

关于武汉天源环保股份有限公司  
2016年度控股股东及其他关联方资金占用  
情况的专项说明  
天衡专字(2017)00845号



0000201704004865  
报告文号：天衡专字[2017]00845号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

关于武汉天源环保股份有限公司  
2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明

天衡专字（2017）00845号

武汉天源环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了武汉天源环保股份有限公司（以下简称“天源环保公司”）2016年度财务报表，包括2016年12月31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，并出具了天衡审字（2017）01436号审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司2015年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告[2015]107号）和相关资料的要求，天源环保公司编制了后附的2016年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是天源环保公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与天源环保公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对天源环保公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解天源环保2016年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本报告仅供天源环保公司作为年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：武汉天源环保股份有限公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



附件:

**武汉天源环保股份有限公司**  
**2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表**

单位: 人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2016年年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	武汉天源环保集团有限公司[注2]	母公司	其他应收款	-17,935,444.90	59,616,445.84	-	35,486,404.45	6,194,596.49	代垫资金及费用	非经营性占用
小计				-17,935,444.90	59,616,445.84	-	35,486,404.45	6,194,596.49		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				-17,935,444.90	59,616,445.84	-	35,486,404.45	6,194,596.49		
其他关联资金往来										
现大股东及其附属企业	武汉天源环保集团有限公司[注4]	母公司	其他应收款	-	18,048,480.55	-	18,048,480.55	-	股权收购款	经营性占用
小计					18,048,480.55	-	18,048,480.55	-		
上市公司的子公司及其附属企业	蚌埠开源环保有限公司[注3]	全资子公司	应收账款	8,475,000.00	300,000.00	-	7,840,000.00	935,000.00	销售	经营性占用
	安阳永兴源污水净化有限公司[注1]	控股子公司	其他应收款	-	6,580,000.00	-	-	6,580,000.00	代垫资金及费用	非经营性占用
	社旗永兴源污水净化有限公司[注1]	全资子公司	其他应收款	-	7,893,062.00	-	-	7,893,062.00	代垫资金及费用	非经营性占用
	汤阴永兴源污水净化有限公司[注1]	全资子公司	其他应收款	-	33,574,721.77	-	4,303,548.64	29,271,173.13	代垫资金及费用	非经营性占用
	汤阴县豫源清污水处理有限公司[注3]	全资子公司	其他应收款	-	480,599.92	-	-	480,599.92	代垫资金及费用	非经营性占用
	黄山永兴源污水净化有限公司[注1]	全资子公司	其他应收款	-	10,254,221.65	-	1,000.00	10,253,221.65	代垫资金及费用	非经营性占用
	蚌埠开源环保有限公司[注3]	全资子公司	其他应收款	-	7,946,818.37	-	2,930,000.00	5,016,818.37	代垫资金及费用	非经营性占用
小计				8,475,000.00	67,029,423.71	-	15,074,548.64	60,429,875.07		
关联自然人	黄开明	实际控制人	其他应付款	144,820.60	175,163.96	-	151,027.20	168,957.36	房租	经营性占用
	倪薇[注4]	母公司高级管理人员	其他应收款	-	13,290.00	-	13,290.00	-	股权收购款	经营性占用
	沈桂月[注4]	母公司高级管理人员	其他应收款	-	1.80	-	1.80	-	股权收购款	经营性占用
	吕峰[注4]	公司董事	其他应收款	-	5,687.65	-	5,687.65	-	股权收购款	经营性占用
小计				144,820.60	194,143.41	-	170,006.65	168,957.36		
其他关联方及其附属企业	武汉城排天源环保有限公司	联营企业	应收账款	5,420,000.00	-	-	3,387,500.00	2,032,500.00	销售	经营性占用
	武汉城排天源环保有限公司	联营企业	其他应收款	-	30,000.00	-	-	30,000.00	保证金	经营性占用
小计				5,420,000.00	30,000.00	-	3,387,500.00	2,062,500.00		
				14,039,820.60	85,302,047.67	-	36,680,535.84	62,661,332.43		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

注1: 系本期发生的同一控制下企业合并并入的企业, 其中: 黄山永兴源污水净化有限公司及汤阴永兴源污水净化有限公司合并日为2016年6月30日, 安阳永兴源污水净化有限公司及社旗永兴源污水净化有限公司合并日为2016年12月31日公司。其非经营性资金占用系收购基准日后公司垫付的资金, 明细情况为: 蚌埠开源环保有限公司占用418,667.95元; 汤阴永兴源污水净化有限公司占用151,000.00元; 社旗永兴源污水净化有限公司占用7,893,062.00元; 安阳永兴源污水净化有限公司占用6,580,000.00元。

注2: 公司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。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及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。截止报告日, 武汉天源环保集团有限公司已将该项款项归还本公司账户。

注3: 系本期发生的非同一控制下企业合并并入的企业, 其中: 蚌埠开源环保有限公司购买日为2016年9月30日, 汤阴县豫源清污水处理有限公司购买日为2016年11月30日。

注4: 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%股权及吕峰持有的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。

编号 320000000201702270067



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室  
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 尉建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆亮 宋朝晖 吴再生 谈建忠 陆以平 陈惠珍  
成立日期 2013年11月04日  
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日  
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关



2017年 02月 27日

证书序号: 000430



# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天德会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间:

二〇一七年十二月九日

证书有效期至:

181111



# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

## 说明

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



姓名: 常桂华  
 Full name: 常桂华  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1965-08-10  
 Date of birth: 1965-08-10  
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所  
 Working unit: 江苏天衡会计师事务所  
 身份证号码: 350203650810402  
 Identity card No.: 350203650810402



证书编号: 320100030034  
 No. of Certificate: 320100030034

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2000 年 2 月 28 日  
 Date of issuance: 2000 /y /m /d

2007 4 30

年度检验登记



常桂华(320100030034)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会

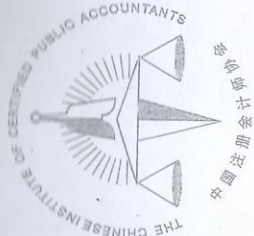


格, 继续有效一年。



常桂华(320100030034)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会

十 月 日  
 /y /m /d



姓名 Full name 张炜  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1978-10-24  
 工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 320102197810242015



证书编号: 320000100134  
 No. of Certificate 江苏省注册会计师协会  
 批准注册协会: 十 三十一  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

张炜(320000100134)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

格, 继续有效一年。  
Valid for another year after

张炜(320000100134)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

/y /m /d