

北京中航泰达环保科技股份有限公司



中兴财光华审会字（2015）第 12133 号



## 目 录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司股东权益变动表	5-10
财务报表附注	11-74



中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京市复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4 100031

联系电话：010-88000092 88000033

传真电话：010-88000006

网址：www.china-value.com

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP

ADD: East Tower F4, Chemsunny World Trade Center, No.28, Fu Xing  
Men Nei Ave, Beijing, China 100031

TEL: 010-88000092 88000033

FAX: 010-88000006

http://www.china-value.com

## 审计报告

中兴财光华审会字（2015）第 12133 号

北京中航泰达环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京中航泰达环保科技股份有限公司（以下简称中航泰达）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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中航泰达管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，中航泰达财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航泰达 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二零一五年十月九日



资产负债表

编制单位：北京中南海泰达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金		12,956,940.81	12,424,351.10	655,764.45	283,848.87	1,964,223.71	1,137,429.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	五、2	250,000.00		6,300,000.00	6,100,000.00		
应收账款	五、3 十三、1	59,183,648.28	59,183,648.28	50,537,054.02	50,537,054.02	28,050,513.45	28,050,513.44
预付款项	五、4	11,763,161.50	3,329,204.00	5,456,103.40	76,375.00	36,775.00	36,775.00
应收利息							
应收股利							
其他应收款	五、5 五、6	55,525,251.80	58,771,824.76	36,570,035.37	36,252,508.56	21,825,898.84	18,854,175.25
存货		48,150,626.34	41,232,322.53	5,668,152.81	2,869,871.93	622,372.38	
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产							
流动资产合计		187,829,628.73	174,941,350.67	105,187,110.05	96,119,658.38	52,499,783.38	48,078,893.37
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	十三、3		4,764,825.76		4,764,825.76		300,000.00
投资性房地产							
固定资产	五、7	1,181,571.23	955,244.50	1,150,247.60	903,981.53	220,855.52	
在建工程							
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	五、8	505,601.83	505,601.83	224,633.69	224,633.69		
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	五、9	1,550,342.27	1,563,240.83	1,153,960.66	1,141,967.93	665,992.26	631,640.64
其他非流动资产							
非流动资产合计		3,237,515.33	7,788,912.92	2,528,841.95	7,035,408.91	886,847.78	931,640.64
资产总计		191,067,144.06	182,730,263.59	107,715,952.00	103,155,067.29	53,386,631.16	49,010,534.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

*陈国平*

公司会计机构负责人：

*刘宝刚*

*王... ..*

## 资产负债表（续）

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

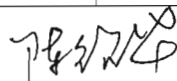
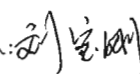
单位：人民币元

项 目	附注	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	五、10	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					-		
衍生金融负债					-		
应付票据							
应付账款	五、11	56,894,771.51	51,169,171.60	23,616,957.78	19,154,853.77	17,343,009.49	20,797,719.97
预收款项					-		
应付职工薪酬	五、12	672,247.60	466,010.88	959,369.26	701,164.35	32,183.00	5,960,098.31
应交税费	五、13	13,875,239.94	11,434,046.74	12,011,951.48	10,566,223.93	6,953,507.93	
应付利息	五、14	165,000.00	165,000.00		-		
应付股利					-		
其他应付款	五、15	259,926.90	209,634.63	623,201.82	533,782.45	5,013,891.28	4,139.00
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		101,867,185.95	93,443,863.85	67,211,480.34	60,956,024.50	36,342,591.70	33,761,957.28
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益							
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		101,867,185.95	93,443,863.85	67,211,480.34	60,956,024.50	36,342,591.70	33,761,957.28
股东权益：							
股本	五、16	61,000,000.00	61,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	五、17	2,199,042.79	2,199,042.79			2,000,000.00	
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	五、18			3,430,932.76	3,898,247.46	1,324,857.67	1,324,857.67
未分配利润	五、19	26,000,915.32	26,087,356.95	35,073,538.90	36,300,795.33	11,710,609.12	11,923,719.06
归属于母公司股东权益合计		89,199,958.11	89,286,399.74	40,504,471.66	42,199,042.79	17,035,466.79	15,248,576.73
少数股东权益						8,572.67	
股东权益合计		89,199,958.11	89,286,399.74	40,504,471.66	42,199,042.79	17,044,039.46	15,248,576.73
负债和股东权益总计		191,067,144.06	182,730,263.59	107,715,952.00	103,155,067.29	53,386,631.16	49,010,534.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 利 润 表

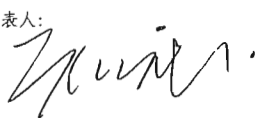
编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

单位：人民币元

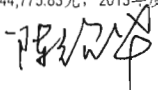
项 目	附注	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、20	119,990,664.95	118,997,361.42	103,727,068.66	102,358,277.68	48,155,906.08	48,155,906.08
减：营业成本	五、20	60,825,122.47	63,774,386.39	40,681,961.18	41,856,411.12	26,980,622.89	29,338,695.78
营业税金及附加	五、21	865,940.03	657,577.44	1,015,187.63	573,916.06	446,326.51	359,361.39
销售费用	五、22	2,287,103.41	2,287,103.41	3,305,956.82	3,305,956.82	1,886,792.40	1,886,792.40
管理费用	五、23	15,283,368.53	13,684,504.83	19,800,273.40	16,196,678.94	15,980,123.88	14,130,633.00
财务费用	五、24	2,290,904.24	2,237,383.22	2,095,365.42	2,091,201.39	770,544.09	757,589.28
资产减值损失	五、25	1,583,622.36	1,685,091.58	1,934,777.65	2,041,309.16	849,020.30	707,873.09
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(损失以“-”号填列)		36,854,603.91	34,671,314.55	34,893,546.56	36,292,804.19	1,242,476.01	974,961.14
加：营业外收入	五、26	600,820.00	600,000.00	3,203.00	330.00	1,808.00	
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	五、27	35,819.14	34,779.15	921.78	344.90	4,171.55	
其中：非流动资产处置损失							
三、利润总额(损失以“-”号填列)		37,419,604.77	35,236,535.40	34,895,827.78	36,292,789.29	1,240,112.46	974,961.14
减：所得税费用	五、28	9,724,118.32	9,149,178.45	9,235,395.58	9,207,148.99	358,482.06	207,323.04
四、净利润(损失以“-”号填列)		27,695,486.45	26,087,356.95	25,660,432.20	27,085,640.30	881,630.40	767,638.10
归属于母公司所有者的净利润		27,695,486.45	26,087,356.95	26,071,493.81	27,085,640.30	865,645.90	767,638.10
少数股东损益				-411,061.61		15,984.50	
五、其他综合收益的税后净额							
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2.可供出售金融资产公允价值变动损益							
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4.现金流量套期损益的有效部分							
5.外币财务报表折算差额							
六、综合收益总额		27,695,486.45	26,087,356.95	25,660,432.20	27,085,640.30	881,630.40	767,638.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,695,486.45	26,087,356.95	26,071,493.81	27,085,640.30	865,645.90	767,638.10
归属于少数股东的综合收益总额				-411,061.61		15,984.50	
七、每股收益：							
(一)基本每股收益	十四、2	0.69	0.57	0.65	0.68	0.43	0.38
(二)稀释每股收益		0.69	0.57	0.65	0.68	0.43	0.38

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2014年1-7月：-44,775.83元，2013年度：-90,398.41元。

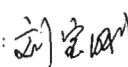
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





### 现金流量表

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<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		116,081,648.91	120,877,681.09	102,487,647.50	82,708,928.70	58,389,206.28	56,060,554.42
收到的税费返还		-	-	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	602,039.88	3,690,123.40	2,962,709.43	568,465.67	1,558,526.85	1,065.95
经营活动现金流入小计		116,683,688.79	124,567,804.49	105,450,356.93	83,277,394.37	59,947,733.13	56,061,620.37
购买商品、接受劳务支付的现金		68,666,121.86	78,982,281.77	67,947,103.95	57,764,690.69	26,580,377.81	27,941,385.51
支付给职工以及为职工支付的现金		10,879,689.86	4,661,698.25	10,202,541.59	3,641,696.02	3,790,132.80	128,940.00
支付的各项税费		12,465,761.28	11,361,155.54	11,559,288.71	10,140,717.93	2,031,442.53	2,030,442.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	8,759,000.59	13,843,852.82	15,207,243.54	8,434,897.93	14,512,976.54	11,719,047.98
经营活动现金流出小计		100,770,573.59	108,848,988.38	104,916,177.79	79,982,002.57	46,914,929.68	41,819,816.02
经营活动产生的现金流量净额		15,913,115.20	15,718,816.11	534,179.14	3,295,391.80	13,032,803.45	14,241,804.35
<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		-	-	-	-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		561,821.84	528,196.88	216,888.41	123,222.62	209,277.00	-
投资支付的现金		-	-	2,200,000.00	4,600,000.00	-	-
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		23,000,000.00	23,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00	19,904,395.00	19,904,395.00
投资活动现金流出小计		23,561,821.84	23,528,196.88	23,416,888.41	25,723,222.62	20,113,672.00	19,904,395.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,561,821.84	-23,528,196.88	-23,416,888.41	-25,723,222.62	-20,113,672.00	-19,904,395.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>							
吸收投资收到的现金		21,000,000.00	21,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-	-	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		81,000,000.00	81,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00	12,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	60,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,050,117.00	1,050,117.00	1,425,749.99	1,425,749.99	458,124.99	458,124.99
其中：子公司支付给少数股东的现金股利		-	-	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		61,050,117.00	61,050,117.00	8,425,749.99	8,425,749.99	4,458,124.99	4,458,124.99
筹资活动产生的现金流量净额		19,949,883.00	19,949,883.00	22,574,250.01	22,574,250.01	7,541,875.01	5,541,875.01
<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>		12,301,176.36	12,140,502.23	-308,459.26	146,419.19	461,006.46	-120,715.64
加：期初现金及现金等价物余额		655,764.45	283,848.87	964,223.71	137,429.68	503,217.25	258,145.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,956,940.81	12,424,351.10	655,764.45	283,848.87	964,223.71	137,429.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

单位：人民币元

2015年1-7月

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债										
上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,430,932.76	35,073,538.90	-	40,504,471.66	0.00	40,504,471.66
上年末余额更正													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
三、本年年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,430,932.76	35,073,538.90	-	40,504,471.66	0.00	40,504,471.66
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,000,000.00	-	-	2,199,042.79	-	-	-3,430,932.76	35,073,538.90	-9,072,623.58	-	48,695,486.45	-	48,695,486.45
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	21,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	27,695,486.45	-	21,000,000.00	-	27,695,486.45
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	38,000,000.00	-	-	2,199,042.79	-	-	-	-3,898,247.46	-36,300,795.33	-	40,199,042.79	-	40,199,042.79
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	61,000,000.00	-	-	2,199,042.79	-	-	467,314.70	467,314.70	-467,314.70	-	89,199,958.11	0.00	89,199,958.11

公司法定代表人：

*Handwritten signature*

主管会计工作的公司负责人：

*Handwritten signature*

公司会计机构负责人：

*Handwritten signature*

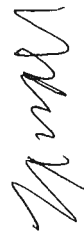
合并股东权益变动表

单位：人民币元

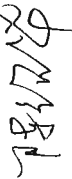
2014年度

	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	1,324,857.67	11,710,609.12	-	17,035,466.79	8,572.67	17,044,039.46	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
二、本年初余额	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	1,324,857.67	11,710,609.12	-	17,035,466.79	8,572.67	17,044,039.46	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,000,000.00	-	-	2,106,075.09	23,362,929.78	-	23,469,004.87	-8,572.67	23,460,432.20	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	26,071,493.81	-	26,071,493.81	-411,061.61	25,660,432.20	
1. 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,708,564.03	-	-2,708,564.03	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,708,564.03	-	-2,708,564.03	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-2,000,000.00	-	-	-602,488.94	35,073,538.90	-	-2,602,488.94	402,488.94	-2,200,000.00	
								3,430,932.76			40,504,471.66	0.00	40,504,471.66	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：刘宝刚

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中航泰达环保科技有限公司

	2013年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	归属于母公司股东权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益		专项储备	减：库存股					
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	1,248,093.86	-	10,921,727.03	-	14,169,820.89	-7,411.83	14,162,409.06
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额	-	-	-	-	2,000,000.00	1,248,093.86	-	10,921,727.03	-	14,169,820.89	-7,411.83	14,162,409.06
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	76,763.81	-	788,682.09	-	2,865,645.90	15,984.50	2,881,630.40
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	865,645.90	-	865,645.90	15,984.50	881,630.40
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	76,763.81	-	-76,763.81	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	76,763.81	-	-76,763.81	-	-	-	-
2. 对股东利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	1,324,857.67	-	11,710,509.12	-	2,000,000.00	8,572.67	2,000,000.00
					2,000,000.00					17,035,466.79		17,044,039.46

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

股东权益变动表

单位：人民币元

	2015年1-7月										所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他	股本		其他综合收益						
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,898,247.46	36,300,795.33	-	42,199,042.79
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
三、本年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	2,199,042.79	-	-	-	3,898,247.46	36,300,795.33	-	42,199,042.79
四、本年年末余额	61,000,000.00	-	-	-	2,199,042.79	-	-	-	-3,898,247.46	-36,300,795.33	-	89,286,399.74

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位：北京中晟泰达环保科技有限公司



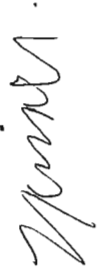
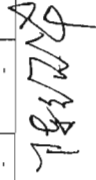
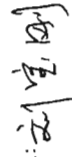
陈红华  
王宝刚

# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中航泰达科技股份有限公司

	2014年度											
	归属于母公司所有者权益					其他综合收益						
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00								1,324,857.67	11,923,719.06		15,248,576.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,000,000.00								1,324,857.67	11,923,719.06		15,248,576.73
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,573,389.79	24,377,076.27		26,950,466.06
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,708,564.03	-2,708,564.03		
1. 提取盈余公积									2,708,564.03	-2,708,564.03		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他									-135,174.24	36,300,795.33		-135,174.24
四、本年年末余额	2,000,000.00								3,896,247.46	47,924,514.39		53,820,761.85




公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京中航泰达环境科技股份有限公司

	2013年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	2,000,000.00								1,248,093.86	11,232,844.77		14,480,938.63
二、本年年初余额	2,000,000.00								1,248,093.86	11,232,844.77		14,480,938.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									76,763.81	690,874.29		767,638.10
（一）综合收益总额										767,638.10		767,638.10
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									76,763.81	-76,763.81		
2. 对股东的分配									76,763.81	-76,763.81		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,000,000.00								1,324,857.67	11,923,719.06		15,248,576.73

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

## 北京中航泰达环保科技股份有限公司

## 2013年度、2014年度、2015年1-7月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

## 一、 公司基本情况

北京中航泰达环保科技股份有限公司(以下简称"本公司或公司")系北京中航泰达环保科技有限公司(以下简称"有限公司")于2015年4月整体变更设立为股份有限公司并经北京市工商行政管理局批准。公司的企业法人营业执照注册号: 110108014508285, 截至2015年7月31日本公司注册资本为人民币6100.00万元, 注册地址: 北京市丰台区南四环西路188号十一区18号楼二层。法定代表人: 刘斌。

公司经营范围: 许可经营项目变更为: 工程承包; 工程勘察设计。一般经营项目: 技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询; 工程和技术研究与试验发展; 销售机械设备、电子产品; 金属矿石、非金属矿石、建筑材料、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品); 技术开发。

北京中航泰达环保科技有限公司(以下简称贵公司)是由刘斌和陈士华于2011年12月19日共同出资设立的有限公司, 成立时注册资本: 200万元, 实收资本: 200万元, 其中: 刘斌出资人民币140万元, 占注册资本的70.00%; 陈士华出资人民币60万元, 占注册资本的30.00%。取得了经北京市工商行政管理局丰台分局颁发的注册号为110108014508285企业法人营业执照, 注册地址: 北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦811室。法定代表人: 刘斌。

贵公司的经营范围包括: 一般经营项目: 工程和技术研究与试验发展; 技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询; 销售机械设备、电子产品。(未取得行政许可的项目除外)

2012年9月10日, 在北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦811室, 召开了北京中航泰达环保科技有限公司第一届第二次股东会。经股东会决议, 同意将地址变更为北京市海淀区西翠路9号瑞成大酒店6027室。

2012年12月10日, 在北京市海淀区西翠路9号瑞成大酒店6027室, 北京中航泰达环保科技有限公司召开第一届第三次股东会。经股东会决议, 同意变更经营范围。许可经营项目变更为: 一般经营项目: 工程和技术研究与试验发展; 技术开发、技术转让、技术咨询; 销售机械设备、电子产品; 金属矿石、非金属矿石、建筑材料、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品); (未取得行政许可的项目除外)。

2013年8月30日, 北京市海淀区西翠路9号瑞成大酒店6027室, 召开了北京中航泰达环保科技有限公司第一届第一次股东会。经股东会决议, 同意将地址变更为北京市丰台区南四环西路188号十一区18号楼二层。

2014年1月11日, 在北京市丰台区南四环西路188号十一区18号楼二层(园区), 召开了北京中航泰达环保科技有限公司第三届第一次股东会。经股东会决议, 同意变更经营范围。

许可经营项目变更为：工程承包：工程勘察设计。一般经营项目：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；工程和技术研究与试验发展；销售机械设备、电子产品；金属矿石、非金属矿石、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；技术开发。

截至 2014 年 12 月 31 日的股本结构如下表所示：

股东姓名	出资金额（元）	股权比例
刘斌	140,000.00	70.00%
陈士华	60,000.00	30.00%
合计	2,000,000.00	100.00%

2015 年 4 月 30 日经北京中航泰达环保科技有限公司股东会决议，北京中航泰达环保科技有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立股份有限公司，并于 2015 年 4 月 17 日出具中兴财光华审会字[2015]第 12068 号审计报告，整体变更后，公司的股本总额为人民币 4000 万元，每股面值人民币 1 元，折股份总数 4000 万股；公司名称变更为北京中航泰达环保科技股份有限公司，公司已于 2015 年 6 月 4 日取得北京市工商行政管理局颁发的 110108014508285 号《企业法人营业执照》。整体变更后公司的股本结构如下：

股东姓名	出资金额（元）	股权比例
刘斌	28,000,000.00	70.00%
陈士华	12,000,000.00	30.00%
合计	40,000,000.00	100.00%

2015年7月12日，中航泰达召开临时股东大会，同意中航泰达的股本由4,000万股增加至6,100万股，由刘斌、张岳、王新玲、和李瑞以现金认缴；其中刘斌认缴1,050万股，累计持有股份数3,850万股，占中航泰达本次增资后股本总额的63.11%，张岳认缴610万股，占中航泰达本次增资后股本总额的10.00%，王新玲认缴220万股，占中航泰达本次增资后股本总额的3.61%。李瑞认缴220万股，占中航泰达本次增资后股本总额的3.61%。增资价格为1元/股。2015年9月1日，北京京诚会计师事务所有限责任公司出具京诚会验字（2015）第002号《验资报告》。2015年8月12日，中航泰达在北京市工商行政管理局领取了换发的《企业法人营业执照》。本次增资完成后公司的股本结构如下：

股东姓名	出资金额（元）	股权比例
刘斌	38,500,000.00	63.11%
陈士华	12,000,000.00	19.67%
张岳	6,100,000.00	10.00%
王新玲	2,200,000.00	3.61%
李瑞	2,200,000.00	3.61%
合计	61,000,000.00	100.00%

本公司纳入合并范围的子公司共四户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围未发生变化。

财务报告批准报出日：2015年10月9日。

## 二、财务报表的编制基础



## 1、编制基础

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

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

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日、2014年12月31日及2015年7月31日的财务状况以及2013年度、2014年度及2015年1-7月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和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,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外,其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额,计入财务费用。

## (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或近似汇率)折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: A. 取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售或回购; B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; C. 属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除

外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

因持有意图或能力发生改变,或公允价值不再能够可靠计量,或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度,使金融资产不再适合按照公允价值计量时,本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日,该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



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

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (6) 金融负债的终止确认

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

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

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

## ①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、技术成本、生产成本、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的

初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
电子设备及其他	3	5%	31.67%
运输设备	4	5%	23.75%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。



资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### (1) 无形资产使用寿命及摊销

##### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

##### b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

#### (2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 19、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

- a. 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；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益

## 21、长期资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 23、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

## 24、股份支付及权益

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时,按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时,按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额,计入资本公积(股本溢价)。

注销库存股时,按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额,冲减库存股,按其差额冲减资本公积(股本溢价),股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## 26、收入

本公司的营业收入主要包括运营收入、建造合同收入,收入确认政策如下:

(1) 运营收入:本公司的运营收入主要为钢厂、热电厂烟气脱硫脱硝运营收入,在烟气脱硫脱硝运营服务已经提供,运营收入和运营成本能够可靠的计量,运营相关的经济利益很可能流入本公司时,确认运营收入的实现。

(2) 建造合同收入;本公司在合同总收入能够可靠计量,与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用,采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## 28、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助;除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 29、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 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。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，以上会计政策变更对本次的财务报表不存在影响。

##### ② 其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策。

## (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 32、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期会计差错更正。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	17%、6%
营业税	按应税收入计算	3%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、20%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
北京中航泰达环保科技股份有限公司	25%
包头市中航泰达环保科技有限公司	25%
安宁中航泰达环保科技有限公司	20%
安阳市中航泰达环保科技有限公司	20%
天津中航泰达建筑工程有限公司	20%

## 2、税收优惠：

- (1) 《中华人民共和国企业所得税法》规定，符合条件的小型微利企业，年应纳税所得额在 30 万元以下的，减按 20% 的税率征收企业所得税；其中：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	20,274.31	16,554.54	131,953.64
银行存款	12,936,666.50	639,209.91	1,832,270.07
其他货币资金			
合计	12,956,940.81	655,764.45	1,964,223.71

注：截至 2013 年 12 月 31 日银行存款中有 100 万元为银行借款做质押；截至 2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日企业不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	250,000.00	6,300,000.00	
合 计	250,000.00	6,300,000.00	

(2) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2015.7.31 终止确认金额	2014.12.31 终止确认金额	2013.12.31 终止确认金额
银行承兑汇票	15,400,000.00	14,500,000.00	
合 计	15,400,000.00	14,500,000.00	

## 3、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类 别	2015.7.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,298,577.14	100.00	3,114,928.86	5.00	59,183,648.28
其中：账龄组合	62,298,577.14	100.00	3,114,928.86	5.00	59,183,648.28
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	62,298,577.14	100.00	3,114,928.86	5.00	59,183,648.28

续：

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,196,898.97	100.00	2,659,844.95	5.00	50,537,054.02
其中：账龄组合	53,196,898.97	100.00	2,659,844.95	5.00	50,537,054.02
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	53,196,898.97	100.00	2,659,844.95	5.00	50,537,054.02

续：

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,526,856.25	100.00	1,476,342.80	5.00	28,050,513.45
其中：账龄组合	29,526,856.25	100.00	1,476,342.80	5.00	28,050,513.45
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	29,526,856.25	100.00	1,476,342.80	5.00	28,050,513.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.7.31				2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	62,298,577.14	100.00	3,114,928.86	5.00	53,196,898.97	100.00	2,659,844.95	5.00
合 计	62,298,577.14	100.00	3,114,928.86	5.00	53,196,898.97	100.00	2,659,844.95	5.00

续：

账 龄	2014.12.31				2013.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	53,196,898.97	100	2,659,844.95	5.00	29,526,856.25	100.00	1,476,342.80	5.00
合 计	53,196,898.97	100	2,659,844.95	5.00	29,526,856.25	100.00	1,476,342.80	5.00

## (2) 坏账准备

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.7.31
-----	------------	------	------	-----------

			转回	转销	
金额	2,659,844.95	455,083.91			3,114,928.86
续:					
项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	1,476,342.80	1,183,502.15			2,659,844.95

(2) 按欠款方归集的 2015 年 7 月 31 日前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 62,298,577.14 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,114,928.86 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联方	15,140,695.66	1 年以内	24.30%	757,034.78
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	非关联方	27,357,113.20	1 年以内	43.91%	1,367,855.66
包钢集团固阳矿山有限公司	非关联方	17,318,137.30	1 年以内	27.80%	865,906.87
安阳钢铁股份有限公司	非关联方	2,482,630.98	1 年以内	3.99%	124,131.55
合计	--	62,298,577.14	--	100.00%	3,114,928.86

(4) 按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 53,196,898.97 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,659,844.95 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联方	32,188,145.19	1 年以内	60.51	1,609,407.26
包钢集团固阳矿山有限公司	非关联方	9,968,166.90	1 年以内	18.74	498,408.35
安阳钢铁股份有限公司	非关联方	6,979,623.60	1 年以内	13.12	348,981.18
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	非关联方	4,060,963.28	1 年以内	7.63	203,048.16
合计	--	53,196,898.97	-	100.00	2,659,844.95

(5) 按欠款方归集的 2013 年 12 月 31 日金额较大的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额较大的应收账款汇总金额 29,526,856.25 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,476,342.81 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联方	29,526,856.25	1 年以内	100.00	1,476,342.81
合计	--	29,526,856.25	--	100.00	1,476,342.81

#### 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.7.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,321,761.50	62.24	5,379,728.40	98.60
1-2年	4,441,400.00	37.76	76,375.00	1.40
合计	11,763,161.50	100.00	5,456,103.40	100.00

续:

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%%
1年以内	5,379,728.40	98.60		
1-2年	76,375.00	1.40	36,775.00	100.00
合计	5,456,103.40	100.00	36,775.00	100.00

## (2) 按预付对象归集的 2015 年 7 月 31 日余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中铝万成山东建设有限公司	非关联方	2,700,000.00	22.95	1年以内、1-2年	工程款
江苏宏顺高空建筑防腐维修有限公司	非关联方	2,400,000.00	20.40	1年以内、1-2年	工程款
北京华凌建设有限公司	非关联方	1,080,000.00	9.18	1年以内	工程款
连云港市工业设备安装工程有限公司	非关联方	1,023,500.00	8.70	1年以内、1-2年	工程款
冀州市新意复合材料有限公司	非关联方	562,000.00	4.78	1年以内	货未到
合计	--	7,765,500.00	66.01	--	--

## (3) 按预付对象归集的 2014 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
淄博万成工贸有限公司	非关联方	2,200,000.00	40.32	1年以内	工程款
江苏宏顺高空建筑防腐维修有限公司	非关联方	1,600,000.00	29.32	1年以内	工程款
满墨诗	非关联方	228,876.50	4.18	1年以内	工程款
连云港市工业设备安装工程有限公司	非关联方	200,000.00	3.67	1年以内	工程款
凯迪西北橡胶有限公司	非关联方	150,000.00	2.75	1年以内	货未到
合计	--	4,378,876.50	80.24	--	--

注: 2014 年 12 月 5 日, 淄博万成工贸有限公司将名称变更为中铝万成山东建设有限公司。

## (4) 按预付对象归集的 2013 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
山东金鸿集团有限公司	非关联方	13,775.00	34.94	1-2年	货未到
合 计		13,775.00	34.94		

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2015.7.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,611,692.00	100.00	3,086,440.20	5.56	55,525,251.80
其中：账龄组合	58,611,692.00	100.00	3,086,440.20	5.56	55,525,251.80
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	58,611,692.00	100.00	3,086,440.20	5.56	55,525,251.80

续：

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,527,937.12	100.00	1,957,901.75	5.08	36,570,035.37
其中：账龄组合	38,527,937.12	100.00	1,957,901.75	5.08	36,570,035.37
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	38,527,937.12	100.00	1,957,901.75	5.08	36,570,035.37

续：

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,032,525.09	100.00	1,206,626.25	5.24	21,825,898.84

其中：账龄组合	23,032,525.09	100.00	1,206,626.25	5.24	21,825,898.84
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,032,525.09	100.00	1,206,626.25	5.24	21,825,898.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.7.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	56,663,620.11	96.68	2,833,181.01	5.00	37,897,839.33	98.36	1,894,891.97	5.00
1-2年	1,363,551.90	2.32	136,355.19	10.00	630,097.79	1.64	63,009.78	10.00
2-3年	584,519.99	1.00	116,904.00	20.00				
合计	58,611,692.00	100.00	3,086,440.20		38,527,937.12	100.00	1,957,901.75	

续：

账龄	2014.12.31				2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	37,897,839.33	98.36	1,894,891.97	5.00	21,932,525.09	95.22	1,096,626.25	5.00
1-2年	630,097.79	1.64	63,009.78	10.00	1,100,000.00	4.78	110,000.00	10.00
合计	38,527,937.12	100.00	1,957,901.75		23,032,525.09	100.00	1,206,626.25	

## (2) 坏账准备

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.7.31
			转回	转销	
金额	1,957,901.75	1,128,538.45			3,086,440.20

续：

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	1,206,626.25	751,275.5			1,957,901.75

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
备用金	672,768.33	333,038.87	195,312.49
代扣社保	15,434.89	8,735.53	
往来款	57,922,988.78	38,181,162.72	22,837,212.60
押金	500.00	5,000.00	
合计	58,611,692.00	38,527,937.12	23,032,525.09

(4) 截至2015年7月31日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
北京中航泰达科技有限公司	往来款	47,866,347.24	1年以内	81.67	2,393,317.36
泰昌润达投资有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	10.24	300,000.00
刘斌	往来款	242,595.23	1年以内	0.41	12,129.76
孙海亭	往来款	204,806.00	1年以内	0.35	11,980.60
冯志芬	往来款	192,572.76	1年以内	0.33	9,628.64
合计	--	54,506,321.23		93.00	2,727,056.36

(5) 截至2014年12月31日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
北京中航泰达科技有限公司	往来款	30,248,962.23	1年以内	78.51	1,512,448.11
泰昌润达投资有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	15.57	300,000.00
武鹏	往来款	173,400.70	1年以内	0.45	8,670.04
任福红	往来款	91,796.50	1年以内	0.24	4,589.83
孙海亭	往来款	68,655.00	1年以内	0.18	3,432.75
合计	—	36,582,814.43	-	94.95	1,829,140.73

(6) 截至2013年12月31日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
北京中航泰达科技有限公司	往来款	20,284,395.00	1年以内	88.07	1,014,219.75
连云港市金汉实业有限公司	往来款	1,520,000.00	1年以内、1-2年	6.60	131,000.00
武鹏	往来款	67,689.00	1年以内	0.29	3,384.45
周勇	往来款	37,410.00	1年以内	0.16	1,870.50
任福红	往来款	25,000.00	1年以内	0.11	1,250.00
合计	—	21,934,494.00		95.23	1,151,724.70

## 6、存货

(1) 存货的分类

项目	2015年7月31日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面余额	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,239,550.13		8,239,550.13	5,047,077.05		5,047,077.05
工程施工	35,644,700.00		35,644,700.00			
技术成本	4,266,376.21		4,266,376.21	621,075.76		621,075.76
合计	48,150,626.34		48,150,626.34	5,668,152.81		5,668,152.81

续:

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,047,077.05		5,047,077.05	622,372.38		622,372.38
技术成本	621,075.76		621,075.76			
合计	5,668,152.81		5,668,152.81	622,372.38		622,372.38

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项 目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
累计已发生成本	22,090,000.00		
累计已确认毛利	13,554,700.00		
减: 预计损失			
已办理结算的金额			
建造合同形成的已完工未结算资产	35,644,700.00		

截至2015年07月31日, 无受限的存货。存货未发生减值。

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	电子设备及其他	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、2014.12.31	1,203,858.55	194,000.00	1,397,858.55
2、本年增加金额	298,477.22		298,477.22
(1) 购置	298,477.22		298,477.22
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015.7.31	1,502,335.77	194,000.00	1,696,335.77
二、累计折旧			
1、2014.12.31	197,696.37	49,914.58	247,610.95
2、本年增加金额	240,276.51	26,877.08	267,153.59
(1) 计提	240,276.51	26,877.08	267,153.59
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2015.7.31	437,972.88	76,791.66	514,764.54
三、减值准备			

1、2014. 12. 31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2015.7.31			
四、账面价值			
1、2015.7.31	1,064,362.89	117,208.34	1,181,571.23
2、2014. 12. 31	1,006,162.18	144,085.42	1,150,247.60

续:

项 目	电子设备及其他	运输设备	合 计
一、账面原值	--	--	--
1、2013. 12. 31	42,677.00	194,000.00	236,677.00
2、本年增加金额	1,161,181.55		1,161,181.55
(1) 购置	1,161,181.55		1,161,181.55
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
4、2014. 12. 31	1,203,858.55	194,000.00	1,397,858.55
二、累计折旧			
1、2013. 12. 31	11,981.90	3,839.58	15,821.48
2、本年增加金额	185,714.47	46,075.00	231,789.47
(1) 计提	185,714.47	46,075.00	231,789.47
3、本年减少金额			
4、2014. 12. 31	197,696.37	49,914.58	247,610.95
三、减值准备			
1、2013. 12. 31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2014. 12. 31			
四、账面价值			
1、2014. 12. 31	1,006,162.18	144,085.42	1,150,247.60
2、2013. 12. 31	30,695.10	190,160.42	220,855.52

续:

项 目	电子设备及其他	运输设备	合 计
一、账面原值	--	--	--



1、2012. 12. 31	27,400.00	--	27,400.00
2、本年增加金额	15,277.00	194,000.00	209,277.00
(1) 购置	15,277.00	194,000.00	209,277.00
3、本年减少金额	--	--	--
4、2013. 12. 31	42,677.00	194,000.00	236,677.00
二、累计折旧	--	--	--
1、2012. 12. 31	2,422.66	--	2,422.66
2、本年增加金额	9,559.24	3,839.58	13,398.82
(1) 计提	9,559.24	3,839.58	13,398.82
3、本年减少金额	--	--	--
4、2013. 12. 31	11,981.90	3,839.58	15,821.48
三、减值准备	--	--	--
1、2012. 12. 31	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
4、2013. 12. 31	--	--	--
四、账面价值			
1、2013. 12. 31	30,695.10	190,160.42	220,855.52
2、2012. 12. 31	24,977.34		24,977.34

截至2015年07月31日，无受限的固定资产。固定资产未发生减值。

## 8、无形资产

### (1) 2015年7月31日无形资产

项 目	软件	...	合 计
一、账面原值	--	--	--
1、2014. 12. 31	239,771.23		239,771.23
2、本年增加金额	326,043.38		326,043.38
(1) 在建工程转入			
(2) 内部研发			
(3) 购入	326,043.38		326,043.38
3、本年减少金额			
4、2015.7.31	565,814.61		565,814.61
二、累计摊销			
1、2014. 12. 31	15,137.54		15,137.54
2、本年增加金额	45,075.24		45,075.24
(1) 计提	45,075.24		45,075.24
3、本年减少金额			
4、2015.7.31	60,212.78		60,212.78

三、减值准备			
1、2014.12.31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2015.7.31			
四、账面价值			
1、2015.7.31 账面价值	505,601.83		505,601.83
2、2014.12.31 账面价值	224,633.69		224,633.69

## (2) 2014 年无形资产情况

项 目	软件	...	合 计
一、账面原值			
1、2013.12.31			
2、本年增加金额	239,771.23		239,771.23
(1) 在建工程转入			
(2) 内部研发			
(3) 购入	239,771.23		239,771.23
3、本年减少金额			
4、2014.12.31	239,771.23		239,771.23
二、累计摊销			
1、2013.12.31			
2、本年增加金额	15,137.54		15,137.54
(1) 计提	15,137.54		15,137.54
3、本年减少金额			
4、2014.12.31	15,137.54		15,137.54
三、减值准备			
1、2013.12.31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2014.12.31			
四、账面价值			
1、2014.12.31 账面价值	224,633.69		224,633.69
2、2013.12.31 账面价值			

截至 2015 年 07 月 31 日，无受限的无形资产。无形资产未发生减值。

## 9、递延所得税资产

项 目	2015.7.31		2014.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,550,342.27	6,201,369.06	1,153,960.66	4,617,746.70

合计	1,550,342.27	6,201,369.06	1,153,960.66	4,617,746.70
续:				
项 目	2014.12.31		2013.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,153,960.66	4,617,746.70	665,992.26	2,682,969.05
合计	1,153,960.66	4,617,746.70	665,992.26	2,682,969.05

## 10、短期借款

### (1) 短期借款列示

借款类别	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
保证、质押			7,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	7,000,000.00

注：2013年4月北京中航泰达环保科技股份有限公司从中信银行借入的短期借款1000.00万元，借款期限为2013年4月27日至2014年4月26日，此借款为保证、质押借款，2014年5月北京中航泰达环保科技股份有限公司向北京银行上地支行借款3000.00万元，借款日期为2014年5月19日至为2015年5月19日，此借款为保证借款；2015年5月北京中航泰达环保科技股份有限公司委托北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借款3000.00万元，借款期限为2015年5月15日至2015年5月27日。此借款为保证合同。上述借款已按时归还。

2015年5月北京中航泰达环保科技股份有限公司从北京银行上地支行借款3000.00万元，借款期限为2015年5月26日至2017年5月26日，此借款为保证借款，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司。

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
1 以内	53,162,008.23	21,473,957.77	13,828,837.71
1-2 年	3,606,213.28	2,143,000.01	3,514,171.78
2-3 年	126,550.00		
合 计	56,894,771.51	23,616,957.78	17,343,009.49

### (2) 截止 2015 年 7 月 31 日应付账款前五名列示：

单位名称	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例%
扬州市中博工业设备安装有限公司	6,684,594.21	1 年以内	11.72
中国十九冶集团有限公司	4,932,936.23	1 年以内	8.65
包头市金育鑫工贸有限责任公司	4,657,686.70	1 年以内、1-2 年	8.17
包头市钢兴实业（集团）宏昇再生资源利用有限公司（包钢综企型钢厂）	3,897,789.20	1 年以内、1-2 年	6.83

包头市惠君综合服务有限公司	2,479,632.80	1年以内	4.35
合计	22,652,639.14	--	39.72

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日应付账款前五名列示:

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例%
包钢综合企业集团公司型钢厂	3,880,805.60	1年以内、	16.34
包头市金育鑫工贸有限责任公司	3,074,596.60	1年以内	13.02
包钢集团机械化有限公司	2,120,228.18	1年以内	8.98
扬州市中博工业设备安装有限公司	1,438,635.40	1年以内	6.09
云南华云天朗环保有限责任公司	1,005,877.26	1年以内	4.26
合计	11,520,143.04	--	48.69

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日应付账款前五名列示:

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例%
包头清原冶金材料有限公司	10,040,490.80	1年以内、1-2年	57.88
包钢综合企业集团公司型钢厂	2,349,896.60	1年以内	13.55
畅泽广告(天津)有限公司	1,886,792.40	1年以内	10.88
包头市金育鑫工贸有限责任公司	974,854.70	1年以内	5.62
扬州市中博工业设备安装有限公司	910,676.00	1年以内	5.25
合计	16,162,710.50		93.18

## 12、应付职工薪酬

(1) 2015 年 7 月 31 日应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	900,050.04	9,524,811.59	9,750,391.59	601,743.04
二、离职后福利-设定提存计划	59,319.22	1,001,753.21	990,567.87	70,504.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	959,369.26	10,526,564.80	10,740,959.46	672,247.60

(2) 2015 年短期薪酬列示:

类别	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.7.31
工资、奖金、津贴和补贴	851,972.19	8,475,904.36	8,705,482.56	549,666.99
职工福利费	4,200.00	174,299.90	174,299.90	
社会保险费	42,429.47	515,246.79	515,400.21	42,276.05
其中: 1、医疗保险费	37,281.44	437,774.90	437,741.74	37,314.60
2、工伤保险费	2,083.66	34,257.98	34,582.68	1,758.96
3、生育保险费	3,064.37	43,213.91	43,075.79	3,202.49
4、补充医疗保险				
住房公积金		287,490.00	281,890.00	9,800.00

工会经费和职工教育经费	1,448.38	71,870.54	73,318.92	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	900,050.04	9,524,811.59	9,750,391.59	601,743.04

## (3) 2015年7月31日设定提存计划列示:

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期支付	2015.7.31
基本养老保险费	55,661.68	936,145.95	924,660.43	67,147.20
失业保险费	3,657.54	65,607.26	65,907.44	3,357.36
企业年金缴费				
合计	59,319.22	1,001,753.21	990,567.87	70,504.56

## (4) 2014年应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,183.00	10,326,836.42	9,458,969.38	900,050.04
二、离职后福利-设定提存计划		1,013,201.32	953,882.10	59,319.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,183.00	11,340,037.74	10,412,851.48	959,369.26

## (5) 2014年12月31日短期薪酬列示:

类别	2013. 12. 31	本期增加	本期支付	2014. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	32,183.00	8,975,520.83	8,155,731.64	851,972.19
职工福利费		692,085.18	687,885.18	4,200.00
社会保险费		478,046.59	435,617.12	42,429.47
其中: 1、医疗保险费		401,973.07	364,691.63	37,281.44
2、工伤保险费		33,972.47	31,888.81	2,083.66
3、生育保险费		42,101.05	39,036.68	3,064.37
4、补充医疗保险				
住房公积金		160,641.00	160,641.00	
工会经费和职工教育经费		20,542.82	19,094.44	1,448.38
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	32,183.00	10,326,836.42	9,458,969.38	900,050.04

## (6) 2014年设定提存计划列示:

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期支付	2014. 12. 31
基本养老保险费		946,400.22	890,738.54	55,661.68
失业保险费		66,801.10	63,143.56	3,657.54
企业年金缴费				
合计		1,013,201.32	953,882.10	59,319.22

## (7) 2013年应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	208,604.00	3,338,543.47	3,514,964.47	32,183.00
二、离职后福利-设定提存计划		252,739.88	252,739.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	208,604.00	3,591,283.35	3,767,704.35	32,183.00

## (8) 2013年短期薪酬列示

类别	2012.12.31	本期增加	本期支付	2013.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	208,604.00	3,160,890.30	3,337,311.30	32,183.00
职工福利费		59,200.00	59,200.00	
社会保险费		115,638.93	115,638.93	
其中：1、医疗保险费		91,895.81	91,895.81	
2、工伤保险费		11,489.91	11,489.91	
3、生育保险费		12,253.21	12,253.21	
4、补充医疗保险				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		2,814.24	2,814.24	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	208,604.00	3,338,543.47	3,514,964.47	32,183.00

## (9) 2013年设定提存计划列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期支付	2013.12.31
基本养老保险费		229,764.55	229,764.55	
失业保险费		22,975.33	22,975.33	
企业年金缴费				
合计		252,739.88	252,739.88	

## 13、应交税费

税种	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	1,389,778.51	1,942,450.01	1,316,937.25
应交营业税	488,295.57	9,620.67	
应交企业所得税	11,751,998.04	9,524,912.56	5,383,020.13
应交城市维护建设税	145,412.75	188,871.48	147,446.96
应交个人所得税	72,363.86	211,094.26	784.37
教育费附加	38,784.53	80,944.92	77,685.70
地方教育费附加	14,539.51	53,963.27	27,633.52
印花税	-25,932.83	94.31	
合计	13,875,239.94	12,011,951.48	6,953,507.93

## 14、应付利息

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息	165,000.00		
合计	165,000.00		

## 15、其他应付款

## (1) 按账龄列示其他应付款

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	258,226.90	623,201.82	5,013,891.28
1-2年	1,700.00		
合计	259,926.90	623,201.82	5,013,891.28

## (2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
往来款	57,198.50	170,362.00	5,009,013.45
代扣款	63,327.62	59,098.76	
报销款	139,400.78	333,741.06	4,877.83
保证金		60,000.00	
合计	259,926.90	623,201.82	5,013,891.28

## (3) 截至2015年7月31日，其他应付款的前五名列示：

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例%	款项性质
陈思成	59,084.04	1年以内	22.73	报销款
王岩松	19,370.00	1年以内	7.45	报销款
戎威远保安服务(北京)有限公司	18,400.00	1年以内	7.08	报销款
唐宁	18,148.96	1年以内	6.98	报销款
北京加瑞嘉华餐饮管理有限公司	15,120.00	1年以内	5.82	报销款
合计	130,123.00	--	50.06	

## (4) 截至2014年12月31日，其他应付款的前五名列示：

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例%	款项性质
刘斌	157,898.67	1年以内	25.34	往来款
冯志芬	62,683.20	1年以内	10.06	报销款
章丘丰源机械有限公司	60,000.00	1年以内	9.63	保证金
郭明哲	48,045.40	1年以内	7.71	报销款
邓松林	27,632.60	1年以内	4.43	报销款
合计	356,259.87	--	57.17	

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款金额较大的客户：

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的 比例%	款项性质
北京中航泰达科技有限公司	5,009,013.45	1 年以内	99.90	往来款
合计	5,009,013.45		99.90	

## 16、股本

(1) 股本明细表：

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.7.31	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
刘斌	1,400,000.00	70.00	37,100,000.00		38,500,000.00	63.11
陈士华	600,000.00	30.00	11,400,000.00		12,000,000.00	19.67
王新玲			2,200,000.00		2,200,000.00	3.61
张岳			6,100,000.00		6,100,000.00	10.00
李瑞			2,200,000.00		2,200,000.00	3.61
合计	2,000,000.00	100.00	59,000,000.00		61,000,000.00	100.00

续：

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
刘斌	1,400,000.00	70.00			1,400,000.00	70.00
陈士华	600,000.00	30.00			600,000.00	30.00
合计	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00	100.00

## 17、资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.7.31
资本溢价		2,199,042.79		2,199,042.79

续：

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价	2,000,000.00		2,000,000.00	

续：

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价		2,000,000.00	--	2,000,000.00

注：2013 年 12 月 31 日资本公积是由于母子公司之间进行模拟合并形成的，2015 年 7 月 31 日资本公积由企业改制时净资产折股产生。

## 18、盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.7.31
法定盈余公积	3,430,932.76		3,430,932.76	



续:

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	1,324,857.67	2,708,564.03	602,488.94	3,430,932.76

续:

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	1,248,093.86	76,763.81	--	1,324,857.67

## 19、未分配利润

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
调整前 上年末未分配利润	35,073,538.90	11,710,609.12	10,921,727.03
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后 年初未分配利润	35,073,538.90	11,710,609.12	10,921,727.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,695,486.45	26,071,493.81	865,645.90
减: 提取法定盈余公积		2,708,564.03	76,763.81
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
净资产折股	36,300,795.33		
其他	467,314.70		
期末未分配利润	26,000,915.32	35,073,538.90	11,710,609.12

## 20、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入与营业成本

项 目	2015年1-7月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	119,990,664.95	60,825,122.47	103,727,068.66	40,681,961.18
合 计	119,990,664.95	60,825,122.47	103,727,068.66	40,681,961.18

续:

项 目	2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	103,727,068.66	40,681,961.18	48,155,906.08	26,980,622.89
合 计	103,727,068.66	40,681,961.18	48,155,906.08	26,980,622.89

## a.分产品主营业务收入与主营业务成本

项 目	2015年1-7月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
运营收入	84,345,964.95	38,735,122.47	103,727,068.66	40,681,961.18
建造收入	35,644,700.00	22,090,000.00		

合 计	119,990,664.95	60,825,122.47	103,727,068.66	40,681,961.18
续:				
项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
运营收入	103,727,068.66	40,681,961.18	48,155,906.08	26,980,622.89
建造收入				
合 计	103,727,068.66	40,681,961.18	48,155,906.08	26,980,622.89

## b.分地区主营业务收入与主营业务成本:

项 目	2015 年 1-7 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	83,885,264.99	41,200,934.06	76,196,927.67	33,375,584.33
华中地区	9,075,739.03	2,385,669.16	17,314,642.48	3,629,025.76
西南地区	27,029,660.93	17,238,519.25	10,215,458.51	3,677,351.09
合 计	119,990,664.95	60,825,122.47	103,727,068.66	40,681,961.18

续:

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	76,196,927.67	33,375,584.33	48,155,906.08	26,980,622.89
华中地区	17,314,642.48	3,629,025.76		
西南地区	10,215,458.51	3,677,351.09		
合 计	103,727,068.66	40,681,961.18	48,155,906.08	26,980,622.89

## 21、营业税金及附加

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
营业税	478,674.90	309,620.67	
城市维护建设税	230,831.30	426,251.84	260,357.14
教育费附加	156,433.83	279,315.12	185,969.37
合 计	865,940.03	1,015,187.63	446,326.51

## 22、销售费用

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
工资	229,329.520	653,409.500	-
五险一金	130,558.330	237,040.620	-
办公费	182.000	15,086.510	-
差旅费	445,328.940	443,954.050	-
业务招待费	41,404.340	97,222.820	-
折旧费	4,968.320	1,577.990	-
汽车费用	198,035.000	209,850.840	-
宣传费	30,257.200	89,161.110	-
会议及培训		143,559.040	-

市场开发费	620,309.110	660,377.360	-
咨询费	586,730.650	754,716.980	1,886,792.400
合计	2,287,103.410	3,305,956.820	1,886,792.400

## 23、管理费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
研发费用	6,726,816.15	9,116,528.75	5,738,136.68
房租及水电费	1,001,500.95	1,164,259.27	742,303.03
工资	2,309,701.05	2,723,260.52	2,657,391.27
五险一金	442,355.00	597,038.91	282,027.00
差旅费	507,124.06	536,769.45	528,413.09
低值易耗品	27,833.08	39,540.70	-
业务招待费	821,302.09	788,381.88	309,679.53
折旧及摊销	83,908.92	67,499.88	13,398.82
办公费	406,001.66	507,798.84	529,064.87
税金	5,114.28	5,461.39	3,682.50
残保金	9,278.42	2,869.39	2,302.56
维修费	13,781.46	60,391.00	42,215.00
工会经费	1,918.88	4,367.12	2,814.24
福利费	453,659.90	466,199.78	128,900.00
中介费	1,449,135.93	1,540,065.27	2,831,032.33
汽车费用	699,838.30	136,438.26	245,371.27
会议及培训	60,405.00	235,887.28	73,055.39
技术服务费	206,682.77	943,396.22	471,698.11
其他	57,010.63	542,421.37	1,006,940.13
咨询费		321,698.12	371,698.06
合计	15,283,368.53	19,800,273.40	15,980,123.88

## 24、财务费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利息支出	1,215,117.00	1,425,749.99	458,124.99
减：利息收入	2,039.88	36,951.92	2,379.19
贴现息	1,127,662.95	697,195.98	298,024.99
手续费及其他	-49,835.83	9,371.37	16,773.30
合计	2,290,904.24	2,095,365.42	770,544.09

## 25、资产减值损失

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
坏账准备	1,583,622.36	1,934,777.65	849,020.30
合计	1,583,622.36	1,934,777.65	849,020.30

## 26、营业外收入

项目	2015年1-7月	2014年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2015年1-7月	2014年度
政府补贴	600,000.00		600,000.00	
其他	820.00	3,203.00	820.00	3,203.00
合计	600,820.00	3,203.00	600,820.00	3,203.00

续:

项目	2014年度	2013年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2014年度	2013年度
政府补贴				
其他	3,203.00	1,808.00	3,203.00	1,808.00
合计	3,203.00	1,808.00	3,203.00	1,808.00

计入当期损益的政府补助:

政府补助项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	600,000.00			与收益相关
合计	600,000.00			

## 27、营业外支出

项目	2015年1-7月	2014年度	计入当期非经常性损益	
			2015年1-7月	2014年度
滞纳金	35,819.14	921.78	35,819.14	921.78
合计	35,819.14	921.78	35,819.14	921.78

续:

项目	2014年度	2013年度	计入当期非经常性损益	
			2014年度	2013年度
滞纳金	921.78	4,171.55	921.78	4,171.55
合计	921.78	4,171.55	921.78	4,171.55

## 28、所得税费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
当期所得税	10,120,499.93	9,723,363.98	565,987.13
递延所得税	-396,381.61	-487,968.40	-207,505.07
合计	9,724,118.32	9,235,395.58	358,482.06

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利润总额	37,419,604.77	34,760,653.54	1,240,112.46

按适用税率计算的所得税费用	9,354,901.19	8,690,163.39	310,028.12
子公司适用不同税率的影响	-24,425.24	-4,322.80	5,469.92
调整以前期间所得税的影响			-227,217.75
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	393,642.37	285,484.60	267,322.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		264,070.39	2,879.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	9,724,118.32	9,235,395.58	358,482.06

## 29、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	2015年1-7月	2014年度	2013年度
往来款		2,925,757.51	1,556,147.66
利息收入	2,039.88	36,951.92	2,379.19
补贴收入	600,000.00		
合计	602,039.88	2,962,709.43	1,558,526.85

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
往来款	1,062,133.98	6,982,648.69	3,532,528.09
付现费用	7,696,866.61	8,224,594.85	10,980,448.45
合计	8,759,000.59	15,207,243.54	14,512,976.54

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
资金拆入	23,000,000.00	21,000,000.00	19,904,395.00
合计	23,000,000.00	21,000,000.00	19,904,395.00

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
保证金		1,000,000.00	
合计		1,000,000.00	

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度

保证金			1,000,000.00
合计			1,000,000.00

### 30、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2015年1-7月	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	27,695,486.45	25,660,432.20	881,630.40
加：资产减值准备	1,583,622.36	1,934,777.65	849,020.30
固定资产折旧	267,153.59	231,789.47	13,398.82
油气资产折耗			
生产性生物资产折旧			
无形资产摊销	45,075.24	15,137.54	
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损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	1,050,117.00	1,425,749.99	458,124.99
投资损失			
递延所得税资产减少	-396,381.61	-487,968.40	-207,505.07
递延所得税负债增加			
存货的减少	-42,482,473.53	-5,045,780.43	1,534,121.01
经营性应收项目的减少	-33,533,509.64	-31,406,659.40	-160,796.97
经营性应付项目的增加	61,684,025.34	8,206,700.52	9,664,809.97
其他			
经营活动产生的现金流量净额	15,913,115.20	534,179.14	13,032,803.45
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：			
现金的年末余额	12,956,940.81	655,764.45	964,223.71
减：现金的年初余额	655,764.45	964,223.71	503,217.25
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	12,301,176.36	-308,459.26	461,006.46

(2) 现金和现金等价物

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、现金	12,956,940.81	655,764.45	964,223.71
其中：库存现金	20,274.31	16,554.54	131,953.64

可随时用于支付的银行存款	12,936,666.50	639,209.91	832,270.07
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			
年末现金及现金等价物余额	12,956,940.81	655,764.45	964,223.71

## 六、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
天津中航泰达建筑工程有限公司	100.00	同被最终控制人刘斌控制	2014.7.29	在工商完成变更的时间

续：

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津中航泰达建筑工程有限公司		-44,775.83		-90,398.41

注：2013年天津属于模拟合并。

### 2、合并成本

合并成本	天津中航泰达建筑工程有限公司
—现金	4,000,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

### 3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	天津中航泰达建筑工程有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	12,429.12	90,823.99
应收款项		
预付账款	2,500,000.00	
其他应收款	8,969,300.00	1,805,000.00
存货	342,919.54	

项 目	天津中航泰达建筑工程有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
固定资产		
无形资产		
递延所得税资产	19,000.00	19,000.00
负债：		
借款		
应付款项		
应付职工薪酬	76,242.00	4,500.00
应交税费	3,150.00	
其他应付款	7,899,430.90	722.40
实收资本(股本)	4,000,000.00	2,000,000.00
未分配利润	-135,174.24	-90,398.41
净资产	3,864,825.76	1,909,601.59
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,864,825.76	1,909,601.59

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
包头市中航泰达环保科技有限公司	包头	包头	技术服务、销售	100	--	设立
安宁中航泰达环保科技有限公司	安宁	安宁	技术服务、销售	100	--	设立
安阳市中航泰达环保科技有限公司	安阳	安阳	技术服务、销售	100		设立
天津中航泰达建筑工程有限公司	天津	天津	建筑施工	100		同一控制下收购

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

母公司对子公司包头成立之日起至 2014 年 4 月 17 日持有 60% 的股份，2014 年 4 月 17 日将少数股东权益进行全部收购。收购后母公司对子公司包头的持股比例为 100%。

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	包头子公司
购买成本/处置对价	200,000.00
—现金	200,000.00



项目	包头子公司
—非现金资产的公允价值	
.....	
购买成本/处置对价合计	200,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-402,488.94
差额	602,488.94
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	602,488.94
调整未分配利润	

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1、控股股东及最终控制方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
刘斌	董事长、总经理	63.11%
陈士华	董事	19.67%

注：刘斌先生与陈士华女士为夫妻关系，本公司的最终控制方为刘斌先生、陈士华女士。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

#### （1）不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
张岳	10%	股东
王新玲	3.61%	股东
李瑞	3.61%	股东
陈绍华		董事、财务总监
唐宁		董事会秘书
陈思成		董事、副总经理
陆得江		董事
彭生		监事会主席
刘国锋		监事
郑萍		监事

#### （2）本公司其他关联方

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
1	北京中航泰达科技有限公司	刘斌持股 60%并任执行董事，陈士华持股 40%并

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
		任监事
2	北京海联汇智投资咨询有限公司	刘斌持股 70%并任监事, 陈士华持股 30%并任执行董事兼经理
3	北京基联启迪投资管理有限公司	刘斌持股 70%并任监事, 陈士华持股 30%任执行董事兼经理
4	连云港市金汉实业有限公司	刘斌持股 30%并任监事, 刘斌父亲刘恒信持股 40%任执行董事兼总经理、哥哥刘江持股 30%
5	连云港金信物业管理有限公司	连云港市金汉实业有限公司持股 100%, 刘斌任执行董事, 陈士华任监事, 刘斌父亲刘恒信任总经理
6	连云港扬子大众广告有限公司	刘斌持股 80%任执行董事, 陈士华持股 20%任监事
7	连云港金岭生态农业发展有限公司	刘斌持股 20%任监事, 刘斌父亲刘恒信持股 80%执行董事兼总经理
8	南京楚诚君子投资有限公司	刘斌持股 12%并任董事
9	山西致业工程设计有限公司	刘斌持股 65%任执行董事, 陈士华持股 35%任监事
10	北京市中清慧能能源技术有限公司	刘斌持股 25%任董事, 公司董事陈思成持股 10%并任董事长
11	北京汇智聚英投资中心(有限合伙)	刘斌持股 47%, 且为执行事务合伙人
12	北京炎黄世纪投资发展有限公司	刘斌哥哥刘江持股 65%并任董事长兼总经理
13	呼伦贝尔炎黄世纪投资置业有限公司	北京炎黄世纪投资发展有限公司持股 50%, 刘斌哥哥刘江持股 22.5%并任董事长兼总经理, 刘斌任监事
14	鼎晟华泰投资管理(北京)有限公司	刘斌哥哥刘江持股 40%并任监事, 刘斌哥哥的配偶周晓持股 60%并担任执行董事兼总经理
15	鼎晟华泰实业有限公司	鼎晟华泰投资管理(北京)有限公司持股 60%, 刘斌哥哥配偶周晓持股 40%并任执行董事和经理
16	临沂市炎黄商贸有限公司	刘斌哥哥刘江持股 90%并任执行董事, 刘斌哥哥的配偶周晓持股 10%并担任经理
17	江苏润沣进出口有限公司	刘斌哥哥刘江持股 36%并任董事长
18	呼伦贝尔蒙古之源旅游开发有限公司	刘斌哥哥刘江任监事, 刘斌哥哥的配偶周晓持股 35%并任执行董事兼经理、鼎晟华泰实业有限公司持股 65%
19	呼伦贝尔蒙古之源文化传播有限公司	刘斌哥哥的配偶周晓持股 20%并任执行董事, 刘斌哥哥刘江任监事, 呼伦贝尔蒙古之源旅游开发有限公司持股 80%
20	呼伦贝尔蒙古之源农业开发有限公司	呼伦贝尔蒙古之源旅游开发有限公司持股 100%, 刘斌哥哥的配偶周晓任执行董事兼经理
21	呼伦贝尔蒙古之源旅行社有限公司	呼伦贝尔蒙古之源旅游开发有限公司持股 100%
22	呼伦贝尔蒙古之源旅游区运营管理	呼伦贝尔蒙古之源旅游开发有限公司持股

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
	有限公司	100%，刘斌哥哥刘江任监事，刘斌哥哥的配偶周晓任执行董事兼经理
23	淮安鼎晟华泰置业有限公司	刘斌哥哥刘江持股 95%并任监事
24	临沂市楚润商贸发展有限公司	刘斌哥哥刘江任监事，刘斌哥哥配偶周晓持股 94%，临沂市炎黄商贸有限公司持股 6%，任董事兼总经理
25	北京创和世纪通讯技术股份有限公司	公司持股 5%以上股东张岳持股 15%并担任董事
26	保罗生物园科技股份有限公司	公司持股 5%以上股东张岳持股 1.35%
27	湘西老爹生物有限公司	公司持股 5%以上股东张岳持股 7.31%
28	北京中泰伟业房地产开发有限公司	公司股东朱聃持股 35%，并任监事
29	北京天越盛景科技发展有限公司	公司股东朱卫民持股 52.38%，并任董事长、总经理
30	湖北武昌鱼股份有限公司	公司监事会主席彭生任独立董事

## (二) 关联方交易

### 1、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-7月	2014年度	2013年度
北京中航泰达科技有限公司	电子设备	公允价值	158,562.73		
山西致业工程设计有限公司	接受劳务	公允价值	2,000,000.00		
合计			2,158,562.73		

### 2、关联租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2015年1-7月确认的租赁费	2014年度确认的租赁费	2013年度确认的租赁费
北京中航泰达科技有限公司	小型汽车	385,000.00		

### 3、关联方提供担保

#### 1) 租房担保

北京中航泰达环保科技有限公司与北京滨松光子技术股份有限公司签署《北京市房屋租赁合同》，北京中航泰达环保科技有限公司向北京滨松光子技术股份有限公司租赁坐落于北京市丰台区南四环西路 188 号 11 区 18 号楼 2、3、4 层房屋。为北京中航泰达环保科技有限公司的上述租赁事宜，北京中航泰达科技有限公司作为担保方参与签署该等租赁合同，承诺对北京中航泰达环保科技有限公司在租赁合同中应履行的义务及产生的相应责任(包括但不限于支付租金、各项违约金、返还房屋、继续履行本合同等)承担不可撤销的无限连带保证责任。

#### 2) 借款担保

2014年5月8日,北京中航泰达环保科技股份有限公司与北京国际信托有限公司签订《借款合同》(合同编号:2014北京信托信托贷款字第009-18号),北京中航泰达环保科技股份有限公司向北京国际信托有限公司借款3,000万元,贷款期限12个月。2014年5月27日,北京国际信托有限公司向北京中航泰达环保科技股份有限公司发出《贷款债权转让通知书》,北京国际信托有限公司将其对北京中航泰达环保科技股份有限公司的债权转给了北京银行股份有限公司。中关村担保公司为该笔借款提供保证担保。

2014年5月19日,连云港市金汉实业有限公司作为抵押人与中关村担保公司签订《反担保(房地产抵押)合同》(合同编号:2014年DYF0576号),约定连云港市金汉实业有限公司以其位于新浦区龙河北路128号金汉超级市场301号和新浦区龙河北路128号301室两处房屋作为抵押物为中关村担保公司的前述保证义务提供抵押反担保。

2014年5月19日,北京中航泰达科技有限公司、刘斌、陈士华三方作为保证人与中关村担保公司签订《反担保(保证)合同》(合同编号:2014年BZ0576号),约定北京中航泰达科技有限公司、刘斌、陈士华为中关村担保公司的前述保证义务提供保证反担保。

2015年5月8日,北京中航泰达环保科技股份有限公司与北京国际信托有限公司签订《借款合同》(合同编号:2015北京信托信托贷款字第029-2号),北京中航泰达环保科技股份有限公司向北京国际信托有限公司借款3,000万元,贷款期限24个月。2015年5月26日,北京中航泰达环保科技股份有限公司与北京银行股份有限公司上地支行和中关村担保公司签署《补充协议》,约定自2015年5月27日起,上述《借款合同》中的贷款人及债权人由北京国际信托有限公司变更为北京银行股份有限公司上地支行。2015年5月27日,北京国际信托有限公司向北京中航泰达环保科技股份有限公司发出《贷款债权转让通知书》,北京国际信托有限公司将其对北京中航泰达环保科技股份有限公司的债权转给了北京银行股份有限公司。中关村担保公司为该笔借款提供保证担保。

连云港市金汉实业有限公司作为抵押人与中关村担保公司签订《反担保(房地产抵押)合同》(合同编号:2015年DYF1134号),约定连云港市金汉实业有限公司以其位于新浦区龙河北路128号金汉超级市场301号和新浦区龙河北路128号301室两处房屋作为抵押物为中关村担保公司的前述保证义务提供抵押反担保。

北京中航泰达科技有限公司、刘斌、陈士华三方作为保证人与中关村担保公司签订《反担保(保证)合同》(合同编号:2015年BZ1134号),约定北京中航泰达科技有限公司、刘斌、陈士华为中关村担保公司的前述保证义务提供保证反担保。

#### 4、为关联方提供担保

##### 1) 租房担保

2014年6月30日,北京中航泰达科技有限公司与北京滨松光子技术股份有限公司签署《北京市房屋租赁合同》,北京中航泰达科技有限公司向北京滨松光子技术股份有限公司租赁坐落于北京市丰台区南四环西路188号11区18号楼房屋1、5、6层。

为北京中航泰达科技有限公司的上述租赁事宜,北京中航泰达环保科技股份有限公司作为担保方参与签署该等租赁合同,承诺对北京中航泰达科技有限公司在租赁合同中应履行的义务及产生的相应责任(包括但不限于支付租金、各项违约金、返还房屋、继续履行本合同等)承担不可撤销的无限连带保证责任。

2015年6月4日,北京中航泰达科技有限公司和中航泰达向北京滨松光子技术股份有限公司发出《合同主体变更通知函》,申请租赁合同主体有北京中航泰达科技有限公司变更为中航泰达。北京滨松光子技术股份有限公司已予以复函,同意上述合同主体变更。北京中航泰达科技有限公司不再承租该处房屋,故中航泰达对北京中航泰达科技有限公司的担保责任已解除。

## 2) 贷款反担保

2014年1月22日,招商银行与北京中航泰达科技有限公司签署《授信协议》(合同编号:2014年北授字第001号),约定招商银行向北京中航泰达科技有限公司授信3,000万元,授信期限自2014年1月22日至2016年1月20日。中关村担保公司对该笔授信提供担保。

2014年1月21日,北京中航泰达环保科技有限公司、刘斌、陈士华与中关村担保公司签署《最高额反担保(保证)合同》(合同编号:2014年BZ0097号),为北京中航泰达科技有限公司上述授信向担保人中关村担保公司提供反担保,担保方式为连带责任保证担保,期限为每笔借款法律文件签署日起至该笔借款到期后两年止。

2015年3月9日,北京中航泰达科技有限公司与北京国际信托有限公司签署《借款合同》(合同编号:2015北京信托信托贷款字第006-16号),约定北京中航泰达科技有限公司向北京国际信托有限公司借款3000万元,借款期限为2015年4月3日至2016年4月3日。2015年4月10日,北京国际信托有限公司向北京中航泰达科技有限公司发出《贷款债权转让通知书》,将上述《借款合同》项下的债权转让给中国工商银行股份有限公司北京中关村支行。中关村担保公司为该笔借款提供保证担保。

北京中航泰达环保科技有限公司、刘斌、陈士华作与中关村担保公司签署《反担保(保证)合同》(合同编号:2015年BZ0782号),为北京中航泰达科技有限公司上述借款向保证人中关村担保公司提供反担保,担保方式为连带责任保证担保,期限自该《反担保(保证)合同》生效之日起至主合同履行期限届满之日后两年止。

之后,中航泰达与中关村担保公司签署《解除协议》,约定中航泰达不再承担前述《最高额反担保(保证)合同》(合同编号:2014年BZ0097号)、《反担保(保证)合同》(合同编号:2015年BZ0782号)。中航泰达对北京中航泰达科技有限公司借款向担保人提供的反担保已经解除。

## 5、向关联方购买资产

## 1) 知识产权

为解决中航泰达资产独立性问题,2014年北京中航泰达科技有限公司与北京中航泰达环保科技有限公司签署转让协议,北京中航泰达科技有限公司向中航泰达无偿转让商标1项、专利5项、专利申请权1项。

## 2) 向关联方购买股权

2014年4月,北京中航泰达环保科技有限公司向刘斌购买其所持包头中航40%股权,2014年7月,北京中航泰达环保科技有限公司向实际控制人刘斌和陈士华购买其所持天津公司100%股权。

## (三) 关联方往来余额

## 1、其他应收款

关联方	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
北京中航泰达科技有限公司	47,866,347.24	30,248,962.23	20,284,395.00
连云港市金汉实业有限公司			1,520,000.00
刘斌	242,595.23		
合计	48,108,942.47	30,248,962.23	21,804,395.00

## 2、其他应付款

关联方	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31

北京中航泰达科技有限公司			5,009,013.45
刘斌		157,898.67	2,050.00
唐宁	18,148.96		
陈思成	59,084.04		
合计	77,233.00	157,898.67	5,011,063.45

## 3、应付账款

关联方	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
山西致业工程设计有限公司	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

## (四) 关键管理人员薪酬

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
关键管理人员	663,559.77	681,414.94	120,000.00
合计	663,559.77	681,414.94	120,000.00

## 九、或有事项

截至2015年7月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、承诺事项

截至2015年7月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、由朱卫民向公司增资65万股，朱聃向公司增资65万股，逢淑学向公司增资50万股，李敏向公司增资15万股，张经宏向公司增资3万股，每股价格为4元，全部为货币出资。增资完成后，公司注册资本6698万元，认缴资本6698万元。

2、截至2015年7月31日，其他应收款中应收关联方款项合计48,108,942.47元，占公司其他应收款总额的86.64%。其中应收北京中航泰达科技有限公司47,866,347.24元，该笔款项已于2015年9月25日前归还。应收控股股东、实际控制人刘斌242,595.23元，该笔款项已于2015年9月24日前归还。

3、公司股东存在股权质押情况，其中控股股东刘斌持有中航泰达的1200万股已于2015年8月4日质押给北京中关村科技融资担保有限公司。招商银行向北京中航泰达科技有限公司授信3,000万元，中关村担保公司对北京中航泰达科技有限公司2014年1月22日至2016年1月20日间在招商银行的信贷提供担保。为该笔借款，中航泰达股东刘斌将所持中航泰达股份1,200万股出质，向担保人中关村担保公司提供反担保。2015年8月4日刘斌办理股权出质登记手续，具体情况如下：

出质股权所在公司名称	北京中航泰达环保科技股份有限公司
出质人名称	刘斌
质权人名称	北京中关村科技融资担保有限公司
出质股权数额(万股)	1200万股
被担保的债权数额(万元)	3000万元
质押期限	自2014年1月22日至2016年1月20日

4、公司实行股权激励计划，由在北京中航泰达环保科技股份有限公司内部符合条件的职工

于2015年8月21日成立北京汇智聚英投资中心（有限合伙）。

公司于2015年8月26日召开第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于北京中航泰达环保科技股份有限公司定向增发的议案》。由北京汇智聚英投资中心（有限合伙）向公司增资400万股，每股价格为1元，全部为货币出资。增资完成后，公司注册资本6500万元，实收资本6500万元，各股东持股情况如下：

股东名称	持有股份数(万股)	占公司总股本的比例(%)
刘斌	3850	59.23
陈士华	1200	18.46
张岳	610	9.38
王新玲	220	3.39
李瑞	220	3.39
北京汇智聚英投资中心（有限合伙）	400	6.15
合计	6500	100.00

## 十二、其他重要事项

截至2015年7月31日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十三、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2015.7.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,298,577.14	100.00	3,114,928.86	5.00	59,183,648.28
其中：账龄组合	62,298,577.14	100.00	3,114,928.86	5.00	59,183,648.28
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	62,298,577.14	100.00	3,114,928.86	5.00	59,183,648.28

续：

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,196,898.97	100.00	2,659,844.95	5.00	50,537,054.02
其中：账龄组合	53,196,898.97	100.00	2,659,844.95	5.00	50,537,054.02
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	<b>53,196,898.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,659,844.95</b>	<b>5.00</b>	<b>50,537,054.02</b>

续：

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,526,856.25	100.00	1,476,342.81	5.00	28,050,513.44
其中：账龄组合	29,526,856.25	100.00	1,476,342.81	5.00	28,050,513.44
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	<b>29,526,856.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,476,342.81</b>	<b>5.00</b>	<b>28,050,513.44</b>

## (2) 按欠款方归集的 2015 年 7 月 31 日前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 62,298,577.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,114,928.86 元。

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联方	15,140,695.66	1 年以内	24.30%	757,034.78
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	非关联方	27,357,113.20	1 年以内	43.91%	1,367,855.66
包钢集团固阳矿山有限公司	非关联方	17,318,137.30	1 年以内	27.80%	865,906.87
安阳钢铁股份有限公司	非关联方	2,482,630.98	1 年以内	3.99%	124,131.55
合 计	--	<b>62,298,577.14</b>	--	<b>100.00%</b>	<b>3,114,928.86</b>

## (3) 按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 53,196,898.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,659,844.95 元。

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额	坏账准备期
------	--------	-----	-----	---------	-------



				的比例%	未余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联方	32,188,145.19	1年以内	60.51	1,609,407.26
包钢集团固阳矿山有限公司	非关联方	9,968,166.90	1年以内	18.74	498,408.35
安阳钢铁股份有限公司	非关联方	6,979,623.60	1年以内	13.12	348,981.18
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	非关联方	4,060,963.28	1年以内	7.63	203,048.16
合计	--	53,196,898.97	-	100.00	2,659,844.95

(4) 按欠款方归集的 2013 年 12 月 31 日金额较大的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额较大的应收账款汇总金额 29,526,856.25 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,476,342.81 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联方	29,526,856.25	1年以内	100.00	1,476,342.81
合计	--	29,526,856.25	--	100.00	1,476,342.81

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.7.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,909,859.20	100.00	3,138,034.44	5.07	58,771,824.76
其中: 账龄组合	61,909,859.20	100.00	3,138,034.44	5.07	58,771,824.76
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,909,859.20	100.00	3,138,034.44	5.07	58,771,824.76

续:

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,160,535.33	100.00	1,908,026.77	5.00	36,252,508.56
其中: 账龄组合	38,160,535.33	100.00	1,908,026.77	5.00	36,252,508.56

其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,160,535.33	100.00	1,908,026.77	5.00	36,252,508.56

续:

类别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,904,395.00	100.00	1,050,219.75	5.28	18,854,175.25
其中: 账龄组合	19,904,395.00	100.00	1,050,219.75	5.28	18,854,175.25
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,904,395.00	100.00	1,050,219.75	5.28	18,854,175.25

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015.7.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	61,059,029.60	98.63	3,052,951.48	5.00	38,160,535.33	100.00	1,908,026.77	5.00
1-2年	850,829.60	1.37	85,082.96	10.00				
合计	61,909,859.20	100.00	3,138,034.44		38,160,535.33	100.00	1,908,026.77	--

续:

账龄	2014.12.31				2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	38,160,535.33	100.00	1,908,026.77	5.00	18,804,395.00	94.47	940,219.75	5.00
1-2年	--	--	--	--	1,100,000.00	5.53	110,000.00	10.00
合计	38,160,535.33	100.00	1,908,026.77	--	19,904,395.00	100.00	1,050,219.75	--

## (2) 坏账准备

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.7.31
			转回	转销	
金额	1,908,026.77	1,230,007.67			3,138,034.44

续:

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	

金 额	1,050,219.75	857,807.02			1,908,026.77
-----	--------------	------------	--	--	--------------

(3) 截至 2015 年 7 月 31 日, 其他应收款期末余额较大单位情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
北京中航泰达科技有限公司	往来款	47,866,347.24	1 年以内	77.32	2,393,317.36
天津中航泰达建筑工程有限公司	往来款	7,320,246.00	1 年以内、1-2 年	11.82	408,519.80
泰昌润达投资有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	9.69	300,000.00
刘斌	往来款	242,595.23	1 年以内	0.39	12,129.76
冯志芬	备用金	192,572.76	1 年以内	0.31	9,628.64
合计	—	61,621,761.23		99.53	3,123,595.56

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额较大单位情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
北京中航泰达科技有限公司	往来款	30,248,962.23	1 年以内	79.27	1,512,448.11
泰昌润达投资有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	15.72	300,000.00
天津中航泰达建筑工程有限公司	往来款	1,855,150.00	1 年以内	4.86	92,757.50
合计	—	38,104,112.23		99.85	1,905,205.61

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额较大单位情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
北京中航泰达科技有限公司	往来款	18,384,395.00	1 年以内	92.36	919,219.75
连云港市金汉实业有限公司	往来款	1,520,000.00	1 年以内、1-2 年	7.64	131,000.00
合计	—	19,904,395.00		100.00	1,050,219.75

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2015.7.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,764,825.76	--	4,764,825.76	4,764,825.76	--	4,764,825.76
合 计	4,764,825.76	--	4,764,825.76	4,764,825.76	--	4,764,825.76

续:

项 目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,764,825.76	--	4,764,825.76	300,000.00	-	300,000.00
合 计	<b>4,764,825.76</b>	--	<b>4,764,825.76</b>	<b>300,000.00</b>	-	<b>300,000.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.7.31
包头中航泰达环保科技股份有限公司	900,000.00			900,000.00
天津中航泰达建筑工程有限公司	3,864,825.76			3,864,825.76
合 计	<b>4,764,825.76</b>			<b>4,764,825.76</b>

续:

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
包头中航泰达环保科技股份有限公司	300,000.00	600,000.00	--	900,000.00
天津中航泰达建筑工程有限公司		3,864,825.76		3,864,825.76
合 计	<b>300,000.00</b>	<b>4,464,825.76</b>	--	<b>4,764,825.76</b>

注: 安宁中航泰达环保科技有限公司与安阳市中航泰达环保科技有限公司截至 2015 年 7 月 31 日未实际出资。

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-7 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	118,997,361.42	63,774,386.39	102,358,277.68	41,856,411.12
合 计	<b>118,997,361.42</b>	<b>63,774,386.39</b>	<b>102,358,277.68</b>	<b>41,856,411.12</b>

## (2) 主营业务收入和主营业务成本

## a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2015 年 1-7 月		2014 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
运营收入	83,352,661.42	41,684,386.39	102,358,277.68	41,856,411.12
建造收入	35,644,700.00	22,090,000.00		
合 计	<b>118,997,361.42</b>	<b>63,774,386.39</b>	<b>102,358,277.68</b>	<b>41,856,411.12</b>

续:

产品名称	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
运营收入	102,358,277.68	41,856,411.12	48,155,906.08	29,338,695.78
建造收入				
合 计	<b>102,358,277.68</b>	<b>41,856,411.12</b>	<b>48,155,906.08</b>	<b>29,338,695.78</b>

## b. 分地区主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2015年1-7月		2014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
华北地区	83,885,264.99	46,214,944.74	76,196,927.67	31,158,495.46
华中地区	8,082,435.50	4,041,998.88	15,945,891.50	6,520,603.96
西南地区	27,029,660.93	13,517,442.77	10,215,458.51	4,177,311.70
合计	<b>118,997,361.42</b>	<b>63,774,386.39</b>	<b>102,358,277.68</b>	<b>41,856,411.12</b>

续:

产品名称	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
华北地区	76,196,927.67	31,158,495.46	48,155,906.08	29,338,695.78
华中地区	15,945,891.50	6,520,603.96		
西南地区	10,215,458.51	4,177,311.70		
合计	<b>102,358,277.68</b>	<b>41,856,411.12</b>	<b>48,155,906.08</b>	<b>29,338,695.78</b>

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	600,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-44,775.83	-90,398.41
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,999.14	2,281.22	-2,363.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	565,000.86	-42,494.61	-92,761.96
减：所得税影响额	150,205.00	748.25	452.00
非经常性损益净额	414,795.86	-43,242.86	-93,213.96
减：少数股东权益影响额（税后）			2,143.17
合 计	414,795.86	-43,242.86	-95,357.13

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2015年1-7月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	50.96	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	50.19	0.68	0.68

### (2) 2014年度净资产收益率和每股收益

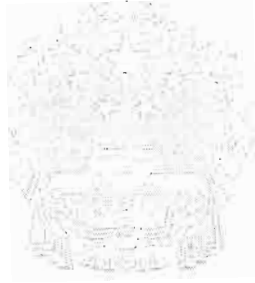
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	91.79	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	93.02	0.65	0.65

### (3) 2013年度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	5.93	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.48	0.48

北京中航泰达环保科技股份有限公司

2015年10月9日



# 营 业 执 照

(3-1)

(副本)

注册号 130100200008181

名 称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室

执行事务合伙人 姚庚春

成 立 日 期 1999年01月04日

合 伙 期 限 1999年01月04日 至 2019年01月03日

经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准方可经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

2015 09 18  
年 月 日



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

证书序号:

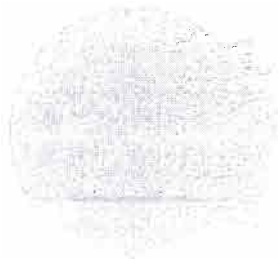
## 说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一五年一月十四日

中华人民共和国财政部制



名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

办公场所：北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层929室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010205

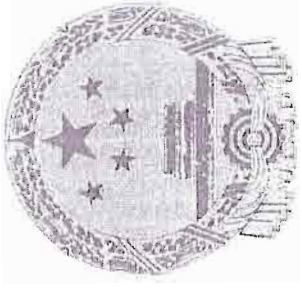
注册资本(出资额)：1350万元

批准设立文号：京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：2014-03-28







证书序号: 00001122

# 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  
中兴财光华会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



与原件一致



证书号: 30

发证时间: 二〇一五年十二月十九日

证书有效期至: 二〇一五年十二月十九日



姓名 Full name 王荣前  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1966年10月29日  
 工作单位 Working unit 中才会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 36250166102967



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



天华中兴 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2007年 2月 5日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天华 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2007年 2月 5日  
 /y /m /d

转出: 天华 2013.6.23  
 转入: 中兴财光华北京分所 2013.6.25  
 注意事项

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

转出: 中兴财光华北京分所, 2014.11.26  
 转入: 中兴财光华 NOTES 2014.11.26

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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 / 月 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中泰会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2000年 8月 8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 / 月 / 日

10



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2000年 8月 8日

11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

检验登  
enewal Regi

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



09.3.20

2006年 3月 1日

年 / 月 / 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2002年 2 月 6 日  
/y /m /d



2004年 3 月 1 日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号： 100000711845  
No. of Certificate

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

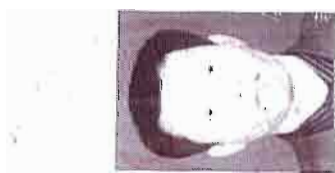
发证日期： 1999年 9 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d



1999年 9 月 28 日  
/y /m /d



姓名: .....  
 Full name: .....  
 性别: .....  
 Sex: .....  
 出生日期: .....  
 Date of birth: .....  
 工作单位: .....  
 Working unit: .....  
 身份证号码: .....  
 Identity card No.:



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

中审亚太  
 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年 6 月 25 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中审财苑  
 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年 6 月 25 日  
 /y /m /d



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

中审财苑  
 事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014年 11 月 26 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中审财苑  
 事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年 11 月 26 日  
 /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日  
月

5

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
月 日

7

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance 年 月 日



年 月 日  
年 月 日

4

5