



天源环保

NEEQ :831713

武汉天源环保股份有限公司

Wuhan Tianyuan Environmental Protection Co.,LTD



年度报告

2014

公司年度大事记

3月 一次性通过ISO9001、ISO14001、ISO18001、OHASA18001后续验收工作

5月 获得垃圾渗滤液处理技术专利6项

7月 获得环境污染治理甲级证书

8月 成立武汉科技大学硕士研究工作站，产学研体系逐步走向成熟

9月 成功申报环保工程专业承包资质贰级资质，为公司发展奠定良好的基础

10月 接管天源集团水污染治理研究中心

11月 接管天源集团渗滤液处理工程运营管理在线监控中心

12月 用MVR技术承建首个垃圾渗滤液浓缩液处理项目（BOT）
环保设备制造生产基地全面投入使用，达到年生产能力8亿元
与上海环境集团签订战略合作协议

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	公司治理及内部控制	28
第十节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、天源环保	指	武汉天源环保股份有限公司
母公司、天源集团	指	武汉天源环保集团有限公司
中环武汉	指	中环环保工程技术（武汉）有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉天源环保股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉天源环保股份有限公司董事会
监事会	指	武汉天源环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
MBR 技术	指	MBR 是一种高效的废水处理技术，是生物降解和膜分离的有效结合，首先是通过曝气将污水中的有机物转移到活性污泥上，然后通过管式膜将污泥与水分开。
好氧	指	有氧气存在的条件下进行生物代谢以降解有机物，使其稳定、无害化
厌氧	指	又称绝氧，是指在没有氧气存在的条件下进行生物代谢以降解有机物，使其稳定、无害化
渗滤液、垃圾渗滤液	指	垃圾渗滤液通常是在垃圾堆放过程中因受到微生物的分解和雨水淋洗及地表水和地下水的长期浸泡的影响产生，是垃圾填埋场和垃圾焚烧厂最为常见的二次污染物。这类渗滤液含有大量有机污染物，并且成分复杂，含有高浓度的有机物、重金属盐、氨氮等

第一节 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人黄开明通过武汉天源环保集团有限公司和中环环保工程技术（武汉）有限公司合计间接持有公司3,406.735万股的股份，占公司股本总额的67.35%；其配偶和子女也分别对公司间接和直接持股，促成其对公司形成绝对控股。黄开明还通过行使其控制的股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若黄开明利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。此外，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控制人变更的风险。
2、同业竞争风险	公司股东武汉天源环保集团有限公司的经营范围为“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、电气自动化及非标设备的研发、制造、安装；市政公用工程、城市基础设施项目的建设”，目前从事的业务也包括垃圾渗滤液项目，与公司的业务存在重叠。虽然公司针对上述问题制定了解决的措施，但若解决措施未能得到严格彻底执行，公司与天源集团仍存在同业竞争的风险。
3、公司收入波动风险	公司收入呈现出很大的波动性，2014年度收入较2013年度增加

	150,411,669.16元，增幅318.34%。公司收入的波动性主要受所中标工程项目时间分布的不连续性影响所致，若未来公司无法保证工程项目时间分布的连续性，公司未来的经营业绩存在波动的风险。
4.流动性风险	公司的业务存在一定的波动性，受此影响，公司经营活动产生的现金流量相应波动明显，2013年、2014年流动比率分别为1.55、1.32，显著低于同行业上市公司。如果未来公司业务波动，而现金流量不能好转，那么可能引起公司经营现金紧张，从而导致公司流动性风险。
5.应收账款流动性风险	公司从事垃圾渗滤液的综合解决方案，涉及到工程设计与施工、设备集成与安装调试、运营维护与技术咨询服务等多个环节，项目实施时间也较长，同时公司的客户多为政府部门，虽然信用水平高，但因市政项目可能涉及对应的城市管理市政部门、建设厅、发改委等部门验收，审批流程较长，因此部分客户虽然不存在实质性的违约风险，但实际付款要比合同约定付款时点稍晚，从而导致公司应收账款余额在偏高的水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	武汉天源环保股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Tianyuan Environmental Protection Co.,LTD/TYEP
证券简称	天源环保
证券代码	831713
法定代表人	黄昭玮
注册地址	武汉市汉南区纱帽薇湖西路 392 号
办公地址	武汉市江岸区解放大道 738 号新长江国际 A 座 8 楼
主办券商	天风证券股份有限公司
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄新奎、孙光伟
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王娇
电话	027-82863911
传真	027-82741067
电子邮箱	wuhantianyuan@163.com
公司网址	www.tianyuanhuanbao.com
联系地址	武汉市江岸区解放大道 738 号新长江国际 A 座 8 楼
邮政编码	430000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	武汉天源环保股份有限公司证券部

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-14
行业（证监会规定的行业大类）	N 水利、环境和公共设施管理业
主要产品与服务项目	日处理 100 吨——1000 吨垃圾渗滤前置预处理设备、厌氧 UASB 处理设备、耗氧 MBR 系统设备、膜过滤深度处理设备的制造与组装；日处理 60 吨以下垃圾渗滤液处理集成成

	套设备；垃圾中转站渗滤液集成设备；渗滤液浓缩液 MVC、MVR、蒸发设备，高级氧化处理设备的制造与组装。
普通股股票转让方式	公司于 2015 年 3 月 16 日采取做市转让方式
普通股总股本（股）	50,580,000
控股股东	武汉天源环保集团有限公司
实际控制人	黄开明

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	420113000008417	否
税务登记证号码	420113695318989	否
组织机构代码	69531898-9	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,316,000.63	4,724,831.47	308.82%
毛利率	58.38%	45.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,563,179.55	-1,038,810.23	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,559,443.97	-1,413,732.16	-
加权平均净资产收益率	6.80%	-5.05%	-
基本每股收益(元/股)	0.07	-0.05	-

二、偿债能力

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计(元)	68,023,608.21	58,969,690.58	15.35%
负债总计(元)	13,830,328.38	8,325,054.95	66.13%
归属于挂牌公司股东的净资产(元)	54,191,441.12	50,642,781.05	7.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.07	1.00	7.00%
资产负债率	20.33%	14.12%	-
流动比率	1.32	1.55	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,790,757.22	-25,312,650.42	-
应收账款周转率	2.71	0.29	-

存货周转率	30.17	39.21	-
-------	-------	-------	---

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.35%	-11.01%	-
营业收入增长率	308.82%	-55.26%	-
净利润增长率	443.01%	-336.14%	-

五、股本情况

项目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	50,580,000	50,580,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	5,000.00
所得税影响数	-1,250.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,750.00

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2012），公司所处行业为“N 水利、环境和公共设施管理业”，细分行业属于“N722 环境治理业”中的“N7723 固体废物治理”。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业为“N 水利、环境和公共设施管理业”，细分行业属于“N77 生态保护和环境治理业”，所属的细分行业为固体废物处理行业中垃圾渗滤液处理环保工程行业。

公司的客户类型主要是城市环境卫生投资建设和运营管理的各级政府机构，如城市管理行政执法局、环保局、城市建设局、城市基础设施投资发展有限公司、环境卫生管理处及各级政府机构和城市垃圾综合治理建设指挥部等。

公司采用 EPC 总包等经营模式，为以上客户提供垃圾焚烧厂、垃圾填埋场、垃圾中转站的垃圾渗滤液、餐厨垃圾沼液、垃圾渗滤液浓缩液工程的设计与施工。同时公司为客户提供垃圾渗滤液处理成套、集成设备的研发与制造，进口设备的应用、组装、销售，及后续运营、咨询、售后等服务。

公司拥有环保工程专业承包资质、机电设备安装资质、环境污染治理甲级资质、生活垃圾运营资质、工业废水运营资质等。

公司拥有垃圾渗滤液处理专利技术 9 项，分别为：1.一种垃圾渗滤液处理装置；2.垃圾渗滤液高效生物脱氮反应器；3.内置式 MBR 膜处理装置；4.一种防止外置式 MBR 管式膜的堵塞的工艺装置；5.一种防止内置式 MBR 膜堵塞的工艺装置；6.一种垃圾渗滤液生物脱氮反应装置；7.一种垃圾渗滤液高效曝气器；8.垃圾渗滤液生化反应装置的顶盖；9.垃圾渗滤液生化处理集成装置。

其中，一种垃圾渗滤液处理装置于 2013 年 9 月 18 日自天源集团受让，剩余 8 项专利技术是结合天源集团十多年的渗滤液处理工程经验，由天源环保独立申请完成。

公司 90%的员工均是从天源集团原垃圾渗滤液处理的核心团队转入，包括技术人员、销售人员、研发人员、调试人员、运营人员、管理人员。目前天源环保拥有博士 2 名、硕士 10 名，壹级建造师 2 名，贰级建造师 20 名。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化科技研发创新、提高专业水平，完善和拓展市场渠道，在加紧市场占有率的同时，理性选择优质客户及项目标的，有效进行风险把控，合理进行资源配置，有步骤有规划进行环保领域综合创新业务拓展，在稳健发展的基础上，为公司快速发展做好整体规划和战略布局。纵观国家在节能减排和环境治理的决心、社会各界节能环保意识的普遍增强，中国大力发展环保产业势在必行，公司业务发展前景呈现良好发展态势；作为新三板企业，被资本市场关注度显著提升，公司公众美誉度得到进一步扩大。

2014年度共实现营业收入1931.6万元，较上年同期增长308.82%，主要系根据公司挂牌时天源集团避免与公司同业竞争的承诺，将垃圾渗透业务并入公司，天源集团2015年起完全退出垃圾渗透液板块，使得公司业务规模得到迅速扩大，同时浠水、万载、荔浦等项目陆续开工建设实现创收。随着2013年底公司陆续开始通过招标方式承接垃圾渗透业务，以及2014年天源集团的业务注入，大幅改善了公司的业务情况，同时得益于对各项成本与费用的良好控制，2014年公司扭亏为盈，实现营业利润446.96万元，净利润356.32万元。

报告期内，公司进一步优化公司治理与内部控制，实现了经营的全方位革新，解决了前期为上市准备所遗留的历史问题，开始了不断开拓经营的新篇章，公司将继承天源集团在垃圾液渗透业务方面的品牌优势，着力打造垃圾渗透液系统性综合解决方案提供商。

1.主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	19,316,000.63	308.82%	-	4,724,831.47	-55.26%	-
营业成本	8,039,307.13	213.77%	41.62%	2,562,152.40	-65.84%	54.23%
管理费用	5,189,609.86	76.75%	26.87%	2,936,094.73	57.32%	62.14%
销售费用	667,757.92	14.11%	3.46%	585,170.16	61.90%	12.38%
财务费用	152,799.05	-	0.79%	-119.62	-98.62%	0.00%
营业利润	4,669,581.50	-	24.17%	-1,259,908.97	-322.65%	-26.67%
资产减值损失	358,669.87	-	1.86%	-350,428.42	-344.70%	-7.42%
营业外收入	5,000.00	-99.00%	0.03%	500,100.00	525.13%	10.58%
营业外支出	0.00	-100.00%	0.00%	165.50	-	0.00%
所得税费用	1,111,401.95	298.59%	5.75%	278,835.76	35.38%	5.90%
净利润	3,563,179.55	-	18.45%	-1,038,810.23	-336.14%	-21.99%
经营活动产生的现金流量净额	1,790,757.22	-	-	-25,312,650.42	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,654,498.10	-22.06%	-	-4,688,578.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,547,397.13	-108.33%	-	30,580,000.00	-	-

项目变动及重大差异产生的原因：

本报告期内，公司利润构成未发生显著变化。天源集团垃圾渗透液业务的注入使得营业收入巨额增加；同时费用控制具有成效，随着规模的扩大公司包括人员增加、调薪、业务招待费、交通费等在内的管理费用得到一定幅度增加，新增短期贷款增加也导致财务费用大幅增加，但各项费用的增加比例相对于营业收入增加比例较小；基于以上因素，本年度公司扭亏为盈，取得可观净利润。公司营业外收入大幅度降低主要是因为获得的政府补助减少。

现金流量分析：

本报告期，伴随着收入规模的大幅增长，整体上经营活动产生现金流量净额为正，获得近 180 万元现金流入。投资活动现金仍有较大流出，系本期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。筹资活动存在现金流入，主要系公司向银行进行短期借款 270 万元所致。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额 (元)	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
工程施工、环保设备销售、安装	16,275,021.98	84.25%	2,298,352.51	48.65%
运营收入	1,534,745.32	7.95%	1,870,726.80	39.59%
销售设备收入	1,361,153.85	7.05%	0.00	0.00%
售后收入	145,079.48	0.75%	555,752.16	11.76%

收入构成变动的的原因

公司主要提供垃圾渗滤液的系统性综合解决方案，包含工程设计与施工、设备集成、运

营维护与技术咨询服务。报告期内主营业务收入占比保持了 85%以上，并且随着天源集团垃圾渗透液业务的并入，以及公司中标的浠水、万载及荔浦等项目相继完工，主营业务中工程施工、环保设备销售、安装收入占比得到大幅度提升；报告期内另新增加了销售设备业务。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司配有专业的推广团队，通过与北京、天津、上海、广州等数家大型设计院建立长期合作来了解潜在客户的需求，并结合实际情况安排具备相关经验的专业人员到项目现场进行服务推广。公司的客户类型主要是城市环境卫生投资建设和运营管理的各级政府机构，如城市管理行政执法局、环保局、城市建设局、城市基础设施投资发展有限公司、环境卫生管理处及各级政府机构和城市垃圾综合治理建设指挥部等。

报告期内主要客户包括：荔浦县城区生活垃圾填埋场管理站、万载县市容卫生管理所、浠水县环境卫生管理所、神龙架林区住房和城乡建设委、泾县财政局(城市管理行政执法局)。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在主要客户中占有权益。

主要供应商的基本情况：

目前公司主要采购范围集中在水泵、风机、膜等设备，并与国外供应商建立了长期稳定的合作关系。

主要供应商情况：

公司目前所采用的主要设备通过国内供应商向国外公司采购，其中通过格兰富水泵（上海）有限公司采购工程所需水泵及配套、通过百事德机械（江苏）有限公司采购工程所需风机及配套、通过通用电气实业（上海）有限公司采购美国 GE 公司的膜处理设备及配套、通过北京特里高膜技术有限公司采购德国 BERGHOF 公司的外置式 MBR 技术设备及配套、通过西门子（中国）有限公司采购德国西门子公司公司的电气控制设备及配套、通过旭化成分离膜装置（杭州）有限公司采购日本旭化成公司的内置式 MBR 技术设备及配套。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在主要供应商中占有权益。

重要合同的基本情况：

本公司严格遵守内控管理制度，在合同订立、履行、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内，公司重要的工程、采购、销售和运营合同均得到有效执行。公司 2014 年执行的主要的合同如下所列：

序号	合同名称	合同金额（元）	履约情况
1	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	4,472,697.00	已完工验收
2	松柏生活垃圾处理处理场渗滤液处理工程项目 EPC 总承包合同	3,133,019.38	已完工验收
3	荔浦县生活垃圾填埋场渗滤液处理设备采购及安装合同书	5,943,059.34	已完工验收
4	万载县迟禾冲生活垃圾填埋场渗滤液处理设备采购及安装工程	5,493,000.00	已完工验收

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,464,948.02	38.38%	3.62%	1,781,291.77	48.13%	3.02%	0.60%
应收账款	7,882,333.69	23.39%	11.59%	6,387,951.81	-75.58%	10.83%	0.76%
存货	519,755.06	3,823.32%	0.76%	13,247.85	-88.72%	0.02%	0.74%
长期股权投资	-	-	-	-	0.00%	-	-
固定资产	42,853,830.99	464.81%	63.00%	7,587,287.93	-0.94%	12.87%	50.13%
在建工程	-	-100.00%	-	31,466,209.80	50.95%	53.36%	-53.36%
短期借款	2,700,000.00	-	3.97%	-	-	-	3.97%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	68,023,608.21	15.35%	-	58,969,690.58	-11.01%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内货币资金增加源于公司获得银行短期借款；存货得到大幅度增加，主要原因是公司业务规模获得大幅扩大，为下一报告期业务发展与开拓增加必备的水泵、风机、膜等储备；固定资产额增长较大系环保设备制造生产基地全面竣工，由在建工程转为固定资产所致；随着整体规模的扩大，公司增加了有关资产与负债额，导致总资产得以进一步增加。

3.投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

公司旗下仅有一家控股子公司——安徽天源新蒲投资建设有限公司，其具体情况如下：
 公司名称：安徽天源新蒲投资建设有限公司；注册地：蚌埠市时代广场 A3 栋综合楼 1 单元 501 室；成立时间 2010 年 3 月 12 日；注册资本：2,000 万元；实收资本：2,000 万元；经营范围：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。股权结构如下：武汉天源环保股份公司出资 1999.80 万元，持股 99.99%；新蒲建设集团有限公司出资 0.20 万元，持股 0.01%。

(2) 对外股权投资情况

无

(3) 委托理财及衍生品投资情况

项目	投资金额	投资期限	预计收益
总计	无	无	无

委托贷款情况：

项目	贷款金额	借款人	借款期限
总计	无	无	无

(4) 公司控制的特殊目的主体情况

无

(三)外部环境的分析

1.宏观环境

2014 年是我国实施“十二五”规划的关键之年，也是“史上最严”的新《环境保护法》酝酿出台的一年。这一年第三方治理相关法规渐次落地，环境税在稳步推进，PPP 新模式日渐产

生热度。为了科学合理并能如期完成“十二五”规划，各级政府对环境保护的关注程度是空前高涨，全面加强环境污染治理的环境监督管理力度。同时，2014 年我国宏观经济运行状况总体趋于稳定向好，这给行业提供了较好的外部发展环境，使渗滤液治理行业市场的发展出现新的增长点。

2. 行业发展

(1) 《“十二五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》明确要求，到 2015 年生活垃圾无害化处理设施将增至 1882 座，较 2012 年增长 683 座。假设在扩张阶段，无害化处理设施与无害化处理厂的建设比例相同，到 2015 年全国城市垃圾处理厂数量将增至 1100 座左右。到 2015 年，城镇对垃圾渗滤液处理能力需要新增 17.40 万吨/日，合计为 2012 年处理规模的 2.30 倍，行业发展前景广阔。

(2) 国内新增垃圾渗滤液业务：垃圾中转站增加

垃圾中转站垃圾渗滤液以往是运往城市污水处理厂，目前上海、宁波、武汉越来越多的城市的中转站要求垃圾渗滤液单独处理达标后回用或排放。

(3) 国内新增垃圾渗滤液业务：浓缩液处理量的增加

渗滤液膜滤浓缩液需要处理，国内越来越多的已建的垃圾渗滤液处理站由于采用纳滤/反渗透的工艺技术，产生了一定量的浓缩液，目前需要对该浓缩液单独处理。目前国内较大城市，北京，武汉，青岛、海口等多个城市已经建成的垃圾渗滤液处理站需要扩容升级，浓缩液也需要同步处理。

(4) 国家相关部门规定，全国每年新增 100 座垃圾焚烧发电厂，且焚烧厂渗滤液需处理。

3. 市场竞争的现状

目前，国内已有一批环保公司具备了垃圾渗滤液达标处置工程的设计、设备采购、工程建设和运营能力。在这些渗滤液处理行业内，位于国内前三甲的公司有江苏维尔利环保科技股份有限公司、北京天地人环保科技有限公司和武汉天源（原天源集团）。随着工程建设项目的顺利完工，公司的运营项目将进入持续稳定增长期。融资能力和品牌知名度都得到了较大的提升，为市场业务的拓展打下了坚实的基础。可以预见的是依托强大的品牌背景和雄厚的资金实力，公司的业绩将会有突飞猛进的增长。

(四) 竞争优势分析

1. 品牌优势

天源环保是专注垃圾渗滤液的治理公司，通过天源集团多年的培育，拥有母公司积累十多年的垃圾渗滤液处理的全部资源和工程实践经验，在行业内有良好的口碑。武汉天源目前是国内行业认可的垃圾渗滤液的品牌，该品牌的效应，将更有利于天源环保承接更多大中小型垃圾渗滤液项目。

2. 生产优势

天源环保拥有 38000 m²的生产基地，集科研、生产制造、仓储、物流、办公为一体的现代化环保设备制造产业基地，年产能可达 8 亿。

3. 技术优势

公司是以“MBR+膜深度处理”技术工艺处理垃圾渗滤液的企业，目前该技术已经成为渗滤液处理行业内公认的主流成熟技术工艺。报告期内，公司成功中标湖北、广西、江西、安徽等垃圾渗滤液处理厂处理项目改扩建工程，在垃圾渗滤液处理行业的技术优势和市场地位得到进一步巩固和发展。

公司以应用型为导向进行新技术开发，根据项目需求快速进行科技成果转化。目前，公司研发成果达到 16 项，获得垃圾渗滤液专利技术 9 项。主编国家行业标准《垃圾渗滤液膜

生物反应系统技术规程》，参编国家行业标准《垃圾渗滤液 RO 膜深度处理系统技术规程》。

4.垃圾渗滤液运行数据库优势

2014 年天源环保在整合天源集团原有垃圾渗滤液数据库的基础上，进行了优化完善。结合全国各地垃圾渗滤液的水质特点，不断改进和优化该项渗滤液处理工艺，不断积累应对不同地域、不同季节、不同处理规模项目所需的特殊工艺参数，以保证公司的渗滤液处理技术工艺能够适用于不同地域、不同处理规模的工程项目。

(五)持续经营评价

根据对国内环保行业尤其是固废处理行业发展态势分析，公司不断完善未来的发展规划及治理机制，同时，公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力，公司稳健发展具备持续经营能力。公司拥有以下广阔市场前景：

1.因为国内第一批垃圾渗滤液处理均采用膜处理技术，膜浓缩液次生污染造成渗滤液浓缩液市场，根据调查，全国目前不到 1%垃圾渗滤液浓缩液进行过治理；

2.根据相关部委发布信息，每年全国将新增建 100 座以上垃圾焚烧发电厂，焚烧厂垃圾渗滤液须单独处理；

3.根据我国填埋场垃圾渗滤液处理工程的特性，已建成的垃圾渗滤液处理工程将会不断扩容改造；

4.随着全国垃圾焚烧厂的全面建设，各地将建立大型垃圾中转站，按照环保要求垃圾中转站的垃圾渗滤液必须就地处理。

综上所述，公司持续经营能力不会发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

1.行业发展广阔

2015 年作为“十二五”规划的收官之年，《“十二五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》明确要求，到 2015 年生活垃圾无害化处理设施将增至 1882 座，较 2012 年增长 683 座。假设在扩张阶段，无害化处理设施与无害化处理厂的建设比例相同，到 2015 年全国城市垃圾处理厂数量将增至 1100 座左右。

到 2015 年，城镇对垃圾渗滤液处理能力需要新增 17.40 万吨/日，合计为 2012 年处理规模的 2.30 倍，行业发展前景广阔。

2.行业新增处理业务

以往垃圾渗滤液主要是垃圾填埋场、垃圾焚烧厂的渗滤液，根据近期国家环保部节能减排的发展需要，目前国内众多的垃圾中转站也兴建单独的垃圾渗滤液处理系统，改变了以往将中转站渗滤液直接运往城市污水厂的局面。这将是一个更广阔的市场。

其次，浓缩液的处理量增加，垃圾渗滤液采用 NF/RO 后产生的浓缩液需要单独处理，按照 17.40 万吨/日的渗滤液的计算，那么浓缩液的量约有 5.22 万吨/日，预计 2015 年浓缩液的市场将有 60 亿。

(二)公司发展战略

1.公司逐步覆盖固废行业全产业链，包括垃圾焚烧厂、垃圾填埋场、垃圾中转站的垃圾渗滤液产业的纵向延伸，形成咨询、研发设计、生产、工程建设、调试运营、商业运营、售后服务、关键设备的自主研发生产的全产业链。

- 2.公司将全面拓展环保领域的生活污水、工业污水等行业。
- 3.公司将全面采用 BT、BOT、PPP 商业模式在行业内开展业务。

(三)经营计划或目标

计划 2015 年实现年产值 0.8-1 亿元，实现净利润 2500 万元左右。

(四)不确定性因素

报告期内没有对公司产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1.实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人黄开明通过武汉天源环保集团有限公司和中环环保工程技术(武汉)有限公司合计间接持有公司 3,406.735 万股的股份，占公司股本总额的 67.35%；其配偶和子女也分别对公司间接和直接持股，促成其对公司形成绝对控股。黄开明还通过行使其控制的股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若黄开明利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。此外，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控制人变更的风险。

2.同业竞争风险

公司股东武汉天源环保集团有限公司的经营范围为“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、电气自动化及非标设备的研发、制造、安装；市政公用工程、城市基础设施项目的建设”，目前从事的业务也包括垃圾渗滤液项目，与公司的业务存在重叠。虽然公司针对上述问题制定了解决的措施，但若解决措施未能得到严格彻底执行，公司与天源集团仍存在同业竞争的风险。

3.公司收入波动风险

公司收入呈现出很大的波动性，2014 年度收入较 2013 年度增加 150,411,669.16 元，增幅 318.34%。公司收入的波动性主要受所中标工程项目时间分布的不连续性影响所致，若未来公司无法保证工程项目时间分布的连续性，公司未来的经营业绩存在波动的风险。

4.流动性风险

公司的业务存在一定的波动性，受此影响，公司经营活动产生的现金流量相应波动明显，2013 年、2014 年流动比率分别为 1.55、1.32，显著低于同行业上市公司。如果未来公司业务波动，而现金流量不能好转，那么可能引起公司经营现金紧张，从而导致公司流动性风险。

5.应收账款流动性风险

公司从事垃圾渗滤液的综合解决方案，涉及到工程设计与施工、设备集成与安装调试、运营维护与技术咨询服务等多个环节，项目实施时间也较长，同时公司的客户多为政府部门，虽然信用水平高，但因市政项目可能涉及对应的城市管理市政部门、建设厅、发改委等部门验收，审批流程较长，因此部分客户虽然不存在实质性的违约风险，但实际付款要比合同约定付款时点稍晚，从而导致公司应收账款余额在偏高的水平。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

(一)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额（元）	发生金额（元）
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	155,000.00	153,931.63
总计	155,000.00	153,931.63

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	16,393,332	32.41%	0	16,393,332	32.41%
	2、董事监事及高级管理人员	345,000	0.68%	0	345,000	0.68%
	3、核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	4、无限售股份总数	16,758,332	33.13%	0	16,758,332	33.13%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	32,786,668	64.82%	0	32,786,668	64.82%
	2、董事监事及高级管理人员	1,035,000	2.05%	0	1,035,000	2.05%
	3、核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	4、有限售股份总数	33,821,668	66.87%	0	33,821,668	66.87%
总股本		50,580,000	-	0	50,580,000	-
普通股股东人数		10				

(二)普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有有限售 股份数(股)	期末持有无限 售股份数(股)
1	天源集团	48,500,000	0	48,500,000	95.88%	32,333,334	16,166,666
2	中环武汉		0	680,000	1.34%	453,334	226,666
3	黄昭玮		500,000	600,000	1.19%	450,000	150,000
4	秦大庆		0	500,000	0.99%	375,000	125,000
5	李丽娟		0	100,000	0.20%	75,000	25,000
6	邓玲玲		0	100,000	0.20%	75,000	25,000
7	蔡得丽		0	30,000	0.06%	22,500	7,500
8	王筛林		0	30,000	0.06%	22,500	7,500

9	王金军		0	20,000	0.04%	15,000	5,000
10	李颀		0	20,000	0.04%	-	20,000
合计	-	50,080,000	500,000	50,580,000	100%	33,821,668	16,758,332

前十名股东间相互关系说明

除天源集团和中环武汉属同一实际控制人控制下的公司，股东黄昭玮系天源集团实际控制人黄开明的儿子外，公司其他股东之间不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系，亦不存在通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

天源集团持有公司95.88%的股份，为公司的第一大股东和控股股东。

天源集团成立于 2005 年 5 月 27 日，法定代表人为黄开明，组织结构代码证号为：77456871-6，注册资本为 5,018 万元，住所为武汉市汉南区汉南大道 488 号，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、电气自动化及非标设备的研发、制造、安装；市政公用工程、城市基础设施项目的建设。（国家有专项规定的项项目经审批后或凭有效许可证方可经营）”。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二)实际控制人情况

黄开明控股武汉天源环保集团有限公司，持有其 68.91%的股权，而武汉天源环保集团有限公司持有公司的股份总额占总股本的 95.88%；黄开明还控股中环环保工程技术（武汉）有限公司，持有其 95%的股权，而中环环保工程技术（武汉）有限公司持有公司的股份总额占总股本的 1.34%。因此，黄开明通过武汉天源环保集团有限公司和中环环保工程技术（武汉）有限公司间接持有公司 3,406.735 万股的股份，占公司股本总额的 67.35%。同时，黄开明的配偶柏玉芳持有武汉天源环保集团有限公司 30.14%的股权，进一步强化了黄开明对公司的控制。黄开明为公司的实际控制人。

黄开明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，本科学历。1988 年至 1990 年在上海四威实业公司任职；1991 年至 1997 年担任江苏省扬州伟明公司总经理；1998 年至 2001 年任江都市环保联合总公司经理；2001 年至 2005 年在江都环境净化设备厂担任副总经理；2005 年创办天源集团，至今任天源集团董事长、武汉天源环保投资建设有限公司执行董事、武汉新天源置业有限公司执行董事、中环环保工程技术（武汉）有限公司执行董事。2014 年 1 月至今，担任公司董事长，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
银行贷款	招商银行股份有限公司武汉金银湖支行	3,000,000.00	2014年4月15日至2015年4月14日	是
合计		3,000,000.00		

四、报告期内普通股利润分配情况

无

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄开明	董事长	男	49	本科	3年	否
黄昭玮	副董事长、总经理	男	26	本科	3年	是
李丽娟	董事、常务副总经理	女	33	硕士	3年	是
邓玲玲	董事、财务负责人	女	39	大专	3年	是
吕锋	董事	男	39	大专	3年	是
秦大庆	董事	男	39	大专	3年	否
李娟	董事	女	25	本科	3年	否
王筛林	副总监理	男	44	中专	3年	是
王金军	副总经理	男	41	大专	3年	是
王娇	董事会秘书	女	30	硕士	3年	是
蔡得丽	监事会主席	女	42	大专	3年	是
叶飞	监事	男	37	高中	3年	是
王公健	监事	男	35	高中	3年	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长黄开明与总经理黄昭玮是父子关系，黄昭玮与董事李娟是夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄开明	董事长	0	0	0	0.00%	0
黄昭玮	副董事长、	100,000	500,000	600,000	1.19%	600,000

	总经理					
李丽娟	董事、常务副总经理	100,000	0	100,000	0.20%	100,000
秦大庆	董事	500,000	0	500,000	0.99%	500,000
邓玲玲	董事、财务负责人	100,000	0	100,000	0.20%	100,000
吕锋	董事	0	0	0	0.00%	0
李娟	董事	0	0	0	0.00%	0
王筛林	副总经理	30,000	0	30,000	0.60%	30,000
王金军	副总经理	20,000	0	20,000	0.04%	20,000
王娇	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
蔡得丽	监事会主席	30,000	0	30,000	0.60%	30,000
叶飞	监事	0	0	0	0.00%	0
王公健	监事	0	0	0	0.00%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
黄开明	天源集团董事长	新任	董事长	人事变动
秦大庆	-	新任	董事	人事变动
李丽娟	总工程师	新任	董事、常务副总经理	人事变动
吕锋	工程副部长	新任	董事	人事变动
陈建平	常务副总经理、副董事长	离任	-	个人辞职

李娟	-	新任	董事	人事变动
王公健	董事	离任	生产经营部部长	人事变动
王娇	董事	离任	企划部部长	人事变动
张志林	监事	离任	-	人事变动
王公健	生产经营部部长	新任	监事	人事变动
王娇	企划部部长	新任	董事会秘书	人事变动
黄昭玮	董事	新任	总经理、副董事长	人事变动
王金军	-	新任	副总经理	人事变动
王筛林	工程部部长	新任	副总经理	人事变动

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

黄昭玮，男，中国国籍，无境外永久居留权，1988年7月出生，本科学历。2011年1月至7月，在天源集团企划部任职；2011年8月至2012年4月，在天源集团市场部任职；2012年5月至2013年5月，在武汉天源环保设备制造有限公司担任副总经理、天源环保董事；2013年6月至今在天源环保担任董事、总经理。现任公司副董事长、总经理，任期三年。

李丽娟，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年11月出生，硕士学历，中级工程师。2007年6月至2009年5月，在武汉达阳机械制造有限公司担任环保工程师；2009年6月至2013年2月，在天源集团工作，历任工艺工程师、技术部部长、副总工程师；2013年2月至今，在天源环保任总工程师。现任公司董事、常务副总经理，任期三年。

王筛林，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年1月出生，中专学历。1990年至1993年，在江都环境净化设备厂任技术员；1994年至2003年，在武汉江扬环境工程有限公司担任副经理；2004年至2005年，在安徽淮北中德矿山机器有限公司担任总工程师；2006年至2011年，在重庆澄露环境工程有限公司担任副总经理；2012年至今，在天源环保任工程部部长。现任公司副总经理，任期三年。

王金军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年2月出生，大专学历。1994年至1998年，在扬州澄露环境工程有限公司任车间主任；1999年至2006年，在武汉江扬环境工程有限公司任经营主管；2007年至2014年7月，在天源集团任副总经理。现任公司副总经理，任期三年。李娟，女，中国国籍，无境外永久居留权，1989年9月出生，本科学历。2011年1月至今在天源集团工作。现任公司董事，任期三年。

吕锋，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年10月出生，大专学历。1996年至1998年，在扬州扬大消防设备有限公司工程部任技术员；1999年至2008年，在江苏虎豹集团有限公司有限公司销售部任江苏市场总监；2009年至2012年，在天源集团市场部任销售经理；2013年至今在天源环保任工程部副部长。现任公司董事，任期三年。

王娇，女，中国国籍，无境外永久居留权，1984年9月出生，硕士学历。2010年9月至2012年1月，在天源集团行政人事部担任人事专员；2012年2月至今，在天源环保任企划部部长、证券事务部部长。现任公司董事会秘书，任期三年。

王公健，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年10月出生，高中学历。2002年至2007年底，在中建二局二公司南京分公司项目部任施工员、安全员；2008年初至2013年5月，在天源集团担任生产经营部部长；2013年6月至今，在天源环保任生产经营部部长。现任公司监事，任期三年。

秦大庆，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978年10月出生，大专学历。2000年至2003年7月，在江苏虎豹集团有限公司工作，担任广东中山区域经理；2004年至2005年，

与江苏虎豹集团有限公司合作，代理销售；2006年至2013年，在天源集团工作，历任销售经理、副总经理、总经理。现任公司董事，任期三年。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	22	博士	-	2
生产人员	96	108	硕士	5	10
销售人员	9	13	本科	43	52
技术人员	19	17	专科	24	24
财务人员	5	5	专科以下	78	79
员工总计	150	165	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

1、公司依照每个部门岗位特点制定相应的绩效考核制度，将绩效与薪酬紧密挂钩，实行公司全员参与考核、优胜劣汰的竞争机制，充分提高员工工作积极性，给公司创造价值的同时也给自身带来更大的经济收益。

2、公司在员工发展和培养上建立各种标准化培训教材，包含企业文化、技术创新、工程管理、企业管理等，教材全面覆盖了整个企业工作流程，采取内培、外训、委培等多种培训方式，力求打造员工的多面性，同时在公司建立多种晋升渠道，对于考核有欠缺的员工，将加强培训力度或者以调岗换岗的方式使其符合公司发展岗位要求，考核优秀的员工采取股权激励、纳入公司中高层管理等多种激励方式保证人才的不流失，与公司共谋发展，实现公司与员工的双赢并以保证人员变动在合理范围之内。

3、在人员招聘上，公司遵循“满足部门人才需求，建立人才储备梯队、拓展高端人才”的招聘原则，重点加强建立人才储备梯队，积极从全国知名院校、设计院等引进高端科技人才，公司依照《中华人民共和国劳动法》管理规定为全体员工缴纳“五险一金”。

(二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	4	4	130,000	130,000

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司的核心技术人员包括李丽娟、王筛林、王志平和黄格，其中李丽娟是公司董事、高级管理人员，王筛林是公司高级管理人员。

非董事、监事、高级管理人员核心技术人员情况：

王志平，女，中国国籍，无境外永久居住权，1985年7月出生，硕士学历，2011年8月至今在天源环保任技术总工艺师。

黄格，男，中国国籍，无境外永久居住权，1987年9月出生，本科学历，2010年6月至2011年12月在天源环保任调试运营部工程师，2011年12月至今在天源环保任调试运营部部长。

报告期内，公司核心团队无变化。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立一套完善的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资及融资制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，有效确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

1、公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求制定《信息披露管理制度》，及时有效的进行信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

2、公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都严格遵照公司三会的程序，合规合法运作，重大的公司决策都按照公司内控制度严格执行，无违规操作行为。各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

在报告期内，公司章程进行了两次修订：

1.2014 年 1 月 7 日召开的 2014 年第一次临时股东大会，

(1) 修改公司的经营范围：调整经营范围“环保水处理（渗滤液、工业废水、生活污水、沼液等）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；环境水污染治理设施的投资、建设与运营”；

(2) 变更营业期限为长期；

2.2014 年 9 月 1 日召开 2014 年第三次临时股东大会

调整公司的经营范围为“垃圾渗滤液及高浓度工业废水处理项目的投资、工程设计、施工、安装、调试、运营、技术研发；非标设备的集成、制造和销售；机电设备工程的设计、施工、安装并提供技术咨询服务；技术进出口。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东大会	4 次	1、《关于审议武汉天源环保股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；2、《关于审议武汉天源环保股份有限公司股票转让方式的议案》；3、《关于审议武汉天源环保股份有限公司经营范围变更的议案》；4、《关于审议修订武汉天源环保股份有限公司章程及三会议事规则的议案》；5、《关于审议修订武汉天源环保股份有限公司相关制度的议案》；6、《关于审议废止武汉天源环保股份有限公司投资、担保、借贷制度的议案》；7、《关于审议制订武汉天源环保股份有限公司相关制度的议案》；8、《关于审议武汉天源环保股份有限公司机构设置的议案》；9、《关于授权武汉天源环保股份有限公司董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；10、《关于审议聘请公司年度审计机构的议案》
监事会	2 次	1、《关于审议武汉天源环保内部控制制度的议案》；2、《关于审议武汉天源环保股份有限公司两年一期审计报告的议案》
董事会	5 次	1、《关于审议武汉天源环保股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；2、《关于武汉天源环保股份有限公司法人治理自我评价的议案》；3、《关于审议武汉天源环保股份有限公司内部控制制度的议案》；4、《关于审议武汉天源环保股份有限公司两年一期审计报告的议案》；5、《关于审议武汉天源环保股份有限公司股票转让方式的议案》；6、《关于审议武汉天源环保股份有限公司经营范围变更的议案》；7、《关于审议修订武汉天源环保股份有限公司章程及三会议事规则的议案》；8、《关于审议修订武汉天源环保股份有限公司相关制度的议案》；8.1《武汉天源环保股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》；8.2《武汉天源环保股份有

		<p>限公司关联交易管理制度》；9、《关于审议废止武汉天源环保股份有限公司投资、担保、借贷制度的议案》；10、《关于审议制订武汉天源环保股份有限公司相关制度的议案》；10.1《武汉天源环保股份有限公司对外投资管理制度》；10.2《武汉天源环保股份有限公司对外担保管理制度》；11、《关于审议武汉天源环保股份有限公司机构设置的议案》；12、《关于审议武汉天源环保股份有限公司企业发展战略规划书的议案》；13、《关于授权武汉天源环保股份有限公司董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；14、《关于审议聘请公司年度审计机构的议案》；15、《关于聘请李丽娟为公司常务副总经理、王金军为公司副总经理的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

天源环保已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》和《总经理工作细则》。公司管理层对天源环保治理接受了相关的辅导，对公司章程及相关规则、制度进行了深入学习，并在实际运作中严格要求、切实履行。公司日常运作能够按照《公司法》、《公司章程》和相关制度进行，监事会能够发挥正常作用，确实履行监督职能。

(三)公司治理改进情况

2014年8月15日，公司召开第二届董事会第九次会议，全体董事充分讨论现有公司治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并形成了《公司董事会对公司治理机制的评估》，确实可行的保护公司的股东享有平等权利；公司管理层尚未引入职业经理人。

(四)投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格遵照《信息披露细则（试行）》的要求和规定，及时编制并披露定期报告和临时报告，确保每个股东享有同等的知情权、参与权、质询权和表决权。

2、确保对公司联络渠道的畅通，及时、有效的答复投资者的询问并记录投资者提出的意见和建议，并将合理的建议和亟需回答的问题上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场来访、参观、调研,由董事会办公室统一安排。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内的监督活动中，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立性

公司拥有完整的产品研发、销售与服务体系,完整的业务流程以及独立生产经营的能力。研发部负责研发设计,生产部负责采购与生产,市场部负责市场推广、招投标和工程部负责招投标,形成了完整的销售体系。公司存在金额较小的关联采购,但不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2.资产独立性

公司资产完整、权属清晰。公司的资产与股东的资产在权属界定明确,公司拥有独立于股东的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施;拥有独立于控股股东的与生产经营有关的设备、专利的所有权;拥有独立的研发和销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配其他公司资产,也不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

3.资产独立性

公司资产完整、权属清晰。公司的资产与股东的资产在权属界定明确,公司拥有独立于股东的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施;拥有独立于控股股东的与生产经营有关的设备、专利的所有权;拥有独立的研发和销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配其他公司资产,也不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

4.财务独立性

公司设立了独立的财务部门,建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员,且财务人员未在任何关联单位兼职,能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税,不存在与股东单位混合纳税情况。

5.机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求,设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构,并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作,形成有机的独立运营主体,不受控股股东和实际控制人干预,与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开,不存在混合经营、合署办公的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套适合公司发展的、健全的、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制管理制度,并且得到有效执行。同时,根据公司未来发展变化,不断更新和完善公司的各项管理制度,保障公司健康平稳发展。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告差错责任追究制度》,今后公司将严格遵守该制度。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	第 57000012 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2015-03-09
注册会计师姓名	黄新奎、孙光伟
<p>审 计 报 告</p> <p>（2015）京会兴审字第 57000012 号</p> <p>武汉天源环保股份有限公司董事会：</p> <p>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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>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 12 月 31 日财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>北京兴华 会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·北京市</p> <p>中国注册会计师：黄新奎 中国注册会计师：孙光伟 二〇一五年三月九日</p>	

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	2,464,948.02	1,781,291.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	1,453,535.00	-
应收账款	五、3	7,882,333.69	6,387,951.81
预付款项	五、4	5,522,311.51	216,181.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	407,145.35	4,541,604.14
存货	五、6	519,755.06	13,247.85
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	18,250,028.63	12,940,276.57
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	42,853,830.99	7,587,287.93
在建工程	五、8	-	31,466,209.80
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、9	6,769,183.95	6,915,019.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	150,564.64	60,897.17
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	49,773,579.58	46,029,414.01
资产总计	-	68,023,608.21	58,969,690.58
流动负债：	-		
短期借款	五、12	2,700,000.00	-
以公允价值计量且其变动	-	-	-

计入当期损益的金融负债			
应付票据	-	-	-
应付账款	五、3	6,659,034.48	6,347,489.57
预收款项	五、14	800.99	-
应付职工薪酬	五、15	500,000.00	-
应交税费	五、16	1,946,645.51	605,765.38
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	2,023,847.40	1,371,800.00
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	13,830,328.38	8,325,054.95
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	13,830,328.38	8,325,054.95
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
实收资本（或股本）	五、18	50,580,000.00	50,580,000.00
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	601,390.53	232,102.96
未分配利润	五、20	3,010,050.59	-169,321.91
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	54,191,441.12	50,642,781.05
少数股东权益	-	1,838.71	1,854.58
所有者权益合计	-	54,193,279.83	50,644,635.63
负债和所有者权益总计	-	68,023,608.21	58,969,690.58

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

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	2,390,673.01	1,512,239.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	7,882,333.69	3,434,416.81
预付款项	-	5,522,311.51	216,181.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	407,145.35	196,247.14
存货	-	519,755.06	13,247.85
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	16,722,218.62	5,372,331.80
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	19,998,000.00	19,998,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	42,853,830.99	7,587,287.93
在建工程	-	-	31,466,209.80
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	-	6,769,183.95	6,915,019.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	150,564.64	60,897.17
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	69,771,579.58	66,027,414.01
资产总计	-	86,493,798.20	71,399,745.81
流动负债：	-		
短期借款	-	2,700,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,695,475.28	1,198,143.77

预收款项	-	800.99	-
应付职工薪酬	-	500,000.00	-
应交税费	-	1,946,645.50	475,219.14
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	20,861,137.12	17,629,519.32
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	30,704,058.89	19,302,882.23
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	30,704,058.89	19,302,882.23
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	50,580,000.00	50,580,000.00
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	601,390.53	232,102.96
未分配利润	-	4,608,348.78	1,284,760.62
所有者权益（或股东权益）合计	-	55,789,739.31	52,096,863.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	86,493,798.20	71,399,745.81

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	19,316,000.63	4,724,831.47
其中：营业收入	五、21	19,316,000.63	4,724,831.47
二、营业总成本	-	14,646,419.13	5,984,740.44
其中：营业成本	五、21	8,039,307.13	2,562,152.40
营业税金及附加	五、22	238,275.30	251,871.19

销售费用	-	667,757.92	585,170.16
管理费用	-	5,189,609.86	2,936,094.73
财务费用	五、23	152,799.05	-119.62
资产减值损失	五、24	358,669.87	-350,428.42
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）	-	4,669,581.50	-1,259,908.97
加：营业外收入	五、25	5,000.00	500,100.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、26	0.00	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）	-	4,674,581.50	-759,974.47
减：所得税费用	五、27	1,111,401.95	278,835.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,563,179.55	-1,038,810.23
归属于母公司所有者的净利润	-	3,563,193.97	-1,038,781.28
少数股东损益	-	-14.42	-28.95
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.07	-0.05
（二）稀释每股收益	-	0.07	-0.05
七、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价	-	-	-

值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
八、综合收益总额	-	3,563,179.55	-1,038,810.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,563,193.97	-1,038,781.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	-14.42	-28.95

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

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	19,316,000.63	4,724,831.47
减：营业成本	十二、4	8,039,307.13	2,562,152.40
营业税金及附加	-	238,275.30	251,871.19
销售费用	-	667,757.92	585,170.16
管理费用	-	5,055,152.99	2,837,991.68
财务费用	-	152,559.74	-325.65
资产减值损失	-	358,669.87	-350,428.42
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）	-	4,804,277.68	-1,161,599.89
加：营业外收入	-	-	500,100.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
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）	-	4,804,277.68	-661,665.39
减：所得税费用	-	1,111,401.95	87,607.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,692,875.73	-749,272.49
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.07	-0.04

(二) 稀释每股收益	-	0.07	-0.04
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	-	-	-
6. 其他	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,692,875.73	-749,272.49

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,495,001.53	25,194,770.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	35,034,134.49	6,580,042.56
经营活动现金流入小计	-	53,529,136.02	31,774,813.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,973,182.06	1,547,160.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,718,616.80	988,050.78
支付的各项税费	-	1,179,840.70	1,039,767.10
支付其他与经营活动有关的现金	-	32,866,739.24	53,512,486.04
经营活动现金流出小计	-	51,738,378.80	57,087,463.92
经营活动产生的现金流量净额	-	1,790,757.22	-25,312,650.42
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,654,498.10	1,688,578.00
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	-	-	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	3,654,498.10	4,688,578.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,654,498.10	-4,688,578.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
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	-	6,000,000.00	-
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	-	6,000,000.00	30,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	152,602.87	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,452,602.87	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,547,397.13	30,580,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	683,656.25	578,771.58
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,781,291.77	1,202,520.19
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,464,948.02	1,781,291.77

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

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,541,466.53	7,265,770.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,046,510.68	4,393,532.81
经营活动现金流入小计	-	24,587,977.21	11,659,303.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,787,395.46	1,247,160.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,718,616.80	988,050.78
支付的各项税费	-	1,179,840.70	481,296.17
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,916,589.27	37,335,564.15

经营活动现金流出小计	-	22,602,442.23	40,052,071.10
经营活动产生的现金流量净额	-	1,985,534.98	-28,392,767.35
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,654,498.10	1,688,578.00
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	-	3,654,498.10	1,688,578.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,654,498.10	-1,688,578.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	30,580,000.00
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	6,000,000.00	30,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	152,602.87	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,452,602.87	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,547,397.13	30,580,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	878,434.01	498,654.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,512,239.00	1,013,584.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,390,673.01	1,512,239.00

(七)合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
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	-	-	-	-	-	-	-14,533.90	-1.45	-14,535.35
二、本年初余额	50,580,000.00	-	-	-	-	232,102.96	-183,855.81	1,853.13	50,630,100.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	369,287.57	3,193,906.40	-14.42	3,563,179.55
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,563,193.97	-14.42	3,563,179.55
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	369,287.57	-369,287.57	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	369,287.57	-369,287.57	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	50,580,000.00	-	-	-	-	601,390.53	3,010,050.59	1,838.71	54,193,279.83

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
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)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,038,781.28	-28.95	-1,038,810.23
(二)所有者投入和减少资本	30,580,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,580,000.00
1. 所有者投入资本	30,580,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,580,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 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

(八)母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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）	-	-	-	-	-	369,287.57	3,323,588.16	3,692,875.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,692,875.73	3,692,875.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	369,287.57	-369,287.57	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	369,287.57	-369,287.57	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,580,000.00	-	-	-	-	601,390.53	4,608,348.78	55,789,739.31

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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	30,580,000.00	-	-	-	-	-	-749,272.49	29,830,727.51

动金额（减少以“—”号填列）									
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-749,272.49	-749,272.49	
（二）所有者投入和减少资本	30,580,000.00	-	-	-	-	-	-	30,580,000.00	
1. 所有者投入资本	30,580,000.00	-	-	-	-	-	-	30,580,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,580,000.00	-	-	-	-	232,102.96	1,284,760.62	52,096,863.58

武汉天源环保股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日——2014 年 12 月 31 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。

2014年8月,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及高浓度工业废水处理项目的投资、工程设计、施工、安装、调试、运营、

技术研发；非标设备的集成、制造和销售；机电设备工程的设计、施工、安装并提供技术咨询服 务；技术进出口。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。公司通过了章程修正案，并于 2014 年 9 月 18 日完成工商登记变更。

2014 年 8 月，股东陈建平将持有的公司 0.99% 股份转让给股东黄昭玮，并签订股权转让协议，同月完成股权转让。

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：垃圾渗滤液及高浓度工业废水处理项目的投资、工程设计、施工、安装、调试、运营、技术研发；非标设备的集成、制造和销售；机电设备工程的设计、施工、安装并提供技术咨询服务；技术进出口。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

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 12 月 31 日的财务状况以及 2014 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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 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

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
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	30-63	5	1.51-3.17
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：

$$\text{合同完工进度} = \text{累计实际发生的合同成本} \div \text{合同预计总成本} \times 100\%$$

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：

$$\text{合同完工进度} = \text{已经完成的合同工作量} \div \text{合同预计总工作量} \times 100\%$$

(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：

$$\text{当期确认的合同收入} = \text{合同总收入} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的收入}$$

$$\text{当期确认的合同费用} = \text{合同预计总成本} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的费用}$$

$$\text{当期确认的合同毛利} = \text{当期确认的合同收入} - \text{当期确认的合同费用}$$

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

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策，公司本期无需对比较财务报表进行追溯重述的事项。

（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	2014 年度	2013 年度
安徽天源新蒲投资建设有限公司	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 12 月 31 日			2013 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
现金：	—	—	656,442.44	—	—	476,549.78
其中：人民币	—	—	656,442.44	—	—	476,549.78
银行存款：	—	—	1,808,505.58	—	—	1,304,741.99

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 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
其中：人民币	——	——	1,808,505.58	——	——	1,304,741.99
合计	——	——	2,464,948.02	——	——	1,781,291.77

注：本公司货币资金不存在使用受限的情况。

2. 应收票据

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收票据	1,453,535.00	——
合计	1,453,535.00	——

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2014 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	8,385,394.56	100.00	503,060.87	100.00
小计	8,385,394.56	100.00	503,060.87	100.00
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	8,385,394.56	100.00	503,060.87	100.00

续

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	2.80
小计	6,571,973.77	100.00	184,021.96	2.80
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	2.80

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 12 月 31 日			2013 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
1 年以内	6,709,573.58	80.02	335,478.68	3,604,358.30	54.85	180,217.92

账龄	2014年12月31日			2013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
1至2年	1,675,820.51	19.98	167,582.05	2,100.47	44.97	210.04
2至3年	0.47	0.00	0.14	11,980.00	0.18	3,594.00
3至4年	—	—	—	—	—	—
合计	8,385,394.56	100.00	503,060.87	3,618,438.77	100.00	184,021.96

(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(%)
荔浦县城区生活垃圾填埋场管理站	非关联方	2,542,696.05	1年以内	30.32
浠水县环境卫生管理所	非关联方	1,420,327.89	1年以内	16.94
万载县城市管理局	非关联方	1,408,461.67	1-2年	16.80
丹阳市佳洁环卫服务有限公司	非关联方	1,074,890.71	1年以内、 1-2年	12.82
神龙架林区住房和城乡建设委	非关联方	737,888.53	1年以内	8.80
合计	—	7,184,264.85	—	85.68

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、安装产生人民币肆佰肆拾柒万贰仟陆佰玖拾柒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(授信期间为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

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,427,361.51	98.00	216,181.00	100.00
1至2年	94,950.00	2.00	—	—
合计	5,522,311.51	100.00	216,181.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截止2014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(%)
武汉中远膜科技有限公司	非关联方	4,031,128.60	1年以内	73.00
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	13.85
武汉天净碧之源环境工程有限公司	非关联方	630,000.00	1年以内	11.41
杭州凯宏膜技术有限公司	非关联方	77,850.00	1-2年	1.41
山东浩阳新型工程材料有限公司	非关联方	17,100.00	1-2年	0.31
合计	—	5,521,128.60	—	99.98

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

(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

5.其他应收款

(1) 其他应收账款按种类列示

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	506,343.00	100.00	99,197.65	19.59

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
小计	506,343.00	100.00	99,197.65	19.59
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	506,343.00	100.00	99,197.65	19.59

续

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

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 12 月 31 日			2013 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
1 年以内	403,543.00	79.70	17,957.65	4,468,370.83	97.11	5,966.69
1 至 2 年	—	—	—	32,000.00	0.70	3,200.00
2 至 3 年	2,000.00	0.39	600.00	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—	100,800.00	2.19	50,400.00
4 至 5 年	100,800.00	19.91	80,640.00	—	—	—
合计	506,343.00	100.00	99,197.65	4,601,170.83	100.00	59,566.69

(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 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

截止 2014 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(%)
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	58.69

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(%)
广西区建设工程机电设备招标中心	非关联方	100,000.00	4-5 年	19.75
黄开明	实际控制人	44,390.00	1 年以内	8.77
赤壁市招标投标交易中心	非关联方	30,000.00	1 年以内	5.92
国网江西万载县供电有限责任公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.95
合计	——	491,543.00	——	97.08

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	——	4,583,490.83	——	99.61

6. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	——	——	——
库存商品	481,899.06	——	481,899.06
在产品	3,856.00	——	3,856.00
低值易耗品	34,000.00	——	34,000.00
合计	519,755.06	——	519,755.06

续

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

7. 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 12 月 31 日
一、原价合计	10,235,996.36	36,497,165.04	—	46,733,161.40
房屋及建筑物	6,088,025.36	32,856,853.09	—	38,944,878.45
运输工具	3,778,465.00	362,704.45	—	4,141,169.45
办公及其他	369,506.00	3,277,607.50	—	3,647,113.50
二、累计折旧合计	2,648,708.43	1,230,621.98	—	3,879,330.41
房屋及建筑物	306,714.69	375,537.91	—	682,252.60
运输工具	2,215,416.39	680,873.74	—	2,896,290.13
办公及其他	126,577.35	174,210.33	—	300,787.68
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	35,266,543.06	—	42,853,830.99
房屋及建筑物	5,781,310.67	32,481,315.18	—	38,262,625.85
运输工具	1,563,048.61	-318,169.29	—	1,244,879.32
办公及其他	242,928.65	3,103,397.17	—	3,346,325.82

注：2014 年度计提的折旧金额为 1,230,621.98 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	—	—	—	—
办公及其他	—	—	—	—

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
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。

8.在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2014 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	—	—	—
合计	—	—	—

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

(2) 重大在建工程项目变动情况

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(%)	资金来源
环保水处理设备制造项目	5,118.27 万	20,846,035.80	10,620,174.00	—	—	31,466,209.80	61.48	自筹
合计	5,118.27 万	20,846,035.80	10,620,174.00	—	—	31,466,209.80	61.48	—

接上表

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 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	资金来源
环保水处理设备制造项目	5,118.27 万	31,466,209.80	4,714,316.50	36,180,526.30	—	—	100.00	自筹
合计	5,118.27 万	31,466,209.80	4,714,316.50	36,180,526.30	—	—	100.00	—

注：公司期末在建工程不存在需计提跌价准备的情况。

9.无形资产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 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

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
二、累计摊销额合计	376,740.89	145,835.16	—	522,576.05
土地使用权	376,740.89	145,835.16	—	522,576.05
三、无形资产账面净值合计	6,915,019.11	—	—	6,769,183.95
土地使用权	6,915,019.11	—	—	6,769,183.95
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	—	—	6,769,183.95
土地使用权	6,915,019.11	—	—	6,769,183.95

续

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

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。

10. 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 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产：	—	—
资产减值准备	150,564.64	60,897.17

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
小 计	150,564.64	60,897.17

(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 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
坏账准备	602,258.50	243,588.63
合计	602,258.50	243,588.63

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。

11. 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 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	243,588.63	358,669.87	—	—	602,258.50
合计	243,588.63	358,699.87	—	—	602,258.50

续

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

12. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	2014 年 12 月 31 日	2013 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。

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款

13.应付账款**(1) 应付账款账龄列示**

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,564,798.50	68.55	868,710.27	13.69
1 至 2 年	212,532.48	3.19	73,330.00	1.16
2 至 3 年	19,830.00	0.30	5,307,853.30	83.61
3 年以上	1,861,873.50	27.96	97,596.00	1.54
合计	6,659,034.48	100.00	6,347,489.57	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 12 月 31 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	1,730,000.00	3 年以上	工程款未结算完毕
烟台力士起重设备有限公司	109,000.00	3 年以上	工程款未结算完毕
合计	1,839,000.00	——	——

14.预收款项**(1) 预收款项账龄列示**

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	800.99	100.00	——	——
1 至 2 年	——	——	——	——
2 至 3 年	——	——	——	——
3 年以上	——	——	——	——
合计	800.99	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****15.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 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	——	2,708,004.55	2,208,004.55	500,000.00
二、职工福利费	——	——	——	——
三、社会保险费	——	457,190.57	457,190.57	——

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
基本养老保险费	—	294,213.77	294,213.77	—
医疗保险费	—	106,868.19	106,868.19	—
失业保险费	—	26,717.28	26,717.28	—
工伤保险费	—	20,038.43	20,038.43	—
生育保险费	—	9,352.90	9,352.90	—
四、其他	—	8,410.00	8,410.00	—
其中：工会经费	—	—	—	—
职工教育经费	—	8,410.00	8,410.00	—
五、公积金	—	18,960.00	18,960.00	—
合计	—	3,192,565.12	2,692,565.12	500,000.00

续

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	—

16.应交税费

税种	2014年12月31日	2013年12月31日
营业税	285,454.11	428,144.41
增值税	185,623.97	-6,529.76
城建税	44,509.45	29,970.11
企业所得税	1,312,582.15	44,771.88

税种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
教育费附加	18,689.76	12,844.33
地方教育费附加	12,459.84	8,562.78
堤防维护费	13,359.84	8,562.89
印花税	2,910.42	8,421.73
其他税费	71,055.97	71,017.00
合计	1,946,645.51	605,765.38

17.其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,100,347.40	54.37	60,000.00	4.37
1 至 2 年	——	——	3,800.00	0.28
2 至 3 年	——	——	——	——
3 年以上	923,500.00	45.63	1,308,000.00	95.35
合计	2,023,847.40	100.00	1,371,800.00	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 12 月 31 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
杨伟林	123,500.00	3 年以上	工程施工押金未到期
雷春林	800,000.00	3 年以上	工程施工押金未到期
合计	923,500.00	——	——

18.实收资本

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 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股东	2013 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2014 年 12 月 31 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 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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
中环环保工程技术(武汉)有限公司	680,000.00	1.34	680,000.00	1.34
陈建平	—	—	500,000.00	0.99
秦大庆	500,000.00	0.99	500,000.00	0.99
黄昭玮	600,000.00	1.19	100,000.00	0.20
李丽娟	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20
邓玲玲	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20
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

19. 盈余公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	232,102.96	369,287.57	—	601,390.53
合计	232,102.96	369,287.57	—	601,390.53

续

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

20. 未分配利润

项目	2014 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-169,321.91	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-14,533.90	—

项目	2014 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	-183,855.81	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,563,193.97	——
减：提取法定盈余公积	369,287.57	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	3,010,050.59	——

续

项目	2013 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	869,459.37	——
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	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	——

21.营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	19,170,921.15	4,169,079.31
其他业务收入	145,079.48	555,752.16
营业收入合计	19,316,000.63	4,724,831.47

（2）营业成本明细列示

项目	2014 年度	2013 年度
----	---------	---------

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	8,018,965.34	2,372,181.46
其他业务成本	20,341.79	189,970.94
营业成本合计	8,039,307.13	2,562,152.40

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	2014 年度		2013 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
工程施工、环保设备销售、安装及运营	19,170,921.15	8,018,965.34	4,169,079.31	2,372,181.46
合计	19,170,921.15	8,018,965.34	4,169,079.31	2,372,181.46

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2014 年度		2013 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
工程施工、环保设备销售、安装	16,275,021.98	7,282,193.55	2,298,352.51	1,668,261.46
运营收入	1,534,745.32	110,697.31	1,870,726.80	703,920.00
销售设备收入	1,361,153.85	626,074.48	—	—
合计	19,170,921.15	8,018,965.34	4,169,079.31	2,372,181.46

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	2014 年度		2013 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
河南	—	—	800,233.57	552,000.00
广西	5,417,144.74	2,182,349.92	1,090,107.89	815,061.46
贵州	288,888.89	126,153.84	—	—
福建	—	—	—	—
江苏	—	—	968,957.34	259,300.00
陕西	—	—	—	—
安徽	2,533,062.57	372,834.06	1,309,780.51	745,820.00
湖北	6,210,585.64	3,879,344.75	—	—
江西	4,721,239.31	1,458,282.77	—	—
合计	19,170,921.15	8,018,965.34	4,169,079.31	2,372,181.46

(6) 前五名客户的营业收入情况**① 2014 年度**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
荔浦县城区生活垃圾填埋场管理站	5,079,537.90	26.30
万载县市容卫生管理所	4,694,871.79	24.31
浠水县环境卫生管理所	3,822,817.95	19.79
神龙架林区住房和城乡建设委	2,677,794.34	13.86
泾县财政局（城市管理行政执法局）	660,000.00	3.42
合计	16,935,021.98	87.68

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

22. 营业税金及附加

项目	计缴标准	2014 年度	2013 年度
营业税	3%，5%	71,476.56	215,315.01
城市维护建设税	7%，5%	75,149.37	15,315.70
教育费附加	3%	32,206.89	6,964.06
地方教育费附加	2%	21,471.24	4,642.69
堤防维护费	2%	21,471.24	3,707.27
其他	——	16,500.00	5,926.46
合计	——	238,275.30	251,871.19

23. 财务费用

费用种类	2014 年度	2013 年度
利息支出	153,236.36	——
减：利息收入	3,274.49	-2,014.95
汇兑损失	——	——
减：汇兑收益	——	——
手续费支出	2,777.18	1,895.33
其他支出	60.00	——

合计	152,799.05	-119.62
----	------------	---------

24. 资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	358,669.87	-350,428.42
合计	358,669.87	-350,428.42

25. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项目	2014 年度	2013 年度
政府补助利得	——	500,100.00
其他	5,000.00	——
合计	5,000.00	500,100.00

(2) 政府补助明细

项目	2014 年度	2013 年度	备注
武汉市科学奖励基金	——	——	——
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	——

注 1: 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 2: 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 3: 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。

26. 营业外支出

项目	2014 年度	2013 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	——	——

项目	2014 年度	2013 年度
合计	—	165.50

27. 所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,201,069.42	191,228.66
递所得税调整	-89,667.47	87,607.10
合计	1,111,401.95	278,835.76

28. 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 年度	2013 年度
往来款项	34,801,295.18	6,081,957.51
政府补助	80,000.00	500,100.00
利息收入	152,839.31	-2,014.95
合计	35,034,134.49	6,580,042.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
往来款项	32,116,543.33	52,233,307.42
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
手续费支出	740.14	1,895.33
其他	12,058.30	8,170.00
合计	32,866,739.24	53,512,486.04

29. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	3,563,179.55	-1,038,810.23
加：计提的资产减值准备	358,669.87	-350,428.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,230,621.98	820,943.56
无形资产摊销	145,835.16	145,835.16
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）	—	—

项目	2014 年度	2013 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	——	——
财务费用（收益以“-”号填列）	152,839.31	——
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）	-89,667.47	87,607.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-506,507.21	104,202.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,223,831.80	18,466,864.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,159,617.83	-43,549,029.53
其他	——	——
经营活动产生的现金流量净额	1,790,757.22	-25,312,650.42
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	2,464,948.02	1,781,291.77
减：现金的期初余额	1,781,291.77	1,202,520.19
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	683,656.25	578,771.58

（2） 现金及现金等价物

项目	2014 年度	2013 年度
一、现金	2,464,948.02	1,781,291.77
其中：库存现金	656,442.44	476,549.78
可随时用于支付的银行存款	1,808,505.58	1,304,741.99
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	2,464,948.02	1,781,291.77

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 12 月 31 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 6 名，分别为黄昭玮、王筛林、王金军、王志平、邓玲玲、王娇。

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 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	武汉天源环保集团有限公司	—	4,345,357.00
其他应收款	黄开明	44,390.00	—
其他应收款合计	—	44,390.00	4,345,357.00

8. 关联方销售与采购

采购单位	2014 年度		2013 年度	
	本期交易金额	占采购总额的比例 (%)	本期交易金额	占采购总额的比例 (%)
武汉天源环保设备制造有限公司	153,931.63	2.93	8,376.03	0.20
合 计	153,931.63	2.93	8,376.03	0.20

9. 关联方借款

无

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

安徽天源新蒲投资建设有限公司为本公司的子公司，2015 年 1 月 25 日股东大会决议同意将安徽天源新蒲投资建设有限公司注销，子公司 2014 年度主要财务数据：净资产为 18,401,540.52 元，净利润为-129,696.18 元；并于 2015 年 1 月 28 日公示。截止 2015 年 3 月 9 日，注销正在办理中。

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 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	8,385,394.56	100.00	503,060.87	100.00
组合小计	8,385,394.56	100.00	503,060.87	100.00
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	8,385,394.56	100.00	503,060.87	100.00

续

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

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 12 月 31 日			2013 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
1 年以内	6,709,573.58	80.02	335,478.68	3,604,358.30	99.61	180,217.92
1 至 2 年	1,675,820.51	19.98	167,582.05	2,100.47	0.06	210.05
2 至 3 年	0.47	0.00	0.14	11,980.00	0.33	3,594.00
3 至 4 年	—	—	—	—	—	—
合计	8,385,394.56	100.00	503,060.87	3,618,438.77	100.00	184,021.96

(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 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(%)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
荔浦县城区生活垃圾填埋场管理站	非关联方	2,542,696.05	1 年以内	30.32
浠水县环境卫生管理所	非关联方	1,420,327.89	1 年以内	16.94
万载县城市管理局	非关联方	1,408,461.67	1-2 年	16.80
丹阳市佳洁环卫服务有限公司	非关联方	1,074,890.71	1 年以内、 1-2 年	12.82
神龙架林区住房和城乡建设委	非关联方	737,888.53	1 年以内	8.80
合计	——	7,184,264.85	——	85.68

2. 其他应收款

(1) 其他应收账款按种类列示

种类	2014 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其他应收款	——	——	——	——
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	506,343.00	100.00	99,197.65	19.59
小计	506,343.00	100.00	99,197.65	19.59
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	506,343.00	100.00	99,197.65	19.59

续

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其他应收款	——	——	——	——
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

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 12 月 31 日			2013 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
1 年以内	403,543.00	79.70	17,957.65	123,013.83	48.09	5,966.69
1 至 2 年	——	——	——	32,000.00	12.51	3,200.00

账龄	2014年12月31日			2013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
2至3年	2,000.00	0.39	600.00	—	—	—
3至4年	—	—	—	100,800.00	39.40	50,400.00
4至5年	100,800.00	19.91	80,640.00	—	—	—
合计	506,343.00	100.00	99,197.65	255,813.83	100.00	59,566.69

(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 12 月 31 日, 其他应收款金额前五名单位情况

截止 2014 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(%)
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	58.69
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	19.75
黄开明	实际控制人	44,390.00	1 年以内	8.77
赤壁市招标投标交易中心	非关联方	30,000.00	1 年以内	5.92
国网江西万载县供电有限责 任公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.95
合计	—	491,543.00	—	97.08

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
安徽天源新蒲投资建设有 限公司	成本法	19,998,000.00	19,998,000.00	—	19,998,000.00
合计	—	19,998,000.00	19,998,000.00	—	19,998,000.00

续

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
99.99	99.99	—	—	—	—
99.99	99.99	—	—	—	—

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	2014 年度	2013 年度
----	---------	---------

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	19,170,921.15	4,169,079.31
其他业务收入	145,079.48	555,752.16
营业收入合计	19,316,000.63	4,724,831.47

(2) 营业成本明细列示

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	8,018,965.34	2,372,181.46
其他业务成本	20,341.79	189,970.94
营业成本合计	8,039,307.13	2,562,152.40

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	2014 年度		2013 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
工程施工、环保设备销售及安装	19,170,921.15	8,018,965.34	4,169,079.31	2,372,181.46
合计	19,170,921.15	8,018,965.34	4,169,079.31	2,372,181.46

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	2014 年度		2013 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
工程施工、环保设备销售及安装	16,275,021.98	7,282,193.55	2,298,352.51	1,668,261.46
运营收入	1,534,745.32	110,697.31	1,870,726.80	703,920.00
销售设备收入	1,361,153.85	626,074.48	—	—
合计	19,170,921.15	8,018,965.34	4,169,079.31	2,372,181.46

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	2014 年度		2013 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
河南	—	—	800,233.57	552,000.00
广西	5,417,144.74	2,182,349.92	1,090,107.89	815,061.46
贵州	288,888.89	126,153.84	—	—
福建	—	—	—	—
江苏	—	—	968,957.34	259,300.00
陕西	—	—	—	—
安徽	2,533,062.57	372,834.06	1,309,780.51	745,820.00

湖北	6,210,585.64	3,879,344.75	——	——
江西	4,721,239.31	1,458,282.77	——	——
合计	19,170,921.15	8,018,965.34	4,169,079.31	2,372,181.46

(6) 前五名客户的营业收入情况**① 2014 年度**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
荔浦县城区生活垃圾填埋场管理站	5,079,537.90	26.30
万载县市容卫生管理所	4,694,871.79	24.31
浠水县环境卫生管理所	3,822,817.95	19.79
神龙架林区住房和城乡建设委	2,677,794.34	13.86
泾县财政局（城市管理行政执法局）	660,000.00	3.42
合计	16,935,021.98	87.68

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

5. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	3,692,875.73	-749,272.49
加：计提的资产减值准备	358,669.87	-350,428.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,230,621.98	820,943.56
无形资产摊销	145,835.16	145,835.16
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

项目	2014 年度	2013 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	_____	_____
财务费用（收益以“-”号填列）	152,600.00	_____
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）	-89,667.47	87,607.10
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）	-506,507.21	87,652.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,121,459.60	5,638,796.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,122,566.52	-34,074,066.15
其他	_____	_____
经营活动产生的现金流量净额	1,985,534.98	-28,392,767.35
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	2,390,673.01	1,512,239.00
减：现金的期初余额	1,512,239.00	1,013,584.35
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	878,434.01	498,654.65

(2) 现金及现金等价物

项目	2014 年度	2013 年度
一、现金	2,390,673.01	1,512,239.00
其中：库存现金	582,167.43	208,420.21
可随时用于支付的银行存款	1,808,505.58	1,303,818.79
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	2,390,673.01	1,512,239.00

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 年度	2013 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
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行一次性调整对当期损益的影响	——	——
19. 受托经营取得的托管费收入	——	——
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000.00	-165.50
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	——	——
22. 少数股东权益影响额	——	——
23. 所得税影响额	-1,250.00	-124,983.63
合计	3,750.00	374,950.88

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.0704	——
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.79	0.0704	——

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会批准。

武汉天源环保股份有限公司

二〇一五年三月九日

附：

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉天源环保股份有限公司证券部

