

武汉天源环保股份有限公司 2012 年、  
2013 年、2014 年 6 月 30 日财务报表审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附件

1、合并资产负债表	1-2 页
2、母公司资产负债表	3-4 页
3、合并利润表	5 页
4、母公司利润表	6 页
5、合并现金流量表	7 页
6、母公司现金流量表	8 页
7、合并股东权益变动表	9-11 页
8、母公司股东权益变动表	12-14 页
9、财务报表附注	15-67 页

三、其他资料

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

# 审计报告

(2014)京会兴审字第 57000008 号

武汉天源环保股份有限公司董事会：

我们审计了后附的武汉天源环保股份有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。



北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京市

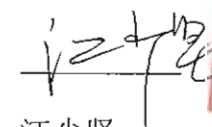
二〇一四年九月五日

中国注册会计师：

  
黄新奎



中国注册会计师：

  
江少坚



## 合并资产负债表

编制单位：武汉天源环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	1,829,918.46	1,781,291.77	1,202,520.19
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	6,729,166.65	6,387,951.81	26,159,414.46
预付款项	五、3	2,981,634.99	216,181.00	164,270.00
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	2,901,788.19	4,541,604.14	2,905,870.21
买入返售金融资产				
存货	五、5	385,532.17	13,247.85	117,450.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>14,828,040.46</b>	<b>12,940,276.57</b>	<b>30,549,524.86</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放委托贷款及垫款				
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、6	7,310,020.55	7,587,287.93	7,659,377.20
在建工程	五、7	32,563,553.80	31,466,209.80	20,846,035.80
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	6,842,101.53	6,915,019.11	7,060,854.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、9	124,954.73	60,897.17	148,504.26
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,840,630.61</b>	<b>46,029,414.01</b>	<b>35,714,771.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,668,671.07</b>	<b>58,969,690.58</b>	<b>66,264,296.39</b>

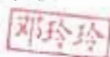
## 合并资产负债表（续）

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、11	2,700,000.00		
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五、12	4,558,836.91	6,347,489.57	15,518,650.78
预收款项	五、13	1,780,800.00		763,844.68
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、14			
应交税费	五、15	422,277.23	605,765.38	1,227,200.27
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、16	1,148,110.90	1,371,800.00	27,651,154.80
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>10,610,025.04</b>	<b>8,325,054.95</b>	<b>45,160,850.53</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>10,610,025.04</b>	<b>8,325,054.95</b>	<b>45,160,850.53</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	五、17	50,580,000.00	50,580,000.00	20,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五、18	286,801.64	232,102.96	232,102.96
一般风险准备				
未分配利润	五、19	190,003.11	-169,321.91	869,459.37
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>51,056,804.75</b>	<b>50,642,781.05</b>	<b>21,101,562.33</b>
少数股东权益		1,841.28	1,854.58	1,883.53
<b>股东权益合计</b>		<b>51,058,646.03</b>	<b>50,644,635.63</b>	<b>21,103,445.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>61,668,671.07</b>	<b>58,969,690.58</b>	<b>66,264,296.39</b>

法定代表人：黄昭玮



主管会计工作负责人：邓玲玲



会计机构负责人：邓玲玲





## 母公司资产负债表

编制单位：武汉天源环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,760,142.06	1,512,239.00	1,013,584.35
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、1	5,275,631.65	3,434,416.81	7,076,871.46
预付款项		2,981,634.99	216,181.00	114,270.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、2	713,788.19	196,247.14	2,584,149.96
存货		385,532.17	13,247.85	100,900.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>11,116,729.06</b>	<b>5,372,331.80</b>	<b>10,889,775.77</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	19,998,000.00	19,998,000.00	19,998,000.00
投资性房地产				
固定资产		7,310,020.55	7,587,287.93	7,646,065.20
在建工程		32,563,553.80	31,466,209.80	20,846,035.80
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		6,842,101.53	6,915,019.11	7,060,854.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		124,954.73	60,897.17	148,504.23
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,838,630.61</b>	<b>66,027,414.01</b>	<b>55,699,459.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,955,359.67</b>	<b>71,399,745.81</b>	<b>66,589,235.30</b>

母公司资产负债表（续）

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,700,000.00		
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		2,286,991.11	1,198,143.77	2,425,304.98
预收款项		1,780,800.00		763,844.68
应付职工薪酬				
应交税费		358,030.99	475,219.14	567,718.45
应付利息				
应付股利				
其他应付款		18,185,687.22	17,629,519.32	40,566,231.12
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		25,311,509.32	19,302,882.23	44,323,099.23
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		25,311,509.32	19,302,882.23	44,323,099.23
股东权益：				
股本		50,580,000.00	50,580,000.00	20,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		286,801.64	232,102.96	232,102.96
一般风险准备				
未分配利润		1,777,048.71	1,284,760.62	2,034,033.11
股东权益合计		52,643,850.35	52,096,863.58	22,266,136.07
负债和股东权益总计		77,955,359.67	71,399,745.81	66,589,235.30

法定代表人：黄昭玮



主管会计工作负责人：邓玲玲



会计机构负责人：邓玲玲



## 合并利润表

编制单位：武汉天源环保股份有限公司

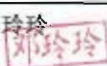
单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	五、20	5,269,861.18	4,724,831.47	10,560,207.98
其中：营业收入	五、20	5,269,861.18	4,724,831.47	10,560,207.98
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	五、20	4,919,908.34	5,984,740.44	9,994,332.83
其中：营业成本	五、20	2,525,256.82	2,562,152.40	7,499,546.14
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				
营业税金及附加	五、21	120,791.48	251,871.19	354,496.04
销售费用		309,638.25	585,170.16	361,428.82
管理费用		1,663,686.17	2,936,094.73	1,866,319.49
财务费用	五、22	44,305.38	-119.62	-8,656.65
资产减值损失	五、23	256,230.24	-350,428.42	-78,801.01
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）				
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）		349,952.84	-1,259,908.97	565,875.15
加：营业外收入	五、24		500,100.00	80,000.00
减：营业外支出	五、25		165.50	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		349,952.84	-759,974.47	645,875.15
减：所得税费用	五、26	-64,057.56	278,835.76	205,970.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		414,010.40	-1,038,810.23	439,904.23
归属于母公司股东的净利润		414,023.70	-1,038,781.28	439,908.75
少数股东损益		-13.30	-28.95	-4.52
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.0082	-0.0519	0.0220
（二）稀释每股收益		0.0082	-0.0519	0.0220
七、其他综合收益				
八、综合收益总额				
归属于母公司股东的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：黄昭珩



主管会计工作负责人：邓玲玲



会计机构负责人：邓玲玲





## 母公司利润表

编制单位：武汉天源环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	十二、4	5,269,861.18	4,724,831.47	10,560,207.98
减：营业成本	十二、4	2,525,256.82	2,562,152.40	7,499,546.14
营业税金及附加		120,791.48	251,871.19	354,496.04
销售费用		309,638.25	585,170.16	361,428.82
管理费用		1,530,769.30	2,837,991.68	1,831,549.49
财务费用		44,245.88	-325.65	-1,094.17
资产减值损失		256,230.24	-350,428.42	-78,801.01
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		482,929.21	-1,161,599.89	593,082.67
加：营业外收入			500,100.00	80,000.00
减：营业外支出			165.50	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		482,929.21	-661,665.39	673,082.67
减：所得税费用		-64,057.56	87,607.10	187,970.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		546,986.77	-749,272.49	485,111.75
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.0108	-0.0375	0.0243
（二）稀释每股收益		0.0108	-0.0375	0.0243
六、其他综合收益				
七、综合收益总额				

法定代表人：黄昭珩

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲

## 合并现金流量表

编制单位：武汉天源环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012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		5,862,016.00	25,194,770.94	17,509,603.70
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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		2,333,203.22	6,580,042.56	8,373,049.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,195,219.22</b>	<b>31,774,813.50</b>	<b>25,882,653.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,428,531.33	1,547,160.00	5,303,567.44
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		1,221,875.59	988,050.78	832,087.14
支付的各项税费		390,867.83	1,039,767.10	701,873.63
支付其他与经营活动有关的现金		3,663,520.62	53,512,486.04	15,298,779.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,704,795.37</b>	<b>57,087,463.92</b>	<b>22,136,307.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,509,576.15</b>	<b>-25,312,650.42</b>	<b>3,746,345.16</b>
<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				
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,097,787.99	1,688,578.00	3,266,042.24
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			3,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,097,787.99</b>	<b>4,688,578.00</b>	<b>3,266,042.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,097,787.99</b>	<b>-4,688,578.00</b>	<b>-3,266,042.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			30,580,000.00	
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		3,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>30,580,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		300,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,009.17		
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				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>344,009.17</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,655,990.83</b>	<b>30,580,000.00</b>	
<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>		<b>48,626.69</b>	<b>578,771.58</b>	<b>480,302.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,781,291.77	1,202,520.19	722,217.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,829,918.46</b>	<b>1,781,291.77</b>	<b>1,202,520.19</b>

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲



## 母公司现金流量表

编制单位：武汉天源环保股份有限公司

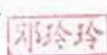
单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012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		4,362,016.00	7,265,770.94	15,709,603.70
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,333,203.22	4,393,532.81	565,245.78
经营活动现金流入小计		6,695,219.22	11,659,303.75	16,274,849.48
购买商品、接受劳务支付的现金		4,428,531.33	1,247,160.00	5,298,567.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,185,875.59	988,050.78	832,087.14
支付的各项税费		324,567.83	481,296.17	622,313.63
支付其他与经营活动有关的现金		2,066,544.25	37,335,564.15	5,749,049.59
经营活动现金流出小计		8,005,519.00	40,052,071.10	12,502,017.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,310,299.78	-28,392,767.35	3,772,831.68
<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				
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		1,097,787.99	1,688,578.00	3,266,042.24
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,097,787.99	1,688,578.00	3,266,042.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,097,787.99	-1,688,578.00	-3,266,042.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			30,580,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	30,580,000.00	
偿还债务支付的现金		300,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,009.17		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		344,009.17		
筹资活动产生的现金流量净额		2,655,990.83	30,580,000.00	
<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>				
		247,903.06	498,654.65	506,789.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,512,239.00	1,013,584.35	506,794.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,760,142.06</b>	<b>1,512,239.00</b>	<b>1,013,584.35</b>

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲



# 合并股东权益变动表

2014年1-6月

编制单位：武汉天源环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	归属于母公司股东权益 盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	50,580,000.00				232,102.96		-169,321.91		1,854.58	50,644,635.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,580,000.00				232,102.96		-169,321.91		1,854.58	50,644,635.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					54,698.68		359,325.02		-13.30	414,010.40
（一）净利润							414,023.70		-13.30	414,010.40
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							414,023.70		-13.30	414,010.40
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积					54,698.68		-54,698.68			
2. 提取一般风险准备					54,698.68		-54,698.68			
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	50,580,000.00				286,801.64		190,003.11		1,841.28	51,058,646.03

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲





# 合并股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

	本期金额							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	归属于母公司股东权益 盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	20,000,000.00				232,102.96		869,459.37		1,883.53	21,103,445.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	20,000,000.00				232,102.96		869,459.37		1,883.53	21,103,445.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,580,000.00						-1,038,781.28		-28.95	29,541,189.77
（一）净利润							-1,038,781.28		-28.95	-1,038,810.23
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-1,038,781.28		-28.95	-1,038,810.23
（三）股东投入和减少资本	30,580,000.00									30,580,000.00
1. 股东投入资本	30,580,000.00									30,580,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	50,580,000.00				232,102.96		-169,321.91		1,854.58	50,644,635.63

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲



# 合并股东权益变动表

2012年度

编制单位：武汉天源环保股份有限公司

单位：人民币元

	本期金额							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	归属于母公司股东权益 盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	20,000,000.00				183,591.78		478,061.80		1,888.05	20,663,541.63
如：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	20,000,000.00				183,591.78		478,061.80		1,888.05	20,663,541.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					48,511.18		391,397.57		-4.52	439,904.23
（一）净利润							439,908.75		-4.52	439,904.23
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							439,908.75		-4.52	439,904.23
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积					48,511.18		-48,511.18			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配					48,511.18		-48,511.18			
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	20,000,000.00				232,102.96		869,459.37		1,883.53	21,103,445.86

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲



# 母公司股东权益变动表

2014年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额					股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积		一般风险准备
一、上年年末余额	50,580,000.00				232,102.96	1,284,760.62	52,096,863.58
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	50,580,000.00				232,102.96	1,284,760.62	52,096,863.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					54,698.68	492,288.09	546,986.77
（一）净利润						546,986.77	546,986.77
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					54,698.68	-54,698.68	
1. 提取盈余公积					54,698.68	-54,698.68	
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期末余额	50,580,000.00				286,801.64	1,777,048.71	52,643,850.35

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲



# 母公司股东权益变动表

2013年度

项目	本期金额							单位：人民币元
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	20,000,000.00				232,102.96		2,034,033.11	22,266,136.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	20,000,000.00				232,102.96		2,034,033.11	22,266,136.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,580,000.00						-749,272.49	29,830,727.51
（一）净利润							-749,272.49	-749,272.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）股东投入和减少资本	30,580,000.00							30,580,000.00
1. 股东投入资本	30,580,000.00							30,580,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	50,580,000.00				232,102.96		1,284,760.62	52,096,863.58

编制单位：武汉天源环保股份有限公司



法定代表人：黄昭伟

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲



# 母公司股东权益变动表

2012年度

单位：人民币元

项目	本期金额					股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	20,000,000.00				183,591.78		1,597,432.54	21,781,024.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	20,000,000.00				183,591.78		1,597,432.54	21,781,024.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					48,511.18		436,600.57	485,111.75
（一）净利润							485,111.75	485,111.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					48,511.18		-48,511.18	
1. 提取盈余公积					48,511.18		-48,511.18	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	20,000,000.00				232,102.96		2,034,033.11	22,266,136.07

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲

# 武汉天源环保股份有限公司

## 财务报表附注

2012年1月1日—2014年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

武汉天源环保股份有限公司(以下简称“武汉天源”、“公司”)是经武汉市工商行政管理局汉南分局批准设立的股份有限公司, 原名武汉天源环保工程技术股份有限公司, 成立于2009年10月21日。《企业法人营业执照》注册号为420113000008417; 注册地址为武汉市汉南区美国都市工业城特1号; 法定代表人为黄开明; 成立时经营范围为: 垃圾渗滤液处理工程设计、施工、安装、调试、运营; 污泥处理工程设计、施工及技术服务; 环保成套设备研发、制造; 电气、仪表自动化销售、安装、调试。

公司设立时的注册资本为2,000.00万元, 其中, 由法人股东武汉天源环保工程有限公司以货币资金缴纳1,950.00万元; 由自然人股东陈建平以货币资金缴纳50.00万元。业经武汉诚信会计师事务所有限责任公司2009年10月20日出具武诚会内验字[2009]第15号《验资报告》。

2009年11月9日, 公司股东大会做出决议, 同意变更公司经营范围。变更后的公司经营范围为: 环保水处理项目、垃圾渗滤液处理工程设计、施工、安装、调试、营运; 电气、仪表自动化技术服务。公司通过了章程修正案, 并于2009年11月10日完成工商登记变更。

2009年11月20日, 公司股东大会做出决议, 同意变更公司经营范围。变更后的公司经营范围为: 垃圾渗滤液处理工程设计、施工、安装、调试、营运; 污泥处理工程设计、施工及技术服务; 环保成套设备研发、制造; 电气、仪表自动化销售、安装、调试(国家有专项规定经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)。公司通过了章程修正案, 并于2009年11月30日完成工商登记变更。

2010年6月2日, 公司股东大会做出决议, 同意将公司注册地址变更为: 汉南区纱帽街薇湖西路392号。同时同意变更公司经营范围, 变更后的公司经营范围为: 市政公用工程设计、施工; 机电设备的安装、调试; 垃圾渗滤液处理工程设计、施工、安装、调试、营运; 污泥处理工程设计、施工及技术服务; 环保成套设备研发、制造; 电气、仪表自动化销售、安装、调试(国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)。公司通过了章程修正案, 并于2010年6月11日完成工商登记变更。

2011年3月22日，公司第1次股东大会做出决议，同意变更公司名称为：武汉天源环保股份有限公司。将法人股东名称更改为武汉天源环保集团有限公司，出资金额、比例不变。同时还同意变更公司经营范围。变更后的公司经营范围为：市政、环保项目的设计与施工；机电设备的安装；垃圾焚烧场成套设备的研发、制造；污泥处置工程的设计与施工及设备研发、制造。公司通过了章程修正案，并于2011年3月23日完成工商登记变更。

2012年4月1日，公司第1次股东大会做出决议，同意将法定代表人黄开明变更为黄昭玮。同时同意变更公司经营范围为：环保设备的设计、集成、制造、销售和研发；环保工程的设计、承包、施工、安装，并提供相关技术咨询和技术服务；环保工程系统控制软件的开发及维护、软件产品的销售；市政工程施工；机电设备安装工程的施工，并提供相关技术咨询和技术服务；进出口贸易。（国家有专项规定经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。公司通过了章程修正案，并于2012年4月27日完成工商登记变更。

2013年12月19日，公司第2次股东大会做出决议，同意增加注册资本人民币3,058.00万元。同意由武汉天源环保集团有限公司以货币增资2,900.00万元，中环环保工程技术（武汉）有限公司以货币增资68.00万元，秦大庆以货币增资50.00万元，李丽娟以货币增资10.00万元，邓玲玲以货币增资10.00万元，黄昭玮以货币增资10.00万元，王筛林以货币增资3.00万元，王金军以货币增资2.00万元，蔡得丽以货币增资3.00万元，李颀以货币增资2.00万元，本次增资后公司注册资本为5,058.00万元，公司于2013年12月修改了公司章程并完成了工商登记变更，上述事项业经湖北科信会计师事务所2013年12月20日出具鄂科信验字[2013]第1623号验资报告。

2014年1月7日，公司第1次股东大会做出决议，同意变更公司经营范围。变更后的公司经营范围为环保水处理（渗滤液、工业废水、生活污水、沼液）工程设计、施工、安装、调试、运营；环保水处理设备的研发设计、集成、制造与销售；环保水处理工程系统控制软件的开发及维护、软件产品的销售；机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装，并提供相关技术咨询和技术服务；环保水污染治理设施的投资、建设与运营。（国家有专项规定的项目经审批后凭有效许可证方可经营）。公司通过了章程修正案，并于2014年1月14日完成工商登记变更。

法定代表人：黄昭玮

注册资本：5,058.00万元

成立日期：2009年10月21日

企业法人注册号：420113000008417

注册地址：汉南区纱帽街薇湖西路 392 号

经营范围：环保水处理（渗滤液、工业废水、生活污水、沼液）工程设计、施工、安装、调试、运营；环保水处理设备的研发设计、集成、制造与销售；环保水处理工程系统控制软件的开发及维护、软件产品的销售；机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装，并提供相关技术咨询和技术服务；环保水污染治理设施的投资、建设与运营（国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告会计期间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日。

### 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分



步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到

期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额

部分，计入当期损益。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积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。

### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资

持有至到期；

- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 9. 应收款项

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

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收款项账面余额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。



## （2）发出存货的计价方法

原材料、库存商品的取得按实际成本进行核算，发出均按先进先出法进行核算；周转材料按照使用次数分次计入成本费用，余额较小的，在领用时一次计入成本费用。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

# 11. 长期股权投资

## （1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 12. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	49-63	5	1.51-1.94
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 13. 在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

## (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

## (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 14. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般



借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

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

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

### 16. 长期待摊费用

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

### 17. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续

范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## 18. 收入

### (1) 销售商品

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

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

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (4) 建造合同

#### 1) 建造合同概述

建造合同是指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。

建造合同分为固定造价合同和成本加成合同。

固定造价合同，是指按照固定的合同价或固定单价确定工程价款的建造合同。

成本加成合同，是指以合同约定或其他方式议定的成本为基础，加上该成本的一定比例或定额费用确定工程价款的建造合同。

#### 2) 合同的分立与合并

企业通常应当按照单项建造合同进行会计处理。但是，在某些情况下，为了反映一项或一组合同的实质，需要将单项合同进行分立或将数项合同进行合并。

#### ① 合同分立

有的资产建造虽然形式上只签订了一项合同，但各项资产在商务谈判、设计施工、价款结算等方面都是可以相互分离的，实质上是多项合同，在会计上应当作为不同的核算对象。

一项包括建造数项资产的建造合同，同时满足下列三项条件的，每项资产应当分立为单项合同：(A)每项资产均有独立的建造计划；(B)与客户就每项资产单独进行谈判，双方能够接受或拒绝与每项资产有关的合同条款；(C)每项资产的收入和成本可以单独辨认。

#### ② 合同合并

有的资产建造虽然形式上签订了多项合同，但各项资产在设计、技术、功能、最终用途上是密不可分的，实质上是一项合同，在会计上应当作为一个核算对象。

一组合同无论对应单个客户还是多个客户，同时满足下列三项条件的，应当合并为单项合同：(A)该组合同按一揽子交易签订；(B)该组合同密切相关，每项合同实际上已构成一项综合利润率工程的组成部分；(C)该组合同同时或依次履行。

#### ③ 追加资产的建造

建造合同在执行过程中，公司对于客户提出追加建造资产的要求，协商变更原合同内容或者另行签订建造追加资产的合同。根据不同情况，建造追加资产的合同可能与原合同合并为一项合同进行会计核算，也可能作为单项合同单独核算。

追加资产的建造，满足下列条件之一的，本公司作为单项合同：(A)该追加资产在设计、技术或功能上与原合同包括的一项或数项资产存在重大差异；(B)议定该追加资产的造价时，不需要考虑原合同价款。

### 3) 合同收入与合同成本

#### ① 合同收入的组成

合同收入包括两部分内容：(A)合同规定的初始收入。即本公司与客户签订的合同中最初商定的合同总金额，它构成合同收入的基本内容。(B)因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

合同变更是指客户为改变合同规定的作业内容而提出的调整。合同变更款同时满足下列条件的，构成合同收入：(A)客户能够认可因变更而增加的收入；(B)该收入能够可靠地计量。

索赔款是指因客户或第三方的原因造成的、向客户或第三方收取的、用以补偿不包括在合同造价中成本的款项。索赔款同时满足下列条件的，构成合同收入：(A)根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；(B)对方同意接受的金额能够可靠地计量。

奖励款是指工程达到或超过规定的标准，客户同意支付的额外款项。奖励款同时满足下列条件的，构成合同收入：(A)根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；(B)奖励金额能够可靠地计量。



## ② 合同成本的组成

合同成本是指为建造某项合同而发生的相关费用，合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。“直接费用”是指为完成合同所发生的、可以直接计入合同成本核算对象的各项费用支出；“间接费用”是指为完成合同所发生的、不宜直接归属于合同成本核算对象而应分配计入有关合同成本核算对象的各项费用支出。公司间接费用的分配方法主要直接费用比例法。与合同有关的零星收益，即在合同执行过程中取得的，非经常性的零星收益，不计入合同收入而直接冲减合同成本。

直接费用的组成。合同的直接费用包括四项内容：即耗用的材料费用、耗用的人工费用、耗用的机械使用费和其他直接费用。

耗用的材料费用主要包括施工生产过程中耗用的构成工程实体或有助于形成工程实体的原材料、辅助材料、构配件、零件、半成品的成本和周转材料的摊销及租赁费用。周转材料是指企业在施工过程中能多次使用并可基本保持原来的实物形态而逐渐转移其价值的材料。

耗用的人工费用主要包括从事工程建造的人员的工资、奖金、福利费、工资性质的津贴等支出。

耗用的机械使用费主要包括施工生产过程中使用自有施工机械所发生的机械使用费、租用外单位施工机械支付的租赁费和施工机械的安装、拆卸和进出场费。

其他直接费用是指在施工过程中发生的除上述三项直接费用以外的其他可以直接计入合同成本核算对象的费用。主要包括有关的设计和技术援助费用、施工现场材料的二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、工程定位复测费、工程点交费用、场地清理费用等。

间接费用的组成。间接费用主要包括临时设施摊销费用和企业下属的施工、生产单位组织和管理施工生产活动所发生的费用，如管理人员薪酬、劳动保护费、固定资产折旧费及修理费、物料消耗、取暖费、水电费、办公费、差旅费、财产保险费、工程保修费、排污费等。

不计入合同成本的各项费用。下列各项费用属于期间费用，应在发生时计入当期损益，不计入建造合同成本：

(A) 企业行政管理部门为组织和管理生产经营活动所发生的管理费用。

(B) 企业为建造合同借入款项所发生的、不符合借款费用准则规定的资本化条件的借款费用。

(C) 因订立合同而发生的有关费用。

## 4) 合同收入与合同费用的确认

合同收入与合同费用确认的基本原则是：(A) 如果建造合同的结果能够可靠估计，企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用；(B) 如果建造合同的结果不能够可靠估计，应分两种情况进行处理：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金额予以确认，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，

应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

### ① 结果能够可靠估计的建造合同

建造合同的结果能够可靠估计的，公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。完工百分比法是根据合同完工进度确认合同收入和费用的方法，运用这种方法确认合同收入和费用，体现本公司按照权责发生制进行核算的要求。

建造合同的结果能够可靠估计的认定标准。固定造价合同的结果能够可靠估计的认定标准为：(A)合同总收入能够可靠地计量；(B)与合同相关的经济利益很可能流入企业；(C)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；(D)合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计的认定标准为：(A)与合同相关的经济利益很可能流入企业；(B)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

### ② 完工进度的确定

确定合同完工进度采取以下三种方法：

(A)根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。计算公式如下：

合同完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%

累计实际发生的合同成本是指形成工程完工进度的工程实体和工程量所耗用的直接成本和间接成本，不包括与合同未来活动相关的合同成本（如施工中尚未安装、使用或耗用的材料成本），以及在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项（根据分包工程进度支付的分包工程进度款，应构成累计实际发生的合同成本）。

(B)根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。该方法适用于合同工作量容易确定的建造合同，如道路工程、土石方挖掘、砌筑工程等。计算公式如下：

合同完工进度=已经完成的合同工作量÷合同预计总工作量×100%

(C)根据实际测定的完工进度确定。该方法是在无法根据上述两种方法确定合同完工进度时所采用的一种特殊的技术测量方法，适用于一些特殊的建造合同，如水下施工工程等。但这种技术测量不是由本公司自行测定，而由专业人员现场进行科学测定。

### ③ 完工百分比法的运用

确定建造合同的完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用。当期确认的合同收入和费用计算公式如下：

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入-当期确认的合同费用

上述公式中的完工进度指累计完工进度。

对于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。

#### ④ 结果不能可靠估计的建造合同

如果建造合同的结果不能可靠估计，则不采用完工百分比法确认和计量合同收入和费用，本公司区别以下两种情况进行会计处理：(A) 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；(B) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素消除后，就不再按照上述规定确认合同收入和费用，立即转为按照完工百分比法确认合同收入和费用。

#### 5) 合同预计损失的处理

公司对于承建的工程项目，期末对其进行减值测试。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

### 19. 政府补助

#### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非

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

## 21. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更情况。

### (2) 主要会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更情况。

### (3) 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期应税收入	3%、17%
营业税	当期应税收入	3%、5%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。



## 1. 子公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
安徽天源新蒲投资建设有 限公司	其他有限责任公 司	安徽省蚌埠 市	20,000,000.00	许可经营项目：房地产开发与 经营；一般经营项目：市政公 用、城市基础设施项目的投资 与建设；工程建设技术咨询、 服务

接上表

子公司名称	实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
安徽天源新蒲投资建设有 限公司	19,998,000.00	99.99	99.99	是

### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内，本公司无同一控制下企业合并方式取得的子公司。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内，本公司无非同一控制下企业合并方式取得的子公司。

## 2. 特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 3. 合并范围发生变更的说明

本公司报告期内各期纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

项目	2012 年度	2013 年度	2014 年 1-6 月
安徽天源新蒲投资 建设有限公司	是	是	是

## 五、财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项 目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金 额	折算率	人民币金额	原币金 额	折算率	人民币金额	原币金额	折算 率	人民币金额
现金：	—	—	204,322.31	—	—	476,549.78	—	—	1,133,340.39
其中：人民币	—	—	204,322.31	—	—	476,549.78	—	—	1,133,340.39
银行存款：	—	—	1,625,596.15	—	—	1,304,741.99	—	—	69,179.80
其中：人民币	—	—	1,625,596.15	—	—	1,304,741.99	—	—	69,179.80
合 计	—	—	1,829,918.46	—	—	1,781,291.77	—	—	1,202,520.19

注：本公司货币资金不存在使用受限的情况。

### 2. 应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种 类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	1,453,535.00	20.42	—	—
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	5,663,662.19	79.58	388,030.54	4.5
小 计	7,117,197.19	100.00	388,030.54	4.5
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	7,117,197.19	100.00	388,030.54	4.5

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	2,953,535.00	44.94	—	—
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	3,618,438.77	55.06	184,021.96	2.8
小 计	6,571,973.77	100.00	184,021.96	2.8
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	6,571,973.77	100.00	184,021.96	2.8

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	19,082,543.00	71.55	—	—
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	7,587,660.08	28.45	510,788.62	1.92
小 计	26,670,203.08	100.00	510,788.62	1.92
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	26,670,203.08	100.00	510,788.62	1.92

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,670,953.62	64.81	183,547.68	3,604,358.30	54.85	180,217.92	4,959,547.83	90.15	247,977.39
1 年至 2 年	1,978,628.57	34.94	197,862.86	2,100.47	44.97	210.04	2,628,112.25	9.85	262,811.23
2 年至 3 年	2,100.00	0.04	630.00	11,980.00	0.18	3,594.00	—	—	—
3 至 4 年	11,980.00	0.21	5,990.00	—	—	—	—	—	—
合 计	5,663,662.19	100.00	388,030.54	3,618,438.77	100.00	184,021.96	7,587,660.08	100.00	510,788.62

(2) 本报告期内无实际核销的应收账款

(3) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

(4) 应收账款金额前五名单位情况

截止 2014 年 6 月 30 日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
蚌埠市城市投资控股有限公司	非关联方	1,453,535.00	2-3 年	20.42
浠水县环境卫生管理所	非关联方	2,853,323.42	1 年以内	40.09
丹阳市佳洁环卫服务有限公司	非关联方	1,377,698.30	1 年以内、 1-2 年	19.36
阳朔县观音山环境净化有限公司	非关联方	665,100.00	1-2 年	9.34
泾县行政执法局	非关联方	660,000.00	1 年以内	9.27
合 计	—	7,009,656.72	—	98.49

注: 根据 2014 年 4 月 15 日公司与招商银行股份有限公司武汉金银湖支行签订的《应收账款质押登记协议》、2014 年金质字第 0405 号《最高额质押合同》、2014 年金授字第 0405 号《授信协议》, 公司将与浠水县环境卫生管理所签订的《浠水县城市生活垃圾填埋场渗滤液处理工程及设备采购、安装合同》下因工程施工、采购、安装产生人民币肆佰柒拾柒万贰仟陆佰玖拾柒元的应收账款质押给招商银行股份有限公司武汉金银湖支行, 并取得其提供的人民币叁佰万元(含等值其他币种)的授信额度(授信期限为 2014 年 4 月 15 日至 2015 年 4 月 14 日)。

截止 2013 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
蚌埠市城市投资控股有限公司	非关联方	2,953,535.00	2-3 年	44.94
丹阳市佳洁环卫服务有限公司	非关联方	2,877,698.30	1 年以内	43.79
阳朔县观音山环境净化有限公司	非关联方	665,100.00	1 年以内	10.12
陕西宏安咸阳市城区生活垃圾管理所	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.76
武汉市水务集团	非关联方	11,980.00	2-3 年	0.18
合 计	—	6,558,313.30	—	99.79

截止 2012 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
蚌埠市城市投资控股有限公司	非关联方	19,082,543.00	1-2 年	71.55
丹阳市佳洁环卫服务有限公司	非关联方	2,588,740.96	1 年以内、 1-2 年	9.71

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浦北县惠浦保洁有限责任公司	非关联方	1,698,961.89	1年以内, 1-2年	6.37
全州县美净垃圾处理服务有限公司	非关联方	1,034,700.00	1年以内, 1-2年	3.88
阳朔县观音山环境净化有限公司	非关联方	475,673.62	1年以内	1.78
合计	—	24,880,619.47	—	93.29

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄列示

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,809,704.00	94.23	216,181.00	100.00	164,270.00	100.00
1至2年	171,930.99	5.77	—	—	—	—
合计	2,981,634.99	100.00	216,181.00	100.00	164,270.00	100.00

#### (2) 预付款项金额前五名单位情况

截止2014年6月30日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
武汉中远膜科技有限公司	非关联方	1,330,000.00	1年以内	44.61
江都市宇通环保设备安装工程队	非关联方	765,050.00	1年以内	25.66
武汉天净碧之源环境工程有限公司	非关联方	650,000.00	1年以内	21.80
沈阳三洋电梯有限公司	非关联方	111,635.00	1年以内, 1-2年	3.74
杭州凯宏膜技术有限公司	非关联方	77,850.00	1-2年	2.61
合计	—	2,934,535.00	—	98.42

截止2013年12月31日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
杭州凯宏膜技术有限公司	非关联方	77,850.00	1年以内	36.01
沈阳三洋电梯有限公司	非关联方	66,981.00	1年以内	30.98
武汉鑫环源环保科技有限公司	非关联方	40,000.00	1年以内	18.50
山东浩阳新型工程材料有限公司	非关联方	17,100.00	1年以内	7.91
武汉宇宙浩瀚模型制作有限公司	非关联方	12,000.00	1年以内	5.55
合计	—	213,931.00	—	98.95

截止2012年12月31日, 预付款项金额前三名单位情况



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
安徽海达塑业有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	60.88
新纬起重设备合肥销售处	非关联方	50,000.00	1年以内	30.44
上海精密科学仪器有限公司	非关联方	14,270.00	1年以内	8.68
合计	—	164,270.00	—	100.00

## (3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收账款按种类列示

种 类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	3,013,576.54	100.00	111,788.35	2.92
小 计	3,013,576.54	100.00	111,788.35	2.92
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合 计	3,013,576.54	100.00	111,788.35	2.92

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,601,170.83	100.00	59,566.69	1.29
小 计	4,601,170.83	100.00	59,566.69	1.29
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合 计	4,601,170.83	100.00	59,566.69	1.29

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,426,098.66	100.00	83,228.45	1.88
小 计	4,426,098.66	100.00	83,228.45	1.88
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合 计	2,989,098.66	100.00	83,228.45	1.88

注：公司对其他应收款中关联单位应收款项、备用金等不计提坏账准备。

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	2,842,642.71	94.33	17,734.97	4,468,370.83	97.11	5,966.69	435,769.00	14.58	19,988.45
1至2年	38,133.83	1.27	3,813.38	32,000.00	0.70	3,200.00	2,138,529.66	71.54	3,000.00
2至3年	32,000.00	1.06	9,600.00	—	—	—	414,800.00	13.88	60,240.00
3至4年	—	—	—	100,800.00	2.19	50,400.00	—	—	—
4至5年	100,800.00	3.34	80,640.00	—	—	—	—	—	—
合计	3,013,576.54	100.00	111,788.35	4,601,170.83	100.00	59,566.69	2,989,098.66	100.00	83,228.45

(2) 各报告期末，其他应收款中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款情况详见本财务报表附注六“7、关联方应收应付款项”

## (3) 截止2014年6月30日，其他应收款金额前五名单位情况

截止2014年6月30日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
武汉天源环保集团有限公司	母公司	2,188,000.00	1年以内	72.60
广西国泰招标咨询有限公司桂林分公司	非关联方	297,153.00	1年以内	9.86
王金军	关联方	250,000.00	1年以内	8.30
广西区建设工程机电设备招标中心	非关联方	100,000.00	4-5年	3.32
湖北省电力公司武汉供电公司	非关联方	59,680.16	1年以内, 1-2年	1.98
合计	—	2,894,833.16	—	96.06

截止2013年12月31日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
武汉天源环保集团有限公司	母公司	4,345,357.00	1年以内	94.44
广西区建设工程机电设备招标中心	非关联方	100,000.00	3-4年	2.17
浠水县公共资源交易中心	非关联方	80,000.00	1年以内	1.74
武汉永鸿建设工程监理有限公司	非关联方	30,000.00	1-2年	0.65
湖北省电力公司武汉供电公司	非关联方	28,133.83	1年以内	0.61
合计	—	4,559,037.00	—	99.61

截止 2012 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
黄昭玮	董事长	2,000,000.00	1-2 年	66.91
武汉天之源置业有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内, 1-2 年	8.36
江都市宇通环保设备安装工程队	非关联方	150,000.00	2-3 年	5.02
武汉永鹏电力设备安装有限公司	非关联方	131,999.00	2-3 年	4.42
广西区建设工程机电设备招标中心	非关联方	100,000.00	2-3 年	3.35
合 计	—	2,631,999.00	—	88.06

## 5. 存货

## (1) 存货种类分项列示

存货项目	2014 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,461.50	—	188,461.50
库存商品	197,070.67	—	197,070.67
在产品	—	—	—
低值易耗品	—	—	—
合 计	385,532.17	—	385,532.17

存货项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	—	—	—
库存商品	13,247.85	—	13,247.85
在产品	—	—	—
低值易耗品	—	—	—
合 计	13,247.85	—	13,247.85

存货项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	900.00	—	900.00
库存商品	—	—	—
在产品	100,000.00	—	100,000.00
低值易耗品	16,550.00	—	16,550.00

存货项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	117,450.00	—	117,450.00

注：公司存货中不存在冷、残、次、背等产品。

## 6. 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
一、原价合计	10,235,996.36	160,634.74	—	10,396,631.10
房屋及建筑物	6,088,025.36	—	—	6,088,025.36
运输工具	3,778,465.00	—	—	3,778,465.00
办公及其他	369,506.00	160,634.74	—	530,140.74
二、累计折旧合计	2,648,708.43	437,902.12	—	3,086,610.55
房屋及建筑物	306,714.69	57,708.54	—	364,423.23
运输工具	2,215,416.39	338,957.28	—	2,554,373.67
办公及其他	126,577.35	41,236.30	—	167,813.65
三、固定资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
办公及其他	—	—	—	—
四、固定资产账面价值合计	7,587,287.93	—	—	7,310,020.55
房屋及建筑物	5,781,310.67	—	—	5,723,602.13
运输工具	1,563,048.61	—	—	1,224,091.33
办公及其他	242,928.65	—	—	362,327.09

注：2014年1-6月计提的折旧金额为437,902.12元。

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计	9,489,011.36	749,500.00	2,515.00	10,235,996.36
房屋及建筑物	6,088,025.36	—	—	6,088,025.36
运输工具	3,313,465.00	465,000.00	—	3,778,465.00
办公及其他	87,521.00	284,500.00	2,515.00	369,506.00
二、累计折旧合计	1,829,634.16	820,943.56	1,869.29	2,648,708.43
房屋及建筑物	191,297.61	115,417.08	—	306,714.69
运输工具	1,556,200.38	659,216.01	—	2,215,416.39
办公及其他	82,136.17	46,310.47	1,869.29	126,577.35
三、固定资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—



项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
办公及其他	—	—	—	—
四、固定资产账面价值合计	7,659,377.20	—	—	7,587,287.93
房屋及建筑物	5,896,727.75	—	—	5,781,310.67
运输工具	1,757,264.62	—	—	1,563,048.61
办公及其他	5,384.83	—	—	242,928.65

注：2013年计提的折旧金额为820,943.56元。

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、原价合计	9,034,186.12	685,310.24	230,485.00	9,489,011.36
房屋及建筑物	5,480,825.12	607,200.24		6,088,025.36
运输工具	3,465,840.00	78,110.00	230,485.00	3,313,465.00
办公及其他设备	87,521.00			87,521.00
二、累计折旧合计	1,084,026.76	811,295.52	65,688.12	1,829,634.16
房屋及建筑物	79,695.63	111,601.98		191,297.61
运输工具	953,689.54	668,198.96	65,688.12	1,556,200.38
办公及其他设备	50,641.59	31,494.58		82,136.17
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
运输工具				
办公及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	7,950,159.36			7,659,377.20
房屋及建筑物	5,401,129.49			5,896,727.75
运输工具	2,512,150.46			1,757,264.62
办公及其他设备	36,879.41			5,384.83

注：2012年计提的折旧金额为811,295.52元。

## 7. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

存货项目	2014年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
环保水处理设备制造项目	32,563,553.80	—	32,563,553.80
合 计	32,563,553.80	—	32,563,553.80

存货项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
环保水处理设备制造项目	31,466,209.80	—	31,466,209.80
合 计	31,466,209.80	—	31,466,209.80

存货项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
环保水处理设备制造项目	20,846,035.80	—	20,846,035.80
合计	20,846,035.80	—	20,846,035.80

注：公司期末在建工程不存在需计提跌价准备的情况。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2011年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2012年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
环保水处理设备制造项目	5118.27万	20,846,035.80	—	—	—	20,846,035.80	40.73	—	—	—	—	自筹
合计		20,846,035.80	—	—	—	20,846,035.80	—	—	—	—	—	—

项目名称	预算数	2012年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
环保水处理设备制造项目	5118.27万	20,846,035.80	10,620,174.00	—	—	31,466,209.80	61.48	—	—	—	—	自筹
合计		20,846,035.80	10,620,174.00	—	—	31,466,209.80	—	—	—	—	—	—

项目名称	预算数	2013年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014年6月30日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
环保水处理设备制造项目	5118.27万	31,466,209.80	1,097,344.00	—	—	32,563,553.80	63.62	—	—	—	—	自筹
合计		31,466,209.80	1,097,344.00	—	—	32,563,553.80	—	—	—	—	—	—

8. 无形资产

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
一、账面原值合计	7,291,760.00	—	—	7,291,760.00
土地使用权	7,291,760.00	—	—	7,291,760.00
二、累计摊销额合计	376,740.89	72,917.58	—	449,658.47
土地使用权	376,740.89	72,917.58	—	449,658.47
三、无形资产账面净值合计	6,915,019.11	—	—	6,842,101.53
土地使用权	6,915,019.11	—	—	6,842,101.53
四、减值准备合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	6,915,019.11	—	—	6,842,101.53
土地使用权	6,915,019.11	—	—	6,842,101.53

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计	7,291,760.00	—	—	7,291,760.00
土地使用权	7,291,760.00	—	—	7,291,760.00
二、累计摊销额合计	230,905.73	145,835.16	—	376,740.89
土地使用权	230,905.73	145,835.16	—	376,740.89
三、无形资产账面净值合计	7,060,854.27	—	—	6,915,019.11
土地使用权	7,060,854.27	—	—	6,915,019.11
四、减值准备合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	7,060,854.27	—	—	6,915,019.11
土地使用权	7,060,854.27	—	—	6,915,019.11

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、账面原值合计	7,291,760.00	—	—	7,291,760.00
土地使用权	7,291,760.00	—	—	7,291,760.00
二、累计摊销额合计	85,070.53	145,835.20	—	230,905.73
土地使用权	85,070.53	145,835.20	—	230,905.73
三、无形资产账面净值合计	7,206,689.47	—	—	7,060,854.27
土地使用权	7,206,689.47	—	—	7,060,854.27
四、减值准备合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	7,206,689.47	—	—	7,060,854.27
土地使用权	7,206,689.47	—	—	7,060,854.27

注：无形资产为公司取得的一项土地使用权，该土地使用权证编号为汉国用（2011）第32172号，公司支付对价、取得土地使用权证并实际开始使用的时间均为2011年6月，土地使用年限为50年，本公司从2011年6月起按照50年对该项土地使用权进行摊销。

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

### （1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：	—	—	—
资产减值准备	124,954.73	60,897.17	148,504.26
小 计	124,954.73	60,897.17	148,504.26

### （2）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
坏账准备	499,818.87	243,588.63	594,017.05
合 计	499,818.87	243,588.63	594,017.05

注：报告期对应收款项按账龄分析法及组合法计提坏账准备，与税法规定计提坏账准备金额形成的未来可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产。

## 10. 资产减值准备明细

项 目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少额		2014年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	243,588.63	256,230.24	—	—	499,818.87
合 计	243,588.63	256,230.24	—	—	499,818.87

项 目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	594,017.05	—	350,428.42	—	243,588.63
合 计	594,017.05	—	350,428.42	—	243,588.63

项 目	2011年12月31日	本期计提额	本期减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	672,818.06	—	78,801.01	—	594,017.05
合 计	672,818.06	—	78,801.01	—	594,017.05

## 11. 短期借款

### (1) 短期借款分类列示

借款条件	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款	—	—	—
抵押借款	—	—	—
保证借款	2,700,000.00	—	—
信用借款	—	—	—
合 计	2,700,000.00	—	—

注：根据2014年4月15日公司与招商银行股份有限公司武汉金银湖支行签订的2014年金授字第0405号《授信协议》，公司向招商银行股份有限公司武汉金银湖支行借款300万元。该借款由武汉天源环保集团有限公司、黄开明、黄昭玮提供担保，担保合同编号分别为2014年金保字第0405-1号、2014年金保字第0405-2号、2014年金保字第0405-3号，担保期限为2014年4月15日至2015年4月14日；同时以公司的应收账款作质押，质押合同编号为2014年金质第0405号，质押期限为2014年4月15日至2015年4月14日。公司已于2014年5月、6月分别还款150,000.00元。



(2) 公司无已到期未偿还的短期借款

## 12. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,810,155.13	39.71	868,710.27	13.69	1,270,410.50	8.19
1至2年	296,372.48	6.50	73,330.00	1.16	13,681,097.42	88.16
2至3年	53,510.00	1.17	5,307,853.30	83.61	567,142.86	3.65
3年以上	2,398,799.30	52.62	97,596.00	1.54	—	—
合 计	4,558,836.91	100.00	6,347,489.57	100.00	15,518,650.78	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)上表决权股份的股东单位情况

(3) 截止2014年6月30日, 账龄超过一年的大额应付账款情况

债权单位名称	金额	账龄	未偿还原因
杨伟林	1,930,000.00	3年以上	工程款未结算完毕
安徽元鼎建设工程有限公司	237,117.00	3年以上	工程款未结算完毕
合 计	2,167,117.00	—	—

## 13. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,780,800.00	100.00	—	—	135,292.18	17.71
1至2年	—	—	—	—	—	—
2至3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—	628,552.50	82.29
合 计	1,780,800.00	100.00	—	—	763,844.68	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 无账龄超过一年的大额预收款项

## 14. 应付职工薪酬

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	—	1,069,979.65	1,069,979.65	—
二、职工福利费	—	—	—	—

项 目	2013年12月 31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月 30日
三、社会保险费	—	70,580.82	70,580.82	—
基本养老保险费	—	49,788.96	49,788.96	—
医疗保险费	—	14,568.24	14,568.24	—
失业保险费	—	6,223.62	6,223.62	—
工伤保险费	—	—	—	—
生育保险费	—	—	—	—
四、其他	—	—	—	—
其中：工会经费	—	—	—	—
职工教育经费	—	—	—	—
五、公积金	—	—	—	—
合 计	—	1,140,560.47	1,140,560.47	—

项 目	2012年12月 31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	—	1,185,821.29	1,185,821.29	—
二、职工福利费	—	—	—	—
三、社会保险费	—	67,810.78	67,810.78	—
基本养老保险费	—	48,803.04	48,803.04	—
医疗保险费	—	13,318.16	13,318.16	—
失业保险费	—	5,689.58	5,689.58	—
工伤保险费	—	—	—	—
生育保险费	—	—	—	—
四、其他	—	—	—	—
其中：工会经费	—	—	—	—
职工教育经费	—	—	—	—
五、公积金	—	—	—	—
合 计	—	1,253,632.07	1,253,632.07	—

项 目	2011年12月 31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	—	819,172.46	819,172.46	—
二、职工福利费	—	—	—	—
三、社会保险费	—	28,667.04	28,667.04	—
基本养老保险费	—	20,387.80	20,387.80	—
医疗保险费	—	5,846.14	5,846.14	—
失业保险费	—	—	—	—
工伤保险费	—	2,433.10	2,433.10	—
生育保险费	—	—	—	—
四、其他	—	—	—	—
其中：工会经费	—	—	—	—

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
职工教育经费	—	—	—	—
五、公积金	—	—	—	—
合 计	—	847,839.50	847,839.50	—

## 15. 应交税费

税 种	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
营业税	406,321.39	428,144.41	995,524.27
增值税	-68,755.56	-6,529.76	43.69
城建税	27,514.61	29,970.11	23,526.03
企业所得税	26,771.88	44,771.88	179,950.84
教育费附加	11,406.15	12,844.33	10,082.58
地方教育费附加	7,604.17	8,562.78	6,721.72
堤防维护费	8,504.17	8,562.89	6,721.72
印花税	2,910.42	8,421.73	4,629.42
其他税费	—	71,017.00	—
合 计	422,277.23	605,765.38	1,227,200.27

## 16. 其他应付款

## (1) 其他应付款账龄列示

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,810.90	1.81	60,000.00	4.37	13,931,556.12	50.38
1至2年	—	—	3,800.00	0.28	7,695,766.68	27.83
2至3年	3,800.00	0.33	—	—	6,023,832.00	21.79
3年以上	1,123,500.00	97.86	1,308,000.00	95.35	—	—
合 计	1,148,110.90	100.00	1,371,800.00	100.00	27,651,154.80	100.00

(2) 各报告期末,其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东欠款情况详见本财务报表附注六“7、关联方应收应付款项”

## (3) 截至2014年6月30日,账龄超过一年的大额其他应付款情况

债权单位名称	金额	账龄	未偿还原因
武汉森力劳务服务有限公司	1,000,000.00	3年以上	工程施工押金未到期
杨伟林	123,500.00	3年以上	工程施工押金未到期
合 计	1,123,500.00	—	—

## 17. 实收资本

股 东	2011年12月31日	本次变动增减(+、-)					2012年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	20,000,000.00	—	—	—	—	—	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	—	—	—	—	—	20,000,000.00

注：公司成立时，注册资本为人民币2,000万元，武汉诚信会计师事务所有限责任公司于2009年10月20日出具《验资报告》(武诚会内验字[2009]第15号)进行了审验。

股 东	2012年12月31日	本次变动增减(+、-)					2013年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	20,000,000.00	30,580,000.00	—	—	—	30,580,000.00	50,580,000.00
合 计	20,000,000.00	30,580,000.00	—	—	—	30,580,000.00	50,580,000.00

注：2013年12月，公司增加注册资本3,058万元，湖北科信会计师事务所有限责任公司于2013年12月20日出具《验资报告》(鄂科信验字[2013]第1623号)进行了审验。

股 东	2013年12月31日	本次变动增减(+、-)					2014年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	50,580,000.00	—	—	—	—	—	50,580,000.00
合 计	50,580,000.00	—	—	—	—	—	50,580,000.00

注：报告期股东持股情况如下：

股 东	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	出资金额(元)	出资比例(%)	出资金额(元)	出资比例(%)	出资金额(元)	出资比例(%)
武汉天源环保集团有限公司	48,500,000.00	95.89	48,500,000.00	95.89	19,500,000.00	97.5
中环环保工程技术(武汉)有限公司	680,000.00	1.34	680,000.00	1.34	500,000.00	2.5
陈建平	500,000.00	0.99	500,000.00	0.99	—	—
秦大庆	500,000.00	0.99	500,000.00	0.99	—	—
黄昭玮	100,000.00	0.2	100,000.00	0.2	—	—
李丽娟	100,000.00	0.2	100,000.00	0.2	—	—
邓玲玲	100,000.00	0.2	100,000.00	0.2	—	—
蔡得丽	30,000.00	0.06	30,000.00	0.06	—	—
王金军	20,000.00	0.04	20,000.00	0.04	—	—
王筛林	30,000.00	0.06	30,000.00	0.06	—	—
李颀	20,000.00	0.04	20,000.00	0.04	—	—
合 计	50,580,000.00	100.00	—	100.00	20,000,000.00	100.00

## 18. 盈余公积

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
法定盈余公积	232,102.96	54,698.68	—	286,801.64
合 计	232,102.96	54,698.68	—	286,801.64



项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
法定盈余公积	232,102.96	—	—	232,102.96
合 计	232,102.96	—	—	232,102.96

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
法定盈余公积	183,591.78	48,511.18	—	232,102.96
合 计	183,591.78	48,511.18	—	232,102.96

## 19. 未分配利润

项 目	2014年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-169,321.91	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	414,023.70	—
减：提取法定盈余公积	54,698.68	10%
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
期末未分配利润	190,003.11	—

项 目	2013年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	869,459.37	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,038,781.28	—
减：提取法定盈余公积	—	10%
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
期末未分配利润	-169,321.91	—

项 目	2012年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	478,061.80	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	439,908.75	—

项 目	2012年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	48,511.18	10%
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
期末未分配利润	869,459.37	—

## 20. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入明细列示

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
主营业务收入	5,252,969.73	4,169,079.31	10,375,144.87
其他业务收入	16,891.45	555,752.16	185,063.11
营业收入合计	5,269,861.18	4,724,831.47	10,560,207.98

### (2) 营业成本明细列示

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
主营业务成本	2,521,410.67	2,372,181.46	7,428,123.14
其他业务成本	3,846.15	189,970.94	71,423.00
营业成本合计	2,525,256.82	2,562,152.40	7,499,546.14

### (3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程施工、环保设备销售、安装及运营	5,252,969.73	2,521,410.67	4,169,079.31	2,372,181.46	10,375,144.87	7,428,123.14
合 计	5,252,969.73	2,521,410.67	4,169,079.31	2,372,181.46	10,375,144.87	7,428,123.14

### (4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程施工、环保设备销售及安装	3,617,877.77	1,958,413.12	2,298,352.51	1,668,261.46	8,738,169.87	7,012,952.14
运营收入	562,827.00	—	1,870,726.80	703,920.00	1,636,975.00	415,171.00
销售设备收入	1,072,264.96	562,997.55	—	—	—	—
合 计	5,252,969.73	2,521,410.67	4,169,079.31	2,372,181.46	10,375,144.87	7,428,123.14

## (5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
河南			800,233.57	552,000.00	3,583,466.77	2,651,642.95
广西	337,606.84	293,860.80	1,090,107.89	815,061.46	1,891,652.12	1,572,689.76
云南	—	—	—	—	165,726.65	17,182.00
福建	—	—	—	—	103,236.41	77,200.00
江苏	—	—	968,957.34	259,300.00	1,819,689.65	1,267,326.06
陕西	—	—	—	—	105,215.09	75,000.00
安徽	1,264,707.34	262,136.75	1,309,780.51	745,820.00	2,706,158.18	1,767,082.37
湖北	3,624,288.03	1,958,413.12	—	—	—	—
江西	26,367.52	7,000.00	—	—	—	—
合计	5,252,969.73	2,521,410.67	4,169,079.31	2,372,181.46	10,375,144.87	7,428,123.14

## (6) 前五名客户的营业收入情况

## ① 2014年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浠水县环境卫生管理所	3,617,877.77	68.87
泾县财政局(城市管理行政执法局)	856,613.00	16.31
阳朔县观音山环境净化有限公司	337,606.84	6.43
广德县城市管理行政执法局	250,000.00	4.76
金寨县梅山镇环卫所	116,214.00	2.21
合计	4,939,182.80	98.58

## ② 2013年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
泾县财政局(城市管理行政执法局)	1,309,780.51	27.72
丹阳市佳洁环卫服务有限公司	968,957.34	20.51
阳朔县观音山环境净化有限公司	854,526.38	18.09
郑州市政管理局	628,552.97	13.3
河南派普建设工程有限公司	135,292.18	2.86
合计	3,897,109.38	82.48

## ③ 2012年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
泾县财政局(城市管理行政执法局)	2,706,158.18	25.63
丹阳市佳洁环卫服务有限公司	1,819,689.65	17.23
郑州市政管理局	1,696,097.09	16.06

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
伊川县财政局	1,327,001.30	12.57
浦北县惠浦保洁有限责任公司	736,078.54	6.97
合 计	8,285,024.76	78.46

## 21. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业税	3%, 5%	85,061.79	215,315.01	306,282.55
城市维护建设税	7%, 5%	9,614.85	15,315.70	21,828.42
教育费附加	3%	4,120.65	6,964.06	9,355.04
地方教育费附加	2%	2,747.10	4,642.69	6,236.68
堤防维护费	2%	2,747.10	3,707.27	4,797.73
其他	—	16,500.00	5,926.46	5,995.62
合 计	—	120,791.48	251,871.19	354,496.04

## 22. 财务费用

费用种类	2014年1-6月	2013年度	2012年度
利息支出	44,009.17	—	—
减：利息收入	-503.43	-2,014.95	-13,589.32
汇兑损失	—	—	—
减：汇兑收益	—	—	—
手续费支出	799.64	1,895.33	4,932.67
其他支出	—	—	—
合 计	44,305.38	-119.62	-8,656.65

## 23. 资产减值损失

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
坏账损失	256,230.24	-350,428.42	-78,801.01
合 计	256,230.24	-350,428.42	-78,801.01

## 24. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
政府补助利得	—	500,100.00	80,000.00
其他	—	—	—
合 计	—	500,100.00	80,000.00

### (2) 政府补助明细



项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	备注
武汉市科学奖励基金	—	—	80,000.00	当期收到的与收益相关的补助
武汉市科学奖励基金	—	80,000.00	—	当期收到的与收益相关的补助
武汉市循环经济引导资金项目	—	240,000.00	—	当期收到的与收益相关的补助
武汉市环保装备产业贴息补助项目	—	180,100.00	—	当期收到的与收益相关的补助
合 计	—	500,100.00	80,000.00	—

注 1：公司 2012 年度收到武汉市汉南区科学技术局拨发的武汉市科学奖励基金 80,000.00 元。

注 2：根据武汉市汉南区科学技术局汉科（2013）7 号文件《关于下达汉南区 2013 年第二批科技计划项目的通知》，公司 2013 年收到武汉市科学奖励基金 80,000.00 元。

注 3：根据武汉市发展和改革委员会、武汉市财政局武发改投资（2012）767 号文件《市发展改革委 市财政局关于下达 2012 年循环经济引导资金项目计划（第一批）的通知》，公司 2013 年收到武汉市循环经济引导资金 240,000.00 元。

注 4：根据武汉市发展和改革委员会、武汉市财政局武发改工业（2012）883 号文件《市发展改革委 市财政局关于下达 2012 年环保装备产业贴息补助项目计划的通知》，公司 2013 年收到武汉市环保装备产业贴息补助项目资金 180,100.00 元。

## 25. 营业外支出

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	—	165.50	—
其中：固定资产处置损失	—	165.50	—
其他	—	—	—
合 计	—	165.50	—

## 26. 所得税费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	—	191,228.66	18,000.00
递延所得税调整	-64,057.56	87,607.10	187,970.92
合 计	-64,057.56	278,835.76	205,970.92

## 27. 现金流量表项目注释

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
往来款项	2,333,706.65	6,081,957.51	8,306,638.75
政府补助	—	500,100.00	80,000.00
利息收入	-503.43	-2,014.95	-13,589.32
合计	2,333,203.22	6,580,042.56	8,373,049.43

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
往来款项	2,913,324.71	52,233,307.42	15,000,143.59
差旅费、办公费、招待费、差旅费、中介机构费用等	737,397.47	1,269,113.29	291,080.96
手续费支出	740.14	1,895.33	4,932.67
其他	12,058.30	8,170.00	2,622.54
合计	3,663,520.62	53,512,486.04	15,298,779.76

## 28. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—	—
净利润	414,010.40	-1,038,810.23	439,904.23
加：计提的资产减值准备	256,230.24	-350,428.42	-78,801.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,902.12	820,943.56	811,295.52
无形资产摊销	72,917.58	145,835.16	145,835.20
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）	—	165.50	—
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）	44,009.17	—	—
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）	—	—	—
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-64,057.56	87,607.10	19,700.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-372,284.32	104,202.15	-100,900.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,199,259.18	18,466,864.28	21,750,201.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,900,955.40	-43,549,029.53	-19,240,890.93
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-1,509,576.15	-25,312,650.42	3,746,345.16
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	1,829,918.46	1,781,291.77	1,202,520.19
减：现金的期初余额	1,781,291.77	1,202,520.19	722,217.27

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
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	48,626.69	578,771.58	480,302.92

## (2) 现金及现金等价物

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、现金	1,829,918.46	1,781,291.77	1,202,520.19
其中：库存现金	204,381.81	476,549.78	1,133,340.39
可随时用于支付的银行存款	1,625,536.65	1,304,741.99	69,179.80
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	1,829,918.46	1,781,291.77	1,202,520.19

## 六、关联方及关联交易

## 1. 本企业的母公司情况

本公司的母公司为武汉天源环保集团有限公司。武汉天源环保集团有限公司成立于 2005 年 05 月 27 日，注册资本为 5,018.00 万元，公司的经营范围为：环保工程、垃圾、污水、污泥处理项目的设计、施工、运营；环保设备、电气自动化及中标设备的研发、制造、安装；市政公用工程，城市基础设施项目的投资与建设。

## 2. 本企业的实际控制人及控股股东情况

黄开明为本公司的实际控制人。截至 2014 年 6 月 30 日，武汉天源环保集团公司持有本公司股权比例为 95.89%，且黄开明持有武汉天源环保集团公司股权比例为 68.91%；中环环保工程技术（武汉）有限公司持有本公司股权比例为 1.34%，且黄开明持有中环环保工程技术（武汉）有限公司股权比例为 95%。故黄开明为本公司的实际控制人。

## 3. 本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代 码
安徽天源新 蒲投资建设 有限公司	有限责任公司	秦大庆	2,000.00	99.99%	99.99%	55182049-4

## 4. 本企业的合营和联营企业情况

无

## 5. 武汉天源环保的董事、监事、高级管理人员、具有重大影响的其他企业

武汉天源环保现有董事 7 名，分别为黄开明、黄昭玮、李娟、秦大庆、吕锋、李丽娟、邓玲玲；现有监事 3 名，分别为蔡得丽、叶飞、王公健；现有高级管理人员 5 名，分别为王筛林、王金军、王志平、王娇、黄格。

#### 6. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
武汉天源环保设备制造有限公司	同一控制下的公司	5519855-5
中环环保工程技术（武汉）有限公司	黄开明担任法人的公司	58799319 4
武汉天源环保投资建设有限公司	黄开明担任法人的公司	6695057-9
武汉新天源置业有限公司	黄开明控股的公司	09080976-9

#### 7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款	武汉天源环保集团有限公司	2,188,000.00	4,345,357.00	—
其他应收款	王金军	250,000.00	—	—
其他应收款	黄昭玮	—	—	2,000,000.00
其他应收款合计		2,438,000.00	4,345,357.00	2,000,000.00
其他应付款	武汉天源环保集团有限公司	—	—	26,239,354.80
其他应付款合计		—	—	26,239,354.80

#### 8. 关联方销售与采购

采购单位	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	本年交易金额	占采购总额比例(%)	本年交易金额	占采购总额比例(%)	本年交易金额	占采购总额比例(%)
武汉天源环保设备制造有限公司	12,564.09	0.28	8,376.06	0.20	1,370,222.00	2.85
合计	12,564.09	0.28	8,376.06	0.20	1,370,222.00	2.85

销售单位	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	本年交易金额	占销售总额比例(%)	本年交易金额	占销售总额比例(%)	本年交易金额	占销售总额比例(%)
武汉天源环保投资建设	—	—	—	—	164,796.88	3.89



销售单位	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
有限公司						
合计	—	—	—	—	164,796.88	3.89

### 9. 关联方借款

2013年9月16日,武汉天源环保集团有限公司因资金周转需求向安徽天源新蒲投资建设有限公司借款3,000,000.00元,并签订借款协议。借款期限为2013年9月17日至2014年12月31日。截止到2014年6月30日,武汉天源环保集团有限公司还剩2,188,000.00元未还。

### 10. 关联方担保

2014年4月15日,武汉天源环保股份有限公司与招商银行股份有限公司武汉金银湖支行签订2014年金授字第0405号《授信协议》,向招商银行股份有限公司武汉金银湖支行借款300万元。该借款由武汉天源环保集团有限公司、黄开明、黄昭玮提供担保,担保合同编号分别为2014年金保字第0405-1号、2014年金保字第0405-2号、2014年金保字第0405-3号,担保期限为2014年4月15日至2015年4月14日,武汉天源环保股份有限公司已于2014年5月、6月分别还款150,000.00元。

### 七、股份支付

无

### 八、或有事项

无

### 九、承诺事项

无

### 十、资产负债表日后事项

无

### 十一、其他重要事项

无

### 十二、母公司财务报表重要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种 类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	5,663,662.19	100.00	388,030.54	6.85
组合小计	5,663,662.19	100.00	388,030.54	6.85
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	5,663,662.19	100.00	388,030.54	6.85

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	3,618,438.77	100.00	184,021.96	5.09
组合小计	3,618,438.77	100.00	184,021.96	5.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	3,618,438.77	100.00	184,021.96	5.09

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	7,587,660.08	100.00	510,788.62	6.73
组合小计	7,587,660.08	100.00	510,788.62	6.73
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	7,587,660.08	100.00	510,788.62	6.73

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	3,670,953.62	64.82	183,547.68	3,604,358.30	99.61	180,217.92	4,959,547.83	65.36	247,977.39
1至2年	1,978,628.57	34.93	197,862.86	2,100.47	0.06	210.05	2,628,112.25	34.64	262,811.23
2至3年	2,100.00	0.04	630.00	11,980.00	0.33	3,594.00	—	—	—
3至4年	11,980.00	0.21	5,990.00	—	—	—	—	—	—

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
合计	5,663,662.19	100	388,030.54	3,618,438.77	100	184,021.96	7,587,660.08	100	510,788.62

(2) 本报告期无实际核销的应收账款

(3) 应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 截止2014年6月30日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浠水县环境卫生管理所	非关联方	2,853,323.42	1年以内	50.38
丹阳市佳洁环卫服务有限公司	非关联方	1,377,698.30	1年以内, 1-2年	24.33
阳朔县观音山环境净化有限公司	非关联方	665,100.00	1-2年	11.74
泾县行政执法局	非关联方	660,000.00	1年以内	11.65
陕西宏安咸阳市城区生活垃圾管理所	非关联方	50,000.00	1-2年	0.88
合计	—	5,606,121.72	—	98.98

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收账款按种类列示

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	825,576.54	100.00	111,788.35	13.54
小计	825,576.54	100.00	111,788.35	13.54
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	825,576.54	100.00	111,788.35	13.54

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	255,813.83	100.00	59,566.69	23.29
小计	255,813.83	100.00	59,566.69	23.29
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	255,813.83	100.00	59,566.69	23.29

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,667,378.41	100.00	83,228.45	3.12
小 计	2,667,378.41	100.00	83,228.45	3.12
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合 计	2,667,378.41	100.00	83,228.45	3.12

注：公司对其他应收款中关联单位应收款项、备用金等不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	654,642.71	79.30	17,734.97	123,013.83	48.09	5,966.69	435,769.00	16.34	19,988.45
1至2年	38,133.83	4.62	3,813.38	32,000.00	12.51	3,200.00	2,030,809.41	76.13	3,000.00
2至3年	32,000.00	3.88	9,600.00	—	—	—	200,800.00	7.53	60,240.00
3至4年	—	—	—	100,800.00	39.40	50,400.00	—	—	—
4至5年	100,800.00	12.20	60,640.00	—	—	—	—	—	—
合 计	825,576.54	100.00	111,788.35	255,813.83	100.00	59,566.69	2,667,378.41	100.00	83,228.45

(2) 各报告期末，其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款情况

(3) 截止2014年6月30日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
广西国泰招标咨询有限公司桂林分公司	非关联方	297,153.00	1年以内	35.99
王金军	关联方	250,000.00	1年以内	30.28
广西区建设工程机电设备招标中心	非关联方	100,000.00	4-5年	12.11
湖北省电力公司武汉供电公司	非关联方	59,680.16	1年以内, 1-2年	7.23
武汉永鸿建设工程监理有限公司	非关联方	30,000.00	2-3年	3.63
合 计	—	736,833.16	—	89.24

### 3. 长期股权投资



被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽天源新润投资建设有限公司	成本法	19,998,000.00	19,998,000.00	—	19,998,000.00	99.99%	99.99%	—	—	—	—
合计	—	19,998,000.00	19,998,000.00	—	19,998,000.00	—	—	—	—	—	—

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细列示

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
主营业务收入	5,252,969.73	4,169,079.31	10,375,144.87
其他业务收入	16,891.45	555,752.16	185,063.11
营业收入合计	5,269,861.18	4,724,831.47	10,560,207.98

##### (2) 营业成本明细列示

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
主营业务成本	2,521,410.67	2,372,181.46	7,428,123.14
其他业务成本	3,846.15	189,970.94	71,423.00
营业成本合计	2,525,256.82	2,562,152.40	7,499,546.14

##### (3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程施工、环保设备销售及安装	5,252,969.73	2,521,410.67	4,169,079.31	2,372,181.46	10,375,144.87	7,428,123.14
合计	5,252,969.73	2,521,410.67	4,169,079.31	2,372,181.46	10,375,144.87	7,428,123.14

##### (4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程施工、环保设备销售及安装	3,617,877.77	1,958,413.12	2,298,352.51	1,668,261.46	8,738,169.87	7,012,952.14
运营收入	562,827.00	—	1,870,726.80	703,920.00	1,636,975.00	415,171.00
销售设备收入	1,072,264.96	562,997.55	—	—	—	—
合计	5,252,969.73	2,521,410.67	4,169,079.31	2,372,181.46	10,375,144.87	7,428,123.14

##### (5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

河南	—	—	800,233.57	552,000.00	3,583,466.77	2,651,642.95
广西	337,606.84	293,860.80	1,090,107.89	815,061.46	1,891,652.12	1,572,689.76
云南	—	—	—	—	165,726.65	17,182.00
福建	—	—	—	—	103,236.41	77,200.00
江苏	—	—	968,957.34	259,300.00	1,819,689.65	1,267,326.06
陕西	—	—	—	—	105,215.09	75,000.00
安徽	1,264,707.34	262,136.75	1,309,780.51	745,820.00	2,706,158.18	1,767,082.37
湖北	3,624,288.03	1,958,413.12	—	—	—	—
江西	26,367.52	7,000.00	—	—	—	—
合计	5,252,969.73	2,521,410.67	4,169,079.31	2,372,181.46	10,375,144.87	7,428,123.14

## (6) 前五名客户的营业收入情况

## ① 2014年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浠水县环境卫生管理所	3,617,877.77	68.87
泾县财政局(城市管理行政执法局)	856,613.00	16.31
阳朔县观音山环境净化有限公司	337,606.84	6.43
广德县城市管理行政执法局	250,000.00	4.76
金寨县梅山镇环卫所	116,214.00	2.21
合计	4,939,182.80	98.58

## ② 2013年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
泾县财政局(城市管理行政执法局)	1,309,780.51	27.72
丹阳市佳洁环卫服务有限公司	968,957.34	20.51
阳朔县观音山环境净化有限公司	854,526.38	18.09
郑州市政管理局	628,552.97	13.30
河南派普建设工程有限公司	135,292.18	2.86
合计	3,897,109.38	82.48

## ③ 2012年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
泾县财政局(城市管理行政执法局)	2,706,158.18	25.63
丹阳市佳洁环卫服务有限公司	1,819,689.65	17.23
郑州市政管理局	1,696,097.09	16.06
伊川县财政局	1,327,001.30	12.57
浦北县惠浦保洁有限责任公司	736,078.54	6.97
合计	8,285,024.76	79.46

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—	—
净利润	546,986.77	-749,272.49	485,111.75
加：计提的资产减值准备	256,230.24	-350,428.42	-78,801.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,902.12	820,943.56	811,295.52
无形资产摊销	72,917.58	145,835.16	145,835.20
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）	—	—	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	165.50	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	44,009.17	—	—
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）	-64,057.56	87,607.10	19,700.25
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）	-372,284.32	87,652.15	-100,900.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,949,259.17	5,638,796.24	7,091,466.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,717,255.40	-34,074,066.15	-4,600,876.80
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-1,310,299.78	-28,392,767.35	3,772,831.68
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	1,760,142.06	1,512,239.00	1,013,584.35
减：现金的期初余额	1,512,239.00	1,013,584.35	506,794.91
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	247,903.06	498,654.65	506,789.44

## (2) 现金及现金等价物

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、现金	1,760,142.06	1,512,239.00	1,013,584.35
其中：库存现金	135,364.67	208,420.21	949,504.57
可随时用于支付的银行存款	1,624,777.39	1,303,818.79	64,079.78
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
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	1,760,142.06	1,512,239.00	1,013,584.35

### 十三、补充资料

#### 1. 报告期内非经常性损益情况

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	—	—	—
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	—	—	—
3. 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）	—	500,100.00	80,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
5. 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	—	—	—
6. 非货币性资产交换损益	—	—	—
7. 委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
8. 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	—	—	—
9. 债务重组损益	—	—	—
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
11. 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	—	—	—
12. 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	—	—	—
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—
14. 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	—	—	—
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
16. 对外委托贷款取得的损益	—	—	—
17. 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	—	—	—
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进	—	—	—





武汉天源环保股份有限公司

二〇一四年九月五日

编号: NO. E20002830

注册号  
(2-1)  
110102016503056

名称  
北京兴华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

主要经营场所  
北京市西城区西便门大街18号2206房间

执行事务合伙人

王全洲

合伙企业类型  
特殊普通合伙企业

经营范围  
许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验资；企业合并、分立、清算事宜的审计业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询。管理咨询。  
一般经营项目：无



登记机关  
北京市西城区分局





证书序号:000128

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王全洲

证书号：10

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十日



证书序号: NC 019988

### 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。

《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。

《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》。



发证机关:



中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王金洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

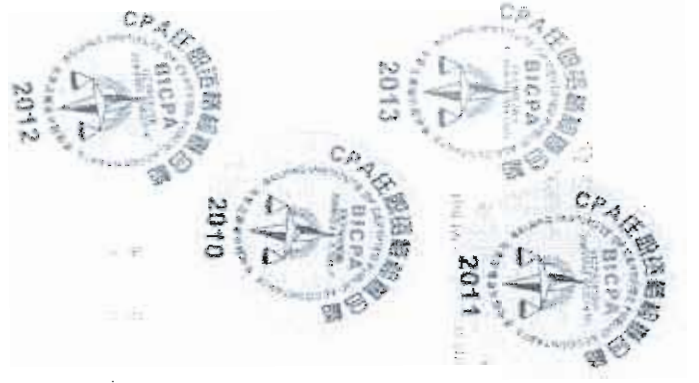
注册资本(出资额): 1280万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10



中勤万信会计师事务所  
 Zhongqin Wanxin Accounting Firm  
 100000 Beijing, China  
 Tel: +86 10 68022012  
 Fax: +86 10 68022013  
 E-mail: zhongqin@zhongqin.com.cn  
 www.zhongqin.com.cn



注册会计师行业职业大典  
 Handbook of the Accounting Profession  
 北京兴华会计师事务所  
 Beijing Xinghua Accounting Firm  
 100000 Beijing, China  
 Tel: +86 10 68022012  
 Fax: +86 10 68022013  
 E-mail: xinghua@xinghua.com.cn  
 www.xinghua.com.cn

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 中勤万信会计师事务所 湖北分公司  
 Zhongqin Wanxin Accounting Firm (Hubei Branch)  
 Hubei Branch



注册编号  
 Serial number  
**420000034397**  
 批准注册协会  
 Authorized Institute of CPAs  
**湖北省注册会计师协会**  
 Hubei Institute of CPAs  
 批准日期  
 Issue date  
**1999 年 9 月 1 日**

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格有效，请持有效证书  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



姓名  
 Full name  
**黄显**  
 性别  
 Sex  
**男**  
 出生日期  
 Date of birth  
**1968-02-20**  
 工作单位  
 Working unit  
**中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司**  
 身份证号码  
 Member card No.  
**422301680220125**



年度检验登记证  
Annual Inspection Certificate

7. 本证有效期为一年，自核发之日起  
This certificate is valid for one year from the date of issuance.



2012年4月1日

北京德勤华永会计师事务所  
Beijing Deloitte Touche Tohmatsu

2012年3月30日  
2012.3.30



注册会计师变更登记申请表  
Application of the Change of Working Member of CPA

湖北聚泰

姓名  
Name  
2012年4月1日

北京德勤华永会计师事务所

2012.4.1

注册会计师变更登记申请表  
Application of the Change of Working Member of CPA

姓名  
Name  
2012年4月1日

北京德勤华永会计师事务所

2012.4.1



姓名: 郭浩明  
性别: 男  
出生日期: 1970年11月11日  
身份证号: 420106197011110011  
工作单位: 北京德勤华永会计师事务所

年度检验登记证  
Annual Inspection Certificate

7. 本证有效期为一年，自核发之日起  
This certificate is valid for one year from the date of issuance.



持有人: 郭浩明

2012年4月1日