

武汉新天达美环境科技股份有限公司

净资产审计报告

大华核字[2016]090134号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

武汉新天达美环境科技股份有限公司

净资产审计报告及财务报表

(2015年12月31日至2016年10月31日)

	目 录	页 次
一、	净资产审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3-3
	资产负债表	4-5
	利润表	6-6
	净资产情况附注	1-20
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

净资产审计报告

大华核字[2016]090134 号

武汉新天达美环境科技股份有限公司：

我们审计了后附的武汉新天达美环境科技股份有限公司（以下简称新天达美公司）截止 2016 年 10 月 31 日的净资产情况，包括 2016 年 10 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2016 年 1-10 月的合并利润表及母公司利润表以及净资产情况附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新天达美公司管理层的责任，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

我们的责任是在实施审计工作的基础上对上述资产负债表、利润表反映的净资产情况发表审计意见。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资产负债表、利润表反映的净资产情况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，以获取有关资产负债表、利润表及净

资产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资产负债表、利润表及净资产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，以及评价资产负债表、利润表及净资产情况的总体列报。

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

截止2016年10月31日，新天达美公司资产总额为532,216,955.55元，其中流动资产275,233,612.34元，非流动资产256,983,343.21元；负债总额为333,738,396.77元，其中流动负债286,840,981.15元，非流动负债46,897,415.62元；净资产总额为198,478,558.78元，其中股本30,000,000.00元，资本公积103,581,059.74元，未分配利润64,897,499.04元（具体明细见附注）。

我们提醒报告使用者注意：

1、财务报表中新天达美公司应收账款中应收各项目所在地政府的污水处理款，根据各子公司与当地政府的协议，其金额应经政府相关部门审核确认，但审计过程中未见政府相关部门确认文件，应收款金额在确认为应收账款的同时也确认为对应期间的收入。

2、截止2016年10月31日无形资产中污水处理项目经营权原值

293,757,961.09 元，净值 252,424,980.74 元。该污水处理项目原值中只有子公司武汉什湖污水处理有限公司对黄金口污水处理项目的运营权原值 5,295,200.00 元已办理竣工决算，且价值经中介机构确认，其他项目均未办理竣工决算。未经中介机构确认的经营权无形资产原值为 240,805,961.09 元，占经营权无形资产原值总额的 81.97%。子公司石首市新天达美环境治理有限公司的石首污水处理二期项目和子公司重庆市隆化污水处理有限公司的重庆隆化污水处理项目仍处于建设期。该两项目确认无形资产原值 89,831,526.72 ，占经营权无形资产原值 30.58%。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年十二月十五日

武汉新天达美环境科技股份有限公司

资产负债表（合并）

2016年10月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注五	2016年10月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	146,005.37	27,620,704.10
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	注释2	102,279,406.33	71,799,258.93
预付款项	注释3	33,680,721.80	12,743,576.30
应收利息			1,851,460.21
应收股利			
其他应收款	注释4	16,173,097.92	5,247,215.77
存货	注释5	122,954,380.92	107,864,046.70
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		275,233,612.34	227,126,262.01
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	注释6	1,283,514.69	1,247,812.39
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	注释7	252,716,906.92	232,640,667.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释8	617,232.54	644,068.74
递延所得税资产	注释9	2,365,689.06	1,845,721.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		256,983,343.21	236,378,270.49
资产总计		532,216,955.55	463,504,532.50

（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：

武汉新天达美环境科技股份有限公司 合并资产负债表（续）

2016年10月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2016年10月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	注释10	22,000,000.00	43,250,000.00
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	注释11	160,468,845.62	130,148,125.67
预收款项	注释12		45,600.00
应付职工薪酬	注释13	572,994.98	519,257.02
应交税费	注释14	5,947,150.63	4,670,826.37
应付利息	注释15	1,748,881.29	
应付股利			
其他应付款	注释16	91,953,108.63	48,963,775.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释17	4,150,000.00	8,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		286,840,981.15	235,897,584.36
非流动负债：			
长期借款	注释18	45,100,000.00	35,100,000.00
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	注释19	1,797,415.62	
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		46,897,415.62	35,100,000.00
负债合计		333,738,396.77	270,997,584.36
股东权益：			
股本	注释20	30,000,000.00	23,529,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释21	103,581,059.74	90,712,853.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释22		2,408,880.60
未分配利润	注释23	64,897,499.04	75,855,813.82
归属于母公司股东权益合计		198,478,558.78	192,506,948.14
少数股东权益		-	-
股东权益合计		198,478,558.78	192,506,948.14
负债和股东权益总计		532,216,955.55	463,504,532.50

（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：

武汉新天达美环境科技股份有限公司

利润表（合并）

2016年1-10月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2016年1-10月	2015年度
一、营业总收入		73,290,404.77	180,391,190.05
二、营业总成本		68,632,165.42	162,257,841.20
其中：营业成本		48,974,397.94	138,007,618.69
营业税金及附加		88,926.98	2,669,820.65
销售费用		584,023.62	570,733.22
管理费用		5,571,099.07	8,338,200.31
财务费用		9,964,734.74	11,634,339.41
资产减值损失		3,448,983.07	1,037,128.92
加：公允价值变动收益			936,404.12
投资收益			936,404.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			936,404.12
三、营业利润		4,658,239.35	19,069,752.97
加：营业外收入		871,720.15	1,122,995.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		77,893.78	78,174.10
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		5,452,065.72	20,114,574.22
减：所得税费用		-519,544.92	337,943.99
五、净利润		5,971,610.64	19,776,630.23
归属于母公司所有者的净利润		5,971,610.64	19,776,630.23
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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			
3、……			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7、……			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,971,610.64	19,776,630.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,971,610.64	19,776,630.23
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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：

资产负债表

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	2016-10-31	2015-12-31
流动资产：		
货币资金	93,632.17	3,924,792.03
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	71,816,366.54	56,061,226.61
预付款项	33,562,401.80	54,061.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	166,001,011.56	148,209,013.56
存货	110,259,549.83	107,088,456.50
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	381,732,961.90	315,337,549.74
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	74,927,207.17	64,927,207.17
投资性房地产		
固定资产	1,045,604.33	1,019,765.87
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	291,926.18	449,948.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	617,232.54	644,068.74
递延所得税资产	2,262,296.17	1,748,878.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	79,144,266.39	68,789,868.57
资产总计	460,877,228.29	384,127,418.31

(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：

资产负债表（续）

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司

	2016-10-31	2015-12-31
负债和股东权益		
流动负债：		
短期借款	22,000,000.00	43,250,000.00
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		88,593,722.03
应付账款	101,926,988.55	45,600.00
预收款项		348,535.39
应付职工薪酬	402,597.00	4,567,558.38
应交税费	5,256,218.80	
应付利息	1,748,881.29	
应付股利		
其他应付款	152,862,505.27	70,413,735.60
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,150,000.00	8,300,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	288,347,190.91	215,519,151.40
非流动负债：		
长期借款	35,100,000.00	35,100,000.00
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	1,797,415.62	
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	36,897,415.62	35,100,000.00
负债合计	325,244,606.53	250,619,151.40
股东权益：		
股本	30,000,000.00	23,529,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,508,266.91	90,640,060.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		2,408,880.60
盈余公积		16,929,925.42
未分配利润	2,124,354.85	133,508,266.91
股东权益合计	135,632,621.76	133,508,266.91
负债和股东权益总计	460,877,228.29	384,127,418.31

（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：

利润表

编制单位：武汉新天达美环境科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年1月-10月	2015年度
一、营业收入	32,829,507.68	119,337,373.49
减：营业成本	20,503,961.15	78,822,652.49
营业税金及附加	5,968.80	2,657,482.80
销售费用	584,023.62	570,733.22
管理费用	5,286,193.12	7,816,383.29
财务费用	2,099,597.77	5,478,605.17
资产减值损失	3,422,785.18	1,333,839.00
加：公允价值变动收益		
投资收益		936,404.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
	926,978.04	23,594,081.64
二、营业利润	686,980.70	1,122,995.35
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,599.34	15,107.10
其中：非流动资产处置损失		
	1,611,359.40	24,701,969.89
三、利润总额	-512,995.45	231,025.51
减：所得税费用		
四、净利润	2,124,354.85	24,470,944.38
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		
3.		
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		
7.		
六、综合收益总额	2,124,354.85	24,470,944.38
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(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：

武汉新天达美环境科技股份有限公司

净资产情况附注

截止 2016 年 10 月 31 日

一、公司基本情况

武汉新天达美环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由武汉新天达美环境科技有限公司整体变更而成的股份有限公司。变更前武汉新天达美环境科技有限公司系由自然人陈珊和朱虹共同出资设立，并于 2003 年 3 月 18 日取得武汉市工商行政管理局核发的 420105000002814 号《企业法人营业执照》。公司原名为武汉高达环境科技有限公司，于 2004 年 12 月 13 日更名为武汉新天达美环境科技有限公司。公司设立时注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中陈珊以实物出资 900,000.00 元、朱虹以实物出资 100,000.00 元。上述出资已于 2003 年 3 月 13 日经湖北汉江会计师事务所有限公司审验，并出具了“鄂江会验字[2003]第 323 号”验资报告。

2004 年 2 月 14 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东陈珊和朱虹分别将其持有的 90%及 10%股权转让给陈文卿和蔡琼华。

2004 年 4 月 15 日，经股东会决议通过，公司增加注册资本至人民币 3,800,000.00 元，其中陈文卿以实物出资 3,420,000.00 元，蔡琼华以实物出资 380,000.00 元。武汉新阳会计师事务所有限公司对本次新增注册资本进行了审验，并于 2004 年 4 月 15 日出具“武新阳审验字[2004]第 372 号”《验资报告》。

2007 年 8 月 16 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东陈文卿、蔡琼华分别将其持有的 90%及 10%股权转让给陈美杉和江鹰。

2007 年 9 月 22 日，经股东会决议通过，本公司增加注册资本至人民币 10,000,000.00 元，其中陈美杉新增货币出资 1,580,000.00 元，黄招华以货币出资 2,500,000.00 元，江鹰新增货币出资 1,120,000.00 元，彭凌以货币出资 1,000,000.00 元。湖北中德泰会计师事务所有限公司对本次新增注册资本进行了审验，并于 2007 年 12 月 6 日出具了“鄂中德泰验字[2007]第 153 号”《验资报告》。

2008 年 7 月 28 日，经股东会决议通过，本公司增加注册资本至人民币 20,000,000.00

元，其中陈美杉新增货币出资 5,000,000.00 元，黄招华新增货币出资 2,500,000.00 元，江鹰新增货币出资 1,500,000.00 元，彭凌新增货币出资 1,000,000.00 元。湖北中德秦会计师事务所有限公司对本次新增注册资本进行了审验，并于 2008 年 7 月 25 日出具了“鄂中德秦验字 [2008]第 Z132 号”《验资报告》。

2009 年 2 月 8 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东黄招华、彭凌分别将其持有的 25%及 10%股权转让给陈美杉和江鹰。

2009 年 4 月 17 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，股东陈美杉、江鹰分别将其持有的 42%及 3%股权转让给湖北乾源投资有限公司。

2010 年 1 月 7 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东湖北乾源投资有限公司将其持有的 45%股权转让给股东陈美杉。

2010 年 1 月 8 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，股东陈美杉将其持有公司的 45%股权转让给湖北团结高新技术发展有限公司。

2010 年 3 月 29 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东湖北团结高新技术发展有限公司将其持有的 45%股权分别转让给江鹰 18%，陈美杉 27%，股东江鹰将其持有的 8%股权分别转让给石教德 4%、张冠红 2%、徐再绍 2%，股东陈美杉将其持有的 12%股权分别转让给石教德 6%、张冠红 3%、徐再绍 3%。

2010 年 8 月 10 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，股东陈美杉、江鹰分别将其持有的 18%及 12%股权转让给武汉淡泊环保投资有限公司。

2011 年 5 月 16 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东石教德、徐再绍和张冠红分别将其持有的 10%、5%和 5%股权转让给武汉德远环保科技有限公司。

2011 年 10 月 29 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东江鹰将其持有的 20%股权转让给武汉鸿泽源环保投资有限公司。

2015 年 2 月 9 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东武汉德远环保投资有限公司将其持有的 20%股权转让给陈美杉。

2015 年 3 月 30 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东武汉淡泊环保投资有限公司将其持有的 30%股权转让给武汉合中环境科技有限公司。

2015 年 6 月 1 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东武汉合中环境科技有限公司、武汉鸿泽源环保投资有限公司分别将其持有的 30%和 13%股权转让给武汉光谷环

保科技股份有限公司。

2015年6月30号，根据公司股东会决议，股东陈美杉以2015年分红款4,750,000.00元，转赠为对公司的投资，计入资本公积。

2015年7月15日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东武汉鸿泽源环保投资有限公司将其持有的7%股权转让给武汉聚尚投资中心。

2015年11月23日，根据公司股东会决议及修改后的章程，股东陈美杉将其持有的20%股权转让给珠海万源水务投资管理企业（有限合伙），武汉聚尚投资中心（有限合伙）将其持有的7%股权转让给珠海聚尚投资中心（有限合伙）。

2015年11月28日，经股东会决议通过，公司增加注册资本3,529,400.00元，其中武汉光谷产业投资基金有限公司以货币出资941,164.00元，厦门添益股权投资管理合伙企业（有限合伙）以货币出资470,588.00元，深圳飞马致远八号投资管理企业（有限合伙）以货币出资470,590.00元，江阴睿信投资管理有限公司以货币出资470,588.00元，深圳飞马致远二号企业（有限合伙）以货币出资470,590.00元，上海统赢资产管理合伙企业（有限合伙）以货币出资705,880.00元。

2015年12月22日，根据公司股东会决议及修改后的章程，原股东陈美杉将其持有的25.5%股权转让给珠海万源水务投资管理企业（合伙企业）。

2016年1月25号，根据公司股东会决议及修改后的章程，股东珠海万源水务投资管理企业（有限合伙）将其持有的2.55%股权转让给自然人陈朗云。

2016年2月18日，根据公司创立大会决议，公司整体变更“武汉新天达美环境科技股份有限公司”，以武汉新天达美环境科技有限公司2015年12月31日经审计的净资产折合股本3000万股，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。公司已于2016年2月24日，取得武汉市工商行政管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91420100748336209N）。

截止2016年10月31日，本公司注册资本为30,000,000.00元，实收资本为人民币30,000,000.00元。

1、本公司注册地，组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉东湖高新技术开发区长城科技园光谷激光产业园501室

本公司总部办公地址:武汉东湖高新技术开发区长城科技园光谷激光产业园 501 室

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司业务为运用拥有自主知识产权的“STCC 碳系载体生物滤池技术”及其衍生技术为客户提供污水处理解决方案,提供污水处理工程的设计、建造和运营管理服务,同时从事污水处理新技术、新工艺的研发和相关设备和产品的销售。

经营范围:环保产品的研制、开发、技术服务、批发零售;环保工程设计、施工;城市污水处理技术服务及再生利用。

3、母公司及集团最终母公司名称

公司第一大股东为珠海万源水务投资管理企业(有限合伙),持有本公司 39.95%股权,自然人陈美杉持有珠海万源水务投资管理企业(有限合伙)98%股权,为本公司实际控制人。

二、遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息,本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

(二) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(三) 财务报表合并范围

财务报表纳入合并范围的子公司主体共十户,具体包括:

子公司名称	取得方式	级次	实收资本(万元)	持股比例(%)
湖北汇泽环保设备安装工程有限公司	投资设立	一级	300.00	100%
合肥善水源环境科技有限公司	投资设立	一级	200.00	100%
通山县通羊污水处理有限公司	投资设立	一级	1,000.00	100%
石首市城北污水处理有限公司	投资设立	一级	100.00	100%
武汉什湖污水处理有限公司	投资设立	一级	100.00	100%
奉节县永安水务管理有限公司	投资设立	一级	3,000.00	100%
光谷大地环境科技有限公司	投资设立	一级	100.00	100%

子公司名称	取得方式	级次	实收资本(万元)	持股比例(%)
石首市新天达美水环境治理有限公司	投资设立	一级	1,600.00	100%
重庆隆化污水处理有限公司	投资设立	一级	1,000.00	100%
罗田县新天污水处理有限公司	投资设立	一级	100.00	100%

三、重要会计政策和会计估计

(一) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止

(二) 记账本位币

记账本位币为人民币

(三) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(四) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，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，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(五) 应收账款

1. 坏账确认标准

在发生下列情况之一时，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失：

①债务人被依法宣告破产、撤销的，在扣除债务人以清算财产清偿的部分后仍不能收回的应收款项，或者自宣告清算开始之日起，3年内尚未清算完毕，也未收回的应收款项；

②债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的应收款项；

③涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的；

④债务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在3年内以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项；

⑤债务人逾期3年未履行偿债义务，3年内没有任何业务往来，并且具有明显特征不能收回的应收款项。

2. 坏账损失核算方法

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，与已提坏账准备的差额计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

3. 坏账准备计提方法

对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额，采用账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。按账龄分析法计提坏账准备的比例为：

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	0.00%
1—2年（含2年）	3.00%
2—3年（含3年）	10.00%
3年以上	100.00%

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照上述方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备，具体比例须根据其实际状况而确定。

集团公司企业之间形成的应收款项，采用个别认定法计提特别坏账准备。

对于金额重大（单项金额100万元人民币以上）的应收账款和其他应收款，应当单独进行减值测试。对于采用单独测试的应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，根据其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。

（六）存货及存货跌价准备

1. 存货分类

存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托代销商品等。

2. 存货取得和发出的计价

存货按取得时的实际成本计价。领用或发出存货，按先进先出法确定成本。

3. 存货盘存制度和周转材料的摊销方法

存货采用永续盘存制进行核算。

周转材料（包括低值易耗品和包装物等）采用一次摊销法进行摊销。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货在会计期末按照成本与可变现净值孰低计量。如果存货成本高于可变现净值，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。

期末对于成本高于可变现净值的存货，按单个存货项目计提存货跌价准备，对于同一型号与规格的原材料、同一品牌与规格的产成品，作为一个存货项目计提其跌价准备。

（七）固定资产

1. 固定资产标准

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2. 固定资产分类

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、电气设备、电子产品及通信设备、仪器仪表、计量器具、办公设备、其他固定资产。

3. 固定资产计价

固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

4. 固定资产折旧方法

固定资产按直线法计提折旧，并按固定资产的类别、预计使用年限和预计残值（残值率为*%）确定其折旧率，具体如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20年	5	4.75
机器设备	5-10年	5	9.5-19
办公设备	3-6年	5	15.83-31.67
运输设备	5-10年	5	9.5-19

5. 固定资产后续支出的会计处理方法

符合固定资产确认条件的,应当计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;不符合固定资产确认条件的,应当计入当期损益。

6. 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值,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。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程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。

(九) 借款费用

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

在资本化期间内,专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额;一般借款则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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十) 无形资产

无形资产为没有实物形态的资产,以公司发生的实际成本计量。根据与政府的 BOT 形成的经营权无形资产按照公允价值计量

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时,确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的,其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十一）资产减值

在财务报表中单独列示使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。

（十二）职工薪酬

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

（十三）收入的确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

本公司的收入包括工程安装收入、运营收入、设计收入和技术服务收入

（1）工程安装收入

本公司按照实际完成的工程量采用完工百分比法确认工程收入和工程成本。

其中：① BT 工程收入

BT 项目公司的经营方式为建造-转移（Build-Transfer），即政府或代理公司与 BT 项目公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（涵投资回报）。

本公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本；如本公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

进入 B T 项目回购期，回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

② B O T 建造收入

BOT项目公司的经营方式为——建造——经营——转移(B u i l d—O p e r a t e—T r a n s f e r) 1, 即政府或代理公司与BOT项目公司签订市政府工程的投资建设回购以及特许经营权协议, 并授权BOT项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设, 并在建成后由其在规定的期限内进行运营, 回收投资、获得利润, 期满后工程移交政府。

建造期间, 公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量, 并视以下情况在确认收入的同时, 分别确认金融资产或无形资产; 1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内, 公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的, 或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下, 合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的, 在确认收入的同时确认金融资产; 2) 合同规定公司在有关基础设施建成后, 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, 但收取金额不确定的, 公司根据应收对价的公允价值确认无形资产。

公司未提供实际建造服务的, 不确认为建造服务收入。

按照合同规定, 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, 应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定处理。

按照特许经营权规定, 公司既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务的, 各项服务能单独区分的, 其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

(2) 运营收入

公司运营收入为BOT项目的运营收入, 基础设施建成后, 按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

(3) 设计收入

公司提交施工图设计文件经图审合格后, 确认收入。

(4) 技术服务收入

提供的技术服务在同一会计年度开始并完成的, 在服务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 服务的开始和完成分属不同会计年度的, 在服务合同的总收入、服务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本

和为完成服务将要发生的成本能够可靠地计量时，按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认营业收入的实现。

（十四）借款

本公司的借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起12个月（含12个月）内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

（十五）所得税

公司对于当期发生的交易或事项，会计处理和税收规定不同的，应在会计利润的基础上，按照适用税收法规的规定进行调整，计算出当期应纳税所得额，按照应纳税所得额与适用所得税税率计算确定当期应交纳的所得税。

因资产、负债的账面价值与其计税基础不同，产生了在未来收回资产或清偿负债的期间内，应纳税所得额增加或减少并导致未来期间应交所得税增加或减少的情况，形成企业的资产和负债，在有关暂时性差异发生当期，符合确认条件的情况下，应当确认相关的递延所得税负债或递延所得税资产。

四、税项

1、主要税种及税率

- （1）增值税销项税率分别为3%、6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （2）营业税税率为营业收入的3%、5%。
- （3）城市维护建设费为应纳流转税额的7%。
- （4）教育费附加为应纳流转税额的3%。
- （5）地方教育费附加2016年5月1日前为应纳流转税额的2%，2016年5月1日后为应纳流转税额的1.5%。
- （6）企业所得税税率分别为15%、25%。

2、税收优惠

1)、依据国务院令512号文，从事污水处理工程符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中规定的水利项目，则享有自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的政策，本公司子公司享有该优惠政策。

2)、本公司于2014年10月14日取得编号为GR201442000955高新技术企业证书，

有效期3年,故本公司2014年-2016年企业所得税税率为15%,子公司所得税税率适用25%。

五、净资产情况附注

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	146,005.37	27,620,704.10
其他货币资金		
合计	146,005.37	27,620,704.10

(二) 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄计提坏账准备的应收账款	117,624,621.40	100%	15,345,215.07	100%	102,279,406.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	117,624,621.40	100%	15,345,215.07	100%	102,279,406.33

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄计提坏账准备的应收账款	73,517,263.26	100%	1,718,004.33	100%	71,799,258.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		%		%	
合计	73,517,263.26	100%	1,718,004.33	100%	71,799,258.93

(三) 预付账款

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	29,144,834.58	86.53%	2,145,646.04	16.84%
1-2年(含2年)	1,621,068.70	4.81%	2,385,894.90	18.72%
2-3年(含3年)	447,800.00	1.33%	3,145,898.00	24.69%
3年以上	2,467,018.52	7.32%	5,066,137.36	39.75%

项 目	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
合计	33,680,721.80	100.00%	12,743,576.30	100.00%

(四) 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		%		%	
按账龄计提坏账准备的其他应收款	16,323,428.92	100%	150,331.00	100%	16,173,097.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		%		%	
合计	16,323,428.92	100%	150,331.00	100%	16,173,097.92

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		%		%	
按账龄计提坏账准备的其他应收款	14,016,420.50	100%	8,769,204.73	100%	5,247,215.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,016,420.50	100%	8,769,204.73	100%	5,247,215.77

(五) 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	29,640.52		29,640.52	23,588.03		23,588.03
在途物资						
库存商品(产成品)	990,091.70		990,091.70	1,143,558.38		1,143,558.38
低值易耗				42,424.52		42,424.52
建造合同形成的已完工未结算资产	121,934,648.70		121,934,648.70	106,654,475.77		106,654,475.77
合计	122,954,380.92		122,954,380.92	107,864,046.70		107,864,046.70

(六) 固定资产

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价				
机器设备	14,700.85	1,880.34		16,581.19
运输工具	1,292,304.47	251,830.90	83,286.00	1,460,849.37
办公设备	1,371,920.68	78,793.91	336,012.67	1,114,701.92
实验设备	81,102.21	1,350.00		82,452.21
生产设备	573,817.95	10,085.47		583,903.42
电子设备	11,500.00			11,500.00
其他		26,690.61		26,690.61
运营设备	29,170.00	10,400.00		39,570.00
合计	3,374,516.16	381,031.23	419,298.67	3,336,248.72
二、累计折旧				
机器设备		3,879.40		3,879.40
运输工具	699,822.90	104,657.40	79,121.70	725,358.60
办公设备	1,034,006.88	163,605.86	339,102.46	858,510.28
实验设备	45,467.85	9,643.74		55,111.59
生产设备	338,410.38	44,519.45		382,929.83
电子设备	3,194.44	3,194.45		6,388.89
其他		288.25		288.25
运营设备	5,801.33	14,465.86		20,267.19
合计	2,126,703.77	344,254.40	418,224.16	2,052,734.02
三、减值准备				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
实验设备				
生产设备				
电子设备				
其他				
运营设备				
合计				
四、账面价值				
机器设备	14,700.85	1,880.34	3,879.40	12,701.79
运输工具	592,481.57	168,544.89	25,535.69	735,490.77
办公设备	337,913.80		81,722.16	256,191.64
实验设备	35,634.36	1,350.00	9,643.74	27,340.62
生产设备	235,407.57	10,085.47	44,519.45	200,973.59
电子设备	8,305.56		3,194.45	5,111.11
其他		26,690.61	288.25	26,402.36
运营设备	23,368.67	10,400.00	14,465.86	19,302.81

合计	1,247,812.39	218,951.31	183,249.01	1,283,514.69
----	--------------	------------	------------	--------------

(七) 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一. 账面原值合计	267,024,417.33	28,786,599.05		295,811,016.38
通山污水处理项目运营权	67,392,477.71			67,392,477.71
石首城北污水处理项目运营权	31,815,622.21			31,815,622.21
罗田新天污水处理项目运营权	51,766,334.45			51,766,334.45
武汉什湖污水处理项目运营权	52,952,000.00			52,952,000.00
石首新天达美污水处理项目运营权	28,661,791.85	13,743,277.44		42,405,069.29
重庆隆化污水处理项目运营权	32,392,024.71	15,034,432.72		47,426,457.43
专利权	1,990,316.40			1,990,316.40
办公软件	53,850.00	8,888.89		62,738.89
合计	267,024,417.33	28,786,599.05		295,811,016.38
二. 累计摊销合计	34,383,749.78	8,710,359.68		43,094,109.46
通山污水处理项目运营权	10,607,482.55	3,195,796.02		13,803,278.57
石首城北污水处理项目运营权	6,344,186.57	946,893.50		7,291,080.07
罗田新天污水处理项目运营权	8,319,986.12	2,766,438.06		11,086,424.18
武汉什湖污水处理项目运营权	7,517,876.54	1,634,320.99		9,152,197.53
石首新天达美污水处理项目运营权				
重庆隆化污水处理项目运营权				
专利权	1,540,368.00	165,800.00		1,706,168.00
办公软件	53,850.00	1,111.11		54,961.11
合计	34,383,749.78	8,710,359.68		43,094,109.46
三 减值准备				
通山污水处理项目运营权				
石首城北污水处理项目运营权				
罗田新天污水处理项目运营权				
武汉什湖污水处理项目运营权				
石首新天达美污水处理项目运营权				
重庆隆化污水处理项目运营权				
专利权				
办公软件				
四. 账面净值	232,640,667.55	28,786,599.05	8,710,359.68	252,716,906.92
通山污水处理项目运营权	56,784,995.16		3,195,796.02	53,589,199.14
石首城北污水处理项目运营权	25,471,435.64		946,893.50	24,524,542.14
罗田新天污水处理项目运营权	43,446,348.33		2,766,438.06	40,679,910.27
武汉什湖污水处理项目运营权	45,434,123.46		1,634,320.99	43,799,802.47
石首新天达美污水处理项目运营权	28,661,791.85	13,743,277.44		42,405,069.29
重庆隆化污水处理项目运营权	32,392,024.71	15,034,432.72		47,426,457.43
专利权	449,948.40		165,800.00	284,148.40

办公软件	0.00	8,888.89	1,111.11	7,777.78
合计	232,640,667.55	28786599.05	8710359.68	252,716,906.92

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
黄金口院士工作站房屋装修	644,068.74		26,836.20		617,232.54
合计	644,068.74		26,836.20		617,232.54

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值损失形成的递延资产	2,365,689.06	1,845,721.81
合计	2,365,689.06	1,845,721.81

(十) 短期借款

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
信用借款		
保证借款	3,000,000.00	18,000,000.00
抵押借款	19,000,000.00	25,250,000.00
质押借款		
合计	22,000,000.00	43,250,000.00

(十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,557,530.77	122,734,383.29
1-2年(含2年)	122,712,987.55	183,819.60
2-3年(含3年)	169,570.10	7,061,065.91
3年以上	7,028,757.20	168,856.87
合计	160,468,845.62	130,148,125.67

(十二) 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		45,600.00
3年以上		
合计		45,600.00

(十三) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本年支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	504,947.02	5,065,396.50	4,980,126.54	590,216.98
二、职工福利费	14,310.00	128,825.27	137,557.27	5,578.00
三、社会保险费		953,934.00	953,934.00	
其中：1、医疗保险费		339,553.03	339,553.03	
2、补充医疗保险费				
3、基本养老保险费		555,466.16	555,466.16	
4、年金缴费（补充养老保险）				
5、失业保险费		30,155.86	30,155.86	
6、工伤保险费		11,804.16	11,804.16	
7、生育保险费		16,954.79	16,954.79	
四、住房公积金		255,736.00	255,736.00	
五、工会经费和职工教育经费			22,800.00	-22,800.00
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
其中：1、因解除劳动关系给予的补偿				
2、预计内退人员支出				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	519,257.02	6,403,891.77	6,350,153.81	572,994.98

(十四) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	24,337.98	2,075,980.49	1,591,134.56	509,183.91
营业税	2,182,060.85	228.85	70,603.99	2,111,685.71
企业所得税	616,950.22	-2,531.67	422.33	613,996.22
城市维护建设税	177,071.47	58,926.36	38,964.73	197,033.10
土地使用税	430.00	-430.00		
个人所得税	953,468.22	43,473.89	45,909.76	951,032.35
教育费附加	73,196.08	15,659.32	6,215.21	82,640.19
政府性基金收入	1,229.92	5,269.26	5,959.92	539.26
专项收入	1,844.87	8,748.87	9,515.23	1,078.57
未交增值税	0.00	2,128,857.38	1,289,664.96	839,192.42
堤防费	48,480.50			48,480.50
价格调节基金	1,833.13			1,833.13
印花税	45.27	-44.31	0.96	
其他应交税费	539,966.73			539,966.73
地方教育费附加	49,911.13	4,408.83	3,831.36	50,488.60

合计	4,670,826.37	4,338,547.27	3,062,223.01	5,947,150.63
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(十五) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	276,727.60	
非金融机构借款利息	1,472,153.69	
合计	1,748,881.29	

(十六) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	69,722,025.85	35,862,108.88
1-2年(含2年)	12,621,147.99	3,624,053.59
2-3年(含3年)	1,228,971.70	8,665,020.65
3年以上	8,380,963.09	812,592.18
合计	91,953,108.63	48,963,775.30

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,150,000.00	8,300,000.00
合计	4,150,000.00	8,300,000.00

(十八) 长期借款

项目	期末账面价值	期初账面价值
银行贷款	45,100,000.00	35,100,000.00
其中：华夏银行雄楚支行	45,100,000.00	35,100,000.00
合计	45,100,000.00	35,100,000.00

(十九) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
江苏同里项目	1,326,716.17	
合肥水专项	470,699.45	
合计	1,797,415.62	

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
武汉光谷环保科技股份有限公司	8,600,000.00	36.55%	2,365,000.00		10,965,000.00	36.55%
深圳飞马致远二号企业(有限合伙)	470,590.00	2.00%	129,410.00		600,000.00	2.00%
深圳飞马致远八号投资管理企业(有限合伙)	470,590.00	2.00%	129,410.00		600,000.00	2.00%
江阴睿信投资管理有限公司	470,588.00	2.00%	129,412.00		600,000.00	2.00%
厦门添盈股权投资管理合伙企业(有限合伙)	470,588.00	2.00%	129,412.00		600,000.00	2.00%
珠海万源水务投资管理企业(有限合伙)	10,000,000.00	42.50%	2,240,000.00	255,000.00	11,985,000.00	39.95%
珠海聚尚投资中心(有限合伙)	1,400,000.00	5.95%	385,000.00		1,785,000.00	5.95%
上海统赢资产管理合伙企业(有限合伙)	705,880.00	3.00%	194,120.00		900,000.00	3.00%
武汉光谷成长创业投资基金有限公司	941,164.00	4.00%	258,836.00		1,200,000.00	4.00%
陈朗云		0.00%	765,000.00		765,000.00	2.55%
		0.00%			0.00	0.00%
合计	23,529,400.00	100.00%			30,000,000.00	100.00%

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	期末余额	变动原因、依据
1、资本(股本)溢价	80,170,598.04	103,508,266.91	公司股份制改造
2、其他资本公积	10,542,255.68	72,792.83	公司股份制改造
3、原制度资本公积转入			
合计	90,712,853.72	103,581,059.74	

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	2,408,880.60		公司股份制改造
任意盈余公积金			
储备基金			
其他			
合计	2,408,880.60		

(二十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本年期初余额	75,855,813.82	40,590,877.76
本年增加额	5,971,610.64	19,776,630.23
其中：本年净利润转入	5,971,610.64	19,776,630.23
其他调整因素		15,488,305.83
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本	-16,929,925.42	
其他减少		
本年期末余额	64,897,499.04	75,855,813.82

六、或有事项

无

七、承诺事项

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

武汉新天达美环境科技股份有限公司

二〇一六年十二月十五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 914201060520476603

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

类型 合伙企业分支机构

营业场所 武昌区中北路227号愿景广场二期1栋17层

负责人 刘华忠

成立日期 2012年09月13日

营业期限 2012年09月13日至****

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。（凭许可证在核定期限内经营）****



此件仅用于业务报



登记机关



2015年12月11日



会计师事务所分所 执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）
湖北分所

负责人：刘华忠

办公场所：武汉市武昌区中北路227号愿景广场
二期1栋17层

分所编号：110101484201

批准设立文号：鄂财注发[2001]155号

批准设立日期：2001年2月28日

证书序号：NO.504514

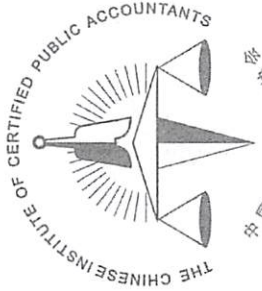
说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一五年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 刘华忠
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1976-12-22
 工作单位 Working Unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 420002314569



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

刘华忠420002314569
 2016年已通过
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号: 420002314569
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2001 年 03 月 16 日
 Date of Issuance /y /m /d

附件仅用于年检，发件无效。

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
/ /

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

都启雷 420100210003
2016年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效



姓名 都启雷
Sex 男
出生日期 1975-07-18
Date of birth 武汉德盛会计师事务所
Working unit 422702197507184204
身份证号码
License 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

武汉德盛会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北注册会计师协会
CPAs



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

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

此件仅用于业务报告专用，复印无效

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: 420100210003
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年12月10日
Date of Issuance / /

湖北省注册会计师协会

2015年12月18日