

**北京首创污泥处置技术股份有限公司**

**2016 年 1-8 月**

**专项审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6-27

## 审计报告

致同专字（2016）第 110ZC4334 号

北京首创污泥处置技术股份有限公司：

我们审计了后附的北京首创污泥处置技术股份有限公司（以下简称首创污泥处置公司）财务报表，包括 2016 年 8 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-8 月的利润表、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首创污泥处置公司管理层的责任，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，首创污泥处置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，公允反映了首创污泥处置公司 2016 年 8 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-8 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一六年十一月十五日

# 资产负债表

2016年 8月 31日

编制单位: 北京首创污泥处置技术股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	期末数	期初数
流动资产:			
货币资金	五、1	59,609.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	五、2	1,505.64	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、3	48,918,299.21	
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4	22,218.44	
<b>流动资产合计</b>		<b>49,001,632.37</b>	-
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、5	59,701.64	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,701.64</b>	-
<b>资产总计</b>		<b>49,061,334.01</b>	-

## 资产负债表（续）

2016年8月31日

项 目	附注	期末数	期初数
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			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	五、6	51,523.90	-
应交税费	五、7	7,225.08	-
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、8	93,531.74	-
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		<b>152,280.72</b>	-
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		<b>152,280.72</b>	-
实收资本	五、9	50,000,000.00	-
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、10	-1,090,946.71	-
归属于母公司所有者权益合计		48,909,053.29	-
少数股东权益			
所有者权益合计		<b>48,909,053.29</b>	-
负债和所有者权益总计		<b>49,061,334.01</b>	-

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

刘富

公司会计机构负责人：

曾成

# 利润表

2016年1-8月

编制单位：北京首创污泥处置技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	五、11	1,558,343.93	-
财务费用	五、12	-467,397.22	-
资产减值损失			
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)		-1,090,946.71	-
加：营业外收入			
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(损失以“-”号填列)		-1,090,946.71	-
减：所得税费用	五、13	-	-
四、净利润(损失以“-”号填列)		-1,090,946.71	-
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-1,090,946.71	-

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

刘富福

公司会计机构负责人：

曾成

# 现金流量表

2016年1-8月

编制单位：北京首创污泥处置技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		849,465.91	
支付的各项税费		40,004.93	
支付其他与经营活动有关的现金	五、14	48,988,686.91	
经营活动现金流出小计		49,878,157.75	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,878,157.75</b>	-
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、14	3,692.26	
投资活动现金流入小计		3,692.26	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,110.67	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,110.67	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,418.41</b>	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
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			
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		50,000,000.00	-
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			
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、14	814.76	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		814.76	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,999,185.24</b>	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>59,609.08</b>	-
加：期初现金及现金等价物余额		-	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>59,609.08</b>	-

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

刘富

公司会计机构负责人：

曾成



# 所有者权益变动表

2016年1-8月

编制单位：北京首创污泥处置技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-	-	-	-	-1,090,946.71	48,909,053.29
（一）综合收益总额	50,000,000.00	-	-	-	-	-1,090,946.71	-1,090,946.71
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-1,090,946.71	48,909,053.29

# 所有者权益变动表

2015年度

编制单位：北京首创污泥处置技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	.	.	.	.	.	.	.
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	.						
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
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	.						

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

刘富雷

公司会计机构负责人：

肖成

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京首创污泥处置技术股份有限公司（以下简称：本公司）是由北京首创股份有限公司、首创博桑环境科技股份有限公司共同出资设立，以污泥处置、环境修复、工业废水废弃物处理等作为未来主要发展方向。本公司于2015年11月17日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的注册号为91110108MA001WJ430号《企业法人营业执照》，注册资本10000万元。北京首创股份有限公司股权比例为51%，北京首创博桑环境科技股份有限公司股权比例为49%。

本公司经营范围：污水处理；水污染治理；废气治理；固体废物污染治理；城市园林绿化；水土保持及保护；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；软件开发；工程勘察设计；建设工程项目管理；投资管理；资产管理；销售机械设备、电子产品；产品设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本公司注册地址：北京市海淀区西三环北路27号1区15号楼13层1303室

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 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2016年8月31日的财务状况以及2016年1-8月的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 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。

#### （4）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

##### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### 以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，

与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### (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：期末余额达到 2000 万元（含 2000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大，以账龄为信用风险特征组合的的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	0%
1年至3年（含3年）	5%
3年至5年（含5年）	20%

账龄	计提比例
5年以上	100%

## 9、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、物料用品、工程劳务成本、低值易耗品、开发成本、开发产品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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，资产负债表日，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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度主要采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	5%	4.75%-2.38%
机器设备	5-20年	5%	19.00%-4.75%
其他设备	5-10年	5%	19.00%-9.50%

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。

## （3）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。

## （4）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。

## 11、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。

## 12、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、长期待摊费用

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。

## 16、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年

度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账

面价值。

## 18、收入

### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地

计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

#### 19、采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

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

某些情况下，本公司为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施，或合同授予方基于服务协议目的提供给本公司经营的现有基础设施，也比照BOT业务的处理原则。

本公司对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比。

#### 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策会计估计变更。

### （2）重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 五、财务报表主要项目注释

本财务报表的报告期为2016年1-8月，附注中期末数特指2016年8月31日，本期特指2016年1-8月，期初数指2016年1月1日，上期特指2015年1-12月。

##### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	--	--
银行存款	59,609.08	--
其他货币资金	--	--
<b>合计</b>	<b>59,609.08</b>	<b>--</b>

说明：截至2016年8月31日，本公司不存在受到限制的货币资金。

##### 2、预付款项

###### （1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,505.64	100.00	--	--
1至2年	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,505.64</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

（2）期末预付款项中不存在持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。



北京首创污泥处置技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、其他应收款

(1) 按风险分类

类别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	--	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,918,299.21	100.00	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>48,918,299.21</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 按账龄分类

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	48,918,299.21	100.00	--	--	--	--
一至二年	--	--	--	--	--	--
二至三年	--	--	--	--	--	--
三年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>48,918,299.21</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(3) 期末其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况见附注六、3。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
股份内部往来款	48,918,299.21	--

4、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	22,218.44	--

北京首创污泥处置技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	--	65,110.67	--	65,110.67
其中：其他设备	--	65,110.67	--	65,110.67
二、累计折旧合计	--	5,409.03	--	5,409.03
其中：其他设备	--	5,409.03	--	5,409.03
三、固定资产账面净值合计	--	--	--	59,701.64
其中：其他设备	--	--	--	59,701.64
四、减值准备合计	--	--	--	--
其中：其他设备	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	--	--	--	59,701.64
其中：其他设备	--	--	--	59,701.64

6、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	--	758,815.88	707,291.98	51,523.90
离职后福利-设定提存计划	--	142,173.93	142,173.93	--
辞退福利	--	--	--	--
小计	--	900,989.81	849,465.91	51,523.90
加：一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	--	900,989.81	849,465.91	51,523.90

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	--	546,313.96	494,790.06	51,523.90
职工福利费	--	32,350.00	32,350.00	--
社会保险费	--	99,572.92	99,572.92	--
其中：1. 医疗保险费	--	70,016.50	70,016.50	--
2. 工伤保险费	--	6,205.15	6,205.15	--
3. 生育保险费	--	5,601.27	5,601.27	--
4. 补充医疗保险	--	17,750.00	17,750.00	--
住房公积金	--	80,579.00	80,579.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--

北京首创污泥处置技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
<b>合计</b>	--	<b>758,815.88</b>	<b>707,291.98</b>	<b>51,523.90</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	142,173.93	142,173.93	
其中：1. 基本养老保险费	--	135,982.42	135,982.42	--
2. 失业保险费	--	6,191.51	6,191.51	--
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--
<b>合计</b>	--	<b>142,173.93</b>	<b>142,173.93</b>	--

7、应交税费

税项	期末数	期初数
个人所得税	7,225.08	--

8、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	93,531.74	100.00	--	--
1至2年	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>93,531.74</b>	<b>100.00</b>	--	--

(2) 期末其他应付款中不存在公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 按款项性质列示

项目	期末数	期初数
代扣代缴社保及公积金	93,531.74	--

北京首创污泥处置技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、实收资本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京首创股份有限公司	--	25,500,000.00	--	25,500,000.00
北京首创博桑环境科技股份有限公司	--	24,500,000.00	--	24,500,000.00
合计	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00

10、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	--	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 期初未分配利润	--	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,090,946.71	--
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-1,090,946.71	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

11、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,558,343.93	--

12、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息资本化金额	--	--
减：利息收入	468,211.98	--
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
手续费及其他	814.76	--
合计	-467,397.22	--

13、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税调整	--	--
合 计	--	--

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,090,946.71	--
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-272,736.68	--
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	--	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	--	--
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	272,736.68	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
其他	--	--
所得税费用	--	--

14、现金流量表项目注释

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	534,907.42	--
北京首创股份有限公司往来款	48,453,779.49	--
合 计	48,988,686.91	--

北京首创污泥处置技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,692.26	--

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	814.76	--

15、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,090,946.71	--
加: 资产减值准备	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,409.03	--
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	-467,397.22	--
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	--	--
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	--	--
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,477,503.57	--
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	152,280.72	--
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-49,878,157.75	--
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	59,609.08	--

北京首创污泥处置技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年1-8月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	--	--
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	59,609.08	--

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京首创股份有限公司	母公司	股份公司	北京市海淀区双榆树知春路76号翠宫饭店写字楼15层	王灏	股份公司（上市）	70023108-8

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
北京首创股份有限公司	241,030.71	51.00	51.00	北京首都创业集团有限公司

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京水星投资管理有限责任公司	同一最终控制方

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京首创股份有限公司	48,918,299.21	--	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北京水星投资管理有限责任公司	48,766.53	--

4、关联方交易

(1) 收到关联方利息

关联方名称	本期发生额	上期发生额
北京首创股份有限公司	464,519.72	--

七、或有事项

截至2016年8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。

八、承诺事项

截至2016年8月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2016年11月15日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

北京首创污泥处置技术股份有限公司

2016年11月15日

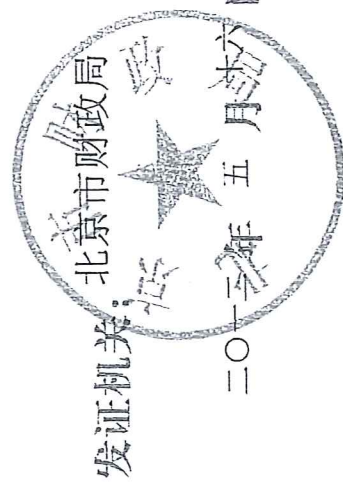




证书序号: NO.006727

# 说明

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



中华人民共和国财政部制

此件仅限于业务用  
报



## 会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



证书序号: 000443



# 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  
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

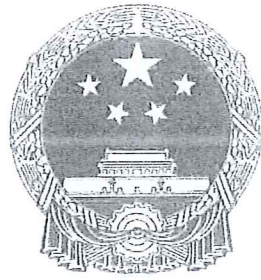
首席合伙人：徐华



证书号：11 发证时间：二〇一八年四月十五日

证书有效期至：

此件仅用于业务报告专用; 复印无效



# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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



2016年 01月 19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。