

神雾节能股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2017]第 1-00750 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.Beijing, Chi  
na,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[2017]第1-00750号

神雾节能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的神雾节能股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP  
15/F,XueyuanInternationalTower  
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,Chi  
na,100083

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

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十六日



# 合并资产负债表

编制单位：神雾节能股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	269,532,180.92	142,101,173.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		100,000.00
应收账款	五（三）	624,699,812.49	153,278,295.70
预付款项	五（四）	230,240,740.25	23,161,967.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	5,559,356.61	133,026,435.57
存货	五（六）	20,896,565.07	3,562,860.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,119,023.48	303,501,342.74
流动资产合计		1,152,047,678.82	758,732,074.59
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	6,025,782.60	4,052,733.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	38,882,756.92	42,835,191.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	5,298,355.03	4,356,823.43
递延所得税资产	五（十一）	4,938,499.10	591,369.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,145,393.65	51,836,117.85
资产总计		1,207,193,072.47	810,568,192.44

法定代表人：

*宋彬*

主管会计工作负责人：

宋彬印

会计机构负责人：

*王群*

王群印

喜钱印从

# 合并资产负债表（续）

编制单位：神雾节能股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	125,000,000.00	14,980,000.00
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（十三）	13,612,000.00	24,794,996.00
应付账款	五（十四）	154,850,502.09	186,102,274.56
预收款项	五（十五）	77,627,570.21	5,417,070.86
应付职工薪酬	五（十六）	8,469,064.08	4,210,938.44
应交税费	五（十七）	48,381,663.43	14,029,495.22
应付利息	五（十八）	220,566.70	1,269,921.33
应付股利			
其他应付款	五（十九）	42,792,648.73	3,357,566.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	3,600,000.00	203,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		474,554,015.24	457,762,262.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十一）	420,000.00	2,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十二）	180,000.00	1,260,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		600,000.00	4,200,000.00
负债合计		475,154,015.24	461,962,262.42
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十三）	91,190,954.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	8,951,925.58	12,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）		
盈余公积	五（二十六）	40,109,318.76	40,109,318.76
未分配利润	五（二十七）	591,786,858.89	258,484,611.26
归属于母公司所有者权益合计		732,039,057.23	348,605,930.02
少数股东权益			
所有者权益合计		732,039,057.23	348,605,930.02
负债和所有者权益总计		1,207,193,072.47	810,568,192.44

法定代表人：

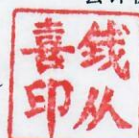
宋彬

主管会计工作负责人：

宋彬

会计机构负责人：

王群



# 母公司资产负债表

编制单位：神雾节能股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,102,862.58	23,039.56
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			
应收账款	十二（一）		36,136,039.15
预付款项			235,530.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	35,887,299.91	139,713,539.03
存货			19,033,985.19
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		1,119,023.48	1,104.69
流动资产合计		63,109,185.97	195,143,237.81
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			35,360,482.12
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	3,460,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产			75,530,773.26
在建工程			16,962,407.76
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			292,728.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			2,435,863.79
非流动资产合计		3,460,000,000.00	145,582,255.35
资产总计		3,523,109,185.97	340,725,493.16

法定代表人：

*宋彬*

主管会计工作负责人：

*宋彬*

会计机构负责人：

*王群*



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：神雾节能股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款			7,326,238.16
预收款项			2,043,930.00
应付职工薪酬		130,453.42	4,311,388.95
应交税费		1,626,353.55	22,638,477.82
应付利息			
应付股利			764,940.00
其他应付款		27,759,858.92	12,929,307.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,516,665.89	50,014,282.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			910,546.25
其他非流动负债			
非流动负债合计			910,546.25
负债合计		29,516,665.89	50,924,828.95
<b>所有者权益：</b>			
股本		637,245,222.00	287,834,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,386,450,985.62	474,875,464.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		89,850,806.08	89,850,806.08
未分配利润		-619,954,493.62	-562,760,366.05
所有者权益合计		3,493,592,520.08	289,800,664.21
负债和所有者权益总计		3,523,109,185.97	340,725,493.16

法定代表人：

*李彬*

主管会计工作负责人：

*李彬*

会计机构负责人：

*王群*

喜钱印从

*王群*

王群


# 合并利润表


编制单位：神雾节能股份有限公司

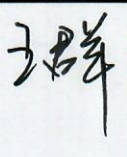
2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十八）	865,350,743.82	654,870,440.00
减：营业成本	五（二十八）	329,197,752.09	415,076,970.17
税金及附加	五（二十九）	2,232,603.99	-38,615.01
销售费用	五（三十）	11,233,023.99	7,427,236.46
管理费用	五（三十一）	103,730,496.78	45,933,916.79
财务费用	五（三十二）	3,005,044.73	4,979,659.16
资产减值损失	五（三十三）	29,157,188.05	-15,330,888.40
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		386,794,634.19	196,822,160.83
加：营业外收入	五（三十四）	4,621,479.11	3,596,470.21
其中：非流动资产处置利得		4,150.00	257.03
减：营业外支出	五（三十五）	125,310.33	40,899.59
其中：非流动资产处置损失		82,110.33	18,273.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		391,290,802.97	200,377,731.45
减：所得税费用	五（三十六）	57,988,555.34	28,986,964.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		333,302,247.63	171,390,767.39
其中：归属于母公司所有者的净利润		333,302,247.63	171,390,767.39
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
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		333,302,247.63	171,390,767.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		333,302,247.63	171,390,767.39
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.75	0.49
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：神雾节能股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（三）		17,964,860.77
减：营业成本	十二（四）		13,456,004.52
税金及附加		1,630,731.54	368,422.24
销售费用		146,012.15	11,549.40
管理费用		37,790,467.12	6,687,765.74
财务费用		-33,267.80	1,415.74
资产减值损失		6,060,366.55	-22,189,483.07
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二（五）	7,250,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-38,344,309.56	19,629,186.20
加：营业外收入		12,097,649.91	15,709,883.47
其中：非流动资产处置利得		12,095,400.00	
减：营业外支出		23,831,746.09	5,266,161.82
其中：非流动资产处置损失		1,268,023.68	
三、利润总额		-50,078,405.74	30,072,907.85
减：所得税费用		7,115,721.83	-1,785,443.81
四、净利润		-57,194,127.57	31,858,351.66
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		-57,194,127.57	31,858,351.66
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

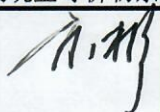
编制单位：神雾节能股份有限公司

2016年度

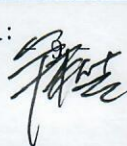
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品提供劳务收到的现金		511,946,413.17	974,196,500.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	445,843,198.82	144,194,132.04
经营活动现金流入小计		957,789,611.99	1,118,390,632.06
购买商品接受劳务支付的现金		586,202,994.45	272,896,849.46
支付给职工以及为职工支付的现金		85,827,833.80	57,805,923.43
支付的各项税费		35,593,140.73	19,175,934.87
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	354,175,321.01	308,252,392.68
经营活动现金流出小计		1,061,799,289.99	658,131,100.44
经营活动产生的现金流量净额		-104,009,678.00	460,259,531.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		132,890.00	6,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,250,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十八）	395,777,436.50	
投资活动现金流入小计		418,160,326.50	6,200.00
购建固定资产无形资产和其他长期资产支付的现金		5,859,076.30	33,786,826.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十八）	48,057,083.11	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		53,916,159.41	333,786,826.70
投资活动产生的现金流量净额		364,244,167.09	-333,780,626.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		125,000,000.00	25,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		125,000,000.00	25,780,000.00
偿还债务支付的现金		218,580,000.00	13,000,000.00
分配股利利润或偿付利息支付的现金		23,645,815.81	33,996,377.76
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（三十八）	6,000,000.00	1,398,200.00
筹资活动现金流出小计		248,225,815.81	48,394,577.76
筹资活动产生的现金流量净额		-123,225,815.81	-22,614,577.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		175,024.34	6,707.23
五、现金及现金等价物净增加额		137,183,697.62	103,871,034.39
加：期初现金及现金等价物余额		117,306,177.20	13,435,142.81
六、期末现金及现金等价物余额		254,489,874.82	117,306,177.20

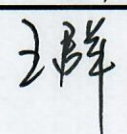
法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


# 母公司现金流量表

编制单位：神雾节能股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		30,000,000.00	318,887.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		911,999.33	9,576,453.57
经营活动现金流入小计		30,911,999.33	9,895,340.67
购买商品、接受劳务支付的现金		319,027.80	
支付给职工以及为职工支付的现金		956,849.07	2,771,805.73
支付的各项税费		1,052,690.75	3,709,882.64
支付其他与经营活动有关的现金		39,628,003.44	8,990,739.57
经营活动现金流出小计		41,956,571.06	15,472,427.94
经营活动产生的现金流量净额		-11,044,571.73	-5,577,087.27
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		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,250,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		113,798,604.67	
投资活动现金流入小计		136,049,104.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,000.00	1,586,893.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		113,837,517.15	
投资活动现金流出小计		113,887,517.15	1,586,893.53
投资活动产生的现金流量净额		22,161,587.52	-1,586,893.53
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			13,544,449.20
收到其他与筹资活动有关的现金		14,962,807.23	22,320,375.11
筹资活动现金流入小计		14,962,807.23	35,864,824.31
偿还债务支付的现金			28,912,577.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			28,912,577.14
筹资活动产生的现金流量净额		14,962,807.23	6,952,247.17
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		26,079,823.02	-211,733.63
加：期初现金及现金等价物余额		23,039.56	234,773.19
六、期末现金及现金等价物余额		26,102,862.58	23,039.56

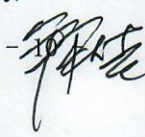
法定代表人：

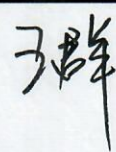


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				12,000.00				40,109,318.76	258,484,611.26	348,605,930.02		348,605,930.02
加：会计政策变更	21,072,400.00												
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				12,000.00				40,109,318.76	258,484,611.26	348,605,930.02		348,605,930.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,190,954.00				8,939,925.58					333,302,247.63	383,433,127.21		383,433,127.21
（一）综合收益总额										333,302,247.63	333,302,247.63		333,302,247.63
（二）股东投入和减少资本	41,190,954.00				8,939,925.58						50,130,879.58		50,130,879.58
1. 股东投入的普通股	41,190,954.00				8,939,925.58						50,130,879.58		50,130,879.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
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													
1. 本期提取								606,869.45			606,869.45		606,869.45
2. 本期使用								-606,869.45			-606,869.45		-606,869.45
（六）其他													
四、本期末余额	91,190,954.00				8,951,925.58				40,109,318.76	591,786,858.89	732,039,057.23		732,039,057.23

法定代表人：

*宋彬*



主管会计工作负责人：

*王群*



会计机构负责人：

*王群*



# 合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权 益	股东 权益合计
一、上年期末余额	50,000,000.00				12,000.00				22,970,242.02	116,232,920.61	189,215,162.63		189,215,162.63
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、本年期初余额	50,000,000.00				12,000.00				22,970,242.02	116,232,920.61	189,215,162.63		189,215,162.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,139,076.74	142,251,690.65	159,390,767.39		159,390,767.39
（一）综合收益总额										171,390,767.39	171,390,767.39		171,390,767.39
（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									17,139,076.74	-29,139,076.74	-12,000,000.00		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									17,139,076.74	-17,139,076.74			
2. 对股东的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00		-12,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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													
1. 本期提取									4,097,977.85		4,097,977.85		4,097,977.85
2. 本期使用									-4,097,977.85		-4,097,977.85		-4,097,977.85
（六）其他													
四、本期末余额	50,000,000.00				12,000.00				40,109,318.76	258,484,611.26	348,605,930.02		348,605,930.02

法定代表人：

*宋彬*



主管会计工作负责人：

*陈从喜*



会计机构负责人：

*王群*



# 母公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：神雾节能股份有限公司

项 目	本 期			未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	库存股	资本公积	其他权益工具	其他	股东权益合计
	股本	优先股	永续债									
一、上年期末余额	287,834,760.00			-562,760,366.05	89,850,806.08				474,875,464.18			289,800,664.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	287,834,760.00			-562,760,366.05	89,850,806.08				474,875,464.18			289,800,664.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	349,410,462.00			-57,194,127.57					2,911,575,521.44			3,203,791,855.87
（一）综合收益总额				-57,194,127.57								-57,194,127.57
（二）股东投入和减少资本	349,410,462.00								2,911,575,521.44			3,260,985,983.44
1. 股东投入的普通股	349,410,462.00								2,896,612,729.98			3,246,023,191.98
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									14,962,791.46			14,962,791.46
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	637,245,222.00			-619,954,493.62	89,850,806.08				3,386,450,985.62			3,493,592,520.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项	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							
一、上年期末余额	287,834,760.00			452,555,089.07				89,850,806.08	-594,618,717.71	235,621,937.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	287,834,760.00			452,555,089.07				89,850,806.08	-594,618,717.71	235,621,937.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				22,320,375.11					31,858,351.66	54,178,726.77
（一）综合收益总额									31,858,351.66	31,858,351.66
（二）股东投入和减少资本				22,320,375.11						22,320,375.11
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				22,320,375.11						22,320,375.11
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	287,834,760.00			474,875,464.18				89,850,806.08	-562,760,366.05	289,800,664.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 神雾节能股份有限公司

## 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) 企业概况

神雾节能股份有限公司(以下简称公司或本公司、神雾节能), 原名金城造纸股份有限公司, 1993年3月经辽宁省体改委辽体改发[1993]129号文件批准, 由原金城造纸总厂独家发起, 以定向募集方式设立的股份有限公司; 公司于1993年4月2日在锦州市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为210700004034932的《企业法人营业执照》。1998年5月19日, 经中国证监会证监发字(1998)99号、100号文件批准, 向社会公开发行人民币普通股股票4,500万股, 并于1998年6月30日在深圳证券交易所挂牌交易。

2016年12月14日, 公司名称由“金城造纸股份有限公司”变更为“神雾节能股份有限公司”, 取得编号为“9121070024203000XM”的统一信用代码。本公司注册资本为637,245,222.00元, 注册地址: 辽宁省凌海市金城街, 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)持有本公司股权比例54.83%, 公司实际控制人为吴道洪。

公司本年发生的重大资产重组情况详见“附注十一、其他重大事项”。

#### (二) 经营范围及相关资质

公司本年发生重大资产重组, 原有造纸业务全部置换剥离, 重组完成后公司主要从事节能环保工程业务, 经营范围为: 节能低碳技术开发、技术培训、技术咨询、技术服务、技术转让; 钢铁、有色行业工程设计, 综合建筑设计, 送、变电工程设计; 工程监理及工程总承包, 建筑材料、机械设备、机电产品销售, 自营和代理各类节能低碳商品及技术的进出口业务; 钢铁、有色专用直接还原及熔融还原设备制造及其辅助设备的生产制造、销售。

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



电)丙级设计证书”。

### (三)本年度合并财务报表范围

本公司2016年末纳入合并范围的二级子公司共1户。2016年完成重大资产重组,将原除货币资金外的全部资产、负债出售及置换,同时发行股份购买江苏省冶金设计院有限公司(以下简称“江苏院”)全部股权,重组完成后,江苏院成为本公司二级子公司,纳入本年合并范围。本次重大资产重组构成反向购买,本公司为法律上的母公司,会计上的子公司。具体详见本附注“在其他主体中的权益”及“合并范围的变更”。

本财务报表及附注业经公司董事会于2017年4月26日批准。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况、2016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，从合并当期的年初起将其资产、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。

5、鉴于本公司向神雾科技集团股份有限公司发行股份购买江苏院 100%股权及相关资产置换、出售的重组事项已于 2016 年 8 月完成，本合并财务报表具体编制方法如下：

(1) 根据《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的相关规定，本公司发生的重大资产置换及发生股份购买资产为不构成业务的反向购买。本公司合并报表按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或损益。神雾节能为会计上的被购买方，江苏院为会计上的购买方。神雾节能为法律上的母公司，江苏院为法律上的子公司。

(2) 合并财务报表中，江苏院的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

(3) 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映的是江苏院在合并中的留存收益和其他权益余额。

(4) 合并财务报表中的权益性工具的金额反映的是江苏院合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构反映的是神雾节能的权益结构，即本公司发行在外权益性证券的数量及种类。

(5) 神雾节能的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的神雾节能可辨认净资产公允价值的份额体现为权益。

(6) 合并财务报表的比较信息是江苏院的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）

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

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

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

### 2、金融工具的计量

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

值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量(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	公司将单项金额 1000 万元以上，或占年末应收款项余额的 10%以上（含 10%）的部分确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试后存在减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备；单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额 1000 万以下，且有客观证据表明该应收款项的收回存在重大不确定性
坏账准备的计提方法	单独测试后存在减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备；单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试。

## (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、周转材料、委托加工材料、未结算工程等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、分包成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价（除建造合同形成的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、存货跌价准备的计提方法

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 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、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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



#### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目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) 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、工程工艺设计服务

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

在同一会计期间内开始并完成的工程工艺设计业务，在完成项目将设计成果交付客户后，收取款项或取得收款的权利时确认收入；如果工程咨询设计业务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认当期的收入、成本，待完成项目将设计成果交付客户后确认剩余的收入、成本。工程工艺设计按项目核算，完工百分比按照实际发生成本占预计总成本的比例确定。公司对工程工艺设计业务按项目明细核算，项目的预计总成本根据项目预计成本费用支出进行估算。在项目执行过程中，公司根据已经发生的成本变化或可预见的成本变化对预计总成本进行调整。实际成本主要包括人工成本、折旧费用、差旅费用及外购工艺包、分包费用等直接及间接费用。

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

## 3、工程总承包

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

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

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

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

的项目直接建造成本和分摊的间接费用。

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

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

## (二十二)政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

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

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

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

### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

## (二十三)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

公司报告期内无会计政策、会计估计变更事项。

由于本期发生的重大资产重组属于不构成业务的反向购买，公司采用子公司江苏省冶金设计院有限公司的会计政策及会计估计。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%
营业税	2016年1-4月应税营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## (二) 重要税收优惠及批文

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

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	年末余额	年初余额
现金	45,420.58	5,456.75
银行存款	254,444,454.24	117,300,720.45
其他货币资金	15,042,306.10	24,794,996.00
合计	269,532,180.92	142,101,173.20

### (二) 应收票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

注：截止 2016 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的应收票据金额为 4,090,000.00 元。

### (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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的应收账款	562,242,666.18	85.59	32,199,078.13	5.73
组合 2:关联方组合	94,656,224.44	14.41		



类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	656,898,890.62	100.00	32,199,078.13	4.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	656,898,890.62	100.00	32,199,078.13	4.90

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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的应收账款	31,864,955.35	20.33	3,457,565.68	10.85
组合 2:关联方组合	124,870,906.03	79.67		-
组合小计	156,735,861.38	100.00	3,457,565.68	2.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	156,735,861.38	100.00	3,457,565.68	2.21

(1) 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	546,015,668.92	5.00	27,300,783.43	17,386,729.64	5.00	869,336.49
1至2年	4,638,555.24	10.00	463,855.50	12,105,598.28	10.00	1,210,559.84
2至3年	9,309,814.59	30.00	2,792,944.36	1,125,221.83	30.00	337,566.55
3至4年	1,125,221.83	50.00	562,610.92	248,405.60	50.00	124,202.80
4至5年	248,405.60	70.00	173,883.92	277,000.00	70.00	193,900.00
5年以上	905,000.00	100.00	905,000.00	722,000.00	100.00	722,000.00
合计	562,242,666.18	5.73	32,199,078.13	31,864,955.35	10.85	3,457,565.68

②组合中，关联方组合的应收账款情况

单位名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京华福工程有限公司			24,241,620.49	
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	94,656,224.44		100,629,285.54	
合计	94,656,224.44		124,870,906.03	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 28,871,135.09 元；本期核销坏账准备金额为 129,622.64 元。

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	511,503,404.95	77.87	25,575,170.25
客户二	94,656,224.44	14.41	
客户三	18,521,790.00	2.82	926,089.50
客户四	4,872,333.03	0.74	243,616.65
客户五	3,340,165.50	0.51	167,008.28
合 计	632,893,917.92	96.35	26,911,884.68

(四) 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	224,065,984.84	97.32	22,946,924.65	99.07
1 至 2 年	6,038,345.16	2.62		-
2 至 3 年			215,042.73	0.93
3 年以上	136,410.25	0.06		
合计	230,240,740.25	100.00	23,161,967.38	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
供应商四	5,705,929.32	1 至 2 年	项目进度未进行到设备发货阶段
合计	5,705,929.32		

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 (%)
供应商一	104,586,695.88	45.42
供应商二	57,319,076.68	24.90
供应商三	54,853,882.22	23.82
供应商四	5,705,929.32	2.48
供应商五	1,587,512.82	0.69
合 计	224,053,096.92	97.31

(五)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				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	6,330,305.84	100.00	770,949.23	12.18
组合 2:关联方组合				
组合小计	6,330,305.84	100.00	770,949.23	12.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,330,305.84	100.00	770,949.23	12.18

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	130,034,063.11	97.40		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	3,477,268.73	2.60	484,896.27	13.94
组合 2:关联方组合				
组合小计	3,477,268.73	2.60	484,896.27	13.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	133,511,331.84	100.00	484,896.27	0.36

(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	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,712,239.44	5	185,611.99	2,921,412.12	5	146,070.61
1至2年	2,150,413.40	10	215,041.34	142,756.61	10	14,275.66
2至3年	117,653.00	30	35,295.90	10,000.00	30	3,000.00
3至4年				103,100.00	50	51,550.00
4至5年	50,000.00	70	35,000.00	100,000.00	70	70,000.00
5年以上	300,000.00	100	300,000.00	200,000.00	100	200,000.00
合计	6,330,305.84	12.18	770,949.23	3,477,268.73	13.94	484,896.27

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 286,052.96 元；本期核销坏账准备金额为 0 元。

3、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
单位往来款	919,999.91	558,813.54
预付款转入		130,034,063.11
押金及保证金	4,584,811.78	2,373,315.65
员工备用金	825,494.15	545,139.54
合计	6,330,305.84	133,511,331.84

注：预付款转入系江苏院预付印尼 TITAN 项目分包商款项，因与业主及分包商签署补充协议约定将原预付款返还，公司将该往来款转入其他应收款。截止 2016 年末，上述款项均已收回。

4、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
单位一	押金	1,887,662.45	1 年以内、1 至 2 年	29.82	159,383.12
单位二	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	15.80	50,000.00
单位三	往来款	875,000.00	1 年以内	13.82	43,750.00
单位四	保证金	800,000.00	1 至 2 年	12.64	80,000.00
单位五	装修款	298,000.00	1 年以内	4.71	14,900.00
合计		4,860,662.45		76.79	348,033.12

(六) 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	10,921,183.78		10,921,183.78			
材料采购	617,221.23		617,221.23			
在产品	5,728,482.56		5,728,482.56			
未结算工程	3,629,677.50		3,629,677.50	3,562,860.00		3,562,860.00
合计	20,896,565.07		20,896,565.07	3,562,860.00		3,562,860.00

## 2、年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	506,468,623.42
累计已确认毛利	196,904,165.01
减：预计损失	
已办理结算的金额	699,743,110.93
建造合同形成的已完工未结算资产	3,629,677.50

## (七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	1,119,023.48	1,522,575.62
理财投资款		301,978,767.12
合计	1,119,023.48	303,501,342.74

注：2015年10-11月，江苏院向深圳市东方财智资产管理有限公司合计支付3亿元人民币理财投资款，截止2016年3月底，公司已全部收回上述理财款及相关收益合计304,937,671.24元。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	4,189,866.40	5,270,696.31	497,589.72	3,188,514.81	13,146,667.24
2.本期增加金额		2,102,523.58	90,426.51	1,419,338.21	3,612,288.30
(1) 购置		2,102,523.58	90,426.51	1,419,338.21	3,612,288.30
3.本期减少金额			418,636.84	304,920.26	723,557.10
(1) 处置或报废			418,636.84	304,920.26	723,557.10
4.年末余额	4,189,866.40	7,373,219.89	169,379.39	4,302,932.76	16,035,398.44
二、累计折旧					
1.年初余额	3,983,253.08	2,619,239.97	296,427.14	2,195,013.91	9,093,934.10
2.本期增加金额		897,096.00	64,983.88	480,567.58	1,442,647.46
(1) 计提		897,096.00	64,983.88	480,567.58	1,442,647.46
3.本期减少金额			302,037.18	224,928.54	526,965.72
(1) 处置或报废			302,037.18	224,928.54	526,965.72
4.年末余额	3,983,253.08	3,516,335.97	59,373.84	2,450,652.95	10,009,615.84
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	206,613.32	3,856,883.92	110,005.55	1,852,279.81	6,025,782.60
2.年初账面价值	206,613.32	2,651,456.34	201,162.58	993,500.90	4,052,733.14

注：年末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,183,368.72。

### 2、截止 2016 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	4,189,866.40	3,983,253.08		206,613.32	
合计	4,189,866.40	3,983,253.08		206,613.32	

### 3、截止 2016 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	4,128,928.41	3,115,387.13		1,013,541.28
合计	4,128,928.41	3,115,387.13		1,013,541.28

## (九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	1,490,586.68	1,515,694.56	48,712,389.12	51,718,670.36
2.本期增加金额		1,408,055.54		1,408,055.54
(1)购置		1,408,055.54		1,408,055.54
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	1,490,586.68	2,923,750.10	48,712,389.12	53,126,725.90
二、累计摊销				
1.年初余额	330,414.44	1,398,945.22	7,154,118.71	8,883,478.37
2.本期增加金额	29,875.68	250,691.50	5,079,923.43	5,360,490.61
(1) 计提	29,875.68	250,691.50	5,079,923.43	5,360,490.61
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	360,290.12	1,649,636.72	12,234,042.14	14,243,968.98

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,130,296.56	1,274,113.38	36,478,346.98	38,882,756.92
2.年初账面价值	1,160,172.24	116,749.34	41,558,270.41	42,835,191.99

(十) 长期待摊费用

类别	年初余额	本年增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
办公楼装修费	4,356,823.43	3,004,663.11	2,063,131.51		5,298,355.03
合计	4,356,823.43	3,004,663.11	2,063,131.51		5,298,355.03

(十一) 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	4,938,499.10	32,970,027.36	591,369.29	3,942,461.95
小计	4,938,499.10	32,970,027.36	591,369.29	3,942,461.95

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	14,980,000.00
保证借款	110,000,000.00	
合计	125,000,000.00	14,980,000.00

(十三) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,612,000.00	24,794,996.00

项目	年末余额	年初余额
合计	13,612,000.00	24,794,996.00

(十四) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	100,209,226.51	181,922,938.27
1年以上	54,641,275.58	4,179,336.29
合计	154,850,502.09	186,102,274.56

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	其中：账龄超过1年的金额	未偿还原因
供应商一	27,451,568.71	27,441,374.54	项目未完工结算
供应商二	12,992,156.66	7,539,273.91	项目未完工结算
供应商三	9,760,000.00	4,093,333.35	项目未完工结算
合计	50,203,725.37	39,073,981.80	项目未完工结算

(十五) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	77,600,400.40	5,393,297.28
1年以上	27,169.81	23,773.58
合计	77,627,570.21	5,417,070.86

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、短期薪酬	4,210,938.44	82,409,376.89	78,155,225.81	8,465,089.52
二、离职后福利-设定提存计划		7,864,635.95	7,860,661.39	3,974.56
三、辞退福利		31,000.00	31,000.00	
合计	4,210,938.44	90,305,012.84	86,046,887.20	8,469,064.08

2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,000,000.00	70,034,836.52	66,734,990.04	6,299,846.48
2.职工福利费		2,751,380.71	2,751,380.71	
3.社会保险费		4,131,781.27	4,018,552.31	113,228.96



项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其中：医疗保险费		3,738,146.82	3,625,051.42	113,095.40
工伤保险费		167,101.03	166,967.47	133.56
生育保险费		226,533.42	226,533.42	
4.住房公积金		3,838,483.98	3,838,483.98	
5.工会经费和职工教育经费	1,210,938.44	1,652,894.41	811,818.77	2,052,014.08
合计	4,210,938.44	82,409,376.89	78,155,225.81	8,465,089.52

### 3、设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		7,485,553.12	7,481,777.44	3,775.68
2、失业保险费		379,082.83	378,883.95	198.88
合计		7,864,635.95	7,860,661.39	3,974.56

### (十七) 应交税费

税种	年末余额	年初余额
企业所得税	41,953,014.12	13,573,086.73
增值税	4,112,962.83	
印花税	1,629,268.01	
个人所得税	419,105.55	359,226.10
城市维护建设税	147,637.53	45,234.98
教育费附加	63,273.22	19,386.41
地方教育费附加	36,153.21	12,924.29
其他税费	20,248.96	19,636.71
合计	48,381,663.43	14,029,495.22

### (十八) 应付利息

类别	年末余额	年初余额
应付企业债券利息		1,225,000.00
应付银行贷款利息	216,737.56	37,842.83
应付融资租赁款利息	3,829.14	7,078.50
合计	220,566.70	1,269,921.33

### (十九) 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	9,469,926.00	1,499,000.00

款项性质	年末余额	年初余额
代扣内部员工款	621,856.67	177,503.38
借款	7,800,000.00	
单位往来款	8,100,866.06	1,681,062.63
重组置出负债清偿保证金	16,800,000.00	
合计	42,792,648.73	3,357,566.01

注：年末其他应付款中，重组置出负债清偿保证金 16,800,000.00 元，系为保障上市公司债权人和职工及上市公司的利益，由本年重组交易对手方神雾集团存入专用账户的清偿保证金。

#### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,520,000.00	2,520,000.00
一年内到期的应付债券		200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,080,000.00	1,080,000.00
合计	3,600,000.00	203,600,000.00

注：一年内到期的应付债券减少系应付债券到期偿还所致。

#### (二十一) 长期借款

借款条件	年末余额	年初余额	利率区间
保证借款	420,000.00	2,940,000.00	6.05%-7.05%
合计	420,000.00	2,940,000.00	

#### (二十二) 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	180,000.00	1,260,000.00
合计	180,000.00	1,260,000.00

#### (二十三) 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	50,000,000.00	41,190,954.00					91,190,954.00

注：按照本年重组方案，公司以除货币资金、其他应收款、长期股权投资之外的所有资产及负债与神雾科技集团股份有限公司持有的江苏院 100%股权进行置换，置换资产价格差额部分，由本公司发行股份购买。公司本年实际以 9.29 元/股价格发行股票 349,410,462.00 股，发行完成后，神雾集团占有本公司 54.83%股份，成为上市公司控股股东。

按照反向购买原则，合并报表中的权益结构应反映法律上母公司，即神雾节能实际的权益结构。江苏院模拟对本公司发行股

份后江苏院原股东持有本公司的股份应与本次重组后持有的本公司股份比例相同，故江苏院需向本公司模拟发行 41,190,954.00 股，模拟发行后神雾节能的股本为 91,190,954.00。

#### (二十四) 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		8,939,925.58		8,939,925.58
二、其他资本公积	12,000.00			12,000.00
合计	12,000.00	8,939,925.58		8,951,925.58

注：本年重组属于不构成业务的反向购买，按照权益性交易的原则，相关重组利得或损失均计入资本公积。

#### (二十五) 专项储备

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
安全生产费		606,869.45	606,869.45	
合计		606,869.45	606,869.45	

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

#### (二十六) 盈余公积

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
法定盈余公积	40,109,318.76			40,109,318.76
合计	40,109,318.76			40,109,318.76

#### (二十七) 未分配利润

项目	年末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	258,484,611.26	
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	258,484,611.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	333,302,247.63	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	591,786,858.89	

(二十八) 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	865,260,314.32	329,140,709.57	652,216,534.11	412,570,328.42
工程总承包	182,300,401.33	138,648,834.72	543,116,020.45	386,401,118.49
工程咨询设计	186,354,665.47	44,055,829.68	109,100,513.66	26,169,209.93
设备销售	496,605,247.52	146,436,045.17		
二、其他业务小计	90,429.50	57,042.52	2,653,905.89	2,506,641.75
合计	865,350,743.82	329,197,752.09	654,870,440.00	415,076,970.17

(二十九) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,780,881.18	
城市维护建设税	183,322.50	84,031.53
教育费附加	78,566.76	36,013.52
营业税	74,785.29	-191,222.12
房产税	38,235.90	
地方教育费附加	46,348.88	24,009.01
其他税费	30,463.48	8553.05
合计	2,232,603.99	-38,615.01

注：按照 2016 年 12 月 3 日财政部发布的财会[2016]22 号《关于印发<增值税会计处理规定>》的规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等税费调整至该科目核算。

(三十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	4,034,509.34	2,524,468.62
差旅交通费	2,948,306.07	1,785,325.86
招待费	1,867,959.29	1,333,967.89
广告会务费	860,339.51	89,341.44
租赁费	511,115.52	844,209.65
办公费	418,944.93	565,941.03
折旧摊销	194,334.56	147,038.08
车辆及运输费	144,846.74	66,815.39
其他	252,668.03	70,128.50
合计	11,233,023.99	7,427,236.46

(三十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	49,547,395.37	21,366,475.70
工资及福利费	20,657,728.35	13,141,424.54
中介机构费用	12,544,624.38	
租赁费	6,295,659.55	306,719.30
招待费	3,174,595.05	3,407,541.26
折旧摊销费	3,122,055.99	2,979,957.30
差旅交通费	2,113,477.96	1,606,154.91
上市发布会费、股权登记费	1,985,017.85	
办公费	1,657,448.72	617,972.53
物业管理	691,683.66	324,876.00
车辆及运输费	678,389.05	530,682.27
广告费	87,404.74	213,022.55
税金	69,919.65	253,968.76
其他	1,105,096.46	1,185,121.67
合计	103,730,496.78	45,933,916.79

(三十二) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	22,582,180.85	26,062,465.83
减：利息收入	4,409,402.85	12,772,870.71
汇兑损失		
减：汇兑收益	21,331,556.47	8,938,054.55
债券财务顾问费	6,000,000.00	
手续费支出及其他	163,823.20	628,118.59
合计	3,005,044.73	4,979,659.16

(三十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	29,157,188.05	-15,330,888.40
合计	29,157,188.05	-15,330,888.40

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,150.00	257.03	4,150.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	4,150.00	257.03	4,150.00
政府补助	3,514,376.63	3,300,000.00	3,514,376.63
违约金及罚款收入	1,041,211.53		1,041,211.53
其他	61,740.95	296,213.18	61,740.95
合计	4,621,479.11	3,596,470.21	4,621,479.11

## 2、计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
秦淮区科技局高端人才经费	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
2015度知识产权先进单位	10,000.00		与收益相关
外包离岸类成长型企业奖励	250,000.00		与收益相关
2015年新认定高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
社保稳岗补贴款	204,376.63		与收益相关
收到秦淮区商务局奖励外包资金		200,000.00	与收益相关
秦淮区商务局扶持资金		100,000.00	与收益相关
合计	3,514,376.63	3,300,000.00	

## (三十五) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	82,110.33	18,273.59	82,110.33
其中：固定资产处置损失	82,110.33	18,273.59	82,110.33
其他	43,200.00	22,626.00	43,200.00
合计	125,310.33	40,899.59	125,310.33

## (三十六) 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费用	62,335,685.15	26,258,901.10
递延所得税费用	-4,347,129.81	2,728,062.96
合计	57,988,555.34	28,986,964.06

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	391,290,802.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,693,620.45

项目	金额
子公司适用不同税率的影响	-1,653,835.95
研发费用加计扣除的影响	-3,742,318.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	556,499.75
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	4,134,589.88
所得税费用	57,988,555.34

### (三十七) 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：收到集团内部单位往来	300,000,000.00	114,003,714.72
收到其他单位往来	131,157,035.92	2,550,498.63
收回投标、履约保证金	7,941,800.00	17,456,026.00
收回银承、保函保证金		6,420,000.00
政府补助	3,514,376.63	3,300,000.00
利息收入	1,450,498.73	294,103.59
其他	1,779,487.54	169,789.10
小计	445,843,198.82	144,194,132.04
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：支付集团内部单位往来	300,000,000.00	238,648,065.01
支付其他单位往来	16,569,052.07	23,678,601.41
支付投标、履约保证金	1,498,000.00	17,315,400.00
支付银承、保函、信用证保证金		6,420,000.00
支付的付现费用	35,256,792.79	20,446,364.14
其他	851,476.15	1,743,962.12
小计	354,175,321.01	308,252,392.68

#### 2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：理财产品到期，收回理财投资款及利息	304,937,671.24	
资产重组收到处置资产的款项	35,000,000.00	
资产重组过程中收到往来款	52,400,000.00	
收购子公司时取得子公司的现金	3,439,765.26	
小计	395,777,436.50	
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
其中：资产重组费用（含中介机构费用、发行费等）	14,686,387.50	
资产重组过程中支付往来款	33,370,695.61	
支付的理财投资款		300,000,000.00
小计	48,057,083.11	300,000,000.00

### 3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：支付的财务顾问费	6,000,000.00	
售后回租及委托贷款的服务费与保证金		1,398,200.00
小计	6,000,000.00	1,398,200.00

### (三十八)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	333,302,247.63	171,390,767.39
加：资产减值准备	29,157,188.05	-15,330,888.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,442,647.46	1,035,850.83
无形资产摊销	5,360,490.61	3,987,221.88
长期待摊费用摊销	2,063,131.51	275,636.40
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）	77,960.33	18,016.56
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）	25,448,252.39	2,592,636.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,347,129.81	2,664,165.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,333,705.07	403,253,209.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-589,453,185.33	15,305,772.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	110,272,424.23	-124,932,858.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-104,009,678.00	460,259,531.62
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		



项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的年末余额	254,489,874.82	117,306,177.20
减：现金的年初余额	117,306,177.20	13,435,142.81
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	137,183,697.62	103,871,034.39

## 2、现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	254,489,874.82	117,306,177.20
其中：库存现金	45,420.58	5,456.75
可随时用于支付的银行存款	254,444,454.24	117,300,720.45
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	254,489,874.82	117,306,177.20
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		

## (三十九)所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	15,042,306.10	银行承兑汇票、信用证保证金
固定资产-办公楼	206,613.32	银行授信
无形资产-土地使用权	1,130,296.56	银行授信
合 计	16,379,215.98	-

## (四十)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			9,531,091.62
其中：美元	1,098,607.26	6.9370	7,621,038.56
欧元	195,750.00	7.3068	1,430,306.10
印尼盾	922,590,395.82	0.0005	479,746.96
应收账款	79,552,307.31		533,365,360.45
其中：美元	79,552,307.31	6.7046	533,365,360.45

注：应收账款外币79,552,307.31美元，其中应收印尼大河镍合金有限公司76,400,807.31美元，按合同锁定汇率6.6950折算，应收SolwayResourcesLimited、大河投资股份有限公司3,151,500.00美元，按年末汇率6.9370折算，综合折算汇率6.7046。

## 六、合并范围的变更

### (一) 本期发生的反向购买

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准金城造纸股份有限公司重大资产重组及向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）发行股份购买资产的批复》（证监许可[2016]1679号）核准，本公司向神雾科技集团股份有限公司发行349,410,462.00股股份购买其持有的江苏省冶金设计院有限公司100%的股权，交易价格32.46亿元。

2016年8月17日，神雾集团将其持有的江苏院100%股权过户到金城股份名下，相关工商变更登记工作已完成。本次工商登记变更完成后，江苏院成为金城股份全资子公司。同时，2016年8月17日，金城股份与各方签订了《资产交割确认书》。至此，本次重大资产重组置入资产江苏院100%的股权的交割及股权过户手续已办理完毕，公司除货币资金以外的其他所有资产及负债剥离已基本完成。金城股份向神雾集团发行的349,410,462股新股已于2016年10月24日在深圳证券交易所批准上市。

本次交易前，上市公司的实际控制人为朱祖国；本次新增股份发行完毕后，神雾集团持有公司54.83%的股份，神雾集团为公司控股股东，实际控制人变更为吴道洪。上市公司原有业务相关资产负债全部置出，属于不构成业务的反向购买。

根据企业会计准则要求，编制合并报表时，江苏省冶金设计院作为会计上的母公司，神雾节能作为会计上的子公司，同时调整上期合并比较报表，合并财务报表的比较信息反映的法律上子公司的比较信息（即江苏省冶金设计院的前期合并财务报表）。本次交易属于不构成业务的反向购买，按照权益性交易的原则进行处理。

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏省冶金设计院有限公司	江苏省南京市	南京	工程设计、承包	100%		发行股份购买

## 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(%)
神雾科技集团股份有限公司	北京	化石能源节能产品制造	36000 万元	54.83%	54.83%

### (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
北京华福工程有限公司	同一最终控制方
洪阳冶化工程科技有限公司	同一最终控制方
湖北神雾热能技术有限公司	同一最终控制方
神雾环保技术股份有限公司	同一最终控制方
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	控股股东有重大影响的企业
山东赤源环保技术有限公司	控股股东一年内处置的子公司
锦州鑫天贸易有限公司	报告期内曾持有本公司 5%以上股份的企业
锦州金地纸业业有限公司	本公司一年内处置的子公司

### (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		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							

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		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
神雾科技集团股份有限公司	采购	设计分包	市场价			1,349,577.53	0.33
神雾科技集团股份有限公司	采购	设备采购	市场价			35,897,435.90	8.65
湖北神雾热能技术有限公司	采购	设备采购	市场价	2,523,918.00	0.77	2,991,452.98	0.72
神雾科技集团股份有限公司	采购	购买无形资产-专利	市场价			29,364,000.00	99.60
销售商品、提供劳务:							
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	销售	工程承包	市场价	170,159,435.78	19.66	531,657,454.98	81.19
山东赤源环保技术有限公司	销售	设计服务	市场价	11,396,226.41	1.32		
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	销售	设计服务	市场价			16,711,320.72	2.55
神雾环保技术股份有限公司	销售	设计服务	市场价			11,325,471.65	1.73
北京华福工程有限公司	销售	设计服务	市场价	278,698.59	0.03	6,891,112.87	1.05

## 2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
神雾科技集团股份有限公司	本公司	办公楼	547,500.00	281,354.000
湖北神雾热能技术有限公司	本公司	厂房设备	906,166.68	

## 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	担保是否已经履行完毕
神雾科技集团股份有限公司	江苏省冶金设计院有限公司	10,000,000.00	2016-1-7	2017-1-6	否
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	江苏省冶金设计院有限公司	10,000,000.00	2016-7-14	2017-7-14	否
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	江苏省冶金设计院有限公司	15,000,000.00	2016-8-2	2017-8-2	否
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	江苏省冶金设计院有限公司	40,000,000.00	2016-9-7	2017-9-7	否
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	江苏省冶金设计院有限公司	20,000,000.00	2016-11-29	2017-11-29	否
神雾科技集团股份有限公司、吴道洪	江苏省冶金设计院有限公司	30,000,000.00	2016-12-6	2017-12-6	否

#### 4、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
神雾科技集团股份有限公司	拆出	300,000,000.00	2016年3月28日	2016年3月31日	已收回
锦州鑫天贸易有限公司	拆入	7,800,000.00			未约定具体起、止日

#### (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			24,241,620.49	
应收账款	甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	94,656,224.44		100,629,285.54	
小计		94,656,224.44		124,870,906.03	
其他应收款	锦州金地纸业业有限公司	875,000.00			
小计		875,000.00			

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	神雾科技集团股份有限公司	9,760,000.00	14,393,333.35
应付账款	湖北神雾热能技术有限公司	175,000.00	175,000.00
小计		9,935,000.00	14,568,333.35
预收款项	山东赤源环保技术有限公司	3,063,773.59	
小计		3,063,773.59	
其他应付款	神雾科技集团股份有限公司	19,821,878.72	1,032,899.94
其他应付款	湖北神雾热能技术有限公司	3,588,126.43	
其他应付款	锦州鑫天贸易有限公司	7,800,000.00	
小计		31,210,005.15	1,032,899.94

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无

### (二) 或有事项

#### (1) 未结清信用证

截止 2016 年 12 月 31 日，未结清信用证 1,430,306.10 元。

## (2) 担保

本公司在报告期内需披露的对外提供担保情况详见“五、(3) 关联担保情况”。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 重大应收账款期后回款情况

2016 年 12 月 31 日，公司应收印尼大河镍合金有限公司款项余额 511,503,404.95 元。截止审计报告日，公司收到回款 493,302,225.90 元。

## 十一、其他重要事项

### (一) 重大资产重组

本次重大资产重组包括：重大资产出售、重大资产置换、发行股份购买资产三部分。其中，重大资产置换、发行股份购买资产作为本次交易方案的必备内容，同时生效，重大资产出售在本次重组取得中国证监会批准后实施。本次重组于 2016 年 6 月 17 日获得中国证监会审核通过，并经中国证监会 2016 年 7 月 25 日出具的《关于核准金城造纸股份有限公司重大资产重组及向北京神雾环境能源科技集团股份有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2016]1679 号）核准。本次重大资产重组具体内容如下：

#### 1、资产出售

金城造纸股份有限公司与锦州宝地建设集团有限公司签署《出售资产协议》，将截止基准日 2015 年 6 月 30 日经评估的长期股权投资（锦州金地纸业有限公司 100%和锦州宝盈物资贸易有限公司 100%）及其他应收款（应收锦州金地纸业有限公司 3,500 万元）按评估确认价值 5,725 万元出售给交易对手方宝地集团指定的第三方锦州宝地纸业有限公司。

截止 2016 年 10 月，上述资产出售已完成交割手续，并收到转让款。

#### 2、资产置换

金城造纸股份有限公司以经审计评估的为金城股份拥有的除货币资金和上述出售资产以外全部资产和全部负债（不包括因本次重组所发生的中介机构费用）与神雾科技集团股份有限公司持有的江苏省冶金设计院有限公司 100%股权进行置换。置入资产的价格，参考江苏院截至评估基准日经具有证券从业资格的资产评估机构评估的净资产暨股东权益价值并经协商确定为 346,000.00 万元，置出资产的价格参考截至评估基准日经具有证券从业资格的资产评

估机构出具的评估结果确定为 21,397.68 万元。置换资产价格差额部分，由金城股份拟按每股 9.29 元价格发行不超过 34,941.05 万股股份购买。

2016 年 8 月 15 日，金城股份与江苏院及其股东神雾集团签订了《股权转让协议》，2016 年 8 月 17 日，神雾集团将其持有的江苏院 100% 股权过户到金城股份名下，相关工商变更登记工作已完成。本次工商登记变更完成后，江苏院已成为金城股份全资子公司。同时，2016 年 8 月 17 日，金城股份与各方签订了《资产交割确认书》。本次重大资产重组置入资产江苏院 100% 的股权的交割及股权过户手续已办理完毕，公司除货币资金以外的其他所有资产及负债剥离均已完成。

### 3、发行股份购买资产

本公司将向神雾集团发行股份购买其所持江苏院的 100% 的股权（扣除上述重大资产置出资产等值部分），重大资产置换及发行股份购买资产完成后，本公司将持有江苏院 100% 的股权。

金城股份向神雾集团按发行的 349,410,462 股新股已于 2016 年 10 月 24 日在深圳证券交易所批准上市。本次交易前，上市公司的实际控制人为朱祖国；本次新增股份发行完毕后，神雾集团持有公司 54.83% 的股份，神雾集团为公司控股股东，实际控制人变更为吴道洪。

本次重组交易完成后，上市公司原有造纸相关资产、负债业务等全部被剥离，公司资产质量和经营状况发生根本改观，盈利能力大幅提高，实现上市公司转型发展。

注：因重组后交易双方名称均发生变更，为延续重组表述的一贯性，上述事项中“金城造纸股份有限公司”及“金城股份”指本公司（神雾节能）；“北京神雾环境能源科技集团股份有限公司”及“神雾集团”指“神雾科技集团股份有限公司”。

## （二）分部报告

公司无分部报告，因公司按整体进行经营核算，未确认报告分部。

## 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				
按组合计提坏账准备的应收账款				

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 1:按账龄分析法计提坏账的应收账款				
组合 2:关联方组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

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	31,820,428.84	21.87	1,820,428.84	5.72
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的应收账款	52,018,029.10	35.74	45,881,989.95	88.20
组合 2:关联方组合				
组合小计	52,018,029.10	35.74	45,881,989.95	88.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	61,690,771.07	42.39	61,690,771.07	100.00
合计	145,529,229.01	100.00	109,393,189.86	75.17

(1) 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至2年				295,917.69	10	29,591.77
2至3年				42,400.00	20	8,480.00
3至4年				4,943,811.50	30	1,483,143.45
4至5年				4,750,250.36	50	2,375,125.18
5年以上				41,985,649.55	100	41,985,649.55
合计				52,018,029.10	88.20	45,881,989.95

(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				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	933,999.91	2.60	46,700.00	5.00
组合 2:关联方组合	35,000,000.00	97.40		
组合小计	35,933,999.91	100.00	46,700.00	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	35,933,999.91	100.00	46,700.00	0.13

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				
组合 1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	18,984,257.85	12.14	8,591,630.52	45.26
组合 2:关联方组合	129,320,911.70	82.70		
组合小计	148,305,169.55	94.84	8,591,630.52	5.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,059,227.15	5.16	8,059,227.15	100.00
合计	156,364,396.70	100.00	16,650,857.67	10.65

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，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	933,999.91	5	46,700.00	3,552,756.10	5	177,637.80
1至2年				1,707,016.77	10	170,701.68
2至3年				1,878,494.64	20	375,698.93
3至4年				5,662,820.18	30	1,698,846.05
4至5年				28,848.20	50	14,424.10
5年以上				6,154,321.96	100	6,154,321.96
合计	933,999.91	5	46,700.00	18,984,257.85	45.26	8,591,630.52

②组合中，关联方组合的其他应收款情况

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏省冶金设计院有限公司	35,000,000.00			
合计	35,000,000.00			

## 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
员工备用金	14,000.00	16,311,930.54
往来款	35,919,999.91	129,320,911.70
未结算费用		1,134,029.21
借款		1,300,000.00
诉讼、执行款		996,597.60
其他		7,300,927.65
合计	35,933,999.91	156,364,396.70

## (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	3,460,000,000.00		3,460,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	3,460,000,000.00		3,460,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	减值准备年末余额
江苏省冶金设计院有限公司		3,460,000,000.00		3,460,000,000.00	
锦州金地纸业业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		
锦州宝盈物资贸易有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	15,000,000.00	3,460,000,000.00	15,000,000.00	3,460,000,000.00	

## (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			17,964,860.77	13,456,004.52
二、其他业务小计				
合计			17,964,860.77	13,456,004.52

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	7,250,000.00	
合计	7,250,000.00	

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	-77,960.33	
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）	3,514,376.63	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,958,904.12	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,059,752.48	
5. 所得税影响额	-1,118,260.94	
合计	6,336,811.96	

(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	62.66	63.74	0.75	0.49		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.47	58.51	0.73	0.45		



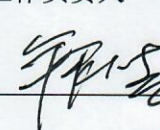

第 15 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署

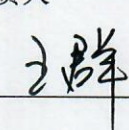

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:  

签名:  

签名:  

日期: 2017.4.26

日期: 2017.4.26

日期: 2017.4.26