



天源环保

NEEQ:831713

武汉天源环保股份有限公司

Wuhan Tianyuan Environmental Protection  
Co.,LTD/TYEP



年度报告

2016

## 公司年度大事记

1.报告期内，公司参与湖北省环保厅组织的“抗洪救灾”活动，捐款给湖北省巴东县人民政府。

2.报告期内，收购汤阴永兴源污水净化有限公司 100%股权、黄山永兴源污水净化有限 100%股权；同时，与新乡市获嘉嘉盟处理有限公司签订工业集聚区化工污水集中处理托管运营合同，期限为 25 年。自此，天源环保将从主营业务垃圾渗滤液拓展至城市生活污水、工业污水治理领域。

3.报告期内，公司收购蚌埠开源环保有限公司 85%的股权，使其成为天源环保全资子公司，公司将产业链由渗滤液延伸至渗滤液浓缩液处理 BOT 项目的投资运营管理。

4.报告期内，公司获得中国环境保护产业协会颁发的《污染治理设施运营服务能力评价—工业废水一级》证书。

5.报告期内，在垃圾焚烧厂渗滤液处理技术上，成功研发了垃圾渗滤液处理 STRO+DTRO 技术，使渗滤液处理回收率达到 92%以上。

6.报告期内，公司成功研发了焚烧厂渗滤液厌氧段盘管式对流布水技术。

7.报告期内，公司收购了汤阴豫源清污水净化有限公司 100%的股权。

8.报告期内，公司收购了安阳永兴源污水净化有限公司 80%的股权，收购了社旗永兴源污水净化有限公司 100%的股权。

9.公司环保专业承包贰级升至一级资质，建筑机电设备安装叁级升至贰级资质。

10.公司新获得三项实用新型专利：1、垃圾渗滤液 UASB 厌氧系统外置式高效循环布水系统 2、垃圾渗滤液的一体化应急处理系统 3、一种用于垃圾渗滤液预处理的固液分离除渣机

11.公司董事长黄开明先生入选武汉市 2016 年度“黄鹤英才（企业家）计划”；公司技术骨干陈坤入选武汉市 2016 年度“黄鹤英才计划（高端人才集聚工程）项目”；公司核心技术人员王志平入选武汉市 2016 年度经济开发区“车都产业优秀人才”

## 目录

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| <b>第一节声明与提示</b> .....             | <b>4</b>  |
| <b>第二节公司概况</b> .....              | <b>7</b>  |
| <b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....       | <b>9</b>  |
| <b>第四节管理层讨论与分析</b> .....          | <b>12</b> |
| <b>第五节重要事项</b> .....              | <b>26</b> |
| <b>第六节股本变动及股东情况</b> .....         | <b>32</b> |
| <b>第七节融资及分配情况</b> .....           | <b>35</b> |
| <b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> ..... | <b>37</b> |
| <b>第九节公司治理及内部控制</b> .....         | <b>41</b> |
| <b>第十节财务报告</b> .....              | <b>46</b> |

## 释义

| 释义项目           | 指 | 释义  |
|----------------|---|---|
| 公司、本公司、天源环保    | 指 | 武汉天源环保股份有限公司  |
| 母公司、集团母公司、天源集团 | 指 | 武汉天源环保集团有限公司  |
| 中环武汉           | 指 | 中环环保工程技术(武汉)有限公司  |
| 三会             | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 股东大会           | 指 | 武汉天源环保股份有限公司股东大会  |
| 董事会            | 指 | 武汉天源环保股份有限公司董事会   |
| 监事会            | 指 | 武汉天源环保股份有限公司监事会   |
| 高级管理人员         | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等   |
| 管理层            | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员  |
| 证券法            | 指 | 中华人民共和国证券法  |
| 公司法            | 指 | 中华人民共和国公司法  |
| 三会议事规则         | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》  |
| 渗滤液、垃圾渗滤液      | 指 | 垃圾渗滤液通常是在垃圾堆放过程中因受到微生物的分解和雨水淋洗及地表水和地下水的长期浸泡的影响产生,是垃圾填埋场和垃圾焚烧厂最为常见的二次污染物。这类渗滤液含有大量有机污染物,并且成分复杂,含有高浓度的有 |
| 报告期            | 指 | 2016年1月1日-2016年12月31日   |

## 第一节声明与提示

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

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

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

| 事项  | 是与否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                | 否   |

## 重要风险提示表

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述   |
|-----------------|--|
| 1. 实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人黄开明通过本人直接持股、通过武汉天源环保集团有限公司和中环环保工程技术(武汉)有限公司合计间接持有公司的股份,占公司股本总额的 66.04%;其配偶和子女也分别对公司间接和直接持股,促成其对公司形成绝对控股。黄开明还通过行使其控制的股东或董事权利,能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若黄开明利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数权益股东的利益。此外,若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化,也可能发生实际控制人变更的风险。 |
| 2. 税收优惠风险       | 天偶读年被认定为国家高新技术企业,报告期内的企业所得税税率为 15%,如国家对高新企业技术企业的税收优惠政策有所调整,将对公司的净利润产生一定的影响。  |
| 3. 流动性风险        | 公司的业务存在一定的波动性,受此影响,2016 年公司经营活动产生的现金流量较 2015 年波动明显,公司 2016 年流动比率为 1.05,较 2015 年 3.20 有了明显下降。如果未来公司业务规模大幅增加或改变结算方式,仍可能引起公司经营现金流紧张,从而导致公司流动性风险。  |
| 4. 应收账款流动性风险    | 公司业务之一的渗滤液工程项目,因项目工期长,回款存在跨期,同时公司的客户多为政府部门或国内大型央企,虽然客户信用水平高,但因项目可能涉及对应的城市管理市政部门、建设厅、发改委等部门验收,审批流程较长,因此部分客户虽然不存在实质性的违约风险,但实际付款要比合同约定付款时点稍晚,从而导致公司应收账款余额在偏高的水平。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 是  |

注： 本年相对上年减少了收入波动风险，因为公司业务量持续稳定增加，且公司在手订单充足，未来收入大幅下滑的可能性较小，因此该风险在本期内消除。

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

|            |  |
|------------|--|
| 公司中文全称     | 武汉天源环保股份有限公司   |
| 英文名称及缩写    | Wuhan Tianyuan Environmental Protection Co.,LTD/TYEP |
| 证券简称       | 天源环保   |
| 证券代码       | 831713   |
| 法定代表人      | 黄昭玮  |
| 注册地址       | 武汉市汉南区纱帽薇湖西路 392 号                                   |
| 办公地址       | 武汉市江岸区京汉大道 1268 号铂仕汇国际广场 28 楼                        |
| 主办券商       | 天风证券   |
| 主办券商办公地址   | 湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼                       |
| 会计师事务所     | 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)                                     |
| 签字注册会计师姓名  | 常桂华、张炜   |
| 会计师事务所办公地址 | 南京市建邺区江东中路万达广场商务楼 20 层                               |

### 二、联系方式

|               |                                       |
|---------------|---------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王娇                                    |
| 电话            | 027-82863911                          |
| 传真            | 027-82741067                          |
| 电子邮箱          | wuhantianyuan@163.com                 |
| 公司网址          | www.tianyuanhuanbao.com               |
| 联系地址及邮政编码     | 武汉市江岸区京汉大道 1268 号铂仕汇国际广场 28 楼 /430000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                       |
| 公司年度报告备置地     | 武汉天源环保股份有限公司证券部                       |

### 三、企业信息

|                |   |
|----------------|---|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统  |
| 挂牌时间           | 2015 年 1 月 14 日   |
| 分层情况           | 创新层   |
| 行业（证监会规定的行业大类） | N 水利、环境和公共设施管理业   |
| 主要产品与服务项目      | 日处理 100 吨—1000 吨垃圾渗滤处理工程 EPC、PC、TOT、BOT 项目；垃圾渗滤液生化处理设备和深度处理的成套设备研发、制造、销售安装；垃圾渗滤液浓缩液减量化设备制造与销售；水处理设备研发与制造；污水处理 BOT、PPP 项建设与运营；环境污染治理第三方运营服务。 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让  |
| 普通股总股本（股）      | 144,831,000   |

|       |              |
|-------|--------------|
| 做市商数量 | -            |
| 控股股东  | 武汉天源环保集团有限公司 |
| 实际控制人 | 黄开明          |

#### 四、注册情况

| 项目          | 号码                 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 91420113695318989W | 否        |
| 税务登记证号码     | 91420113695318989W | 否        |
| 组织机构代码      | 91420113695318989W | 否        |



## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

|                                       | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                  | 87,012,900.26 | 61,583,317.37 | 41.29% |
| 毛利率                                   | 46.92%        | 56.18%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | 23,391,034.59 | 15,747,763.08 | 48.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | 23,840,976.32 | 19,335,967.21 | 23.30% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 12.76%        | 18.08%        | -      |
| 加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 13.00%        | 22.99%        | -      |
| 基本每股收益                                | 0.19          | 0.13          | 46.15% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 321,070,274.48 | 223,588,237.08 | 43.60%  |
| 负债总计            | 131,993,574.86 | 44,986,890.27  | 193.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 188,076,121.40 | 178,601,346.81 | 5.30%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.30           | 2.84           | -54.23% |
| 资产负债率（母公司）      | 40.41%         | 12.39%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 41.11%         | 20.12%         | -       |
| 流动比率            | 1.05           | 3.20           | -       |
| 利息保障倍数          | 49.45          | 150.86         | -       |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期         | 增减比例      |
|---------------|----------------|--------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -65,896,446.51 | 5,163,900.02 | -1376.10% |
| 应收账款周转率       | 1.52           | 2.56         | -         |
| 存货周转率         | 4.83           | 11.12        | -         |

### 四、成长情况

|         | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率  | 43.60% | 225.40% | -    |
| 营业收入增长率 | 41.29% | 204.41% | -    |
| 净利润增长率  | 48.54% | 221.11% | -    |

### 五、股本情况

单位：股

|  | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

|            |             |            |         |
|------------|-------------|------------|---------|
| 普通股总股本     | 144,831,000 | 55,170,000 | 162.52% |
| 计入权益的优先股数量 | -           | -          | -       |
| 计入负债的优先股数量 | -           | -          | -       |

**六、非经常性损益**

单位：元

| 项目  | 金额                 |
|---|--------------------|
| (三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外; | 456,035.00         |
| (十二) 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;                                 | 391.11             |
| (二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;  | -844,906.14        |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>-388,480.03</b> |
| 所得税影响数  | 61,253.03          |
| 少数股东权益影响额 (税后)  | 208.67             |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>-449,941.73</b> |

注：非经常性损益合计为税前。

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

| 科目       | 本期期末 (本期) |       | 上年期末 (上年同期)   |               | 上上年期末 (上上年同期) |               |
|----------|-----------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 调整重述前     | 调整重述后 | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前         | 调整重述后         |
| 货币资金     | -         | -     | 92,174,712.15 | 92,175,087.71 | 2,464,948.02  | 2,464,948.02  |
| 应收账款     | -         | -     | 42,689,977.57 | 37,253,207.89 | 7,882,333.69  | 8,549,215.48  |
| 预付款项     | -         | -     | 2,916,388.88  | 5,986,388.88  | 5,522,311.51  | 5,921,182.90  |
| 其他应收款    | -         | -     | 1,951,458.70  | 2,007,903.70  | -             | -             |
| 存货       | -         | -     | 2,070,538.62  | 4,477,373.10  | 519,755.06    | 376,361.85    |
| 其他流动资产   | -         | -     | -             | 21,832.34     | -             | 46,089.98     |
| 可供出售金融资产 | -         | -     | -             | 4,500,000.00  | -             | -             |
| 长期应收款    | -         | -     | -             | 20,020,267.84 | -             | -             |
| 长期股权投资   | -         | -     | 14,500,000.00 | 7,192,350.36  | -             | -             |
| 固定资产     | -         | -     | 42,891,172.42 | 42,498,619.56 | 42,853,830.99 | 42,526,173.35 |
| 长期待摊费用   | -         | -     | -             | 44,268.34     | -             | 69,564.54     |
| 递延所得税资产  | -         | -     | 443,638.92    | 787,588.57    | 150,564.64    | 128,101.62    |
| 应付账款     | -         | -     | 17,609,679.48 | 18,718,995.97 | 6,659,034.48  | 6,170,382.35  |

|                 |   |   |               |               |               |               |
|-----------------|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付职工薪酬          | - | - | -             | 292,689.72    | 500,000.00    | 201,783.89    |
| 应交税费            | - | - | 8,589,720.26  | 6,634,455.56  | 1,946,645.51  | 2,015,114.26  |
| 其他应付款           | - | - | 132,398.99    | 18,712,664.49 | -             | -             |
| 预计负债            | - | - | -             | 628,084.53    | -             | 216,653.35    |
| 资本公积            | - | - | 84,613,400.00 | 95,125,680.00 | -             | -             |
| 盈余公积            | - | - | 3,308,378.92  | 2,130,983.28  | 601,390.53    | 716,036.79    |
| 未分配利润           | - | - | 29,037,658.40 | 18,374,683.53 | 3,010,050.59  | 4,041,866.94  |
| 营业收入            | - | - | 71,338,232.82 | 61,583,317.37 | 19,316,000.63 | 20,230,510.53 |
| 营业成本            | - | - | 28,861,250.65 | 26,988,074.95 | 8,039,307.13  | 7,593,812.60  |
| 营业税金及附加         | - | - | 1,301,080.14  | 1,279,247.80  | 238,275.30    | -38,134.00    |
| 销售费用            | - | - | 1,609,427.59  | 2,114,934.26  | 667,757.92    | 829,125.65    |
| 管理费用            | - | - | 7,040,413.25  | 13,936,231.52 | 5,189,609.86  | 4,964,415.38  |
| 资产减值损失          | - | - | 1,953,828.54  | 1,177,498.78  | 358,669.87    | 393,768.82    |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | - | - | 4,275.00      | 1,602,573.19  | -             | -             |
| 所得税费用           | - | - | 4,797,714.29  | 3,233,230.66  | 1,111,401.95  | 1,435,565.66  |

注：公司在 2016 年度更换了会计师事务所，聘请天衡会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表进行审计。为能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和全体股东利益。受本次会计差错调整以前年度财务数据追溯调整后，截至 2014 年 12 月 31 日，净资产金额调增 1,146,462.61 元，调整后净资产为 55,339,742.44 元。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

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

公司业务立足于固体废弃物处理行业，作为领先的垃圾渗滤液处理服务提供商，致力于垃圾渗滤液的综合治理。公司经过多年的技术研发与积累，在核心处理工艺及集成处理设备中采用了多项核心技术，核心管理团队和技术团队均为公司自主培养，经验丰富，对行业有深刻认识，可以根据客户的不同需求和当地水质特征，定制渗滤液处理的解决方案。在不断的发展过程中，公司确立多种业务模式，目前采用有 EPC、BOT、PPP、TOT 等。EPC 模式主要针对垃圾渗滤液处理工程项目，包括垃圾焚烧厂、垃圾填埋场、垃圾中转站的垃圾渗滤液、餐厨垃圾沼液、垃圾渗滤液浓缩液工程的设计与施工；BOT、PPP 主要针对污水处理项目，通过对工业污水和生活污水的投资与建设，获得长期稳定的固定收益；TOT 主要针对垃圾渗滤液及污水后续运营项目，通过对渗滤液和污水的托管运营服务，公司每年也可以获得稳定的收益。

随着垃圾处置方式的转变，公司的客户类型由原来的政府主管环保、环卫设施的相关职能机构或其下设的城市基础设施投资公司逐渐转变为国内大型环保企业。

报告期内，公司收入主要来源于三部分：工程项目收入、运营收入、售后收入；其中工程项目收入比上年同期增加 14,053,916.07，运营收入比上年同期增加 10,032,731.35，售后收入增加 1,342,935.47 元。报告期内，公司加大了拓展垃圾渗滤液业务的力度，也尝试新的项目承接方式，积极公开竞标，2016 年公司陆续中标多个新项目，提高市场占有率。此外，2016 年公司收购的污水处理厂，也开始产生收入和利润。

目前，公司拥有环保工程专业承包壹级资质、机电设备安装贰级资质、环境污染治理甲级资质（废水设计）、市政公用工程施工总承包叁级资质、环境治理设施运营服务能力工业废水处理甲级资质等；拥有垃圾渗滤液处理专利技术 14 项，分别为：1. 一种垃圾渗滤液处理装置 2. 垃圾渗滤液高效生物脱氮反应器 3. 内置式 MBR 膜处理装置 4. 垃圾渗滤液生化反应装置的顶盖 5. 垃圾渗滤液生化处理集成装置 6. 一种防止内置式 MBR 膜堵塞的工艺装置 7. 一种防止外置式 MBR 管式膜的堵塞的工艺装

置 8. 一种垃圾渗滤液生物脱氮反应装置 9. 一种垃圾渗滤液高效曝气器 10. MBR 膜生化单元的预处理过滤器 11. 上流式厌氧污泥反应器的布水系统 12. 垃圾渗滤液 UASB 厌氧系统外置式高效循环布水系统 13. 垃圾渗滤液的一体化应急处理系统 14. 一种用于垃圾渗滤液预处理的固液分离除渣机。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

2016 年是公司业务保持稳定增长的一年，公司按照年初制定的经营计划，稳步推进各项工作进展。报告期内，公司继续通过公开招投标、对外投资、收购等各种方式，在保证原有主营业务垃圾渗滤液持续增长的基础上，拓展了工业污水、生活污水领域，为公司获得稳定收益提供了保障。同时，公司加强技术研发、制度创新，强化市场开拓，完善公司内部控制制度，提高了工程质量，缩短了工期，降低了运营成本。此外，紧跟国家环保政策的变化和垃圾处置方式的变化，积极应对市场的变化，改变业务承包的方式，积极开拓新业务。借助在资本市场的有利契机，充分发挥公司在人才、技术、资本、品牌等方面的优势，扩大在垃圾渗滤液处理行业影响，积极拓展和拓宽公司的业务范围和渠道，积极实施企业的快速扩张，基本实现了公司 2016 年年初制定的经营目标，全年整体经营情况良好。

2016 年度公司共实现营业收入 87,012,900.26 元，较上年同期增长 41.29%，实现净利润 23,391,312.81 元，较上年同期增长 48.54%。

公司报告期内营业收入增长，主要得益于公司各方面综合实力的增强，市场拓展能力进一步提升，因此获得的新项目订单较去年同期有所增长。同时，公司在扩大产业布局，稳步实现多方位经营，通过收购污水处理公司，逐步涉足工业污水、市政污水处理行业，并在报告期内获得部分投资回报。此外，公司将发挥“天源”品牌优势，进一步扩大市场占有率。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 |
|----|----|------|
|----|----|------|

|       | 金额            | 变动比例    | 占营业收入的比重 | 金额            | 变动比例       | 占营业收入的比重 |
|-------|---------------|---------|----------|---------------|------------|----------|
| 营业收入  | 87,012,900.26 | 41.29%  | -        | 61,583,317.37 | 204.41%    | -        |
| 营业成本  | 46,183,302.78 | 71.12%  | 53.08%   | 26,988,074.95 | 255.40%    | 43.82%   |
| 毛利率   | 46.92%        | -       | -        | 56.18%        | -          | -        |
| 管理费用  | 6,000,775.52  | -56.94% | 6.90%    | 13,936,231.52 | 180.72%    | 22.63%   |
| 销售费用  | 2,147,148.80  | 1.52%   | 2.47%    | 2,114,934.26  | 155.08%    | 3.43%    |
| 财务费用  | 180,996.82    | 58.56%  | 0.21%    | 114,147.07    | -25.30%    | 0.19%    |
| 营业利润  | 26,590,928.51 | 51.29%  | 30.56%   | 17,575,756.18 | 177.45%    | 28.54%   |
| 营业外收入 | 513,982.17    | -66.32% | 0.59%    | 1,526,237.56  | 30,424.75% | 2.48%    |
| 营业外支出 | 57,174.02     | -52.75% | 0.07%    | 121,000.00    | -          | 0.20%    |
| 净利润   | 23,391,312.81 | 48.54%  | 26.88%   | 15,747,763.08 | 221.11%    | 25.57%   |

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入的增加，主要因为新承接的垃圾渗滤液业务量的增加、垃圾渗滤液运营项目的增加及 2016 年度收购了污水处理厂运营和垃圾浓缩液的运营，报告期内公司各项业务收入均呈上升趋势，具体如下：其中工程项目收入比上年同期增加 14,053,916.07，运营收入比上年同期增加 10,032,731.35，售后收入增加 1,342,935.47 元。

2. 营业成本的增加源于业务种类和业务数量的增加，包括新承接的垃圾渗滤液业务量的增加、垃圾渗滤液运营项目的增加及污水处理厂和垃圾浓缩液的投入运营，营业成本的变动趋势和营业收入变动保持一致。

3. 公司报告期内的毛利率与上年相比减少了 9.26%，原因是报告期的垃圾渗滤液项目含土建的工程数量比去年增加，土建的毛利率偏低，影响了报告期整体的毛利率。

4. 管理费用比去年大幅下降是因为去年有高管增资的股份支付增加了管理费用 751.128 万，如果不考虑股份支付，与去年相比变化不大。

5. 财务费用的增加是源于 2016 年新增贷款 6000 万元，贷款利息为 31.72 万，2015 年、2016 年公司财务费用金额较小。

6. 营业利润的增加，原因一方面系收入增加，另一方面，收入增加带来的固定费用支出摊薄效应，上述原因共同造成营业利润的增加。

7. 营业外收入的减少是源于上年取得了武汉市和汉南区发放的挂牌新三板的补贴，报告期取得政府补贴减少。

8. 报告期的营业外支出减少是公司对外捐赠相比上年减少。

9. 净利润的增加，主要是报告期收入增加、管理费用不涉及股份支付。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期收入金额        | 本期成本金额        | 上期收入金额        | 上期成本金额        |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 87,012,900.26 | 46,183,302.78 | 61,583,317.37 | 26,988,074.95 |
| 其他业务收入 | -             | -             | -             | -             |
| 合计     | 87,012,900.26 | 46,183,302.78 | 61,583,317.37 | 26,988,074.95 |

## 按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额        | 占营业收入比例 | 上期收入金额        | 占营业收入比例 |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| 项目收入  | 68,830,319.37 | 79.10%  | 54,776,403.30 | 88.95%  |
| 运营收入  | 15,120,777.90 | 17.38%  | 5,088,046.55  | 8.26%   |
| 售后收入  | 3,061,802.99  | 3.52%   | 1,718,867.52  | 2.79%   |
| 合计    | 87,012,900.26 | 100.00% | 61,583,317.37 | 100.00% |

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司加大拓展垃圾渗滤液业务的力度和尝试新的项目承接方式，项目收入较去年同期有所增加；运营收入较上期有了显著增加，主要系于公司承接了新的垃圾渗滤液运营项目，并且新增水处理运营版块，使得运营收入有明显的增加。随着公司完成项目数量的增加，公司售后收入相比去年也有所增加。随着公司运营项目陆续进入运营期，运营收入增长较快比重明显上升，收入占比由 8.26% 上升为 17.38%。

## (3) 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -65,896,446.51 | 5,163,900.02   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -72,755,303.70 | -17,691,503.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 64,834,217.50  | 97,177,742.74  |

## 现金流量分析：

公司下半年工程收入增长，但约定的工程回款期在报告期之后，销售商品收到的现金未和营业收入同步增长；收购了同一控制下的 BOT 项目公司，BOT 项目公司的建设，使得购买商品的现金支出增加，报告期内经营活动产生的现金流量净额为-65,896,446.51 元，主要是因为应收账款增加 36,912,802.56 元、长期应收款增加 32,889,939.58 元，预付款项增加 10,872,995.84 元，其他应收款-投标及履约保证金增加 15,121,319.00 元；投资活动现金有较大流出，主要系报告期内购置新办公楼和收购项目公司支付现金；筹资活动现金流入主要系公司在报告期内取得了 6000 万的银行短期贷款。

## (4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称           | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 武汉绿色动力再生能源有限公司 | 16,136,271.51 | 18.54% | 否        |
| 2  | 华新环境工程(十堰)有限公司 | 8,440,762.40  | 9.70%  | 否        |
| 3  | 石城县城市管理局       | 6,292,714.30  | 7.23%  | 否        |
| 4  | 防城港市垃圾无害化处理厂   | 6,168,895.59  | 7.09%  | 否        |
| 5  | 鹤峰县住房和城乡建设局    | 5,711,308.20  | 6.56%  | 否        |
|    | 合计             | 42,749,952.00 | 49.13% | -        |

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

### (5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称         | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 武汉华通泵业设备有限公司  | 12,013,193.12 | 34.95% | 否        |
| 2  | 武汉绿地源机电设备有限公司 | 6,158,454.60  | 17.92% | 否        |
| 3  | 重庆耐德新明和工业有限公司 | 5,128,205.13  | 14.92% | 否        |
| 4  | 厦门嘉戎技术股份有限公司  | 4,301,837.60  | 12.51% | 否        |
| 5  | 武汉中远膜科技有限公司   | 2,382,613.91  | 6.93%  | 否        |
| 合计 |               | 29,984,304.36 | 87.23% | -        |

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

### (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

| 项目           | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额       | 7,441,076.05 | 6,973,500.00 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 8.55%        | 11.32%       |

专利情况：

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | 14 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0  |

研发情况：

作为高新技术企业和武汉市企业研究开发中心，公司具备自主研发新技术和新产品的能力，具备实现问题研究化，技术产品化，产品工程化的成果转化能力。公司拥有技术、运营、售后服务三维一体的内部研发体系，确保公司在垃圾渗滤液、高浓度工业废水、城市生活污水、小水量污水处理等不同项目的技术和设备需求，为客户提供更专业的技术服务。2016 年公司新申报专利技术 5 项，其中已授权实用新型专利 3 项。为公司在中转站、应急处理装置、浓缩液的技术处理、高校厌氧循环等方面迈进了新的一步。

技术研发作为企业发展的核心任务，配合公司的发展战略，提供强有力的后续的技术支持与服务。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期末           |         |         | 上年期末          |           |         | 占总资产比重的增减 |
|--------|---------------|---------|---------|---------------|-----------|---------|-----------|
|        | 金额            | 变动比例    | 占总资产的比重 | 金额            | 变动比例      | 占总资产的比重 |           |
| 货币资金   | 15,952,555.00 | -82.69% | 4.97%   | 92,175,087.71 | 3,639.43% | 41.23%  | -36.26%   |
| 应收账款   | 71,005,903.85 | 90.60%  | 22.12%  | 37,253,207.89 | 335.75%   | 16.66%  | 5.46%     |
| 存货     | 14,648,567.85 | 227.17% | 4.56%   | 4,477,373.10  | 1,089.65% | 2.00%   | 2.56%     |
| 长期股权投资 | 9,192,350.36  | 27.81%  | 2.86%   | 7,192,350.36  | -         | 3.22%   | -0.36%    |



|      |                |        |        |                |          |        |        |
|------|----------------|--------|--------|----------------|----------|--------|--------|
| 固定资产 | 79,984,944.30  | 88.21% | 24.91% | 42,498,619.56  | -0.06%   | 19.01% | 5.90%  |
| 在建工程 | 63,891.00      |        | 0.02%  | -              | -        | -      | 0.02%  |
| 短期借款 | 60,000,000.00  | -      | 18.69% | -              | -100.00% | -      | 18.69% |
| 长期借款 | -              | -      | -      | -              | -        | -      | -      |
| 资产总计 | 321,070,274.48 | 43.60% | -      | 223,588,237.08 | 225.40%  |        | -      |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金减少的主要原因：一是公司收入规模的扩大，运营资金增加；二是报告期内公司收购项目公司及购置新办公楼；三是 15 年末，公司本计划发行股票，收到投资人缴纳股票发行认购款 7,800 万元。
- 2、应收账款的增加源于公司业务量的大幅的增加，此外，主要项目的施工期集中在下半年，部分项目的回款在报告期外。
- 3、存货的大幅度增加，尚未安装调试的设备增加。
4. 固定资产的增加主要是源于公司报告期内购置了新办公楼。
5. 短期借款的增加是随着公司业务量的提升，公司合计向华夏银行、兴业银行贷款 6,000 万元，年底未到期。
6. 公司总资产大幅增加，主要原因系经营规模扩大、收购项目公司股权投资的增加和购置固定资产所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，天源环保有 7 家控股子公司和 1 家参股公司，具体情况如下：

##### 1. 蚌埠开源环保有限公司(全资子公司)

注册地：安徽省蚌埠市贾庵村垃圾处理厂渗滤液处理站内管理房一层，成立日期：2015 年 06 月 03 日，法定代表人：吴伟，经营范围：垃圾渗滤液处理项目的设计、施工及运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）公司于 2016 年 7 月 19 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过《公司关于收购蚌埠开源环保有限公司股东吴伟 85.00%股权的议案》，蚌埠开源环保有限公司成为为公司全资子公司。

##### 2. 汤阴永兴源污水净化有限公司（全资子公司）

注册地：汤阴县精忠路东段路北（白营镇）成立日期：2014 年 10 月 22 日，法定代表人：吕锋，注册资本为 2000.00 万元人民币，经营范围：生活污水处理投资、建设、管理\*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）公司于 2016 年 6 月 3 日召开的第三届董事会第八次会议审议《公司关于收购汤阴永兴源污水净化有限公司 100.00%股权的议案》，并于 2016 年 6 月 22 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议审议批准通过，汤阴永兴源污水净化有限公司成为公司全资子公司。

### 3. 黄山永兴源污水净化有限公司（全资子公司）

注册地：安徽省黄山市黄山区汤口镇寨西兆成天地 4 幢 304 室，成立日期：2014 年 10 月 24 日，法定代表人：李庆祥，注册资本：200.00 万元人民币，经营范围：生活污水处理厂投资、建设、管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司于 2016 年 6 月 3 日召开的第三届董事会第八次会议审议《公司关于收购黄山永兴源污水净化有限公司 100.00%股权的议案》，并于 2016 年 6 月 22 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议审议批准通过，黄山永兴源污水净化有限公司成为公司全资子公司。

### 4. 汤阴豫源清污水处理有限公司（全资子公司）

注册地：汤阴县白营乡，成立日期：2006 年 10 月 23 日，法定代表人：吕锋，注册资本：1300 万人民币，经营范围：污水处理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司于 2016 年 9 月 26 日召开的第三届董事会第十二次会议，审议通过《公司关于收购汤阴豫源清污水处理有限公司 100.00%股权的议案》，汤阴豫源清污水处理有限公司成为公司全资子公司。

### 5. 社旗永兴源污水净化有限公司（全资子公司）

注册地：社旗县城郊乡产业集聚区管委会办公楼，成立日期：2016 年 5 月 4 日，法定代表人：沈桂月，注册资本：3000.00 万元人民币，经营范围：污水处理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司于 2016 年 11 月 14 日召开的第三届董事会第十四次会议审议《公司关于收购社旗永兴源污水净化有限公司 100.00%股权的议案》，并于 2016 年 11 月 30 日召开 2016 年第六次临时股东大会审议批准通过，社旗永兴源污水净化有限公司成为公司控股子公司。

### 6. 安阳永兴源污水净化有限公司（控股子公司）

注册地：安阳市龙安区龙康大道中段路北（产业集聚区），成立日期：2016 年 5 月 16 日，注册资本：2500.00 万元人民币，经营范围：生活、工业污水处理、建设、管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司于 2016 年 11 月 14 日召开的第三届董事会第十四次会议审议《公司关于收购安阳永兴源污水净化有限公司 80.00%股权的议案》，并于 2016 年 11 月 30 日召开 2016 年第六次临时股东大会审议批准通过，安阳永兴源污水净化有限公司成为公司控股子公司。

### 7. 德阳永兴源环保有限公司（全资子公司）

注册地址：四川省德阳市区玉泉路 339 号庐山嘉园 3 栋 1-16 号，成立日期：2016 年 12 月 22 日，法定代表人：田园，注册资本：1200.00 万元人民币。经营范围：环保工程设计、施工；渗滤液（不含危化品）处理（凭有效许可证开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 8. 武汉城排天源环保有限公司（参股公司）

注册地：洪山区团结大道 1018 号 14 栋 B 单元 2 楼 B208 室，成立日期：2015 年 05 月 25 日，法定代表人：卫治，注册资本 3000 万，其中武汉天源环保股份有限公司以现金出资，认缴出资额度为 1200 万元，占注册资本的 40%，武汉城市排水发展有限公司（国有企业）以现金出资，认缴出资额为人民币 1800 万元，占注册资本的 60%。经营范围：垃圾渗滤液、高浓度有机废水、工业污水处理项目的设计、施工及运营；城镇污水处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

以上公司设立是公司转变业务承接方式的试点，为公司的可持续经营提供了支持，为公司转变业务经营模式打下坚实的基础。

除此之外，未取得和处置其他子公司。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

无

## （三）外部环境的分析

随着《十三五规划纲要》的正式出台，再次掀起环境保护热潮，《十三五规划纲要》提出：“推动形成绿色生产生活方式，加快改善生态环境深入实施大气、水、土壤污染防治行动计划，加强生态保护和修复”。明确了十三五期间重点任务和主要目标，更为环保行业的企业指明了未来的发展方向。据统计，在《十三五规划纲要》有关环保相关项目共计 16 个，提及的百大工程中，直接与节能减排、生态环境保护相关的多达近 30 项，此外 2016 年政府工作报告明确提出“把节能环保产业培育成我国发展的一大支柱产业”、“大力发展节能环保产业。支持推广节能环保先进技术装备，广泛开展合同能源管理和环境污染第三方治理。”这无一不彰显了政府对于“十三五”期间环境治理的决心。据测算，“十三五”期间全社会环保投资将达到 17 万亿元，环保产业市场潜力巨大，环保企业将迎来新一轮的重要发展机遇，环保产业也有望成为拉动经济增长的重要支柱，这也就意味着环保企业将迎来新的发展契机。”2016 年 10 月，环保部出台了《国家环境保护“十三五”科技发展规划纲要》，结合国内外环保科技发展趋势与需求，从水污染治理、大气污染治理、土壤修复、固废处置等领域提出了国家环境保护“十三五”科技发展规划目标、重点任务、重点任务、重点行动、保障措施等。

根据国家环保政策背景，天源环保逐步覆盖固废行业全产业链，拓展污水处理领域：1) 根据垃圾处置方式的改变，公司逐步调整公司战略发展方向，紧盯市场需求，逐步覆盖固废行业全产业链，包括垃圾焚烧厂、垃圾填埋场、垃圾中转站的垃圾渗滤液产业的纵向延伸，形成咨询、研发设计、生产、工程建设、调试运营、商业运营、售后服务、关键设备的自主研发生产的全产业链。2) 借助资本市场，通过对外投资、收购等方式，将业务拓展环保领域的工业废水、城市生活污水等行业。3) 公司全面采用 EPC、BOT、PPP 商业模式在行业内开展业务。

## 1. 行业分析

2015 年，国务院正式发布《水污染防治行动计划》（又称“水十条”），对污水处理提出了新的要求。据公开资料，“水十条”通过加大治污投资力度，大幅提升污染治理科技、环保装备研制和产业化水平等措施，开启万亿盛宴，将带动环保产业新增产值约 1.9 万亿元，其中直接购买环保产业产品和服务约 1.4 万亿元。据统计，《十三五规划纲要》中环保相关项目共计 16 个，而水治理项目最多。另据财政部首次披露中国 PPP 大数据显示，在环保及公共事业项目中污水、综合治理数量较多，投资额也较大。水质指标大幅提升和监管范围扩大，将带动大量新建及提标改造需求。水十条出台将带来数倍级的环保处理设备、运营增量需求。这些都意味着，水处理行业发展将迎来新契机，具有巨大的市场空间。近年来，公司积极借助各有效平台、整合优化各项资源，在稳定拓展渗滤液处理业务的同时，向工业集聚区工业废水治理等其他水处理业务延伸。未来，公司将紧跟政策引导，响应政府号召，根据公司发展计划，持续拓展扩大水处理业务市场，拓展高浓度有机废水、城镇污水处理厂、乡村污水综合治理、餐厨沼液等业务，进一步提升公司在水处理业务市场的占有率，提高公司竞争力。

2016 年 9 月，发改委、环保部印发《关于培育环境治理和生态保护市场主体的意见》，意见中提出“环保技术装备、产品和服务基本满足环境治理需要，生态环保市场空间有效释放，绿色环保产业不断增长，产值年均增长 15%以上。到 2020 年，环保产业产值超过 2.8 万亿元。”2016 年 11 月，住建部、地区发改委、国土部、环保部联合印发《关于进一步加强城市生活垃圾处理工作的意见》，提出了“将垃圾焚烧处理设施建设作为维护公共安全、推进生态文明建设、提高政府治理能力和加强城市规划建设管理工作的重点。到 2017 年底，建立符合我国国情的生活垃圾清洁焚烧标准和评价体系。到 2020 年底，全国设市城市垃圾焚烧处理能力占总处理能力 50%以上，全部达到清洁焚烧标准”的目标。

这些环保政策的出台，一方面标志着未来潜在的市场巨大，另一方面也为推动公司业务要随之发生转变，不但提高公司的工艺技术水平、加大技术研发，达到公司和社会共赢的目的。

## 2. 新兴业务模式分析

近年来，国家和多个地方政府都相继出台政策，大力引导和鼓励社会资本进入市政环保设施投资领域，允许社会资本通过特许经营等方式参与城市基础设施投资和运营管理，并鼓励各地方政府向专业第三方采购环保运营服务。根据政府的“十三五纲要”：“进一步放宽基础设施、公用事业等领域的市场准入限制，采取特许经营、政府购买服务等政府和社会合作模式，鼓励社会资本参与投资建设运营。”为更好地规范 PPP 模式的发展，财政部制定了《普惠金融发展专项资金管理办法》、《政府和社会资本合作项目财政管理暂行办法》，对中央用于 PPP 项目的支持资金的使用做出了详细规定。未来，PPP 模式将成为各地环保设施建设的主流模式。PPP 模式推广将有利于公司进一步参与市政环保设施，扩大公司业务规模，为公司

获取更多长期、稳定的运营收入，为公司锁定一个长期稳定的运营收入来源，以增强公司未来营业收入的持续性、稳定性。

#### 市场竞争现状：

目前，国内有不少的环保公司开始进入垃圾渗滤液行业，国家政府主导的填埋场垃圾渗滤液项目相对减少，竞争日益激烈。但是由于垃圾渗滤液的成分复杂难处理，业主方的专业性要求高，很多渗滤液、沼液、综合污水的项目，通过公开市场竞标，充分依靠公司的综合实力取胜。公司依托十多年的项目经验积累，借助资本市场的平台，可以预见的公司的竞争力将进一步增强。

### （四）竞争优势分析

#### 1、品牌形象优势

“天源”是垃圾渗滤液行业的知名品牌。凭借公司十多年的项目实施经验，和累计承接的遍布全国的 300 个渗滤液处理项目，在应对不同的地方的渗滤液，公司都有独特工艺设计。这些项目特别是具有示范效应的大中型渗滤液处理项目的成功实施，给天源环保在行业内积累了良好的品牌形象和市场口碑。公司在渗滤液行业的多年的发展，为公司积累了丰富的客户资源，与客户建立的良好互信关系，为公司拓展其他业务提供了潜在优势。

#### 2、技术研发优势

渗滤液组成成分的复杂性和差异性使其处理方案的设计和实施具有非同质性，天源环保作为一家高新技术企业，严格贯彻“创新是企业发展的动力、创新是员工发展的平台，创新是市场的基础”的技术研发创新理念，坚持针对中国国情，坚持产学研相结合的技术研究模式，以应用型研究为导向，根据项目需求快速进行科技成果转化，实现技术产品化，产品工程化。经过 6 年发展，公司获得武汉市企业研究认定中心。

在垃圾渗滤液处理方案设计水平和渗滤液处理工程施工和运营服务上，不仅拥有环保设备集成技术、MBR 膜技术、生化技术、厌氧技术等，同时自主研发高效生物脱氮、垃圾渗滤液纳滤浓缩液减量化工艺等专利技术 14 项，2015 年科技研发方面加大对水质的基础性研究，同时提升在水处理方面的工程实践研究、工艺创新，新成立水质研究中心和科技成果转化中心，这为公司核心竞争优势的保持提供了条件，为企业的战略发展打下基础。

天源环保现拥有行业内稳定成熟可靠的工艺路线，达到国内先进的技术水平，主编国家行业标准《垃圾渗滤液膜生物反应系统技术规程》，参编国家行业标准《垃圾渗滤液 RO 膜深度处理系统技术规程》，在垃圾渗滤液膜滤浓缩液领域研发上具有先发的技术优势，2015 年率先在国内垃圾渗滤液处理上应用了 MVC\MVR 浓缩液处理技术，得到较好的效果，并研发储备了在工业集聚区废水集中处理和城市生活污水综

合治理等方面的技术成果。此外公司积极与国内著名的环保单位、科研院校、设计单位加强技术交流与合作，不断提升公司的核心技术优势。

### 3、人才优势

天源环保作为一家的高新技术企业，高度重视优秀人才的吸纳、培养、激励工作。目前拥有从集团母公司划拨过来的人才队伍，大部分都是五年以上的从事垃圾渗滤液的管理、技术、市场、商务、工程、调试、运营、生产经验的人才队伍。此外，公司不断完善人才培养机制，加强对新进人才培养与企业文化宣导，积极为在职员工提供学习、提升的平台与机会，对公司现有人力资源进行开发和整合，进一步促进人岗合理匹配，努力实现企业和员工共同成长，公司计划陆续开展将 70%的员工纳入公司股权激励，为天源的稳定健康发展提供了强有力的人才保障。

## （五）持续经营评价

2016 年公司按照董事会年初制定的年度经营计划结合公司长期发展战略，有序有效的推进各项工作。2016 年公司通过参与招投标，对外投资等多种合作方式持续推进市场业务和商务模式的转型，报告期内公司正式进入垃圾场 TOT 运营管理领域，同时紧密结合国家政策及市场需求变化，积极推动 BOT、PPP、TOT 等业务模式，增强公司未来收益的稳定性和持续性。同时建立健全了公司内部风险控制体系，为新业务的拓展提早进行资金、人才、技术的储备，确保公司各项业务稳步开展。

（1）继续做强、做精、做大渗滤液行业的上下游产业链的项目，包括垃圾填埋场的渗滤液的新建与改造，垃圾焚烧发电厂的渗滤液的治理，垃圾中转站的渗滤液的治理，垃圾渗滤液的浓缩液处理，以 EPC、BOT、TOT 的模式全面开展，扩大在垃圾渗滤液行业的市场占有率。同时研发城镇、农村垃圾处理厂渗滤液的集成设备的生产与销售。

（2）持续扩大城市工业集聚区工业废水、城市自来水、市政污水、餐厨垃圾沼液等领域投资建设和垃圾处理场的运营业务规模

（3）持续推动公司技术研发与创新，加强基础研究

技术创新是企业生存和发展的基础，公司将一如既往地支持技术研发与创新工作，打造完善的工艺研发平台，加大对基础研究的投入力度，除了提供工艺研发过程中所需的各种实验、化验设施硬件保障外，公司还将进一步鼓励员工个人创新，提供各种资金申报、课题申报、论文发表、报奖等其他激励。通过不断技术创新，持续提升公司在新业务领域的技术竞争优势。

（4）借助公司的资本运作平台，实施公司的外延式扩张

2016 年，公司将借助公司的资本运作平台，结合公司长期发展战略与产业布局，在国内外积极寻找

优质并购标的，以继续完善公司的产业布局，进一步提升公司核心竞争力。

(5) 持续规范公司及子公司治理，提升公司的管理水平

2016 年随着公司分子公司增多、人员规模和业务规模持续扩张，固废处理新业务领域的持续拓展，对子公司各项业务流程的规范和管理提出了更高的要求。为了保障公司能够健康稳步的发展，各项工作能够高效有序的展开，公司将全面实施分子公司管理制度，规范和优化各项业务流程，并在实践过程中不断完善提升，建立科学有效的管理体系，提高公司的整体管理水平，提升公司的整体运作效率，从而提升公司的整体竞争能力。

(6) 持续完善公司人才培养和员工激励工作

公司陆续引进各种技术、管理等专业人才，以满足公司业务发展的需求。同时，公司将继续加速公司骨干人员锻炼与培养，充分调动公司员工主观能动性，为公司员工提供更多施展才华的机会和平台，建立完善、富有吸引力的薪酬体系，逐步完善员工的长期激励机制，为公司未来几年的持续快速发展，提供人力资源保障。

## (六) 扶贫与社会责任

2016 年 8 月，公司积极参与湖北省环境保护产业协会发起的抗洪救灾活动，赴恩施州巴东县，并捐献现金 50,000 元，支援当地受灾群众。

## (七) 自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### (一) 行业发展趋势

不适用

### (二) 公司发展战略

不适用

### (三) 经营计划或目标

不适用

### (四) 不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

### 1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人黄开明通过本人直接持股、通过武汉天源环保集团有限公司和中环环保工程技术（武汉）有限公司合计间接持有公司股份，占公司股本总额的 66.04%；其配偶和子女也分别对公司间接和直接持股，促成其对公司形成绝对控股。黄开明还通过行使其控制的股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若黄开明利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。此外，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能发生实际控制人变更的风险。

应对措施：公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司严格遵照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求和公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度规范公司治理重大事项决策履行必备的程序，保障股东尤其是中小股东的权利。此外，公司财务也建立比较完善的管理制度，资金的审批都严格遵守公司内控制度，公司的这些制度有效防范因实际控制人不当控制的风险，保障公司股东利益。

### 2. 流动性风险

公司的业务存在一定的波动性, 受此影响, 2016 年公司经营活动产生的现金流量较 2015 年波动明显, 公司 2016 年流动比率为 1.05, 较 2015 年流动比率 3.20 有了明显下降。如果未来公司业务规模大幅增加或改变结算方式, 仍可能引起公司经营现金流紧张, 从而导致公司流动性风险。

应对措施：公司采取有效措施积极拓展市场业务，保障公司业务量逐渐增加；同时，公司积极拓展其他融资方式，借助财务杠杆，确保公司经营现金流充足。

### 3. 应收账款的风险

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

应对措施：公司加大工程施工管理，采取有效的管理措施，在保障工程质量的前提下，缩短工期，积极与业主单位沟通协调，保障公司回款及时；同时公司将业务范围拓展至国内上市公司和大中型企业，增强自身的盈利能力，有效控制应收款项的时间。

### 4. 税收优惠风险

公司 2015 年被认定为国家高新技术企业，报告期内的企业所得税税率为 15%，如果公司未来不能被



认定为国家高新技术企业，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：一方面，公司加大研发投入，确保公司的技术与时俱进，并加强新技术的产品转化，并在实际工程创造价值，增加新技术的附加值，增强赢利点；同时做好前期的税收优惠政策变动的准备，合理控制资金预算，用以应对未来可能的增加的税款。

本年相对上年减少了收入波动风险，因为公司业务量持续稳定增加，且公司在手订单充足，未来收入大幅下滑的可能性较小，因此该风险在本期内消除。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

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

#### （二）关键事项审计说明：

-

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项  | 是或否 | 索引      |
|---|-----|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 否   | -       |
| 是否存在对外担保事项                                | 是   | 第五节二(一) |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 是   | 第五节二(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 否   | -       |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 是   | 第五节二(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是   | 第五节二(四) |
| 是否存在股权激励事项                                | 否   | -       |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 是   | 第五节二(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | 是   | 第五节二(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | 否   | -       |
| 是否存在自愿披露的重要事项                             | 否   | -       |

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

| 担保对象         | 担保金额          | 担保期限                  | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|--------------|---------------|-----------------------|------|------|------------|--------|
| 武汉天源环保集团有限公司 | 46,046,800.00 | 2015年8月20日至2018年8月20日 | 抵押担保 | 连带   | 是          | 是      |
| <b>总计</b>    | 46,046,800.00 | -                     | -    | -    | -          | -      |

注：该抵押担保已于 2016 年 5 月 31 日前解除。

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

| 项目汇总                                | 余额   |
|-------------------------------------|------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 0.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | 0.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额   | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额          | 0.00 |

#### 清偿情况：

不适用

## (二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者          | 占用形式 | 占用性质 | 期初余额           | 累计发生额         | 期末余额         | 是否归还 | 是否为挂牌前已清理事项 |
|--------------|------|------|----------------|---------------|--------------|------|-------------|
| 武汉天源环保集团有限公司 | 资金   | 其他   | -17,935,444.90 | 24,130,041.39 | 6,194,596.49 | 是    | 否           |
| <b>总计</b>    | -    | -    | -17,935,444.90 | 24,130,041.39 | 6,194,596.49 | -    | -           |

注：本期借方发生额 59,616,445.84 元，本期贷方发生额 35,486,404.45 元，累计发生金额 59,616,445.84-35,486,404.45= 24,130,041.39。

## 占用原因、归还及整改情况：

## 1、占用原因：

报告期内，为增强公司的持续经营能力，经股东大会审议，公司陆续收购了武汉天源环保集团有限公司持有的黄山永兴源污水净化有限公司 99.5%的股权、武汉天源环保集团有限公司持有的汤阴永兴源污水净化有限公司的 99.95%股权、武汉天源环保集团有限公司持有的安阳永兴源污水净化有限公司 80%的股权及社旗永兴源污水净化有限公司 99.99%的股权。根据《会计准则第 20 号——企业合并》的规定，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。同一控制下的企业合并，在编制合并当期期末的比较报表时，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较报表时，应对前期比较报表进行调整。

期初余额-17,935,444.90 元系根据《会计准则第 20 号——企业合并》的规定追溯调整的武汉天源环保集团有限公司代垫的 BOT 项目工程款及工程费用。

本期借方发生额 59,616,445.84 元主要系归还武汉天源环保集团有限公司代垫的 BOT 项目工程款及工程费用和汤阴永兴源污水净化有限公司之甲方误汇至武汉天源环保集团有限公司的 BOT 项目工程回款。

本期贷方发生额 35,486,404.45 元主要系合并日前武汉天源环保集团有限公司代垫的 BOT 项目工程款及工程费用。

期末余额系汤阴永兴源污水净化有限公司之甲方误汇至武汉天源环保集团有限公司的 BOT 项目工程回款。

## 2、归还情况：

截止本报告发布之日，该款项已经归还至本公司账户。

## 整改情况：

为进一步规范公司及公司子公司与控股股东、实际控制人及其他关联方资金往来，严防大股东及关联

方占用公司资金，最大程度保障投资者利益，公司进一步完善资金占用的公司治理制度和流程，并加强对公司财务人员的培训，杜绝类似事项发生，确保公司及子公司与天源集团不再有类似事项发生。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项            |                                    |                |            |
|----------------------|------------------------------------|----------------|------------|
| 关联方                  | 交易内容                               | 交易金额           | 是否履行必要决策程序 |
| 蚌埠开源环保有限公司           | 销售设备                               | 300,000.00     | 是          |
| 武汉天源环保集团有限公司、黄开明、黄昭玮 | 为公司申请兴业银行股份有限公司武汉分行贷款提供质押担保、保证担保   | 10,000,000.00  | 是          |
| 武汉天源环保集团有限公司、黄昭玮     | 为公司申请华夏银行股份有限公司武汉解放支行贷款提供保证担保、抵押担保 | 50,000,000.00  | 是          |
| 武汉天源环保股份有限公司         | 为天源集团申请华夏银行股份有限公司武汉解放支行贷款提供抵押担保    | 46,046,800.00  | 是          |
| 黄开明                  | 房屋租赁                               | 175,163.96     | 是          |
| 武汉天源环保集团有限公司         | 购买天源集团持有的汤阴永兴源 99.95%的股权           | 11,369,612.35  | 是          |
| 吕锋                   | 购买其持有的汤阴永兴源 0.05%的股权               | 5,687.65       | 是          |
| 武汉天源环保集团有限公司         | 购买天源集团持有的黄山永兴源 99.50%的股权           | 2,644,710.00   | 是          |
| 倪薇                   | 购买其持有的黄山永兴源 0.50%的股权               | 13,290.00      | 是          |
| 武汉天源环保集团有限公司         | 购买天源集团持有的社旗永兴源 99.99%的股权           | 17,998.20      | 是          |
| 沈桂月                  | 购买其持有的社旗永兴源 0.01%的股权               | 1.80           | 是          |
| 武汉天源环保集团有限公司         | 购买天源环保集团持有的安阳永兴源 80%的股权            | 4,016,160.00   | 是          |
| <b>总计</b>            | -                                  | 124,589,423.96 | -          |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，根据公司内部的发展战略调整，收购天源集团下属的污水处理公司的股权，收购黄山永兴源、社旗永兴源、汤阴永兴源、安阳永兴源 4 家污水处理厂的股权，该关联交易及时经过公司董事会和股

东大会的审议通过。

为支持公司发展，武汉天源环保集团有限公司、黄昭玮为公司申请 5000 万银行贷款提供担保；武汉天源环保集团有限公司为公司申请 1000 万银行贷款提供担保；该关联交易及时经过公司董事会和股东大会的审议通过。

公司为天源集团申请 4604.68 万银行贷款提供担保，也经过了经过公司董事会和股东大会的审议通过，且该抵押担保已经解除。

除上述关联交易之外，余下的关联交易需经过公司第三届董事会第二十一次会议和 2016 年年度股东大会追认审议。以上关联交易有助于提高公司的环保行业的整体竞争力，同时有助于拓宽公司的经营业务范围，增强公司的持续经营能力，保证公司未来收益的稳定性。

#### （四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事

##### 项

经股东大会审议通过的收购资产情况如下：

##### 1. 收购汤阴永兴源污水净化有限公司 100%的股权

交易对手方一：武汉天源环保集团有限公司，注册地为武汉市汉南区汉南大道 488 号，主要办公地点为武汉市汉南区汉南大道 488 号，法定代表人为黄开明，注册资本为(人民币 110,180,000.00 元，营业执照号为 91420113774568716X，主营业务为环保工程项目的投资、建设；市政公用工程，城市基础设施项目的建设；再生新能源项目开发及技术研发应用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*\*\*\*

交易对手方二：吕锋，男，汉族，住所为江苏省扬州市开发区扬子津街道监庄村刁庙队 5 号，最近三年担任过武汉天源环保股份有限公司董事。

交易标的名称：汤阴永兴源污水净化有限公司

支付方式：现金

投资金额：11,375,300.00 元

回报情况：报告期内，该公司实现营业收入 903,836.66 元，净利润 433,949.43 元

信息披露情况：经过公司内部决策程序后，该事项的具体内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《收购资产暨关联交易公告》（公告编号：2016-039）。

##### 2. 收购黄山永兴源污水净化有限公司 100%股权

交易对手方一：武汉天源环保集团有限公司，注册地为武汉市汉南区汉南大道 488 号，主要办公地点为武汉市汉南区汉南大道 488 号，法定代表人为黄开明，注册资本为(人民币 110,180,000.00 元，营业执

照号为 91420113774568716X，主营业务为环保工程项目的投资、建设；市政公用工程，城市基础设施项目的建设；再生新能源项目开发及技术研发应用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*\*\*\*

交易对手方二：倪薇，女，汉族，住所为武汉市江岸区新三巷 10 号 15 楼 4 号，最近三年担任过武汉天源环保集团有限公司副总经理。

交易标的名称：黄山永兴源污水净化有限公司

支付方式：现金

投资金额：2,658,000.00 元

回报情况：报告期内，该公司实现营业收入 826,601.77 元，净利润 531,124.16 元

信息披露情况：经过公司内部决策程序后，该事项的具体内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《收购资产暨关联交易公告》（公告编号：2016-040）。

### 3. 收购社旗永兴源污水净化有限公司 100%股权

交易对手方一：武汉天源环保集团有限公司，注册地为武汉市汉南区汉南大道 488 号，主要办公地点为武汉市汉南区汉南大道 488 号，法定代表人为黄开明，注册资本为（人民币 110,180,000.00 元，营业执照号为 91420113774568716X，主营业务为环保工程项目的投资、建设；市政公用工程，城市基础设施项目的建设；再生新能源项目开发及技术研发应用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*\*\*\*

交易对手方二：沈桂月，男，汉族，住所为江苏省江都市武坚镇周西路 42 号，最近三年担任过武汉天源环保集团有限公司副总经理。

交易标的名称：社旗永兴源污水净化有限公司

支付方式：现金

投资金额：18,000.00 元

回报情况：目前该公司承接的项目尚处于建设期，尚未产生收入和利润。

信息披露情况：经过公司内部决策程序后，该事项的具体内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《收购资产暨关联交易公告》（公告编号：2016-086）。

### 4、收购安阳永兴源污水净化有限公司 80%的股权

交易对手方：武汉天源环保集团有限公司，注册地为武汉市汉南区汉南大道 488 号，主要办公地点为武汉市汉南区汉南大道 488 号，法定代表人为黄开明，注册资本为（人民币 110,180,000.00 元，营业执照号为 91420113774568716X，主营业务为环保工程项目的投资、建设；市政公用工程，城市基础设施项目

的建设；再生新能源项目开发及技术研发应用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*\*\*\*

交易标的名称：安阳永兴源污水净化有限公司

支付方式：现金

投资金额：4,016,160.00 元

回报情况：目前该公司承接的项目尚处于建设期，尚未产生主营业务收入和利润。

信息披露情况：经过公司内部决策程序后，该事项的具体内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《收购资产暨关联交易公告》（公告编号：2016-087）。

收购上述四个公司的股权，有助于提高公司的环保行业的整体竞争力，同时有助于拓宽公司的经营业务范围，增强公司的持续经营能力，保证公司未来收益的稳定性。同时，公司业务范围的逐渐扩展，赢利点的增多，有助于保证管理层及员工的稳定性。

#### （五）承诺事项的履行情况

截止到报告期末，1. 公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员等均遵守并履行公司《公开转让说明书》中的承诺，公司控股股东及实际控制人未违反股份自愿锁定承诺，且严格遵守《关于规范天源集团和天源环保同业竞争的承诺函》中的承诺，杜绝同业竞争；公司董事、监事、高级管理人员均严格遵守并履行股份自愿锁定承诺。

2. 公司于 2015 年 5 月 12 日发布的《股票发行方案》（公告编号：2015-019）第二项发行计划中要求新增股份限售：本次股票发行新增股份自股份登记之日起二十四个月内不得转让。公司已为新增股份办理了限售手续，限售期为二十四个月。

#### （六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产   | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因       |
|------|--------|---------------|---------|------------|
| 固定资产 | 抵押     | 26,571,778.75 | 8.28%   | 用于银行短期借款抵押 |
| 无形资产 | 抵押     | 6,477,513.63  | 2.02%   | 用于银行短期借款抵押 |
| 总计   | -      | 33,049,292.38 | 10.30%  | -          |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |            | 数量          | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 17,133,332 | 31.06% | 77,602,995 | 94,736,327  | 65.41% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,989,332 | 23.54% | 56,473,231 | 69,462,563  | 47.96% |
|         | 董事、监事、高管      | 280,000    | 0.51%  | 365,900    | 645,900     | 0.45%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0           | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 38,036,668 | 68.94% | 12,058,005 | 50,094,673  | 34.59% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 33,726,668 | 61.13% | 4,146,668  | 37,873,336  | 26.15% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,569,450  | 2.84%  | 2,355,285  | 3,924,735   | 2.71%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0           | 0.00%  |
| 总股本     |               | 55,170,000 | -      | 89,661,000 | 144,831,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 132        |        |            |             |        |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                      | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数       | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------------|------------|------------|-------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 武汉天源集团有限公司                | 45,031,000 | 61,614,899 | 106,645,899 | 73.63% | 37,183,336  | 69,462,563  |
| 2  | 武汉天源优势创业投资合伙企业(有限合伙)      | 2,800,000  | 3,640,000  | 6,440,000   | 4.45%  | 6,440,000   | 0           |
| 3  | 武汉硅谷天堂恒誉创业投资基金合伙企业(有限合伙)  | 0          | 4,600,000  | 4,600,000   | 3.18%  | 0           | 4,600,000   |
| 4  | 中环环保工程技术(武汉)有限公司          | 1,385,000  | 1,800,501  | 3,185,501   | 2.20%  | 1,993,337   | 1,192,164   |
| 5  | 陈纲                        | 0          | 2,743,900  | 2,743,900   | 1.89%  | 0           | 2,743,900   |
| 6  | 武汉斐然源通新三板壹号投资基金合伙企业(有限合伙) | 0          | 2,293,100  | 2,293,100   | 1.58%  | 0           | 2,293,100   |
| 7  | 黄昭玮                       | 769,450    | 1,317,185  | 2,086,635   | 1.44%  | 1,601,735   | 484,900     |
| 8  | 天风证券股份有限公司做市专用证券账         | 874,000    | 1,020,100  | 1,894,100   | 1.31%  | 0           | 1,894,100   |



|           |                             |            |            |             |        |            |            |
|-----------|-----------------------------|------------|------------|-------------|--------|------------|------------|
| 9         | 长江源通(武汉)新三板壹号投资基金合伙企业(有限合伙) | 0          | 1,828,500  | 1,828,500   | 1.26%  | 0          | 1,828,500  |
| 10        | 马淑华                         | 250,000    | 1,257,800  | 1,507,800   | 1.04%  | 0          | 1,507,800  |
| <b>合计</b> |                             | 51,109,450 | 82,115,985 | 133,225,435 | 91.98% | 47,218,408 | 86,007,027 |

**前十名股东间相互关系说明：**

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

**二、优先股股本基本情况**

单位：股

不适用

**三、控股股东、实际控制人情况****(一) 控股股东情况**

截止到 2016 年 12 月 31 日，天源集团持有公司 73.63% 的股份，为公司的第一大股东和控股股东。

天源集团成立于 2005 年 5 月 27 日，法定代表人为黄开明，统一社会信用代码为：91420113774568716X，注册资本为 11018 万元，住所为武汉市汉南区汉南大道 488 号，经营范围为“环保工程项目的投资、建设；市政公用工程，城市基础设施项目的建设；再生新能源项目开发及技术研发应用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

黄开明控股武汉天源环保集团有限公司，持有其 86.20% 的股权，而武汉天源环保集团有限公司持有公司的股份总额占总股本的 73.63%；黄开明还控股中环环保工程技术（武汉）有限公司，持有其 95% 的股权，而中环环保工程技术（武汉）有限公司持有公司的股份总额占总股本的 2.20%；黄开明先生直接持有公司 0.48% 的股权。因此，黄开明通过直接和间接持有公司 66.04% 股权。同时，黄开明的配偶柏玉芳持有武汉天源环保集团有限公司 13.73% 的股权，进一步强化了黄开明对公司的控制，因此，认定黄开明先生为公司的实际控制人。

黄开明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，本科学历。1988 年至 1990 年在上海四威实业公司任职；1991 年至 1997 年担任江苏省扬州伟明公司总经理；1998 年至 2001 年任江都市环保联合总公司经理；2001 年至 2005 年在江都环境净化设备厂担任副总经理；2005 年创办天源集团，至今任天源

集团董事长、武汉天源环保投资建设有限公司执行董事、武汉新天源置业有限公司执行董事、中环环保工程技术（武汉）有限公司执行董事。2014 年 1 月至今，担任公司董事长，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间    | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 募集资金       | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|------------|------|-----------|------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2015年5月12日  | 2015年9月2日  | 4.26 | 4590000   | 19,553,400 | 5               | 0          | 5            | 0             | 0              | 否          |
| 2015年11月23日 | 2016年3月16日 | 10   | 7,800,000 | 78,000,000 | 0               | 0          | 1            | 4             | 1              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

募集资金用途未发生变更，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

#### 债券违约情况：

不适用

#### 公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方                  | 融资金额          | 利息率   | 存续时间                    | 是否违约 |
|------|----------------------|---------------|-------|-------------------------|------|
| 银行贷款 | 华夏银行股份有限公司<br>武汉解放支行 | 50,000,000.00 | 5.80% | 2016-11-24 至 2017-11-24 | 否    |
| 银行贷款 | 兴业银行股份有限公司<br>武汉分行   | 10,000,000.00 | 6.25% | 2016-10-27 至 2017-10-26 | 否    |
| 合计   | -                    | 60,000,000.00 | -     | -                       | -    |

**违约情况：**

不适用

**五、利润分配情况****（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2016 年 5 月 16 日 | 0.00          | 0.00      | 13.00     |
| 合计              | 0.00          | 0.00      | 13.00     |

公司于 2016 年 4 月 11 日召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《武汉天源环保股份有限公司 2015 年利润分配方案》；同日召开的公司第三届监事会第三次会议审议通过了该利润方案；2016 年 5 月 3 日召开 2015 年年度股东大会审议通过了该利润分配方案；公司于 2016 年 5 月 16 日完成权益分派，总股本增至 144,831,000 股。

**（二）利润分配预案**

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.00          | 0.00      | 0.00      |
| 合计     | 0.00          | 0.00      | 0.00      |

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务        | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-----------|----|----|----|-----------------------|-----------|
| 黄开明       | 董事长       | 男  | 52 | 硕士 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 黄昭玮       | 副董事长、总经理  | 男  | 29 | 硕士 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 陈建平       | 董事        | 女  | 36 | 硕士 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 李丽娟       | 董事、常务副总经理 | 女  | 36 | 硕士 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 邓玲玲       | 董事、财务负责人  | 女  | 42 | 大专 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 吕锋        | 董事        | 男  | 42 | 大专 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 李娟        | 董事        | 女  | 28 | 本科 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 王筛林       | 副总经理      | 男  | 47 | 中专 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 王金军       | 副总经理      | 男  | 44 | 大专 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 王娇        | 董事会秘书     | 女  | 33 | 硕士 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 蔡得丽       | 监事会主席     | 女  | 45 | 大专 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 叶飞        | 监事        | 男  | 40 | 高中 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 罗觅伊       | 监事        | 女  | 32 | 大专 | 2015/05/28-2018/05/27 | 是         |
| 董事会人数:    |           |    |    |    |                       | 7         |
| 监事会人数:    |           |    |    |    |                       | 3         |
| 高级管理人员人数: |           |    |    |    |                       | 6         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长黄开明与总经理黄昭玮是父子关系，黄昭玮与董事李娟是夫妻关系，其余董、高、监之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务        | 期初持普通股股数 | 数量变动      | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 黄开明 | 董事长       | 300,000  | 390,000   | 690,000   | 0.48%     | 0          |
| 黄昭玮 | 副董事长、总经理  | 769,450  | 1,317,185 | 2,086,635 | 1.44%     | 0          |
| 陈建平 | 董事        | 400,000  | 520,000   | 920,000   | 0.64%     | 0          |
| 李丽娟 | 董事、常务副总经理 | 120,000  | 156,000   | 276,000   | 0.19%     | 0          |
| 邓玲玲 | 董事、财务负责人  | 130,000  | 169,000   | 299,000   | 0.21%     | 0          |
| 吕锋  | 董事        | 0        | 0         | 0         | 0.00%     | 0          |
| 李娟  | 董事        | 20,000   | 26,000    | 46,000    | 0.03%     | 0          |

|     |       |           |           |           |       |   |
|-----|-------|-----------|-----------|-----------|-------|---|
| 王筛林 | 副总经理  | 30,000    | 39,000    | 69,000    | 0.05% | 0 |
| 王金军 | 副总经理  | 30,000    | 39,000    | 69,000    | 0.05% | 0 |
| 王娇  | 董事会秘书 | 0         | 0         | 0         | 0.00% | 0 |
| 蔡得丽 | 监事会主席 | 50,000    | 65,000    | 115,000   | 0.08% | 0 |
| 叶飞  | 监事    | 0         | 0         | 0         | 0.00% | 0 |
| 罗觅伊 | 监事    | 0         | 0         | 0         | 0.00% | 0 |
| 合计  | -     | 1,849,450 | 2,721,185 | 4,570,635 | 3.16% | 0 |

### (三) 变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动   |                |      | 否      |
|------|-------------|----------------|------|--------|
|      | 总经理是否发生变动   |                |      | 否      |
|      | 董事会秘书是否发生变动 |                |      | 否      |
|      | 财务总监是否发生变动  |                |      | 否      |
| 姓名   | 期初职务        | 变动类型(新任、换届、离任) | 期末职务 | 简要变动原因 |
| -    | -           | -              | -    | -      |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

|   |
|---|
| - |
|---|

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 24   | 25   |
| 生产人员    | 103  | 110  |
| 销售人员    | 15   | 20   |
| 技术人员    | 22   | 25   |
| 财务人员    | 6    | 8    |
| 员工总计    | 170  | 188  |

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 2    |
| 硕士      | 15   | 18   |
| 本科      | 43   | 50   |
| 专科      | 50   | 56   |
| 专科以下    | 60   | 62   |
| 员工总计    | 170  | 188  |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、在绩效考核方面，公司基于公司战略目标实现的结果建立导向型绩效管理体系，以目标管理为中心，通过对员工的绩效、行为等方面的考核，实现绩效的持续改进，科学合理的将绩效与员工薪酬、项目工期、安全责任、工程质量紧密挂钩，实现公司全员参与绩效考核，形成优胜劣汰的竞争机制，

充分提高员工工作积极性，给公司创造价值的同时也给自身带来更大的经济收益。

2、公司在员工发展和培养上，通过制定各种标准化培训教材，包含企业文化、专业技术、工程管理、企业管理等，教材全面覆盖了整个企业工作流程，并采取内培、外训、委培等多种培训方式，力求打造员工的多面性。同时在公司建立多种晋升渠道，对于考核有欠缺的员工，将加强有针对性的培训或者以调岗换岗的方式使其符合公司发展岗位要求。

3、在薪酬方面，公司逐步建立现代化薪酬体系，完善员工的薪酬福利制度。对于考核优秀的员工除了采取调整薪酬，还提出股权激励政策，晋级升职公司管理层等多种方式，保证人才的不流失，实现其与公司共谋发展，实现公司与员工的双赢，并以保证人员变动在合理范围之内。

4、在人员招聘上，公司遵循“满足部门人才需求，建立人才储备梯队、拓展高端人才”的招聘原则，积极从全国知名院校、科研机构等引进高端科技人才，加强建立人才储备梯队，真正实现使人才招的到，留得住。

## （二）核心员工以及核心技术人员

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工   | 0      | 0      | 0         |
| 核心技术人员 | 4      | 4      | 150,000   |

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

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

公司的核心技术人员情况如下：

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

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

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

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

报告期内，公司核心团队无变化。



## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他相关法律法规的要求，股东大会、董事会、监事会规范独立有效地运作，董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务，积极参会并发表意见；公司管理层按照公司内部规章制度，合法合规进行公司经营，信息披露及时准确，保护投资者的利益。在公司已建立的规章制度基础上，公司于 2016 年 8 月 23 日，召开的第三届董事会第十次会议审核通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善公司治理机制。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司自 2009 年 10 月成立以来，陆续建立了各项规章制度，逐步完善公司治理机制，并能严格遵照执行，保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，有效确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求制定《信息披露管理制度》，及时有效的进行信息披露，依法保障所有股东对公司重大事务依法享有的知情权。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、资产收购、担保等事项都严格遵照公司三会的程序，合规合法运作，重大的公司决策都按照公司内控制度严格执行，无违规操作行为。各项制度基本能够得到有效的执行。随着公司业务量逐渐增多，公司子公司逐渐增多，要加强管理子公司管理，尤其是要规范子公司与关联方之间的交易，履行必备的审议程序，规范运行，以提高经济效益。未来，公司将

继续加强对重大决策的程序的管理，确保公司决策严格遵守按照国家相关法律法规及公司的各项管理规定。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2016 年 5 月 3 日召开 2015 年年度股东大会，根据相关法规及公司章程的规定做出如下决议：

1. 原《公司章程》第五条

“第五条 公司注册资本为人民币 6297 万元。”

修改为

“公司注册资本为人民币 14483.1 万元。”

2. 原《公司章程》第十八条

“第十八条 公司股份总数为 6297 万股，公司发行的所有股份均为普通股。”

修改为

“第十八条 公司股份总数为 14483.1 万股，公司发行的所有股份均为普通股。。”

公司于 2016 年 9 月 9 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，具体内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 ([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)) 的《武汉天源环保股份有限公司公司章程》。(公告编号 2017-064)

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 11          | 审议通过 2015 年年度报告及摘要, 2016 年半年报及摘要; 董事会工作报告; 审议通过收购资产暨关联交易的议案; 审议通过股票发行方案; 审议通过公司章程修订的议案; 审议通过关联交易的议案; 审议通过 2015 年利润分配方案; 审议通过设立子公司的议案             |
| 监事会  | 3           | 审议通过 2015 年年度报告及摘要、监事会工作报告; 2015 年财务决算报告、2016 年财务预算报告; 审议通过 2015 年利润分配方案; 审议通过 2016 年第一期员工持股计划(草案); 审议通过终止 2016 年第一期员工持股计划(草案); 审议审议 2016 年半年度报告 |

|      |   |  |
|------|---|--|
| 股东大会 | 7 | 审议通过 2015 年年度报告及摘要;董事会、监事会工作报告;审议通过收购资产暨关联交易的议案;审议通过股票发行方案;审议通过公司章程修订的议案;审议通过关联交易的议案;审议通过 2015 年利润分配方案 |
|------|---|--|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等规定，不断提高公司治理水平，完善公司治理结构，加强内部控制，防范经营管理风险。

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，保障股东的权利，慎重考虑股东提出的各项意见与建议。

(2) 董事会：董事会成员为 7 人，公司严格按照《公司法》及公司制定的《董事会议事规则》的规定和要求，规范董事会的召集、召开、表决程序。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会成员 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司重大事项决策提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

公司将在今后的工作中加强内部控制管理，进一步改进、完善公司内部控制制度，使公司的管理更加科学、合理、有效。

本年度内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文

件，及时准确进行信息披露，保证中小投资者能够及时获得公司重大信息。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会统筹安排。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，采购、生产、销售自成体系，独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖和同业竞争。

#### 2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

#### 3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋产权、土地等有形或无形资产。

#### 4、机构独立情况

公司设立了健全的组织体系，独立运作，公司相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

#### 5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，公司在银行独立开户，依法纳税。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制制度进行了自我检查和评价，对于公司存在的缺陷，已组织管理层及业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内控制度进行了学习，切实提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司为保证年度报告披露的真实、准确、完整、及时，制定了相关的制度，年报定稿实行公司高层共同审核制度，分工协作，责任到人，保证年报的真实准确性。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

|  |                        |
|--|------------------------|
| 是否审计   | 是                      |
| 审计意见   | 标准无保留意见                |
| 审计报告编号   | 天衡审字(2017)01436 号      |
| 审计机构名称   | 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)       |
| 审计机构地址   | 南京市建邺区江东中路万达广场商务楼 20 层 |
| 审计报告日期   | 2017 年 4 月 27 日        |
| 注册会计师姓名  | 常桂华、张炜                 |
| 会计师事务所是否变更   | 是                      |
| 会计师事务所连续服务年限   | 1                      |
| <p>审计报告正文：</p> <p>武汉天源环保股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的武汉天源环保股份有限公司（以下简称天源环保公司）财务报表，包括 2016 年 12 月日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是天源环保公司管理层的责任，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而导致的重大错报。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、审计意见</b></p> <p>我们认为，天源环保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，公允反映了天源环保公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>天衡会计师事务所(特殊普通合伙)      中国注册会计师： 常桂华</p> <p>中国·南京</p> |                        |

2017 年 4 月 27 日

中国注册会计师：张炜

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |               |               |
| 货币资金                   | 五、1 | 15,952,555.00 | 92,175,087.71 |
| 结算备付金                  |     | -             | -             |
| 拆出资金                   |     | -             | -             |
| 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                   | 五、2 | 71,005,903.85 | 37,253,207.89 |
| 预付款项                   | 五、3 | 16,859,384.72 | 5,986,388.88  |
| 应收保费                   |     | -             | -             |
| 应收分保账款                 |     | -             | -             |
| 应收分保合同准备金              |     | -             | -             |
| 应收利息                   |     | -             | -             |
| 应收股利                   |     | -             | -             |
| 其他应收款                  | 五、4 | 16,668,468.60 | 2,007,903.70  |
| 买入返售金融资产               |     | -             | -             |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 存货             | 五、5  | 14,648,567.85         | 4,477,373.10          |
| 划分为持有待售的资产     |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    | 五、6  | 1,100,177.29          | -                     |
| 其他流动资产         | 五、7  | -                     | 21,832.34             |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>136,235,057.31</b> | <b>141,921,793.62</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      | -                     | -                     |
| 可供出售金融资产       | 五、8  | -                     | 4,500,000.00          |
| 持有至到期投资        |      | -                     | -                     |
| 长期应收款          | 五、9  | 52,910,207.42         | 20,020,267.84         |
| 长期股权投资         | 五、10 | 9,192,350.36          | 7,192,350.36          |
| 投资性房地产         |      | -                     | -                     |
| 固定资产           | 五、11 | 79,984,944.30         | 42,498,619.56         |
| 在建工程           | 五、12 | 63,891.00             | -                     |
| 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、13 | 40,122,951.68         | 6,623,348.79          |
| 开发支出           |      | -                     | -                     |
| 商誉             | 五、14 | 1,156,681.62          | -                     |
| 长期待摊费用         | 五、15 | 18,972.14             | 44,268.34             |
| 递延所得税资产        | 五、16 | 1,385,218.65          | 787,588.57            |
| 其他非流动资产        |      | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>184,835,217.17</b> | <b>81,666,443.46</b>  |



|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>资产总计</b>            |      | 321,070,274.48 | 223,588,237.08 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 五、17 | 60,000,000.00  | -              |
| 向中央银行借款                |      | -              | -              |
| 吸收存款及同业存放              |      | -              | -              |
| 拆入资金                   |      | -              | -              |
| 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、18 | 58,083,656.55  | 18,718,995.97  |
| 预收款项                   |      | -              | -              |
| 卖出回购金融资产款              |      | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               |      | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 | 五、19 | 468,609.02     | 292,689.72     |
| 应交税费                   | 五、20 | 9,616,033.71   | 6,634,455.56   |
| 应付利息                   | 五、21 | 107,061.65     | -              |
| 应付股利                   |      | -              | -              |
| 其他应付款                  | 五、22 | 996,603.79     | 18,712,664.49  |
| 应付分保账款                 |      | -              | -              |
| 保险合同准备金                |      | -              | -              |
| 代理买卖证券款                |      | -              | -              |
| 代理承销证券款                |      | -              | -              |
| 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                 |      | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 129,271,964.72 | 44,358,805.74  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                |                |
| 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                   | 五、23 | 1,162,222.82   | 628,084.53     |
| 递延收益                   |      | -              | -              |
| 递延所得税负债                | 五、16 | 1,559,387.32   | -              |
| 其他非流动负债                |      | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | 2,721,610.14   | 628,084.53     |
| <b>负债合计</b>            |      | 131,993,574.86 | 44,986,890.27  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                |                |
| 股本                     | 五、24 | 144,831,000.00 | 62,970,000.00  |

|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具            |      |                       |                       |
| 其中：优先股            |      |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |
| 资本公积              | 五、25 | -                     | 95,125,680.00         |
| 减：库存股             |      | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |      |                       |                       |
| 专项储备              |      | -                     | -                     |
| 盈余公积              | 五、26 | 3,730,044.87          | 2,130,983.28          |
| 一般风险准备            |      | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 五、27 | 39,515,076.53         | 18,374,683.53         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 188,076,121.40        | 178,601,346.81        |
| 少数股东权益            |      | 1,000,578.22          | -                     |
| <b>所有者权益总计</b>    |      | <b>189,076,699.62</b> | <b>178,601,346.81</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>321,070,274.48</b> | <b>223,588,237.08</b> |

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 15,635,077.41         | 92,174,712.15         |
| 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                   | 十五、1 | 68,720,653.13         | 37,253,207.89         |
| 预付款项                   |      | 2,487,139.00          | 2,916,388.88          |
| 应收利息                   |      | -                     | -                     |
| 应收股利                   |      | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 69,855,302.51         | 1,951,458.70          |
| 存货                     |      | 14,629,032.85         | 4,477,373.10          |
| 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                 |      | -                     | 21,832.34             |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>171,327,204.90</b> | <b>138,794,973.06</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | -                     | 4,500,000.00          |
| 持有至到期投资                |      | -                     | -                     |
| 长期应收款                  |      | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 55,402,688.33         | 7,192,350.36          |
| 投资性房地产                 |      | -                     | -                     |
| 固定资产                   |      | 79,983,578.28         | 42,498,619.56         |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程                   |  | 63,891.00             | -                     |
| 工程物资                   |  | -                     | -                     |
| 固定资产清理                 |  | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                |  | -                     | -                     |
| 油气资产                   |  | -                     | -                     |
| 无形资产                   |  | 6,509,072.04          | 6,623,348.79          |
| 开发支出                   |  | -                     | -                     |
| 商誉                     |  | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 |  | 18,972.14             | 44,268.34             |
| 递延所得税资产                |  | 1,368,879.90          | 787,588.57            |
| 其他非流动资产                |  | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>143,347,081.69</b> | <b>61,646,175.62</b>  |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>314,674,286.59</b> | <b>200,441,148.68</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | 60,000,000.00         | -                     |
| 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                   |  | 56,399,671.55         | 17,009,852.97         |
| 预收款项                   |  | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 |  | 415,077.54            | 292,689.72            |
| 应交税费                   |  | 8,980,106.55          | 6,632,955.06          |
| 应付利息                   |  | 107,061.65            | -                     |
| 应付股利                   |  | -                     | -                     |
| 其他应付款                  |  | 213,057.36            | 277,219.59            |
| 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                 |  | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>126,114,974.65</b> | <b>24,212,717.34</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 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                   |  | 1,038,421.83          | 628,084.53            |
| 递延收益                   |  | -                     | -                     |
| 递延所得税负债                |  | -                     | -                     |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其他非流动负债           |  | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 1,038,421.83   | 628,084.53     |
| <b>负债合计</b>       |  | 127,153,396.48 | 24,840,801.87  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 144,831,000.00 | 62,970,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | -              | 92,124,680.00  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 3,763,085.21   | 2,130,983.28   |
| 未分配利润             |  | 38,926,804.90  | 18,374,683.53  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 187,520,890.11 | 175,600,346.81 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |  | 314,674,286.59 | 200,441,148.68 |

**(三) 合并利润表**

单位：元

| 项目                    | 附注   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>        |      | 87,012,900.26 | 61,583,317.37 |
| 其中：营业收入               | 五、28 | 87,012,900.26 | 61,583,317.37 |
| 利息收入                  |      | -             | -             |
| 已赚保费                  |      | -             | -             |
| 手续费及佣金收入              |      | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>        |      | 59,634,239.63 | 45,610,134.38 |
| 其中：营业成本               | 五、28 | 46,183,302.78 | 26,988,074.95 |
| 利息支出                  |      | -             | -             |
| 手续费及佣金支出              |      | -             | -             |
| 退保金                   |      | -             | -             |
| 赔付支出净额                |      | -             | -             |
| 提取保险合同准备金净额           |      | -             | -             |
| 保单红利支出                |      | -             | -             |
| 分保费用                  |      | -             | -             |
| 营业税金及附加               | 五、29 | 1,678,472.15  | 1,279,247.80  |
| 销售费用                  | 五、30 | 2,147,148.80  | 2,114,934.26  |
| 管理费用                  | 五、31 | 6,000,775.52  | 13,936,231.52 |
| 财务费用                  | 五、32 | 180,996.82    | 114,147.07    |
| 资产减值损失                | 五、33 | 3,443,543.56  | 1,177,498.78  |
| 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）       | 五、34 | -787,732.12   | 1,602,573.19  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资      |      | -             | -             |

|                                     |      |               |               |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 收益                                  |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | 26,590,928.51 | 17,575,756.18 |
| 加：营业外收入                             | 五、35 | 513,982.17    | 1,526,237.56  |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | -             | -             |
| 减：营业外支出                             | 五、36 | 57,174.02     | 121,000.00    |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | -             | -             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 27,047,736.66 | 18,980,993.74 |
| 减：所得税费用                             | 五、37 | 3,656,423.85  | 3,233,230.66  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | 23,391,312.81 | 15,747,763.08 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |      | 391.11        | -             |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |      | 23,391,034.59 | 15,747,763.08 |
| 少数股东损益                              |      | 278.22        |               |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      |               |               |
| 归属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  |      |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |               |               |
| 6. 其他                               |      |               |               |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额                  |      | -             | -             |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |      | 23,391,312.81 | 15,747,763.08 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 23,391,034.59 | 15,747,763.08 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | 278.22        | -             |

|                |      |      |      |
|----------------|------|------|------|
| <b>八、每股收益：</b> | 十六、2 |      |      |
| （一）基本每股收益      |      | 0.19 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益      |      | -    | -    |

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲

**（四）母公司利润表**

单位：元

| 项目                                  | 附注   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十四、4 | 83,163,360.24 | 66,215,796.00 |
| 减：营业成本                              | 十四、4 | 44,067,348.71 | 28,812,903.94 |
| 营业税金及附加                             |      | 1,607,149.54  | 1,279,247.80  |
| 销售费用                                |      | 2,147,148.80  | 2,114,934.26  |
| 管理费用                                |      | 5,906,694.61  | 13,936,231.52 |
| 财务费用                                |      | 48,803.29     | 114,147.07    |
| 资产减值损失                              |      | 3,451,373.83  | 1,177,498.78  |
| 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）                     |      | -             | -2,803,374.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | 25,934,841.46 | 15,977,457.99 |
| 加：营业外收入                             |      | 456,035.00    | 1,526,237.56  |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | -             | -             |
| 减：营业外支出                             |      | 50,000.00     | 121,000.00    |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | -             | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 26,340,876.46 | 17,382,695.55 |
| 减：所得税费用                             |      | 3,505,186.05  | 3,233,230.66  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | 22,835,690.41 | 14,149,464.89 |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |               |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分         |  |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额            |  |               |               |
| 6. 其他                    |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 22,835,690.41 | 14,149,464.89 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |               |               |
| （一）基本每股收益                |  |               |               |
| （二）稀释每股收益                |  |               |               |

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| <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               |         | 73,587,260.84         | 47,215,418.91        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         | -                     | -                    |
| 向中央银行借款净增加额                  |         | -                     | -                    |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |         | -                     | -                    |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         | -                     | -                    |
| 收到再保险业务现金净额                  |         | -                     | -                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         | -                     | -                    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | -                     | -                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         | -                     | -                    |
| 拆入资金净增加额                     |         | -                     | -                    |
| 回购业务资金净增加额                   |         | -                     | -                    |
| 收到的税费返还                      |         | 57,947.17             | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、38(1) | 41,729,640.72         | 30,638,035.67        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>115,374,848.73</b> | <b>77,853,454.58</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 82,865,918.83         | 40,029,091.09        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         | -                     | -                    |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         | -                     | -                    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         | -                     | -                    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |         | -                     | -                    |
| 支付保单红利的现金                    |         | -                     | -                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |         | 5,079,861.14          | 3,627,709.87         |
| 支付的各项税费                      |         | 10,595,573.66         | 8,835,023.95         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、38(2) | 82,729,941.61         | 20,197,729.65        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>181,271,295.24</b> | <b>72,689,554.56</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>-65,896,446.51</b> | <b>5,163,900.02</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            |         | -              | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | -              | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 18,160,391.63  | 3,191,503.07   |
| 投资支付的现金                   |         | -              | 14,500,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |         | -              | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 五、39(2) | 54,594,912.07  | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | -              | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 72,755,303.70  | 17,691,503.07  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -72,755,303.70 | -17,691,503.07 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                | -              |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 5,151,500.00   | 100,554,400.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 |         | 60,000,000.00  | -              |
| 发行债券收到的现金                 |         | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | -              | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 65,151,500.00  | 100,554,400.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | -              | 2,700,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 317,282.50     | 126,657.26     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | -              | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、38(3) | -              | 550,000.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 317,282.50     | 3,376,657.26   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 64,834,217.50  | 97,177,742.74  |
| <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>     |         | -73,817,532.71 | 84,650,139.69  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 87,115,087.71  | 2,464,948.02   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、39(3) | 13,297,555.00  | 87,115,087.71  |

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 59,200,996.84 | 47,215,418.91 |
| 收到的税费返还               |    | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 852,838.91    | 9,602,590.77  |



|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 60,053,835.75  | 56,818,009.68  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 37,588,040.81  | 18,649,466.75  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 4,654,358.12   | 3,627,709.87   |
| 支付的各项税费                   |  | 10,282,852.64  | 8,835,023.95   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 68,560,154.71  | 17,471,284.64  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 121,085,406.28 | 48,583,485.21  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -61,031,570.53 | 8,234,524.47   |
| <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               |  | -              | 4,275.00       |
| 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            |  | -              | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | -              | 4,275.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 18,160,391.63  | 3,191,503.07   |
| 投资支付的现金                   |  | -              | 14,500,000.00  |
| 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            |  | 54,625,485.08  | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 72,785,876.71  | 17,691,503.07  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -72,785,876.71 | -17,687,228.07 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -              | 97,553,400.00  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 60,000,000.00  | -              |
| 发行债券收到的现金                 |  | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -              | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 60,000,000.00  | 97,553,400.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -              | 2,700,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 317,187.50     | 126,657.26     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -              | 550,000.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 317,187.50     | 3,376,657.26   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 59,682,812.50  | 94,176,742.74  |
| <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>     |  | -74,134,634.74 | 84,724,039.14  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 87,114,712.15  | 2,390,673.01   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 12,980,077.41  | 87,114,712.15  |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |              |                |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益        |                |
|                           | 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         | 一般风险准备 |               |              | 未分配利润          |
| 优先股                       |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 一、上年期末余额                  | 62,970,000.00 |        |    |  | 95,125,680.00  | -     |        | -    | 2,130,983.28 | -      | 18,374,683.53 | -            | 178,601,346.81 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |              | -              |
| 前期差错更正                    |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |              | -              |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |              | -              |
| 其他                        |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |              | -              |
| 二、本年期初余额                  | 62,970,000.00 |        |    |  | 95,125,680.00  | -     |        | -    | 2,130,983.28 | -      | 18,374,683.53 | -            | 178,601,346.81 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 81,861,000.00 |        |    |  | -95,125,680.00 | -     |        | -    | 1,599,061.59 | -      | 21,140,393.00 | 1,000,578.22 | 10,475,352.81  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        | 23,391,034.59 | 278.22       | 23,391,312.81  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | -             |        |    |  | -13,264,680.00 |       |        |      | -651,580.00  | -      |               | 1,000,300.00 | -12,915,960.00 |
| 1. 股东投入的普通股               | -             |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               | 1,000,300.00 | 1,000,300.00   |
| 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                     |               |        |    |  | -13,264,680.00 |       |        |      | -651,580.00  |        |               |              | -13,916,260.00 |
| (三) 利润分配                  |               |        |    |  |                |       |        |      | 2,250,641.59 | -      | -2,250,641.59 | -            | -              |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |    |  |                |       |        |      | 2,250,641.59 |        | -2,250,641.59 |              | -              |
| 2. 提取一般风险准备               |               |        |    |  |                |       |        |      |              |        |               |              | -              |

|                  |                |  |  |  |                |   |  |   |              |  |  |   |               |              |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|---|--|---|--------------|--|--|---|---------------|--------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |   |  |   |              |  |  | - |               | -            |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |   |  |   |              |  |  |   |               | -            |                |
| （四）所有者权益内部结转     | 81,861,000.00  |  |  |  | -81,861,000.00 |   |  |   |              |  |  |   |               | -            |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 81,861,000.00  |  |  |  | -81,861,000.00 |   |  |   |              |  |  |   |               | -            |                |
| 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            |                |  |  |  |                |   |  |   |              |  |  |   |               | -            |                |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 144,831,000.00 |  |  |  | -              | - |  | - | 3,730,044.87 |  |  | - | 39,515,076.53 | 1,000,578.22 | 189,076,699.62 |

| 项目        | 上期            |        |    |  |      |       |        |            |      |        |              | 少数股东权益 | 所有者权益    |               |
|-----------|---------------|--------|----|--|------|-------|--------|------------|------|--------|--------------|--------|----------|---------------|
|           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |      |       |        |            |      |        |              |        |          |               |
|           | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润        |        |          |               |
| 优先股       |               | 永续债    | 其他 |  |      |       |        |            |      |        |              |        |          |               |
| 一、上年期末余额  | 50,580,000.00 |        |    |  | -    |       |        | 601,390.53 |      |        | 3,010,050.59 |        | 1,838.71 | 54,193,279.83 |
| 加：会计政策变更  |               |        |    |  |      |       |        |            |      |        |              |        |          | -             |
| 前期差错更正    |               |        |    |  |      |       |        | 114,646.26 |      |        | 1,031,816.35 |        |          | 1,146,462.61  |
| 同一控制下企业合并 |               |        |    |  |      |       |        |            |      |        |              |        |          |               |

|                           |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |           |                |
|---------------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|---------------|-----------|----------------|
| 其他                        |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |           |                |
| 二、本年期初余额                  | 50,580,000.00 |   |   |   | -             | - |   |   | 716,036.79   | - | 4,041,866.94  | 1,838.71  | 55,339,742.44  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 12,390,000.00 | - | - | - | 95,125,680.00 | - | - | - | 1,414,946.49 | - | 14,332,816.59 | -1,838.71 | 123,261,604.37 |
| (一) 综合收益总额                |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   | 15,747,763.08 | -         | 15,747,763.08  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        | 12,390,000.00 |   |   |   | 95,125,680.00 |   |   | - | -            | - | -             | -1,838.71 | 107,513,841.29 |
| 1. 股东投入的普通股               | 12,390,000.00 |   |   |   | 84,613,400.00 |   |   |   |              |   |               |           | 97,003,400.00  |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |           |                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |               |   |   |   | 7,511,280.00  |   |   |   |              |   |               |           | 7,511,280.00   |
| 4. 其他                     |               |   |   |   | 3,001,000.00  |   |   |   |              |   |               | -1,838.71 | 2,999,161.29   |
| (三) 利润分配                  |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |           |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |   |   |   |               |   |   |   | 1,414,946.49 |   | -1,414,946.49 |           |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |           |                |
| 3. 对所有者(或股东)<br>的分配       |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |           |                |
| 4. 其他                     |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |           |                |
| (四) 所有者权益内部结<br>转         |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |           |                |
| 1. 资本公积转增资本(或<br>股本)      |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |           |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或<br>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         |               |  |  |  |               |   |  |   |              |   |               |  |                |
| <b>四、本期末余额</b> | 62,970,000.00 |  |  |  | 95,125,680.00 | - |  | - | 2,130,983.28 | - | 18,374,683.53 |  | 178,601,346.81 |

法定代表人：黄昭玮

主管会计工作负责人：邓玲玲

会计机构负责人：邓玲玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 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          |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年期末余额              | 62,970,000.00 |        |     |    | 92,124,680.00  | -     | -      | -    | 2,130,983.28 | 18,374,683.53 | 175,600,346.81 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      | -            | -             | -              |
| 前期差错更正                |               |        |     |    | -              |       |        |      | -            | -             | -              |
| 其他                    |               |        |     |    | -              |       |        |      | -            | -             | -              |
| 二、本年期初余额              | 62,970,000.00 |        |     |    | 92,124,680.00  |       |        |      | 2,130,983.28 | 18,374,683.53 | 175,600,346.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 81,861,000.00 | -      | -   | -  | -92,124,680.00 | -     | -      | -    | 1,632,101.93 | 20,552,121.37 | 11,920,543.30  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              | 22,835,690.41 | 22,835,690.41  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             |        |     |    | -10,263,680.00 |       |        |      | -651,467.11  | -             | -10,915,147.11 |
| 1. 股东投入的普通股           | -             |        |     |    | -              |       |        |      |              |               | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    | -10,263,680.00 |       |        |      | -651,467.11  |               | -10,915,147.11 |
| （三）利润分配               | -             |        |     |    | -              |       |        |      | 2,283,569.04 | -2,283,569.04 | -              |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |      | 2,283,569.04 | -2,283,569.04 | -              |



|                   |               |  |  |  |               |   |  |  |              |               |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|---|--|--|--------------|---------------|----------------|
| 本                 |               |  |  |  |               |   |  |  |              |               |                |
| 1. 股东投入的普通股       | 12,390,000.00 |  |  |  | 84,613,400.00 |   |  |  |              |               | 97,003,400.00  |
| 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 |               |  |  |  | 7,511,280.00  |   |  |  |              |               | 7,511,280.00   |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |   |  |  |              |               |                |
| (三) 利润分配          | -             |  |  |  | -             |   |  |  | 1,414,946.49 | -1,414,946.49 | -              |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |               |   |  |  | 1,414,946.49 | -1,414,946.49 | -              |
| 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            |               |  |  |  |               |   |  |  |              |               | -              |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 62,970,000.00 |  |  |  | 92,124,680.00 | - |  |  | 2,130,983.28 | 18,374,683.53 | 175,600,346.81 |

# 武汉天源环保股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

武汉天源环保股份有限公司(原名称为武汉天源环保工程技术股份有限公司, 2011 年 3 月更名)(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2009 年 10 月 21 日, 于 2015 年 1 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 证券简称: 天源环保, 证券代码: 831713。

武汉天源环保工程技术股份有限公司原系由武汉天源环保工程有限公司、陈建平共同出资组建的股份有限公司, 公司成立时注册资本 2,000.00 万元, 经武汉诚信会计师事务所有限责任公司武诚会内验字 [2009]第 15 号验资报告验证, 各方股东出资情况如下:

| 股东名称            | 出资额(万元)   | 出资比例    |
|-----------------|-----------|---------|
| 武汉天源环保工程有限公司[注] | 1,950.00  | 97.50%  |
| 陈建平             | 50.00     | 2.50%   |
| 合计              | 2,000.000 | 100.00% |

注: 2011 年 3 月, 武汉天源环保工程有限公司更名为: 武汉天源环保集团有限公司。

2013 年 12 月, 公司注册资本增加 3,058.00 万元, 经湖北科信会计师事务所有限责任公司鄂科信验字[2013]第 1623 号验资报告验证, 各方股东出资情况如下:

| 股东名称             | 出资额(万元)  | 出资比例     |
|------------------|----------|----------|
| 秦大庆              | 50.00    | 0.9885%  |
| 黄昭玮              | 10.00    | 0.1977%  |
| 李丽娟              | 10.00    | 0.1977%  |
| 邓玲玲              | 10.00    | 0.1977%  |
| 蔡得丽              | 3.00     | 0.0593%  |
| 王筛林              | 3.00     | 0.0593%  |
| 王金军              | 2.00     | 0.0395%  |
| 李颀               | 2.00     | 0.0395%  |
| 中环环保工程技术(武汉)有限公司 | 68.00    | 1.3444%  |
| 武汉天源环保集团有限公司     | 4,850.00 | 95.8879% |
| 陈建平              | 50.00    | 0.9885%  |



|    |          |           |
|----|----------|-----------|
| 合计 | 5,058.00 | 100.0000% |
|----|----------|-----------|

2014年8月，股东陈建平将其持有公司的0.99%的股权转让给股东黄昭玮，变更后，公司股权结构如下：

| 股东名称             | 出资额（万元）  | 出资比例      |
|------------------|----------|-----------|
| 秦大庆              | 50.00    | 0.9885%   |
| 黄昭玮              | 60.00    | 1.1862%   |
| 李丽娟              | 10.00    | 0.1977%   |
| 邓玲玲              | 10.00    | 0.1977%   |
| 蔡得丽              | 3.00     | 0.0593%   |
| 王筛林              | 3.00     | 0.0593%   |
| 王金军              | 2.00     | 0.0395%   |
| 李颀               | 2.00     | 0.0395%   |
| 中环环保工程技术（武汉）有限公司 | 68.00    | 1.3444%   |
| 武汉天源环保集团有限公司     | 4,850.00 | 95.8879%  |
| 合计               | 5,058.00 | 100.0000% |

2015年5月，公司第二次临时股东大会作出决议，同意公司申请非公开定向发行459.00万股（每股面值1元），变更后公司股本为人民币5,517.00万元。公司募集资金总额1,955.34万元，扣除本次发行费用27.00万元后募集资金净额为1,928.34万元，其中：增加注册资本459.00万元，增加资本公积1,469.34万元。上述增资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）[2015]京会兴验字第57000006号验资报告验证。

2015年12月，公司第三次临时股东大会、第三届董事会第三次会议作出决议，同意公司申请非公开定向发行780万股（每股面值1元），变更后公司股本为人民币6,297.00万元。公司募集资金总额7,800.00万元，扣除本次发行费用28.00万元后募集资金净额为7,772.00万元，其中：增加注册资本780.00万元，增加资本公积6,992.00万元。上述增资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）[2015]京会兴验字第57000028号验资报告验证。

2016年5月，公司2015年年度股东大会作出决议，同意公司以现有总股本6,297.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增13股，共计转增8,186.10万股，转增后公司股本增至14,483.10万股。

## 2、公司行业性质和业务范围

公司根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2012)，公司所处行业为“N 水利、环境和公共设施管理业”，细分行业属于“N722 环境治理业”中的“N7723 固体废物治理”。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订版)，公司所处行业为“N 水利、环境和公共设施管理业”，细分行业属于“N77 生态保护和环境治理业”。所以公司所属的细分行业为固体废物处理行业中垃圾渗滤液处理环保工程行业。主要业务范围：垃圾渗滤液及高浓度工业废水处理项目的投资、工程设计、施工、安装、调试、运营、技术研发；非标设备的集成、制造和销售；机电设备工程的设计、施工、安装并提供技术咨询服务；技术进出口。(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)。

### 3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地及实际经营地均位于武汉市汉南区纱帽街薇湖西路 392 号，企业统一社会信用代码：91420113695318989W。

### 4、公司法定代表人

公司法定代表人：黄昭玮。

### 5、财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2017 年 4 月 27 日批准报出。

### 6、合并报表范围

本公司 2015 年度及 2016 年度纳入合并范围的子公司分别为：1 户、7 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。合并范围的变更情况详见本附注六“合并范围的变化”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 12 月 31 日止的 2016 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以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、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

### B、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

50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### (2) 金融负债

①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和其他金融负债。

②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负债，相关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。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

(4) 特许经营权

公司部分项目采用建设经营移交方式(BOT)，参与公共基础设施业务，项目公司从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给国家行政部门。

若项目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，或在项目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项目公司的，项目公司在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号 — 金融工具确认和计量》的规定处理；若合同规定项目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，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。

11、应收款项

(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     | 单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 1000 万元的应收款项；  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其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。单独测试未发生减值的应收款项，包含在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| 确定组合的依据        |                          |
|----------------|--------------------------|
| 组合一            | 所有关联方的应收款项               |
| 组合二            | 相同账龄的所有第三方应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                          |
| 组合一            | 不计提                      |
| 组合二            | 账龄分析法                    |

②组合二中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例情况

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----|--------------|---------------|
|----|--------------|---------------|



| 账龄      | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 5            | 5             |
| 1 至 2 年 | 10           | 10            |
| 2 至 3 年 | 30           | 30            |
| 3 至 4 年 | 50           | 50            |
| 4 至 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

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。                           |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其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；对没有客观证据表明发生减值、单项金额不重大的应收款项，也单独作减值测试，确认可收回的，不确认资产减值损失，不计提坏账准备。 |

(4) 长期应收款：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上的 BT 项目、具有融资性质的分期收款的 EPC 项目和确认为金融资产的 BOT、TOT 项目特许经营权等应收款项在长期应收款核算。

合同约定收款期限内 BT 项目和确认为金融资产的 BOT、TOT 项目特许经营权的长期应收款以及具有融资性质的分期收款的 EPC 项目长期应收款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。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

(5) 应收票据、预付款项：

本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，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。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、生产成本（在产品）、低值易耗品、工程物资、工程施工等。

(2) 原材料及库存商品发出时采用先进先出法核算，低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

### 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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扣除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不

同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类别    | 使用寿命    | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率  |
|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-30 年 | 5%     | 4.75%     |
| 土地使用权 | 法定使用年限  | -      | 按法定使用年限确定 |

## 16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别    | 折旧年限（年） | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|-----------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物[注] | 20-30   | 5%     | 3.17%-4.75%   |
| 机器设备      | 10      | 5%     | 9.50%         |
| 运输设备      | 5       | 5%     | 19.00%        |
| 其他设备      | 3-5     | 5%     | 19.00%-31.67% |

注：购买的商品房按剩余土地使用年限 63 年计提折旧。

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产或长期待摊费用核算。

### 18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

### 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类别    | 使用寿命   |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 法定使用年限 |
| 特许经营权 | 特许经营年限 |

|    |     |
|----|-----|
| 软件 | 5 年 |
|----|-----|

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （3）内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- 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、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司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。

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

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

② 有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### (3) BOT 项目后续设备更新支出

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂（供水厂）经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，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，公司对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他不能合理估计的日常维护、维修或大修支出则在发生当期计入损益。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照



权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### （1）销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

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

### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### （4）建造合同收入

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：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、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条

件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(5) 公司各类业务具体的收入确认时点

①投资运营业务

各水务运营及垃圾渗滤液运营公司（业务）月末根据出水口记录的实际处理量抄报给客户（或与客户同时抄写实际处理水量），并取得客户确认时确认收入。

②工程承包业务

公司根据项目的完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认收入。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。

③设计与咨询业务

公司在提交设计或咨询报告书并取得客户确认时确认收入。

④设备产销业务

A、不承担安装义务产品销售收入的确认时点：公司将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，公司依据签收单回执，确认为当期销售收入。

B、承担安装义务产品销售收入的确认时点：合同约定由公司负责安装，则在产品单机安装验收合格后确认为当期销售收入。

(5) BOT 业务

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》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，公司按照《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。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别确认金融资产或无形资产。

建造期间，公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，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，分别确认为金融资产或无形资产。

(6) BT 业务

①公司对提供建造服务的 BT 项目，建造期间发生的项目成本暂在“长期应收款-未进入回购期 BT 项目”中归集，并按《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。工程审价后，以确定的回购基数（审价金额）作为 BT 项目“长期应收款——已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，并结转“长期应收款-未进入回购期 BT 项目”。若 BT 项目未审价前进入合同约定的回购期，则以合同约定的暂定回购基数或预计建造合同总收入及代垫前期费用作为“长期应收款——已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，待工程审价后

调整暂定回购基数。

“长期应收款——已进入回购期BT项目”按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，实际利率根据合同约定收取的回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为审价确定的回购基数（尚未审价项目为暂定回购基数）所适用的利率确定。

对于固定造价合同的BT项目，回购基数、回购款项、回购期合同已经明确，建设期间即按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，确认相应利息收入，以项目实际投资金额作为初始成本。

②对不同时提供建造服务的BT项目，工程审价后（或未审价前进入合同约定的回购期），以BT项目的实际投资成本作为“长期应收款——已进入回购期BT项目”的初始确认金额，按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量时，实际利率以政府回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为实际投资成本所适用的利率确定。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初

始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

### 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。公司管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入

和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）特许经营权的核算分类和计量

本公司的特许经营权分为按金融资产核算和无形资产核算，在进行分类时，管理层需要根据特许经营合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司是否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，作出分析和判断。

对于按照金融资产核算的特许经营权其初始投资成本的回收方式、实际利率的选择在很大程度上依赖于管理层的判断，在进行判断过程中需评估相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### （3）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁分类为经营租赁和融资租赁，在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （4）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （7）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对特许经营权后续设备更新支出及售后服务费等作出估计并计提相应准备和售后服务费。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序                 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额)                                  |
|--|----------------------|--|
| 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。   | 经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过 | -  |
| 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。      | 经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过 | -  |
| 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过 | 调增税金及附加本年金额 402,798.98 元；<br>调减管理费用本年金额 402,798.98 元 |

## (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种    | 计税依据        | 税率            |
|-------|-------------|---------------|
| 增值税   | 当期增值税应税收入   | 17%、11%、6%、3% |
| 营业税   | 应纳税营业额      | 3%            |
| 城建税   | 应缴增值税、营业税税额 | 7%、5%         |
| 教育费附加 | 应缴增值税、营业税税额 | 5%            |
| 企业所得税 | 应纳税所得额      | 25%、15%及 0%   |

## 2、税收优惠及批文

注：公司于 2015 年认定为国家高新技术企业，享受高新技术企业所得税税率 15% 的优惠政策，有效期 2015 年至 2017 年，高新技术企业证书编号为 GR201542000487。

(1) 公司于 2015 年取得“高新技术企业证书”，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局国税函



[2009]203号通知及其他相关税收规定，2015年度及2016年度企业所得税适用税率为15%。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[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》的通知规定，公司子公司汤阴豫源清污水处理有限公司的污水处理劳务及垃圾处理、污泥处理处置劳务享受增值税即征即退政策，退税率为70%。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等，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。公司子公司黄山永兴源污水净化有限公司、汤阴永兴源污水净化有限公司根据上述政策2016年至第2018年免征企业所得税，2019年至2021年减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2016年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

(1) 分类情况

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金            | 545,906.56    | 80,029.14     |
| 银行存款          | 12,751,648.44 | 87,035,058.57 |
| 其他货币资金        | 2,655,000.00  | 5,060,000.00  |
| 合计            | 15,952,555.00 | 92,175,087.71 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -             |

(2) 其他货币资金明细项目

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预付款保函保证金 | 2,655,000.00 | -            |
| 履约保函保证金  | -            | 5,060,000.00 |
| 合计       | 2,655,000.00 | 5,060,000.00 |

(3) 货币资金期末余额中除其他货币资金外，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

(1) 分类情况

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 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  | -             | -      | -            | -        | -             |
| 组合一                   | 2,032,500.00  | 2.68   | -            | -        | 2,032,500.00  |
| 组合二                   | 73,827,492.40 | 97.32  | 4,854,088.55 | 6.57     | 68,973,403.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                    | 75,859,992.40 | 100.00 | 4,854,088.55 | 6.40     | 71,005,903.85 |

(续)

| 类别                    | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 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  | -             | -      | -            | -        | -             |
| 组合一                   | 13,895,000.00 | 35.68  | -            | -        | 13,895,000.00 |
| 组合二                   | 25,052,189.84 | 64.32  | 1,693,981.95 | 6.76     | 23,358,207.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                    | 38,947,189.84 | 100.00 | 1,693,981.95 | 4.35     | 37,253,207.89 |

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内   | 61,578,130.00 | 3,078,906.49 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 10,471,593.87 | 1,047,159.39 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 804,308.02    | 241,292.41   | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 973,460.51    | 486,730.26   | 50.00 |
| 4 至 5 年 | -             | -            | -     |
| 5 年以上   | -             | -            | -     |
| 合计      | 73,827,492.40 | 4,854,088.55 | 6.57  |

(续)

| 账龄      | 期初余额          |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内   | 20,918,582.78 | 1,045,929.14 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 2,960,146.55  | 296,014.66   | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,173,460.51  | 352,038.15   | 30.00 |
| 3 至 4 年 | -             | -            | -     |
| 4 至 5 年 | -             | -            | -     |
| 5 年以上   | -             | -            | -     |
| 合计      | 25,052,189.84 | 1,693,981.95 | 6.76  |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,982,789.46 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 公司本期无核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称           | 期末余额          | 占应收款期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|----------------|---------------|-----------------------|--------------|
| 华新环境工程(十堰)有限公司 | 9,546,389.80  | 12.58                 | 477,319.49   |
| 石城县城市管理局       | 7,284,280.00  | 9.60                  | 364,214.00   |
| 防城港市垃圾无害化处理厂   | 7,151,589.85  | 9.43                  | 357,579.49   |
| 武汉绿色动力再生能源有限公司 | 6,803,331.90  | 8.97                  | 340,166.60   |
| 鹤峰县住房和城乡建设局    | 4,421,255.86  | 5.83                  | 424,075.59   |
| 合计             | 35,206,847.41 | 46.41                 | 1,963,355.17 |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 一年以内 | 16,859,384.72 | 100.00 | 5,986,388.88 | 100.00 |
| 一至二年 | -             | -      | -            | -      |

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 二至三年 | -             | -      | -            | -      |
| 三年以上 | -             | -      | -            | -      |
| 合计   | 16,859,384.72 | 100.00 | 5,986,388.88 | 100.00 |

## (2) 预付款项金额前五名单位情况:

| 往来单位名称              | 期末余额          | 占预付账款总额比例 (%) |
|---------------------|---------------|---------------|
| 湖北金瑞建筑工程有限公司武汉第六分公司 | 7,500,000.00  | 44.49         |
| 河南省恒辉建筑工程有限公司       | 6,580,000.00  | 39.03         |
| 上海森腾狮国际贸易有限公司       | 1,290,000.00  | 7.65          |
| 海南中得源实业有限公司         | 500,000.00    | 2.97          |
| 河南省通用机械进出口有限公司      | 321,827.45    | 1.91          |
| 合计                  | 16,191,827.45 | 96.05         |

## 4、其他应收款

## (1) 分类情况

| 类别                      | 期末余额          |        |            |          | 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其他应收款项  | -             | -      | -          | -        | -             |
| 组合一                     | 6,224,596.49  | 36.08  |            |          | 6,224,596.49  |
| 组合二                     | 10,729,567.90 | 62.20  | 581,628.40 | 5.42     | 10,147,939.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | 295,932.61    | 1.72   | -          | -        | 295,932.61    |
| 合计                      | 17,250,097.00 | 100.00 | 581,628.40 | 3.37     | 16,668,468.60 |

(续)

| 类别                     | 期初余额 |        |      |          | 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其他应收款项 | -    | -      | -    | -        | -    |

| 类别                      | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 组合一                     | -            | -      | -          | -        | -            |
| 组合二                     | 2,072,333.00 | 97.35  | 120,874.30 | 5.83     | 1,951,458.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | 56,445.00    | 2.65   | -          | -        | 56,445.00    |
| 合计                      | 2,128,778.00 | 100.00 | 120,874.30 | 5.68     | 2,007,903.70 |

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额          |            |       |
|---------|---------------|------------|-------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内   | 9,894,567.90  | 494,728.40 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 823,000.00    | 82,300.00  | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 10,000.00     | 3,000.00   | 30.00 |
| 3 至 4 年 | -             | -          | -     |
| 4 至 5 年 | 2,000.00      | 1,600.00   | 80.00 |
| 5 年以上   | -             | -          | -     |
| 合计      | 10,729,567.90 | 581,628.40 | 5.42  |

(续)

| 账龄      | 期初余额         |            |       |
|---------|--------------|------------|-------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内   | 1,743,180.00 | 87,159.00  | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 327,153.00   | 32,715.30  | 10.00 |
| 2 至 3 年 | -            | -          | -     |
| 3 至 4 年 | 2,000.00     | 1,000.00   | -     |
| 4 至 5 年 | -            | -          | -     |
| 5 年以上   | -            | -          | -     |
| 合计      | 2,072,333.00 | 120,874.30 | 5.83  |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 460,754.10 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质 | 期末余额         | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 关联往来  | 6,224,596.49 | -    |

| 款项的性质  | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 备用金借款  | 295,932.61    | 56,445.00    |
| 保证金及押金 | 10,617,567.90 | 2,050,333.00 |
| 其他     | 112,000.00    | 22,000.00    |
| 合计     | 17,250,097.00 | 2,128,778.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称             | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|--------|---------------|------|---------------------|------------|
| 武汉天源环保集团有限公司     | 关联往来   | 6,194,596.49  | 1年以内 | 35.91               | -          |
| 获嘉县嘉盟污水处理有限公司    | 保证金及押金 | 5,000,000.00  | 1年以内 | 28.99               | 250,000.00 |
| 绩溪县非税收入管理局       | 保证金及押金 | 820,000.00    | 1年以内 | 4.75                | 41,000.00  |
| 汤阴县公共资源交易中心      | 保证金及押金 | 800,000.00    | 1年以内 | 4.64                | 40,000.00  |
| 洪湖市公共资源交易中心保证金专户 | 保证金及押金 | 800,000.00    | 1年以内 | 4.64                | 40,000.00  |
| 合计               |        | 13,614,596.49 |      | 78.93               | 371,000.00 |

(5) 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

(1) 分类情况

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 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  | 131,951.15    | -    | 131,951.15    | 201,122.63   | -    | 201,122.63   |
| 库存商品 | 14,081,892.99 | -    | 14,081,892.99 | 3,228,851.42 | -    | 3,228,851.42 |
| 生产成本 | 434,723.71    | -    | 434,723.71    | 1,047,399.05 | -    | 1,047,399.05 |
| 合计   | 14,648,567.85 | -    | 14,648,567.85 | 4,477,373.10 | -    | 4,477,373.10 |

(2) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额的情况。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司存货均未抵押，不存在需计提存货跌价准备的情况。。

(4) 公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，

按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

## 6、一年内到期的非流动资产

| 项 目          | 期末余额         | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 特许经营权项目长期应收款 | 1,100,177.29 | -    |
| 合计           | 1,100,177.29 | -    |

## 7、其他流动资产

### (1) 分类情况

| 项目    | 期末余额 | 期初余额      |
|-------|------|-----------|
| 预交营业税 | -    | 21,832.34 |
| 合计    | -    | 21,832.34 |

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况：

| 项目        | 期末余额 |      |      | 期初余额         |      |              |
|-----------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具： | -    | -    | -    | -            | -    | -            |
| 按成本计量的    | -    | -    | -    | 4,500,000.00 | -    | 4,500,000.00 |
| 合计        | -    | -    | -    | 4,500,000.00 | -    | 4,500,000.00 |

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

| 被投资单位      | 账面余额         |      |              |    | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------|--------------|------|--------------|----|------|------|------|----|---------------|--------|
|            | 期初           | 本期增加 | 本期减少         | 期末 | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |               |        |
| 蚌埠开源环保有限公司 | 4,500,000.00 | -    | 4,500,000.00 | -  | -    | -    | -    | -  | -             | -      |
| 合计         | 4,500,000.00 | -    | 4,500,000.00 | -  | -    | -    | -    | -  | -             | -      |

## 9、长期应收款

### (1) 分类情况：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                                | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
|--------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 特许经营权项目长期<br>应收款-运营项目          | 43,083,589.59 | -    | 43,083,589.59 | -             | -    | -             |
| 特许经营权项目长期<br>应收款-在建项目          | 10,926,795.12 | -    | 10,926,795.12 | 20,020,267.84 | -    | 20,020,267.84 |
| 账面余额合计                         | 54,010,384.71 | -    | 54,010,384.71 | 20,020,267.84 | -    | 20,020,267.84 |
| 减：坏账准备                         |               |      |               |               |      |               |
| 账面价值                           | 54,010,384.71 | -    | 54,010,384.71 | 20,020,267.84 | -    | 20,020,267.84 |
| 减：一年内到期部分<br>的账面价值（见附注<br>五、7） | 1,100,177.29  | -    | 1,100,177.29  | -             | -    | -             |
| 合计                             | 52,910,207.42 | -    | 52,910,207.42 | 20,020,267.84 | -    | 20,020,267.84 |

## (2) 特许经营权项目长期应收款-运营项目

| 项 目              | 期末余额          |                    | 期初余额  |                    |
|------------------|---------------|--------------------|-------|--------------------|
|                  | 长期应收款         | 其中：一年内到<br>期的长期应收款 | 长期应收款 | 其中：一年内到<br>期的长期应收款 |
| 汤阴永兴源污水净化有限公司-扩建 | 19,888,656.59 | 407,106.06         | -     | -                  |
| 黄山永兴源污水净化有限公司    | 10,050,625.78 | 169,048.69         | -     | -                  |
| 汤阴豫源清污水处理有限公司    | 13,144,307.22 | 524,022.54         | -     | -                  |
| 合 计              | 43,083,589.59 | 1,100,177.29       | -     | -                  |

## (3) 特许经营权项目长期应收款-在建项目

| 项目               | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 社旗永兴源污水净化有限公司    | 4,876,955.00  | -             |
| 安阳永兴源污水净化有限公司    | 467,478.90    | -             |
| 汤阴永兴源污水净化有限公司-扩建 | -             | 9,387,625.94  |
| 汤阴永兴源污水净化有限公司-古贤 | 5,582,361.22  | 2,800,501.50  |
| 黄山永兴源污水净化有限公司    | -             | 7,832,140.40  |
| 合计               | 10,926,795.12 | 20,020,267.84 |

## (4) 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (5) 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额



10、长期股权投资

| 被投资单位        | 期初余额         | 本期增减变动       |      |             |          |        |
|--------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|--------|
|              |              | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业       | -            | -            | -    | -           | -        | -      |
| 武汉城排天源环保有限公司 | 7,192,350.36 | 2,000,000.00 | -    | -           | -        | -      |
| 合计           | 7,192,350.36 | 2,000,000.00 | -    | -           | -        | -      |

(续)

| 被投资单位        | 本期增减变动      |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|--------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|              | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一、联营企业       | -           | -      | -  | -            | -        |
| 武汉城排天源环保有限公司 | -           | -      | -  | 9,192,350.36 | -        |
| 合计           | -           | -      | -  | 9,192,350.36 | -        |

11、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

| 项目         | 房屋及建筑物 1      | 房屋及建筑物 2   | 机器设备         | 运输设备         | 其他           | 合计            |
|------------|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |            |              |              |              |               |
| 1. 年初余额    | 40,232,678.21 | 607,200.24 | 2,788,647.88 | 3,658,609.00 | 1,495,621.55 | 48,782,756.88 |
| 2. 本期增加金额  | 36,761,904.76 | -          | 2,600,000.00 | 433,868.13   | -            | 39,795,772.89 |
| (1) 购置     | 36,761,904.76 | -          | 2,600,000.00 | 428,358.13   | -            | 39,790,262.89 |
| (2) 在建工程转入 | -             | -          | -            | -            | -            | -             |
| (3) 企业合并增加 | -             | -          | -            | 5,510.00     | -            | 5,510.00      |
| 3. 本期减少金额  | -             | -          | -            | -            | -            | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -          | -            | -            | -            | -             |
| (2) 转入在建工程 | -             | -          | -            | -            | -            | -             |
| 4. 期末余额    | 76,994,582.97 | 607,200.24 | 5,388,647.88 | 4,092,477.13 | 1,495,621.55 | 88,578,529.77 |
| 二、累计折旧：    |               |            |              |              |              | -             |
| 1. 年初余额    | 2,132,887.51  | 32,809.70  | 507,852.00   | 3,082,126.58 | 528,461.53   | 6,284,137.32  |
| 2. 本期增加金额  | 1,308,776.47  | 9,156.19   | 491,338.22   | 195,564.96   | 304,612.31   | 2,309,448.15  |
| (1) 计提     | 1,308,776.47  | 9,156.19   | 491,338.22   | 191,530.03   | 304,612.31   | 2,305,413.22  |
| (2) 企业合并增加 | -             | -          | -            | 4,034.93     | -            | 4,034.93      |
| 3. 本期减少金额  | -             | -          | -            | -            | -            | -             |

| 项目         | 房屋及建筑物 1      | 房屋及建筑物 2   | 机器设备         | 运输设备         | 其他         | 合计            |
|------------|---------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| (1) 处置或报废  | -             | -          | -            | -            | -          | -             |
| (2) 转入在建工程 | -             | -          | -            | -            | -          | -             |
| 4. 期末余额    | 3,441,663.98  | 41,965.89  | 999,190.22   | 3,277,691.54 | 833,073.84 | 8,593,585.47  |
| 三、减值准备：    |               |            |              |              |            |               |
| 1. 年初余额    | -             | -          | -            | -            | -          | -             |
| 2. 本期增加金额  | -             | -          | -            | -            | -          | -             |
| (1) 计提     | -             | -          | -            | -            | -          | -             |
| 3. 本期减少金额  | -             | -          | -            | -            | -          | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -          | -            | -            | -          | -             |
| 4. 期末余额    | -             | -          | -            | -            | -          | -             |
| 四、账面价值：    |               |            |              |              |            | -             |
| 1. 期初账面价值  | 38,099,790.70 | 574,390.54 | 2,280,795.88 | 576,482.42   | 967,160.02 | 42,498,619.56 |
| 2. 期末账面价值  | 73,552,918.99 | 565,234.35 | 4,389,457.66 | 814,785.59   | 662,547.71 | 79,984,944.30 |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项 目          | 账面原值          | 账面累计折旧       | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|---------------|--------------|------------|
| 专家楼          | 1,895,000.00  | 102,645.83   | 正在办理中      |
| 汉南美国都市工业城镇工厂 | 5,480,825.12  | 997,966.91   | 正在办理中      |
| 办公写字楼        | 36,761,904.76 | -            | 正在办理中      |
| 合 计          | 44,137,729.88 | 1,100,612.74 |            |

(6) 截止 2016 年 12 月 31 日，上述固定资产中有账面原值为 28,610,260.25 元的固定资产用于银行借款抵押，其中武房权证南字第 2014002958、2014002959、2014002960、2014002961、2014002962、2014002963、2014002964、2014002965、2014002966、2014002967、2014002968、2014002969、2014002970、2014002971、2014002972、2014002973 号约定抵押日期为：2016 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 2 日。明细如下：

| 名称  | 类别     | 原值           | 累计折旧       | 净值           |
|-----|--------|--------------|------------|--------------|
| 办公楼 | 房屋及建筑物 | 7,308,758.14 | 520,749.48 | 6,788,008.66 |
| 专家楼 | 房屋及建筑物 | 2,099,235.15 | 149,570.50 | 1,949,664.65 |
| 展示楼 | 房屋及建筑物 | 266,058.76   | 18,956.69  | 247,102.07   |

| 名称     | 类别     | 原值            | 累计折旧         | 净值            |
|--------|--------|---------------|--------------|---------------|
| 食堂及宿舍楼 | 房屋及建筑物 | 7,718,467.03  | 549,940.78   | 7,168,526.25  |
| 工业园配电房 | 房屋及建筑物 | 163,592.33    | 11,655.95    | 151,936.38    |
| 工业园厕所  | 房屋及建筑物 | 95,264.06     | 6,787.56     | 88,476.50     |
| 生产车间   | 房屋及建筑物 | 9,431,961.13  | 672,027.23   | 8,759,933.90  |
| 仓库     | 房屋及建筑物 | 954,494.73    | 68,007.75    | 886,486.98    |
| 研发楼    | 房屋及建筑物 | 572,428.92    | 40,785.56    | 531,643.36    |
| 合计     |        | 28,610,260.25 | 2,038,481.50 | 26,571,778.75 |

## 12、在建工程

### (1) 分类情况

| 项目       | 期末余额      |      |           | 期初金额 |      |      |
|----------|-----------|------|-----------|------|------|------|
|          | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 办公写字楼装修费 | 63,891.00 | -    | 63,891.00 | -    | -    | -    |
| 合计       | 63,891.00 | -    | 63,891.00 | -    | -    | -    |

### (2) 在建工程变动情况

| 项目名称     | 预算数<br>(万元) | 年初余额 | 本期增加金额    | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额      |
|----------|-------------|------|-----------|----------------|--------------|-----------|
| 办公写字楼装修费 | 140.00      | -    | 63,891.00 | -              | -            | 63,891.00 |
| 合计       | 140.00      | -    | 63,891.00 | -              | -            | 63,891.00 |

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况：

| 项目         | 土地使用权        | 软件        | 特许经营权         | 合计            |
|------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |              |           |               |               |
| 1. 期初余额    | 7,291,760.00 | -         | -             | 7,291,760.00  |
| 2. 本期增加金额  | -            | 35,726.50 | 35,923,230.14 | 35,958,956.64 |
| (1) 购置     | -            | 35,726.50 | -             | 35,726.50     |
| (2) 内部研发   | -            | -         | -             | -             |
| (3) 企业合并增加 | -            | -         | 35,923,230.14 | 35,923,230.14 |
| 3. 本期减少金额  | -            | -         | -             | -             |
| (1) 处置     | -            | -         | -             | -             |
| 4. 期末余额    | 7,291,760.00 | 35,726.50 | 35,923,230.14 | 43,250,716.64 |

| 项目         | 土地使用权        | 软件        | 特许经营权         | 合计            |
|------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 二、累计摊销     |              |           |               |               |
| 1. 期初余额    | 668,411.21   | -         | -             | 668,411.21    |
| 2. 本期增加金额  | 145,835.16   | 4,168.09  | 2,309,350.50  | 2,459,353.75  |
| (1) 计提     | 145,835.16   | 4,168.09  | 769,783.50    | 919,786.75    |
| (2) 企业合并增加 | -            | -         | 1,539,567.00  | 1,539,567.00  |
| 3. 本期减少金额  | -            | -         | -             | -             |
| (1) 处置     | -            | -         | -             | -             |
| 4. 期末余额    | 814,246.37   | 4,168.09  | 2,309,350.50  | 3,127,764.96  |
| 三、减值准备     |              |           |               |               |
| 1. 期初余额    | -            | -         | -             | -             |
| 2. 本期增加金额  | -            | -         | -             | -             |
| (1) 计提     | -            | -         | -             | -             |
| 3. 本期减少金额  | -            | -         | -             | -             |
| (1) 处置     | -            | -         | -             | -             |
| 4. 期末余额    | -            | -         | -             | -             |
| 四、账面价值     |              |           |               |               |
| 1. 期初账面价值  | 6,623,348.79 | -         | -             | 6,623,348.79  |
| 2. 期末账面价值  | 6,477,513.63 | 31,558.41 | 33,613,879.64 | 40,122,951.68 |

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日,上述无形资产中原值 7,291,760.00 元、累计摊销 814,246.37 元、账面价值 6,477,513.63 元的土地使用权用于银行借款抵押,其中汉国用(2011)第 32172 号土地约定抵押日期为 2016 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 2 日。

#### 14、商誉

(1) 商誉账面原值:

| 被投资单位名称       | 期初余额 | 本期增加         |    | 本期减少 |    | 期末余额         |
|---------------|------|--------------|----|------|----|--------------|
|               |      | 企业合并形成的      | 其它 | 处置   | 其它 |              |
| 汤阴豫源清污水处理有限公司 | -    | 184,241.29   | -  | -    | -  | 184,241.29   |
| 蚌埠开源环保有限公司    | -    | 972,440.33   | -  | -    | -  | 972,440.33   |
| 合计            | -    | 1,156,681.62 | -  | -    | -  | 1,156,681.62 |

#### 15、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----|------|------|-------|-------|------|
|----|------|------|-------|-------|------|

|      |           |   |           |   |           |
|------|-----------|---|-----------|---|-----------|
| 绿化工程 | 44,268.34 | - | 25,296.20 |   | 18,972.14 |
| 合计   | 44,268.34 | - | 25,296.20 | - | 18,972.14 |

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目         | 期末余额         |              | 期初余额         |            |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|            | 暂时性差异        | 递延所得税资产      | 暂时性差异        | 递延所得税资产    |
| 资产减值损失     | 5,435,716.95 | 808,307.93   | 1,814,856.25 | 272,228.44 |
| 预计负债-售后服务费 | 1,038,421.83 | 155,763.27   | 628,084.53   | 94,212.68  |
| 权益法核算投资损失  | 2,807,649.64 | 421,147.45   | 2,807,649.64 | 421,147.45 |
| 合计         | 9,281,788.42 | 1,385,218.65 | 5,250,590.42 | 787,588.57 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                                | 期末余额         |              | 期初余额  |         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------|---------|
|                                   | 暂时性差异        | 递延所得税负债      | 暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并被投资单位可辨认净资产公允价值大于账面价值形成 | 7,542,547.52 | 1,491,477.37 | -     | -       |
| BOT 项目金融资产调整差异                    | 271,639.81   | 67,909.95    | -     | -       |
| 合计                                | 7,814,187.33 | 1,559,387.32 | -     | -       |

## 17、短期借款

### (1) 分类情况

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | -    |
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | -    |
| 合计   | 60,000,000.00 | -    |

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示：

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 采购商品及劳务 | 35,504,467.79 | 17,884,995.97 |

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 采购长期资产 | 22,579,188.76 | 834,000.00    |
| 合计     | 58,083,656.55 | 18,718,995.97 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 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         | 292,689.72 | 4,626,817.23 | 4,457,395.49 | 462,111.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -          | 628,963.21   | 622,465.65   | 6,497.56   |
| 三、辞退福利         | -          | -            | -            | -          |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          | -            | -            | -          |
| 合计             | 292,689.72 | 5,255,780.44 | 5,079,861.14 | 468,609.02 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 292,689.72 | 4,317,925.24 | 4,151,189.42 | 459,425.54 |
| 二、职工福利费       | -          | 23,087.42    | 23,087.42    | -          |
| 三、社会保险费       | -          | 260,241.17   | 257,555.25   | 2,685.92   |
| 其中：医疗保险费      | -          | 216,131.07   | 213,879.45   | 2,251.62   |
| 工伤保险费         | -          | 23,968.90    | 23,743.70    | 225.20     |
| 生育保险费         | -          | 20,141.20    | 19,932.10    | 209.10     |
| 四、住房公积金       | -          | 25,080.00    | 25,080.00    | -          |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -          | 483.40       | 483.40       | -          |
| 六、短期带薪缺勤      | -          | -            | -            | -          |
| 七、短期利润分享计划    | -          | -            | -            | -          |
| 八、其他短期薪酬      | -          | -            | -            | -          |
| 合计            | 292,689.72 | 4,626,817.23 | 4,457,395.49 | 462,111.46 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|-----------|------|------------|------------|----------|
| 一、基本养老保险费 | -    | 597,546.85 | 591,435.31 | 6,111.54 |
| 二、失业保险费   | -    | 31,416.36  | 31,030.34  | 386.02   |
| 合计        | -    | 628,963.21 | 622,465.65 | 6,497.56 |

**20、应交税费**

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 6,947,566.42 | 4,168,404.92 |
| 营业税     | -            | 41,897.31    |
| 企业所得税   | 1,133,709.22 | 1,800,387.03 |
| 城市维护建设税 | 808,603.90   | 332,314.93   |
| 教育费附加   | 540,289.61   | 237,367.68   |
| 房产税     | 81,941.32    | -            |
| 土地使用税   | 95,508.50    | 35,508.50    |
| 印花税     | 2,768.41     | 15,536.92    |
| 其他地方基金  | 5,646.33     | 3,038.27     |
| 合计      | 9,616,033.71 | 6,634,455.56 |

**21、应付利息**

| 项目     | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 短期借款利息 | 107,061.65 | -    |
| 合计     | 107,061.65 | -    |

**22、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 期初余额          |
|--------|------------|---------------|
| 关联往来   | 945,760.33 | 18,080,265.50 |
| 保证金及押金 | -          | 500,000.00    |
| 其他     | 50,843.46  | 132,398.99    |
| 合计     | 996,603.79 | 18,712,664.49 |

## (2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**23、预计负债**

| 项目         | 期末余额       | 本期增加         | 本期减少       | 期初余额         |
|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 预提的售后服务费   | 628,084.53 | 537,828.48   | 127,491.18 | 1,038,421.83 |
| 预提更新改造及大修费 | -          | 485,681.34   | 361,880.35 | 123,800.99   |
| 合计         | 628,084.53 | 1,023,509.82 | 489,371.53 | 1,162,222.82 |

**24、股本**

| 项目   | 期初余额          | 本期增减(+, -) |    |               |    |    | 期末余额           |
|------|---------------|------------|----|---------------|----|----|----------------|
|      |               | 发行新股       | 送股 | 资本公积转增股本      | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 62,970,000.00 | -          | -  | 81,861,000.00 | -  | -  | 144,831,000.00 |

**25、资本公积**

| 项目                  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少[注 3]     | 期末余额 |
|---------------------|---------------|------|---------------|------|
| 资本溢价(股本溢价)          | 84,613,400.00 | -    | 84,613,400.00 | -    |
| 股份支付计入所有者权益的金额[注 1] | 7,511,280.00  | -    | 7,511,280.00  | -    |
| 其他资本公积[注 2]         | 3,001,000.00  | -    | 3,001,000.00  | -    |
| 合计                  | 95,125,680.00 | -    | 95,125,680.00 | -    |

注 1：由于前期会计差错调整，影响期初资本公积 7,511,280.00 元；

注 2：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初资本公积 3,001,000.00 元；

注 3：本期减少 95,125,680.00 元，其中：

| 项目                     | 金额            |
|------------------------|---------------|
| 资本公积转增资本               | 81,861,000.00 |
| 同一控制下企业合并收购价格与账面净资产的差额 | 10,263,680.00 |
| 同一控制下企业合并转回实收资本        | 3,001,000.00  |
| 合计                     | 95,125,680.00 |

**26、盈余公积**

| 项目   | 期初余额[注 1]    | 本期增加         | 本期减少[注 2]  | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 盈余公积 | 2,130,983.28 | 2,250,641.59 | 651,580.00 | 3,730,044.87 |
| 合计   | 2,130,983.28 | 2,250,641.59 | 651,580.00 | 3,730,044.87 |

注 1：期初余额 3,308,378.92 元，由于前期会计差错调整，调整影响期初盈余公积 -1,177,395.64 元。

注 2：本期减少 651,580.00 元，系同一控制下企业合并收购价格与账面净资产的差额调整资本公积后（资本公积为零元后）冲减盈余公积所致。

**27、未分配利润**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |



| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润                  | 29,037,658.40  | 3,010,050.59  |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)<br>[注] | -10,662,974.87 | 1,031,816.35  |
| 调整后期初未分配利润                   | 18,374,683.53  | 4,041,866.94  |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润            | 23,391,034.59  | 15,747,763.08 |
| 减:提取法定盈余公积                   | 2,250,641.59   | 1,414,946.49  |
| 减:其他                         | -              | -             |
| 应付普通股股利                      | -              | -             |
| 期末数                          | 39,515,076.53  | 18,374,683.53 |

[注] 调整期初未分配利润系前期会计差错调整,调整影响 2015 年期初未分配利润 1,031,816.35 元,2016 年期初未分配利润-10,662,974.87 元。

## 28、营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 87,012,900.26 | 46,183,302.78 | 61,583,317.37 | 26,988,074.95 |
| 合计   | 87,012,900.26 | 46,183,302.78 | 61,583,317.37 | 26,988,074.95 |

## 29、税金及附加

### (1) 明细情况

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 房产税   | 232,167.07   | -            |
| 土地使用税 | 153,565.51   | -            |
| 营业税   | 206,662.81   | 231,615.26   |
| 城建税   | 646,464.66   | 600,023.51   |
| 教育费附加 | 422,545.70   | 430,402.81   |
| 印花税   | 13,974.94    | -            |
| 其他税金  | -            | 17,206.22    |
| 水利基金  | 3,091.46     | -            |
| 合计    | 1,678,472.15 | 1,279,247.80 |

(2) 报告期执行的法定税率参见本财务报表附注之四。

**30、销售费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 销售人员薪酬 | 605,150.79   | 381,046.38   |
| 折旧费    | 161,904.38   | 351,812.26   |
| 办公费    | 30,747.31    | 27,583.57    |
| 差旅费    | 60,213.90    | 17,663.00    |
| 业务招待费  | 221,230.20   | 230,674.00   |
| 水电费    | 264,063.49   | 231,381.20   |
| 售后服务费  | 537,828.48   | 561,786.73   |
| 租赁费    | 87,581.98    | 72,410.30    |
| 其他     | 178,428.27   | 240,576.82   |
| 合计     | 2,147,148.80 | 2,114,934.26 |

**31、管理费用**

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 管理人员薪酬   | 2,239,056.89 | 2,056,035.61  |
| 折旧费      | 1,521,491.69 | 1,200,006.10  |
| 办公费      | 27,449.62    | 61,323.41     |
| 差旅费      | 66,080.44    | 155,550.94    |
| 运输费      | 85,456.59    | 139,549.33    |
| 咨询服务费    | 1,455,738.26 | 1,752,663.04  |
| 租赁费      | 87,581.98    | 72,410.30     |
| 各项税费     | 136,177.35   | 606,248.46    |
| 无形资产摊销   | 150,003.25   | 145,835.16    |
| 长期待摊费用摊销 | 25,296.20    | 25,296.20     |
| 股份支付     | -            | 7,511,280.00  |
| 其他       | 206,443.25   | 210,032.97    |
| 合计       | 6,000,775.52 | 13,936,231.52 |

**32、财务费用**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 利息支出 | 558,242.34 | 126,657.26 |

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 减：利息收入  | 399,293.47 | 31,963.21  |
| 金融机构手续费 | 22,047.95  | 19,453.02  |
| 合计      | 180,996.82 | 114,147.07 |

### 33、资产减值损失

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 3,443,543.56 | 1,177,498.78 |
| 合计   | 3,443,543.56 | 1,177,498.78 |

### 34、投资收益

#### (1) 分类情况

| 项目                       | 本期发生额       | 上期发生额        |
|--------------------------|-------------|--------------|
| 被投资单位清算损益                | -           | 1,602,573.19 |
| 非同一控制下企业合并原股权投资成本与公允价值差额 | -787,732.12 | -            |
| 合计                       | -787,732.12 | 1,602,573.19 |

### 35、营业外收入

#### (1) 分类情况

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 513,982.17 | 1,526,000.00 |
| 其他   | -          | 237.56       |
| 合计   | 513,982.17 | 1,526,237.56 |

#### (2) 计入当期损益的政府补助

| 项目                      | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|------------|-------------|
| 汉南区 2014 年度招商引资企业扶持资金返还 | -          | 26,000.00  | 与收益相关       |
| 新三板挂牌企业市级奖励资金 [注 1]     | -          | 600,000.00 | 与收益相关       |
| 新三板挂牌企业区级奖励资金 [注 2]     | -          | 900,000.00 | 与收益相关       |
| 汉南区 2015 年度招商引资企业扶持资金返还 | 106,035.00 | -          | 与收益相关       |

| 项目                                  | 本期发生额      | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| 2016 年认定市级科技创新平台（企业研究开发中心）奖励资金[注 3] | 300,000.00 | -            | 与收益相关       |
| 2015 年认定高新技术企业奖励[注 4]               | 50,000.00  | -            | 与收益相关       |
| 污水处理增值税即征即退[注 5]                    | 57,947.17  | -            | 与收益相关       |
| 合计                                  | 513,982.17 | 1,526,000.00 |             |

[注 1] 系收到武汉市人民政府对新三板挂牌企业奖励资金，文件号武金办文（2014）82 号。

[注 2] 系收到武汉市汉南区人民政府对新三板挂牌企业奖励资金，文件号武金办文（2014）82 号。

[注 3] 系收到武汉市科学技术局 2016 年认定市级科技创新平台（企业研究开发中心）奖励资金，文件号武科计（2016）42 号。

[注 4] 系收到武汉市科学技术局 2015 年认定高新技术企业奖励，文件号武科计（2016）46 号。

[注 5] 根据财政部、国家税务总局财税[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》的通知规定，公司子公司汤阴豫源清污水处理有限公司的污水处理劳务及垃圾处理、污泥处理处置劳务享受增值税即征即退政策，退税率为 70%。

### 36、营业外支出

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 公益性捐赠支出 | 50,000.00 | 121,000.00 |
| 其他      | 7,174.02  | -          |
| 合计      | 57,174.02 | 121,000.00 |

### 37、所得税费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 4,177,830.68 | 3,892,717.61 |
| 递延所得税费用 | -521,406.83  | -659,486.95  |
| 合计      | 3,656,423.85 | 3,233,230.66 |

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目                            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                          | 27,835,468.78 | 17,382,695.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用              | 4,175,320.32  | 2,607,404.33  |
| 子公司适用不同税率的影响                  | -47,896.95    | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响              | 47,701.77     | 1,148,838.83  |
| 本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异未来适用税率的影响 | 8,524.95      | -             |
| 技术开发费加计扣除                     | -527,226.24   | -523,012.50   |
| 所得税费用                         | 3,656,423.85  | 3,233,230.66  |

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到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         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息收入        | 399,293.47    | 31,963.21     |
| 政府补助        | 456,035.00    | 1,526,000.00  |
| 往来款         | 40,874,312.25 | 28,535,444.90 |
| 备用金借款净额     | -             | 44,390.00     |
| 投标及履约保证金净收入 | -             | 500,000.00    |
| 其他          | -             | 237.56        |
| 合计          | 41,729,640.72 | 30,638,035.67 |

#### (2) 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         |
|-------------|---------------|---------------|
| 差旅费         | 126,294.34    | 173,213.94    |
| 业务招待费       | 299,511.06    | 230,674.00    |
| 咨询服务费       | 1,455,738.26  | 1,773,745.08  |
| 投标及履约保证金净支出 | 6,672,234.90  | 6,653,180.00  |
| 往来款         | 72,967,728.71 | 10,600,000.00 |
| 其他          | 1,208,434.34  | 766,916.63    |
| 合计          | 82,729,941.61 | 20,197,729.65 |

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------|-------|------------|
| 定向增发中介机构费用 | -     | 550,000.00 |
| 合计         | -     | 550,000.00 |

## 39、合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 23,391,312.81  | 15,747,763.08  |
| 减：少数股东损益                         | -              | -              |
| 加：资产减值准备                         | 3,443,543.56   | 1,177,498.78   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧          | 2,305,413.22   | 2,153,037.86   |
| 无形资产摊销                           | 919,786.75     | 145,835.16     |
| 长期待摊费用摊销                         | 151,250.49     | 25,296.20      |
| 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）                  | 558,242.34     | 126,657.26     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 787,732.12     | 1,205,076.45   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -589,973.09    | -659,486.95    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 68,566.26      | -              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -10,171,194.75 | -4,101,011.25  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -77,737,282.72 | -56,603,465.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -9,023,843.50  | 38,435,419.15  |
| 其他-股份支付                          | -              | 7,511,280.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -65,896,446.51 | 5,163,900.02   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             | -              | -              |
| 债务转为资本                           | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -              | -              |
| 融资租入固定资产                         | -              | -              |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 | -              | -              |
| 现金的期末余额                          | 13,297,555.00  | 87,115,087.71  |
| 减：现金的期初余额                        | 87,115,087.71  | 2,464,948.02   |
| 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                     | -73,817,532.71 | 84,650,139.69  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                         | 金 额           |
|-----------------------------|---------------|
| 本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 54,625,485.08 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 30,573.01     |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | -             |
| 取得子公司支付的现金净额                | 54,594,912.07 |

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项目                      | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                    | 13,297,555.00 | 87,115,087.71 |
| 其中：库存现金                 | 545,906.56    | 80,029.14     |
| 可随时用于支付的银行存款            | 12,751,648.44 | 87,035,058.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金          | -             | -             |
| 可用于支付的存放中央银行款项          | -             | -             |
| 存放同业款项                  | -             | -             |
| 拆放同业款项                  | -             | -             |
| 二、现金等价物                 | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资          | -             | -             |
| 三、现金及现金等价物余额            | 13,297,555.00 | 87,115,087.71 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现 | -             | -             |

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 账面原值          | 账面净值          | 受限制的原因     |
|------|---------------|---------------|------------|
| 货币资金 | 2,655,000.00  | 2,655,000.00  | 预付款保函保证金   |
| 固定资产 | 28,610,260.25 | 26,571,778.75 | 用于银行短期借款抵押 |
| 无形资产 | 7,291,760.00  | 6,477,513.63  | 用于银行短期借款抵押 |

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

| 被购买方名称     | 股权取得时点  | 股权取得成本        | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据            | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------|---------|---------------|--------|--------|------------|---------------------|---------------|----------------|
| 蚌埠开源环保有限公司 | 2016年9月 | 22,008,625.00 | 100%   | 现金购买   | 2016年9月30日 | 股东会决议及支付了50%以上的转让价款 | 1,567,945.63  | 72,161.12      |

| 被购买方名称        | 股权取得时点      | 股权取得成本        | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日              | 购买日的确定依据              | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------|-------------|---------------|--------|--------|------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| 蚌埠开源环保有限公司    | 2016 年 9 月  | 22,008,625.00 | 100%   | 现金购买   | 2016 年 9 月 30 日  | 股东会决议及支付了 50% 以上的转让价款 | 1,567,945.63  | 72,161.12      |
| 汤阴豫源清污水处理有限公司 | 2016 年 11 月 | 12,549,400.08 | 100%   | 现金购买   | 2016 年 11 月 30 日 | 股东会决议及支付了 50% 以上的转让价款 | 551,155.96    | 304,728.70     |

(2) 合并成本及商誉：

| 合并成本                 | 蚌埠开源环保有限公司    | 汤阴豫源清污水处理有限公司 |
|----------------------|---------------|---------------|
| —现金                  | 22,008,625.00 | 12,549,400.08 |
| —非现金资产的公允价值          | -             | -             |
| —发行或承担的债务的公允价值       | -             | -             |
| —发行的权益性证券的公允价值       |               |               |
| —或有对价的公允价值           | -             | -             |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | -             | -             |
| 合并成本合计               | 22,008,625.00 | 12,549,400.08 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额    | 21,036,184.67 | 12,365,158.79 |
| 商誉                   | 972,440.33    | 184,241.29    |

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

| 项目          | 蚌埠开源          |               | 汤阴豫源清         |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：         |               |               |               |               |
| 货币资金        | 23,821.28     | 23,821.28     | 6,751.73      | 6,751.73      |
| 应收账款        | 2,787,094.80  | 2,787,094.80  | 581,930.78    | 581,930.78    |
| 一年内到期的非流动资产 | -             | -             | 521,791.03    | 495,674.48    |
| 长期应收款       | -             | -             | 12,664,985.46 | 12,031,080.93 |
| 固定资产        | -             | -             | 1,475.07      | 1,475.07      |
| 无形资产        | 34,383,663.14 | 27,341,347.24 | -             | -             |
| 长期待摊费用      | 1,557,458.80  | 1,557,458.80  | 5,923,387.82  | 5,923,387.82  |
| 递延所得税资产     | -             | -             | 7,656.99      | 7,656.99      |
| 小计          | 38,752,038.02 | 31,709,722.12 | 19,707,978.88 | 19,047,957.80 |
| 负债：         |               |               |               |               |
| 应付账款        | 2,496,505.00  | 2,496,505.00  | 317,393.30    | 317,393.30    |
| 预收账款        | -             | -             | -             | -             |
| 应付职工薪酬      | -             | -             | 190,266.72    | 190,266.72    |
| 应交税费        | 305,647.13    | 305,647.13    | 142,459.18    | 142,459.18    |
| 其他应付款       | 8,203,670.15  | 8,203,670.15  | 554,847.89    | 554,847.89    |



|          |               |               |               |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 预计负债     | 1,670,759.67  | 1,670,759.67  | 5,974,035.46  | 5,974,035.46  |
| 递延所得税负债  | 1,327,003.52  | -             | 163,817.54    | -1,187.73     |
| 小计       | 14,003,585.47 | 12,676,581.95 | 7,342,820.09  | 7,177,814.82  |
| 净资产      | 24,748,452.55 | 19,033,140.17 | 12,365,158.79 | 11,870,142.98 |
| 减：少数股东权益 | -             | -             | -             | -             |
| 取得的净资产   | 24,748,452.55 | 19,033,140.17 | 12,365,158.79 | 11,870,142.98 |

可辨认净资产公允价值的确定方法：评估价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的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 | 交易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            |
|---------------|--------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| 黄山永兴源污水净化有限公司 | 100%         | 合并前后均受天源环保集团最终控制，该控制是非暂时性的 | 2016年6月30日  | 股东会决议及支付了50%以上的转让价款 |
| 汤阴永兴源污水净化有限公司 | 100%         | 合并前后均受天源环保集团最终控制，该控制是非暂时性的 | 2016年6月30日  | 股东会决议及支付了50%以上的转让价款 |
| 安阳永兴源污水净化有限公司 | 80%          | 合并前后均受天源环保集团最终控制，该控制是非暂时性的 | 2016年12月31日 | 股东会决议及支付了50%以上的转让价款 |
| 社旗永兴源污水净化有限公司 | 100%         | 合并前后均受天源环保集团最终控制，该控制是非暂时性的 | 2016年12月31日 | 股东会决议及支付了50%以上的转让价款 |

| 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 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 黄山永兴源污水净化有限公司 | -                 | -                  | -           | -            |
| 汤阴永兴源污水净化有限公司 | -                 | -1,000.00          | -           | -            |
| 社旗永兴源污水净化有限公司 | -                 | -                  | -           | -            |
| 安阳永兴源污水净化有限公司 | -                 | 1,391.11           | -           | -            |

### (2) 合并成本：

| 合并成本           | 黄山永兴源污水净化有限公司 | 汤阴永兴源污水净化有限公司 | 社旗永兴源污水净化有限公司 | 安阳永兴源污水净化有限公司 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| —现金            | 2,658,000.00  | 11,375,300.00 | 18,000.00     | 4,016,160.00  |
| —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) 被合并方的资产、负债账面价值

| 科目       | 黄山永兴源污水净化有限公司 |              | 汤阴永兴源污水净化有限公司 |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|          | 合并日           | 上期期末         | 合并日           | 上期期末          |
| 货币资金     | 715.80        | -            | 8,496.85      | 375.56        |
| 预付账款     | 30,233.09     | -            | 151,000.00    | 3,070,000.00  |
| 其他应收款    | 20,305.00     | 14,085.00    | 119,950.60    | 42,360.00     |
| 长期应收款    | 10,113,547.37 | 7,832,140.40 | 35,407,089.16 | 12,188,127.44 |
| 小计       | 10,164,801.26 | 7,846,225.40 | 35,686,536.61 | 15,300,863.00 |
| 应付账款     | 2,068,461.59  | 280,460.00   | 12,339,275.92 | 1,428,683.00  |
| 应交税费     | 30,000.00     | -            | 67,620.54     | 1,500.50      |
| 其他应付款    | 8,066,339.67  | 7,565,765.40 | 20,129,640.15 | 10,869,679.50 |
| 小计       | 10,164,801.26 | 7,846,225.40 | 32,536,536.61 | 12,299,863.00 |
| 净资产      | -             | -            | 3,150,000.00  | 3,001,000.00  |
| 减：少数股东权益 | -             | -            | -             | -             |
| 取得的净资产   | -             | -            | 3,150,000.00  | 3,001,000.00  |

(续)

| 科目       | 社旗永兴源污水净化有限公司 |      | 安阳永兴源污水净化有限公司 |      |
|----------|---------------|------|---------------|------|
|          | 合并日           | 上期期末 | 合并日           | 上期期末 |
| 货币资金     | -             | -    | 54.82         | -    |
| 预付账款     | 7,500,000.00  | -    | 6,580,000.00  | -    |
| 其他应收款    | 2,500.00      | -    | 4,538,321.10  | -    |
| 长期应收款    | 4,876,955.00  | -    | 467,478.90    | -    |
| 小计       | 12,379,455.00 | -    | 11,585,854.82 | -    |
| 应付账款     | -             | -    | 2,500.00      | -    |
| 应交税费     | -             | -    | 463.71        | -    |
| 其他应付款    | 12,379,455.00 | -    | 6,580,000.00  | -    |
| 小计       | 12,379,455.00 | -    | 6,582,963.71  | -    |
| 净资产      | -             | -    | 5,002,891.11  | -    |
| 减：少数股东权益 | -             | -    | 1,000,578.22  | -    |
| 取得的净资产   | -             | -    | 4,002,312.89  | -    |

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因导致的合并范围变动：

(1) 公司子公司安徽天源新蒲投资建设有限公司于2015年4月17日经蚌埠市工商行政管理局批准准予注销登记，公司于2015年末不再对安徽天源新蒲持有控制权，自2015年末公司不再将其纳入合并报表范围。

(2) 公司根据第三届董事会第十六次会议，通过对外投资设立全资子公司，德阳永兴源环保有限公司，于2016年12月22日获取营业执照，统一社会信用代码91510600MA623CQA6Q，2016年公司尚未出资，子公司尚未开展经营活动，2016年纳入合并范围。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 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 |            |
| 黄山永兴源污水净化有限公司 | 安徽黄山市 | 安徽黄山市 | 污水处理    | 100.00  | -  | 同一控制下企业合并  |
| 汤阴永兴源污水净化有限公司 | 河南汤阴县 | 河南汤阴县 | 污水处理    | 100.00  | -  | 同一控制下企业合并  |
| 社旗永兴源污水净化有限公司 | 河南社旗县 | 河南社旗县 | 污水处理    | 100.00  | -  | 同一控制下企业合并  |
| 安阳永兴源污水净化有限公司 | 河南安阳市 | 河南安阳市 | 污水处理    | 80.00   | -  | 同一控制下企业合并  |
| 蚌埠开源环保有限公司    | 安徽蚌埠市 | 安徽蚌埠市 | 垃圾渗滤液处理 | 100.00  | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 汤阴豫源清污水处理有限公司 | 河南汤阴县 | 河南汤阴县 | 污水处理    | 100.00  | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 德阳永兴源环保有限公司   | 四川德阳市 | 四川德阳市 | 垃圾渗滤液处理 | 100.00  | -  | 投资设立       |

公司在子公司的持股比例与表决权比例相同。

(2) 重要的非全资子公司：

| 子公司名称         | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|---------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 安阳永兴源污水净化有限公司 | 20%       | 278.22       | -            | 1,000,578.22 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称         | 期末余额          |            |               |              |       |              |
|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|               | 流动资产          | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 安阳永兴源污水净化有限公司 | 11,118,375.92 | 467,478.90 | 11,585,854.82 | 6,582,963.71 | -     | 6,582,963.71 |

(续)

| 子公司名称         | 本期发生额 |          |          |               |
|---------------|-------|----------|----------|---------------|
|               | 营业收入  | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量      |
| 安阳永兴源污水净化有限公司 | -     | 1,391.11 | 1,391.11 | -5,001,445.18 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

## 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：

不适用。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益：

(1) 重要的合营企业及联营企业：无。

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

| 项目              | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| <b>合营企业</b>     |              |              |
| 投资账面价值合计        | -            | -            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             | -            | -            |
| 其他综合收益          | -            | -            |
| 综合收益总额          | -            | -            |
| <b>联营企业</b>     |              |              |
| 投资账面价值合计        | 9,192,350.36 | 7,192,350.36 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             | -            | -            |
| 其他综合收益          | -            | -            |
| 综合收益总额          | -            | -            |

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(5) 与对合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

## 4、重要的共同经营：无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

(1) 外汇风险：无

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款（详见附本注五、17）。由于固定利率借款主要为短期借款，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。本公司目前并无利率对冲的政策，因此本公司管理层认为利率风险并不重大。

(3) 其他价格风险:无

### 2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现

金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

#### 4、金融资产转移：无

## 九、关联方及关联方交易

### 1、公司的母公司情况

| 母公司名称        | 企业类型 | 注册地  | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本<br>(人民币<br>万元) | 母公司对本<br>公司的持股<br>比例(%) | 母公司对本公<br>司的表决权比例(%) |
|--------------|------|------|-------|------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| 武汉天源环保集团有限公司 | 有限公司 | 湖北武汉 | 黄开明   | 环保业务 | 11,018.00           | 73.63                   | 73.63                |

公司的实际控制人为自然人黄开明。

### 2、公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、公司的其他关联方情况

| 关联方名称        | 与本公司的关系                     |
|--------------|-----------------------------|
| 武汉城排天源环保有限公司 | 联营企业                        |
| 黄开明          | 公司实际控制人                     |
| 黄昭玮          | 系公司实际控制人黄开明的儿子，担任公司副董事长、总经理 |
| 倪薇           | 母公司高级管理人员                   |
| 沈桂月          | 母公司高级管理人员                   |
| 吕锋           | 公司董事                        |

### 4、关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额          |
|---------------|--------|------------|---------------|
| 武汉城排天源环保有限公司  | 销售设备   | -          | 11,581,196.58 |
| 武汉天源环保集团有限公司  | 利息     | -          | 55,397.26     |
| 蚌埠开源环保有限公司[注] | 销售设备   | 300,000.00 | 25,300,000.00 |

[注]：本期对蚌埠开源环保有限公司销售设备系合并日之前销售。

#### (2) 关联担保情况

报告期内，存在关联方为发行人提供担保的情况。报告期内的关联担保合同列示如下：

| 序号 | 担保合同编号  | 签订时间   | 担保类型 | 担保人          | 债权人              | 被担保人 | 最高债权额（万元） | 担保合同主要内容  |
|----|---|--------|------|--------------|------------------|------|-----------|---|
| 1  | 兴银鄂质押字<br>1609 第 P002 号                         | 2016 年 | 质押   | 武汉天源环保集团有限公司 | 兴业银行股份有限公司武汉分行   | 公司   | 1,000.00  | 担保的主债权为兴业银行股份有限公司武汉分行期限自 2016 年 10 月 27 日至 2017 年 10 月 26 日止的 1000 万元贷款。质押额度有效期自 2016 年 10 月 19 日至 2017 年 10 月 19 日止。 |
| 2  | 兴银鄂保证字<br>1610 第 P010 号                         |        | 保证   | 黄开明          |                  |      | 1,000.00  | 担保的主债权为兴业银行股份有限公司武汉分行期限自 2016 年 10 月 27 日至 2017 年 10 月 26 日止的 1000 万元贷款。保证额度有效期自 2016 年 10 月 26 日至 2021 年 10 月 26 日止。 |
| 3  | 兴银鄂保证字<br>1610 第 P011 号                         |        | 保证   | 黄昭玮          |                  |      | 1,000.00  |   |
| 4  | WH14（高保）<br>20160011                            | 2016 年 | 保证   | 武汉天源环保集团有限公司 | 华夏银行股份有限公司武汉解放支行 | 公司   | 5,000.00  | 担保的主债权发生期间为 2016 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 2 日。   |
| 5  | WH14（个高保）<br>20160005、WH14<br>（个高抵）<br>20160002 |        | 抵押   | 黄昭玮          |                  |      | 5,000.00  | 担保的主债权发生期间为 2016 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 2 日。   |

报告期内，存在发行人为关联方提供担保的情况。报告期内的关联担保合同列示如下：

| 序号 | 担保合同编号               | 签订时间      | 担保类型 | 质押内容  | 担保人          | 债权人              | 被担保人         | 担保金额（万元） | 担保合同主要内容                                      |
|----|----------------------|-----------|------|---|--------------|------------------|--------------|----------|---|
| 1  | WH14(高抵)<br>20150008 | 2015-8-27 | 抵押   | 汉国用（2011）第 32172 号、武房权证南字 2014002958-2014002973 号 | 武汉天源环保股份有限公司 | 华夏银行股份有限公司武汉解放支行 | 武汉天源环保集团有限公司 | 4,604.68 | 被担保的主债权发生期间为 2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 20 日 |

注：上述用于抵押的权证抵押设定日期：2015.8.20-2016.5.31，截止 2016 年 12 月 31 日武汉天源环保集团有限公司在华夏银行武汉解放支行贷款已还清。上述权证 2016 年 11 月 2 日重新设定抵押用于武汉天源环保股份有限公司贷款。

### （3）关联租赁情况

| 出租方名称 | 租赁资产情况 | 本期发生额      | 上期发生额      | 租赁支出对公司影响 |
|-------|--------|------------|------------|-----------|
| 黄开明   | 房屋租赁   | 175,163.96 | 144,820.60 | 较小        |

## (4) 股权收购情况

| 关联方          | 关联交易内容  | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------------|---------|---------------|-------|
| 武汉天源环保集团有限公司 | 股权收购[注] | 18,048,480.55 | -     |
| 倪薇           | 股权收购[注] | 13,290.00     | -     |
| 沈桂月          | 股权收购[注] | 1.80          | -     |
| 吕锋           | 股权收购[注] | 5,687.65      | -     |

注：公司于 2016 年 6 月 3 日召开的董事会第八次会议审议通过以现金 265.8 万元受让武汉天源环保集团有限公司持有的黄山永兴源污水净化有限公司 99.5%的股权及倪薇持有的 0.5%股权，同时通过以现金 1,137.53 万元受让武汉天源环保集团有限公司持有的汤阴永兴源污水净化有限公司的 99.95%股权及吕锋持有的 0.05%股权；公司于 2016 年 11 月 14 日召开的董事会第十四次会议审议通过以现金 403.41 万元受让武汉天源环保集团有限公司持有的安阳永兴源污水净化有限公司 80%的股权及社旗永兴源污水净化有限公司 99.99%的股权及沈桂月持有的 0.01%的股权。

## (5) 关联方往来发生额

## ① 2016 年发生情况：

| 会计科目  | 关联方             | 期初金额           | 本期借方发生额       | 本期贷方发生额       | 期末余额         |
|-------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 武汉天源环保集团有限公司    | -17,935,444.90 | 59,616,445.84 | 35,486,404.45 | 6,194,596.49 |
| 其他应收款 | 武汉天源环保集团有限公司[注] | -              | 18,048,480.55 | 18,048,480.55 | -            |
| 其他应收款 | 倪薇              | -              | 13,290.00     | 13,290.00     | -            |
| 其他应收款 | 沈桂月             | -              | 1.80          | 1.80          | -            |
| 其他应收款 | 吕锋              | -              | 5,687.65      | 5,687.65      | -            |

[注 1：系 2016 年同一控制下企业合并业务，应支付给关联方购买子公司股权的金额。

## ② 2015 年发生情况：

| 会计科目  | 关联方             | 期初金额 | 上期借方发生额       | 上期贷方发生额       | 期末余额          |
|-------|-----------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 武汉天源环保集团有限公司[注] | -    | 10,155,397.26 | 28,090,842.16 | 17,935,444.90 |

[注]：系 2016 年发生同一控制下企业合并业务，按合并准则对 2015 年财务报表进行追溯调整。



## (6) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 660,312.00 | 473,500.00 |

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收款项

| 项目名称  | 关联方名称        | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应收账款  | 武汉城排天源环保有限公司 | 2,032,500.00 | 5,420,000.00 |
| 其他应收款 | 武汉城排天源环保有限公司 | 30,000.00    | -            |
| 其他应收款 | 武汉天源环保集团有限公司 | 6,194,596.49 | -            |

## (2) 应付款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额       | 期初余额          |
|-------|--------------|------------|---------------|
| 其他应付款 | 黄开明          | 168,957.36 | 144,820.60    |
| 其他应付款 | 武汉天源环保集团有限公司 | -          | 17,935,444.90 |

## 十、股份支付

2015年5月,公司第二次临时股东大会作出决议,同意公司申请非公开定向发行459.00万股(每股面值1元),由公司部分高管及员工、中环环保工程技术(武汉)有限公司等认购,其明细情况如下:

| 股东                   | 增资股份         | 每股单价(A) | 每股公允价(B) [注1] | 折算为股份支付股份(C) [注2] | 以权益结算的股份支付确认的费用总额(D) [注3] |
|----------------------|--------------|---------|---------------|-------------------|---------------------------|
| 黄昭玮                  | 109,450.00   | 4.26    | 6.30          | 109,450.00        | 223,278.00                |
| 李丽娟                  | 20,000.00    | 4.26    | 6.30          | 20,000.00         | 40,800.00                 |
| 邓玲玲                  | 30,000.00    | 4.26    | 6.30          | 30,000.00         | 61,200.00                 |
| 蔡得丽                  | 20,000.00    | 4.26    | 6.30          | 20,000.00         | 40,800.00                 |
| 王金军                  | 10,000.00    | 4.26    | 6.30          | 10,000.00         | 20,400.00                 |
| 李颀                   | 30,000.00    | 4.26    | 6.30          | 30,000.00         | 61,200.00                 |
| 中环环保工程技术(武汉)有限公司     | 640,000.00   | 4.26    | 6.30          | 32,000.00         | 65,280.00                 |
| 武汉天源优势创业投资合伙企业(有限合伙) | 2,800,000.00 | 4.26    | 6.30          | 2,800,000.00      | 5,712,000.00              |

| 股东  | 增资股份         | 每股单价<br>(A) | 每股公<br>允价(B)<br>[注 1] | 折算为股份支<br>付股份(C)[注<br>2] | 以权益结算的股<br>份支付确认的费<br>用总额(D) [注 3] |
|-----|--------------|-------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------|
| 陈建平 | 400,000.00   | 4.26        | 6.30                  | 400,000.00               | 816,000.00                         |
| 黄开明 | 300,000.00   | 4.26        | 6.30                  | -                        | -                                  |
| 姜盼  | 200,000.00   | 4.26        | 6.30                  | 200,000.00               | 408,000.00                         |
| 李娟  | 20,000.00    | 4.26        | 6.30                  | 20,000.00                | 40,800.00                          |
| 黄凯雄 | 3,361.00     | 4.26        | 6.30                  | 3,361.00                 | 6,856.44                           |
| 陈玉山 | 3,137.00     | 4.26        | 6.30                  | 3,137.00                 | 6,399.48                           |
| 林少华 | 3,064.00     | 4.26        | 6.30                  | 3,064.00                 | 6,250.56                           |
| 肖蕾  | 988.00       | 4.26        | 6.30                  | 988.00                   | 2,015.52                           |
| 合计  | 4,590,000.00 |             |                       | 3,682,000.00             | 7,511,280.00                       |

注 1：系根据公司本次发行前 120 日股转系统的平均交易价格 7 元的 90% 计算。

注 2：中环环保工程技术（武汉）有限公司系由黄开明与邓玲玲出资成立的有限责任公司，注册资本 100.00 万元，其中：黄开明出资 95 万元，出资比例 95%，邓玲玲出资 5.00 万元，出资比例 5%。故中环环保工程技术（武汉）有限公司认购的股份按 5% 折算为股份支付的股份，黄开明为公司实际控制人，其认购的股份不作为股份支付的股份。

注 3：D=(B-A)\*C

## 十一、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司在中国银行宝丰支行营业部开具的预付款保函尚有人民币 2,655,000.00 元在有效期内。

## 十二、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后非调整事项

截至本报告日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较<br>期间报表项目名称 | 累计影响数 |
|-----------|------|----------------------|-------|
|           |      |                      |       |

|                                    |                              |          |               |
|------------------------------------|------------------------------|----------|---------------|
| 调整售后服务费                            | 经公司第三届董<br>事会第二十一次<br>会议审议通过 | 销售费用     | 411,431.18    |
|                                    |                              | 年初未分配利润  | -216,653.35   |
|                                    |                              | 预计负债     | 628,084.53    |
| 调整工程项目跨期收<br>入和对应成本及材料<br>采购暂估错误金额 | 经公司第三届董<br>事会第二十一次<br>会议审议通过 | 应收账款     | -6,178,000.49 |
|                                    |                              | 应收账款坏账准备 | -741,230.81   |
|                                    |                              | 存货       | 2,406,834.48  |
|                                    |                              | 其他流动资产   | 21,832.34     |
|                                    |                              | 应付账款     | -599,826.51   |
|                                    |                              | 应交税费     | -1,060,394.93 |
|                                    |                              | 年初未分配利润  | 1,647,156.66  |
|                                    |                              | 未分配利润-其他 | -66,414.16    |
|                                    |                              | 营业收入     | -5,122,436.82 |
|                                    |                              | 营业成本     | -1,396,149.20 |
|                                    |                              | 税金及附加    | -21,832.34    |
|                                    |                              | 管理费用     | 498.40        |
| 资产减值损失                             | -776,329.76                  |          |               |
| 固定资产张绿化调整<br>至长期待摊费用及累<br>计折旧计提和分配 | 经公司第三届董<br>事会第二十一次<br>会议审议通过 | 固定资产     | -75,888.59    |
|                                    |                              | 累计折旧     | 316,664.27    |
|                                    |                              | 长期待摊费用   | 44,268.34     |
|                                    |                              | 营业成本     | 589,196.31    |
|                                    |                              | 销售费用     | -242,048.84   |
|                                    |                              | 管理费用     | -256,956.05   |
|                                    |                              | 年初未分配利润  | -258,093.10   |
| 补提租赁费                              | 经公司第三届董<br>事会第二十一次<br>会议审议通过 | 销售费用     | 72,410.30     |
|                                    |                              | 管理费用     | 72,410.30     |
|                                    |                              | 其他应付款    | 144,820.60    |
| 工资及重新分配调整                          | 经公司第三届董<br>事会第二十一次<br>会议审议通过 | 营业成本     | 758,606.18    |
|                                    |                              | 销售费用     | 263,714.03    |
|                                    |                              | 管理费用     | -431,414.38   |
|                                    |                              | 年初未分配利润  | 298,216.11    |
|                                    |                              | 应付职工薪酬   | 292,689.72    |
| 股份支付调整                             | 经公司第三届董<br>事会第二十一次           | 管理费用     | 7,511,280.00  |
|                                    |                              | 资本公积     | 7,511,280.00  |

|                        |                              |                  |               |
|------------------------|------------------------------|------------------|---------------|
|                        | 会议审议通过                       |                  |               |
| 调整向联营企业销售<br>货物未实现毛利   | 经公司第三届董<br>事会第二十一次<br>会议审议通过 | 长期股权投资           | -2,807,649.64 |
|                        |                              | 营业收入             | -4,632,478.63 |
|                        |                              | 营业成本             | -1,824,828.99 |
| 长期股权投资重分类<br>至可供出售金融资产 | 经公司第三届董<br>事会第二十一次<br>会议审议通过 | 可供出售金融资产         | 4,500,000.00  |
|                        |                              | 长期股权投资           | -4,500,000.00 |
| 根据调整后利润总额<br>调整所得税费用   | 经公司第三届董<br>事会第二十一次<br>会议审议通过 | 递延所得税资产          | 343,949.65    |
|                        |                              | 应交税费             | -896,370.27   |
|                        |                              | 所得税费用            | -1,564,483.63 |
|                        |                              | 年初未分配利润          | -324,163.71   |
| 盈余公积调整                 | 经公司第三届董<br>事会第二十一次<br>会议审议通过 | 盈余公积             | -1,177,395.64 |
|                        |                              | 年初未分配利润          | -114,646.26   |
|                        |                              | 未分配利润-计提<br>盈余公积 | 1,292,041.90  |
| 投资收益调整                 | 经公司第三届董<br>事会第二十一次<br>会议审议通过 | 投资收益             | 1,598,459.48  |
|                        |                              | 未分配利润-上期<br>期末余额 | -1,598,459.48 |

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 分类情况

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          | 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  | -             | -      | -            | -        | -             |
| 组合一                   | 2,967,500.00  | 4.04   | -            | -        | 2,967,500.00  |
| 组合二                   | 70,437,754.81 | 95.96  | 4,684,601.68 | 6.65     | 65,753,153.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -             | -      | -            | -        | -             |

| 类别 | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|    | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|    | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 合计 | 73,405,254.81 | 100.00 | 4,684,601.68 | 6.38     | 68,720,653.13 |

(续)

| 类别                    | 期初余额          |        |              |          | 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  | -             | -      | -            | -        | -             |
| 组合一                   | 13,895,000.00 | 35.68  | -            | -        | 13,895,000.00 |
| 组合二                   | 25,052,189.84 | 64.32  | 1,693,981.95 | 6.76     | 23,358,207.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                    | 38,947,189.84 | 100.00 | 1,693,981.95 | 4.35     | 37,253,207.89 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内   | 58,188,392.41 | 2,909,419.62 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 10,471,593.87 | 1,047,159.39 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 804,308.02    | 241,292.41   | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 973,460.51    | 486,730.26   | 50.00 |
| 4 至 5 年 | -             | -            | -     |
| 5 年以上   | -             | -            | -     |
| 合计      | 70,437,754.81 | 4,684,601.68 | 6.65  |

(续)

| 账龄      | 期初余额          |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内   | 20,918,582.78 | 1,045,929.14 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 2,960,146.55  | 296,014.66   | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,173,460.51  | 352,038.15   | 30.00 |

| 账龄      | 期初余额          |              |      |
|---------|---------------|--------------|------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 |
| 3 至 4 年 | -             | -            |      |
| 4 至 5 年 | -             | -            |      |
| 5 年以上   | -             | -            |      |
| 合计      | 25,052,189.84 | 1,693,981.95 | 6.76 |

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,990,619.73 元。

(3) 本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称           | 期末余额          | 占应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|---------------|--------------------|--------------|
| 华新环境工程（十堰）有限公司 | 9,546,389.80  | 13.01              | 477,319.49   |
| 石城县城市管理局       | 7,284,280.00  | 9.92               | 364,214.00   |
| 防城港市垃圾无害化处理厂   | 7,151,589.85  | 9.74               | 357,579.49   |
| 武汉绿色动力再生能源有限公司 | 6,803,331.90  | 9.27               | 340,166.60   |
| 鹤峰县住房和城乡建设局    | 4,421,255.86  | 6.02               | 424,075.59   |
| 合计             | 35,206,847.41 | 47.96              | 1,963,355.17 |

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

## 2、其他应收款

(1) 分类情况

| 类别                     | 期末余额          |        |            |          |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                        | 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项 | -             | -      | -          | -        | -             |
| 组合一                    | 59,524,875.07 | 84.51  | -          | -        | 59,524,875.07 |
| 组合二                    | 10,729,567.90 | 15.23  | 581,628.40 | 5.42     | 10,147,939.50 |
| 单项金额不重大但单独计提           | 182,487.94    | 0.26   | -          | -        | 182,487.94    |

| 类别          | 期末余额          |        |            |          | 账面价值          |
|-------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|             | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|             | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 坏账准备的其他应收款项 |               |        |            |          |               |
| 合计          | 70,436,930.91 | 100.00 | 581,628.40 | 0.83     | 69,855,302.51 |

(续)

| 类别                      | 期初余额         |        |            |          | 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其他应收款项  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 组合一                     | -            | -      | -          | -        | -            |
| 组合二                     | 2,072,333.00 | 100.00 | 120,874.30 | 5.83     | 1,951,458.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合计                      | 2,072,333.00 | 100.00 | 120,874.30 | 5.83     | 1,951,458.70 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额          |            |       |
|---------|---------------|------------|-------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内   | 9,894,567.90  | 494,728.40 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 823,000.00    | 82,300.00  | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 10,000.00     | 3,000.00   | 30.00 |
| 3 至 4 年 | -             | -          | -     |
| 4 至 5 年 | 2,000.00      | 1,600.00   | 80.00 |
| 5 年以上   | -             | -          | -     |
| 合计      | 10,729,567.90 | 581,628.40 | 5.42  |

(续)

| 账龄      | 期初余额         |           |       |
|---------|--------------|-----------|-------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例  |
| 1 年以内   | 1,743,180.00 | 87,159.00 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 327,153.00   | 32,715.30 | 10.00 |

|         |              |            |       |
|---------|--------------|------------|-------|
| 2 至 3 年 | -            | -          | -     |
| 3 至 4 年 | 2,000.00     | 1,000.00   | 50.00 |
| 4 至 5 年 | -            | -          | -     |
| 5 年以上   | -            | -          | -     |
| 合计      | 2,072,333.00 | 120,874.30 | 5.83  |

确定该组合依据的说明：应收关联方款项及备用金不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 460,754.10 元。

(3) 报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 关联往来   | 59,524,875.07 | -            |
| 备用金借款  | 182,487.94    | -            |
| 保证金及押金 | 10,617,567.90 | 2,050,333.00 |
| 其他     | 112,000.00    | 22,000.00    |
| 合计     | 70,436,930.91 | 2,072,333.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称          | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|-------|---------------|-------|------------------------------|--------------|
| 汤阴永兴源污水净化有限公司 | 资金往来  | 29,271,173.13 | 1 年以内 | 41.56                        | -            |
| 黄山永兴源污水净化有限公司 | 资金往来  | 10,253,221.65 | 1 年以内 | 14.56                        | -            |
| 社旗永兴源污水净化有限公司 | 资金往来  | 7,893,062.00  | 1 年以内 | 11.21                        | -            |
| 安阳永兴源污水净化有限公司 | 资金往来  | 6,580,000.00  | 1 年以内 | 9.34                         | -            |
| 蚌埠开源环保有限公司    | 资金往来  | 5,016,818.37  | 1 年以内 | 7.12                         | -            |
| 合计            |       | 59,014,275.15 | -     | 83.79                        | -            |

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

(1) 分类明细



| 类别         | 期末余额          |      | 期初余额         |      |
|------------|---------------|------|--------------|------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面余额         | 减值准备 |
| 对子公司投资     | 46,210,337.97 | -    | -            | -    |
| 对联营、合营企业投资 | 9,192,350.36  | -    | 7,192,350.36 | -    |
| 合计         | 55,402,688.33 | -    | 7,192,350.36 | -    |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位名称       | 期初余额 | 本期增加额         | 本期减少额 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------|---------------|-------|---------------|----------|----------|
| 蚌埠开源环保有限公司    | -    | 26,508,625.00 | -     | 26,508,625.00 | -        | -        |
| 汤阴豫源清污水处理有限公司 | -    | 12,549,400.08 | -     | 12,549,400.08 | -        | -        |
| 安阳永兴源污水净化有限公司 | -    | 4,002,312.89  | -     | 4,002,312.89  | -        | -        |
| 汤阴永兴源污水净化有限公司 | -    | 3,150,000.00  | -     | 3,150,000.00  | -        | -        |
| 合计            | -    | 46,210,337.97 | -     | 46,210,337.97 | -        | -        |

## (3) 对联营公司投资

| 被投资单位        | 期初余额         | 本期增减变动       |      |             |          |        |
|--------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|--------|
|              |              | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业       | -            | -            | -    | -           | -        | -      |
| 武汉城排天源环保有限公司 | 7,192,350.36 | 2,000,000.00 | -    | -           | -        | -      |
| 合计           | 7,192,350.36 | 2,000,000.00 | -    | -           | -        | -      |

(续)

| 被投资单位        | 本期增减变动      |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|--------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|              | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一、联营企业       | -           | -      | -  | -            | -        |
| 武汉城排天源环保有限公司 | -           | -      | -  | 9,192,350.36 | -        |
| 合计           | -           | -      | -  | 9,192,350.36 | -        |

## 4、营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 |      | 上期发生额 |      |
|----|-------|------|-------|------|
|    | 营业收入  | 营业成本 | 营业收入  | 营业成本 |
|    |       |      |       |      |

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 83,163,360.24 | 44,067,348.71 | 66,215,796.00 | 28,812,903.94 |
| 合计   | 83,163,360.24 | 44,067,348.71 | 66,215,796.00 | 28,812,903.94 |

### 5、投资收益

| 项目              | 本期金额 | 上期发生额         |
|-----------------|------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -    | -2,807,649.64 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -    | 4,275.00      |
| 合计              | -    | -2,803,374.64 |

## 十六、补充财务资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 非经常性损益项目  | 本期金额       | 上期发生额        |
|---|------------|--------------|
| (一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；                                | -          | 1,602,573.19 |
| (二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；                                 | -          | -            |
| (三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外； | 456,035.00 | 1,526,000.00 |
| (四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；                                      | -          | -            |
| (五) 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；       | -          | -            |
| (六) 非货币性资产交换损益；   | -          | -            |
| (七) 委托他人投资或管理资产的损益；   | -          | -            |
| (八) 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；                                | -          | -            |
| (九) 债务重组损益；   | -          | -            |
| (十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；                                      | -          | -            |
| (十一) 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；                                 | -          | -            |

| 非经常性损益项目  | 本期金额          | 上期发生额         |
|---|---------------|---------------|
| (十二) 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；   | 391.11        | -             |
| (十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；   | -             | -             |
| (十四) 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； | -             | -             |
| (十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；   | -             | -             |
| (十六) 对外委托贷款取得的损益；   | -             | -             |
| (十七) 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；  | -             | -             |
| (十八) 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；  | -             | -             |
| (十九) 受托经营取得的托管费收入；  | -             | -             |
| (二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；  | -844,906.14   | -120,762.44   |
| (二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。  | -             | -7,511,280.00 |
| 税前非经常性损益合计  | -388,480.03   | -4,503,469.25 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | 61,253.03     | -915,265.12   |
| 税后非经常性损益  | -449,733.06   | -3,588,204.13 |
| 减：归属于少数股东的税后非经常性损益  | 208.67        | -             |
| 归属于母公司股东的税后非经常性损益   | -449,941.73   | -3,588,204.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润   | 23,840,976.32 | 19,335,967.21 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率% |       |
|-------------------------|-------------|-------|
|                         | 本期金额        | 上期金额  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 12.76       | 18.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.00       | 22.99 |

| 报告期利润                   | 基本每股收益 |      |
|-------------------------|--------|------|
|                         | 本期金额   | 上期金额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.19   | 0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.19   | 0.16 |



## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉天源环保股份有限公司证券部