.20		272,748.63
TR2336 氨氮环保项目	12,833.34		12,833.34		
研发大楼周边绿化项目	169,630.71		49,647.96		119,982.75
房租		237,600.00			237,600.00
合计	1,201,966.88	237,600.00	809,235.50		630,331.38

19、递延所得税资产

(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	133,079,374.72	20,279,419.71	86,722,040.21	13,094,194.53
递延收益	14,906,990.67	2,236,048.60	8,245,803.11	1,244,870.45

预计负债	5,084,012.79	769,726.62	4,482,524.17	679,503.33
抵销内部未实现利润	1,010,449.83	151,567.47	1,250,930.40	187,639.56
固定资产折旧	18,432,254.47	2,764,838.17	5,615,642.65	842,346.40
合计	172,513,082.48	26,201,600.57	106,316,940.54	16,048,554.27

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021年	28,960,977.80	28,960,977.80	2016年亏损
2022年	45,781,906.27		2017年亏损
合计	74,742,884.07	28,960,977.80	

20、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	26,321,261.64	52,413,420.00
合计	26,321,261.64	52,413,420.00

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	320,000,000.00	310,000,000.00
融资保理	90,000,000.00	14,000,000.00
合计	520,000,000.00	341,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产为土地使用权，金额 10,000,000.00 元，参见附注六、57、所有权受限制的资产。

22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	4,810,679.49	3,525,000.00
银行承兑汇票	124,858,790.53	41,445,326.36
合计	129,669,470.02	44,970,326.36

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	318,309,073.26	224,975,967.47
材料款	178,789,717.61	239,721,122.11

项 目	年末余额	年初余额
设备款	188,851,368.48	90,264,186.10
设计咨询	881,732.45	18,230,645.56
运营服务	10,552,159.42	11,954,151.21
运费	2,498,001.65	2,061,323.50
加工费		540,120.32
其他	11,708,902.59	930,587.60
合 计	711,590,955.46	588,678,103.87

(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
江苏沪武建设集团有限公司	13,721,937.65	尚未结算
上海科油石油仪器制造有限公司	5,700,000.00	尚未结算
西安众鸿机械制造有限责任公司	2,188,943.03	尚未结算
北京市华元气体化工有限公司	1,525,300.00	项目未完工
Dae Young C&E Co.,Ltd	1,425,502.08	尚未到期
上海致源电气科技有限公司	1,240,000.00	尚未结算
承德可得电子有限责任公司	1,227,065.22	项目未完工
咸阳程兴机械制造有限公司	1,140,893.28	尚未结算
扬州市华顺宜家装饰工程有限公司	1,133,000.00	尚未结算
扬州市鑫源电气有限公司	1,045,000.00	尚未结算
合 计	30,347,641.26	

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	282,400,638.90	389,355,294.14
设备款	93,146,035.72	57,140,138.68
材料款	18,084,060.53	4,364,395.82
运营服务款	8,526,584.69	2,270,637.00
咨询设计	2,492,722.53	893,966.53
合 计	404,650,042.37	454,024,432.17

(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
崇义县发展和改革委员会	34,522,561.20	合同未履行完毕

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
河池市金城江区环保局	25,614,030.34	合同未履行完毕
中节能（山东）循环经济有限公司	23,156,482.59	合同未履行完毕
滨州北海汇宏新材料有限公司	18,834,053.09	合同未履行完毕
金昌市排水公司	13,507,359.00	合同未履行完毕
牡丹江佳日热电有限公司	5,223,000.00	合同未履行完毕
苏州电器科学研究院股份有限公司	2,540,268.65	合同未履行完毕
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	1,836,000.00	合同未履行完毕
东莞市广安电气检测中心有限公司	1,141,805.13	合同未履行完毕
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司检修试验中心	1,057,760.00	合同未履行完毕
合 计	127,433,320.00	

注：于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项主要为子公司六合天融的工程项目预收款，鉴于项目尚未完成，款项尚未结算。

(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	43,332,010.14
累计已确认毛利	8,099,430.11
减：预计损失	
已办理结算的金额	56,835,216.13
建造合同形成的已结算未完工项目	-5,403,775.88

25、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
一、短期薪酬	10,769,449.52	155,609,244.51	151,221,571.57	15,157,122.46
二、离职后福利-设定提存计划	579,713.08	16,609,789.66	16,379,860.96	809,641.78
三、辞退福利		583,600.00	583,600.00	
合 计	11,349,162.60	172,802,634.17	168,185,032.53	15,966,764.24

(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	5,635,459.16	128,348,006.50	124,915,050.13	9,068,415.53
2、职工福利费		7,047,817.15	7,047,817.15	
3、社会保险费	326,257.67	8,797,570.19	8,663,216.99	460,610.87
其中：医疗保险费	291,022.42	7,778,035.52	7,657,396.34	411,661.60

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	11,103.04	495,646.54	491,164.27	15,585.31
生育保险费	24,132.21	514,659.73	505,427.98	33,363.96
其他保险		9,228.40	9,228.40	
4、住房公积金	31,910.00	8,376,905.21	8,381,122.21	27,693.00
5、工会经费和职工教育经费	4,775,822.69	2,936,191.79	2,111,611.42	5,600,403.06
6、其他短期薪酬		102,753.67	102,753.67	
合计	10,769,449.52	155,609,244.51	151,221,571.57	15,157,122.46

(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	555,587.21	15,928,486.77	15,706,922.41	777,151.57
2、失业保险费	24,125.87	680,463.81	672,309.24	32,280.44
3、企业年金缴费		839.08	629.31	209.77
合计	579,713.08	16,609,789.66	16,379,860.96	809,641.78

注：中节能环保装备股份有限公司及子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20.00%、0.70%或 1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	64,852,214.31	54,410,711.36
企业所得税	14,761,724.57	14,468,299.44
个人所得税	452,283.30	467,542.14
城市维护建设税	2,542,467.88	1,496,511.73
教育费附加	1,370,650.33	962,137.76
地方教育费附加	1,128,864.40	793,971.89
土地使用税	626,899.89	414,142.82
房产税	588,420.58	59,031.90
印花税	45,359.42	25,370.95
水利基金	150,487.21	101,504.75
其他	166,662.17	140,224.84
合计	86,686,034.06	73,339,449.58

注：其他项目主要为应交堤围防护费。

27、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款利息	686,891.00	539,466.56
合 计	686,891.00	539,466.56

28、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有限公司股利。

29、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	126,747,777.69	59,487,634.04
保证金	7,382,177.94	2,731,363.82
房租水电费	615,995.10	1,712,115.42
备用金	2,064,533.63	1,251,763.98
代缴社保款	1,666,523.89	473,481.49
合 计	138,477,008.25	65,656,358.75

(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
中节能（山东）循环经济有限公司	6,621,900.00	资金紧张尚未支付
合 计	6,621,900.00	

30、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（附注六、33）	54,381,838.80	53,241,992.89
合 计	54,381,838.80	53,241,992.89

31、其他流动负债

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

32、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	55,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款		
合 计	30,000,000.00	55,000,000.00

33、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
泥浆不落地项目	40,398,088.38	54,105,815.27
移动储能项目	20,745,506.46	36,585,873.23
第二批科技企业小巨人项目	10,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、30）	54,381,838.80	53,241,992.89
合 计	16,761,756.04	47,449,695.61

注：（1）2015年3月，本公司与中节能（天津）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，购置泥浆不落地项目的机器设备，合同本金29,600,000.00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。

（2）2015年10月，本公司与中节能（天津）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，购置泥浆不落地项目的机器设备，合同本金87,720,000.00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。

（3）2016年1月，本公司与中节能（天津）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，购置移动储能项目的机器设备，合同本金55,150,000.00元，租赁年利率为固定利率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，年利率3%，到期一次性偿付本金。

34、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	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	2,752,108.91	2,150,620.29	产品质保金
合 计	5,084,012.79	4,482,524.17	

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十一、“承诺及或有事项”。

35、政府补助

（1）本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
西安经济技术开发区财政局	902,300.00				902,300.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
发放企业上市融资奖励							
西安市财政局 2016 年度陕西省出口信用保险费补助	7,140.00				7,140.00		是
西安经济技术开发区管委会拨付招商政策奖励资金	5,739,000.00				5,739,000.00		是
西安市财政局 2017 年度陕西省出口信用保险费补助	6,200.00				6,200.00		是
西安市财政局驰名商标奖励资金	10,000.00				10,000.00		是
西安市财政局拨付 2017 年陕西省首台（套）重大装备产品项目奖励资金	100,000.00				100,000.00		是
西安市财政局拨付直接融资奖励资金	400,000.00				400,000.00		是
西安市 2017 年工业发展专项（转型升级）资金奖励	540,000.00				540,000.00		是
西安市财政局拨付 2017 年外经贸发展专项资金	900,000.00				900,000.00		是
西安市财政局科技奖励资金	1,000.00				1,000.00		是
西安经济技术开发区管理委员会提速增效政策奖励资金	300,000.00				300,000.00		是
西安经济技术开发区管理委员会产业发展专项资金补贴	551,300.00				551,300.00		是
西安经济技术开发区管理委员会科技保险补贴	9,825.44				9,825.44		是
西安市人力资源和社会保障局奖励款	100,000.00				100,000.00		是
西安经济技术开发区财政局项目补贴款	300,000.00			300,000.00			是
西安市财政局项目补贴款	2,000,000.00			2,000,000.00			是
中南林业科技大学转国家重	165,700.00			165,700.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收 入	冲减成 本费用	
点研发计划拨款								
知识产权贯标项目启动费 (陕知发【2017】4号)	20,000.00				20,000.00			是
2016年度仪器设备共享优 秀单位补助金确认收入(市 科发【2017】54号)	1,100.00				1,100.00			是
外经贸发展专项资金支持- 高效环保中低温氮氧化物波 纹板式脱硝催化剂研发	600,000.00				600,000.00			是
西安市财政局2016年首次 纳入新增规模以上工业企业 的奖励资金	300,000.00				300,000.00			是
西安市工业发展专项资金 -30000m ³ /年波纹脱硝催化 剂项目	600,000.00				600,000.00			是
2017年经开区支持产业发 展专项第二批计划项目补助	40,900.00				40,900.00			是
大气细颗粒物化学成分在线 监测设备研制与应用示范	4,335,744.00			4,335,744.00				是
中关村技术创新能力建设专 项资金(专利部分)	15,000.00				15,000.00			是
软件销售增值税即征即退返 还	4,883,868.77				4,883,868.77			是
唐山高新区商务局2016年 厂房租金补助	3,000,000.00				3,000,000.00			是
政府补贴	1,370.00				1,370.00			是
金税盘 防伪税控技术维护 费全额抵扣	940.00				940.00			是
贵州财政厅高新企业补贴	300,000.00				300,000.00			是
上海普陀区财政局补贴	40,535.00				40,535.00			是
科技创新奖励	20,000.00				20,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	41,261.78				41,261.78		是
人保局机关博士后进站专项	18,000.00				18,000.00		是
经信委技术改造专项资金	206,000.00				206,000.00		是
2016年度工业和信息化转型升级奖励资金	30,000.00				30,000.00		是
人才办博士奖励资金	40,000.00				40,000.00		是
人才办2016科技副总奖励	20,000.00				20,000.00		是
2015-2016区科学技术奖	5,000.00				5,000.00		是
人保局和谐劳动关系奖金	10,000.00				10,000.00		是
确认江都区仙城工业园管委会补助	3,004,838.00					3,004,838.00	是
合计	29,567,022.99			6,801,444.00	19,760,740.99	3,004,838.00	—

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
西安经济技术开发区财政局发放企业上市融资奖励	与收益相关	902,300.00		
西安市财政局2016年度陕西省出口信用保险费补助	与收益相关	7,140.00		
西安经济技术开发区管委会拨付招商政策奖励资金	与收益相关	5,739,000.00		
西安市财政局2017年度陕西省出口信用保险费补助	与收益相关	6,200.00		
西安市财政局驰名商标奖励资金	与收益相关	10,000.00		
西安市财政局拨付2017年陕西省首台(套)重大装备产品项目奖励资金	与收益相关	100,000.00		
西安市财政局拨付直接融资奖励资金	与收益相关	400,000.00		
西安市2017年工业发展专项(转型升级)资金奖励补助	与收益相关	540,000.00		
西安市财政局拨付2017年外经贸发展专项资金	与收益相关	900,000.00		
西安市财政局科技奖励资金	与收益相关	1,000.00		
西安经济技术开发区管理委员会提速增效政策奖励资金	与收益相关	300,000.00		
西安经济技术开发区管理委员会产业发展专项资金补贴	与收益相关	551,300.00		
西安经济技术开发区管理委员会科技保险补贴	与收益相关	9,825.44		
西安市人力资源和社会保障局奖励款	与收益相关	100,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
西安市环境保护局有机废气治理工程	与收益相关	60,256.44		
知识产权贯标项目启动费确认收入（陕知发【2017】4号）	与收益相关	20,000.00		
2016年度仪器设备共享优秀单位补助金确认收入（市科发【2017】54号）	与收益相关	1,100.00		
外经贸发展专项资金支持-高效环保中低温氮氧化物波纹板式脱硝催化剂研发	与收益相关	600,000.00		
西安市财政局2016年首次纳入新增规模以上工业企业的奖励资金	与收益相关	300,000.00		
西安市工业发展专项资金-30000m³/年波纹脱硝催化剂项目	与收益相关	600,000.00		
2017年经开区支持产业发展专项第二批计划项目补助	与收益相关	40,900.00		
中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）	与收益相关	15,000.00		
软件销售增值税即征即退返还	与收益相关	4,883,868.77		
唐山高新区商务局2016年厂房租金补助	与收益相关	3,000,000.00		
政府补贴	与收益相关	1,370.00		
金税盘防伪税控技术维护费全额抵扣	与收益相关	940.00		
贵州财政厅高新企业补贴	与收益相关	300,000.00		
普陀区财政局补贴	与收益相关	40,535.00		
科技创新奖励	与收益相关	20,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	41,261.78		
人保局机关博士后进站专项	与收益相关	18,000.00		
经信委技术改造专项资金	与收益相关	206,000.00		
2016年度工业和信息化转型升级奖励资金	与收益相关	30,000.00		
人才办博士奖励资金	与收益相关	40,000.00		
人才办2016科技副总奖励	与收益相关	20,000.00		
2015-2016区科学技术奖（二等奖）	与收益相关	5,000.00		
人保局和谐劳动关系奖金	与收益相关	10,000.00		
江都区仙城工业园管委会补助	与收益相关		3,004,838.00	
金税卡折旧	与收益相关			257.53
合计	——	19,820,997.43	3,004,838.00	257.53

36、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
----	------	------	------	------	------

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	8,246,060.64	21,225,309.22	14,484,379.19	14,986,990.67	
合计	8,246,060.64	21,225,309.22	14,484,379.19	14,986,990.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	
			计入营业外收入	计入其他收益
大气细颗粒物化学成分在线监测设备研制与应用示范	4,700,816.00	4,335,744.00		
中国科学院过程工程研究所合作课题	593,300.00			
扬尘在线监测系统	2,000,000.00			
科研专项拨款	257.53			
西安市环境保护局有机废气环保专项补贴	100,000.00			
西安市经开区治污减霾专项补助资金	404,700.00			
西安经济技术开发区财政局发放企业上市融资奖励		902,300.00		902,300.00
西安市财政局 2016 年度陕西省出口信用保险费补助		7,140.00		7,140.00
西安经济技术开发区管委会拨付招商政策奖励资金		5,739,000.00		5,739,000.00
西安市财政局 2017 年度陕西省出口信用保险费补助		6,200.00		6,200.00
西安市财政局驰名商标奖励资金		10,000.00		10,000.00
西安市财政局拨付 2017 年陕西省首台（套）重大装备产品项目奖励资金		100,000.00		100,000.00
西安市财政局拨付直接融资奖励资金		400,000.00		400,000.00
西安市 2017 年工业发展专项（转型升级）资金奖励补助		540,000.00		540,000.00
西安市财政局拨付 2017 年外经贸发展专项资金		900,000.00		900,000.00
西安市财政局科技奖励资金		1,000.00		1,000.00
西安经济技术开发区管理委员会提速增效政策奖励资金		300,000.00		300,000.00
西安经济技术开发区管理委员会产业发展专项资金补贴		551,300.00		551,300.00
西安经济技术开发区管理委员会科技保险补贴		9,825.44		9,825.44
西安经济技术开发区财政局项目补贴款		300,000.00		
西安市财政局项目补贴款		2,000,000.00		
中南林业科技大学转国家重点研发计划拨款		165,700.00		
西安市环境保护局有机废气治理工程	366,987.11			60,256.44
西安市 2017 年工业发展专项（转型升级）资金奖励补助	80,000.00			
知识产权贯标项目启动费（陕知发【2017】4号）		20,000.00		20,000.00

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少	
			计入营业 外收入	计入其他收 益
2016 年度仪器设备共享优秀单位补助金确认收入（市科发【2017】54 号）		1,100.00		1,100.00
外经贸发展专项资金支持-高效环保中低温氮氧化物波纹板式脱硝催化剂研发		600,000.00		600,000.00
西安市财政局 2016 年首次纳入新增规模以上工业企业的奖励资金		300,000.00		300,000.00
西安市工业发展专项资金-30000m³/年波纹脱硝催化剂		600,000.00		600,000.00
2017 年经开区支持产业发展专项第二批计划项目补助		40,900.00		40,900.00
经信委技术改造专项资金		206,000.00		206,000.00
2016 年度工业和信息化转型升级奖励资金		30,000.00		30,000.00
2016 年度科技创新奖励		20,000.00		20,000.00
2016 年科技副总奖励		20,000.00		20,000.00
2015-2016 区科学技术奖（二等奖）		5,000.00		5,000.00
2013 年优秀博士奖励		20,000.00		20,000.00
2014 年优秀博士奖励		20,000.00		20,000.00
人保局和谐劳动关系奖金		10,000.00		10,000.00
人保局机关博士后进站专项		18,000.00		18,000.00
稳岗就业补贴		41,261.78		41,261.78
江都区仙城工业园管委会补助		3,004,838.00	3,004,838.00	
合计	8,246,060.64	21,225,309.22	3,004,838.00	11,479,283.66

(续)

补助项目	本年减少		年末余额	与资产/收 益相关
	冲减成本费用	其他减少		
大气细颗粒物化学成分在线监测设备研制与应用示范			9,036,560.00	与收益相关
中国科学院过程工程研究所合作课题			593,300.00	与收益相关
扬尘在线监测系统			2,000,000.00	与收益相关
科研专项拨款	257.53			
西安市环境保护局有机废气环保专项补贴			100,000.00	与收益相关
西安市经开区治污减霾专项补助资金			404,700.00	与收益相关
西安经济技术开发区财政局发放企业上市融资奖励				

补助项目	本年减少		年末余额	与资产/收益相关
	冲减成本费用	其他减少		
西安市财政局 2016 年度陕西省出口信用保险费补助				
西安经济技术开发区管委会拨付招商政策奖励资金				
西安市财政局 2017 年度陕西省出口信用保险费补助				
西安市财政局驰名商标奖励资金				
西安市财政局拨付 2017 年陕西省首台（套）重大装备产品项目奖励资金				
西安市财政局拨付直接融资奖励资金				
西安市 2017 年工业发展专项（转型升级）资金奖励补助				
西安市财政局拨付 2017 年外经贸发展专项资金				
西安市财政局科技奖励资金				
西安经济技术开发区管理委员会提速增效政策奖励资金				
西安经济技术开发区管理委员会产业发展专项资金补贴				
西安经济技术开发区管理委员会科技保险补贴				
西安经济技术开发区财政局项目补贴款			300,000.00	与收益相关
西安市财政局项目补贴款			2,000,000.00	与收益相关
中南林业科技大学转国家重点研发计划拨款			165,700.00	与收益相关
西安市环境保护局有机废气治理工程			306,730.67	与收益相关
西安市 2017 年工业发展专项（转型升级）资金奖励补助			80,000.00	与收益相关
知识产权贯标项目启动费（陕知发【2017】4号）				
2016 年度仪器设备共享优秀单位补助金确认收入（市科发【2017】54号）				
外经贸发展专项资金支持-高效环保中低温氮氧化物波纹板式脱硝催化剂研发				
西安市财政局 2016 年首次纳入新增规模以上工业企业的奖励资金				
西安市工业发展专项资金-30000m ³ /年波纹脱硝催化剂				
2017 年经开区支持产业发展专项第二批计划项目补助				
经信委技术改造专项资金				
2016 年度工业和信息化转型升级奖励资金				
2016 年度科技创新奖励				
2016 年科技副总奖励				
2015-2016 区科学技术奖（二等奖）				

补助项目	本年减少		年末余额	与资产/收益相关
	冲减成本费用	其他减少		
2013年优秀博士奖励				
2014年优秀博士奖励				
人保局和谐劳动关系奖金				
人保局机关博士后进站专项				
稳岗就业补贴				
江都区仙城工业园管委会补助				
合计	257.53		14,986,990.67	

37、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
融资借款	4,294,745.10	
合计	4,294,745.10	

38、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	345,154,706.00						345,154,706.00

39、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	498,153,624.42			498,153,624.42
其他资本公积		584,764.91		584,764.91
合计	498,153,624.42	584,764.91		498,738,389.33

注：本公司本年度资本公积的增加主要为权益法核算公司的权益增加。

40、专项储备

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	19,055,819.07	2,018,882.29	2,553,645.42	18,521,055.94
合计	19,055,819.07	2,018,882.29	2,553,645.42	18,521,055.94

41、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
合计	54,679,079.11			54,679,079.11

42、未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	332,961,899.10	254,988,995.30
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	332,961,899.10	254,988,995.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	75,978,643.29	90,172,903.80
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		12,200,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	408,940,542.39	332,961,899.10

43、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	1,878,836,979.71	1,490,573,921.13	1,305,608,651.97	934,806,008.30
其他业务	22,582,593.18	17,173,993.26	10,157,248.00	4,431,603.72
合 计	1,901,419,572.89	1,507,747,914.39	1,315,765,899.97	939,237,612.02

44、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		-1,339,621.54
城市维护建设税	4,651,663.71	4,259,187.14
教育费附加	3,311,766.82	3,226,032.04
地方教育税金及附加	641,285.35	519,233.24
水利建设基金	115,654.68	55,966.17
房产税	2,008,435.43	1,313,675.83
土地使用税	1,541,486.86	1,163,791.39
车船使用税	9,465.12	21,558.09
印花税	439,328.31	189,357.30
其他	1,033,054.70	130,004.19
合 计	13,752,140.98	9,539,183.85

注：①各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项；②其他项目主要为防洪费、残疾人保证金。

45、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,723,824.32	28,743,304.06

项 目	本年发生额	上年发生额
业务经费	20,109,928.91	19,817,147.62
运输装卸费	6,694,242.94	6,109,181.72
保内质保材料	4,791,540.34	721,998.12
中标服务费	1,367,172.06	561,468.87
包装费	1,307,851.28	1,811,879.30
展览费	652,193.33	202,706.77
差旅费	604,685.08	460,849.33
业务招待费	538,074.30	293,980.04
会议费	519,856.71	453,940.18
其他	2,875,090.43	4,322,338.24
合 计	70,184,459.70	63,498,794.25

46、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,791,732.29	43,364,348.41
研究与开发费用	35,894,362.59	56,260,659.70
物业租赁费	14,907,869.62	5,588,233.00
折旧摊销	14,491,922.93	13,737,228.22
办公费	6,405,314.74	4,837,350.43
聘请中介机构费	5,009,854.14	14,967,069.15
差旅费	4,118,112.59	3,604,287.49
咨询费	1,971,203.39	1,275,968.51
交通费	1,953,902.10	1,434,569.75
业务招待费	1,563,342.65	1,905,591.30
其他	8,213,904.39	8,734,766.67
合 计	150,321,521.43	155,710,072.63

47、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	32,703,752.77	24,886,513.63
减：利息收入	31,100.73	9,782,624.57
减：利息资本化金额	2,190,051.21	1,728,359.51
汇兑损益	327,929.96	-465,706.63
减：汇兑损益资本化金额		

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	7,602,469.35	1,995,161.79
合 计	38,413,000.14	14,904,984.71

48、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	46,407,534.51	34,202,428.16
存货跌价损失	84,153.20	-94,433.86
固定资产减值损失		20,389.01
合 计	46,491,687.71	34,128,383.31

49、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	-5,543,010.53	2,448,241.21
处置长期股权投资产生的投资收益	1,228,830.65	654,152.66
合 计	-4,314,179.88	3,102,393.87

50、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
在建工程 BOT 项目处置收益	-842,771.05		-842,771.05
固定资产处置收益	29,662.61		29,662.61
合 计	-813,108.44		-813,108.44

51、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
西安市环境保护局有机废气治理工程	60,256.44		60,256.44
西安经济技术开发区财政局发放企业上市融资奖励	902,300.00		902,300.00
西安市财政局拨付 2016 年度陕西省出口信用保险费补助	7,140.00		7,140.00
西安市财政局 2017 年度陕西省出口信用保险费补助	6,200.00		6,200.00
西安市财政局驰名商标奖励资金	10,000.00		10,000.00
西安市财政局拨付直接融资奖励资金	400,000.00		400,000.00
西安市 2017 年工业发展专项（转型升级）资金奖励补助	540,000.00		540,000.00
西安经济技术开发区管理委员会兑现 2016 年度促进企业提速增效政策奖励资金	300,000.00		300,000.00
西安经济技术开发区管理委员会产业发展专项资金补贴	551,300.00		551,300.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
西安经济技术开发区管理委员会科技保险补贴	9,825.44		9,825.44
西安市财政局拨付 2017 年外经贸发展专项资金	900,000.00		900,000.00
西安市财政局科技奖励资金	1,000.00		1,000.00
西安市财政局拨付 2017 年陕西省首台（套）重大装备产品项目奖励资金	100,000.00		100,000.00
西安经济技术开发区管委会拨付招商政策奖励资金	5,739,000.00		5,739,000.00
西安市人力资源和社会保障局奖励款	100,000.00		100,000.00
中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分	15,000.00		15,000.00
软件销售增值税即征即退返还	4,883,868.77		
唐山高新区商务局 2016 年厂房租金补助	3,000,000.00		3,000,000.00
政府补贴	1,370.00		1,370.00
金税盘防伪税控技术维护费全额抵扣	940.00		940.00
上海市普陀区财政局补贴	40,535.00		40,535.00
贵州省财政厅高新企业补贴	300,000.00		300,000.00
知识产权贯标项目启动费确认收入（陕知发【2017】4号）	20,000.00		20,000.00
2016 年度仪器设备共享优秀单位补助金确认收入（市科发【2017】54号）	1,100.00		1,100.00
西安市工业发展专项资金-30000m ³ /年波纹脱销催化剂	600,000.00		600,000.00
西安市财政局 2016 年首次纳入新增规模以上工业企业的奖励资金	300,000.00		300,000.00
西安市工业发展专项资金-30000m ³ /年波纹脱销催化剂项目	600,000.00		600,000.00
2017 年经开区支持产业发展专项第二批计划项目补助款	40,900.00		40,900.00
科技创新奖励	20,000.00		20,000.00
稳岗补贴	41,261.78		41,261.78
人保局机关博士后进站专项	18,000.00		18,000.00
经信委技术改造专项资金	206,000.00		206,000.00
2016 年度工业和信息化转型升级奖励资金	30,000.00		30,000.00
人才办博士奖励资金	40,000.00		40,000.00
人才办 2016 科技副总奖励	20,000.00		20,000.00
2015-2016 区科学技术奖（二等奖）	5,000.00		5,000.00
人保局和谐劳动关系奖金	10,000.00		10,000.00
合 计	19,820,997.43		14,937,128.66

52、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		4,494.12	
与企业日常活动无关的政府补助	3,004,838.00	20,479,235.93	3,004,838.00
其他	340,135.02	1,086,202.53	340,135.02
合 计	3,344,973.02	21,569,932.58	3,344,973.02

53、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	132,287.31	35,459.71	132,287.31
债务重组损失		47,434.19	
对外捐赠支出	3,000.00	234,885.69	3,000.00
非货币性资产交换损失		129,427.36	
其他	187,865.35	342,553.09	187,865.35
合 计	323,152.66	789,760.04	323,152.66

54、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	28,776,350.87	28,614,553.60
递延所得税费用	-10,153,046.30	-6,703,339.94
合 计	18,623,304.57	21,911,213.66

(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	92,224,378.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,833,656.70
子公司适用不同税率的影响	-520,783.45
调整以前期间所得税的影响	-912,371.89
非应税收入的影响	665,292.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,349,407.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,933,569.52
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-3,725,465.74

项 目	本年发生额
所得税费用	18,623,304.57

55、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	31,100.73	2,116,435.79
政府补助	21,325,656.22	10,367,075.95
收回保证金及备用金	7,896,947.17	767,100.46
资金往来	3,718,623.35	
其他	256,887.87	332,229.86
合 计	33,229,215.34	13,582,842.06

(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	118,960,641.09	85,560,140.73
支付往来款	31,435,938.39	18,424,532.06
支付手续费	7,039,889.22	1,818,654.81
支付的其他	4,048,168.68	575,519.20
合 计	161,484,637.38	106,378,846.80

(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
合 计		135,570,137.48

(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鼎旺账面货币资金		823,406.61
合 计		823,406.61

(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
中国启源工程设计研究院有限公司		12,500,000.00
西安住房公积金管理中心		2,118,766.00
中国节能环保集团有限公司		1,355,876.73
退回分红款		1,054,502.40

项 目	本年发生额	上年发生额
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	1,462,219.69	572,353.35
北京聚合创生商务服务有限公司	34,681.74	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	600,000.00	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	100,000.00	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
拆借账户利息	33,484.33	
六合环能投资集团有限公司	1,062,086.12	
中节能（山东）循环经济有限公司	1,436,789.80	
中节能大地环境修复有限公司	87,656.00	
福建鼎旺资源再生有限公司	208,917.50	
中节能商业保理有限公司	23,379,300.00	
承兑汇票保证及监管资金	26,416,189.98	
上海致源电气科技有限公司	11,000,000.00	
合 计	65,821,325.16	20,737,593.30

(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
中国启源工程设计研究院有限公司		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	34,781.74	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	306,542.67	654,071.35
中节能（山东）循环经济有限公司	170,280.60	561,800.00
中国节能环保集团有限公司	2,618,680.20	333,891.06

项 目	本年发生额	上年发生额
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	17,691.02	213,386.38
中节能大地环境修复有限公司	87,656.00	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	100,000.00	80,000.00
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
六合环能投资集团有限公司	1,062,086.12	
中节能商业保理有限公司	23,379,300.00	
兴化市戴南日鑫废旧金属回收有限公司	2,862,677.80	
承兑汇票保证及监管资金	72,767,537.84	
上海致源电气科技有限公司	11,000,000.00	
合 计	114,407,233.99	20,467,700.06

56、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	73,601,073.44	100,718,221.95
加：资产减值准备	46,491,687.71	34,128,383.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,615,264.48	41,349,582.84
无形资产摊销	11,929,719.92	14,936,018.24
长期待摊费用摊销	809,235.50	1,158,614.26
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）	813,108.44	30,965.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	132,287.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,513,701.56	23,158,154.12
投资损失（收益以“-”号填列）	4,314,179.88	-3,102,393.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,153,046.30	-6,651,048.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-52,291.21

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,365,613.40	-8,623,288.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-555,785,287.56	-297,952,779.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,227,487.68	-138,306,018.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,124,974.54	-239,207,880.30
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：		
现金的年末余额	156,028,809.38	267,462,119.33
减：现金的年初余额	267,462,119.33	389,187,322.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-111,433,309.95	-121,725,203.24

（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	156,028,809.38	267,462,119.33
其中：库存现金	98,390.31	131,528.63
可随时用于支付的银行存款	155,930,419.07	267,330,590.7
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		
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	156,028,809.38	267,462,119.33
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		

57、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	81,964,277.10	票据保证金、保函保证金、监管户、政府共管户
应收账款	122,609,496.65	保理借款
应收账款	12,000,000.00	质押借款

项 目	年末账面价值	受限原因
应收票据	13,414,331.78	票据质押
固定资产	28,980,000.00	抵押借款
无形资产	10,000,000.00	抵押借款
在建工程	11,520,538.50	抵押借款
合 计	280,488,644.03	

58、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
货币资金			2,427,866.97
其中：美元	346,627.80	6.5342	2,264,935.37
欧元	20,882.51	7.8023	162,931.60
应收账款			14,691,661.40
其中：美元	2,215,469.06	6.5342	14,476,317.93
欧元	27,600.00	7.8023	215,343.47

七、合并范围的变更

本公司合并范围内增加 1 家子公司，为西安启源机电装备有限公司。

2017 年 1 月 19 日，本公司召开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》，同意由中节能环保装备股份有限公司出资 5000 万元设立西安启源机电装备有限公司。

2017 年 2 月 27 日，西安启源机电装备有限公司经西安市工商行政管理局经开分局批准注册成立。

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	简称	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	启源雷宇	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	启源大荣	脱硝波纹式催化剂的生产销售	48.00		设立
西安启源机电装备有限公司	二级	陕西西安市	启源机电	光机电一体化	100.00		设立
中节能六合天融环保科技有限公司	二级	北京市	六合天融	脱硫脱硝工程	100.00		同一控制下的企业合并
中节能天融科技有限公司	三级	北京市	天融科技	节能设备生产及销售等		100.00	同一控制下的企业合并

中节能天融(西安)监测技术有限公司	四级	北京市	西安天融	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	山东催化剂	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	贵州兴德	环境监测	55.00	同一控制下的企业合并
山东中节能天融环保技术有限公司	三级	山东潍坊市	潍坊天融	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	戴南环境	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	上海骏诚	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	黑龙江哈尔滨市	哈尔滨圣明	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	唐山环保	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	致诚环保	节能、环保专业承包	60.00	同一控制下的企业合并

(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	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
启源雷宇	60.00	5,996,567.12		103,657,753.08
启源大荣	52.00	-5,312,062.90		47,052,655.84

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	197,662,199.15	138,504,236.23	336,166,435.38	133,403,513.58	30,000,000.00	163,403,513.58
启源大荣	68,749,461.65	115,238,795.93	183,988,257.58	89,127,635.87	4,374,745.10	93,502,380.97

(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

子公司名称	年初余额					
	启源雷宇	165,533,084.31	133,512,737.28	299,045,821.59	97,416,543.81	40,000,000.00
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	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
启源雷宇	93,905,800.15	9,994,278.54	9,994,278.54	-952,337.69
启源大荣	76,390,607.51	-10,215,505.58	-10,215,505.58	24,984,667.22

(续)

子公司名称	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
启源雷宇	109,293,753.51	11,967,702.47	11,967,702.47	-8,328,126.07
启源大荣	19,556,739.28	270,204.43	270,204.43	17,830,483.36

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	简称	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	
启源(陕西)领先电子材料有限公司	西安市	领先电子	高纯特种气体材料的研发、生产和销售	40.00		权益法
福建鼎旺资源再生有限公司	福建省	福建鼎旺	废渣处理		38.4154	权益法
中煤节能环保有限责任公司	北京市	中煤节能	废物治理		40.00	权益法

(2) 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	
	领先电子	福建鼎旺	领先电子	福建鼎旺
流动资产	16,246,226.39	5,302,429.66	11,202,424.76	5,790,511.04
非流动资产	84,193,770.86	31,334,678.13	82,558,870.01	33,520,566.27
资产合计	100,439,997.25	36,637,107.79	93,761,294.77	39,311,077.31
流动负债	33,906,126.44	5,349,889.56	10,429,217.49	1,212,080.98
非流动负债			5,710,000.00	3,928,571.60

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	领先电子	福建鼎旺	领先电子	福建鼎旺
负债合计	33,906,126.44	5,349,889.56	16,139,217.49	5,140,652.58
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	66,533,870.81	31,287,218.23	77,622,077.28	34,170,424.73
按持股比例计算的净资产 产份额	26,613,548.32	12,018,977.40	30,524,808.70	13,126,705.34
调整事项				
营业收入	3,972,555.63	7,047,864.72		8,951,960.55
净利润	-11,088,206.47	-2,883,206.50	-2,300,157.61	-1,720,261.39
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-11,088,206.47	-2,883,206.50	-2,300,157.61	-1,720,261.39
本年度收到的来自联营 企业的股利				

注：中煤节能环保有限责任公司尚未开始正常经营。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本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，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（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、欧元有关，除本公司少量业务以美元、欧元销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除附注六、58 所述外汇余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本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。

已计提减值情况、账龄明细索引附注六的披露。

在资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项索引附注六、3 和六、7。本公司已单项评估无法收回的应收账款并全额计提坏账准备，全额计提减值应收款项涉及四家公司：四平现代钢铁有限公司已停止生产；青岛青波变压器股份有限公司与本公司存在诉讼且账龄 5 年以上；国能联（北京）合同能源管理有限公司已被吊销；唐山欧伦特高压电瓷有限公司涉及诉讼。

本公司客户存在于多个地区，风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

本公司已建立完整的资金流动性内部控制体系，并依托中国节能环保集团有限公司和中节能财务有限公司对本公司进行财务支持。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，本公司子公司六合天融以应收账款 122,609,496.65 元向中节能商业保理有限公司申请保理融资金额 90,000,000.00 元，保理期限为 2017 年 6 月 28 日至 2018 年 6 月 29 日，融资年利率 6.30%。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期承兑汇票 198,077,021.76 元，其中银行承兑汇票 138,351,716.71 元，商业承兑汇票 59,725,305.05 元。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已贴现未到期承兑汇票 17,614,200.00 元，其中银行承兑汇票 17,614,200.00 元，商业承兑汇票 0.00 元。

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	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 (%)
中国启源工程设计研究院有限公司	西安	工程技术	23,300.00 万元	直接持股 21.10， 间接持股 2.57	23.67

注：①2017 年 11 月 13 日，控股股东中国启源工程设计研究院有限公司进行名称变更、注册资本变更，公司名称由中国新时代国际工程公司变更为中国启源工程设计研究院有限公司，注册资本由 16,731.00 万元变更为 23,300.00 万元；

②控股股东中国启源工程设计研究院有限公司直接持股 21.10%，通过中机国际（西安）技术发展有限公司间接持股 2.57%，合计持股比例为 23.67%；

③本公司的最终控制方是中国节能环保集团有限公司。

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、本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
启源（陕西）领先电子材料有限公司	持股 40%企业

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
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	与本公司同一控股股东
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
中国节能环保集团有限公司	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
六合环能投资集团有限公司	本公司股东
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
北京天融环保设备中心	本公司股东
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
中节能中咨环境投资管理有限公司	同一最终控制人
中节能水务发展有限公司	同一最终控制人
中节能博实（湖北）环境工程技术股份有限公司	同一最终控制人
山西中节能潞安电力节能服务有限公司	同一最终控制人
唐山市致诚环保有限公司	本公司孙公司唐山致诚股东
中节能（肥城）水务有限公司	同一最终控制人
延安中节能水务有限公司	同一最终控制人

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	24,991,452.99	74,627,350.47
中节能（天津）融资租赁有限公司	融资租赁利息	4,495,019.54	7,034,089.29
中国启源工程设计研究院有限公司	可行性研究报告、设计费	1,820,754.71	4,916,783.01
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
北京天融环保设备中心	接受劳务	3,151,159.95	2,207,690.08

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中机工程陕西物业管理有限公司	绿化费及物业费	1,058,383.04	1,147,982.41
中国第四冶金建设有限责任公司	接受劳务	13,882,527.13	1,134,722.56
北京聚合创生商务服务有限公司	接受劳务	726,946.06	669,374.19
中节能商业保理有限公司	保理业务手续费、利息	3,215,250.00	435,000.00
西安启成印务有限责任公司	印刷、装订、晒图等复制业务	185,700.01	109,235.68
西安四方建设监理有限责任公司	监理费	688,443.38	
中节能中咨环境投资管理有限公司	接受劳务		2,548,627.30
新时代健康产业（集团）有限公司	采购商品	31,302.56	7,825.64
合计		54,246,939.37	96,701,928.49

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（山东）循环经济有限公司	销售商品	18,906,632.49	14,550,150.29
潍坊华潍热电有限公司	销售商品	4,049,111.61	11,301,383.50
中节能水务工程有限公司	销售商品	327,692.32	2,388,034.16
中节能（北京）节能环保工程有限公司	销售商品	2,709,401.72	1,482,905.96
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	销售商品	34,183,292.53	1,341,816.09
中节能财务有限公司	销售商品		85,299.15
六合环能投资集团有限公司	销售商品	-19,422.22	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
山西中节能潞安电力节能服务有限公司	销售商品	84,905.66	
唐山市致诚环保有限公司	销售商品	2,901,098.93	42,452.82
中节能（肥城）水务有限公司	销售商品	23,310,170.94	
中国启源工程设计研究院有限公司	销售商品	2,217,964.81	958,974.36
中节能环保投资发展（江西）有限公司	销售商品	5,283,641.02	
合计		93,954,489.81	32,220,527.44

（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	51,428.52	92,952.38

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	2,087,430.24	2,073,596.76
中国节能环保集团有限公司	房产	1,308,553.48	1,308,553.48
北京天融环保设备中心	房产	2,240,093.20	2,177,957.56

(3) 关联担保情况-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	5,000,000.00	2016-9-28	2018-6-1	否
江苏启源雷宇电气科技有限公司	5,000,000.00	2016-9-28	2018-12-1	否
江苏启源雷宇电气科技有限公司	20,000,000.00	2016-9-28	2019-9-28	否
江苏启源雷宇电气科技有限公司	10,000,000.00	2016-9-28	2017-12-22	是
启源（陕西）领先电子材料有限公司	6,000,000.00	2016-8-5	2017-8-4	是
启源（陕西）领先电子材料有限公司	6,000,000.00	2017-7-29	2018-7-29	否
启源（西安）大荣环保科技有限公司	4,800,000.00	2016-12-22	2017-12-18	是
启源（西安）大荣环保科技有限公司	14,400,000.00	2015-2-12	2017-12-7	是
中节能六合天融环保科技有限公司	50,000,000.00	2017-5-9	2018-5-9	否
中节能六合天融环保科技有限公司	50,000,000.00	2017-9-22	2018-9-22	否
中节能六合天融环保科技有限公司	1,925,575.37	2017-11-29	2018-5-29	否
中节能六合天融环保科技有限公司	55,800,000.00	2017-12-18	2018-6-18	否
中节能六合天融环保科技有限公司	2,579,970.00	2017-12-25	2018-6-25	否

(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：				
中国节能环保集团有限公司	17,290,400.00	2015-12-16	项目实施期后半年	到期后还本付息
中国节能环保集团有限公司	68,349,605.00	2017年12月	自支付之日起半年	
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档贷款基准利率上浮10%
中节能财务有限公司	30,000,000.00	2016-9-28	2019-9-28	合同总金额4000万，本年归还1000万元
中节能财务有限公司	30,000,000.00	2017-4-26	2018-4-26	
中节能财务有限公司	50,000,000.00	2017-5-9	2018-5-9	
中节能财务有限公司	50,000,000.00	2017-9-22	2018-9-22	
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	2017-3-6	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
中节能商业保理有限公司	90,000,000.00	2017-6-28	2018-6-28	实际提款日央行同期同档贷款基准利率上浮 10%

注：本公司子公司六合天融于 2017 年 6 月 27 日与中节能商业保理有限公司签订了《国内有追索权明保理业务合同》，六合天融以对哈密市欧远环保科技有限公司 12,260.95 万元应收账款向中节能商业保理有限公司申请借款 9,000.00 万元，到期日 2018 年 6 月 28 日。

(5) 关联方资金拆借利息

关联方	关联交易内容	2017 年	2016 年
利息：			
中节能财务有限公司	拆借款利息	5,556,303.77	1,894,783.33
中节能商业保理有限公司	拆借款利息	3,215,250.00	561,736.10
合 计		8,771,553.77	2,456,519.43

(6) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国节能环保集团有限公司	股权转让	9,425,500.00	

(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	6,858,900.00	3,068,000.00

(8) 中节能财务有限公司存款

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司及子公司在中节能财务有限公司存款 10,054.63 万元，其中 2017 年度存款利息收入 54.08 万元；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
应收账款：				
江苏雷宇高电压设备有限公司	27,372,836.18	5,946,243.73	27,372,836.18	5,479,068.67
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	1,117,600.00		2,794,000.00	

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
中节能环保投资发展（江西）有限公司	5,266,612.00		1,301,512.00	
中国启源工程设计研究院有限公司	445,400.00	15,770.00	1,115,400.00	1,534.00
中节能（北京）节能环保工程有限公司	1,368,500.00		502,000.00	
六合环能投资集团有限公司	598.00		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		19,734.00	
中节能（临沂）环保能源有限公司	17,700.00		17,700.00	
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		5,980.00	
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	12,093,065.66			
山西中节能潞安电力节能服务有限公司	63,000.00			
潍坊华潍热电有限公司	1,296,400.00			
唐山市致诚环保有限公司	1,733,100.36		45,000.00	
合计	53,814,398.20	5,962,013.73	36,240,060.18	5,480,602.67
预付款项：				
中节能（天津）融资租赁有限公司			9,746,667.67	
中环保水务投资有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	1,000,000.00		10,746,667.67	
其他应收款：				
中节能（山东）循环经济有限公司			1,266,509.20	
中节能（天津）融资租赁有限公司	1,090,000.00		1,090,000.00	
中节能中咨环境投资管理有限公司			653,677.25	
中节能（陕西）环保装备有限公司	40,000.00		40,000.00	
福建鼎旺资源再生有限公司			208,917.50	
启源（陕西）领先电子材料有限公司	404,291.13	126.00	172,804.43	53.62
中机工程陕西物业管理有限公司	61,940.00		32,600.00	
潍坊华潍热电有限公司	204,800.00		47,500.00	
新时代健康产业（集团）有限公司	9,156.00		9,156.00	
中节能（北京）节能环保工程有限公司	20,000.00			
北京聚合创生商务服务有限公司	100.00			
中国启源工程设计研究院有限公司	200,000.00			

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
合计	2,030,287.13	126.00	3,521,164.38	53.62
其他非流动资产：				
中国启源工程设计研究院有限公司	1,100,000.00		100,000.00	
中国第四冶金建设有限责任公司	2,572,196.72			
合计	3,672,196.72		100,000.00	

(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	7,133,490.27	4,968,120.39
中节能中咨环境投资管理有限公司	168,200.00	2,284,380.00
中节能（陕西）环保装备有限公司	872,000.00	872,000.00
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	1,425,502.08	3,506,396.70
中国启源工程设计研究院有限公司		267,000.00
北京聚合创生商务服务有限公司	14,214.18	
北京天融环保设备中心	223,287.51	
合计	9,836,694.04	11,897,897.09
预收款项：		
中节能（山东）循环经济有限公司	23,156,482.59	9,293,000.00
中国节能环保集团有限公司	841,864.57	6,049,967.93
潍坊华潍热电有限公司		5,623,600.00
DAE YOUNG C&E CO.,LTD		2,784,210.05
延安中节能水务有限公司	2,737,007.70	
中节能（肥城）水务有限公司	18,363,770.00	
合计	45,099,124.86	23,750,777.98
应付利息：		
中节能财务有限公司	172,791.67	39,875.00
中节能商业保理有限公司	173,250.00	
合计	346,041.67	39,875.00
其他应付款：		
中国节能环保集团有限公司	41,251,396.40	45,177,633.68
中节能（山东）循环经济有限公司	6,621,900.00	6,621,900.00

项目名称	年末余额	年初余额
北京天融环保设备中心	79,646.74	1,019,522.38
中节能中咨环境投资管理有限公司		104,463.40
中国第四冶金建设有限责任公司	495,200.00	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
中节能大地环境修复有限公司	1,100,000.00	22.41
中节能（陕西）环保装备有限公司	1,000.00	1,000.00
中节能博实（湖北）环境工程技术股份有限公司	44,000.00	
合计	49,622,143.14	53,053,541.87
短期借款：		
中节能商业保理有限公司	90,000,000.00	14,000,000.00
中节能财务有限公司	130,000,000.00	30,000,000.00
合计	220,000,000.00	44,000,000.00
其他流动负债：		
中国启源工程设计研究院有限公司	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	54,381,838.80	53,241,992.89
合计	54,381,838.80	53,241,992.89
长期借款：		
中节能财务有限公司	30,000,000.00	40,000,000.00
合计	30,000,000.00	40,000,000.00
长期应付款：		
中节能（天津）融资租赁有限公司	6,761,756.04	37,449,695.61
合计	6,761,756.04	37,449,695.61

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

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	中环装备	唐山欧伦特高压电瓷有限公司/唐山高压电瓷有限公司	承揽合同纠纷	2018年2月8日已按判决履行完毕	563.54	563.54
2	中环装备	合肥金德电力设备制造有限公司	买卖合同纠纷	2017年12月31日未按判决履行, 2018年1月29日已申请强制执行	10.00	12.00
3	德阳鼎华钢结构有限公司	中环装备	承揽合同纠纷	因对方涉及其他案件, 2017年应临夏中院要求止付, 止付情形消失后, 2018年3月已履行完毕	26.08	26.08
4	中环装备	湖北阳光电气有限公司	买卖合同纠纷	未按判决履行, 已申请强制执行	51.63	51.63
5	中环装备	宁波格雷斯电气科技有限公司	买卖合同纠纷	未按判决履行, 已申请强制执行	79.8	79.8
6	中环装备	青岛青波变压器股份有限公司/青岛青波电气有限公司	承揽合同纠纷	未按判决履行, 已申请强制执行	271.12	265.39
7	索维马股份公司	中环装备	专利侵权纠纷	对方已撤诉	1.00	
8	中环装备	山西临猗变压器有限公司	买卖合同纠纷	申请强制执行后, 已履行34.96万元	55.96	55.96
9	哈尔滨空调股份有限公司	中环装备	承揽合同纠纷	2018年3月12日提出反诉, 法院定于2018年4月18日开庭审理此案	98.42	
10	陕西延长石油西北橡胶有限公司	六合天融	买卖合同纠纷	等待判决	203.11	
11	山东圣亚建设安装有限公司2	六合天融	买卖合同纠纷	等待鉴定	515.00	
12	贵阳永青仪电科技有限公司	六合天融	买卖合同纠纷	等待开庭	70.00	
13	王坤保	六合天融	连带法律纠纷	等待判决	23.00	
14	山东军辉建设集团有限公司	六合天融	买卖合同纠纷	等待二次开庭	354.00	
15	江苏开源环保技术工程有限公司	六合天融	买卖合同纠纷	等待开庭	29.00	
16	王凤丹	六合天融	劳动争议	等待开庭	11.00	
17	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	

(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

本公司不存在为非子公司或非参股公司以外的单位提供债务担保的情况, 对子公司和参股子公司担保请查看附注十、5 说明。

(3) 其他或有负债及其财务影响

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司已背书未到期承兑汇票 198,077,021.76 元, 其中银行承兑汇票 138,351,716.71 元, 商业承兑汇票 59,725,305.05 元。

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司已贴现未到期承兑汇票 17,614,200.00 元, 其中银行承兑汇票 17,614,200.00 元, 商业承兑汇票 0.00 元。

十二、资产负债表日后事项

2018 年 3 月 23 日, 本公司接到控股股东通知, 中国启源工程设计研究院有限公

司与中国节能环保集团有限公司签署了《企业国有股权无偿划转协议书》，中国启源工程设计研究院有限公司拟将持有的本公司 5%股权无偿划转至中国节能环保集团有限公司。本次股权转让后，公司控股股东变更为“中国节能环保集团有限公司”，公司实际控制人仍为“中国节能环保集团有限公司。”

十三、其他重要事项

1、发行股份及支付现金购买资产

本公司 2018 年第六届董事会第九次会议审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易条件的议案》，公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买江苏兆盛环保股份有限公司的全体股东周震球、周兆华、黑龙江省容维证券数据程序化有限公司、无锡市金久盛投资企业（有限合伙）、羊云芬、王羽泽、周建华、尹志强、尹曙辉合计持有的兆盛环保 100%股权。并拟同时进行配套融资，拟向包括中国节能环保集团有限公司在内的不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金。公司以标的公司 2017 年度预测净利润 5,600.00 万元为初步定价基准，标的公司 100%股权的预估值为 72,000.00 万元。

本次发行股份并募集配套资金还需要国务院国资委批准和中国证监会核准本次交易。

2、对外付款及关联交易说明

公司及全资三级子公司中节能天融科技有限公司、中节能（唐山）环保装备有限公司因业务发展需要，拟对外采购设备及相关系统集成、安装调试与配套服务，现由中国节能环保集团有限公司对外支付相关款项，并收取相关费用。

3、已完结诉讼说明

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 2017 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 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，截止 2017 年 12 月 31 日，唐山欧伦特高压电瓷有限公司已支付 561 万元，2018 年 2 月 8 日已履行完毕。

③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 2017 年 12 月 31 日，江苏联安已按调解书约定支付货款 115 万元。

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款	2,611,216.37	2.90	2,611,216.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,307,234.94	97.07	17,232,825.23	19.74	70,074,409.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,400.00	0.03	25,400.00		
合 计	89,943,851.31	100.00	19,869,441.60	—	70,074,409.71

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	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账款	112,540,096.84	93.17	9,434,749.30	8.38	103,105,347.54

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	120,786,713.21	100.00	17,681,365.67	—	103,105,347.54

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
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, 账龄 5 年以上按 100.00% 计提减值
合计	2,611,216.37	2,611,216.37	—	—

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]	35,046,659.56		
[7-12 个月]	2,520,548.73	25,205.49	1.00
1 年以内小计	37,567,208.29	25,205.49	
1 至 2 年	14,627,605.49	731,380.27	5.00
2 至 3 年	8,660,136.27	1,732,027.25	20.00
3 至 4 年	23,119,619.19	11,559,809.60	50.00
4 至 5 年	741,315.40	593,052.32	80.00
5 年以上	2,591,350.30	2,591,350.30	100.00
合计	87,307,234.94	17,232,825.23	

(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 7,848,075.93 元; 本年收回单独认定坏账准备金额 5,610,000.00 元。

其中: 本年坏账准备收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	5,610,000.00	公司胜诉收款收回应收账款
合计	5,610,000.00	

(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	50,000.00
-----------	-----------

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
江苏联安电气科技有限公司	货款	50,000.00	对方不予支付的违约金	公司总经理办公会【2017】15期	否
合计		50,000.00			

(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 41,565,246.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例 46.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 14,528,462.47 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	40,294,860.08	100.00	1,134,566.68	2.82	39,160,293.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,294,860.08	100.00	1,134,566.68	2.82	39,160,293.40

(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	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					

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 (%)	
合计	13,387,170.31	100.00	372,638.64	2.78	13,014,531.67

(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]	17,269,822.07		
[7-12个月]	13,351,881.03	133,518.81	1.00
1年以内小计	30,621,703.10	133,518.81	
1至2年	6,832,309.53	341,615.48	5.00
2至3年	2,697,097.52	539,419.50	20.00
3至4年	45,314.39	22,657.20	50.00
4至5年	5,399.24	4,319.39	80.00
5年以上	93,036.30	93,036.30	100.00
合计	40,294,860.08	1,134,566.68	

(3) 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 761,928.04 元。

(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	494,749.12	393,145.30
备用金	1,094,420.64	960,634.15
拆借款	37,929,230.91	11,696,517.02
房租水电费	127,962.86	57,543.56
其他	648,496.55	279,330.28
合计	40,294,860.08	13,387,170.31

(5) 按欠款方归集的年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
启源(西安)大荣环保科技有限公司	往来款	16,912,011.80	1-3年	41.97	857,304.47
中节能天融科技有限公司	往来款	10,000,000.00	0-6月	24.82	

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
江苏启源雷宇电气科技有限 公司	往来款	9,207,916.14	1-2年	22.85	137,787.40
西安启源机电装备有限公司	往来款	1,636,726.80	0-6月	4.06	
待抵扣进项税	其他	602,041.55	0-6月	1.49	
合 计	—	38,358,696.29	—	95.19	995,091.87

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	654,823,197.68		654,823,197.68	604,823,197.68		604,823,197.68
对联营、合营企业 投资	26,613,548.32		26,613,548.32	30,524,808.70		30,524,808.70
合 计	681,436,746.00		681,436,746.00	635,348,006.38		635,348,006.38

(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		
西安启源机电装备有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合 计	604,823,197.68	50,000,000.00		654,823,197.68		

注：公司 2017 年 1 月 19 日召开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》，同意由中节能环保装备股份有限公司出资 5,000.00 万元设立西安启源机电装备有限公司。

(3) 对联营企业投资

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

启源(陕西)领先电子材料有限公司	30,524,808.70			-4,435,282.59	524,022.21
合 计	30,524,808.70			-4,435,282.59	524,022.21

(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		
启源(陕西)领先电子材料有限公司				26,613,548.32	
合 计				26,613,548.32	

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	119,975,330.24	91,299,629.71	145,219,472.69	111,849,457.57
其他业务	20,337,336.59	16,403,378.44	9,693,322.83	4,357,225.75
合 计	140,312,666.83	107,703,008.15	154,912,795.52	116,206,683.32

5、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	-4,435,282.59	-920,063.04
合 计	-4,435,282.59	-920,063.04

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	-945,395.75	
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	17,941,966.66	
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		
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		
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		
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	5,610,000.00	
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	149,269.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,228,830.65	处置长投收益
小 计	23,984,671.23	
所得税影响额	995,651.76	
少数股东权益影响额（税后）	2,707,555.69	
合 计	20,281,463.78	

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：其他为子公司六合天融长期股权投资的损益。

2、对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助），参照以下格式说明原因。

项 目	涉及金额	原 因
即征即退税费返还	4,883,868.77	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	5.90	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.32	0.16	0.16