



欣创环保

NEEQ : 871890

安徽欣创节能环保科技股份有限公司



年度报告

2017

公司年度大事记

2017年1月26日，收购马鞍山市马钢华阳设备诊断工程有限公司；

2017年2月27日，获得环境工程（水污染防治工程、大气污染防治工程）专项乙级资质；

2017年5月17日，与北京日川环保科技有限公司共同投资成立贵州欣川节能环保有限责任公司；

2017年5月18日，与南京大学环境规划设计研究院有限公司共同投资成立安徽南大马钢环境科技股份有限公司；

2017年7月24日，收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意安徽欣创节能环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]4375号）（股票代码：871890，简称“欣创环保”）；

2017年12月12日，通过上海质量审核中心“三标一体化”体系认证并取得认证证书；

（或）致投资者的信

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司
欣巴公司	指	安徽马钢欣巴环保科技有限公司
欣佰公司	指	马鞍山欣创佰能能源科技有限公司
欣川公司	指	贵州欣川节能环保有限责任公司
华阳诊断公司	指	马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司
安徽南大	指	安徽南大马钢环境科技股份有限公司
华欣公司	指	马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司
合肥分公司	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司合肥分公司
券商	指	国元证券股份有限公司
律师事务所	指	北京东易律师事务所
会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司经营层	指	总经理、副总经理
公司高层	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
专业化托管运营	指	客户将脱硫、除尘等环保设施以及污水处理委托给运营商运营管理，并支付一定的运营费用
合同能源管理或 EMC	指	指公司与客户以契约形式约定节能项目的节能目标，并为实现节能目标向客户提供必要的服务客户以节能效益支付公司的投入及其合理利润。
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction（设计—采购—施工），工程总承包的一种模式：公司按照合同约定，承担工程项目的的设计、采购、施工、试运行服务等工作。
PPP	指	PPP(Public-Private-Partnership)模式，是指政府与私人组织之间，为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人严华、主管会计工作负责人史德明及会计机构负责人（会计主管人员）刘翔浣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司 2011 年成立以来，经过近 6 年的发展，营业收入 2017 年达到 7.6 亿元，而公司的基础管理工作未能与经济的快速发展相匹配，公司在 2016 年，重新梳理制定各项业务流程，并严格按照《证券法》、《公司法》、以及《公司章程》等相关法律、法规规定治理，完善公司是法人治理结构，2017 年 8 月 18 日正式挂牌，但是随着证监会对资本市场的监管力度加强，新的规定要求对公司提出了更高的要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
环保政策风险	随着《新环保法》的实施，国家加大了对企业的监管力度、处罚力度，实行“按日计罚”，并对重犯、屡犯追究企业法人和排污直接责任人的刑事责任。公司作为专业化托管运营商，承担了马钢公司 100 多套脱硫、脱销除尘设施的托管运营，要确保业务单位环境设施稳定运行，各项指标达标排放，承担了很大的压力和风险。
关联交易风险	公司成立之初，依托马钢内部市场，开展专业化托管运营、节能环保工程、合同能源管理等业务，并通过内部项目积累经验和培养人才队伍，经过几年的发展，基本实现马钢内部市场节能环保业务的全覆盖，其中专业化托管运营收入占公司营业收入的一半以上，与马钢公司的关联交易数额较大，这将造成公

	司对单一客户的依赖性大。
资金风险	公司业务模式 PPP、合同能源项目等都需要大量的资金，尤其是报告期内，马鞍山市中心城区水环境治理 PPP 项目、天长污水处理项目以及山西瓦斯发电项目都需要进行前期垫资，同时随着公司业务规模不断增长，公司货币资金紧张，可能造成公司资金短缺
关键人才缺失风险	受地域和经济发展的影响，公司在招聘高端人才方面受限，虽然通过与高等学府建立产学研合作基地，仍不能招揽公司业务发展亟需的关键人才。
投资风险	公司以合同能源方式和 PPP 方式承接的项目，前期都需要带资建设，在建设和运营过程中，存在很多不可控因素，导致项目不能按照预期收益获得一定的回报，使得公司的业务发展受到影响。
外部市场开拓风险	根据公司的战略规划部署，亟需扩大外部市场份额，虽然在外部市场开拓方面，公司出台了各项制度支撑，但取得的成效不明显，一方面由于项目需要带资建设，存在一定的风险，另一方面，外部市场项目运营能力薄弱，收益甚微。
应收账款回收风险	应收账款增幅超过营业收入增幅，应收账款过大、回收期过长会造成营业资金周转缓慢，公司经营性现金流较差，直接影响生产经营。
项目建设风险	欣创公司同时承担节能环保项目建设较多，项目具体实施过程复杂、涉及环节较多，在项目实施过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或者要进行变更、工程款不能及时到位导致原材料和设备供应滞后等情况，从而导致工程进度无法按合同约定时间完成，造成违约的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽欣创节能环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Xinchuang Energy Saving&Environmental Protection Science&Technology CO.,LTD
证券简称	欣创环保
证券代码	871890
法定代表人	严华
办公地址	马鞍山市经济技术开发区西塘路 665 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱平江
职务	董事会秘书
电话	0555-2765613
传真	0555-2765700
电子邮箱	414978246@qq.com
公司网址	www.xinchuangkj.com
联系地址及邮政编码	马鞍山市经济技术开发区西塘路 665 号 243071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽欣创节能环保科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 31 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业之 N77 生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	节能环保专项设计与工程建设、环境设施托管运营、合同能源管理（EMC）、环保产品（水处理药剂、环保设备）生产与服务、第三方环境监测和设备诊断、能源评审、液压备件修复等业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	122,381,990
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马钢（集团）控股有限公司
实际控制人	安徽省国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913405005815375344	否
注册地址	马鞍山市经济技术开发区西塘路 665 号	否
注册资本	122,381,990	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴小亚、吴志成
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	764,686,175.35	564,228,695.67	35.53%
毛利率%	14.86%	15.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,243,160.99	31,243,958.95	41.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,227,820.02	26,311,653.98	49.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.65%	14.68%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.00%	12.36%	-
基本每股收益	0.42	0.34	23.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	753,563,630.34	628,173,545.46	19.96%
负债总计	421,696,331.98	334,902,831.03	25.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	297,331,878.00	268,052,972.51	10.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.19	10.96%
资产负债率%（母公司）	59.47%	54.99%	-
资产负债率%（合并）	55.96%	53.31%	-
流动比率	110.97%	132.46%	-
利息保障倍数	109.02	30.09	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	101,460,155.76	100,031,780.78	-
应收账款周转率	4.76	4.12	-
存货周转率	64.91	33.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.96%	9.82%	-
营业收入增长率%	35.53%	-3.66%	-
净利润增长率%	37.53%	45.96%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	122,381,990	122,381,990	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	6,255,137.14
所得税影响数	1,000,626.78
少数股东权益影响额（税后）	239,169.39
非经常性损益净额	5,015,340.97

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业的节能环保企业，具备节能环保专业设计、产品研发、装备制造、运营维护一体化能力，能系统解决能源和环境问题。公司专业从事节能环保专项设计与工程建设、环境设施托管运营、合同能源管理（EMC）、环保产品（水处理药剂、环保设备）生产与服务、第三方环境监测和设备诊断、能源评审、液压备件修复等业务。主要业务模式包括：专业化托管运营、EPC（设计-采购-施工）环保工程、合同能源管理（EMC）、PPP、EPCO（设计-采购-施工-运营）。

（1）专业化托管运营模式：专业化运营包括环境设施托管运营与水质托管运营，主要服务马钢股份公司，建立了除尘、脱硫脱销环保设施集控中心，实现环保设施托管运营的集约、高效、低耗，2017年10月份，并成功将该模式复制到铜陵旋力特殊钢有限公司环保设施托管运营项目。水质功能总包通过逐步技术改造与设备升级，提高自动化、智能化加药运营比例，降低药剂消耗，进一步降低费用成本。

（2）EPC（设计-采购-施工）环保工程，按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行技术服务等，并对工程项目的质量、安全、工期等负责。

（3）合同能源管理（EMC）：以合同能源方式承接节能环保工程，通过效益分享获得收益，该模式主要应用于长钢余热发电、马钢股份烧结风机变频改造、山西瓦斯发电等项目。

（4）PPP模式：公司联合中冶华天工程技术有限公司、安徽黄河水处理股份有限公司、江东控股集团有限责任公司共同出资成立中冶华欣水环境治理有限公司，承接马鞍山市中心城区水环境综合治理ppp项目，该项目投资34.8亿元。

（5）EPCO（设计-采购-施工-运营），2016年10月份，欣创公司与南大规划院组成联合体，中标天长市11个乡镇污水处理项目，项目投资1.5亿元。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入76469万元，相比去年同期营业收入56423万元，增加了35.53%，利润总额6566万元，相比去年同期利润总额4279万元，增加了53.45%，基本完成了2017年的经营目标，主要工作如下：

1、 业务开展方面：

（1）大力拓展外部市场。报告期内，欣创公司外部市场开拓方面取得较大进展。目前在手的外部

项目有：天长 11 个乡镇污水处理项目、马鞍山中心城区水环境综合治理 PPP 项目、山东金能除尘项目、江西萍钢脱硫项目、山西瓦斯发电项目等，2017 年 10 月份起，首次以标准化模式托管铜陵旋力特钢环境设施。携手南大马钢公司，中标了铜陵 PPS 项目、黟县污水处理提标改造项目，独立中标了山西左权县污水处理项目；携手贵州欣川公司，承接唐山宝利源炼焦有限公司干熄焦及发电项目。

(2) 巩固内部市场。报告期内，托管运营的近百套除尘设施、16 台套脱硫脱硝设施、100 多处水处理设施运行稳定，排放达标，环境绩效优良，满足业主要求，并顺利完成中央环保督察组现场督察期间环境设施托管运营工作，持续推进环保系统托管运营标准化建设，优化集控中心功能。先后建成二铁 2 号高炉技术改造配套环保设施项目、和尚桥矿和姑山矿除尘项目，港原 AB 矿槽除尘项目，三铁除尘工程及防腐检修工程等一大批环保项目。

2、基础管理方面：报告期内，在马钢集团公司的统一部署下，导入卓越绩效管理模式，具备 2018 年申报市政府质量奖的条件，开展品牌建设、对标管理工作，以贯标体系换板为契机，扩大贯标范畴，实现业务全覆盖，并通过了“三标一体化”体系认证。公司已经率先推行模拟职业经理人制度。按照安徽省深化改革、创新发展的试点方案，公司将在省国资委、集团公司的指导下，进一步完善治理结构、构建共享机制、创新商业模式、探索股权激励，为公司又好又快发展打下坚实的基础

3、技术研发方面：报告期内，以安徽省冶金烟气工程技术中心和为安徽省企业技术中心为平台，2017 年新立项“煤焦化废水污染物减量化控制”等研发攻关项目 9 项，承担集团公司科技攻关项目 9 项。“焦化废水污染物减量与深度处理技术的应用”、“低温脱硝催化剂研发”两个项目先后入选马钢公司 APQP 与 EVI 项目。与安徽工业大学开展了在污水治理、除尘净化、脱硝催化剂研究等发面的研发合作。低温脱硝催化剂研发在实验室研究的基础上，进一步在实际焦炉烟气中考察催化剂的脱硝性能。报告期内，公司申请各项专利 13 项，其中发明专利 5 项，年内授权专利 11 项，截至 2017 年底，公司共获得 28 项授权专利，其中发明专利 5 项。

4、人才队伍建设方面：公司高度重视人才培养工作。一是，通过马钢公司人才引进、社会招聘等引进各专业人才；二是，整合社会资源，与安徽工业大学等高等院校建立产学研合作基地；三是通过参与项目建设培养专业人才，促进年轻人快速成长。

5、能力建设方面：取得了水污染防治专项工程设计资质；报告期内，市政公用工程施工总承包、建筑工程施工总承包两项二级资质获得公示；安徽省冶金烟气工程技术中心具备通过验收条件；成功获得安徽省“三重一创”高新技术企业发展政策支持；获批成为省国资委首批深化改革、创新发展的试点单位，为公司今后改革发展赢得宝贵的政策支持。

(二) 行业情况

党的十九大报告提出，构建美丽中国，推进绿色发展的重要任务，由此，节能环保产业再次面临新的发展机遇。“十三五”末期，节能环保产业将培育为国民经济的支柱产业，全国节能环保产业将保持年均 15%左右的增长率。随着国家强化产业扶持，宏观战略导向和环境保护力度的不断加大，节能环保产业具有广阔的发展空间和巨大的市场增量，将重点围绕水、气、土细分领域展开。

(1) 大气治理

我国大气污染一般来自电力行业，另一半则来自钢铁、水泥建材、有色冶金等非电力行业，大气污染物主要有一次颗粒物、二氧化硫、氮氧化物和挥发性有机化合物(VOC)。从污染源控制与行业治理可行性角度来看，脱硫、脱硝与除尘是大气污染治理的主要三大手段，未来行业的投资机会也将集中在这三个领域。

其一，治理设备行业。大力发展废气处理设备，是打破发达国家技术贸易垄断，提升我国废气处理设备产业竞争力的重要基础。其二，脱硫、脱硝升级改造。其三，工业废气治理。

(2) 水污染防治

根据“水十条”要求，到 2020 年，全国七大重点流域 70%的水质达到或优于国家 III 类标准；地级

及以上城市黑臭水体控制在 10%以内；地级及以上城市饮用水水平高于 III 类标准；全国地下水极差比例控制在 15%左右；近海水质达到优良比例为 70%。国家鼓励政府在水环境治理领域引导社会资本参与，推进水污染防治领域 PPP 模式的发展。PPP 项目投资规模大，回报模式除了工程建设和运维，对涉水价值的开发可以补充原有回报。

第一层面是水环境治理层面。以城市水环境综合治理为主业的业务领域，核心为城市水系治理。第二层面是水环境绩效管理与环境综合服务层面。第三层面是水环境产业生态圈的建设与运营。

(3) 土壤修复

国家“土十条”规定：到 2020 年，受污染耕地安全利用率达到 90%，污染地块安全利用率达到 90%以上。到 2030 年，受污染耕地安全利用率达到 95%，污染地块安全利用率达到 95%以上。

目前以咨询、设计、施工等各步骤单独承接项目的传统模式已不适应发展的需要，可持续修复技术日益受重视，绿色可持续性修复已成为国际修复界目前最前沿的发展方向。所谓绿色可持续修复理念，要求秉持绿色理念，从环境保护和人体健康的角度出发，选择最佳的修复技术和方案。至于何种技术算是绿色修复技术，业界共识为：对环境的影响可以降低到最小程度，将节能减碳及扩大回收植入修复技术的设计及执行，如植物修复技术、生物修复技术、修复土壤的再回收使用或者物化生物联合修复技术等。

公司的发展将紧密围绕国家节能环保产业发展动态，经过几年的发展，公司已经成为大气治理行业的知名企业，水环境治理正处于快速发展期，而土壤修复行业公司正在与国内知名学府和企业探索研究土壤修复技术。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	200,105,651.05	26.55%	247,918,693.86	39.47%	-19.29%
应收账款	195,094,275.91	25.89%	126,162,848.14	20.08%	54.64%
存货	7,754,337.13	1.03%	12,304,933.07	1.96%	-36.98%
长期股权投资	46,309,526.47	6.15%	-	-	100.00%
固定资产	203,708,815.22	27.03%	168,421,980.19	26.81%	20.95%
在建工程	26,644,376.65	3.54%	23,002,124.82	3.66%	15.83%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	11,000,000.00	1.75%	-100.00%
资产总计	753,563,630.34	-	628,173,545.46	-	19.96%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内：

1、公司货币资金较上年度减少 4781 万元，下降了 19.29%。主要原因是：报告期合同能源管理项目投入较大，参股子公司注册资本金的注入。

2、公司应收账款较上年度增加了 6893.14 万元，增长了 54.64%，主要原因是：本年度营业收入大幅增加，12 月份开票结算了 1.34 亿元，由于时间紧该批款项未能及时收回。

3、公司存货较上年度减少 455.06 万元，减低了 36.98%，主要原因是：加强库存管理、加快工程项目结算。

4、公司长期股权投资较上年度增加 4631 万元，主要因为：报告期新增了两家参股子公司，并注入了部分注册资本金。

5、公司固定资产增加了 3529 万元，增长了 20.95%，主要因为报告期山西瓦斯发电项目建成投入运行并转入固定资产。

6、长期借款较上年度减少了 1100 万元，主要因为报告期归还了长期借款。

7、公司总资产较上年度增加了 12539 万元，增长了 19.96%，主要原因是：一方面报告期随着营业收入大幅增加应收、应付也相应增加，另一方面经营积累的增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	764,686,175.35	-	564,228,695.67	-	35.53%
营业成本	651,032,216.10	85.14%	475,411,952.29	84.26%	39.64%
毛利率%	14.86%	-	15.74%	-	-
管理费用	62,725,349.63	8.20%	54,337,720.31	9.63%	15.44%
销售费用	1,762,663.68	0.23%	528,794.65	0.09%	233.36%
财务费用	-2,524,518.21	-0.33%	402,007.73	0.07%	-727.98%
营业利润	65,591,932.70	8.58%	29,401,533.20	4.90%	123.09%
营业外收入	83,562.11	0.01%	13,588,741.36	5.21%	-99.39%
营业外支出	11,030.32	0.00%	200,221.92	0.04%	-94.49%
净利润	51,640,039.43	6.75%	37,548,064.71	6.65%	37.53%

项目重大变动原因：

报告期内：

1、营业收入较去年同期增加了 20046 万元，增长了 35.53%，主要由于环保工程总包和托管运营业务增加。

2、营业成本较去年同期增加了 17562 万元，增长了 39.64%，主要是因为随着营业收入的增加而增加。

3、毛利率水平较去年同期降低了 0.88 个百分点，主要是因为托管运营部分设施进行了大修。

4、管理费用较去年同期增加了 838.76 万元，增长了 15.44%，主要因为加大了研发费用投入和新设公司发生的管理费用。

5、销售费用较去年同期增加了 123.39 万元，增长了 233.36%，主要是因为加强了市场拓展。

6、财务费用较去年同期减少了 292.65 万元，降低了 727.98%，主要是因为合理调配资金，另外年初已归还借款、本期未新增借款，因而利息支出较上期减少。

7、营业利润较去年同期增加了 3619 万元，增长了 123.09%，主要是因为随着营业收入的增加而增加。

8、营业外收入较去年同期减少了 1351 万元，降低了 99.39%，主要是因为依据会计准则将与日常经营活动有关的政府补助等收益计入“其他收益”科目。

9、营业外支出较去年同期减少了 18.92 万元，降低了 94.49%，主要是因为子公司固定资产报废以及坏账冲账。

10、净利润较去年同期增加了 1409.2 万元，增长了 37.53%，主要因为随着营业收入的增加而增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	764,638,102.70	564,098,965.95	35.53%
其他业务收入	48,072.65	129,729.72	-137.06%
主营业务成本	651,032,216.10	475,373,748.23	36.95%
其他业务成本	0	38,204.06	-100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
EPC 工程总承包	171,778,207.06	22.46%	65,869,594.11	11.67%
运营托管	481,990,864.11	63.03%	397,987,604.31	70.54%
合同能源管理	11,549,611.99	1.51%	4,119,257.13	0.73%
环保产品销售	32,229,553.29	4.21%	38,091,915.71	6.75%
长钢余热发电	51,400,020.37	6.72%	46,182,591.46	8.19%
检测服务收入	15,689,845.88	2.05%	11,848,003.23	2.10%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的收入构成主要有 EPC 工程总包、运营托管、合同能源管理、环保产品销售、长钢余热发电、检测服务收入。

1、EPC 工程总包业务实现营业收入 171,778,207.06 元，占总收入的 22.46%，与上年同期相比增长了 160.79%，主要因为报告期内节能环保工程业务较上年度有所增加，特别是外部环保项目，例如金能科技除尘、圣戈班平坦化改造、PPP 项目等，同时，本年度也加大了项目结算力度，对营业收入的增加起到一定的积极效果。

2、运营托管业务实现营业收入 481,990,864.11 元，占总收入的 63.03%，与上年同期相比增长了 21.11%，主要因为报告期内，增加了新的运营点，例如：铜陵旋力特钢公司托管运营等。

3、合同能源管理业务实现营业收入 11,549,611.99 元，占总收入的 1.51%，与上年同期相比增长了 180.38%，主要因为山西瓦斯发电项目、三铁变频改造项目建成并稳定取得效益。

4、环保产品销售业务实现营业收入 32,229,553.29 元，占总收入的 4.21%，与上年同期相比减少了 15.39%，主要因为年中结束盈利微弱的固废产品销售业务。

5、长钢余热发电业务实现营业收入 51,400,020.37 元，占总收入的 6.72%，与上年同期相比增长了 11.3%，主要因为报告期内，长钢余热发电运营较上一年度较为稳定，发电量增加。

6、检测服务业务实现营业收入 15,689,845.88 元，占总收入的 2.05%，与上年同期相比增长了 32.43%，主要因为公司报告期内业务稳定发展。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	马鞍山钢铁股份有限公司	492,540,883.61	64.41%	是

2	安徽马钢工程技术集团有限公司	67,888,205.17	8.88%	是
3	安徽长江钢铁股份有限公司	51,495,508.10	6.73%	是
4	中冶华天工程技术有限公司	50,161,290.10	6.56%	否
5	航天环境工程有限公司	14,974,024.02	1.96%	否
合计		677,059,911.00	88.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	马鞍山钢铁建设集团有限公司	41,801,801.79	6.42%	是
2	马鞍山钢铁股份有限公司	35,500,088.14	5.45%	是
3	上海清颐环保科技有限公司	23,149,220.06	3.56%	否
4	胜利油田胜利动力机械集团有限公司	21,933,888.89	3.37%	否
5	马鞍山银海环保科技有限公司	21,140,904.67	3.25%	否
合计		143,525,903.55	22.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	101,460,155.76	100,031,780.78	1.43%
投资活动产生的现金流量净额	-126,932,526.89	-9,601,178.54	-1,222.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,287,687.52	25,557,949.52	-175.47%

现金流量分析：

报告期内

1、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 11733 万元，降低了 1222.05%，主要因为报告期内本期合同能源管理项目投入较大及对参股公司注册资本金注入较大所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 4485 万元，降低了 175.47%，主要是因为本期吸收投资较少，归还以前年度借款、没有新增借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

马鞍山欣创佰能能源科技有限公司由公司与北京佰能蓝天科技股份有限公司共同出资成立的合资公司，设立于 2014 年 5 月 6 日，公司与佰能公司出资比例为：51：49；经营范围：能源综合利用技术的研发及推广服务，烧结纯低温余热发电（定向供应安徽长江钢铁股份有限公司）。报告期内，佰能公司实现营业收入 5140 万元，净利润 1465 万元，较上年度分别提升 11.3%和 38.34%。

2017 年 1 月份，公司收购马钢股份公司持有的马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司 90%的股权。华阳公司设立于 2005 年 01 月 14 日，经营范围：设备备件诊断技术咨询，设备备件检测、诊断服务，设备诊断工程，设备能耗检测，设备和备件的修复及检测系统的研发，环境监测，液压元件的再制造与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，华阳公司实现营业收入 1685 万元，净利润 522 万元，较上年度分别提升 42.19%和 99.89%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13号）的规定，本公司自2017年5月28日起执行前述准则。	本公司召开董事会《关于会计政策变更的议案》，会议审议通过了上述会计政策变更。	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本公司自2017年1月1日至该准则施行日期间无相关调整事项。
根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号）的规定，本公司自2017年6月12日起执行前述准则。	本公司召开董事会《关于会计政策变更的议案》，会议审议通过了上述会计政策变更。	根据该准则的相关规定，本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本年度共确认其他收益18,750,988.57元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司报告期内，收购马钢股份公司持有马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司90%的股权；与北京日川环保科技股份有限公司合资成立贵州欣川节能环保有限责任公司，并持有欣川公司51%的股份，与上年度财务报告相比，合并报表范围增加了华阳公司和欣川公司。

(八) 企业社会责任

1、公司确立了“敬业爱岗、诚信共赢”核心价值观，高层领导积极倡导诚信经营、重合同、守信用，从多方面构建公司信用体系。管理方面：发布《员工道德行为规范手册》，明确涵盖高中层管理人员和一般员工的诚信准则。采购方面：首先寻求与战略供应商的合作，其次采取招标、磋商、竞争性谈判等方式，搭建供应商诚信竞争平台，与供应商签订《廉洁诚信协议》。财务方面：营造企业依法纳税、诚信经营环境。公司为省AA-级纳税信用单位，被中国人民银行征信中心授予机构信用证。

2、公司按照公司《章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》，履行重要事项决策程序，并按照马

钢集团公司《子公司管控通则》进行管控；推行模拟职业经理人制度，建立更加科学的管理模式；建立规范的财务管理体系，保障各股东合法权益。

3、公司承担马钢股份公司百余套环境设施的托管运营，为更好满足国家最新的环保要求，公司不断引进国内先进技术，从项目设计、建设、运营满足国家达标排放要求，同时公司投资 260 万元建设环保设施托管运营集控中心，将公司环境运营监测的信息化系统与省市环境监测系统联网，实时传输监测数据，实现环保设施运营的全方位实时监控。公司围绕创建环保模范城市建设，采取一系列环境治理措施，为马鞍山市获得“国家环保模范城市”提供了有力支撑；针对杭州 G20 峰会、南京青奥会、世界互联网大会等重大活动，制定公司环保设施运营与管控方案，保证了周边环境质量达标；为 2017 年马钢获得全国首批绿色工厂、2018 年特大型地下矿山——张庄矿获得全国第二批绿色工厂以及马鞍山市通过中央环保督察组巡查、获得“全国文明城市”四连冠做出了应有的贡献。

4、公司自成立以来，致力于三标体系的建立，2013、2014、2015 年分别建立质量、环境、职业健康安全体系，为实现体系的全覆盖，2017 年，完成三标一体化的认证。

5、公司一直致力于社会公益事业，始终把企业经营绩效与发展成果回馈社会，作为企业价值的延伸。公司参照马钢集团公益支持的相关规定，结合行业和公司实际，制定了《公益支持管理办法》，确定了环境保护、行业发展、教育、结对帮扶等作为公益支持的重点领域，拟订年度公益支持计划，纳入公司财务预算，保证公益支持资金，形成长效机制。

三、 持续经营评价

1、竞争优势

(1) 公司管理体系逐步完善。2017 年，公司成功挂牌新三板，成为公众公司，建立了科学的法人治理结构；建立了“三标一体化”体系、内控体系，按照集团公司要求，推进卓越绩效管理工作，逐步形成了执行有力的组织结构；完善公司各项业务流程的设计，构建了公司、部门、作业区三级完备的管理制度体系。

(2) 发展初具规模。公司托管运营了马钢近百套除尘设施、16 台套脱硫脱硝设施、100 多处水处理设施，环境绩效稳定；高质量建成了马钢内部脱硫脱硝和除尘项目、长钢余热发电、山东金能除尘项目等一批节能环保工程；水质运营功能总包已经从股份公司辐射到合肥公司；自主加工环保设备备件运用于承接的各个环保改造工程；水、大气的环境监测实现了马钢全覆盖。6 年来，公司已初步构建起集中管控，子公司业务相互支撑并自主市场运作的经营模式，推动产业发展多元化。

(3) 人才队伍壮大。欣创公司 6 年来的快速发展，通过资源优化和结构调整，专业人才结构体系逐步完善。环保运营团队 100 余人，环保工程设计与施工管理近 31 人，设备与环境检测技术人员 32 人。目前企业拥有中高级以上技术职称、硕士以上学历人员 40 余人，各类注册建造师 14 人

(4) 资质齐全。公司是国家高新技术企业，具有国家环保工程专业承包资质，建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包和建筑机电安装工程专业承包资质，环境工程（大气污染防治工程、水污染防治工程）专项设计资质，环境检测 CMA 资质（从原有的 31 项检测项目扩长到现有 86 项检测项目）。

(5) 系统解决环境能力增强。公司在环保设施托管运营、节能环保工程、环保产品制造加工、环境监测服务等领域里积累了大量实际解决企业系统能源、环保问题的综合经验，已经拥有雄厚的方案设计、产品研发、装备制造加工的实力，形成了环保设施托管等科学管理模式。公司以高效低阻袋式除尘器、高效防湿超净除尘器、推焦水封除尘技术等安徽省高新产品和专利技术，成功进军宁波钢铁、金能科技、九江萍钢和缅甸脱硫等国内外市场；2016 年成功中标马鞍山中心城区水环境综合治理 PPP 项目和天长乡镇污水处理 EPCO 总包项目，2017 年，首次以标准化模式托管铜陵旋力特钢脱硫设施。携手南大特钢公司，中标了铜陵 PPS 项目、黟县污水处理提标改造项目，独立中标了山西左权县污水处理项目；携手贵州欣川公司，承接唐山宝利源炼焦有限公司干熄焦及发电项目。

(6) 科研成果丰硕。欣创公司拥有安徽省级冶金环境工程技术中心（组建单位）、马鞍山市大型

设备监测与诊断工程技术研究中心（组建单位）；马鞍山市等离子与清洁燃烧重点实验室、马鞍山市旋转设备振动分析重点实验室、与 MOOG 公司的伺服阀（系统）联合诊断实验室等。并通过 6 年来的工程实践、技术集成与技术创新，在烧结烟气脱硫脱硝技术、大型高炉矿槽颗粒物控制技术、环保水处理药剂与工艺化学品、工业废水综合处理技术、烧结冷却机废气余热发电技术和新能源产品开发等方面，形成了技术储备和特色技术成果。

2、竞争劣势

（1）主体技术创新体系有待完善，缺乏专业领军人物和高端人才，尤其是业内较高声望的专家。

（2）在装备制造、核心技术成果转化等方面，尚未形成成套化、系列化与标准化的产品。

（3）外部市场份额占比低，抗御市场风险的能力还较弱。市场营销体系有待完善，营销队伍力量继续加强。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心人员队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、关联交易风险

公司成立之初，依托马钢内部市场，开展专业化托管运营、节能环保工程、合同能源管理等业务，并通过内部项目积累经验和培养人才队伍，经过几年的发展，基本实现马钢内部市场节能环保业务的全覆盖，其中专业化托管运营收入占公司营业收入的一半以上，与马钢公司的关联交易数额较大，这将造成公司对单一客户的依赖性大。

应对措施：巩固马钢内部节能环保市场，大力拓展外部市场项目；联合南大、佰能、日川等合作伙伴，扩大外部市场占有率；加强与国内外知名的节能环保企业合作，以品牌建设为抓手，扩大公司的品牌影响力。

2、公司治理风险

公司 2011 年成立以来，经过近 6 年的发展，营业收入 2017 年达到 7.6 亿元，而公司的基础管理工作未能与经济的快速发展相匹配，公司在 2016 年，重新梳理制定各项业务流程，并严格按照《证券法》、《公司法》、以及《公司章程》等相关法律、法规规定治理，完善公司是法人治理结构，2017 年 8 月 18 日正式挂牌，但是随着证监会对资本市场的监管力度加强，新的规定要求对公司提出了更高的要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：根据券商、律师等中介机构的辅导，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等，并规范运行；导入卓越绩效管理模式，按照方法、展开、学习、整合的要求，不断改进，使公司的管理更加规范、科学；运行好内部控制机制，定期对各流程进行测试，杜绝出现重大缺陷问题。

3、环保政策风险

随着《新环保法》的实施，国家加大了对企业的监管力度、处罚力度，实行“按日计罚”，并对重犯、屡犯追究企业法人和排污直接责任人的刑事责任。公司作为专业化托管运营商，承担了马钢公司 100 多套脱硫、脱销除尘设施的托管运营，要确保业务单位环境设施稳定运行，各项指标达标排放，承担了

很大的压力和风险。

应对措施：紧跟国家环保政策和行业领先技术，做好技术储备，应对政策变化带来的风险；继续推进标准化工作，打造操作标准化、房所标准化、制度标准化、检修服务标准化的管理模式，确保现场运营稳定；与业主单位建立有效及时的沟通机制，共同做好环保绩效稳定，各项指标达标。

4、关键人才缺失风险

受地域和经济发展的影响，公司在招聘高端人才方面受限，虽然通过与高等学府建立产学研合作基地，仍不能招揽公司业务发展亟需的关键人才。

应对措施：获得马钢集团公司的支持，将公司招聘需求纳入马钢招聘计划，利用马钢公司影响力，招聘高端专业人才；通过产学研合作，与高校建立人才培养基地，引入专业人才；利用马钢平台，引进马钢经验丰富的专业人才。

5、投资风险

公司以合同能源方式和 PPP 方式承接的项目，前期都需要带资建设，在建设和运营过程中，存在很多不可控因素，导致项目不能按照预期收益获得一定的回报，使得公司的业务发展受到影响。

应对措施：公司内部成立风险控制管理委员会，下设对外投资风险控制工作组、环保工程投资风险控制工作组、能源服务和水环境治理项目风险控制工作组、设备采购工作组 4 个工作组，对涉及到各业务流程的工作由分管领导负责风险把控，公司总经理总体把控；涉及到对外投资项目由董事会审批、金额超过一定数额的提交股东大会审议；严格执行马钢集团公司《子公司管控通则》，第一时间将项目信息报马钢集团公司，由集团公司相关部门组织对拟投资项目的考察、评估以及项目合同的评审等工作，形成意见报集团公司总经理办公会或董事会讨论，经批准后实施。

6、项目建设风险

欣创公司同时承担节能环保项目建设较多，项目具体实施过程复杂、涉及环节较多，在项目实施过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或者要进行变更、工程款不能及时到位导致原材料和设备供应滞后等情况，从而导致工程进度无法按合同约定时间完成，造成违约的风险。

应对措施：推行项目经理负责制，与项目经理签订项目责任书，明晰项目经理的权利与义务，使项目管理更高效，同时调动项目管理人员的积极性；利用马钢优势的资源，聘用经验丰富和拥有资质的项目管理人员；与相关方建立紧密的沟通机制，定期走访客户，对工程项目管理过程中的问题及时进行协调解决；加强公司安全、质量、工期的控制，继续推行工程项目管理标准化工作。

7、资金风险

公司业务模式 PPP、合同能源项目等都需要大量的资金，尤其是报告期内，马鞍山市中心城区水环境治理 PPP 项目、天长污水处理项目以及山西瓦斯发电项目都需要进行前期垫资，同时随着公司业务规模不断增长，公司货币资金紧张，可能造成公司资金短缺。

应对措施：通过合资合作，降低资金风险；利用马钢内部财务公司借款；利用省、市政府的优惠政策，拓宽融资渠道；加快应收账款的清欠工作，尽快回笼资金。

8、应收账款回收的风险

应收账款增幅超过营业收入增幅，应收账款过大、回收期过长会造成营业资金周转缓慢，公司经营性现金流较差，直接影响生产经营。

应对措施：建立客户信用档案，对客户信用实施动态管理；严格规范合同管理；建立、执行应收账款内部制度，加大应收账款催收力度；提取坏账准备。

9、外部市场开拓的风险

根据公司的战略规划部署，亟需扩大外部市场份额，虽然在外部市场开拓方面，公司出台了各项制度支撑，但取得的成效不明显，一方面由于项目需要带资建设，存在一定的风险，另一方面，外部市场项目运营能力还较薄弱。

应对措施：加强与战略合作单位的资本合作，联手开拓外部市场；加强项目管理、采购管理，降低项目运营成本；加快新产品的研发和产品产业化生产，从产品研发、生产制造等环节降本增效。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	158,000,000	138,812,237.15
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	704,500,000	656,108,623.90
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-
6. 其他		-
总计	862,500,000	794,920,861.05

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
马鞍山钢晨实业有限公司	采购钢材	240 万元	是	2017.8.29	2017-001
马鞍山钢晨实业有限公司	采购钢材	300 万元	是	2017.11.7	2017-005
总计	-	540 万元	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因承接马鞍山市中心城区水环境综合治理 PPP 项目和马钢集团公司南山矿、姑山矿等除尘项目，需采购大量的钢材用于项目建设，由于需要采购的钢材品种多、批次散，且项目工期紧，钢材供货时间不确定，而钢材价格也不稳定，很难采用招标定价方式，鉴于关联方马鞍山钢晨实业有限公司是公司股东方，出于安全性、合理性考虑，选择该公司作为项目供货商。与马鞍山钢晨实业有限公司偶发性关联交易的产生是公司生产经营、业务发展的正常需要，能够直接影响以上重点环保治理项目的推进进度，项目的顺利推进有利于公司提高企业形象，完成 2017 年经营目标。对公司财务状况、业务完整性和独立性不造成影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司与中冶华天工程技术有限公司、安徽黄河水处理股份有限公司、江东控股集团有限责任公司共同出资设立马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司，注册地马鞍山市雨山区湖南西路 699 号 19 栋，注册资本为人民币 69600 万元，其中：本公司出资人民币 26448 万元，占注册资本的 38%；中冶华天工程技术有限公司出资人民币 382,80 万元，占出资比例 55%；安徽黄河水处理股份有限公司出资人民币 1392 万元，占出资比例 2%；江东控股集团有限责任公司出资人民币 34,80 万元，占出资比例 5%。本次对外投资不构成关联交易。

马鞍山市中心城区水环境综合治理 PPP 项目总投资 34.8 亿元，于 2017 年开工建设。该项目工程建设期为五年，运营期为 16 年，年付费（可用性服务费+运营绩效服务费）总额为 35738.64 万元/年，三年政府按照运营成本变化调整价格一次。该项目的建设运营为公司未来的营业收入带来大幅增长，为公司未来持续发展奠定了坚实基础。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	102,381,990	83.66%	0	102,381,990	83.66%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	9.77%	0	10,000,000	9.77%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	16.34%	0	20,000,000	16.34%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		122,381,990	-	0	122,381,990	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	马钢（集团）控股有限公司	30,000,000	0	30,000,000	24.51%	20,000,000	10,000,000
2	江东控股集团有限责任公司	22,381,990	0	22,381,990	18.29%	0	22,381,990
3	马鞍山钢铁股份有限公司	20,000,000	0	20,000,000	16.34%	0	20,000,000
4	中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	20,000,000	0	20,000,000	16.34%	0	20,000,000
5	安徽马钢工程技术集团有限公司	15,000,000	0	15,000,000	12.26%	0	15,000,000
6	马鞍山钢晨实业有限公司	15,000,000	0	15,000,000	12.26%	0	15,000,000
合计		122,381,990	0	122,381,990	100.00%	20,000,000	102,381,990

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

马钢（集团）控股有限公司直接持有马鞍山钢铁股份有限公司 45.54%的股份；马钢（集团）控股有限公司持有安徽马钢工程技术集团有限公司 100%股份；马钢（集团）控股有限公司通过马钢集团物流有限公司持有马鞍山钢晨实业公司 23.39%股份；其它股东无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

马钢（集团）控股有限公司直接持有公司 24.51%的股份，通过马钢股份、钢晨实业、工程技术公司间接持有公司 22.57%的股份，合计控制公司股份的比例达到 47.08%，系公司的控股股东。马钢集团公司于 1998 年 9 月 18 日，经马鞍山市工商行政管理局核准登记设立，根据马钢集团公司现持有的 91340500150509144U 社会统一信用代码，马钢集团公司主要信息如下：

成立时间：1998 年 9 月 18 日

法定代表人：魏尧

注册地址：马鞍山市雨山区九华西路 8 号

注册资本：629,829 万元

经营范围：资本经营；矿产品采选；建筑工程施工；建材、机械制造、维修、设计；对外贸易；国内贸易（国家限制的项目除外）；物资供销、仓储；物业管理；咨询服务；租赁；农林业。

（二） 实际控制人情况

安徽省国有资产监督管理委员会持有马钢（集团）控股有限公司 100%股份，故安徽欣创节能环保股份有限公司的实际控制人是安徽省国资委。安徽省国资委为安徽省人民政府直属正厅级特设机构，省政府授权省国资委代表省政府履行国有资产出资人职责，省国资委的监管范围是省属经营性国有资产。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-06-30	0.65		
合计	0.65		

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.71		

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
严华	董事、董事长	男	52	本科	2016.10.10-2019.10.9	否
田俊	董事	男	57	研究生	2016.10.10-2019.10.9	否
史德明	董事、总经理	男	55	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
虞夏	董事	男	58	研究生	2016.10.10-2019.10.9	否
陈孝文	董事	男	52	本科	2016.10.10-2019.10.9	否
汪立新	董事	男	52	研究生	2016.10.10-2019.10.9	否
张帅	董事	男	31	研究生	2017.11.22-2019.10.9	否
王祥林	监事会主席	女	54	本科	2016.10.10-2019.10.9	否
邢群力	监事	男	52	本科	2016.10.10-2019.10.9	否
童宗学	监事	男	46	本科	2016.10.10-2019.10.9	否
毛萍	职工监事	女	46	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
尹岚	职工监事	女	42	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
吴朝刚	副总经理	男	55	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
包自力	副总经理	男	54	本科	2016.10.10-2019.10.9	是
戚震彪	副总经理	男	55	大专	2016.10.10-2019.10.9	是
吴海彤	副总经理	男	57	本科	2017.11.6-2019.10.9	是
邱平江	董事会秘书	男	43	研究生	2016.10.10-2019.10.9	是
刘翔浣	财务负责人	男	54	研究生	2016.10.10-2019.10.9	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
严华	董事、董事长	0	0	0	0.00%	0
田俊	董事	0	0	0	0.00%	0
史德明	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
陈孝文	董事	0	0	0	0.00%	0
汪立新	董事	0	0	0	0.00%	0
张帅	董事	0	0	0	0.00%	0

王祥林	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
邢群力	监事	0	0	0	0.00%	0
童宗学	监事	0	0	0	0.00%	0
毛萍	职工监事	0	0	0	0.00%	0
尹岚	职工监事	0	0	0	0.00%	0
邱平江	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
吴朝刚	副总经理	0	0	0	0.00%	0
包自力	副总经理	0	0	0	0.00%	0
戚震彪	副总经理	0	0	0	0.00%	0
吴海彤	副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘翔浣	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王林	董事	离任	-	因个人工作调动，调离原江东控股集团有限责任公司
张帅	-	新任	董事	因王林工作调动，由股东江东控股集团有限责任公司委派新的董事
吴海彤	-	新任	副总经理	因公司收购马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司，经总经理提名，董事会批准聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张帅：生于1987年8月，中共党员，吉林省辽源市人。2013年3月毕业于安徽财经大学，获得经济学硕士学位。主要工作经历：2013年5月—2015.12 在江东控股集团金融工作部任职期间，2014年11月-2015年4月在中华人民共和国财政部—预算司债务处挂职，2015年4月-2016年4月，在马鞍山市财政局—债务办挂职。2015.12-2017.4，任江东控股集团金融部副经理，2017.4任江东产业投资有限公司总经理助理。

吴海彤：男，1961年9月出生，汉族，中共党员，本科学历，高级工程师，1982年毕业于马鞍山钢铁学院，现任马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司总经理。主要工作经历：1982-1989年，马钢铁合金厂，工程师，从事现场诊断管理工作；1989-2008年，马钢股份公司设备部，高级技术主管，从事设备管理工作；2008-至今，马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司，总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	25	32
研发人员	89	87
销售人员	5	5
生产人员	76	72
其它	9	9
员工总计	204	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	12
本科	88	93
专科	53	52
专科以下	50	48
员工总计	204	205

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司设计研发部下属的监测站员工 12 人，因业务整合，整体划拨到华阳诊断公司，报告期内，公司实际新增人员 13 人。按计划开展员工培训工作，全年计划落实率达 100%。为提高第三方服务能力，满足业主需要，提升项目管理水平，先后组织开展了环境检测队伍操作技能培训、除尘工操作技能培训、工程现场管理人员培训班。加强人才引进和招聘工作，全年参加社会和“211”学校招聘会 6 场，通过招聘共录用技术业务人员 6 名；同时，从马钢公司内部协商引进 2 名技术人才。报告期内退休 1 人，公司为退休员工提供疗养机会。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
史德明	总经理	0
吴朝刚	副总经理	0
包自力	副总经理	0
吴海彤	副总经理	0
戚震彪	副总经理	0
邱平江	董事会秘书、纪委书记、工会主席	0
刘翔浣	财务负责人	0
方辉	副总工程师	0
郝桂彬	总经理助理、销售总监	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

因收购华阳诊断公司，经总经理提名，由董事会聘任高管一名，公司的核心员工增加一名，情况如下：

吴海彤，男，1961年9月出生，汉族，中共党员，本科学历，高级工程师，1982年毕业于马鞍山钢铁学院，现任马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司总经理。工作经历：1982-1989年，马钢铁合金厂，工程师，从事现场诊断管理工作；1989-2008年，马钢股份公司设备部，高级技术主管，从事设备管理工作；2008-至今，马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司，总经理。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照三会议事规则规范运行，全年召开了 2 次股东大会，6 次董事会，3 次监事会。总经理按照《总经理工作细则》履行工作职责。公司制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》等一系列规范公司管理制度。同时，公司在马钢集团公司的统一部署下，推行职业经理人制度，制定了《欣创公司开展模拟职业经理人制度试点实施方案》。公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司《章程》的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理在实际运作过程中严格按照法律法规、公司《章程》和三会议事规则及各项制度的规定和要求，召集召开股东大会，履行表决程序，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等，确保全体股东享有法律、法规和公司《章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均

依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据省国资委要求，将党建内容加入公司《章程》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>(1) 2017年1月11日，第二届第三次董事会会议审议通过《2016年度总经理工作报告》、《关于2017年度财务预算报告的提案》、《关于2017年度日常性关联交易的提案》、《关于聘请2016年度财务审计机构的提案》、《关于2017年绩效考核方案的提案》；(2) 2017年2月28日，第二届第四次董事会会议审议通过《关于投资参与组建安徽南大（马钢）环境研究院股份有限公司的提案》（根据工商登记，更名为安徽南大马钢环境科技股份有限公司）、《关于2016年度高级管理人员仅有目标考核结果的提案》；(3) 2017年3月22日，第二届第五次董事会会议审议通过《2016年度董事会工作报告的提案》、《2016年度财务决算报告（经审计）的提案》、《2016年利润分配方案的提案》、《关于办理银行融资业务的提案》、《关于投资参与组建市中心城区水治理PPP项目公司的提案》、《关于修改<公司章程>的提案》、《关于召开2016年度股东大会的提案》；(4) 2017年5月5日，第二届第六次董事会会议审议通过《关于投资设立贵州欣川节能环保有限责任公司的议案》；(5) 2017年8月28日，第二届第七次董事会会议审议通过《关于欣创环保2017半年度报告的提案》、《关于与钢晨实业公司偶发性关联交易的提案》、《关于聘任证券事务代表的提案》；(6) 2017年11月6日，第二届第八次董事会会议审议通过《关于聘任副总经理的议案》、《关于对经营层实施模拟职业经理人的提案》、《关于更换、选举董事候选人的提案》、《关于与钢晨实业公司偶发性关联交易的提案》、《关于举行2017年第一次临时股东大会的提案》。</p>
监事会	3	<p>(1) 2017年1月11日，第二届第二次监事会会议审议通过《关于2017年度财务预算报告的提案》、《关于2017年度日常性关联交易的提案》、《关于聘请2016年度财务审计机构的提案》；(2) 2017年3月22日，第二届第三次监事会会议审议通过《2016年度监事会工作报告的提案》、《2016年度财务决算报告（经审计）的提案》、《2016年利润分配方案的提案》；(3) 2017年8月28日，第二届第四次监事会会议审议通过《关于欣创环保2017半年度报告的提案》。</p>
股东大会	2	<p>(1) 2017年4月18日，2016年度股东大会审议通过《关于2017年度财务预算报告的提案》、《关于2017年度日常性关联交易的提案》、《关于聘请2016年度财务审计机构的提案》、《2016年度财务决算报告的提案》、《2016年利润分配方案的提案》、《关于投资参与组建市中心城区水治理PPP项目公司的提案》、《2016年度董事会工作报告的提案》、《2016年度监事会工作报告的提案》、《关于修改<公司章程>的提案》；(2) 2017年11月22日，2017年第一次临时股东大会审议通过《关于更换、选举董事候选人的提案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司执行三会运行情况如下：1、股东大会：公司现有6名股东，公司严格按照《公司法》、公司《章程》及《股大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保所有股东享有平等权利和地位。2、董事会：公司现有7名董事，董事会的人数及结构符合《公司法》的要求，按照《董事会议事规则》召集、召开会议，形成决议，公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。3、监事会：公司现有5名监事，其中2名监事为职工代表。监事会的人数及结构、召集、召开会议、形成决议均符合《公司法》和公司《章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会成员能够认真、依法履行职责，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司在马钢集团公司的统一部署下，推行职业经理人制度，制定了《欣创公司开展模拟职业经理人制度试点实施方案》，总理由集团公司党委推荐，公司董事会确定，作为公司经营层组阁人，4名副总由总经理提名，分别担任合肥分公司板块，生产、环保板块，物资保障、能源板块，设备管理、诊断监测、制造板块负责人。公司职业经理人自任职之日起与董事会签订《聘用协议书》，约定聘任岗位、聘任期限、目标任务、劳动报酬和考核激励等权利义务；明确职业经理人职位调整及退出的条件、标准和程序，建立“能上能下、能高能低、能进能出”机制；对部分重要的职位，以宽视野、多渠道、大范围内遴选人才，分解落实考核指标，弥补公司发展管理人才上的短板。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司认真履行信息披露义务，完善投资者关系管理工作，保持与投资者良好的沟通及事务处理的渠道。公司及时发布相关公告与重要信息，真诚对待所有关注公司信息与发展、寻找投资机会的金融机构、证券公司、投资机构等相关机构，如实回答提出相关问题，让投资者更好地了解公司。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和公司《章程》等法律法规和相关规章规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(1) 公司资产独立

公司由马钢（集团）控股有限公司、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司等共同出资成立的合资公司，投资资金于2011年、2012年分两次注资到位，2016年，引进战略投资者江东控股集团有限责任公司，一次性注资5000万元。公司拥有的土地、厂房、研发设备、生产设备等资产，完全由公司独立享有或使用。报告期内，公司没有以其资产、权益等为股东的债务提供担保，公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(2) 公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，公司高级管理人员均未在各位股东及其所控制的其他企业中担任任何其他职务，也未在各位股东及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

(3) 公司财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，制定了独立、完整、规范的会计核算体系及内部财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立银行开户，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

(4) 公司机构独立

公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司的业务、资产、人员、财务、机构均与各股东单位完全分开，独立开展业务，具有独立面向市场的竞争力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

会计核算体系，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作；财务管理体系，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理；风险控制体系，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施。报告期内，公司修订发布《内控手册》，对公司层面的4个流程（内部环境、风险评估、信息与沟通、内部监督）和业务层面11个流程（资金管理、采购管理、存货管理、销售管理、工程项目管理等）定期进行测试，未发现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行《公司法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规，以及公司的《信息披露管理办法》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，本次年报是公司自挂牌以来第一次进行年报披露，公司将进一步加强信息披露的管理工作，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，按要求建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众会字(2018)第 2886 号
审计机构名称	众华会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外
审计报告日期	2018.4.19
注册会计师姓名	吴小亚、吴志成
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审计报告正文：

安徽欣创节能环保科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了安徽欣创节能环保科技股份有限公司（以下简称欣创环保）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣创环保 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

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

（三） 其他信息

欣创环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括欣创环保 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四） 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估欣创环保的持续经营能力，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欣创环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欣创环保的财务报告过程。

（五） 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对欣创环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欣创环保不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就欣创环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

吴小亚

中国注册会计师

吴志成

中国 上海

2018年4月19日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		200,105,651.05	247,918,693.86
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		23,522,238.88	19,983,925.29
应收账款		195,094,275.91	126,162,848.14
预付款项		21,320,356.34	5,722,537.44
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		10,421,227.61	7,835,280.00
买入返售金融资产		-	-
存货		7,754,337.13	12,304,933.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,671,489.66	425,110.98
流动资产合计		460,889,576.58	420,353,328.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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		46,309,526.47	-
投资性房地产		-	-
固定资产		203,708,815.22	168,421,980.19
在建工程		26,644,376.65	23,002,124.82
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		15,673,426.94	16,009,568.14
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		337,908.48	386,543.53
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		292,674,053.76	207,820,216.68
资产总计		753,563,630.34	628,173,545.46
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		119,521,804.49	102,024,017.32
应付账款		250,173,668.74	196,153,798.27
预收款项		27,577,160.85	2,890,442.94
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		5,820,684.14	4,813,656.40
应交税费		11,515,586.83	8,780,687.37
应付利息		-	27,408.33
应付股利		-	-
其他应付款		732,658.43	651,951.30
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	2,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		415,341,563.48	317,341,961.93
非流动负债：		753,563,630.34	628,173,545.46
长期借款		-	11,000,000.00
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		6,354,768.50	6,560,869.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		6,354,768.50	17,560,869.10
负债合计		421,696,331.98	334,902,831.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		122,381,990.00	122,381,990.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		19,821,925.56	28,518,010.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		4,570,547.50	3,265,531.04
盈余公积		11,809,178.66	8,571,364.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		138,748,236.28	105,316,077.03
归属于母公司所有者权益合计		297,331,878.00	268,052,972.51
少数股东权益		34,535,420.36	25,217,741.92
所有者权益合计		331,867,298.36	293,270,714.43
负债和所有者权益总计		753,563,630.34	628,173,545.46

法定代表人：严华

主管会计工作负责人：史德明

会计机构负责人：刘翔洲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		178,598,526.63	227,642,443.79
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		22,582,926.88	17,986,125.29
应收账款		182,658,059.52	130,116,260.26
预付款项		19,694,971.45	5,641,933.01
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		10,209,407.14	7,743,040.00
存货		2,399,930.50	9,221,182.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,607,281.62	-
流动资产合计		418,751,103.74	398,350,984.96
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		72,777,867.12	16,510,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		147,783,133.87	103,416,975.09
在建工程		26,569,659.67	22,927,407.84
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		15,665,665.81	15,997,372.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		286,785.59	348,052.90
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		263,083,112.06	159,199,808.00
资产总计		681,834,215.80	557,550,792.96
流动负债：			
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		118,405,559.61	97,484,572.20
应付账款		244,682,826.00	188,575,916.85
预收款项		24,066,193.95	2,878,442.94
应付职工薪酬		4,298,303.56	3,104,927.38
应交税费		7,100,557.43	7,361,964.17
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		596,893.25	628,014.12
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		399,150,333.80	300,033,837.66
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-

专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,354,768.50	6,560,869.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,354,768.50	6,560,869.10
负债合计		405,505,102.30	306,594,706.76
所有者权益：			
股本		122,381,990.00	122,381,990.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,881,066.21	27,618,010.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		4,570,547.50	3,265,531.04
盈余公积		11,809,178.66	8,571,364.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		110,686,331.13	89,119,190.72
所有者权益合计		276,329,113.50	250,956,086.20
负债和所有者权益合计		681,834,215.80	557,550,792.96

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		764,686,175.35	564,228,695.67
其中：营业收入		764,686,175.35	564,228,695.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		717,494,757.69	534,827,162.47
其中：营业成本		651,032,216.10	475,411,952.29
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-

税金及附加		4,824,798.37	3,707,658.95
销售费用		1,762,663.68	528,794.65
管理费用		62,725,349.63	54,337,720.31
财务费用		-2,524,518.21	402,007.73
资产减值损失		-325,751.88	439,028.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-350,473.53	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		18,750,988.57	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,591,932.70	29,401,533.20
加：营业外收入		83,562.11	13,588,741.36
减：营业外支出		11,030.32	200,221.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,664,464.49	42,790,052.64
减：所得税费用		14,024,425.06	5,241,987.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,640,039.43	37,548,064.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		7,396,878.44	6,304,105.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		44,243,160.99	31,243,958.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,640,039.43	37,548,064.71

归属于母公司所有者的综合收益总额		44,243,160.99	31,243,958.95
归属于少数股东的综合收益总额		7,396,878.44	6,304,105.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.34
（二）稀释每股收益		0.38	0.34

法定代表人：严华

主管会计工作负责人：史德明

会计机构负责人：刘翔洲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		692,434,582.78	506,851,914.35
减：营业成本		611,067,009.42	446,423,308.79
税金及附加		3,770,572.38	3,531,486.51
销售费用		453,642.48	413,305.15
管理费用		50,568,464.32	44,677,817.76
财务费用		-2,947,047.81	-684,825.25
资产减值损失		-406,408.63	395,066.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-350,473.53	-
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）			
其他收益		13,024,612.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,602,489.19	12,095,755.35
加：营业外收入			12,784,597.36
减：营业外支出		7,229.32	10,476.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,595,259.87	24,869,876.07
减：所得税费用		10,217,117.72	2,419,114.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,378,142.15	22,450,761.19
（一）持续经营净利润			
（二）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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融			

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		32,378,142.15	22,450,761.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		849,075,957.03	442,225,852.28
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		13,910,217.97	7,245,362.99
收到其他与经营活动有关的现金		8,311,835.58	8,163,995.36
经营活动现金流入小计		871,298,010.58	457,635,210.63
购买商品、接受劳务支付的现金		684,272,772.76	289,610,246.77
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		37,600,208.80	32,554,477.55
支付的各项税费		37,195,046.55	27,976,445.06
支付其他与经营活动有关的现金		10,769,826.71	7,462,260.47
经营活动现金流出小计		769,837,854.82	357,603,429.85
经营活动产生的现金流量净额		101,460,155.76	100,031,780.78
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,576,442.45	9,601,178.54
投资支付的现金		55,356,084.44	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		126,932,526.89	9,601,178.54
投资活动产生的现金流量净额		-126,932,526.89	-9,601,178.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,920,800.00	50,000,000.00
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		-	3,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,920,800.00	53,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,208,487.52	8,942,050.48
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		-	-
筹资活动现金流出小计		21,208,487.52	27,942,050.48
筹资活动产生的现金流量净额		-19,287,687.52	25,557,949.52
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		-44,760,058.65	115,988,551.76
加：期初现金及现金等价物余额		168,699,937.52	52,711,385.76
六、期末现金及现金等价物余额		123,939,878.87	168,699,937.52

法定代表人：严华

主管会计工作负责人：史德明

会计机构负责人：刘翔洲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		770,022,936.32	398,752,558.34
收到的税费返还		8,416,351.50	6,971,408.99
收到其他与经营活动有关的现金		7,620,184.00	7,267,635.53
经营活动现金流入小计		786,059,471.82	412,991,602.86

购买商品、接受劳务支付的现金		644,945,694.84	279,575,632.56
支付给职工以及为职工支付的现金		28,929,716.12	25,931,672.58
支付的各项税费		27,447,803.26	24,539,174.04
支付其他与经营活动有关的现金		9,065,801.52	6,024,364.26
经营活动现金流出小计		710,389,015.74	336,070,843.44
经营活动产生的现金流量净额		75,670,456.08	76,920,759.42
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,156,117.36	3,558,161.27
投资支付的现金		57,355,284.44	-
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		117,511,401.80	3,558,161.27
投资活动产生的现金流量净额		-117,511,401.80	-3,558,161.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	50,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,573,187.52	153,518.76
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		7,573,187.52	5,153,518.76
筹资活动产生的现金流量净额		-7,573,187.52	44,846,481.24
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		-49,414,133.24	118,209,079.39
加：期初现金及现金等价物余额		152,963,132.57	34,754,053.18
六、期末现金及现金等价物余额		103,548,999.33	152,963,132.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	122,381,990.00	-	-	-	28,518,010.00	-	-	3,265,531.04	8,571,364.44	-	105,316,077.03	25,217,741.92	293,270,714.43
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	122,381,990.00	-	-	-	28,518,010.00	-	-	3,265,531.04	8,571,364.44	-	105,316,077.03	25,217,741.92	293,270,714.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-8,696,084.44	-	-	1,305,016.46	3,237,814.22	-	33,432,159.25	9,317,678.44	38,596,583.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,243,160.99	7,396,878.44	51,640,039.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-8,696,084.44	-	-	-	-	-	-	1,920,800.00	-6,775,284.44
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,920,800.00	1,920,800.00
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	-	-	-	-	-8,696,084.44	-	-	-	-	-	-	-	-8,696,084.44
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,237,814.22	-	-10,811,001.74	-	-7,573,187.52
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,237,814.22	-	-3,237,814.22	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,573,187.52	-	-7,573,187.52
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,305,016.46	-	-	-	-	1,305,016.46
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,411,534.99	-	-	-	-	3,411,534.99
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,106,518.53	-	-	-	-	2,106,518.53
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	122,381,990.00	-	-	-	19,821,925.56	-	-	4,570,547.50	11,809,178.66	-	138,748,236.28	34,535,420.36	331,867,298.36

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,419,000.24	6,326,288.32	-	71,606,767.23	18,290,255.39	198,642,311.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	900,000.00	-	-	-	-	-	4,926,426.97	647,380.77	6,473,807.74
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	900,000.00	-	-	2,419,000.24	6,326,288.32	-	76,533,194.20	18,937,636.16	205,116,118.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,381,990.00	-	-	-	27,618,010.00	-	-	846,530.80	2,245,076.12	-	28,782,882.83	6,256,105.76	88,154,595.51
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,243,958.95	6,280,105.76	37,548,064.71
(二)所有者投入和减少资本	22,381,990.00	-	-	-	27,618,010.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	22,381,990.00	-	-	-	27,618,010.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,245,076.12	-	-2,461,076.12	-24,000.00	-240,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,245,076.12	-	-2,245,076.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-216,000.00	-24,000.00	-240,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	846,530.80	-	-	-	-	846,530.80
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,301,537.40	-	-	-	-	2,301,537.40
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,455,006.60	-	-	-	-	1,455,006.60
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	122,381,990.00	-	-	-	28,518,010.00	-	-	3,265,531.04	8,571,364.44	-	105,316,077.03	25,217,741.92	293,270,714.43

法定代表人：严华

主管会计工作负责人：史德明

会计机构负责人：刘翔浣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,381,990.00	-	-	-	27,618,010.00	-	-	3,265,531.04	8,571,364.44		89,119,190.72	250,956,086.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	122,381,990.00	-	-	-	27,618,010.00	-	-	3,265,531.04	8,571,364.44		89,119,190.72	250,956,086.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-736,943.79	-	-	1,305,016.46	3,237,814.22		21,567,140.41	25,373,027.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		32,378,142.15	32,378,142.15
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-736,943.79	-	-	-	-		-	-736,943.79
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	-	-	-	-	-736,943.79	-	-	-	-		-	-736,943.79
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,237,814.22		-10,811,001.74	-7,573,187.52
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,237,814.22		-3,237,814.22	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 对所有者(或股东)的	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-7,573,187.52	-7,573,187.52

分配												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,305,016.46	-	-	-	1,305,016.46
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,411,534.99	-	-	-	3,411,534.99
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,106,518.53	-	-	-	2,106,518.53
(六) 其他												
四、本年期末余额	122,381,990.00	-	-	-	26,881,066.21	-	-	4,570,547.50	11,809,178.66		110,686,331.13	276,329,113.50

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益			风 险 准 备		计
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,419,000.24	6,326,288.32		68,913,505.65	177,658,794.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,419,000.24	6,326,288.32		68,913,505.65	177,658,794.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,381,990.00	-	-	-	27,618,010.00	-	-	846,530.80	2,245,076.12		20,205,685.07	73,297,291.99
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		22,450,761.19	22,450,761.19
(二)所有者投入和减少资本	22,381,990.00	-	-	-	27,618,010.00	-	-	-	-		-	50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	22,381,990.00	-	-	-	27,618,010.00	-	-	-	-		-	50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,245,076.12		-2,245,076.12	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,245,076.12		-2,245,076.12	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	846,530.80	-	-	-	846,530.80
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,301,537.40	-	-	-	2,301,537.40
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,455,006.60	-	-	-	1,455,006.60
(六) 其他												
四、本年期末余额	122,381,990.00	-	-	-	27,618,010.00	-	-	3,265,531.04	8,571,364.44		89,119,190.72	250,956,086.20

安徽欣创节能环保科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

安徽欣创节能环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由马钢（集团）控股有限公司（以下简称“马钢集团”）、马鞍山钢铁股份有限公司（以下简称“马钢股份”）、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司、马钢设计研究院有限责任公司和马钢集团实业发展有限责任公司于 2011 年 8 月 31 日共同设立的股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 10,000.00 万元。认缴注册资本分别为 3,000.00 万元、2,000.00 万元、2,000.00 万元、1,500.00 万元、1,500.00 万元，由全体股东分两期于公司成立之日起两年内缴足。

首次出资截止至 2011 年 8 月 30 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（股本）合计人民币伍仟万元整，其中：马钢集团 1,500.00 万元、马钢股份 1,000.00 万元、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司 1,000.00 万元、马钢设计研究院有限责任公司 750.00 万元、马钢集团实业发展有限责任公司 750.00 万元，持股比例分别为：30%、20%、20%、15%、15%。

第二期出资截止至 2012 年 6 月 15 日，在此期间，马钢设计研究院有限责任公司更名为安徽马钢工程技术有限公司，马钢集团实业发展有限责任公司更名为马鞍山钢晨实业有限公司。第二期马钢集团、马钢股份、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司、安徽马钢工程技术有限公司、马鞍山钢晨实业有限公司分别出资 1,500.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、750.00 万元、750.00 万元，两期合计实缴注册资本分别为 3,000.00 万元、2,000.00 万元、2,000.00 万元、1,500 万元、1,500 万元，持股比例分别为：30%、20%、20%、15%、15%。

2015 年 8 月 12 日，安徽马钢工程技术有限公司变更为安徽马钢工程技术集团有限公司。变更后，马钢集团、马钢股份、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司、安徽马钢工程技术集团有限公司、马鞍山钢晨实业有限公司实缴注册资本分别为 3,000.00 万元、2,000.00 万元、2,000.00 万元、1,500 万元、1,500 万元，持股比例分别为：30%、20%、20%、15%、15%。2016 年 7 月 21 日“欣创股决【2016】3 号”通过了《关于增资扩股的议案》及对应的本公司增资扩股协议书。江东控股集团有限责任公司以现金的方式对本公司增资 5,000.00 万元人民币，按本公司每股价值计算，入股 22,381,990 股，增资后马钢集团、马钢股份、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司、安徽马钢工程技术集团有限公司、马鞍山钢晨实业有限公司、江东控股集团有限责任公司出资分别为 3,000.00 万元、2,000.00 万元、2,000.00 万元、1,500 万元、1,500 万元、2,238.199 万元，持股比例分别为：24.51%、16.34%、16.34%、12.26%、12.26%、18.29%。

截至 2017 年 12 月 31 日，股本未发生变化。

本公司注册地址：马鞍山经济技术开发区西塘路 665 号；

注册资本：人民币 122,381,990.00 元；

实收资本：人民币 122,381,990.00 元；

企业统一社会信用代码：913405005815375344；

法定代表人：严华。

本公司经营范围为：批发（不得储存）盐酸、液碱、硝酸、亚硫酸氢钠、次氯酸钠溶液；建筑机电安装工程，节能工程与服务，烟气治理（除尘、脱硫），防水防腐保温工程与服务，工业污水处理，噪声治理，废弃资源综合利用，节能技术研发，建筑工程、市政公用工程及环保工程设计、施工及总承包，合同能源管理，工业环保设施托管运营，环境监测及分析，环保设备和水处理药剂（除危险化学品及易制毒品）制造和销售。（依法须经批准的项目，

经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为马钢（集团）控股有限公司，所属的集团总部为马钢（集团）控股有限公司。

本公司营业期限自 2011 年 8 月 31 日至 2041 年 8 月 30 日。

本财务报表已于 2018 年 4 月 19 日经本公司董事会批准报出。

（二）年度合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，分别为马鞍山欣创佰能源科技有限公司、安徽马钢欣巴环保科技有限公司、马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司、贵州欣川节能环保有限责任公司。本公司于 2017 年 1 月 1 日合并马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司，属于同一控制下企业合并，同时调整报表期初数。本公司本年度新设子公司贵州欣川节能环保有限责任公司，纳入本年度报表合并范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。根据财政部《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3、 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3、决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

(1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

(2) 除(1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4、投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

(1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

(1) 拥有一个以上投资；

(2) 拥有一个以上投资者；

(3) 投资者不是该主体的关联方；

(4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

5、合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6、特殊交易会计处理

(1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

(2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

2、 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

（2）应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

（3）可供出售金融资产

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

（4）持有至到期投资

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。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3、金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计

入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的,在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等),并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量,并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等),就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量,并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

5、金融负债的分类

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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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负债。

6、金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益;其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值后续计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

7、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金

融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8、金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收款项确认标准为：应收账款期末余额达到或超过人民币 100 万元、其他应收款期末余额达到或超过人民币 100 万元。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按照账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
无风险组合	关联方组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、未结算工程、周转材料、备品备件，按成本与可变现净值孰低列示。

2、发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

未结算工程的工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。工程施工核算的内容系累计已发生的施工成本和已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额在资产负债表中反映为未结算工程。期末，对工程建造合同计提损失准备。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，预计当期应确认的合同损失并计入当期损益。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、备品备件等在领用时采用一次转销法核算成本。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

2、 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

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，投资方都按照金融工具政策的有关规定，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) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

(4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理
分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

(6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	35	3	2.77
机器设备	年限平均法	5-13	3	7.46-19.40
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
管理用具及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

4、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法附注 3.17“长期资产减值”。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3.17 “长期资产减值”。

（十五）借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 45 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

2、 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十七) 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- （1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

2、离职后福利

（1） 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2） 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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：

- （1）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。
- （2）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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

4、 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

(二十) 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十一) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

主营业务包括环保工程总承包、环保项目运营托管、合同能源管理、环保产品销售等。

1、 环保工程总承包收入

本公司的环保工程总承包的业务模式为 EPC 工程总承包模式。本公司与业主方签订固定造价合同，按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》的规定，采取完工百分比法确认收入与结转成本，采用已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例作为合同完工程度。每月末由各工程项目部将本月工程量报业主方签认，本公司根据经业主方审核后的本月工作量及累计工作量，计算累计完工进度。合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间

累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。在合同实施完工后，根据公司与业主方最后的结算金额，调整结算当期的营业收入与营业成本。

2、环保项目运营托管收入

本公司的环保项目运营托管业务主要为烟气脱硫设备运营托管、除尘设备运营托管、水质运营托管等业务。针对烟气脱硫设备运营托管、除尘设备运营托管业务，本公司与业主方签订托管运营协议，本公司以托管方式进行运营管理和日常维护，保证系统运行正常，节能和减排指标达到相关标准，在服务期内定期向业主方收取服务费用。运营托管业务的结算方式主要有以下两种情况：①按实际发生量结算收入，即按照业主单位当月产量由环保运营部提交申请开具发票后确认收入；②按合同总额分月结算，由环保运营部按合同总额分月提交申请开具发票后确认收入。针对水质运营托管业务，结算方式实行年度总费用包干，月度结算方式。

3、合同能源管理收入

本公司的节能改造工程项目前期投入由公司支付，客户无需投入资金。项目完成后，客户在一定的合同期内，按比例与本公司分享该项目产生的节能效益。具体节能项目的投资额不同，节能效益分配比例和节能项目实施合同年度将有所不同，若每周周期年实际运行的累计时间达不到年最低保障运行时间，则在合同期满后延长节能效益分享的时间，直至本公司的收益满足最低保障运行时间部分的节能收益。若每周周期年实际运行的累计时间超过年最低保障运行时间，则按约定的比例据实收取所产生的节能收益。本公司自项目获得节能效益且项目验收合格后开始收取费用，在效益分享期内，根据项目节能量按照双方约定的结算方式进行结算。

4、环保产品销售收入

本公司生产的环保产品主要为滤袋袋笼、粉煤灰及冶金废渣等。针对此项业务，本公司根据商品销售收入的条件确认销售收入，即已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

5、长钢余热发电项目

本公司与安徽长江钢铁股份有限公司合作的烧结厂烧结合余热利用项目合作期限为新建余热电厂后运行期 8 年，合作期内，本公司拥有其投资余热发电项目所形成的动产、不动产的一切权益（不含土地）。项目运行期本公司与安徽长江钢铁股份有限公司于次月对余热电厂上月供电量按表计量确认，并扣除对方返供电量及发电自用量后，经双方核对一致开具发票并确认收入。

（二十二）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的

政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

4、政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5、政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

（二十四）租赁

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为融资租赁。其他的租赁为

经营租赁。

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

按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以长期应付款列示。

（二十五）专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的通知规定，根据公司业务类别提取安全生产费。

计提依据及标准如下：

专项储备类别	业务类型	计提依据	计提标准
安全生产费	EPC 环保工程总承包	按照建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据	冶炼工程 1.5%计提标准
安全生产费	运营托管及其他	按机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取	（1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取； （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取； （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取； （4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取； （5）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

按照国家规定提取安全生产费时，计入相关项目的成本或当期损益。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出及支付给分包单位的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的其他具有类似性质的费用，比照安全生产费处理。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 42 号—持有待	本公司召开董事会	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，

售的非流动资产、处置组和终止经营的通知》(财会〔2017〕13号)的规定,本公司自2017年5月28日起执行前述准则。	策变更的议案》,会议审议通过了上述会计政策变更。	应当采用未来适用法处理。 本公司自2017年1月1日至该准则施行日期间无相关调整事项。
根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号)的规定,本公司自2017年6月12日起执行前述准则。	本公司召开董事会《关于会计政策变更的议案》,会议审议通过了上述会计政策变更。	根据该准则的相关规定,本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本年度共确认其他收益18,750,988.57元。

2、重要会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	按应税收入17%、11%、6%的税率计算销项税; 目前本公司部分建安收入按3%的简易征收率征收增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	对拥有产权的房屋按国家规定的比例计缴房产税	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
其他税项	按国家有关法律的规定计算缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的分、子公司

纳税主体名称	所得税税率
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
贵州欣川节能环保有限责任公司	按应纳税所得额的25%计缴
安徽欣创节能环保科技股份有限公司合肥分公司	按应纳税所得额的25%计缴

（二）税收优惠

（1）根据国家税务总局国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司于 2013 年 10 月 14 日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局评定为高新技术企业，自 2013 年起按 15%企业所得税率进行所得税缴纳申报。2016 年原编号为 GR201334000505 高新技术企业证书到期，本公司于 2016 年 10 月 21 日取得新的高新技术企业证书，编号为 GR201634000412，有效期三年。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条规定和《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十五条规定，实际发生开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》中的规定：企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。本公司备案事项“综合利用资源产品收入减计收入企业所得税优惠”，本公司子公司备案事项“资源综合利用（余热发电）”

五、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,485.46	17,004.18
银行存款	123,929,393.41	168,682,933.34
其他货币资金	76,165,772.18	79,218,756.34
合计	200,105,651.05	247,918,693.86
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,522,238.88	13,791,739.29
商业承兑汇票		6,192,186.00
合计	23,522,238.88	19,983,925.29

2、期末公司无已质押的应收票据：

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,346,069.75	
商业承兑汇票		
合计	38,346,069.75	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	196,321,619.11	100	1,227,343.20	0.63	195,094,275.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	196,321,619.11	100	1,227,343.20	0.63	195,094,275.91

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	127,701,915.91	99.60	1,539,067.77	1.21	126,162,848.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	511,937.31	0.40	511,937.31	100.00	
合计	128,213,853.22	100.00	2,051,005.08		126,162,848.14

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,472,847.13	673,642.36	5%
1 至 2 年	1,617,793.35	161,779.34	10%
2 至 3 年	1,306,405.00	391,921.50	30%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			80%
5 年以上			100%
合计	16,397,045.48	1,227,343.20	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	179,924,573.63		
合计	179,924,573.63		

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 823,661.88 元。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
马鞍山钢铁股份有限公司	关联方	82,012,787.02	1 年以内	41.77
安徽马钢设备检修有限公司	关联方	62,080,352.70	1 年以内	31.62
安徽马钢工程技术集团有限公司	关联方	12,735,879.71	1 年以内	6.49
马钢姑山矿业公司	关联方	7,603,382.26	1 年以内	3.87
安徽马钢张庄矿业有限公司	关联方	7,788,044.66	1 年以内	3.97
合计		172,220,446.35		87.72

(四) 预付账款

1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,304,251.34	99.92	5,656,967.44	98.85
1~2 年	535.00	0.01	15,570.00	0.27
2~3 年	15,570.00	0.07		
3 年以上			50,000.00	0.87
合计	21,320,356.34	100.00	5,722,537.44	100.00

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例 (%)
航天环境工程有限公司	非关联方	10,540,000.00	1 年以内	49.44
马钢利民建筑安装公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	14.07
马钢股份公司冶金固废资源综合利用分公司	关联方	1,278,298.80	1 年以内	6.00
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	5.16
武汉华利浦防腐工程有限公司	非关联方	950,000.00	1 年以内	4.46
合计		16,868,298.80		79.12

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,340,407.61	100.00	919,180.00	8.11	10,421,227.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,340,407.61	100.00	919,180.00		10,421,227.61

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,256,550.00	100.00	421,270.00	5.10	7,835,280.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,256,550.00	100.00	421,270.00		7,835,280.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,174,600.00	158,730.00	5.00
1 至 2 年	7,570,000.00	757,000.00	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
3 至 4 年	3,900.00	1,950.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	10,753,500.00	919,180.00	

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	586,907.61		
合计	586,907.61		

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 497,910.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	174,820.47	
客户往来	263,737.14	5,900.00
押金	15,050.00	18,050.00
合同保证金	9,468,600.00	7,884,000.00
投标保证金	1,307,000.00	170,000.00
安全保证金	111,200.00	178,600.00
合计	11,340,407.61	8,256,550.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京大学环境规划设计研究院有限公司	合同保证金	7,500,000.00	1-2 年	66.14	750,000.00
中冶华天工程技术有限公司	农民工工资保障金	1,500,000.00	1 年以内	13.23	75,000.00
黟县会计结算中心黟县公共资源交易中心	投标保证金	800,000.00	1 年以内	7.05	40,000.00
国网安徽省电力公司马鞍山供电公司	合同保证金	264,600.00	1 年以内	2.33	13,230.00
马鞍山市公共资源交易中心	投标保证金	160,000.00	1 年以内	1.41	8,000.00
合计		10,224,600.00		90.16	886,230.00

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,150,792.02		2,150,792.02	1,797,466.06		1,797,466.06
库存商品	4,721,189.39		4,721,189.39	4,265,564.86	2,040.06	4,263,524.80
周转材料	8,530.35		8,530.35	288,179.82		288,179.82
建造合同形成的已完工未结算资产	873,825.37		873,825.37	5,955,762.39		5,955,762.39
合计	7,754,337.13		7,754,337.13	12,306,973.13	2,040.06	12,304,933.07

项目	期初余额	本期减少金额		期末余额	
		计提	其他	转回或转销	其他
原材料					
库存商品	2,040.06			2,040.06	
周转材料					
建造合同形成的已完工未结算资产					
合计	2,040.06			2,040.06	

项目	金额
累计已发生成本	128,767,148.09
累计已确认毛利	5,919,688.11
减：预计损失	
已办理结算的金额	133,813,010.83
建造合同形成的已完工未结算资产	873,825.37

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	2,671,489.66	425,110.98
合计	2,671,489.66	425,110.98

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
安徽南大马钢环境科技股份有限公司		4,900,000.00		-234,221.27						4,665,778.73
小计		46,660,000.00		-350,473.53						46,309,526.47
2. 合营企业										
小计										
合计		46,660,000.00		-350,473.53						46,309,526.47

其他说明:

本公司与南京大学环境规划设计研究院有限公司共同设立安徽南大马钢环境科技股份有限公司，该公司注册资本 1000 万元，其中：南京大学环境规划设计研究院有限公司出资 510 万元，占比 51%；本公司出资 490 万元，占比 49%；

本公司与中冶华天工程技术有限公司、安徽黄河水处理科技股份有限公司、江东控股集团马鞍山市政公用事业投资有限公司（政府出资方）共同设立马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司，负责马鞍山市水环境综合治理 PPP 项目的设计、投资、建设和运营。该项目公司注册资本为 69600 万元，原有持股比例为：中冶华天工程技术有限公司出资 38280.00 万元，占比 55%、本公司出资 26448 万元，占比 38%、江东控股集团马鞍山市政公用事业投资有限公司出资 3480 万元，占比 5%、安徽黄河水处理科技股份有限公司出资 1392 万元，占比 2%。后经马鞍山市政府批准，引入融资方--徽商银行股份有限公司马鞍山分行为该项目提供股权端融资 31320 万元（总股本 45%），投资期限不超过 20 年，采用同比例股权转让的形式，即由安徽徽银基础设施发展基金（有限合伙）收购社会资本方 31320 万元的股权，但基金不参与经营、决策和管理。新的股权结构为安徽徽银基础设施发展基金（有限合伙）占比 45%、中冶华天工程技术有限公司占比 28.95%、本公司占比 20%、江东控股集团马鞍山市政公用事业投资有限公司占比 5%、安徽黄河水处理科技股份有限公司占比 1.05%。

（九）固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	管理用具及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	58,905,893.46	157,971,067.43	1,258,337.03	869,661.60	219,004,959.52
2. 本期增加金额		62,254,791.80	378,846.15	30,128.20	62,663,766.15
(1) 购置		1,065,470.96	378,846.15	30,128.20	1,474,445.31
(2) 在建工程转入		61,189,320.84			61,189,320.84
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		165,350.43	126,700.00		292,050.43
(1) 处置或报废		165,350.43	126,700.00		292,050.43
(2) 其他					
4. 期末余额	58,905,893.46	220,060,508.80	1,510,483.18	899,789.80	281,376,675.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,867,684.40	41,213,993.10	908,270.83	593,031.00	50,582,979.33
2. 本期增加金额	3,231,214.53	23,912,161.48	70,647.58	154,146.01	27,368,169.60
(1) 计提	3,231,214.53	23,912,161.48	70,647.58	154,146.01	27,368,169.60
3. 本期减少金额		160,389.91	122,899.00		283,288.91
(1) 处置或报废		160,389.91	122,899.00		283,288.91
4. 期末余额	11,098,898.93	64,965,764.67	856,019.41	747,177.01	77,667,860.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,806,994.53	155,094,744.13	654,463.77	152,612.79	203,708,815.22
2. 期初账面价值	51,038,209.06	116,757,074.33	350,066.20	276,630.60	168,421,980.19

2、 报告期内无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工艺楼	5,069,122.47	注 1
工艺楼	3,865,022.12	注 2

其他说明

注1:截止2017年12月31日,该工艺楼原值7,862,084.00元,累计折旧2,792,961.53元,账面价值5,069,122.47元,自2013年12月31日开始使用。系本公司在马钢股份三铁总厂合同能源管理项目“马钢股份公司第三炼铁总厂A#380m²烧结机烟气脱硫项目”所建,无产权证,在项目运营期12年内摊销完毕,不留残值。

注2:截止2016年12月31日,该工艺楼原值5,802,703.98元,累计折旧1,937,681.86元,账面价值3,865,022.12元,自2013年10月15日开始使用。系本公司在马钢股份热电总厂合同能源管理项目“马钢股份公司热电总厂二分厂1×135MW机组烟气脱硫项目”所建,无产权证,在项目运营期12年内摊销完毕,不留残值。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
节能改造项目	5,217,395.72		5,217,395.72	6,310,180.99		6,310,180.99
山西瓦斯发电项目	21,352,263.95		21,352,263.95	16,617,226.85		16,617,226.85
欣巴实验室建设项目	74,716.98		74,716.98	74,716.98		74,716.98
合计	26,644,376.65		26,644,376.65	23,002,124.82		23,002,124.82

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
节能改造项目		6,310,180.99	19,545,688.81	20,638,474.08		5,217,395.72		在建				自筹
山西瓦斯发电项目	14,636.60	16,617,226.85	45,285,883.86	40,550,846.76		21,352,263.95	42.29	在建				自筹
欣巴实验室建设项目	1,180.00	74,716.98				74,716.98	0.63	在建				自筹
合计		23,002,124.82	64,831,572.67	61,189,320.84		26,644,376.65						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,919,501.00	60,000.00	104,020.49	18,083,521.49
2. 本期增加金额			104,068.38	104,068.38
(1) 购置			104,068.38	104,068.38
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	17,919,501.00	60,000.00	208,088.87	18,187,589.87
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,991,055.58	34,999.86	47,897.91	2,073,953.35
2. 本期增加金额	398,211.12	10,000.14	31,998.32	440,209.58
(1) 计提	398,211.12	10,000.14	31,998.32	440,209.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,389,266.70	45,000.00	79,896.23	2,514,162.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,530,234.30	15,000.00	128,192.64	15,673,426.94
2. 期初账面价值	15,928,445.42	25,000.14	56,122.58	16,009,568.14

2、 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,146,523.20	337,908.48	2,474,315.14	386,543.53
合计	2,146,523.20	337,908.48	2,474,315.14	386,543.53

2、 报告期无未经抵消的递延所得税负债

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	119,521,804.49	102,024,017.32
合计	119,521,804.49	102,024,017.32

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

1、 应付账款按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
应付分包款	113,380,612.47	90,602,212.94
应付购货款	102,446,793.45	72,390,916.04
应付质保金	34,346,262.82	33,160,669.29
合计	250,173,668.74	196,153,798.27

2、 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	194,393,235.10	165,129,600.36
1-2 年	39,727,619.95	26,250,220.29
2-3 年	13,770,867.01	4,280,394.62
3 年以上	2,281,946.68	493,583.00
合计	250,173,668.74	196,153,798.27

3、 账龄超过 1 年的重要应付账款

名称	期末余额	未偿还或结转的原因
鞍钢集团工程技术有限公司	9,836,730.00	暂未结算
安徽马钢工程技术有限公司	2,085,564.58	暂未结算
马鞍山马钢钢结构工程有限公司	1,448,174.51	暂未结算
安徽马钢冶金建设工程有限公司	992,068.57	暂未结算
合计	14,362,537.66	

(十五) 预收账款

1、 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
工程款	23,627,000.00	
货款	3,950,160.85	2,890,442.94
合计	27,577,160.85	2,890,442.94

2、 本期无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,366,670.70	39,389,177.67	37,970,102.53	5,785,745.84
二、离职后福利-设定提存计划	446,985.70	4,755,771.09	5,167,818.49	34,938.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,813,656.40	44,144,948.76	43,137,921.02	5,820,684.14

2、短期薪酬列示

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	1,078,000.00	30,161,395.95	26,470,265.95	4,769,130.00
2. 职工福利费	10,256.41	1,946,474.82	1,956,731.23	
3. 社会保险费	-8,963.57	1,813,446.97	1,803,312.60	1,170.80
其中：1. 医疗保险费	-7,700.40	1,562,117.74	1,553,246.54	1,170.80
2. 工伤保险费	-988.56	166,858.60	165,870.04	
3. 生育保险费	-274.61	84,470.63	84,196.02	
4. 住房公积金	-14,691.00	2,160,879.00	2,146,188.00	
5. 工会经费和职工教育经费	197,141.48	352,401.62	56,812.53	492,730.57
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬	3,104,927.38	2,954,579.31	5,536,792.22	522,714.47
合计	4,366,670.70	39,389,177.67	37,970,102.53	5,785,745.84

3、设定提存计划列示

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	-20,869.60	3,791,856.82	3,770,987.22	
2. 失业保险费	-1,098.40	112,528.41	111,430.01	
3. 企业年金缴费	468,953.70	851,385.86	1,285,401.26	34,938.30
合计	446,985.70	4,755,771.09	5,167,818.49	34,938.30

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,611,023.88	4,671,703.45
企业所得税	5,246,496.43	2,553,670.47
城市建设维护税	332,792.99	328,215.37
房产税	257,759.35	240,897.94
土地使用税	638,561.92	638,561.92
教育费附加	237,609.19	234,439.60
个人所得税	56,320.51	23,046.08
其他税费	135,022.56	90,152.54
合计	11,515,586.83	8,780,687.37

(十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		27,408.33
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		27,408.33

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程保证金	409,965.09	396,695.00
安全押金	151,100.00	71,300.00
其他	171,593.34	183,956.30
合计	732,658.43	651,951.30

2、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	320,786.16	322,402.61
1-2 年	227,087.18	124,353.69
2-3 年	29,500.00	205,195.00
3 年以上	155,285.09	
合计	732,658.43	651,951.30

3、 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
含山县汇龙钙业有限公司	60,000.00	工程保证金
安徽省青阳恒基矿业中心	60,000.00	工程保证金
常州市武进东方除尘设备有限公司	40,000.00	工程保证金
合计	160,000.00	

(二十) 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		2,000,000.00
合计		

(二十一) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		13,000,000.00
保证借款		
信用借款		
小计		
减：一年内到期部分		2,000,000.00
合计		11,000,000.00

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,560,869.10		206,100.60	6,354,768.50
合计	6,560,869.10		206,100.60	6,354,768.50

根据马鞍山经济技术开发区管理委员会于 2011 年 12 月 31 日出具的“关于给予安徽欣创节能环保科技股份有限公司项目投资专项资金的通知”(马开管[2011]372 号), 马鞍山经济技术开发区以财政奖励形式给予本公司项目投资专项资金 7,213,521.00 元, 专项用于本公司的节能环保项目的建设。

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
园区建设资金	6,560,869.10		206,100.60		6,354,768.50	与资产相关
合计	6,560,869.10		206,100.60		6,354,768.50	

(二十三) 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
马钢(集团)控股有限公司	30,000,000.00	24.51			30,000,000.00	24.51
马鞍山钢铁股份有限公司	20,000,000.00	16.34			20,000,000.00	16.34
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	20,000,000.00	16.34			20,000,000.00	16.34
安徽马钢工程技术集团有限公司	15,000,000.00	12.26			15,000,000.00	12.26
马鞍山钢晨实业有限公司	15,000,000.00	12.26			15,000,000.00	12.26
江东控股集团有限责任公司	22,381,990.00	18.29			22,381,990.00	18.29
合计	122,381,990.00	100.00			122,381,990.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	28,518,010.00		8,696,084.44	19,821,925.56
其他资本公积				
合计	28,518,010.00		8,696,084.44	19,821,925.56

本期资本公积减少系 2017 年 1 月 1 日同一控制下企业合并马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司, 支付的对价款冲减资本公积。

(二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,265,531.04	3,411,534.99	2,106,518.53	4,570,547.50
合计	3,265,531.04	3,411,534.99	2,106,518.53	4,570,547.50

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,571,364.44	3,237,814.22		11,809,178.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,571,364.44	3,237,814.22		11,809,178.66

本公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	105,316,077.03	71,606,767.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		4,926,426.97
调整后期初未分配利润	105,316,077.03	76,533,194.20
加: 本期归属于公司所有者的净利润	44,243,160.99	31,243,958.95
减: 提取法定盈余公积	3,237,814.22	2,245,076.12
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,573,187.52	216,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	138,748,236.28	105,316,077.03

调整期初未分配利润明细:

由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 7,059,140.65 元。

(二十八) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	764,638,102.70	651,032,216.10	564,098,965.95	475,373,748.23
其中: EPC 工程总承包	171,778,207.06	160,302,481.20	65,869,594.11	63,540,773.75
运营托管	481,990,864.11	416,571,390.86	397,987,604.31	337,937,662.52
合同能源管理	11,549,611.99	9,184,388.82	4,119,257.13	3,377,960.19
环保产品销售	32,229,553.29	25,223,430.49	38,091,915.71	34,471,655.63
长钢余热发电	51,400,020.37	37,007,471.10	46,182,591.46	31,976,114.13
检测服务收入	15,689,845.88	2,743,053.63	11,848,003.23	4,069,582.01
其他业务小计	48,072.65		129,729.72	38,204.06
其中: 招标费	21,603.85			
其他	26,468.80		129,729.72	38,204.06
合计	764,686,175.35	651,032,216.10	564,228,695.67	475,411,952.29

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		109,107.35
城市维护建设税	1,412,419.46	1,012,144.50
教育费附加	1,008,815.75	723,741.83
房产税	379,611.69	384,541.74
土地使用税	1,277,123.84	1,277,123.84
车船使用税	3,946.67	2,022.00
印花税	265,595.55	198,821.87
水利基金	477,285.41	155.82
合计	4,824,798.37	3,707,658.95

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,393,928.97	294,104.93
运输费	18,544.82	21,363.45
广告费		71,067.96
差旅费	214,245.95	51,564.69
办公费	21,064.89	12,826.26
业务招待费	96,837.00	69,048.79
其他	18,042.05	8,818.57
合计	1,762,663.68	528,794.65

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	34,292,003.73	28,711,911.19
职工薪酬	14,699,324.65	14,567,160.20
外委劳务费	2,920,358.53	2,287,248.22
绿化费	452,056.42	132,991.39
折旧费	1,910,043.36	2,147,301.29
无形资产摊销	440,209.58	424,482.12
水电费	487,198.69	494,926.11
维修费	820,494.09	128,995.09
物料消耗及易耗品摊销	227,293.58	304,050.48
税费		414,235.69
办公费	799,215.85	769,719.07
业务招待费	855,778.76	663,630.20
差旅费	807,332.96	532,209.55
聘请中介机构费	2,262,684.21	1,474,383.08
其他	1,751,355.22	1,284,476.63
合计	62,725,349.63	54,337,720.31

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	607,891.67	1,470,768.74
减:利息收入	3,360,143.94	1,184,166.80
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他	227,734.06	115,405.79
合计	-2,524,518.21	402,007.73

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-325,751.88	436,988.48
存货跌价损失		2,040.06
合计	-325,751.88	439,028.54

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-350,473.53	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-350,473.53	

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,750,988.57	
合计	18,750,988.57	

政府补助明细:

项目	本期发生额	与资产/收益相关
增值税即征即退	12,564,582.22	与收益相关
开发区税收优惠返还	1,345,635.75	与收益相关
园区补贴	206,100.60	与资产相关
科技创新奖励	199,500.00	与收益相关
专利资助奖励	33,010.00	与收益相关
企业转型升级补助	70,000.00	与收益相关
科技奖励	56,000.00	与收益相关
新三板上市奖补资金	1,600,000.00	与收益相关
岗前培训补贴	57,600.00	与收益相关
开发区税收突出贡献奖励	100,000.00	与收益相关
开发区扶持产业发展资金(做大做强)	200,000.00	与收益相关
开发区合同能源管理补助资金	370,000.00	与收益相关
专精特新认定及评优奖励	700,000.00	与收益相关
省企业技术中心认定及评优	700,000.00	与收益相关
引导企业加大技术投入补助	451,900.00	与收益相关
稳岗补贴	96,660.00	与收益相关
合计	18,750,988.57	

(三十六) 营业外收入

1、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,032,332.24	
政府补助	83,562.11	12,509,493.59	83,562.11
其他		46,915.53	
合 计	83,562.11	13,588,741.36	83,562.11

2、 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 收益相关
烟气脱硫增值税即征即退		6,537,476.14	
省属企业发展专项资金		2,000,000.00	
合同能源管理项目		1,180,000.00	
开发区工业倍增补助(技术改造设备)		677,000.00	
土地使用税返还		431,029.00	
开发区工业倍增补助(省创新示范企业)		300,000.00	
园区补贴		206,100.60	
开发区工业倍增补助(转型升级)		200,000.00	
稳岗补贴		87,340.00	
开发区研发设备补助款		82,000.00	
烧结余热利用工程项目财政奖励款		40,000.00	
开发区企业税收优惠返还		236,857.85	
专利补助		87,700.00	
高新技术企业优惠奖励		200,000.00	
发明专利和实验室奖励		243,990.00	
开发区扶持资金	82,500.00		与收益相关
手续费返还	1,062.11		与收益相关
合计	83,562.11	12,509,493.59	

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,801.00	60,857.50	3,801.00
其中：固定资产处置损失	3,801.00	60,857.50	3,801.00
债务重组损失			
其他	7,229.32	139,364.42	7,229.32
合 计	11,030.32	200,221.92	11,030.32

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,975,790.01	5,312,238.47
递延所得税费用	48,635.05	-70,250.74
合 计	14,024,425.06	5,241,987.73

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	65,664,464.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,849,669.67
子公司适用不同税率的影响	1,752,289.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,730,903.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,153,369.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	14,024,425.06

(三十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,718,232.11	5,264,130.60
利息收入	3,360,143.94	1,184,166.80
保证金	207,000.00	1,279,000.00
备用金	26,450.00	419,491.92
其他	9.53	17,206.04
合计	8,311,835.58	8,163,995.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,815,200.00	1,505,308.00
办公费	809,525.74	782,545.33
中介费	2,356,454.02	1,474,383.08
备用金	100,832.23	384,311.25
业务招待费	952,615.76	732,678.99
差旅费	1,021,578.91	583,774.24
水电费	487,198.69	494,926.11
修理费	900,320.91	577,341.94

安徽欣创节能环保科技股份有限公司
2017 年度报告

绿化费	452,056.42	132,991.39
手续费	227,734.06	114,741.79
广告费	134,053.37	89,935.88
其他	512,256.60	589,322.47
合计	10,769,826.71	7,462,260.47

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,640,039.43	37,548,064.71
加: 资产减值准备	-325,751.88	439,028.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,628,020.05	20,308,023.45
无形资产摊销	440,209.58	424,840.45
长期待摊费用摊销		
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)	3,801.00	-971,474.74
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)	607,891.67	1,470,768.74
投资损失(收益以“-”号填列)	350,473.53	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	48,635.05	-70,250.54
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)	4,550,595.94	3,714,277.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-83,328,671.49	34,686,852.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	99,844,912.88	2,481,650.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	101,460,155.76	100,031,780.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	123,939,878.87	168,699,937.52
减: 现金的期初余额	168,699,937.52	52,711,385.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,760,058.65	115,988,551.76

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	123,939,878.87	168,699,937.52
其中：库存现金	10,485.46	17,004.18
可随时用于支付的银行存款	123,929,393.41	168,682,933.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	123,939,878.87	168,699,937.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 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	76,165,772.18	银行承兑汇票保证金
合计	76,165,772.18	

(四十二) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	12,564,582.22	其他收益	12,564,582.22
开发区税收优惠返还	1,345,635.75	其他收益	1,345,635.75
园区补贴	7,213,521.00	递延收益	206,100.60
科技创新奖励	199,500.00	其他收益	199,500.00
专利资助奖励	33,010.00	其他收益	33,010.00
企业转型升级补助	70,000.00	其他收益	70,000.00
科技奖励	56,000.00	其他收益	56,000.00
新三板上市奖补资金	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
岗前培训补贴	57,600.00	其他收益	57,600.00
开发区税收突出贡献奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
开发区扶持产业发展资金(做大做强)	200,000.00	其他收益	200,000.00
开发区合同能源管理补助资金	370,000.00	其他收益	370,000.00
专精特新认定及评优奖励	700,000.00	其他收益	700,000.00
省企业技术中心认定及评优	700,000.00	其他收益	700,000.00
引导企业加大技术投入补助	451,900.00	其他收益	451,900.00
稳岗补贴	96,660.00	其他收益	96,660.00
开发区扶持资金	82,500.00	营业外收入	82,500.00
手续费返还	1,062.11	营业外收入	1,062.11

2、本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的利润
90%	同受马钢（集团）控股有限公司控制	2017.1.1	股权转让协议约定				

2、合并成本

合并成本	马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司
现金	8,696,084.44
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	
	合并日（2017.1.1）	上期期末（2016.12.31）
资产	12,340,742.66	12,340,742.66
货币资金	3,841,633.03	3,841,633.03
应收票据	1,107,800.00	1,107,800.00
应收款项	4,901,603.80	4,901,603.80
固定资产	2,112,160.26	2,112,160.26
负债	3,497,253.05	3,497,253.05
应付款项	1,587,952.00	1,587,952.00
应付职工薪酬	1,708,729.02	1,708,729.02
净资产	8,843,489.61	8,843,489.61
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,843,489.61	8,843,489.61

(二) 其他原因的合并范围变动

本公司和北京日川环保科技股份有限公司于2017年5月17日共同出资设立贵州欣川节能环保有限责任公司。

注册资本人民币1960万元。其中：本公司出资999.60万元，占注册资本的51%；北京日川环保科技股份有限公司出资960.40万元，占注册资本的49%。

截至2017年12月31日，实收资本为392万元，其中：本公司出资199.92万元，占注册资本的51%；北京日川环保科技股份有限公司出资192.08万元，占注册资本的49%。
经营范围：低氮燃烧器技术开发、工程设计与施工和技术服务；新能源技术开发利用、能源综合利用工程服务；节能环保设备研制、生产、销售；水处理设备及相关配件及药剂生产、市政污水处理、流域生态修复；大气污染防治技术服务、烟尘烟气处理工程；工业及生活垃圾处理；土壤修复药剂、土壤修设备生产与销售、土壤修复工程；市政公用工程、环保工程；环境咨询服务。

七、在其他主体中权益的披露

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	能源综合利用研发、服务	51.00		设立
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	水处理药剂研发、销售	55.00		设立
贵州欣川节能环保有限责任公司	贵州六盘水	贵州六盘水	低氮燃烧器开发、服务	51.00		设立
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	设备检测、诊断服务	90.00		收购

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	49.00	7,179,589.10		29,742,626.23
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	45.00	78,719.87		1,849,075.70
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	10.00	521,654.85		1,406,003.81

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	13,337,205.35	53,218,811.40	66,556,016.75	5,856,779.54		5,856,779.54	14,998,040.01	62,596,322.07	77,584,362.08	20,537,347.53	31,537,347.53	31,537,347.53
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	19,059,016.89	638,921.46	19,697,938.35	15,588,881.23		15,588,881.23	11,130,784.83	421,926.35	11,552,711.18	7,618,587.11		7,618,587.11
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	16,615,172.65	2,201,549.49	18,816,722.14	4,756,684.06		4,756,684.06	10,228,582.40	2,112,160.26	12,340,742.66	3,497,253.05		3,497,253.05

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	51,400,020.37	14,652,222.66	14,652,222.66	25,252,905.16	46,182,591.46	10,592,695.80	10,592,695.80	25,795,391.23
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	39,404,200.70	174,933.05	174,933.05	-901,061.91	25,510,641.02	1,894,925.85	1,894,925.85	226,309.11
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司	16,847,292.03	5,216,548.47	5,216,548.47	1,083,202.17	11,848,003.23	2,609,681.87	2,609,681.87	2,284,969.10

七、在其他主体中权益的披露（续）

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	市政工程设计与工程总承包	49.00		权益法
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	水环境治理、生态修复	20.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额	
	马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	安徽南大马钢环境科技股份有限公司
流动资产	503,837,730.94	9,819,832.04
其中：现金和现金等价物	180,489,480.18	9,379,232.04
非流动资产	12,960,617.41	58,861.56
资产合计	516,798,348.35	9,878,693.60
流动负债	285,970.36	356,696.19
非流动负债	400,000,000.00	
负债合计	400,285,970.36	356,696.19
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	116,512,377.99	9,521,997.41
营业收入		344,541.21
财务费用	-130,086.18	-11,665.17
所得税费用		
净利润	-305,927.01	-478,002.59
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-305,927.01	-478,002.59
本年度收到的来自合营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预付款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 3 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款、票据贴现、票据到期托收作为主要融资渠道。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无长、短期借款余额。

（三）市场风险

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

本公司所面临的市场利率变动的风险主要与以浮动利率计息的负债有关。下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时对利润和股东权益的影响。

项目	利率变动 (基准点)	本年度(万元)		上年度(万元)	
		对利润 的影响	对股东权益 的影响	对利润的 影响	对股东权益的 影响
短期借款	增加 50	-	-	-	-
	减少 50	-	-	-	-
一年内到期长期借款	增加 50	-	-	10.00	7.50
	减少 50	-	-	-10.00	-7.50
长期借款	增加 50	-	-	55.00	41.25
	减少 50	-	-	-55.00	-41.25

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
马钢(集团)控股有限公司	马鞍山	实业投资和矿业开发	629,829.00	24.51	53.11

说明:

本公司的其他股东马鞍山钢铁股份有限公司, 持股 16.34%; 安徽马钢工程技术集团有限公司, 持股 12.26%; 合计持有 28.60%, 上述股东同受马钢(集团)控股有限公司控制, 故母公司对本公司的表决权比例为 53.11%。

本公司最终控制方是: 安徽省国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 7.1。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.2。

(四) 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
江东控股集团有限责任公司	对本公司持股 18.29%
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	对本公司持股 16.34%
马鞍山钢铁股份有限公司	对本公司持股 16.34%
安徽马钢工程技术集团有限公司	对本公司持股 12.26%, 同受马钢集团控制。
马鞍山钢晨实业有限公司	对本公司持股 12.26%, 同受马钢集团控制。
马钢(合肥)钢铁有限责任公司	马钢股份控股子公司
安徽长江钢铁股份有限公司	马钢股份控股子公司
马鞍山马钢电气修造有限公司	同受马钢集团控制
马钢(集团)控股有限公司下属其他公司	同受马钢集团控制
安徽马钢工程技术集团有限公司下属其他公司	同受马钢集团控制
马鞍山钢铁股份有限公司下属其他公司	同受马钢集团控制
上海巴联投资有限公司	对子公司安徽马钢欣巴环保科技有限公司具有重大影响的少数股东

(五) 关联方交易定价政策

交易类别	交易内容	定价原则
销售产成品及其他商品	滤袋袋笼、粉煤灰及冶金废渣等	招标价、市场价
提供服务-EPC 工程	脱硫、脱硝、除尘等	招标价、市场价
提供服务-运营托管	烟气脱硫设备运营托管、除尘设备运营托管、水质运营托管等	成本加成价
提供服务-合同能源管理	节能改造工程项目产生的节能效益	协商价
采购水电气	水电气等能源介质	内部价
采购备品备件及其他商品	备品备件及其他商品	招标价
接受劳务-建安、维保等	建安、维保等	招标价、市场价
接受劳务-运输及其他服务	运输及其他服务	市场价

注：关联交易的定价原则，按公平公正原则，采用恰当、合理与公允的定价方法订立交易协议，不得高于或者低于独立第三方提供的产品服务价格。有国家价格的按照国家价格，没有国家价格的按照市场价格。市场价格通过公开招标、比价以及双方公平协商，按照一般商业条款定订。

本公司于 2012 年 10 月 12 日与马钢股份订立了《节能环保协议》，其有效期为三年，于 2015 年 12 月 31 日届满。于 2015 年 9 月 10 日，本公司与马钢股份重新订立了《节能环保协议》，2016 年至 2018 年继续由本公司向马钢股份提供节能环保工程及服务。双方同意按公平原则采用恰当、合理与公允的计价方法订立节能环保协议项下的交易。有国家价格的按照国家价格，没有国家价格的按照市场价格，市场价格应通过公开招标、比价以及双方公平协商，按照一般商业条款定订。同时，价格不可超过独立第三方向马钢股份及附属公司提供相同类别节能环保工程及服务之价格。

(六) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	本期发生额	上期发生额
马鞍山钢铁股份有限公司	35,500,088.14	147,596,632.10
安徽马钢工程技术集团有限公司	18,628,527.10	12,828,399.69
马钢电气修造公司	791,636.04	4,748,804.73
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	5,889,312.14	1,430,993.89
安徽马钢自动化信息技术有限公司	1,553,846.15	1,658,820.93
马鞍山钢铁建设集团有限公司	41,801,801.79	680,625.68
马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	79,611.65	
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司		144,339.62
安徽长江钢铁股份有限公司	19,839,244.89	18,109,211.88
安徽马钢张庄矿业有限公司	7,264,957.26	7,716,602.59
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	4,601,346.66	225,000.00
安徽马钢汽车运输服务有限公司	50,313.67	29,319.65
马钢（合肥）工业供水有限责任公司	2,788,963.92	500,113.87
马钢集团招标咨询有限公司	22,587.74	
合计	138,812,237.15	195,668,864.63

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	本期发生额	上期发生额
马鞍山钢铁股份有限公司	492,540,883.61	448,215,345.93
安徽马钢张庄矿业有限公司	10,038,058.41	11,027,220.49
马钢集团矿业有限公司	8,744,096.25	5,789,272.64
安徽马钢工程技术集团有限公司	67,888,205.17	9,323,242.60
马钢(合肥)钢铁有限责任公司		182,510.48
马钢(合肥)板材有限责任公司	7,156,887.37	6,191,090.88
马钢(合肥)工业供水有限责任公司	16,166,900.09	1,255,698.91
安徽长江钢铁股份有限公司	51,495,508.10	46,189,195.23
安徽马钢重型机械制造有限公司	308,721.74	9,416.00
安徽马钢嘉华新型建材有限公司	316,371.71	
安徽马钢自动化信息技术有限公司	1,452,991.45	
合计	656,108,623.9	528,182,993.16

(七) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	马鞍山钢铁股份有限公司	82,012,787.02		80,223,611.31	
应收账款	马钢集团矿业有限公司	7,875,494.62		3,723,522.6	
应收账款	马钢重机设备制造公司	77,458.67		12,888.67	
应收账款	安徽马钢工程技术集团有限公司	74,816,232.41		9,502,383.21	
应收账款	安徽马钢张庄矿业有限公司	7,788,044.66		2,683,056.00	
应收账款	马钢(合肥)板材有限责任公司	2,846,936.54		4,133,618.61	
应收账款	马钢(合肥)钢铁有限责任公司	12,950.00		202,586.63	
应收账款	马钢(合肥)工业供水有限责任公司			1,394,281.47	
应收账款	安徽马钢嘉华新型建材有限公司	275,000.00			
应收账款	安徽长江钢铁股份有限公司			7,000.00	
应收账款	安徽马钢自动化信息技术有限公司	1,700,000.00			
合计		177,404,903.92		101,882,948.50	
其他应收款	马鞍山钢铁股份有限公司	242,237.14		97,850.00	
其他应收款	马钢(集团)控股有限公司	67,000.00		50,000.00	
其他应收款	安徽马钢工程技术有限公司	36,000.00			
其他应收款	安徽长江钢铁股份有限公司	3,000.00		3,000.00	
其他应收款	马钢集团矿业有限公司	10,000.00			
合计		358,237.14		150,850.00	
预付账款	马鞍山钢铁股份有限公司	1,279,858.80		4,437,602.76	
预付账款	安徽马钢设备检修有限公司	111,800.00			
预付账款	马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	750,000.00			
合计		2,141,658.80		4,437,602.76	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽马钢工程技术集团有限公司	25,033,130.19	14,392,222.28
应付账款	马鞍山钢铁股份有限公司	17,140,798.24	
应付账款	安徽马钢自动化信息技术有限公司	39,600.00	1,837,191.46
应付账款	马鞍山钢铁建设集团有限公司	12,681,545.09	1,328,945.09
应付账款	马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	1,331,148.57	854,753.55
应付账款	马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	30,000.00	
应付账款	马钢电气修造公司	726,086.02	1,684,852.42
应付账款	中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司		14,900.00
	马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	146,567.00	
	安徽马钢汽车运输服务有限公司	38,628.00	
合计		57,167,503.11	20,112,864.80
预收款项	马鞍山马钢表面工程技术有限公司	10,651,000.00	
其他应付款	马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	14,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2018 年 4 月 19 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司本年度未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司本年度无需要披露的债务重组事项。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

本公司本年度无需要披露的非货币性资产交换事项。

2、 其他资产置换

本公司本年度无需要披露的其他资产置换事项。

十三、公司财务报表项目附注

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	183,650,783.47	100.00	992,723.95	0.54	182,658,059.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	183,650,783.47	100.00	992,723.95	0.54	182,658,059.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	131,503,365.53	99.61	1,387,105.27	1.05	130,116,260.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	511,937.31	0.39	511,937.31	100.00	
合计	132,015,302.84	100.00	1,899,042.58		130,116,260.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,780,462.13	439,023.11	5%
1 至 2 年	1,617,793.35	161,779.34	10%
2 至 3 年	1,306,405.00	391,921.50	30%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			80%
5 年以上			100%
合计	11,704,660.48	992,723.95	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	171,946,122.99		
合计	171,946,122.99		

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 906,318.63 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
马鞍山钢铁股份有限公司	关联方	75,106,324.62	1 年以内	40.90
安徽马钢设备检修有限公司	关联方	62,080,352.70	1 年以内	33.80
安徽马钢工程技术集团有限公司	关联方	11,954,918.50	1 年以内	6.51
马钢姑山矿业公司	关联方	7,603,382.26	1 年以内	4.14
安徽马钢张庄矿业有限公司	关联方	7,788,044.66	1 年以内	4.24
合计		164,533,022.74		89.59

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,128,587.14	100.00	919,180.00	5.07	10,209,407.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,128,587.14	100.00	919,180.00	5.07	10,209,407.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,162,310.00	100.00	419,270.00	5.14	7,743,040.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,162,310.00	100.00	419,270.00		7,743,040.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,174,600.00	158,730.00	5.00
1 至 2 年	7,570,000.00	757,000.00	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
3 至 4 年	3,900.00	1,950.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	10,753,500.00	919,180.00	

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	375,087.14		
合计	375,087.14		

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 499,910.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	55,000.00	
客户往来	224,737.14	5,900.00
押金	5,050.00	18,050.00
合同保证金	9,428,600.00	7,884,000.00
投标保证金	1,307,000.00	170,000.00
安全保证金	108,200.00	178,600.00
合计	11,128,587.14	8,256,550.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京大学环境规划设计研究院有限公司	合同保证金	7,500,000.00	1-2 年	41.37	750,000.00
中冶华天工程技术有限公司	农民工工资保障金	1,500,000.00	1 年以内	8.27	75,000.00
黟县会计结算中心黟县公共资源交易中心	投标保证金	800,000.00	1 年以内	4.41	40,000.00
国网安徽省电力公司马鞍山供电公司	合同保证金	264,600.00	1 年以内	1.46	13,200.00
马鞍山市公共资源交易中心	投标保证金	160,000.00	1 年以内	0.88	8,000.00
合计		10,224,600.00			

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公 司投资	26,468,340.65		26,468,340.65	16,510,000.00		16,510,000.00
对联营、 合营企 业投资	46,309,526.47		46,309,526.47			
合计	72,777,867.12		72,777,867.12	16,510,000.00		16,510,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
马鞍山欣创佰能能源科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
安徽马钢欣巴环保科技有限公司	1,210,000.00			1,210,000.00		
马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司		7,959,140.65		7,959,140.65		
贵州欣川节能环保有限责任公司		1,999,200.00		1,999,200.00		
合计	16,510,000.00	9,958,340.65		26,468,340.65		

3、对合营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
安徽南大马钢环境科技股份有限公司		4,900,000.00		-234,221.27					4,665,778.73	
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司		41,760,000.00		-116,252.26					41,643,747.74	
小计		46,660,000.00		-350,473.53					46,309,526.47	
2. 合营企业										
小计										
合计		46,660,000.00		-350,473.53					46,309,526.47	

十三、公司财务报表项目附注(续)

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	692,386,510.13	611,067,009.42	506,722,184.62	446,385,104.73
其中：EPC 工程总包	173,088,886.67	161,613,160.81	72,881,740.84	70,552,920.49
运营托管	478,937,261.61	418,738,336.99	391,629,270.94	337,982,568.42
合同能源管理	11,549,611.99	9,184,388.82	4,119,257.13	3,377,960.19
环保产品销售	28,810,749.86	21,531,122.80	38,091,915.71	34,471,655.63
其他业务	48,072.65		129,729.72	38,204.06
其中：招标费	21,603.85			
其他	26,468.80		129,729.72	38,204.06
合计	692,434,582.78	611,067,009.42	506,851,914.34	446,423,308.79

(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		
权益法核算的长期股权投资收益	-350,473.53	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-350,473.53	

其他说明：

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,801.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,269,968.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,030.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,255,137.14	
所得税影响额	1,000,626.78	
少数股东权益影响额（税后）	239,169.39	
合计	5,015,340.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.65	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.00	0.32	0.32

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

安徽欣创节能环保科技股份有限公司董事会办公室