

邳州源泉水务运营有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

审计报告

信会师报字[2016]第 112499 号

邳州源泉水务运营有限公司:

我们审计了后附的邳州源泉水务运营有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：潘莉华



中国注册会计师：李元平



中国·上海

二〇一六年三月三日

邳州源泉水务运营有限公司
资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	1,114,765.76	150,431.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,658,136.15	4,316,077.26
预付款项	47,609.26	46,450.85
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,657,869.55	3,024,587.09
存货	23,715.82	19,522.50
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	10,502,096.54	7,557,068.70
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	177,230.60	
在建工程	333,979.46	
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	19,494,082.04	20,502,396.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	367,315.99	423,689.75
递延所得税资产	550,101.57	501,121.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	20,922,709.66	21,427,208.23
资产总计	31,424,806.20	28,984,276.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

(Handwritten signature)

邳州源泉水务运营有限公司

资产负债表(续)

2015年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	期末余额	年初余额
流动负债:		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	62,804.83	360,120.00
预收款项		
应付职工薪酬	201,109.08	266,039.92
应交税费	500,386.25	669,594.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,295.00	7,553.00
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	772,595.16	1,303,307.12
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,200,406.27	2,004,487.67
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	2,200,406.27	2,004,487.67
负债合计	2,973,001.43	3,307,794.79
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	4,800,000.00	4,800,000.00
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	2,454,772.56	2,454,772.56
未分配利润	21,197,032.21	18,421,709.58
所有者权益(或股东权益)合计	28,451,804.77	25,676,482.14
负债和所有者权益(或股东权益)总计	31,424,806.20	28,984,276.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王章健

主管会计工作负责人:

马磊

会计机构负责人:

3/31/2016

邳州源泉水务运营有限公司
利润表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	8,118,416.98	8,416,453.00
减: 营业成本	3,839,066.43	3,722,391.87
营业税金及附加	63,176.73	
销售费用		
管理费用	869,673.49	987,052.56
财务费用	1,517.98	-1,191.07
资产减值损失	-26,847.89	9,032.53
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
投资收益 (损失以“-”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	3,371,830.24	3,699,167.11
加: 营业外收入	326,728.68	
其中: 非流动资产处置利得		
减: 营业外支出		
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	3,698,558.92	3,699,167.11
减: 所得税费用	923,236.29	938,425.34
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	2,775,322.63	2,760,741.77
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		
其中: 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		
其中: 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	2,775,322.63	2,760,741.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

马磊

会计机构负责人:

许明

邳州源泉水务运营有限公司

现金流量表

2015 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,439,830.10	7,513,200.00
收到的税费返还	310,223.83	
收到其他与经营活动有关的现金	29,041.18	2,528.61
经营活动现金流入小计	11,779,095.11	7,515,728.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,704,486.26	1,561,526.05
支付给职工以及为职工支付的现金	1,160,153.51	941,090.65
支付的各项税费	1,853,719.20	907,802.46
支付其他与经营活动有关的现金	529,179.66	767,433.91
经营活动现金流出小计	5,247,538.63	4,177,853.07
经营活动产生的现金流量净额	6,531,556.48	3,337,875.54
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	933,939.26	2,671,883.55
投资支付的现金	4,633,282.46	1,950,000.00
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		
投资活动现金流出小计	5,567,221.72	4,621,883.55
投资活动产生的现金流量净额	-5,567,221.72	-4,621,883.55
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	964,334.76	-1,284,008.01
加: 年初现金及现金等价物余额	150,431.00	1,434,439.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,114,765.76	150,431.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

马磊

会计机构负责人:

刘明

邳州源泉水务运营有限公司

所有者权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本期金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	4,800,000.00									2,454,772.56	18,421,709.58	25,676,482.14
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,800,000.00									2,454,772.56	18,421,709.58	25,676,482.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											2,775,322.63	2,775,322.63
(二) 所有者投入和减少资本											2,775,322.63	2,775,322.63
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者 (或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	4,800,000.00									2,454,772.56	21,197,032.21	28,451,804.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

马磊

会计机构负责人:

王健

邳州源泉水务运营有限公司

所有者权益变动表 (续)

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	4,800,000.00							2,454,772.56	15,660,967.81	22,915,740.37
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,800,000.00							2,454,772.56	15,660,967.81	22,915,740.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,760,741.77	2,760,741.77
(一) 综合收益总额									2,760,741.77	2,760,741.77
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	4,800,000.00							2,454,772.56	18,421,709.58	25,676,482.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

马露

报表 第 6 页

王健章

邳州源泉水务运营有限公司 二〇一五年度财务报表附注



一、 公司基本情况

邳州源泉水务运营有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2004 年 12 月由徐州源泉环保工程有限公司、自然人周业明、王璐共同出资设立的有限公司。企业法人营业执照注册号：320382000040065，公司注册地：邳州市运河镇镇东村 500 米。2009 年 12 月 10 日，公司股东会通过决议，自然人周业明、王璐将其持有的股权全部转让给徐州源泉环保工程有限公司（现更名为江苏大众水务集团有限公司），并于 2009 年 12 月 30 日完成工商信息变更。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 480 万元，出资情况为江苏大众水务集团有限公司法人独资。公司经营范围为：污水处理及运营。目前为经营期。

二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”)编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(六) 应收款项及坏账准备的核算方法

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:

单项金额重大的具体标准为:金额在 500 万元及以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
关联方组合(合并范围内)	按纳入合并财务报表合并范围内的关联方划分组合
账龄组合	除纳入合并财务报表合并范围内的关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
关联方组合(合并范围内)	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料。

2、 发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法计价。

(2) 周转材料的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：领用时采用一次摊销法。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19

(九) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或

者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
特许经营权	30 年	特许经营年限

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

2、 摊销年限

污水处理工程改良支出摊销年限为 5-10 年。

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十五）收入

1、 销售商品收入确认原则和计量方法

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（十六）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司本报告期无主要会计政策的变更。

2、 重要会计估计变更

公司本报告期无重要会计估计的变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠

公司根据财政部、国家税务总局发布的“财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”，自 2015 年 7 月 1 日起，享受增值税即征即退政策（退税比例 70%）。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	11.42	222.00
银行存款	1,114,754.34	150,209.00
合 计	1,114,765.76	150,431.00

(二) 应收账款

1、 应收账款构成

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内	1,674,885.00	100.00%	16,748.85	1.00%	4,359,674.00	100.00%	43,596.74	1.00%
合计	1,674,885.00	100.00%	16,748.85		4,359,674.00	100.00%	43,596.74	

2、 期末余额较大的应收账款

单位名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
邳州市财政局	非关联方	污水处理费	1,674,885.00	1 年以内	100.00%

(三) 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	47,609.26	100.00%	46,450.85	100.00%
合计	47,609.26	100.00%	46,450.85	100.00%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款构成

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内	5,900,000.00	77.04%		1.00%	3,024,587.09	100.00%		1.00%
1-2 年	1,757,869.55	22.96%		5.00%				5.00%
合计	7,657,869.55	100.00%			3,024,587.09	100.00%		

2、 期末余额较大的其他应收款

单位名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
江苏大众水务集团有限公司	母公司	往来款	7,657,869.55	0-2 年	100.00%

(五) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,715.82		23,715.82	19,522.50		19,522.50
合计	23,715.82		23,715.82	19,522.50		19,522.50

(六) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产原价

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备		202,935.80		202,935.80
合 计		202,935.80		202,935.80

2、 累计折旧

类 别	年初余额	本期增加	本期提取	本期减少	期末余额
运输设备			25,705.20		25,705.20
合 计			25,705.20		25,705.20

3、 固定资产账面价值

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备		202,935.80	25,705.20	177,230.60
合 计		202,935.80	25,705.20	177,230.60

(七) 在建工程

工程项目名称	预算数	年初 余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金 来源
				转入固定资产	其他减少		
邳州二期项目	3960 万元		333,979.46			333,979.46	自有
合 计			333,979.46			333,979.46	

(八) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	27,260,991.64			27,260,991.64
特许经营权	27,260,991.64			27,260,991.64
2、累计摊销额合计	6,758,595.08	1,008,314.52		7,766,909.60
特许经营权	6,758,595.08	1,008,314.52		7,766,909.60
3、无形资产减值准备合计				
特许经营权				
4、无形资产账面价值合计	20,502,396.56		1,008,314.52	19,494,082.04
特许经营权	20,502,396.56		1,008,314.52	19,494,082.04

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
污水处理工程改良支出	423,689.75	4,649.00	61,022.76		367,315.99
合 计	423,689.75	4,649.00	61,022.76		367,315.99

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	报告期末可抵扣 暂时性差异	报告期末递延所 得税资产	报告年初可抵扣 暂时性差异	报告年初递延所 得税资产
设备更新维护费	2,200,406.27	550,101.57	2,004,487.67	501,121.92
小 计	2,200,406.27	550,101.57	2,004,487.67	501,121.92

(十一) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	43,596.74		26,847.89		16,748.85
合 计	43,596.74		26,847.89		16,748.85

(十二) 应付账款

应付账款列示:

期末余额	年初余额
62,804.83	360,120.00

(十三) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	266,039.92	978,632.63	1,043,563.47	201,109.08
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	170,000.00	826,069.49	876,069.49	120,000.00
(2) 职工福利费		63,698.20	63,698.20	
其中: 外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费		54,010.94	54,010.94	
其中: 医疗保险费		51,457.92	51,457.92	
工伤保险费		2,553.02	2,553.02	
生育保险费				
(4) 住房公积金		34,854.00	34,854.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	96,039.92		14,930.84	81,109.08
(6) 其他短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
二、设定提存计划		116,590.04	116,590.04	
(1) 基本养老保险费		108,815.28	108,815.28	
(2) 失业保险		7,774.76	7,774.76	
(3) 企业年金缴费				
(4) 其他				
三、设定受益计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、辞退福利				
五、其他长期福利				
小计	266,039.92	1,095,222.67	1,160,153.51	201,109.08
减：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分				
合计	266,039.92	1,095,222.67	1,160,153.51	201,109.08

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	83,201.41		17%
城建税	5,824.10		7%
企业所得税	376,831.29	639,224.82	25%
个人所得税	4.31	4.31	
房产税	3,961.04	3,961.04	1.2%
土地使用税	26,404.03	26,404.03	3 元/平方米
教育费附加	4,160.07		5%
合计	500,386.25	669,594.20	

(十五) 其他应付款

期末余额	年初余额
8,295.00	7,553.00

(十六) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设备更新维护费	2,004,487.67	293,918.60	98,000.00	2,200,406.27
合计	2,004,487.67	293,918.60	98,000.00	2,200,406.27

(十七) 实收资本

出资方名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
江苏大众水务集团有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	100.00%
合计	4,800,000.00			4,800,000.00	100.00%

注：上述资本金已由徐州华兴会计师事务所有限公司出具华兴会验（2004）1056 号验资报告验证。

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,745,102.80			1,745,102.80
任意盈余公积	709,669.76			709,669.76
合 计	2,454,772.56			2,454,772.56

注：根据公司法和本公司章程的规定，本公司盈余公积累计额已达注册资本 50%以上，本期不再提取法定盈余公积。

(十九) 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	18,421,709.58
加： 本期净利润	2,775,322.63
期末未分配利润	21,197,032.21

(二十) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,118,416.98	3,839,066.43	8,416,453.00	3,722,391.87
合计	8,118,416.98	3,839,066.43	8,416,453.00	3,722,391.87

按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理费	8,118,416.98	3,839,066.43	8,416,453.00	3,722,391.87

(二十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	36,853.09	
教育费附加	26,323.64	
合 计	63,176.73	

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资附加	205,454.98	194,998.52
劳动保护费		1,864.30
办公费	29,694.02	25,130.85
差旅费	23,996.40	26,994.60
租赁费	7,836.00	7,560.00
业务招待费	53,085.30	87,584.00
车辆、仓储运杂费	31,153.74	44,191.62
折旧费	25,705.20	
中介机构费	30,101.89	31,800.00
税费	122,645.96	125,957.67
会议费		82,400.00
集团管理费	340,000.00	340,000.00
其他		18,571.00
合计	869,673.49	987,052.56

(二十三) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
减：利息收入	4,241.33	2,528.61
其他	5,759.31	1,337.54
合计	1,517.98	-1,191.07

(二十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-26,847.89	9,032.53
合计	-26,847.89	9,032.53

(二十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	310,223.83	
其他	16,504.85	
合计	326,728.68	

(二十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	972,215.94	1,009,241.72
递延所得税费用	-48,979.65	-70,816.38
合计	923,236.29	938,425.34

(二十七) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,775,322.63	2,760,741.77
加：资产减值准备	-26,847.89	9,032.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,705.20	
无形资产摊销	1,008,314.52	951,928.76
长期待摊费用摊销	61,022.76	60,093.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-48,979.65	-70,816.38
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-4,193.32	1,935.00
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,683,630.59	-792,941.34
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	57,581.64	417,902.20
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	6,531,556.48	3,337,875.54
二、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		

项 目	本期金额	上期金额
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,114,765.76	150,431.00
减：现金的年初余额	150,431.00	1,434,439.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	964,334.76	-1,284,008.01

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、 控制本公司的关联方情况

(金额单位: 万元)

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
江苏大众水务集团有限公司	母公司	有限公司	徐州市乔家湖村三八河	杨继才	环保工程、水处理工程设计、施工; 运营管理服务; 技术咨询; 建筑材料、化工产品销售; 非金融性资产经营。	5,000.00	100.00%	100.00%	上海大众公用事业(集团)股份有限公司	13642124-2

2、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
上海大众环境产业有限公司	母公司的控股股东	75248333-2
上海电科智能系统股份有限公司	最终控制方的联营企业	66939967-4

(二) 关联方交易

1、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏大众水务集团有限公司	接受劳务	集团管理费	210,000.00	210,000.00
上海大众环境产业有限公司	接受劳务	集团管理费	130,000.00	130,000.00

2、 关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末		年初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	江苏大众水务集团有限公司	7,657,869.55		3,024,587.09	
应付账款					
	上海电科智能系统有限公司			7,000.00	

七、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止 2016 年 3 月 3 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、 其他重要事项说明

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

邳州源泉水务运营有限公司
二〇一六年三月三日