

武汉新天达美环境科技股份有限公司  
2017年1-6月财务报表  
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

- 1、2017年6月30日合并及母公司资产负债表
- 2、2017年1-6月合并及母公司利润表
- 3、2017年1-6月合并及母公司现金流量表
- 4、2017年1-6月合并及母公司所有者权益变动表
- 5、2017年1-6月财务报表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

## 审计报告

京永审字（2017）第 148070 号

武汉新天达美环境科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉新天达美环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2017 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基



础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年七月二十八日



## 合并资产负债表

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

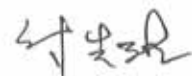
项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	41,866,327.86	2,895,831.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	221,532,174.24	209,830,457.69
预付款项	五、3	4,066,974.94	11,950,126.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	7,829,688.10	6,185,895.41
买入返售金融资产			
存货	五、5	139,540,040.90	125,522,948.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,227,362.50	
流动资产合计		416,062,568.54	356,385,259.53
<b>非流动资产：</b>			
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			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,244,555.91	1,255,078.27
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	267,875,987.82	271,843,235.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,524,578.42	611,865.30
递延所得税资产	五、10	3,630,353.03	3,570,789.86
其他非流动资产	五、11	98,027,259.71	22,050,000.00
非流动资产合计		372,302,734.89	299,330,968.61
资产总计		788,365,303.43	655,716,228.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 合并资产负债表 (续)

2017年6月30日

编制单位: 武汉新天达美环境科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、12	26,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	245,389,209.36	204,655,635.98
预收款项	五、14	10,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	650,941.63	1,095,541.82
应交税费	五、16	30,850,994.65	22,169,529.26
应付利息	五、17	42,412.50	42,412.50
应付股利			
其他应付款	五、18	39,080,583.91	85,492,844.55
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	11,620,000.00	11,620,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		353,644,142.05	362,075,964.11
<b>非流动负债</b>			
长期借款	五、20	27,670,000.00	33,480,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、21	1,662,997.49	1,757,489.53
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,332,997.49	35,237,489.53
负债合计		382,977,139.54	397,313,453.64
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、22	36,376,459.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、23	217,131,807.91	103,508,266.91
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	4,870,904.99	4,870,904.99
一般风险准备			
未分配利润	五、25	147,008,991.99	120,023,602.60
归属于母公司所有者权益合计		405,388,163.89	258,402,774.50
少数股东权益			
所有者权益合计		405,388,163.89	258,402,774.50
负债和所有者权益总计		788,365,303.43	655,716,228.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司资产负债表

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司

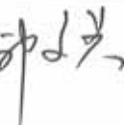
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,975,184.76	2,819,704.88
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			
应收账款	十二、1	206,769,233.08	190,834,906.53
预付款项		2,272,200.70	2,022,757.38
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	十二、2	145,548,325.35	125,210,365.64
买入返售金融资产			
存货		127,038,918.81	114,098,831.38
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		483,603,862.70	434,986,565.81
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、3	71,927,207.17	74,927,207.17
投资性房地产			
固定资产		930,506.73	1,016,101.23
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		156,323.22	258,025.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,524,578.42	611,865.30
递延所得税资产		3,418,980.13	3,260,001.01
其他非流动资产		98,027,259.71	22,050,000.00
非流动资产合计		175,984,855.38	102,123,200.15
资产总计		659,588,718.08	537,109,765.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


## 母公司资产负债表 (续)

2017年6月30日

编制单位: 武汉新天达美环境科技股份有限公司

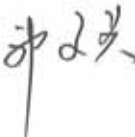
单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		26,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		182,836,766.82	134,237,908.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		473,001.65	859,455.89
应交税费		28,758,048.68	20,075,174.47
应付利息		42,412.50	42,412.50
应付股利			
其他应付款		61,604,471.89	125,820,008.70
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		8,300,000.00	8,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		308,014,701.54	326,334,959.62
<b>非流动负债</b>			
长期借款		22,650,000.00	26,800,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		1,662,997.49	1,757,489.53
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,312,997.49	28,557,489.53
<b>负债合计</b>		<b>332,327,699.03</b>	<b>354,892,449.15</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		36,376,459.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		217,131,807.91	103,508,266.91
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,870,904.99	4,870,904.99
一般风险准备			
未分配利润		68,881,847.15	43,838,144.91
所有者权益合计		327,261,019.05	182,217,316.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>659,588,718.08</b>	<b>537,109,765.96</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


## 合并利润表

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司

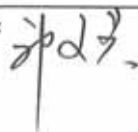
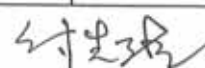
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度
<b>一、营业总收入</b>		93,908,411.93	223,098,677.63
其中：营业收入	五、26	93,908,411.93	223,098,677.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,372,483.27	152,147,213.27
其中：营业成本	五、26	52,413,832.84	129,581,357.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	67,810.98	1,640,846.40
销售费用	五、28	155,319.66	665,755.19
管理费用	五、29	6,164,510.08	5,717,782.79
财务费用	五、30	2,177,577.52	3,959,539.42
资产减值损失	五、31	1,393,432.19	10,581,932.45
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,535,928.66	70,951,464.36
加：营业外收入	五、32	454,691.07	1,253,319.15
其中：非流动资产处置利得			6,057.48
减：营业外支出	五、33	25,875.21	77,893.78
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,964,744.52	72,126,889.73
减：所得税费用	五、34	4,979,355.13	8,861,004.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,985,389.39	63,265,884.89
归属于母公司所有者的净利润		26,985,389.39	63,265,884.89
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		26,985,389.39	63,265,884.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,985,389.39	63,265,884.89
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.87	2.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.87	2.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司

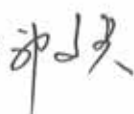
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度
一、营业总收入		88,024,968.19	166,572,501.28
其中：营业收入	十二、4	88,024,968.19	166,572,501.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,592,165.59	109,747,054.54
其中：营业成本	十二、4	46,479,462.05	89,436,916.48
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		-37,325.84	512,174.64
销售费用		155,319.66	665,755.19
管理费用		5,936,014.36	5,365,830.58
财务费用		1,083,834.56	3,692,226.87
资产减值损失		974,860.80	10,074,150.78
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,432,802.60	56,825,446.74
加：营业外收入		401,931.45	961,152.77
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			2,599.34
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,834,734.05	57,784,000.17
减：所得税费用		4,826,777.56	9,074,950.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,007,956.49	48,709,049.90
六、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			
七、综合收益总额		29,007,956.49	48,709,049.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

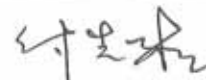
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

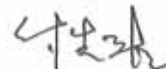
项目	附注	2017年1-6月	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,170,490.88	26,708,755.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		52,759.62	292,166.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	20,352,413.38	33,953,545.35
经营活动现金流入小计		34,575,663.88	60,954,466.92
购买商品、接受劳务支付的现金		12,856,597.54	68,304,033.23
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		4,613,920.92	6,242,149.47
支付的各项税费		580,973.55	5,545,570.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	15,839,233.15	5,728,742.41
经营活动现金流出小计		33,890,725.16	85,820,495.64
经营活动产生的现金流量净额		684,938.72	-24,866,028.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,053,354.01	305,807.39
投资支付的现金			
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		1,053,354.01	305,807.39
投资活动产生的现金流量净额		-1,053,354.01	-295,687.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	
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			66,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	25,013,785.77	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		145,013,785.77	86,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,810,000.00	58,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,505,525.17	6,798,620.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	80,359,349.16	714,536.00
筹资活动现金流出小计		105,674,874.33	66,063,156.28
筹资活动产生的现金流量净额		39,338,911.44	20,436,843.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,895,831.71	7,620,704.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		41,866,327.86	2,895,831.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司

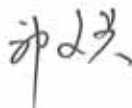
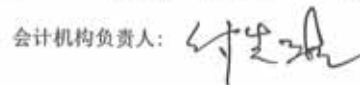
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2017年1-6月	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,239,322.88	16,508,599.19
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			
收到其他与经营活动有关的现金		85,470,203.37	81,432,852.77
经营活动现金流入小计		90,709,526.25	97,941,451.96
购买商品、接受劳务支付的现金		12,192,324.43	61,919,464.76
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		3,720,766.87	5,766,689.66
支付的各项税费		153,510.90	4,582,516.71
支付其他与经营活动有关的现金		107,712,893.36	7,238,427.06
经营活动现金流出小计		123,779,495.56	79,507,098.19
经营活动产生的现金流量净额		-33,069,969.31	18,434,353.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		956,855.01	250,742.14
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		233,333.00	
投资活动现金流出小计		1,190,188.01	10,250,742.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,190,188.01	-10,240,622.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	
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			56,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,935,999.77	
筹资活动现金流入小计		136,935,999.77	56,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,150,000.00	58,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,244,346.41	6,534,282.78
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		80,126,016.16	714,536.00
筹资活动现金流出小计		103,520,362.57	65,798,818.78
筹资活动产生的现金流量净额		33,415,637.20	-9,298,818.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,819,704.88	3,924,792.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,975,184.76	2,819,704.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年1-6月										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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			小计
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	30,000,000.00			103,508,266.91			4,870,904.99		120,023,602.60	258,402,774.50		258,402,774.50	
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	30,000,000.00			103,508,266.91			4,870,904.99		120,023,602.60	258,402,774.50		258,402,774.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,376,459.00			113,623,541.00					26,985,389.39	146,985,389.39		146,985,389.39	
（一）综合收益总额									26,985,389.39	26,985,389.39		26,985,389.39	
（二）所有者投入和减少资本	6,376,459.00			113,623,541.00						120,000,000.00		120,000,000.00	
1. 股东投入普通股	6,376,459.00			113,623,541.00						120,000,000.00		120,000,000.00	
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	36,376,459.00			217,131,807.91			4,870,904.99		147,008,991.99	405,388,163.89		405,388,163.89	

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司



法定代表人：

  
 主管会计工作负责人：

  
 会计机构负责人：

  
 会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

2016年度

编制单位: 武汉新天达美环境科技股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配利 润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	23,529,400.00				90,640,060.89				2,408,880.60		78,558,548.12	195,136,889.61	195,136,889.61	
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	23,529,400.00				90,640,060.89				2,408,880.60		78,558,548.12	195,136,889.61	195,136,889.61	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,470,600.00				12,868,206.02				2,462,024.39		41,465,054.48	63,265,884.89	63,265,884.89	
(一) 综合收益总额											63,265,884.89	63,265,884.89	63,265,884.89	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									4,870,904.99		-4,870,904.99			
2. 提取一般风险准备									4,870,904.99		-4,870,904.99			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	6,470,600.00				12,868,206.02				-2,408,880.60		-16,929,925.42			
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. 未分配利润转增资本(或股本)														
5. 其他	6,470,600.00				12,868,206.02				-2,408,880.60		-16,929,925.42			
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	30,000,000.00				103,508,266.91				4,870,904.99		120,023,602.60	258,402,774.50	258,402,774.50	

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司

2017年1-6月

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				103,508,266.91				4,870,904.99		43,838,144.91	182,217,316.81
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	30,000,000.00				103,508,266.91				4,870,904.99		43,838,144.91	182,217,316.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,376,459.00				113,623,541.00						25,043,702.24	145,043,702.24
（一）综合收益总额											29,007,956.49	29,007,956.49
（二）所有者投入和减少资本	6,376,459.00				113,623,541.00						-3,964,254.25	116,035,745.75
1. 股东投入普通股	6,376,459.00				113,623,541.00							120,000,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	36,376,459.00				217,131,807.91				4,870,904.99		68,881,847.15	327,261,019.05

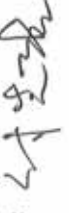
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2016年度							所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年期末余额	23,529,400.00			90,640,060.89				133,508,266.91
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	23,529,400.00			90,640,060.89				133,508,266.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,470,600.00			12,868,206.02				48,709,049.90
(一) 综合收益总额								48,709,049.90
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转	6,470,600.00			12,868,206.02				
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. 未分配利润转增资本(或股本)								
5. 其他	6,470,600.00			12,868,206.02				
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	30,000,000.00			103,508,266.91			4,870,904.99	182,217,316.81

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 武汉新天达美环境科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止2017年6月30日

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司历史沿革

武汉新天达美环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由武汉新天达美环境科技有限公司整体变更而成的股份有限公司。变更前的武汉新天达美环境科技有限公司系由自然人陈珊和朱虹共同出资设立，并于2003年3月18日取得武汉市工商行政管理局核发的420105000002814号《企业法人营业执照》。公司原名为武汉高达环境科技有限公司，于2004年12月13日更名为武汉新天达美环境科技有限公司。公司设立时注册资本为人民币1,000,000.00元，其中陈珊以实物出资900,000.00元、朱虹以实物出资100,000.00元。上述出资已于2003年3月13日经湖北汉江会计师事务所有限公司审验，并出具了鄂江会验字[2003]第323号《验资报告》。

2004年2月14日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东陈珊和朱虹分别将其持有的90.00%及10.00%股权转让给陈文卿和蔡琼华。

2004年4月15日，经股东会决议通过，公司增加注册资本至人民币3,800,000.00元，其中陈文卿以实物出资3,420,000.00元，蔡琼华以实物出资380,000.00元。武汉新阳会计师事务所有限公司对本次新增注册资本进行了审验，并于2004年4月15日出具武新阳审验字[2004]372号《验资报告》。

2007年8月16日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东陈文卿、蔡琼华分别将其持有的90.00%及10.00%股份转让给陈美杉和江鹰。

2007年9月22日，经股东会决议通过，本公司增加注册资本至人民币10,000,000.00元，其中陈美杉新增货币出资1,580,000.00元，黄招华以货币出资2,500,000.00元，江鹰新增货币出资1,120,000.00元，彭凌以货币出资1,000,000.00元。湖北中德秦会计师事务所有限公司对本次新增注册资本进行了审验，并于2007年12月6日出具了鄂中德秦验字[2007]第153号《验资报告》。

2008年7月28日，经股东会决议通过，本公司增加注册资本至人民币

20,000,000.00元，其中陈美杉新增货币出资5,000,000.00元，黄招华新增货币出资2,500,000.00元，江鹰新增货币出资1,500,000.00元，彭凌新增货币出资1,000,000.00元。湖北中德秦会计师事务所有限公司对本次新增注册资本进行了审验，并于2008年7月25日出具了鄂中德秦验字[2008]第Z132号《验资报告》。

2009年2月8日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东黄招华、彭凌分别将其持有的25.00%及10.00%股份转让给陈美杉和江鹰。

2009年4月17日，根据公司股东会决议及修改后的章程，股东陈美杉、江鹰分别将其持有的42.00%和3.00%股权转让给湖北乾源投资有限公司。

2010年1月7日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东湖北乾源投资有限公司将其持有的45.00%股权转让给股东陈美杉。

2010年1月8日，根据公司股东会决议及修改后的章程，股东陈美杉将其持有公司的45.00%股权转让给湖北团结高新技术发展有限公司。

2010年3月29日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东湖北团结高新技术发展有限公司将其持有的45.00%股权分别转让给江鹰18.00%、陈美杉27.00%，股东江鹰将其持有的8.00%股权分别转让给石教德4.00%、张冠红2.00%、徐再绍2.00%，股东陈美杉将其持有的12.00%股权分别转让给石教德6.00%、张冠红3.00%、徐再绍3.00%。

2010年8月10日，根据公司股东会决议及修改后的章程，股东陈美杉、江鹰分别将其持有的18.00%及12.00%股权转让给武汉淡泊环保投资有限公司。

2011年5月16日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东石教德、徐再绍和张冠红分别将其持有的10.00%、5.00%和5.00%股权转让给武汉德远环保科技有限公司。

2011年10月29日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东江鹰将其持有的20.00%股权转让给武汉鸿泽源环保科技有限公司。

2015年2月9日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东武汉德远环保科技有限公司将其持有的20.00%股权转让给陈美杉。

2015年3月30日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东武汉淡泊环保投资有限公司将其持有的30.00%股权转让给武汉合中环境科技有限公司。

2015年6月1日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东武汉合中环境科技有限公司、武汉鸿泽源环保科技有限公司分别将其持有的30.00%和13.00%股权转让给武汉光谷环保科技股份有限公司。

2015年6月30日，根据公司股东会决议，股东陈美杉以分红款4,750,000.00元，转赠为对本公司的投资，计入资本公积。

2015年7月15日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东武汉鸿泽源环保科技有限公司将其持有的7.00%股权转让给武汉聚尚投资中心（有限合伙）。

2015年11月23日，根据公司股东会决议及修改后的章程，股东陈美杉将其持有的20.00%股权转让给珠海万源水务投资管理企业（有限合伙），武汉聚尚投资中心（有限合伙）将其持有的7.00%股权转让给珠海聚尚投资中心（有限合伙）。

2015年11月28日，经股东会决议通过，公司增加注册资本3,529,400.00元，其中武汉光谷产业投资基金有限公司以货币出资941,164.00元，厦门添盈股权投资管理合伙企业（有限合伙）以货币出资470,588.00元，深圳飞马致远八号投资管理企业（有限合伙）以货币出资470,590.00元，江阴睿信投资管理有限公司以货币出资470,588.00元，深圳飞马致远二号企业（有限合伙）以货币出资470,590.00元，上海统赢资产管理合伙企业（有限合伙）以货币出资705,880.00元。

2015年12月22日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东陈美杉将其持有的25.50%股权转让给珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）。

2016年2月2日，根据公司股东会决议及修改后的章程，股东珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）将其持有的2.55%股权转让给自然人陈朗云。

2016年2月18日，根据公司创立大会决议，公司整体变更为“武汉新天达美环境科技股份有限公司”，以武汉新天达美环境科技有限公司2015年12月31日经审计的净资产折合股本3,000万股，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。公司已于2016年2月24日，取得武汉市工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91420100748336209N）。

2017年4月，武汉光谷环保科技股份有限公司将持有的36.55%股份

(1,096.50 万股) 转让给珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）。

2017 年 4 月，珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）将持有的 29.00% 股份（870.00 万元）转让给浙江赞宇科地股权投资合伙企业（有限合伙）。

2017 年 5 月 5 日，经股东会决议通过，浙江赞宇科地股权投资合伙企业（有限合伙）增资 120,000,000.00 元，计入股本 6,376,459.00 元，计入资本公积 113,623,541.00 元。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 36,376,459.00 元，股本人民币 36,376,459.00 元，详见附注“五、22 股本”。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：武汉新天达美环境科技股份有限公司。

公司注册地：武汉东湖高新技术开发区长城科技园光谷激光产业园 501 室。

公司总部地址：武汉东湖高新技术开发区长城科技园光谷激光产业园 501 室。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司主要经营活动和主要产品：本公司业务为运用拥有自主知识产权的“STCC 碳系载体生物滤池技术”及其衍生技术为客户提供污水处理解决方案，提供污水处理工程的设计、建造和运营管理服务，同时从事污水处理新技术、新工艺的研发和相关设备和产品的销售。

许可经营项目：无。

一般经营项目：环保产品的研制、开发、技术服务、批发零售；环保工程设计、施工；城市污水处理技术服务及再生利用。

## 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

序号	子公司名称	2017 年 1-6 月	2016 年度
1	湖北汇泽环保设备安装工程有限公司	被母公司吸收合并	是
2	合肥善水缘环境科技有限公司	是	是
3	通山县通羊污水处理有限公司	是	是
4	石首市城北污水处理有限公司	是	是
5	罗田县新天污水处理有限公司	是	是

序号	子公司名称	2017年1-6月	2016年度
6	武汉什湖污水处理有限公司	是	是
7	武汉光谷大地生态环境技术研究中心	是	是
8	奉节县永安水务管理有限公司	是	是
9	石首市新天达美水环境治理有限公司	是	是
10	重庆市隆化污水处理有限公司	是	是
11	武汉聚尚科技产业发展有限公司	是	是

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2017年7月28日经公司批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）和证监会2014年公布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发

生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围**

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

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

### **（2）合并财务报表编制方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### **（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理**

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

时的会计政策实施会计处理。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## **8、金融工具**

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

### **(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

### **(2) 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### **① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目

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

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

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

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

## ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本

公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

### **(3) 金融资产减值**

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### **(5) 金融负债的分类和计量**

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

##### **② 其他金融负债**

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **(6) 金融负债的终止确认**

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

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **(8) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

### **9、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**

##### **① 单项金额重大的判断依据或金额标准**

单项金额重大的具体标准为：单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似

信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (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、其他方法）

组合 1 按账龄组合	账龄分析法
组合 2 关联方款项	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)	2.00	2.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

## 10、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物以及已完工未结算的工程成本及劳务成本等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

### (3) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## 11、长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法

律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## **(2) 后续计量**

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### **①成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算的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权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司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，本公司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。

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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、6、（2）合并财务报表编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## **12、固定资产**

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够

可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输工具。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.5-19
办公设备	3-6	5.00	15.83-31.67
运输工具	5-10	5.00	9.5-19

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件

的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## **14、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始同时满足时予以资本化，计入相关资产成本：

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **(2) 借款费用资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## **15、无形资产**

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
专利权	10 年
软件	1-2 年
基础设施经营权	28-30 年

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **17、职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **(1) 短期薪酬**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### **(2) 离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **(3) 辞退福利**

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(4) 其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **18、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **19、收入**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司的收入包括工程安装收入、运营收入、设计收入和技术服务收入。

### **(1) 工程安装收入**

本公司按照经工程监理、甲方盖章确认的工程量结算单确认工程安装收入。

其中：

#### **①BT工程收入**

BT 项目公司的经营方式为一建造一转移（Build-Transfer），即政府或代理公司与 BT 项目公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司

代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

本公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和成本；如本公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

进入BT项目回购期，回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

## ②BOT建造收入

BOT项目公司的经营方式为一建造一经营一转移（Build-Operate-Transfer），即政府或代理公司与BOT项目公司签订市政工程的投资建设回购以及特许经营权协议，并授权BOT项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，并在建成后由其在规定的期限内进行运营，回收投资、获得利润，期满后工程移交政府。

建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并视以下情况在确认收入的同时，分别确认金融资产或无形资产：（1）合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的，在确认收入的同时确认金融资产；（2）合同规定公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收取金额不确定的，公司根据应收取对价的公允价值确认无形资产。

公司未提供实际建造服务的，不确认为建造服务收入。

按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，应当按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定处理。

按照特许经营权规定，公司既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务的，各项服务能单独区分的，其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

## **(2) 运营收入**

公司运营收入为BOT项目的运营收入，基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

## **(3) 设计收入**

公司按照完工百分比确认设计收入，完工百分比以已完工的合同工作量占预计总工作量的比例确认。

## **(4) 技术服务收入**

提供的技术服务在同一会计年度开始并完成的，在服务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；服务的开始和完成分属不同会计年度的，在服务合同的总收入、服务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成服务将要发生的成本能够可靠地计量时，按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认营业收入的实现。

## **20、政府补助**

### **(1) 类型**

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### **(2) 确认时点**

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认为政府补助。

### **(3) 计量**

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### **(2) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## **22、建造合同**

### **(1) 建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法**

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据甲方结算金额确认合同收入和根据同比例确认成本费用，并计入当期损益。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入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，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### **(2) 确认合同完工进度的方法**

本公司确定合同完工进度选用的方法为：

已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

### **(3) 合同预计损失的确认标准和计提方法**

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## **23、租赁**

### **(1) 经营租赁**

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **(2) 融资租赁**

#### **①作为承租人**

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为

折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

## ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 24、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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

的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	3%、6%、11%、17%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：本公司于2014年10月14日取得编号为GR201442000955高新技术企业证书，有效期3年，故本公司2014年-2016年企业所得税税率为15.00%，子

公司所得税税率适用 25.00%。本年度公司已经申报了高新技术企业认证。

## 2、税收优惠

依据国务院令 512 号文，从事污水处理工程符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中规定的水利项目，则享有自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的政策，本公司子公司享有该优惠政策。

依据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知《财税〔2015〕78 号》，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，本公司子公司享有该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

除非特别说明，以下金额单位均为人民币元。

### 1、货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行存款	41,866,327.86	2,895,831.71
合计	41,866,327.86	2,895,831.71

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	234,624,615.14	100.00	13,092,440.90	5.58	221,532,174.24
其中：账龄组合	234,624,615.14	100.00	13,092,440.90	5.58	221,532,174.24
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	234,624,615.14	100.00	13,092,440.90	5.58	221,532,174.24

续

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	217,279,592.09	98.08	11,706,126.88	5.39	205,573,465.21
其中：账龄组合	217,279,592.09	98.08	11,706,126.88	5.39	205,573,465.21
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,256,992.48	1.92			4,256,992.48
<b>合计</b>	<b>221,536,584.57</b>	<b>100.00</b>	<b>11,706,126.88</b>	<b>5.28</b>	<b>209,830,457.69</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日			
	应收账款	计提比例	坏账准备	账面价值
1年以内	178,199,034.61	2.00	3,563,980.70	174,635,053.91
1-2年	40,270,363.93	5.00	2,013,518.19	38,256,845.74
2-3年	1,952,993.60	20.00	390,598.72	1,562,394.88
3-4年	8,749,854.49	50.00	4,374,927.25	4,374,927.24
4-5年	5,405,904.93	50.00	2,702,952.46	2,702,952.47
5年以上	46,463.58	100.00	46,463.58	
<b>合计</b>	<b>234,624,615.14</b>		<b>13,092,440.90</b>	<b>221,532,174.24</b>

续

账龄	2016年12月31日			
	应收账款	计提比例	坏账准备	账面价值
1年以内	164,540,090.58	2.00	3,290,801.82	161,249,288.76
1-2年	39,571,762.60	5.00	1,978,588.13	37,593,174.47
2-3年	490,441.73	20.00	98,088.34	392,353.39
3-4年	12,630,696.00	50.00	6,315,348.00	6,315,348.00
4-5年	46,601.18	50.00	23,300.59	23,300.59
5年以上				
<b>合计</b>	<b>217,279,592.09</b>		<b>11,706,126.88</b>	<b>205,573,465.21</b>

(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936,314.02元。

(3) 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 2017年6月30日金额
荆门市政府投资工程建设管理中心	非关联方	43,697,564.00	1年以内	18.63	873,951.28
武汉市西亚市政工程有限公司	非关联方	42,687,000.00	1年以内	18.19	853,740.00
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	非关联方	33,925,769.00	1年以内	14.46	678,515.38
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	非关联方	32,007,697.69	1年以内 13,307,580.08 元 1-2年内 18,700,117.61 元	13.64	1,201,157.48
河北浦村映红房地产开发有限公司	非关联方	16,005,298.27	1年以内 6,719,720.05 元 1-2年内 9,285,578.22 元	6.82	598,673.31
<b>合计</b>		<b>168,323,328.96</b>		<b>71.74</b>	<b>4,206,037.45</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,389,304.86	34.16	3,362,194.26	28.13
1-2年	2,076,757.72	51.06	1,581,017.36	13.23
2-3年	579,517.36	14.25	2,320,294.90	19.42
3-4年	21,395.00	0.53		
4-5年			4,686,620.00	39.22
5年以上				
<b>合计</b>	<b>4,066,974.94</b>	<b>100.00</b>	<b>11,950,126.52</b>	<b>100.00</b>

(2) 2017年6月30日账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
华夏建设集团合肥分公司	310,730.70	1-2年	业务未结清
武汉德丰自动化控制有限公司	205,911.00	1-2年	业务未结清
武汉鸿腾物资有限公司	418,055.00	1-2年	业务未结清

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
宜兴市高塍镇宝利诚环保配件经营部	235,057.96	1-2年	业务未结清
宜兴市高塍镇好友环保配件	404,962.00	1-2年	业务未结清
合计	1,574,716.66		

### (3) 按预付对象归集的2017年6月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
武汉鸿腾物资有限公司	非关联方	418,055.00	1-2年	业务未结清	10.28
宜兴市高塍镇好友环保配件	非关联方	404,962.00	1-2年	业务未结清	9.96
华夏建设集团合肥分公司	非关联方	310,730.70	1-2年	业务未结清	7.64
宜兴市高塍镇宝利诚环保配件经营部	非关联方	235,057.96	1-2年	业务未结清	5.78
武汉德丰自动化控制有限公司	非关联方	205,911.00	1-2年	业务未结清	5.06
合计		1,574,716.66			38.72

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,996,060.00	53.06	9,996,060.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,694,959.83	46.16	1,012,299.55	11.64	7,682,660.28
其中：账龄组合	8,689,176.83	46.13	1,012,299.55	11.65	7,676,877.28
关联方组合	5,783.00	0.03			5,783.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	147,027.82	0.78			147,027.82
合计	18,838,047.65	100.00	11,008,359.55	58.44	7,829,688.10

续

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,996,060.00	60.03	9,996,060.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,656,076.79	39.97	470,181.38	7.06	6,185,895.41

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	6,650,527.79	39.94	470,181.38	7.07	6,180,346.41
关联方组合	5,549.00	0.03			5,549.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,652,136.79	100.00	10,466,241.38	62.85	6,185,895.41

2017年6月30日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2017年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北众友科技实业股份有限公司	9,996,060.00	9,996,060.00	100.00	对外提供债务担保，收回可能性较小

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年6月30日			
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,353,756.45	2.00	60,947.94	3,292,808.51
1-2年	2,125,266.04	5.00	106,263.30	2,019,002.74
2-3年	2,949,962.86	20.00	589,992.57	2,359,970.29
3-4年	3,247.48	50.00	1,623.74	1,623.74
4-5年	6,944.00	50.00	3,472.00	3,472.00
5年以上	250,000.00	100.00	250,000.00	
合计	8,689,176.83		1,012,299.55	7,676,877.28

续

账龄	2016年12月31日			
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,270,424.54	2.00	59,281.29	3,211,143.25
1-2年	3,117,691.77	5.00	155,884.59	2,961,807.18
2-3年	3,967.48	20.00	793.50	3,173.98
3-4年	8,444.00	50.00	4,222.00	4,222.00
4-5年				

账龄	2016年12月31日			
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
5-年以上	250,000.00	100.00	250,000.00	
合计	6,650,527.79		470,181.38	6,180,346.41

组合中，关联方组合

其他应收款(按单位)	2017年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
珠海万源水务投资管理企业(有限合伙)	5,783.00			股东欠款 无坏账可能

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2017年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
员工备用金	147,027.82			员工借备用金无坏账可能

(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 542,118.17元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日账面余额	2016年12月31日账面余额
保证金及押金	366,000.00	2,166,672.00
备用金及暂借款	5,275,068.57	1,948,231.71
担保款	9,996,060.00	9,996,060.00
对关联公司的应收款项	5,783.00	5,549.00
对非关联方的应收款项	3,195,136.08	2,535,624.08
合计	18,838,047.65	16,652,136.79

(4) 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款2017年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2017年6月30日余额
湖北众友科技实业股份有限公司	非关联方	9,996,060.00	4-5年	53.06	9,996,060.00
湖北中经中小企业投资有限公司	非关联方	1,800,000.00	2-3年	9.56	360,000.00
银川市公共资源交易中心	非关联方	500,000.00	1年以内	2.65	10,000.00

单位名称	款项性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款2017年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2017年6月30日余额
掇刀区财政局往来资金财政专户	非关联方	267,000.00	1-2年	1.42	13,350.00
彭华东	非关联方	180,000.00	1年以内	0.96	3,600.00
合计		12,743,060.00		67.65	10,383,010.00

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	1,208,931.27		1,208,931.27	24,260.75		24,260.75
在产品	8,419.38		8,419.38	17,040.35		17,040.35
库存商品	1,344,259.67		1,344,259.67	1,325,291.26		1,325,291.26
建造合同形成的未结算资产	136,978,430.58		136,978,430.58	124,156,355.84		124,156,355.84
合计	139,540,040.90		139,540,040.90	125,522,948.20		125,522,948.20

### (2) 2017年6月30日建造合同形成的未结算资产情况

项目	2017年6月30日
累计已发生成本	406,425,161.77
累计已确认毛利	125,984,286.65
减：预计损失	
已办理结算的金额	395,431,017.84
建造合同形成的未结算资产	136,978,430.58

#### 其中主要的已完工未结算资产情况：

项目名称	预算数	完工时间	资金来源	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：2015年1-12月利息资本化金额
奉节县“两城一园”污水处理项目	103,791,430.36	2015.12.31	自筹	100.00	100.00	5,650,000.00	2,550,000.00
合计	103,791,430.36			100.00	100.00	5,650,000.00	2,550,000.00

注：2017年1月9日该项目取得了奉节县城乡建设委员会颁发建筑工程许

可证，该项目正在办理工程结算。

### 6、其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	1,227,362.50	
合计	1,227,362.50	

### 7、固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	616,182.55	1,363,804.75	1,376,383.28	3,356,370.58
2. 本期增加金额			142,543.58	142,543.58
购置			142,543.58	142,543.58
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	616,182.55	1,363,804.75	1,518,926.86	3,498,914.16
二、累计折旧				
1. 期初余额	425,332.97	742,591.06	933,368.28	2,101,292.31
2. 本期增加金额	18,350.16	58,611.84	76,103.94	153,065.94
计提	18,350.16	58,611.84	76,103.94	153,065.94
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	443,683.13	801,202.90	1,009,472.22	2,254,358.25
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	172,499.42	562,601.85	509,454.64	1,244,555.91
2. 期初账面价值	190,849.58	621,213.69	443,015.00	1,255,078.27

## 8、无形资产

项 目	基础设施经营权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	309,727,377.10	1,990,316.40	62,738.89	311,780,432.39
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	309,727,377.10	1,990,316.40	62,738.89	311,780,432.39
二、累计摊销				
1. 期初余额	38,142,167.36	1,739,328.00	55,701.85	39,937,197.21
2. 本期增加金额	3,865,545.14	99,480.00	2,222.22	3,967,247.36
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	42,007,712.50	1,838,808.00	57,924.07	43,904,444.57
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	267,719,664.60	151,508.40	4,814.82	267,875,987.82
2. 期初账面价值	271,585,209.74	250,988.40	7,037.04	271,843,235.18

## 9、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年6月30日	其他减少的原因
房屋装修费用	611,865.30		16,101.72		595,763.58	
办公室装修		928,814.84			928,814.84	
合 计	611,865.30	928,814.84	16,101.72		1,524,578.42	

注：截止 2017 年 6 月 30 日，办公室装修尚未完成，暂不计提摊销。

## 10、递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	24,106,809.71	3,630,353.03	22,622,368.26	3,570,789.86
合计	24,106,809.71	3,630,353.03	22,622,368.26	3,570,789.86

## 11、其他非流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银川市兴庆区人民政府水污染防治PPP项目	98,027,259.71	22,050,000.00
合计	98,027,259.71	22,050,000.00

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	26,000,000.00	37,000,000.00
合计	26,000,000.00	37,000,000.00

注：2017年6月30日保证借款为本公司在光大银行武汉分行的800.00万元短期借款，由湖北中经中小企业投资有限公司提供担保；在汉口银行光谷分行的1,800.00万元短期借款，由湖北省担保集团有限责任公司提供担保，并以本公司发明专利权 ZL20051001917.1、ZL201310355850.9 和奉节县永安水务管理有限公司 100.00%股权作为反担保质押于湖北省担保集团有限责任公司。

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	55,191,518.49	119,968,972.95
1-2年	108,795,808.48	82,094,315.48
2-3年	79,239,503.34	284,118.26
3-4年	2,162,379.05	2,308,229.29
4-5年		
5年以上		
合计	245,389,209.36	204,655,635.98

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2017年6月30日	未偿还或结转的原因
宁夏航拓环保科技有限公司	56,121,812.87	发票未到，未结算
重庆西江建设（集团）有限公司	19,336,683.51	发票未到，未结算
武汉市傅友建设集团有限公司	16,347,124.00	发票未到，未结算

项目	2017年6月30日	未偿还或结转的原因
湖北三箭建筑工程有限公司	16,204,692.50	发票未到, 未结算
武汉东方建筑集团有限公司	12,600,000.00	发票未到, 未结算
重庆锦庆建筑工程有限公司	7,199,943.93	发票未到, 未结算
合计	127,810,256.81	

#### 14、预收款项

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
武汉耀明市政工程有限公司	10,000.00	
合计	10,000.00	

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	1,095,541.82	3,804,907.44	4,249,507.63	650,941.63
二、离职后福利-设定提存计划		356,886.77	356,886.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,095,541.82	4,161,794.21	4,606,394.40	650,941.63

##### (2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,089,963.82	3,465,678.17	3,910,278.36	645,363.63
二、职工福利费	5,578.00	39,608.71	39,608.71	5,578.00
三、社会保险费		147,500.56	147,500.56	
其中：医疗保险费		129,389.69	129,389.69	
工伤保险费		7,945.39	7,945.39	
生育保险费		10,165.48	10,165.48	
四、住房公积金		152,120.00	152,120.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,095,541.82	3,804,907.44	4,249,507.63	650,941.63

### (3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、基本养老保险		346,144.13	346,144.13	
2、失业保险费		10,742.64	10,742.64	
3、企业年金缴费				
合计		356,886.77	356,886.77	

### 16、应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	12,568,857.54	8,900,378.70
企业所得税	16,159,232.70	11,199,646.78
个人所得税	970,707.22	955,681.40
城市维护建设税	662,514.82	641,556.00
教育费附加	296,727.69	282,878.73
堤防费	47,467.70	47,467.70
地方教育费附加	145,006.40	141,439.37
水利基金	480.58	480.58
合计	30,850,994.65	22,169,529.26

### 17、应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
短期借款应付利息	42,412.50	42,412.50
合计	42,412.50	42,412.50

### 18、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预提电费		70,397.53
对关联方的应付款项	30,429,786.00	78,843,854.67
对非关联方应付账款	8,650,797.91	6,578,592.35
合计	39,080,583.91	85,492,844.55

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2017年6月30日	未偿还或结转的原因
武汉德远环保科技有限公司	3,700,000.00	业务未结清
陈柏含	1,200,000.00	业务未结清
陈美杉	1,000,000.00	业务未结清
李世成	913,322.51	业务未结清
合计	6,813,322.51	

## 19、1年内到期的非流动负债

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年内到期的长期借款	11,620,000.00	11,620,000.00
合计	11,620,000.00	11,620,000.00

## 20、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
质押借款	27,670,000.00	33,480,000.00
合计	27,670,000.00	33,480,000.00

注：2017年6月30日质押借款为公司在华夏银行的长期借款3,095.00万元，其中将于一年到期的为830.00万元，该借款质押了石首市城北污水处理有限公司、罗田县新天污水处理有限公司和武汉什湖污水处理有限公司BOT特许经营权质押（黄金口污水处理厂BOT）。子公司武汉什湖污水处理有限公司在华夏银行的长期借款834.00万元，其中将于一年到期的为332.00万元，该借款质押了通山县通羊污水处理有限公司BOT特许经营权。

## 21、专项应付款

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	形成原因
江苏同里水专项科研项目	1,286,790.08		85,630.98	1,201,159.10	科研专项经费
合肥水专项科研项目	470,699.45		8,861.06	461,838.39	科研专项经费
合计	1,757,489.53		94,492.04	1,662,997.49	

## 22、股本

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	占比(%)
武汉光谷环保科技股份有限公司	10,965,000.00		10,965,000.00		
深圳飞马致远二号企业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00	1.65
深圳飞马致远八号投资管理企业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00	1.65
江阴睿信投资管理有限公司	600,000.00			600,000.00	1.65
厦门添盈股权投资管理合伙企业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00	1.65
珠海万源水务投资管理企业(有限合伙)	11,985,000.00	10,965,000.00	8,700,000.00	14,250,000.00	39.17
珠海聚尚投资中心(有限合伙)	1,785,000.00			1,785,000.00	4.91
上海统赢资产管理合伙企业(有限合伙)	900,000.00			900,000.00	2.47
武汉光谷成长创业投资基金有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	3.30
陈朗云	765,000.00			765,000.00	2.10
浙江赞宇科地股权投资合伙企业(有限合伙)		15,076,459.00		15,076,459.00	41.45
<b>合 计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>26,041,459.00</b>	<b>19,665,000.00</b>	<b>36,376,459.00</b>	<b>100.00</b>

注：见“一、1、公司历史沿革”。

## 23、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价(股本溢价)	103,508,266.91	113,623,541.00		217,131,807.91
<b>合计</b>	<b>103,508,266.91</b>	<b>113,623,541.00</b>		<b>217,131,807.91</b>

注：见“一、1、公司历史沿革”。

## 24、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	4,870,904.99			4,870,904.99
<b>合计</b>	<b>4,870,904.99</b>			<b>4,870,904.99</b>

## 25、未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年度
调整前上期末未分配利润	120,023,602.60	78,558,548.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	120,023,602.60	78,558,548.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,985,389.39	63,265,884.89
减：提取法定盈余公积		4,870,904.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		16,929,925.42
期末未分配利润	147,008,991.99	120,023,602.60

## 26、营业收入和营业成本

### （1）主营业务和成本

项目	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,908,411.93	52,413,832.84	223,098,677.63	129,581,357.02
其他业务				
合计	93,908,411.93	52,413,832.84	223,098,677.63	129,581,357.02

### （2）主营业务（分产品）

项目	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	83,148,325.85	44,471,216.77	207,116,200.49	117,403,065.15
运营收入	8,246,878.53	6,183,370.79	15,715,472.72	12,170,066.83
设计收入	2,513,207.55	1,759,245.28	43,018.86	
其他收入			223,985.56	8,225.04
合计	93,908,411.93	52,413,832.84	223,098,677.63	129,581,357.02

## 27、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度
营业税		852,720.50
城市维护建设税	37,369.08	471,196.80
教育费附加	17,690.33	206,902.37
地方教育费附加	10,879.67	103,846.61
印花税	1,871.90	6,180.12
合计	67,810.98	1,640,846.40

## 28、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年度
职工薪酬	147,956.33	454,480.74
交通差旅费	6,171.19	101,349.65
招待费		93,725.79
维修费		5,878.48
办公费		5,500.00
折旧	1,192.14	1,940.53
会务费		1,780.00
汽油费		1,100.00
合计	155,319.66	665,755.19

## 29、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年度
职工薪酬	861,646.99	1,946,312.17
中介机构费用	183,018.87	1,073,849.60
研发费用	3,233,728.54	676,918.91
办公费	716,834.80	440,192.26
交通差旅费	342,000.38	334,371.92
汽车费用	285,075.53	313,755.90
房屋租金	112,000.37	233,423.88
折旧费	101,722.66	207,745.61
招待费	123,485.82	177,492.87

项目	2017年1-6月	2016年度
摊销	117,803.94	141,563.37
水电费	6,121.34	81,588.11
董事会经费	1,083.00	54,899.40
专利年费		17,364.89
税费		5,235.14
其他	79,987.84	13,068.76
<b>合计</b>	<b>6,164,510.08</b>	<b>5,717,782.79</b>

### 30、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年度
利息支出	1,956,712.09	3,303,739.19
减：利息收入	22,779.78	71,997.13
担保费	233,333.00	539,537.00
手续费及其他	10,312.21	188,260.36
<b>合计</b>	<b>2,177,577.52</b>	<b>3,959,539.42</b>

### 31、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度
坏账损失	1,393,432.19	10,581,932.45
<b>合计</b>	<b>1,393,432.19</b>	<b>10,581,932.45</b>

### 32、营业外收入

项目	2017年1-6月	计入本期非经常性损益的金额	2016年度
非流动资产处置利得			6,057.48
政府补助	454,259.62	454,259.62	1,245,816.38
其他	431.45	431.45	1,445.29
<b>合计</b>	<b>454,691.07</b>	<b>454,691.07</b>	<b>1,253,319.15</b>

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-6月 发生金额	2016年度发生 金额	与资产相关/与收益相关
新三板奖励	400,000.00		与收益相关
企业专利申请资助	1,500.00		与收益相关

补助项目	2017年1-6月 发生金额	2016年度发生 金额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息		529,800.00	与收益相关
引进国外技术、管理人才项目经费补助		233,850.00	与收益相关
知识产权发展专项资金项目经费补助		30,000.00	与收益相关
政策引导类计划专项相关项目课题经费补助		160,000.00	与收益相关
即征即退增值税税款	52,759.62	292,166.38	与收益相关
<b>合计</b>	<b>454,259.62</b>	<b>1,245,816.38</b>	

### 33、营业外支出

项目	2017年1-6月	计入本期非经常性损益的金额	2016年度
非流动资产处置损失			2,599.34
其中：固定资产处置损失			2,599.34
违约金和罚款	25,875.21	25,875.21	75,294.44
<b>合计</b>	<b>25,875.21</b>	<b>25,875.21</b>	<b>77,893.78</b>

注：违约金和罚款分别为武汉什湖公司环保罚款 25,863.26 元，石首市城北污水处理有限公司税收滞纳金 11.95 元。

### 34、所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年度
当期所得税费用	5,038,918.30	10,586,072.89
递延所得税费用	-59,563.17	-1,725,068.05
<b>合计</b>	<b>4,979,355.13</b>	<b>8,861,004.84</b>

### 35、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	2017年1-6月	2016年度
收到补贴收入	401,931.45	1,245,816.38
收到利息收入	22,779.78	71,997.13
收到的往来款项	19,927,702.15	32,635,731.84
<b>合计</b>	<b>20,352,413.38</b>	<b>33,953,545.35</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度
支付的办公费、差旅费等	5,721,300.57	3,626,260.42
支付营业外支出	25,875.21	75,294.44
支付往来款项	10,092,057.37	2,027,187.55
合计	15,839,233.15	5,728,742.41

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度
收到的贷款质押金		20,000,000.00
向其他企业借款	25,013,785.77	
合计	25,013,785.77	20,000,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度
支付的担保费	233,333.00	714,536.00
向其他企业偿还借款	80,126,016.16	
合计	80,359,349.16	714,536.00

## 36、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	26,985,389.39	63,265,884.89
加：资产减值准备	1,393,432.19	10,581,932.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,065.94	317,627.07
无形资产摊销	3,967,247.36	15,304,872.93
长期待摊费用摊销	16,101.72	32,203.44
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）		-4,366.36
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）	1,956,712.09	6,534,282.78

补充资料	2017年1-6月	2016年度
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-59,563.17	-1,725,068.05
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）	-14,620,746.29	-17,672,221.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,929,740.79	-125,317,293.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,823,040.28	23,816,116.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	684,938.72	-24,866,028.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	41,866,327.86	2,895,831.71
减：现金的期初余额	2,895,831.71	7,620,704.10
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	38,970,496.15	-4,724,872.39

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
一、现金	41,866,327.86	2,895,831.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	41,866,327.86	2,895,831.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	41,866,327.86	2,895,831.71
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		

### 37、所有权或者使用权受限的资产

项目	2017年6月30日	受限原因
无形资产 (BOT 特许经营权)	67,392,477.71	通山县通羊污水处理有限公司 BOT 特许经营权质押
无形资产 (BOT 特许经营权)	50,430,900.00	罗田县新天污水处理有限公司 BOT 特许经营权质押
无形资产 (BOT 特许经营权)	31,815,622.21	石首市城北污水处理有限公司 BOT 特许经营权质押
无形资产 (BOT 特许经营权)	52,952,000.00	武汉什湖污水处理有限公司 BOT 特许经营权质押 (黄金口污水处理厂 BOT)
无形资产 (专利权)	151,508.40	“一种城市污水深度净化处理工艺”专利权质押
奉节县永安水务管理有限公司 100.00% 股权	30,000,000.00	奉节县永安水务管理有限公司 100.00% 股权质押
合计	232,742,508.32	

### 六、合并范围的变更

2017年3月子公司湖北汇泽环保设备安装工程有限公司被本公司吸收合并，湖北汇泽环保设备安装工程有限公司登记注销。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
合肥善水缘环境科技有限公司	合肥市	合肥市	环保产品研发、销售	100.00		100.00	设立
通山县通羊污水处理有限公司	通山县	通山县	污水处理	100.00		100.00	设立
石首市城北污水处理有限公司	石首市	石首市	污水处理	100.00		100.00	设立
罗田县新天污水处理有限公司	罗田县	罗田县	污水处理	100.00		100.00	设立
武汉什湖污水处理有限公司	武汉市	武汉市	污水处理	100.00		100.00	设立
武汉光谷大地生态环境技术研究中心	武汉市	武汉市	环保产品研发	100.00		100.00	设立
奉节县永安水务管理有限公司	重庆市	奉节县	水环境治理	100.00		100.00	同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
石首市新天达美水环境治理有限公司	石首市	石首市	水环境治理	100.00		100.00	设立
重庆市隆化污水处理有限公司	重庆市	重庆市	污水处理	100.00		100.00	设立
武汉聚尚科技产业发展有限公司	武汉市	武汉市	节能环保产品、新能源材料研发	100.00		100.00	设立未出资

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）持有本公司39.17%股权，珠海聚尚投资中心（有限合伙）持有本公司4.91%股权，合计44.08%，陈美杉控股珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）和珠海聚尚投资中心（有限合伙）；陈美杉为本公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、1、在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江赞宇科地股权投资合伙企业（有限合伙）	第一大股东
珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）	股东
武汉大善环保科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
陈美杉	董事长、总经理
珠海聚尚投资中心（有限合伙）	股东
武汉德远环保科技有限公司	原股东
武汉光谷环保科技股份有限公司	股东
武汉东湖高新集团股份有限公司	股东的控股企业
陈柏含	董事、与实际控制人关系密切的家庭成员
刘巍	董事
胡细全	董事
赵清华	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡驰	董事
过文俊	董事
李世成	监事
赵延	监事
钱瑜	监事
张晓东	董事会秘书
郭文兵	财务总监

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈美杉	不超过 6,000.00 万元	2013. 10. 30	2020. 10. 30	否
陈美杉	不超过 1,000.00 万元	2016. 3. 18	2017. 3. 18	是
陈美杉	不超过 1,980.00 万元	2016. 12. 6	2017. 12. 7	否

##### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	说明
拆入：武汉东湖高新集团股份有限公司	5,000,000.00	2017. 4. 28	
拆入：珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）	8,077,786.00	2017. 4. 6	
拆入：珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）	1,300,000.00	2017. 3. 7	
拆入：珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）	6,000,000.00	2017. 4. 20	
拆入：珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）	4,000,000.00	2017. 5. 17	
拆入：珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）	2,000.00	2017. 5. 5	
拆入：陈美杉	633,999.77	2017. 4. 12	
<b>合计</b>	<b>25,013,785.77</b>		

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海万源水务投资管理企业(有限合伙)	5,783.00		5,549.00	

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日账面余额	2016年12月31日账面余额
其他应付款	武汉东湖高新集团股份有限公司		64,264,097.16
其他应付款	陈美杉	1,000,000.00	12,400,000.00
其他应付款	武汉德远环保科技有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00
其他应付款	陈柏含	1,200,000.00	1,200,000.00

## 九、承诺及或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

1、2016年8月15日，石首市人民政府专题会议纪要（4）《关于研究重点项目等工作的会议纪要》“一、关于三个污水处理厂建设：3. 关于城北污水处理厂一期（石首市城北污水处理有限公司）、二期工程（石首市新天达美水环境治理有限公司）确定向城东搬迁，一期工程尽快完成审计工作，二期已完成工程量据实结算；其前期招投标程序继续有效，要相应增加管网铺设设计，并于2016年9月底完成前期工作。”截至审计报告日相关搬迁工作正在和石首市人民政府协商办理中。

2、2013年4月2日，公司为湖北众友科技实业股份有限公司提供债务担保，与中信银行股份有限公司武汉支行签订了最高额保证合同，担保金额为2,000.00万元，保证期间为2年，保证方式为连带责任保证，担保范围为主合同项下的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、为实现债权的费用和其他应支付费用。2014年10月13日，湖北省武汉市中级人民法院下达《民事判决书》

（（2014）鄂武汉中民商初字第00587号）判决：一、被告湖北众友科技实业股

份有限公司偿还原告中信银行股份有限公司武汉分行借款本金 3,000.00 万元，利、罚息共计 380,462.52 元，并依借款合同约定计息自 2014 年 7 月 9 日起至本金清偿之日止。二、原告中信银行股份有限公司武汉分行对被告湖北众友科技实业股份有限公司提供的厂房及土地抵押物在拍卖、变卖最高额 3,500.00 万元范围内享有优先受偿权；三、武汉新天达美环境科技有限公司在最高额 2,000.00 万元范围内承担连带清偿责任。

2015 年 10 月 19 日，湖北省武汉市中级人民法院发出公告（（2015）鄂武汉中执字第 00013、00014 号），对湖北众友科技实业股份有限公司抵押的房产拟拍卖，评估价 4,063.72 万元（鄂博兴（2015）字第 Z103 号）。2015 年 11 月 6 日，湖北省武汉市中级人民法院对湖北众友提出的地上附着物进行了补充评估，评估价 4,262.58 万元（鄂博兴（2016）字第 Z003 号）。2016 年 7 月 8 日湖北省武汉市中级人民法院执行裁定书（2016）鄂 01 执恢 114 号：“本院于 2016 年 6 月 27 日向申请执行人中信银行股份有限公司武汉分行发还款项 12,004,873.04 元。本院查明，被执行人暂无其他财产可供执行，申请执行人中信银行股份有限公司武汉分行亦书面向本院申请终结本案的本次执行程序。终结本院（2014）鄂武汉中民商初字第 00587 号民事判决书的本次执行程序。被执行人湖北众友科技实业股份有限公司、武汉新天达美环境科技有限公司、周毅应继续履行本院

（2014）鄂武汉中民商初字第 00587 号民事判决书确定的义务。申请执行人如发现被执行人有财产可供执行时，可持本裁定再次申请执行。”截至审计报告日申请执行人未对本公司提起连带清偿要求。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	218,801,662.48	100.00	12,032,429.40	5.50	206,769,233.08
其中：账龄组合	213,808,837.98	97.72	12,032,429.40	5.63	201,776,408.58

种类	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合	4,992,824.50	2.28			4,992,824.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>218,801,662.48</b>	<b>100.00</b>	<b>12,032,429.40</b>	<b>5.50</b>	<b>206,769,233.08</b>

续

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,894,042.80	100.00	11,059,136.27	5.48	190,834,906.53
其中：账龄组合	198,078,268.30	98.11	11,059,136.27	5.58	187,019,132.03
关联方组合	3,815,774.50	1.89			3,815,774.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>201,894,042.80</b>	<b>100.00</b>	<b>11,059,136.27</b>	<b>5.48</b>	<b>190,834,906.53</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日			
	应收账款	计提比例	坏账准备	账面价值
1年以内	167,320,909.27	2.00	3,346,418.19	163,974,491.08
1-2年	32,336,488.11	5.00	1,616,824.40	30,719,663.71
2-3年	99,217.60	20.00	19,843.52	79,374.08
3-4年	8,749,854.49	50.00	4,374,927.25	4,374,927.24
4-5年	5,255,904.93	50.00	2,627,952.46	2,627,952.47
5年以上	46,463.58	100.00	46,463.58	
<b>合计</b>	<b>213,808,837.98</b>		<b>12,032,429.40</b>	<b>201,776,408.58</b>

续：

账龄	2016年12月31日			
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	150,710,237.81	2.00	3,014,204.76	147,696,033.05
1-2年	34,579,091.58	5.00	1,728,954.58	32,850,137.00
2-3年	261,641.73	20.00	52,328.34	209,313.39
3-4年	12,480,696.00	50.00	6,240,348.00	6,240,348.00
4-5年	46,601.18	50.00	23,300.59	23,300.59
5年以上				
合计	198,078,268.30		11,059,136.27	187,019,132.03

(2) 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 2016年12月31日金额
荆门市政府投资工程建设管理中心	非关联方	43,697,564.00	1年以内	19.97	873,951.28
武汉市西亚市政工程有限公司	非关联方	42,687,000.00	1年以内	19.51	853,740.00
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	非关联方	33,925,769.00	1年以内	15.51	678,515.38
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	非关联方	32,007,697.69	1年以内 13,307,580.08元 1-2年 18,700,117.61元	14.63	1,201,157.48
河北浦村映红房地产开发有限公司	非关联方	16,005,298.27	1年以内 6,719,720.05元 1-2年内 9,285,578.22元	7.31	598,673.31
合计		168,323,328.96		76.93	4,206,037.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,996,060.00	6.40	9,996,060.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,313,036.83	93.60	764,711.48	0.52	145,548,325.35
其中：账龄组合	7,538,961.17	4.82	764,711.48	10.14	6,774,249.69
关联方组合	138,774,075.66	88.78			138,774,075.66

类别	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>156,309,096.83</b>	<b>100.00</b>	<b>10,760,771.48</b>	<b>6.88</b>	<b>145,548,325.35</b>

续

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,996,060.00	7.38	9,996,060.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,438,509.45	92.62	228,143.81	0.18	125,210,365.64
其中：账龄组合	5,724,437.17	4.23	228,143.81	3.99	5,496,293.36
关联方组合	119,714,072.28	88.39			119,714,072.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>135,434,569.45</b>	<b>100.00</b>	<b>10,224,203.81</b>	<b>7.55</b>	<b>125,210,365.64</b>

2017年6月30日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2017年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北众友科技实业股份有限公司	9,996,060.00	9,996,060.00	100.00	为对外提供债务担保，收回可能性较小

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年6月30日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	2,595,572.41	51,911.45	2.00	2,543,660.96
1-2年	1,964,234.42	98,211.72	5.00	1,866,022.70
2-3年	2,949,962.86	589,992.57	20.00	2,359,970.29
3-4年	2,247.48	1,123.74	50.00	1,123.74
4-5年	6,944.00	3,472.00	50.00	3,472.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,538,961.17</b>	<b>764,711.48</b>		<b>6,774,249.69</b>

续

账龄	2016年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	2,686,265.54	53,725.30	2.00	2,632,540.24
1-2年	3,008,660.15	150,433.01	5.00	2,858,227.14
2-3年	2,567.48	513.50	20.00	2,053.98
3-4年	6,944.00	3,472.00	20.00	3,472.00
4-5年				
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00	
合计	5,724,437.17	228,143.81		5,496,293.36

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
保证金及押金	364,000.00	2,192,090.00
备用金借支	4,395,540.17	1,225,626.16
担保款	9,996,060.00	9,996,060.00
对子公司的应收款项	138,768,292.66	119,708,289.28
对关联方的应收账款	5,783.00	5,783.00
对非关联公司的应收款项	2,779,421.00	2,306,721.01
合计	156,309,096.83	135,434,569.45

(3) 按欠款方归集的2017年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款2017年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年6月30日余额
通山县通羊污水处理有限公司	往来款	42,771,334.84	1年以内	27.36	
武汉什湖污水处理有限公司	往来款	34,365,029.53	1年以内	21.99	
罗田县新天污水处理有限公司	往来款	25,864,923.16	1年以内	16.55	
石首市城北污水处理有限公司	往来款	24,074,644.92	1年以内	15.40	
重庆市隆化污水处理有限公司	往来款	11,692,360.21	1年以内	7.48	
合计		138,768,292.66		88.78	

### 3、长期股权投资

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	71,927,207.17		71,927,207.17	74,927,207.17		74,927,207.17
对联营、合营企业投资						
合计	71,927,207.17		71,927,207.17	74,927,207.17		74,927,207.17

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期计提减值准备	减值准备2017年6月30日
湖北汇泽环保设备安装工程有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
合肥善水缘环境科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
通山县通羊污水处理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
石首市城北污水处理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
罗田县新天污水处理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉什湖污水处理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉光谷大地生态环境技术研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
石首市新天达美水环境治理有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
奉节县永安水务管理有限公司	29,927,207.17			29,927,207.17		
重庆市隆化污水处理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	74,927,207.17		3,000,000.00	71,927,207.17		

### 4、营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,914,543.66	46,479,462.05	166,572,501.28	89,436,916.48
其中：工程收入	83,148,325.85	44,471,216.77	164,850,483.19	89,417,144.68
运营收入	1,253,010.26	249,000.00	1,455,013.67	11,546.76
设计收入	2,513,207.55	1,759,245.28	43,018.86	
其他收入			223,985.56	8,225.04
其他业务	1,110,424.53			
合计	88,024,968.19	46,479,462.05	166,572,501.28	89,436,916.48

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	454,259.62	补助资金及税费返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,875.21	罚款等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-68,138.94	
少数股东权益影响额		
合计	360,245.47	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.24	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.12	0.86	0.86

武汉新天达美环境科技股份有限公司

2017年7月28日



编号: 0 02866241

# 营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区东直门北大街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江(姜淑慧)代表

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 25 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qjxy.lnmc.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000441

# 北京永拓会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会委员会审查，批准  
北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）开展期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



证书序号: NO. 019880

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书及行



名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 吕江  
 办公场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 11000102  
 注册资本(出资额): 1830万元  
 批准设立文号: 京财会许可(2013)0088号  
 批准设立日期: 2013-12-16



姓名 祝荣光  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1976-5-4  
Date of birth  
工作单位 北京同嘉联合会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 210922197605042739  
Identity card No.

本复印件仅供审计报告使用

年度检验登  
Annual Renewal Register



本证书经检验合格  
This certificate is valid for  
this renewal.

证书编号: 110003230045  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
发证日期: 2017年11月30日  
Date of Issue



2017年度检验合格  
本证书仅供报告使用

注册会计师工作单位变更事  
Registration of the Change of Working Unit by a

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出人签字  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入人签字  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年 月 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 陈迪一  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1969年8月24日  
Date of Birth \_\_\_\_\_  
工作单位 中交会计师事务所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 440622690824064  
Identity card No. \_\_\_\_\_

本复印件仅供报告使用



记  
ration  
格，继续有效一年。  
valid for another year after



证书编号: 100000782679  
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 8 月 17 日  
Date of Issuance

2000 年 8 月 17 日  
2000 年 8 月 17 日



注册会计师工作单位变更事项  
Registration of a Change of Working Unit by a

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



1. 注册会计师执业业务，应当严格按照《注册会计师法》及《注册会计师注册办法》的规定办理。  
2. 注册会计师执业业务，不得转让、涂改。  
3. 注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。  
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。  
转出: 李瑞斌 2017.5.10.  
转入: 李瑞斌 2017.5.10.

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.