

神雾环保技术股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 1-02516 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2018]第 1-02516 号

神雾环保技术股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了神雾环保技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

截止 2017 年 12 月 31 日，贵公司预付款项余额 155,215 万元，较上年同期大幅增加，主要为预付湖北广晟工程有限公司 62,158 万元、湖北大道天成商贸有限公司 54,530 万元、中利建设集团有限公司 17,300 万元。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述预付款项的实际用途和对财务报表的影响，以及贵公司与该等公司是否存在关联方关系。

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，我们独立于贵公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，神雾环保截止 2017 年 12 月 31 日，现金及现金等价物金额为 3.69 亿元，2017 年度经营活动产生的现金流量净额为-13.58 亿元，发生流动性困难。截止年度报告出具日，神雾环保发行的“16 环保债”本息 4.86 亿元发生违约，部分银行债务及融资租赁债务出现逾期，职工薪酬未能按时支付，部分



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

银行账户被冻结，应收账款 18.68 亿元被质押给债权人，主要工程项目施工处于停滞状态。上述情况表明存在可能导致对神雾环保持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。神雾环在附注二、（二）中已经披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法判断上述预付款项的实际用途和对财务报表的影响，以及贵公司与该等公司是否存在关联方关系获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，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。

建造合同收入确认

1、事项描述

贵公司主要从事工程总承包业务，根据与客户和供应商分别签订的 EPC 合同及施工分包或设备供货合同，公司根据合同约定向供应商支付全部或部分款项，同时在建造合同的结果能够可靠估计情况下，根据完工百分比法，以已经发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度确认当期合同收入，并根据合同约定向客户结算。2017 年度，公司工程总承包收入 26.66



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

亿元，占当期收入的 94.89%，其中关联方销售 24.17 亿元，占当期收入的 86.05%。根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及经济形势判断的影响，进而可能影响贵公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，故我们将建造合同的完工百分比法收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序包括：

(1) 了解、评估管理层对建造合同业务收入及成本入账相关内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同估计总成本相关的内部控制。

(2) 采用抽样方式，将已完工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，并将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以此评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。

(3) 检查收入成本确认依据，测算完工进度及收入确认金额的真实性、准确性：

①检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、工程进度确认单等支持性文件；查看公司与业主确认的工程进度单、工程结算单等文件；

②获取了完工百分比确认收入计算表，并检查了收入计算的准确性；

③通过对业主及主要供应商发函取得其对当期交易金额及往来余额的认定；

④实地走访项目现场，访谈主要业主方，查看现场项目实际形象进度，了解项目整体进度及合同执行情况。

(4) 对于关联方销售，从关联关系认定、关联交易类型了解、关联交易真实性、关联交易公允性等方面进行了解和检查。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

七、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，就可能导致对贵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。我们的结论基于截止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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就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）。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：密惠红

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：于曙光

二〇一八年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	555,178,372.68	1,959,542,066.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	4,030,000.00	10,312,374.04
应收账款	五（三）	2,037,540,248.10	1,056,809,299.68
预付款项	五（四）	1,552,146,813.23	152,470,905.45
应收利息	五（五）		720,000.00
应收股利			
其他应收款	五（六）	80,535,563.26	113,761,387.97
存货	五（七）	1,658,322,385.71	951,535,814.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	526,626,740.69	84,085,968.72
流动资产合计		6,414,380,123.67	4,329,237,816.54
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（九）	140,289,733.14	85,406,438.86
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	147,275,767.62	201,179,266.50
在建工程	五（十一）	8,591,776.86	36,409,269.60
工程物资		38,372.40	38,372.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	130,528,305.36	169,224,476.51
开发支出			
商誉	五（十三）		13,912,071.65
长期待摊费用	五（十四）	35,788,996.89	46,652,199.75
递延所得税资产	五（十五）	74,558,042.18	34,404,870.45
其他非流动资产	五（十六）	172,793,550.00	115,675,085.30
非流动资产合计		709,864,544.45	702,902,051.02
资产总计		7,124,244,668.12	5,032,139,867.56

合并资产负债表（续）

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十七）	720,200,000.00	533,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	377,391,000.00	40,000,000.00
应付账款	五（十九）	1,417,965,068.88	476,954,725.98
预收款项	五（二十）	68,141,106.66	57,700,252.40
应付职工薪酬	五（二十一）	16,957,582.91	5,242,377.03
应交税费	五（二十二）	26,719,995.08	71,972,269.74
应付利息	五（二十三）	30,297,594.06	29,904,305.15
应付股利			
其他应付款	五（二十四）	57,670,079.58	49,227,277.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	286,265,591.70	180,279,407.52
其他流动负债	五（二十六）	482,550,118.71	
流动负债合计		3,484,158,137.58	1,445,080,615.01
非流动负债：			
长期借款	五（二十七）		100,000,000.00
应付债券	五（二十八）	441,306,899.49	434,713,471.48
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十九）	411,546,376.52	462,713,759.57
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（三十）	3,140,585.87	3,616,262.70
递延所得税负债	五（十五）	4,233,024.18	5,521,034.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		860,226,886.06	1,006,564,528.19
负债合计		4,344,385,023.64	2,451,645,143.20
所有者权益：			
股本	五（三十一）	1,010,024,415.00	1,010,024,415.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	351,075,602.53	351,075,602.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十三）		1,117,506.64

神雾环保技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

盈余公积	五（三十四）	84,424,544.36	56,828,857.42
未分配利润	五（三十五）	1,334,335,082.59	1,101,885,015.12
归属于母公司所有者权益合计		2,779,859,644.48	2,520,931,396.71
少数股东权益			59,563,327.65
所有者权益合计		2,779,859,644.48	2,580,494,724.36
负债和所有者权益总计		7,124,244,668.12	5,032,139,867.56

母公司资产负债表

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		174,440,108.95	824,529,124.67
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		30,000.00	7,771,725.49
应收账款	十二（一）	301,049,641.74	259,775,535.60
预付款项		36,945,616.65	52,257,015.86
应收利息			
应收股利		350,000,000.00	
其他应收款	十二（二）	2,175,024,823.89	1,357,053,882.87
存货		135,482,904.59	53,848,987.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,895,530.68	7,129,214.25
流动资产合计		3,185,868,626.50	2,562,365,486.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		160,927,519.13	105,044,224.85
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	438,504,483.24	538,504,483.24
投资性房地产			
固定资产		162,488,572.93	181,622,162.26
在建工程			24,041,076.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		103,936,942.74	112,395,467.46
开发支出			

神雾环保技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

商誉			
长期待摊费用		7,940,263.54	7,073,177.39
递延所得税资产		37,435,198.82	22,037,811.81
其他非流动资产		55,000,000.00	
非流动资产合计		966,232,980.40	990,718,403.04
资产总计		4,152,101,606.90	3,553,083,889.45

母公司资产负债表（续）

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		650,200,000.00	399,000,000.00
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		322,791,000.00	40,000,000.00
应付账款		161,661,845.81	127,703,684.20
预收款项		37,534,874.08	110,424,892.54
应付职工薪酬		6,576,843.37	3,463,887.80
应交税费		10,356.64	45,511.86
应付利息		30,011,777.40	29,532,932.93
应付股利			
其他应付款		151,578,459.73	265,512,486.28
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		108,487,813.92	102,501,629.74
其他流动负债		1,132,075.47	
流动负债合计		1,469,985,046.42	1,078,185,025.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		441,306,899.49	434,713,471.48
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		233,991,387.29	208,321,546.84
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		675,298,286.78	643,035,018.32
负债合计		2,145,283,333.20	1,721,220,043.67

神雾环保技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

所有者权益：			
股本		1,010,024,415.00	1,010,024,415.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		534,080,085.77	534,080,085.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,479,965.24	53,884,278.30
未分配利润		381,233,807.69	233,875,066.71
所有者权益合计		2,006,818,273.70	1,831,863,845.78
负债和所有者权益总计		4,152,101,606.90	3,553,083,889.45

合 并 利 润 表

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	五（三十六）	2,809,393,507.01	3,125,095,692.33
减：营业成本	五（三十六）	1,881,165,526.56	2,048,528,986.10
税金及附加	五（三十七）	6,147,935.74	4,512,637.78
销售费用	五（三十八）	17,584,542.22	9,466,337.67
管理费用	五（三十九）	188,973,342.21	180,887,836.25
财务费用	五（四十）	92,289,974.39	62,071,902.26
资产减值损失	五（四十一）	226,849,967.71	85,779,473.52
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（四十二）	1,209,512.80	51,015,296.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	651,919.68	583,211.94
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		398,243,650.66	785,447,026.80
加：营业外收入	五（四十四）	2,693,992.60	13,291,060.66
减：营业外支出	五（四十五）	3,142,101.74	3,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		397,795,541.52	798,734,987.46
减：所得税费用	五（四十四）	43,283,008.89	90,491,322.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		354,512,532.63	708,243,664.72
其中：归属于母公司所有者的净利润		361,048,195.91	705,757,447.74
少数股东损益		-6,535,663.28	2,486,216.98
持续经营净利润		354,512,532.63	708,243,664.72
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			

神雾环保技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

归属母公司所有者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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		354,512,532.63	708,243,664.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		361,048,195.91	705,757,447.74
归属于少数股东的综合收益总额		-6,535,663.28	2,486,216.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十三（二）	0.36	0.70
（二）稀释每股收益			

母公司利润表

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十二（四）	356,857,598.20	268,115,488.20
减：营业成本	十二（四）	207,290,896.70	204,143,429.48
营业税金及附加		1,000,267.41	118,862.62
销售费用		7,377,506.51	4,750,377.94
管理费用		88,459,076.17	78,707,872.31
财务费用		7,781,982.98	57,797,962.18
资产减值损失		102,694,637.10	32,209,273.18
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二（五）	320,000,000.00	256,326,782.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		593,983.30	567,546.02
其他收益			
二、营业利润		262,847,214.63	147,282,039.01
加：营业外收入		853,219.60	12,058,528.96
减：营业外支出		3,140,951.82	
三、利润总额		260,559,482.41	159,340,567.97

神雾环保技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

减：所得税费用		-15,397,387.01	-4,807,569.40
四、净利润		275,956,869.42	164,148,137.37
持续经营净利润		275,956,869.42	164,148,137.37
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		275,956,869.42	164,148,137.37
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

合并现金流量表

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,219,016,908.62	2,485,301,777.02
收到的税费返还		2,833,849.63	11,924,505.61
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	106,697,129.22	66,797,345.30
经营活动现金流入小计		1,328,547,887.47	2,564,023,627.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,240,042,410.15	2,054,505,982.86
支付给职工以及为职工支付的现金		146,767,106.08	92,984,662.24
支付的各项税费		167,225,647.12	77,577,709.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	132,851,342.65	121,430,207.92
经营活动现金流出小计		2,686,886,506.00	2,346,498,562.83
经营活动产生的现金流量净额		-1,358,338,618.53	217,525,065.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			450,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			60,000.00

神雾环保技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五（四十八）	69,338,480.71	24,040,707.12
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,338,480.71	474,100,707.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,073,213.50	41,875,512.93
投资支付的现金		122,600,000.00	4,011,642.50
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		175,673,213.50	45,887,155.43
投资活动产生的现金流量净额		-106,334,732.79	428,213,551.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		820,200,000.00	733,800,000.00
发行债券收到的现金			430,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	136,000,000.00	350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		956,200,000.00	1,514,550,000.00
偿还债务支付的现金		633,800,000.00	440,028,499.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,055,400.26	71,523,000.59
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	五（四十七）	253,350,527.45	176,316,074.98
筹资活动现金流出小计		1,062,205,927.71	687,867,575.49
筹资活动产生的现金流量净额		-106,005,927.71	826,682,424.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,303.90	1,164,926.84
五、现金及现金等价物净增加额		-1,570,710,582.93	1,473,585,968.14
加：年初现金及现金等价物余额		1,939,420,200.95	465,834,232.81
六、期末现金及现金等价物余额		368,709,618.02	1,939,420,200.95

母公司现金流量表

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		172,377,132.79	526,780,120.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,131,400.13	15,786,694.56
经营活动现金流入小计		189,508,532.92	542,566,814.87
购买商品、接受劳务支付的现金		577,005,818.18	207,117,574.00
支付给职工以及为职工支付的现金		63,106,341.12	41,500,957.45
支付的各项税费		4,085,095.86	5,309,013.26
支付其他与经营活动有关的现金		373,388,486.43	697,136,955.42
经营活动现金流出小计		1,017,585,741.59	951,064,500.13
经营活动产生的现金流量净额		-828,077,208.67	-408,497,685.26

神雾环保技术股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金			200,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			54,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,000,000.00	704,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,285,319.23	8,802,444.94
投资支付的现金		122,600,000.00	58,737,642.50
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		128,885,319.23	67,540,087.44
投资活动产生的现金流量净额		-58,885,319.23	636,459,912.56
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		750,200,000.00	499,000,000.00
发行债券收到的现金			430,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		136,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		886,200,000.00	929,750,000.00
偿还债务支付的现金		499,000,000.00	350,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,068,326.27	60,302,325.90
支付其他与筹资活动有关的现金		136,188,878.79	84,946,630.51
筹资活动现金流出小计		799,257,205.06	495,258,956.41
筹资活动产生的现金流量净额		86,942,794.94	434,491,043.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-800,019,732.96	662,453,270.89
加：年初现金及现金等价物余额		804,459,714.37	142,006,443.48
六、期末现金及现金等价物余额		4,439,981.41	804,459,714.37

合并股东权益变动表

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	本 年													
	归属于母公司股东权益											少数股东 权益	股东 权益合计	
	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			小计
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	1,010,024,415.00				351,075,602.53			1,117,506.64	56,828,857.42	1,101,885,015.12		2,520,931,396.71	59,563,327.65	2,580,494,724.36
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	1,010,024,415.00				351,075,602.53			1,117,506.64	56,828,857.42	1,101,885,015.12		2,520,931,396.71	59,563,327.65	2,580,494,724.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,117,506.64	27,595,686.94	232,450,067.47		258,928,247.77	-59,563,327.65	199,364,920.12
（一）综合收益总额										361,048,195.91		361,048,195.91	-6,535,663.28	354,512,532.63
（二）股东投入和减少资本													-51,953,981.50	-51,953,981.50

1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-51,953,981.50	-51,953,981.50
(三) 利润分配								27,595,686.94	-128,598,128.44		-101,002,441.50			-101,002,441.50
1. 提取盈余公积								27,595,686.94	-27,595,686.94					
2. 对股东的分配									-101,002,441.50		-101,002,441.50			-101,002,441.50
3. 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								-84,961.41				-84,961.41	-81,629.59	-166,591.00
1. 本期提取								29,772,080.87				29,772,080.87		29,772,080.87

2. 本期使用							-29,857,042.28				-29,857,042.28	-81,629.59	-29,938,671.87
(六) 其他							-1,032,545.23				-1,032,545.23	-992,053.28	
四、本期期末余额	1,010,024,415.00				351,075,602.53			84,424,544.36	1,334,335,082.59		2,779,859,644.48		2,779,859,644.48

合并股东权益变动表

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	上 年													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	404,009,766.00				851,484,251.53			697,083.55	40,414,043.68	452,943,357.72		1,749,548,502.48	67,720,887.15	1,817,269,389.63
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	404,009,76 6.00				851,484,2 51.53			697,083.5 5	40,414,0 43.68	452,943,35 7.72		1,749,548, 502.48	67,720,8 87.15	1,817,269, 389.63
三、本期增减变动金额（减少以 “—”号填列）	606,014,64 9.00				-500,408, 649.00			420,423.0 9	16,414,8 13.74	648,941,65 7.40		771,382,89 4.23	-8,157,5 59.50	763,225,33 4.73
（一）综合收益总额										705,757,44 7.74		705,757,44 7.74	2,486,21 6.98	708,243,66 4.72
（二）股东投入和减少资本					105,606,0 00.00							105,606,00 0.00	-5,069,7 12.39	100,536,28 7.61
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入 资本														
3. 股份支付计入所有者权益 的金额														
4. 其他					105,606,0 00.00							105,606,00 0.00	-5,069,7 12.39	100,536,28 7.61
（三）利润分配									16,414,8 13.74	-56,815,79 0.34		-40,400,97 6.60	-5,978,0 00.00	-46,378,97 6.60
1. 提取盈余公积									16,414,8 13.74	-16,414,81 3.74				
2. 对股东的分配										-40,400,97 6.60		-40,400,97 6.60	-5,978,0 00.00	-46,378,97 6.60
3. 其他														
（四）股东权益内部结转	606,014,64 9.00				-606,014, 649.00									
1. 资本公积转增资本	606,014,64 9.00				-606,014, 649.00									

2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							420,423.09				420,423.09	403,935.91	824,359.00
1. 本期提取							17,912,695.63				17,912,695.63	539,784.00	18,452,479.63
2. 本期使用							-17,492,272.54				-17,492,272.54	-135,848.09	-17,628,120.63
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,010,024,415.00				351,075,602.53		1,117,506.64	56,828,857.42	1,101,885,015.12		2,520,931,396.71	59,563,327.65	2,580,494,724.36

母公司股东权益变动表

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	本 年										
	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	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	1,010,024,415.00				534,080,085.77				53,884,278.30	233,875,066.71	1,831,863,845.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,010,024,415.00				534,080,085.77				53,884,278.30	233,875,066.71	1,831,863,845.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									27,595,686.94	147,358,740.98	174,954,427.92
（一）综合收益总额										275,956,869.42	275,956,869.42
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配								27,595,686.94	-128,598,128.44	-101,002,441.50
1. 提取盈余公积								27,595,686.94	-27,595,686.94	
2. 对股东的分配									-101,002,441.50	-101,002,441.50
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,010,024,415.00				534,080,085.77			81,479,965.24	381,233,807.69	2,006,818,273.70

母公司股东权益变动表

编制单位：神雾环保技术股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	上 年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	404,009,766.00				1,034,488,734.77				37,469,464.56	126,542,719.68	1,602,510,685.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	404,009,766.00				1,034,488,734.77				37,469,464.56	126,542,719.68	1,602,510,685.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	606,014,649.00				-500,408,649.00				16,414,813.74	107,332,347.03	229,353,160.77
（一）综合收益总额										164,148,137.37	164,148,137.37
（二）股东投入和减少资本					105,606,000.00						105,606,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他					105,606,000.00						105,606,000.00
(三) 利润分配									16,414,813.74	-56,815,790.34	-40,400,976.60
1. 提取盈余公积									16,414,813.74	-16,414,813.74	
2. 对股东的分配										-40,400,976.60	-40,400,976.60
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转	606,014,649.00				-606,014,649.00						
1. 资本公积转增资本	606,014,649.00				-606,014,649.00						
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,010,024,415.00				534,080,085.77				53,884,278.30	233,875,066.71	1,831,863,845.78

神雾环保技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司概况

神雾环保技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系原北京埃肯天立节能环保工程技术有限公司整体改制成立。2011 年 1 月 7 日，本公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码 300156。

本公司统一社会信用代码 91110000765547606C；股本 101,002.44 万元；公司注册地址为北京市朝阳区将台路 5 号院 15 号楼 C 座 6 层，实际经营地在北京市朝阳区将台路 5 号院 15 号楼 C 座 5-7 层。公司控股股东神雾科技集团股份有限公司（原名“北京神雾环境能源科技集团股份有限公司”，以下简称“神雾集团”）持有公司股权比例 42.67%，公司实际控制人及法定代表人为吴道洪。

（二）所属行业及经营范围

本公司所属行业为专用设备制造行业，主要为电石行业提供工业炉窑清洁生产技术服务，并一直致力于为以电石行业为主的高耗能工业领域提供节能环保的工业炉窑系统的解决方案。

本公司经营范围为：技术咨询；技术服务；专业承包；销售、安装环保节能成套设备；销售焦炭、金属制品、矿产品、金属材料；以下项目仅限分公司经营：工业炉窑节能减排的技术开发；密闭炉成套设备安装、技术服务。

（三）本年度合并财务报表范围

本公司 2017 年末纳入合并范围的二级子公司共 8 户，较上年减少 1 户，新增 2 户。其中，本年处置非全资子公司江西隆福矿业有限公司股权，2017 年末不再将其纳入合并范围；2017 年新设立全资子公司内蒙古安捷新能源科技有限公司、霍尔果斯隆汇环保工程技术有限公司。

具体详见本附注“在其他主体中的权益”及“合并范围的变更”。

（四）本财务报表及附注业经公司董事会于 2018 年 4 月 27 日批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司现金及现金等价物金额为 36,870.96 万元，2017 年度经营活动产生的现金流量净额为-135,833.86 万元，发生流动性困难。截止年度报告出具日，本公司发行的“16 环保债”本息 4.86 亿元发生违约，部分银行债务及融资租赁债务出现逾期，职工薪酬未能按时支付，部分银行账户被冻结，应收账款 18.68 亿元被质押给债权人，主要工程项目施工处于停滞状态。上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，本公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟从以下方面采取下列措施：

（1）引入战略投资人

神雾集团引入战略投资者的工作仍在持续加快推进中。据向控股股东了解，神雾集团引战总体规模为 50-70 亿元。为了早日解决神雾集团当前面临的流动性紧张的困难，加快神雾集团及旗下各子公司恢复正常运行，集团制定了战投资金一步规划分步实施的方案。按照该方案的安排，神雾集团已与上海图世签订《战略合作协议》和《增资协议书》。根据协议书内容，本次交易上海图世拟出资 15 亿元认购神雾集团增发的相应股份及提供流动性支持。

根据方案安排，后续战略投资者主要以大型国企、央企为主。经过前期充分的沟通交流及尽职调查，已有重庆环保、新疆能源、北京光元盛大资产管理有限公司（以下简称“光元盛大”）【系中国光大实业（集团）有限责任公司下属公司】、湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司（以下简称“湖北生态”）【系湖北省长江产业投资集团有限公司全资子公司】等潜在战略投资者与神雾集团签署了投资意向书或投资合作协议，目前正在分别进行深度尽调及国企、央企内部审批报批流程。

本次增资落地，将极大缓解神雾集团及各子公司当前面临的流动性紧张的困难，加快各在建项目的复工或完工。随着后续以国企、央企为主的战略投资者进入，各方将充分发挥优势资源，加强神雾集团及旗下上市与非上市子公司与相关各方的产业协同性，为我国节能减排、绿色低碳及保障国家能源安全战略做贡献。同时，各战略投资者正在积极协调各方资源，协助神雾集团妥善处理包括公司债券等相关债权债务问题。

（2）应收账款回收

确定回款工作为现阶段公司工作的重中之重，积极进行应收账款催收，加大回款力度，尽快完成足额的应收账款回。

（3）其他融资

除上述筹资方式以外，公司也在积极寻找其它融资渠道筹措资金。

（4）项目复工带来现金流入

随着控股股东引入战略投资人工作进一步落实，市场环境将朝着更为有利的方向转变。2018 年各重大项目复工、开工后，公司将继续推进在建总承包项目进度，经营性现金流预计会得到逐步改善。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

本公司董事会对本公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运重点工作，认为本公司通过以上措施可以改善经营状况，缓解流动性困难，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具

作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

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

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

(十) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试；单独测试后存在减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

组合	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
同一控制下关联方公司组合	同一控制下关联方公司往来
无风险组合	按照资产类型及性质，无客观证据表明其发生了减值的应收款项
组合	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
同一控制下关联方公司组合	个别认定法
无风险组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	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	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
其他组合	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账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500 万元以下的款项
单项计提坏账准备的理由	账龄超过 2 年的应收款项或有客观证据表明其发生了减值

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在途物资、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、工程施工（已完工未结算）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价（除已完工尚未结算工程外）。

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。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	2	2.45-4.90
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	8-10	5	9.50-11.88
办公及其他设备	2-5	5	19.00-47.50

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

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

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

(十七)长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十一) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、工程工艺设计

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

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

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

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

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

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

3、工程总承包

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

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

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

公司对工程总承包业务按项目明细核算，其完工进度按实际发生的成本占预计总成本的比例确定。项目的预计总成本根据项目预计造价进行估算。在项目合同实施过程中，公司根据已经发生的成本变化或可预见的成本变化对预计总成本进行调整。实际成本包括已经发生的项目直接建造成本和分摊的间接费用。其中，直接建造成本包括：设备材料成本、分包成本、人工成本和项目直接费用；间接费用包括项目水电费、项目差旅费等。对于直接建造成本，主要为设备材料成本及分包成本。其中，设备材料成本包括专用设备成本及通用材料成本。专用设备成本按运抵至项目现场的专用设备金额确认，该专用设备成本形成的工程进度

在资产负债表日需得到业主确认；通用材料成本按运抵项目现场并安装使用的通用设备金额确认为工程项目成本。分包成本按分包商在工程结算日或资产负债表日向公司报送经审核后的《施工进度完成确认书》及《分包施工成本计算表》作为计量依据，按分包工作量确认为工程项目成本。对于人工成本按照工资分配表计入项目成本，在资产负债表日归集至合同成本计算累计实际发生成本。对于项目直接费用，均按项目据实列支，在资产负债表日归集至合同成本计算累计实际发生成本。对于间接费用，主要为项目差旅费，该类费用均按项目核算据实列支，在资产负债表日归集至合同成本计算累计实际发生成本。

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

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

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

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

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十四)租赁

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

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

(二十五)安全生产费会计核算方法

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

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金 额	上期列报在营业外支出的金 额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	651,919.68	583,211.94	854,443.24	271,231.30

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据及税率
增值税	一般纳税人应税收入按17%、11%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%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	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 所得税：

①、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，“国家需要重点扶持的高新

技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司2008年被认定为高新技术企业，2017年通过高新技术企业复审（证书编号：GF201711001533，有效期2017年10月25日至2020年10月35日）。

②、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）的规定，“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。”

本公司全资子公司神雾环保技术新疆有限公司，成立于2011年11月，注册地址：霍尔果斯口岸，经营范围为环保节能工程设计、技术开发、技术服务、销售安装环保节能成套设备、资源开发利用、矿产品贸易，符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的内容，享受上述企业所得税优惠政策即减按15%征收所得税。

③、二级子公司洪阳冶化工程科技有限公司2011年被认定为高新技术企业，2017年通过高新技术企业复审（证书编号：GF201711002881，有效期2017年10月25日至2020年10月35日）。根据税法规定，公司本年享受高新技术企业减按15%缴纳企业所得税的税收优惠。

④、三级子公司北京安泽环境工程科技有限公司于2015年11月24日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定的高新技术企业资格，有效期三年，公司本年享受高新技术企业减按15%缴纳企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	130,017.09	45,029.23
银行存款	368,579,600.93	1,939,375,171.72
其他货币资金	186,468,754.66	20,121,865.28
合 计	555,178,372.68	1,959,542,066.23
其中：存放在境外的款项总额		

其中，其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
承兑汇票保证金	186,468,754.66	20,121,865.28

合计	186,468,754.66	20,121,865.28
----	----------------	---------------

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

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,030,000.00	10,312,374.04
合计	4,030,000.00	10,312,374.04

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	215,421,043.31	9.21	107,710,521.66	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款		-		
账龄组合	2,082,589,234.67	89.06	193,214,220.44	9.28
同一控制下关联方公司组合	40,454,712.22	1.73		-
无风险组合		-		
组合小计	2,123,043,946.89	90.79	193,214,220.44	9.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		
合计	2,338,464,990.20	100.00	300,924,742.10	12.87

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,237,310.44	1.68	18,213,579.40	90.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,131,871,646.10	93.97	129,534,424.48	11.44
同一控制下关联方公司组合	52,448,347.02	4.35		
无风险组合				
组合小计	1,184,319,993.12	98.32	129,534,424.48	10.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,204,557,303.56	100.00	147,748,003.88	12.27

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
新疆圣雄能源股份有限公司	215,421,043.31	107,710,521.66	2-3 年	50%	逾期未结算, 收回存在一定不确定性
合计	215,421,043.31	107,710,521.66		50%	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,698,749,971.04	5.00	84,937,498.56	752,539,099.09	5.00	37,626,954.95
1 至 2 年	246,375,407.78	10.00	24,637,540.78	277,630,351.41	10.00	27,763,035.15
2 至 3 年	62,647,004.27	30.00	18,794,101.28	15,161,443.73	30.00	4,548,433.12
3 至 4 年	14,510,243.73	50.00	7,255,121.87	46,521,226.94	50.00	23,260,613.47
4 至 5 年	27,166,498.94	90.00	24,449,849.04	36,841,371.41	90.00	33,157,234.27
5 年以上	33,140,108.91	100.00	33,140,108.91	3,178,153.52	100.00	3,178,153.52
合计	2,082,589,234.67	9.28	193,214,220.44	1,131,871,646.10	11.44	129,534,424.48

②采用个别认定法计提坏账准备的应收账款情况

组合	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1、同一控制下关联方公司组合						
其中: 北京华福工程有限公司	40,454,712.22			52,448,347.02		
合计	40,454,712.22			52,448,347.02		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
乌海洪远新能源科技有限公司	1,126,618,154.78	48.18	56,330,907.74
新疆胜沃能源开发有限公司	326,600,140.51	13.97	25,223,382.03
包头博发稀有新能源科技有限公司	271,590,321.45	11.61	13,579,516.07
新疆圣雄能源股份有限公司	215,421,043.31	9.21	107,710,521.66
内蒙古港原化工有限公司	199,915,075.21	8.55	35,730,216.71
合计	2,140,144,735.26	91.52	238,574,544.21

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,500,371,383.89	96.66	133,681,851.21	87.68
1 至 2 年	38,143,393.67	2.46	14,312,791.95	9.39
2 至 3 年	10,221,063.38	0.66	2,027,577.47	1.33
3 年以上	3,410,972.29	0.22	2,448,684.82	1.60
合计	1,552,146,813.23	100.00	152,470,905.45	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
湖北瑞邦石化装备科技有限公司	4,921,507.72	1-2 年	项目未完工结算
湖北瑞隆石化设备有限公司	4,515,384.62	2-3 年	项目未完工结算
江苏省江建集团有限公司	3,718,000.75	1 年以内 631,452.68, 1-2 年 3,086,548.07	项目未完工结算
北京思能达节能电气股份有限公司	2,961,000.00	1 年以内 1,474,000.00, 1-2 年 1,487,000.00	项目未完工结算
北京博汇特环保科技有限公司	2,715,000.00	1-2 年	项目未完工结算
基伊埃韦斯伐里亚分离机（中国）有限公司	2,455,965.47	1-2 年	项目未完工结算
江苏金诺炉辊有限公司	2,128,543.69	1 年以内 180,000.00, 1-2 年 1,948,543.69	项目未完工结算
合计	23,415,402.25		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖北广晟工程有限公司	621,584,340.00	40.05
湖北大道天成商贸有限公司	545,300,000.00	35.13
中利建设集团有限公司	173,000,000.00	11.15
托普工业（江苏）有限公司	27,880,000.00	1.80
吉化集团吉林市北方建设有限责任公司	9,620,633.74	0.62
合计	1,377,384,973.74	88.74

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		720,000.00
合计		720,000.00

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	116,066,273.79	71.22	72,730,710.53	62.66
同一控制下关联方公司组合	-			
无风险组合	37,200,000.00	22.83		
组合小计	153,266,273.79	94.05	72,730,710.53	47.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,700,000.00	5.95	9,700,000.00	100.00
合计	162,966,273.79	100.00	82,430,710.53	50.58

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	128,053,636.90	74.42	52,173,911.90	40.74
同一控制下关联方公司组合		-		
无风险组合	37,200,000.00	21.62		-
组合小计	165,253,636.90	96.04	52,173,911.90	31.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,816,629.74	3.96	6,134,966.77	90.00
合计	172,070,266.64	100.00	58,308,878.67	33.89

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
1 年以内	28,517,147.16	5.00	1,425,857.38	34,674,711.58	5.00	1,733,735.58
1 至 2 年	4,588,572.81	10.00	458,857.28	6,854,114.06	10.00	685,411.41
2 至 3 年	6,037,082.56	30.00	1,811,124.77	11,587,505.34	30.00	3,476,251.60
3 至 4 年	5,475,345.34	50.00	2,737,672.67	53,812,655.07	50.00	26,906,327.54
4 至 5 年	51,509,275.07	90.00	46,358,347.58	17,524,650.85	90.00	15,772,185.77
5 年以上	19,938,850.85	100.00	19,938,850.85	3,600,000.00	100.00	3,600,000.00
合计	116,066,273.79	62.66	72,730,710.53	128,053,636.90	40.74	52,173,911.90

采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款情况

组合	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1、无风险组合						
北京国资融资租赁股份有限公司	27,200,000.00			27,200,000.00		
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	37,200,000.00			37,200,000.00		

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
通化嘉成耐火材料有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00	4-5年	100%	逾期且发生诉讼,收回存在一定不确定性
包头市博坤工贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3-4年	100%	项目合作长期无进展,收回存在一定不确定性
新疆银河地质勘探有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3-4年	100%	项目合作长期无进展,收回存在一定不确定性
合计	9,700,000.00	9,700,000.00			

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
资金拆借款	27,427,866.67	27,427,866.67
预付定金及押金	10,000,000.00	10,000,000.00
往来款	74,181,941.01	93,194,286.68
备用金	1,482,315.81	1,275,250.60
保证金	47,200,000.00	37,200,000.00
其他	2,674,150.30	2,972,862.69
合计	162,966,273.79	172,070,266.64

3、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
吉林长春高氮合金研发中心有限公司	往来款	29,158,333.33	3-4年3,000,000.00,4-5年26,158,333.33	17.89	25,042,500.00
上海常春新材料科技有限公司	资金拆借款	27,427,866.67	1-2年1,176,000.00,2-3年2,352,000.00,3-4年2,352,000.00,4-5年21,547,866.67	16.83	21,392,280.00
北京国资融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	27,200,000.00	2-3年13,200,000.003-4年14,000,000.00	16.69	-
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	10,000,000.00	2-3年	6.14	-
乌海洪远新能源科技有限公司	履约保证金	10,000,000.00	1年以内	6.14	500,000.00

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
浙江迈勒斯照明有限公司	定金	10,000,000.00	5 年以上	6.14	10,000,000.00
合计		113,786,200.00		69.82	56,934,780.00

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,367,765.09		28,367,765.09	15,960,413.19		15,960,413.19
在产品	40,154,158.71		40,154,158.71	16,917,051.33		16,917,051.33
库存商品	2,280,306.21	2,280,306.21		31,606,074.57	684,091.86	30,921,982.71
未结算工程	1,530,566,684.67	12,929,128.20	1,517,637,556.47	872,793,732.84	18,048,595.14	854,745,137.70
在途物资	72,162,905.44		72,162,905.44	32,991,229.52		32,991,229.52
合计	1,673,531,820.12	15,209,434.41	1,658,322,385.71	970,268,501.45	18,732,687.00	951,535,814.45

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
库存商品	684,091.86	1,596,214.35			2,280,306.21
未结算工程	18,048,595.14	-5,119,466.94			12,929,128.20
合计	18,732,687.00	-3,523,252.59	-	-	15,209,434.41

注：2017 年以来，公司加大工程款催收力度，青海盐湖电石炉项目涉诉的逾期未结算工程款诉讼判决结束，双方也达成和解协议，根据和解协议进行了结算，将原计提未结算工程减值转回。同时通过对其他涉诉业主情况的了解综合分析其减值状况，对以下未结算工程项目个别计提减值准备如下：

项目名称	存货-未结算工程	计提减值准备金额	计提比例	计提理由
通化嘉成石灰窑项目	12,929,128.20	12,929,128.20	100%	逾期未结算，诉讼未决，收回存在一定不确定性。详见附注或有事项。
合计	12,929,128.20	12,929,128.20		

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	4,251,038,798.66
累计已确认毛利	1,828,143,769.29
减：预计损失	

项目	金额
已办理结算的金额	4,548,615,883.28
建造合同形成的已完工未结算资产	1,530,566,684.67

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	44,076,621.98	84,085,968.72
待转销项税	482,550,118.71	
合计	526,626,740.69	84,085,968.72

(九) 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	152,006,438.86	11,716,705.72	140,289,733.14	85,681,458.98	275,020.12	85,406,438.86
合计	152,006,438.86	11,716,705.72	140,289,733.14	85,681,458.98	275,020.12	85,406,438.86

2、年末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	年末余额			年初余额			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
权益工具投资								
浙江大学创新技术研究院有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	5	
上海常春高氮合金新材料有限公司	10,362,925.59		10,362,925.59	10,362,925.59		10,362,925.59	51	
油页岩公司	39,055,685.73	11,716,705.72	27,338,980.01	39,055,685.73		39,055,685.73	100	
乌海洪远新能源科技有限公司	9,987,827.54		9,987,827.54	9,987,827.54		9,987,827.54	1.69	
九江隆福矿业有限公司				1,275,020.12	275,020.12	1,000,000.00	65	
上海绿色技术创业投资中心（有限合伙）	60,000,000.00		60,000,000.00					

项目	年末余额			年初余额			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
新疆能源集团托克逊洁净环保科技有限公司	7,600,000.00		7,600,000.00					
合计	152,006,438.86	11,716,705.72	140,289,733.14	85,681,458.98	275,020.12	85,406,438.86		

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	64,413,336.45	159,945,015.30	11,410,116.68	7,077,264.51	242,845,732.94
2.本年增加金额	2,445,085.48	55,161.35	4,048,218.80	1,537,155.70	8,085,621.33
(1) 购置	2,445,085.48	55,161.35	4,048,218.80	1,537,155.70	8,085,621.33
(2) 在建工程转入					
3.本年减少金额	28,477,350.43	22,533,039.14	1,065,405.02	480,687.44	52,556,482.03
(1) 处置或报废	-	2,002,289.12	446,019.00	-	2,448,308.12
(2) 减少子公司	28,477,350.43	20,530,750.02	619,386.02	480,687.44	50,108,173.91
4.年末余额	38,381,071.50	137,467,137.51	14,392,930.46	8,133,732.77	198,374,872.24
二、累计折旧					-
1.年初余额	7,444,320.91	23,629,223.93	3,618,538.21	6,974,383.39	41,666,466.44
2.本年增加金额	1,464,249.09	17,697,814.06	1,807,515.69	965,917.05	21,935,495.89
(1) 计提	1,464,249.09	17,697,814.06	1,807,515.69	965,917.05	21,935,495.89
3.本年减少金额	2,313,090.09	6,669,356.86	769,641.75	2,750,769.01	12,502,857.71
(1) 处置或报废	-	1,676,636.42	143,955.38	-	1,820,591.80
(2) 减少子公司	2,313,090.09	4,992,720.44	625,686.37	2,750,769.01	10,682,265.91
4.年末余额	6,595,479.91	34,657,681.13	4,656,412.15	5,189,531.43	51,099,104.62
三、减值准备					-
1.年初余额					-
2.本年增加金额					-
(1) 计提					-
3.本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 减少子公司					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
4.年末余额					-
四、账面价值					-
1.年末账面价值	31,785,591.59	102,809,456.38	9,736,518.31	2,944,201.34	147,275,767.62
2.年初账面价值	56,969,015.54	136,315,791.37	7,791,578.47	102,881.12	201,179,266.50

2、截止 2017 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	34,491,740.90	5,888,766.25		28,602,974.65	公司所持北京顺义空港办公楼
合计	34,491,740.90	5,888,766.25		28,602,974.65	

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			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
都凌煤化工煤炭勘探	2,391,504.00		2,391,504.00	2,391,504.00		2,391,504.00
隆福 159 选厂尾砂库				22,255,134.94		22,255,134.94
石家庄化工合同能源管理项目	11,762,630.66	11,762,630.66		11,762,630.66		11,762,630.66
内蒙古巴林右旗煤炭分质梯级利用 70 万吨/年乙二醇项目	6,200,272.86		6,200,272.86			
合计	20,354,407.52	11,762,630.66	8,591,776.86	36,409,269.60		36,409,269.60

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
都凌煤化工煤炭勘探		2,391,504.00				2,391,504.00						其他来源
隆福 159 选厂尾砂库		22,255,134.94			22,255,134.94							其他来源
石家庄化工合同能源管理项目	303,000,000.00	11,762,630.66				11,762,630.66						金融机构贷款
内蒙古巴林右旗煤炭分质梯级利用 70 万吨/年乙二醇项目			6,200,272.86			6,200,272.86						其他来源
合计		36,409,269.60	6,200,272.86	-	22,255,134.94	20,354,407.52						

注：本年在建工程项目隆福 159 选厂尾砂库减少系合并范围变化所致。

3、在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
石家庄化工合同能源管理项目		11,762,630.66		11,762,630.66	项目中止，前期成本收回存在不确定性，公司根据谨慎性原则全额计提减值准备
合计		11,762,630.66		11,762,630.66	

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	37,005,815.93	1,716,412.96	110,261,160.00	62,020,800.00	211,004,188.89
2.本年增加金额		433,547.96			433,547.96
(1)购置		433,547.96			433,547.96
(2)接受捐赠					
3.本年减少金额		47,880.00		62,020,800.00	62,068,680.00
(1)处置		47,880.00			47,880.00
(2)减少子公司				62,020,800.00	62,020,800.00
4.年末余额	37,005,815.93	2,102,080.92	110,261,160.00		149,369,056.85
二、累计摊销					
1.年初余额	2,209,819.55	653,226.94	7,020,254.50	31,896,411.39	41,779,712.38
2.本年增加金额	385,060.14	297,747.70	8,322,522.66	2,362,697.13	11,368,027.63
(1)计提	385,060.14	297,747.70	8,322,522.66	2,362,697.13	11,368,027.63
3.本年减少金额		47,880.00		34,259,108.52	34,306,988.52
(1)处置		47,880.00			47,880.00
(2)减少子公司				34,259,108.52	34,259,108.52
4.年末余额	2,594,879.69	903,094.64	15,342,777.16		18,840,751.49
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1)计提					
3.本年减少金额					
(1)处置					
(2)减少子公司					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	34,410,936.24	1,198,986.28	94,918,382.84		130,528,305.36
2.年初账面价值	34,795,996.38	1,063,186.02	103,240,905.50	30,124,388.61	169,224,476.51

注3：本年无形资产-其他减少系处置二级子公司江西隆福矿业有限公司，合并范围变化所致。

2、截止 2017 年 12 月 31 日，未办妥产权无形资产情况

项目	账面金额	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

科右中旗都凌煤化工有限责任公司土地	21,468,695.83	土地出让金未缴足，手续未完成
-------------------	---------------	----------------

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

项目	年初余额	本年增加额		本年减少额		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西隆福矿业有限公司	43,586,841.42			43,586,841.42		
合计	43,586,841.42			43,586,841.42		

2、商誉减值准备

项目	年初余额	本年增加额		本年减少额		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
江西隆福矿业有限公司	29,674,769.77			29,674,769.77		
合计	29,674,769.77			29,674,769.77		

注：本年商誉减少系处置二级子公司江西隆福矿业有限公司，合并范围变化所致。

(十四) 长期待摊费用

类别	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
宿舍楼及办公楼装修改造等	6,252,043.34	387,476.40	2,502,294.80	1,573,856.17	2,563,368.77
融资租赁咨询费	40,400,156.41	6,415,094.10	13,589,622.39		33,225,628.12
合计	46,652,199.75	6,802,570.50	16,091,917.19	1,573,856.17	35,788,996.89

注：长期待摊费用其他减少额 1,573,856.17，系本年处置二级子公司江西隆福矿业有限公司，合并范围变化所致。

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	57,912,924.93	386,086,166.20	28,644,787.21	190,919,857.62
未实现内部销售损益	16,645,117.25	110,967,448.33	5,760,083.24	38,400,554.96
小 计	74,558,042.18	497,053,614.53	34,404,870.45	229,320,412.58
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并评估增值	4,233,024.18	16,932,096.71	5,521,034.44	25,518,831.77
小计	4,233,024.18	16,932,096.71	5,521,034.44	25,518,831.77

2、未确认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	55,114,938.22	34,144,732.05
合计	55,114,938.22	34,144,732.05

注：本公司的二级子公司兴安盟科洁新能源有限公司、诸暨天立环保节能技术有限公司、内蒙古安捷新能源科技有限公司，因未开展经营活动，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此该子公司计提的减值准备导致的可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(十六)其他非流动资产

项目	期末余额			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
探矿权及采矿权证办理前期成本	95,784,405.00	19,156,881.00	76,627,524.00	95,784,405.00		95,784,405.00
预付在建工程工程设备款			-	711,841.45		711,841.45
预付彭山锡矿矿权整合款			-	17,973,704.21		17,973,704.21
预付江西省地质矿产堪查开发局九一六大队矿业权款				1,205,134.64		1,205,134.64
预付土地出让金	41,166,026.00		41,166,026.00			
预付股权出资款	55,000,000.00		55,000,000.00			
合计	191,950,431.00	19,156,881.00	172,793,550.00	115,675,085.30		115,675,085.30

注 1：探矿权及采矿权证办理前期成本系公司为取得内蒙古自治区东乌珠穆沁旗高力罕煤田巴音查干矿区探矿权及采矿权证支付的前期成本，项目长期无进展，支付的成本收回存在一定不确定性，公司按照谨慎性原则计提了坏账。

注 2：预付土地出让金系公司为取得内蒙古巴林右旗巴彥塔拉苏木宝木图嘎查地区土地使用权支付的土地出让金。

注 3：预付股权投资款系公司为取得湖北碳排放权交易中心有限公司股权支付的股权投资款保证金，2018 年 3 月，湖北碳排放权交易中心有限公司完成了工商变更登记。

2、其他非流动资产减值准备

项目	年末余额	年初余额	备注
探矿权及采矿权证办理前期成本	19,156,881.00		注 1
合计	19,156,881.00		

(十七)短期借款

1、短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
保证借款	720,200,000.00	533,800,000.00
合计	720,200,000.00	533,800,000.00

注：年末保证借款中 7000 万元系二级子公司洪阳冶化工程科技有限公司由神雾科技集团股份有限公司提供担保取得的借款；6.502 亿元系神雾环保由神雾科技集团股份有限公司提供担保取得的借款。

(十八) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	365,900,000.00	40,000,000.00
商业承兑汇票	11,491,000.00	
合计	377,391,000.00	40,000,000.00

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,186,012,852.05	369,591,938.18
1 年以上	231,952,216.83	107,362,787.80
合计	1,417,965,068.88	476,954,725.98

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
锦州万仕电容器成套设备有限公司	18,015,500.00	工程未完工，未进行结算
武汉第四建设集团有限公司	15,370,866.03	工程未完工，未进行结算
武汉江扬环境科技股份有限公司	10,079,718.24	工程未完工，未进行结算
湖北华伟石化机械设备制造有限公司	8,437,606.80	工程未完工，未进行结算
秦皇岛秦冶重工有限公司	7,899,686.61	工程未完工，未进行结算
北京八叶科技股份有限公司	5,756,110.88	工程未完工，未进行结算
青岛新力通工业有限责任公司	4,572,249.18	工程未完工，未进行结算
郑州真金耐火材料有限责任公司	3,931,623.93	工程未完工，未进行结算
海城市特新耐火材料有限公司	3,863,900.55	工程未完工，未进行结算
新密市华冠耐火材料有限公司	3,352,905.98	工程未完工，未进行结算
合计	81,280,168.20	

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	67,553,710.96	48,362,573.67
1 年以上	587,395.70	9,337,678.73
合计	68,141,106.66	57,700,252.40

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	5,221,267.48	145,118,940.68	133,386,440.54	16,953,767.62
二、离职后福利-设定提存计划	21,109.55	13,361,121.28	13,378,415.54	3,815.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,242,377.03	158,480,061.96	146,764,856.08	16,957,582.91

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,509,549.65	123,219,297.66	111,284,007.78	16,444,839.53
2.职工福利费		3,661,275.50	3,661,275.50	
3.社会保险费	26.55	7,588,055.57	7,578,505.79	9,576.33
其中：医疗保险费		6,713,225.50	6,705,328.04	7,897.46
工伤保险费	26.55	348,248.49	346,785.20	1,489.84
生育保险费		526,581.58	526,392.55	189.03
4.住房公积金		8,193,296.00	8,189,696.00	3,600.00
5.工会经费和职工教育经费	711,691.28	2,248,515.95	2,472,455.47	487,751.76
6.其他		208,500.00	200,500.00	8,000.00
合计	5,221,267.48	145,118,940.68	133,386,440.54	16,953,767.62

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,520.87	12,837,031.83	12,853,026.06	3,526.64
2、失业保险费	1,588.68	524,089.45	525,389.48	288.65
合计	21,109.55	13,361,121.28	13,378,415.54	3,815.29

(二十二)应交税费

税种	年末余额	年初余额
企业所得税	26,655,630.89	67,515,307.79
其他税费	47,017.55	322,393.55
城市维护建设税	9,620.55	221,070.22
教育费附加	4,635.65	144,139.12
地方教育费附加	3,090.44	76,641.34
增值税		3,692,717.72
合计	26,719,995.08	71,972,269.74

(二十三)应付利息

类别	年末余额	年初余额
应付债券利息	28,898,630.16	28,898,630.16
银行贷款利息	1,398,963.90	1,005,674.99
合计	30,297,594.06	29,904,305.15

(二十四) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	47,901,280.37	38,438,734.33
1 年以上	9,768,799.21	10,788,542.86
合计	57,670,079.58	49,227,277.19

2、其他应付款按类别列示

款项性质	年末余额	年初余额
应付个人款	741,220.75	3,087,794.16
往来款	12,489,238.11	26,568,874.62
保证金	42,519,188.60	18,232,400.00
其它	1,920,432.12	1,338,208.41
合计	57,670,079.58	49,227,277.19

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆盈控自动化技术有限公司	1,190,150.00	履约期未满足
浙江聚源机电设备工程有限公司	1,000,000.00	履约期未满足
合计	2,190,150.00	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	186,265,591.70	180,279,407.52
合计	286,265,591.70	180,279,407.52

注：年末一年内到期的长期应付款系未来一年内到期的应付融资租赁款。

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	482,550,118.71	

合计	482,550,118.71	
----	----------------	--

(二十七)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(二十八)应付债券

项 目	年末余额	年初余额
非公开公司债		
其中：发行总额	450,000,000.00	450,000,000.00
利息调整	-8,693,100.51	-15,286,528.52
合计	441,306,899.49	434,713,471.48

注 1：2016 年 3 月，公司在深圳证券交易所完成非公开公司债的发行，债券面值 450,000,000.00，票面利率 8%，每年付息一次，到期还本，债券期限三年（附第 2 年末发行人调整票面利率选择权与投资者回售选择权）。该债券由控股股东神雾科技集团股份有限公司提供担保。

注 2：2018 年 2 月，债券投资人完成回售登记，拟全部回售 16 环保债，回售金额为 4.5 亿元（不含利息），鉴于上述回售登记情况，公司需于 2018 年 3 月 14 日完成“16 环保债”的兑付本息共计约 4.86 亿元。截止报告出具日，公司未能如期兑付债券回售本金和利息。

(二十九)长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	475,377,935.79	562,229,665.42
减：未确认融资费用	63,831,559.27	99,515,905.85
合计	411,546,376.52	462,713,759.57

注：2014 年 12 月，公司与北京国资融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，租赁期间 60 个月，租赁成本 140,000,000.00 元，2017 年 12 月 31 日，长期应付款金额 88,096,710.18 元，其中一年内到期金额 37,625,299.37 元；

2015 年 4 月，公司与北京国资融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，租赁期间 57 个月，租赁成本 132,000,000.00 元，2017 年 12 月 31 日，长期应付款金额 83,237,211.12 元，其中一年内到期金额 35,358,345.74 元；

2015 年 10 月，公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，租赁期间 36 个月，租赁成本 100,000,000.00 元，2017 年 12 月 31 日，长期应付款金额 35,504,168.81 元，其中一年内到期金额 35,504,168.81 元；

2016 年 2 月，公司与中机国能融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁期间 60 个月，租赁成本 120,000,000.00 元，2017 年 12 月 31 日，长期应付款金额 87,954,911.43 元，其中一年内到期金额 26,666,666.67 元；

2016 年 2 月，公司与中机国能融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁期间 60 个月，租赁成本 230,000,000.00 元，2017 年 12 月 31 日，长期应付款金额 167,377,855.58 元，其中一年内到期金额 51,111,111.11 元；

2017 年 3 月 20 日，公司与光耀汉富（天津）国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁期间 24 个月，租赁成本 136,000,000.00 元，2017 年 12 月 31 日，长期应付款金额 135,641,111.10 元。

(三十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	形成原因
递延收益-政府补助	3,616,262.70		475,676.83	3,140,585.87	财政补贴
合计	3,616,262.70		475,676.83	3,140,585.87	

2、政府补助项目情况

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助资金	3,216,262.70		75,676.83		3,140,585.87	与资产相关
江西隆福尾砂库补助资金	400,000.00			400,000.00		与资产相关
合计	3,616,262.70		75,676.83	400,000.00	3,140,585.87	

注：政府补助其他减少系处置二级子公司江西隆福矿业有限公司股权，合并范围变化所致。

(三十一) 股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,010,024,415.00						1,010,024,415.00

注：截止 2017 年 12 月 31 日，控股股东神雾科技集团股份有限公司直接持有公司股份 431,018,037.00 股，占比 42.67%。

其中，已质押股份 430,088,622.00 股，占神雾集团持有本公司股份总数的 99.78%。

(三十二) 资本公积

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、资本溢价	346,496,102.53			346,496,102.53
二、其他资本公积	4,579,500.00			4,579,500.00
合计	351,075,602.53			351,075,602.53

注：其他资本公积余额 4,579,500.00 元，均为公司以前年度取得的高新技术转化项目财政专项资金。根据《北京市财政局支持高新技术成果转化项目等专项资金实施办法》（京财预[2001]2395 号）规定，收到专项资金后作增加“资本公积”处理，并用于企业的技术创新。

(三十三) 专项储备

类别	年初余额	本年计提	本年使用	其他减少额	年末余额
安全生产费	1,117,506.64	29,772,080.87	29,857,042.28	1,032,545.23	
合计	1,117,506.64	29,772,080.87	29,857,042.28	1,032,545.23	

注：其他减少额 1,032,545.23 系本年处置二级子公司江西隆福矿业有限公司，合并范围变化所致。

(三十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	56,828,857.42	27,595,686.94		84,424,544.36
合计	56,828,857.42	27,595,686.94		84,424,544.36

(三十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,101,885,015.12	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,101,885,015.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	361,048,195.91	
减：提取法定盈余公积	27,595,686.94	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	-101,002,441.50	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,334,335,082.59	

(三十六) 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
一、主营业务小计	2,809,190,293.75	1,881,165,526.56	3,125,095,692.33	2,048,528,986.10
设计和技术服务	56,603,773.59	2,843,858.29	244,808,857.84	4,336,298.68
工程总承包业务	2,665,738,182.14	1,838,382,312.94	2,655,179,045.30	1,908,844,265.85
资源综合利用及其他	33,036,750.11	19,579,777.00	57,495,666.23	36,496,912.20
设备销售	3,760,683.76	3,247,863.25	125,908,163.34	79,416,819.42
合同能源管理节能效益分享	50,050,904.15	17,111,715.08	41,703,959.62	19,434,689.95
二、其他业务	203,213.26			
合计	2,809,393,507.01	1,881,165,526.56	3,125,095,692.33	2,048,528,986.10

(三十七) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		-583,446.92

城市维护建设税	2,257,684.12	1,793,000.85
教育费附加	1,161,044.35	868,435.84
地方教育费附加	758,991.08	595,848.67
印花税	1,112,787.65	1,111,383.50
资源税及其他	857,428.54	727,415.84
合计	6,147,935.74	4,512,637.78

(三十八)销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,130,184.10	3,587,123.88
办公费	3,407,203.31	1,721,862.00
业务招待费	1,401,763.36	1,180,716.57
差旅费	2,574,584.32	1,175,014.71
车辆费	48,370.07	725,330.20
其他	1,057,702.06	560,387.10
维修服务费	964,735.00	515,903.21
合计	17,584,542.22	9,466,337.67

(三十九)管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	84,137,362.83	93,944,629.87
职工薪酬	30,015,281.98	31,065,016.30
租赁费	23,585,954.46	16,668,517.51
聘请中介机构费	18,635,666.88	10,450,754.84
办公费	10,514,915.38	10,277,014.66
差旅费	3,756,714.43	4,165,927.73
无形资产摊销	8,179,834.97	5,339,351.11
折旧费	3,564,674.46	3,073,475.02
业务招待费	4,550,661.54	2,369,638.26
税金	766,258.27	1,983,744.72
诉讼费	173,315.10	781,105.42
其他	1,092,701.91	768,660.81
合计	188,973,342.21	180,887,836.25

(四十)财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利息支出	88,852,575.64	66,652,399.57
减：利息收入	12,844,911.46	6,077,316.53
加：汇兑损益	31,303.90	-4,697,626.82
融资担保及顾问费	7,061,303.72	5,098,558.74
手续费及其他支出	9,189,702.59	1,095,887.30
合计	92,289,974.39	62,071,902.26

(四十一) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	178,631,668.06	95,157,814.51
二、存货跌价损失	-3,523,252.59	-16,594,660.37
三、可供出售金融资产减值损失	11,716,705.72	275,020.12
四、在建工程减值损失	11,762,630.66	
五、长期股权投资减值损失		6,941,299.26
六、其他非流动资产减值损失	28,262,215.86	
合计	226,849,967.71	85,779,473.52

(四十二) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资取得的投资收益	1,209,512.80	214,334.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		50,000,000.00
其他		800,961.51
合计	1,209,512.80	51,015,296.11

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	651,919.68	583,211.94
合计	651,919.68	583,211.94

(四十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,187,092.60	2,187,092.60	13,217,673.66	13,217,673.66
其他	506,900.00	506,900.00	73,387.00	73,387.00
合计	2,693,992.60	2,693,992.60	13,291,060.66	13,291,060.66

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术成果转化补贴	1,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
贷款贴息		1,000,000.00	与收益相关
岗位补助	125,371.77	132,996.94	与收益相关
中关村现代服务业试点奖励		10,000,000.00	与收益相关
基础设施建设补贴	75,676.83	75,676.72	与资产相关
科研发展基金	300,000.00	9,000.00	与收益相关
政府扶持资金	686,044.00		与收益相关
合计	2,187,092.60	13,217,673.66	

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼判决损失	3,140,951.82	3,140,951.82		
其他	1,149.92	1,149.92	3,100.00	3,100.00
合计	3,142,101.74	3,142,101.74	3,100.00	3,100.00

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	83,834,993.57	97,393,451.37
递延所得税费用	-40,551,984.68	-6,902,128.63
合计	43,283,008.89	90,491,322.74

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	397,795,541.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,669,331.23
子公司适用不同税率的影响	

项目	金额
研发费用加计扣除的影响	-11,068,032.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,220,639.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,097,650.23
所得税费用	43,283,008.89

(四十七)现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：往来款	28,530,600.68	5,505,150.40
收回备用金和代垫费用	2,471,188.63	1,586,720.82
利息收入	12,844,911.46	5,219,257.94
保证金	58,227,400.00	40,373,503.20
政府补助资金	2,111,415.77	13,431,214.33
其他	2,511,612.68	681,498.61
小计	106,697,129.22	66,797,345.30
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：往来款	31,160,641.65	38,027,722.08
付现费用等	57,252,889.04	55,399,463.44
职工借支及备用金	1,037,913.46	1,977,023.14
项目保证金和投标保证金	41,977,500.00	25,281,900.00
其他	1,422,398.50	744,099.26
小计	132,851,342.65	121,430,207.92

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到融资租赁款	136,000,000.00	350,000,000.00
小计	136,000,000.00	350,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：票据贴现息		
重组顾问费	1,060,000.00	
贷款、担保、发债债券手续费	8,688,982.00	3,920,000.00
融资租赁保证金及服务费		42,875,000.00
保函保证金	3,696,000.00	
偿还融资租赁款	239,905,545.45	129,521,074.98

项目	本年发生额	上年发生额
小计	253,350,527.45	176,316,074.98

(四十八)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	354,512,532.63	708,243,664.72
加：资产减值准备	226,849,967.71	85,779,473.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,935,495.89	21,822,763.77
无形资产摊销	11,368,027.63	13,933,899.24
长期待摊费用摊销	16,091,917.19	20,988,953.09
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）	651,919.68	271,231.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	97,541,557.64	67,053,331.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,209,512.80	-51,015,296.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-40,153,171.73	-5,573,889.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-475,676.83	-1,328,186.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-706,786,571.26	-252,110,828.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,635,950,103.83	-491,565,499.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,297,284,999.55	101,025,447.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,358,338,618.53	217,525,065.10
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	368,709,618.02	1,939,420,200.95
减：现金的年初余额	1,939,420,200.95	465,834,232.81
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	-1,570,710,582.93	1,473,585,968.14

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
----	----

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	70,000,000.00
其中：江西隆福矿业有限公司	70,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	661,519.29
其中：江西隆福矿业有限公司	661,519.29
处置子公司收到的现金净额	69,338,480.71

3、现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	368,709,618.02	1,939,420,200.95
其中：库存现金	130,017.09	45,029.23
可随时用于支付的银行存款	368,579,600.93	1,939,375,171.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	368,709,618.02	1,939,420,200.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十九)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金—承兑汇票保证金	186,468,754.66	开具银行承兑汇票，按比例存放保证金
合计		--

(五十)政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 2,187,092.60 元，其中与资产相关的政府补助金额为 75,676.83 元，本期收到为 0 元；与收益相关的政府补助金额为 2,111,415.77 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、（三十）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以净额列示）	计入当期损益的项目
高新技术成果转化补贴	1,000,000.00	营业外收入
岗位补助	125,371.77	营业外收入
科研发展基金	300,000.00	营业外收入
政府扶持资金	686,044.00	营业外收入
合计	2,111,415.77	—

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江西隆福矿业有限公司	7000 万元	100%	出售	2017 年 5 月	签署股权转让协议, 收到股权转让款	1,209,512.80	--					

注：2017 年 5 月，公司将持有的江西隆福矿业有限公司的全部股权转让给上海奇特园林景观营造有限公司，公司对江西隆福矿业有限公司不再控制。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本公司 2017 年度新增纳入合并范围的二级子公司共 2 户。其中，2017 年 1 月，新设立全资子公司内蒙古安捷新能源科技有限公司；2017 年 6 月，新设立全资子公司霍尔果斯隆汇环保工程技术有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	级次	注册经营地	业务性质	持股比例	取得方式
丹江口市神雾节能炉窑有限公司	二级	湖北丹江口市	工业生产	100.00	通过设立取得
神雾环保技术新疆有限公司	二级	新疆霍尔果斯口岸	工业生产	100.00	通过设立取得
诸暨天立环保节能技术有限公司	二级	浙江诸暨市	工业生产	100.00	通过设立取得
吉林省慧信科技有限公司	三级	吉林长春市	煤炭经销	100.00	通过设立取得
兴安盟科洁新能源有限公司	二级	内蒙古兴安盟	煤炭经销	51.00	通过设立取得
科右中旗都凌煤化工有限责任公司	三级	内蒙古科右中旗	工业生产	100.00	非同一控制下企业合并取得
东乌珠穆沁旗白音高勒能源有限公司	三级	内蒙古东乌珠穆沁旗	工业生产	100.00	非同一控制下企业合并取得
北京安泽环境工程科技有限公司	三级	北京市	水处理工程设计、承包	100.00	同一控制下企业合并取得
洪阳冶化工程科技有限公司	二级	北京市	工程勘察设计、承包等	100.00	同一控制下企业合并取得
内蒙古创科清洁能源技术有限公司	二级	内蒙古丰镇市	煤炭、石油制品销售及技术推广	100.00	通过设立取得
内蒙古安捷新能源科技有限公司	二级	内蒙古赤峰市	电力设备制造及维护、煤制品制造及销售	100.00	通过设立取得
霍尔果斯隆汇环保工程技术有限公司	二级	新疆霍尔果斯市	工业生产	100.00	通过设立取得

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方
神雾科技集团股份有限公司	北京	工程承包	36000 万元	42.67	42.67	吴道洪先生

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李丹	实际控制人配偶
北京神雾创新控股有限公司	吴道洪个人持有 100%
神雾节能股份有限公司	同一最终控制方
湖北神雾热能技术有限公司	同一最终控制方
江苏省冶金设计院有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华福工程有限公司	同一最终控制方
北京神雾资源综合利用技术投资管理有限公司	同一最终控制方
大庆禾工新兴能源科技有限公司	同一最终控制方
长岭永久三鸣页岩科技有限公司	对外托管的控股子公司
吉林三鸣页岩科技有限公司	对外托管的控股子公司
上海常春高氮合金新材料有限公司	对外托管的控股子公司
北京博立发高温材料有限公司	同一最终控制方
上海神衡投资管理有限公司	同一最终控制方
北京神源环保有限公司	同一最终控制方
北京神雾电力科技有限公司	同一最终控制方
北京禾工新兴能源科技有限公司	同一最终控制方
北京神新低碳能源技术有限公司	控股股东参股 50%
商禾（深圳）环保产业投资合伙企业（有限合伙）	控股股东参股 33.329%
长新衡盛（杭州）投资合伙企业（有限合伙）	控股股东参股 30.0797%
乌海洪远新能源科技有限公司	控股股东间接参股 18.69%
新疆胜沃能源开发有限公司	控股股东间接参股 20.52%
包头博发稀有新能源科技有限公司	控股股东一年内处置的子公司（2017 年 12 月之后不再为关联方）
乌海海神绿色节能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	控股股东间接参股 21.12%

注 1：2016 年 11 月，公司控股股东神雾集团处置包头博发稀有新能源科技有限公司股权，根据深交所上市规则，包头博发被处置 12 个月内仍作为公司关联方，因此 2017 年度 1-11 月份包头博发与公司发生的交易作为关联交易披露。2017 年 12 月 31 日，公司对包头博发的往来款项不再作为关联方往来披露。

注 2：2016 年 7 月，公司处置了对外托管的子公司泰州常春高氮合金研发中心有限公司，根据深交所上市规则，泰州高氮被处置 12 个月内仍作为公司关联方，截止 2017 年 12 月 31 日，泰州高氮不再认定为公司的关联方，公司对泰州高氮的往来款项不再作为关联方往来披露。

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
新疆胜沃能源开发有限公司	销售	工程承包	市场价格	501,809,411.06	17.86
乌海洪远新能源科技有限公司	销售	工程承包	市场价格	1,548,634,978.44	55.12
包头博发稀有新能源科技有限公司	销售	工程承包	市场价格	362,923,596.71	12.92
神雾科技集团股份有限公司	销售	工程承包	市场价格	4,122,635.25	0.15

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
北京华福工程有限公司	销售	工程承包	市场价格	29,363,798.72	0.94
包头博发稀有新能源科技有限公司	销售	技术服务	市场价格	132,075,471.70	4.23
乌海洪远新能源科技有限公司	销售	技术服务及工程承包	市场价格	1,286,901,156.21	41.18
新疆胜沃能源开发有限公司	销售	工程承包	市场价格	391,379,520.01	12.52

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
湖北神雾热能技术有限公司	本公司	厂房和场地	1,600,000.00	1,600,000.00

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
神雾环保技术股份有限公司	洪阳冶化工程科技有限公司	57,000,000.00	2017/9/18	2018/9/17
神雾环保技术股份有限公司	洪阳冶化工程科技有限公司	100,000,000.00	2016/2/1	2021/1/31
神雾环保技术股份有限公司	神雾环保技术新疆有限公司	120,000,000.00	2016/1/27	2021/1/26
神雾环保技术股份有限公司	洪阳冶化工程科技有限公司	230,000,000.00	2016/3/27	2021/3/26
神雾环保技术股份有限公司	洪阳冶化工程科技有限公司	32,109,000.00	2016/4/1	2018/3/31
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	神雾环保技术股份有限公司	50,000,000.00	2017/5/12	2018/5/12
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	神雾环保技术股份有限公司	140,000,000.00	2017/2/22	2018/2/19
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	神雾环保技术股份有限公司	100,000,000.00	2017/3/14	2018/3/14
神雾科技集团股份有限公司、北京华福工程有限公司、吴道洪、李丹	神雾环保技术股份有限公司	140,000,000.00	2014/12/29	2020/1/19
神雾科技集团股份有限公司、北京华福工程有限公司、吴道洪、李丹	神雾环保技术股份有限公司	132,000,000.00	2015/3/24	2020/1/19
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	神雾环保技术股份有限公司	100,000,000.00	2015/10/28	2018/10/20
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	神雾环保技术股份有限公司	50,000,000.00	2017/3/22	2018/3/21
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	神雾环保技术股份有限公司	50,000,000.00	2017/1/11	2018/1/10
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	神雾环保技术股份有限公司	70,000,000.00	2017/5/25	2018/5/24
神雾科技集团股份有限公司	神雾环保技术股份有限公司	450,000,000.00	2016/3/21	2019/3/22

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	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	北京华福工程有限公司	40,454,712.22		52,448,347.02	
应收账款	新疆胜沃能源开发有限公司	326,600,140.51	25,223,382.03	329,948,202.91	16,497,410.15
应收账款	乌海洪远新能源科技有限公司	1,126,618,154.78	56,330,907.74	271,244,622.27	13,562,231.11
其他应收款	乌海洪远新能源科技有限公司	10,000,000.00	500,000.00		
其他应收款	长岭永久三鸣页岩科技有限公司	9,159,000.00	9,159,000.00	9,159,000.00	8,385,900.00
其他应收款	吉林三鸣页岩科技有限公司	40,000.00	36,000.00	40,000.00	20,000.00
其他应收款	吉林长春高氮合金研发中心有限公司	29,158,333.33	25,042,500.00	29,158,333.33	13,979,166.67
其他应收款	泰州常春高氮合金研发中心有限公司			3,158,632.40	321,791.77

2、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	大庆禾工新兴能源科技有限公司		20,942,400.00
应付账款	湖北神雾热能技术有限公司	2,489,439.65	4,599,970.45
预收款项	包头博发稀有新能源科技有限公司		7,924,528.31
其他应付款	九江隆福矿业有限公司		4,000,000.00
其他应付款	浙江黄金机械厂		3,459,144.90

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司本年无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、未结清保函

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司未结清保函金额为 84, 140, 568. 10 元。

2、重大未结诉讼情况

（1）通化嘉成耐火材料有限公司建设工程总承包合同纠纷案

本案由我公司作为申请人申请被申请人通化嘉成耐火材料有限公司（以下简称“通化嘉成”）支付合同款。我公司于 2015 年 11 月 18 日向通化仲裁委员会提请仲裁申请，请求如下：

1、被申请人返还合同履行保证金人民币 370.00 万元；2、被申请人支付合同质量保证金人民币 370 万元；3、被申请人偿付拖欠申请人的工程进度款人民币计 45.39 万元，被申请人偿付拖欠申请人的合同验收款计人民币 1, 110.00 万元，两项共计人民币 1, 155.39 万元；4、被申

请人赔偿申请人逾期支付合同款的利息计人民币 130.83 万元；5、本案仲裁费用由被申请人承担。

2015 年 11 月 24 日吉林省通化市中级人民法院作出（2015）通中仲裁保字第 1 号民事裁定书，裁定如下：对被申请人通化嘉成耐火材料有限公司所有的价值 1,000.00 万元的财产予以查封。

2016 年 4 月 1 日我公司增加诉讼请求：1、裁决被申请人逾期支付 140.00 万元的逾期付款违约金 109,925.00 元（按照中国人民银行的同期贷款利率 6.15%计算，工程款 140 万元自逾期付款之日即 2012 年 12 月 31 日起计算至被申请人付清合同款之日 2014 年 4 月 10 日止，共 466 天）；2、因前项请求而增加的仲裁费及相关费用由被申请人承担。

本案现在通化仲裁委员会审理中，尚未结案。

（2）临沂亿晨镍铬合金有限公司建设工程合同纠纷案

本案由我公司作为原告起诉临沂亿晨镍铬合金有限公司（以下简称临沂亿晨），我公司于 2015 年 10 月向莒南县人民法院提起诉讼，莒南县人民法院已依法受理。我公司诉讼请求为：1、请求法院判决解除原告与被告签署的《临沂亿晨镍铬合金有限公司 6*33MVA 镍合金生产线项目（土建施工除外）总承包合同书》；2、请求法院判决被告赔偿原告人工费 240,000 元、差旅费 60,000 元、办公费 4,200 元、接待费 50,000 元、工艺设计费 160,000 元、土建设计费 880,000 元以及上述费用总和（1,394,200 元）自 2013 年 2 月 1 日起至实际支付之日止的利息损失（暂计至 2015 年 8 月 12 日利息损失为 226,557 元），以上各项共计 1,620,757 元。3、案件受理费由被告承担。

本案现在莒南县人民法院一审审理中，尚未结案。

（3）洪阳冶化工程科技有限公司诉腾龙芳烃（漳州）有限公司合同纠纷案

本案由神雾环保技术股份有限公司全资子公司洪阳冶化工程科技有限公司作为原告起诉被告腾龙芳烃（漳州）有限公司（以下简称“腾龙公司”）。

2017 年 5 月，洪阳冶化向漳浦县人民法院提请诉讼，诉讼请求为：1、依法判令腾龙公司支付工程进度款及保固金共计 896 万元及违约金 134.40 万元，共计 1,030.4 万元（利息以 896 万元为基数，自 2014 年 2 月 1 日起暂计至起诉之日，最终计算至实际支付之日止）；2、依法判令腾龙公司承担本案的诉讼费用。

2017 年 6 月，腾龙公司向漳浦县人民法院提请反诉，反诉请求为：1、判令洪阳冶化立即根据 SH/T3505-2007《石油化工建设工程项目交工技术文件规定》规定的交工技术文件编制标

准，向腾龙公司交付竣工资料；2、判令洪阳冶化立即向腾龙公司支付逾期竣工违约金 1,280,000 元（以合同总价 10%计算）；3、判令洪阳冶化立即对经中石化工程质量监测中心评审的质量问题进行整改；4、判令本案的反诉诉讼费用由洪阳冶化承担。

2017 年 12 月 29 日，漳浦县人民法院作出（2017）闽 0623 民初 2143 号民事判决书，判决如下：1、滕龙芳烃（漳州）有限公司应于本判决生效后在收到或拒收洪阳冶化工程科技有限公司交付的合同总价全额（累计）发票当日支付洪阳冶化工程款 896.00 万元；2、驳回洪阳冶化的其它诉讼要求；3、驳回滕龙芳烃的反诉要求。

本案滕龙芳烃现已向漳州市中级人民法院提请上诉，尚未结案。

3、担保

（1）为内蒙古港原化工有限公司提供担保

2015 年 9 月，公司客户内蒙古港原化工有限公司与华中融资租赁有限公司签署《融资租赁合同》，将其部分电炉等电石生产设备售后回租，租赁期 3 年，融资额 2.3 亿，公司为该融资提供连带责任保证担保（担保措施还包括：1、租赁物抵押；2、神雾环保实际控制人吴道洪及其配偶承担无限连带责任保证担保。）。

2016 年 3 月，内蒙古港原化工有限公司与本公司签署反担保协议，约定以其所有的房屋及土地使用权、机器设备向本公司提供抵押或质押担保，为前述神雾环保为其 2.3 亿融资提供担保进行反担保，反担保期限自上述担保主债务履行期限届满之日起两年。该反担保自合同生效起不得变更或撤销。

（2）为二级子公司洪阳冶化工程科技有限公司提供担保

详见附注八、（四）关联方担保情况。

十、资产负债表日后事项

（一）神雾集团引进战略投资者

神雾集团引入战略投资者的工作仍在持续加快推进中。据向控股股东了解，神雾集团引战总体规模为 50-70 亿元。为了早日解决神雾集团当前面临的流动性紧张的困难，加快神雾集团及旗下各子公司恢复正常运行，集团制定了战投资金一步规划分步实施的方案。按照该方案的安排，神雾集团已与上海图世签订《战略合作协议》和《增资协议书》。根据协议书内容，本次交易上海图世拟出资 15 亿元认购神雾集团增发的相应股份及提供流动性支持。

根据方案安排，后续战略投资者主要以大型国企、央企为主。经过前期充分的沟通交流

及尽职调查，已有重庆环保、新疆能源、北京光元盛大资产管理有限公司（以下简称“光元盛大”）【系中国光大实业（集团）有限责任公司下属公司】、湖北省生态保护和绿色发展投资有限公司（以下简称“湖北生态”）【系湖北省长江产业投资集团有限公司全资子公司】等潜在战略投资者与神雾集团签署了投资意向书或投资合作协议，目前正在分别进行深度尽调及国企、央企内部审批报批流程。

本次增资落地，将极大缓解神雾集团及各子公司当前面临的流动性紧张的困难，加快各在建项目的复工或完工。随着后续以国企、央企为主的战略投资者进入，各方将充分发挥优势资源，加强神雾集团及旗下上市与非上市子公司与相关各方的产业协同性，为我国节能减排、绿色低碳及保障国家能源安全战略做贡献。同时，各战略投资者正在积极协调各方资源，协助神雾集团妥善处理包括公司债券等相关债权债务问题。

（二）债务逾期进展

截止 2018 年 4 月，公司存在未清偿到期债务 60,068 万元，含“16 环保债”回售本息 48,600 万元、应付银行承兑汇票 5,000 万元，融资租赁租金及手续费、利息 6,468 万元。对于该等逾期债务，除北京国资融资租赁股份有限公司已申请冻结神雾集团所持神雾环保、神雾节能股份外，其他主要债务均在协商通过追加增信等方式予以展期。随着战略投资人的成功引入，公司及控股股东将与债权人进行磋商，债务逾期问题将逐步得到解决。

（三）应收账款质押

2018 年第一季度，公司向债权人质押了对乌海洪远新能源科技有限公司、新疆胜沃能源开发有限公司、新疆圣雄能源股份有限公司、内蒙古港原化工有限公司的应收账款，截止 2017 年 12 月 31 日，上述项目应收账款余额合计 1,868,554,413.81。

（四）资金账户冻结

截止 2018 年 4 月，公司有 9 个银行账户被冻结，账户资金被冻结金额合计 2,145.39 万元。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	173,591,610.49	39.37	86,795,805.25	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	124,170,035.89	28.16	53,104,162.43	42.77
同一控制下关联方公司组合	143,187,963.04	32.47	-	-
无风险组合		-		
组合小计	267,357,998.93	60.63	53,104,162.43	19.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	440,949,609.42	100.00	139,899,967.68	31.73

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,237,310.44	5.83	18,213,579.40	90.00
按组合计提坏账准备的应收账款		-		
账龄组合	325,781,682.25	93.92	68,894,009.69	21.15
同一控制下关联方公司组合	864,132.00	0.25		-
无风险组合		-		
组合小计	326,645,814.25	94.17	68,894,009.69	21.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	346,883,124.69	100.00	87,107,589.09	25.11

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
新疆圣雄能源股份有限公司	173,591,610.49	86,795,805.25	2-3 年	50%	逾期未结算，收回存在一定不确定性
合计	173,591,610.49	86,795,805.25		50%	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备

1 年以内	29,122,017.38	5.00	1,456,100.87	40,403,311.86	5.00	2,020,165.58
1 至 2 年	8,994,602.63	10.00	899,460.26	215,004,326.76	10.00	21,500,432.68
2 至 3 年	41,412,716.27	30.00	12,423,814.88	10,443,571.98	30.00	3,133,071.59
3 至 4 年	10,392,371.98	50.00	5,196,185.99	30,000,000.00	50.00	15,000,000.00
4-5 年	11,197,272.00	90.00	10,077,544.80	26,901,318.13	90.00	24,211,186.32
5 年以上	23,051,055.63	100.00	23,051,055.63	3,029,153.52	100.00	3,029,153.52
合计	124,170,035.89	42.77	53,104,162.43	325,781,682.25	21.15	68,894,009.69

②采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
同一控制下关联方公司组合	143,187,963.04			864,132.00		
合计	143,187,963.04			864,132.00		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
新疆圣雄能源股份有限公司	173,591,610.49	39.37	86,795,805.25
洪阳冶化工程科技有限公司	142,323,831.04	32.28	
内蒙古港原化工有限公司	89,212,789.38	20.23	28,970,352.42
青海盐湖海纳化工有限公司	12,000,000.00	2.72	12,000,000.00
峨边金光电冶有限责任公司	10,597,153.52	2.40	10,597,153.52
合计	427,725,384.43	97.00	138,363,311.19

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	79,498,584.61	3.56	57,281,114.50	72.05
同一控制下关联方公司组合	2,115,607,353.78	94.62	-	
无风险组合	37,200,000.00	1.66	-	
组合小计	2,232,305,938.39	99.83	57,281,114.50	2.57

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,700,000.00	0.17	3,700,000.00	100.00
合计	2,236,005,938.39	100.00	60,981,114.50	2.73

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	79,388,277.74	5.68	35,582,204.03	44.82
同一控制下关联方公司组合	1,275,366,146.19	91.18		-
无风险组合	37,200,000.00	2.66		-
组合小计	1,391,954,423.93	99.51	35,582,204.03	2.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,816,629.74	0.49	6,134,966.77	90.00
合计	1,398,771,053.67	100.00	41,717,170.80	2.98

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,871,179.40	5.00	343,558.97	10,837,285.34	5.00	541,864.26
1 至 2 年	4,588,572.81	10.00	458,857.28	5,820,989.76	10.00	582,098.98
2 至 3 年	5,820,989.76	30.00	1,746,296.93	5,433,802.64	30.00	1,630,140.79
3 至 4 年	5,421,642.64	50.00	2,710,821.32	47,746,200.00	50.00	23,873,100.00
4 至 5 年	47,746,200.00	90.00	42,971,580.00	5,950,000.00	90.00	5,355,000.00
5 年以上	9,050,000.00	100.00	9,050,000.00	3,600,000.00	100.00	3,600,000.00
合计	79,498,584.61	72.05	57,281,114.50	79,388,277.74	44.82	35,582,204.03

②采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1、同一控制下关联方公司组合	2,115,607,353.78			1,275,366,146.19		
2、无风险组合						

北京国资融资租赁股份有限公司	27,200,000.00			27,200,000.00		
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	37,200,000.00			37,200,000.00		
合计	2,152,807,353.78			1,312,566,146.19		

注：年末采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款包括同一控制下关联方公司组合及无风险组合应收款项。无风险组合款项中，其他应收北京国资融资租赁股份有限公司及北京市文化科技融资租赁股份有限公司系融资租赁保证金，其可收回性风险极小，作为无风险组合不计提坏账。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
通化嘉成耐火材料有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00	5 年以上	100%	逾期且发生诉讼，收回存在一定不确定性
合计	3,700,000.00	3,700,000.00		100%	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,170,146,577.78	1,331,639,283.42
保证金	37,200,000.00	37,200,000.00
资金拆借款	27,427,866.67	27,427,866.67
备用金	354,629.66	625,056.32
其他	876,864.28	1,878,847.26
合计	2,236,005,938.39	1,398,771,053.67

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
洪阳冶化工程科技有限公司	往来款	1,830,871,888.61	一年以内	81.88	
神雾环保技术新疆有限公司	往来款	104,825,361.97	一年以内	4.69	
兴安盟科洁新能源有限公司	往来款	104,281,389.78	1 年以内 16,143.00, 1-2 年 597,717.42, 2-3 年内 1,375,804.84, 3-4 年 1,376,809.45, 4-5 年 17,272,758.58, 5 年以上 83,642,156.49	4.66	
内蒙古安捷新能源科技有限公司	往来款	45,281,713.42	2-3 年	2.03	-
北京安泽环境工程科技有限公司	往来款	30,000,000.00		1.34	
合计		2,114,418,687.11		94.56	

(三) 长期股权投资

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	438,504,483.24		438,504,483.24	538,504,483.24		538,504,483.24
对联营、合营企业投资						
合计	438,504,483.24		438,504,483.24	538,504,483.24		538,504,483.24

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
丹江口市神雾节能炉窑有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
神雾环保技术新疆有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
兴安盟科洁新能源有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
江西隆福矿业有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
诸暨天立环保节能技术有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
洪阳冶化工程科技有限公司	233,004,483.24			233,004,483.24		
合计	538,504,483.24		100,000,000.00	438,504,483.24		

(四) 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
一、主营业务小计	356,857,598.20	207,290,896.70	268,115,488.20	204,143,429.48
工程总承包业务	181,225,754.13	155,660,286.57	130,687,476.16	177,680,462.96
技术服务及转让	125,580,939.92	30,940,325.66	95,724,052.42	3,449,707.18
合同能源管理节能效益分享	50,050,904.15	20,690,284.47	41,703,959.62	23,013,259.34
合计	356,857,598.20	207,290,896.70	268,115,488.20	204,143,429.48

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	350,000,000.00	206,222,000.00

处置可供出售金融资产取得的投资收益		50,000,000.00
处置长期股权投资取得的投资收益	-30,000,000.00	104,782.5
合计	320,000,000.00	256,326,782.50

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,861,432.48	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,187,092.60	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,553,370.26	
4. 单独进行减值测试的应收款项或存货减值准备转回	9,018,546.17	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,635,201.74	
6. 所得税影响额	-1,905,157.52	
7. 少数股东权益影响额	-25,864.65	
合计	12,054,217.60	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.62	34.07	0.36	0.70		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.16	29.76	0.35	0.61		

神雾环保技术股份有限公司
二〇一八年四月二十七日

第 18 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 吴道洪

签名： 吴道洪

签名： 吴道洪

日期： 2018-4-27

日期： 2018-4-27

日期： 2018-4-27