

云南亚太环境工程设计研究有限公司

审计报告

大信审字[2015]第 1-01331 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告



大信审字[2015]第 1-01331 号

云南亚太环境工程设计研究有限公司全体股东:

我们审计了后附的云南亚太环境工程设计研究有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年1-7月、2014年度、2013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。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-7月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一五年十一月三日

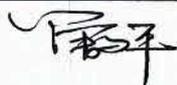
合并资产负债表

编制单位：云南亚太环境工程设计研究有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	48,705,293.96	28,452,973.86	31,219,246.67
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	五(二)	13,000,000.00	8,000,000.00	11,240,200.00
应收账款	五(三)	78,596,911.27	54,790,631.78	57,626,060.77
预付款项	五(四)	21,520,886.12	18,824,931.01	21,650,919.25
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五(五)	10,331,125.95	8,183,371.52	7,389,198.71
存货	五(六)	21,473,384.82	27,678,370.96	28,017,561.77
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五(七)	2,571,729.15	2,875,688.75	
流动资产合计		196,199,331.27	148,805,967.88	157,143,187.17
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五(八)	5,663,449.11	6,203,347.14	6,603,403.09
投资性房地产	五(九)	11,995,307.17	12,172,354.74	12,475,864.86
固定资产	五(十)	20,844,837.50	18,391,652.34	19,881,028.38
在建工程	五(十一)	5,972,236.72	992,322.40	
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(十二)	4,202,908.10	44,663,767.59	45,878,132.71
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五(十三)	925,284.00	692,846.87	625,477.48
其他非流动资产	五(十四)	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
非流动资产合计		53,354,022.60	86,866,291.08	89,213,906.52
资产总计		249,553,353.87	235,672,258.96	246,357,093.69

法定代表人：曾子平



主管会计工作负责人：刘晋云



会计机构负责人：刘晋云



合并资产负债表（续）

编制单位：云南亚太环境工程设计研究有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十五)	10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
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	五(十六)	16,830,749.04	14,886,560.49	19,183,795.79
应付账款	五(十七)	122,732,832.99	98,614,818.33	100,578,874.57
预收款项	五(十八)	20,882,713.07	23,123,719.03	31,132,543.69
应付职工薪酬	五(十九)	1,197,492.49	1,881,537.03	1,858,241.66
应交税费	五(二十)	2,422,355.92	806,571.38	5,843,421.35
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五(二十一)	2,910,349.66	2,716,312.25	3,506,750.89
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		176,976,493.17	162,029,518.51	172,103,627.95
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五(二十二)	1,931,869.83		
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,931,869.83		
负债合计		178,908,363.00	162,029,518.51	172,103,627.95
所有者权益：				
实收资本	五(二十三)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五(二十四)	81,484.05	81,484.05	81,484.05
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五(二十五)	5,060,074.52	5,060,074.52	5,060,074.52
未分配利润	五(二十六)	10,589,214.62	13,759,752.26	15,009,353.57
归属于母公司所有者权益合计		65,730,773.19	68,901,310.83	70,150,912.14
少数股东权益		4,914,217.68	4,741,429.62	4,102,553.60
所有者权益合计		70,644,990.87	73,642,740.45	74,253,465.74
负债和所有者权益总计		249,553,353.87	235,672,258.96	246,357,093.69

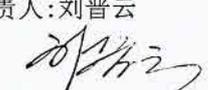
法定代表人：曾子平



主管会计工作负责人：刘晋云



会计机构负责人：刘晋云



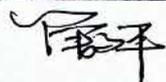
母公司资产负债表

编制单位：云南亚太环境工程设计研究有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		46,894,326.51	15,523,708.35	30,259,075.04
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		13,000,000.00	8,000,000.00	11,240,200.00
应收账款	九（一）	78,453,955.27	54,499,954.58	57,333,795.17
预付款项		21,508,786.12	18,824,931.01	21,650,919.25
应收利息				
应收股利				
其他应收款	九（二）	11,075,065.42	20,481,010.99	8,578,990.18
存货		21,473,384.82	27,678,370.96	28,017,561.77
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		192,405,518.14	145,007,975.89	157,080,541.41
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	九（三）	13,163,449.11	13,703,347.14	14,103,403.09
投资性房地产				
固定资产		19,703,130.58	17,007,135.93	18,128,908.03
在建工程		5,972,236.72	992,322.40	
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		4,196,774.77	44,657,167.59	45,870,732.71
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		747,308.49	539,483.19	524,827.71
其他非流动资产		3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
非流动资产合计		47,532,899.67	80,649,456.25	82,377,871.54
资产总计		239,938,417.81	225,657,432.14	239,458,412.95

法定代表人：曾子平



主管会计工作负责人：刘晋云



会计机构负责人：刘晋云



母公司资产负债表（续）

编制单位：云南亚太环境工程设计研究有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
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		16,830,749.04	14,886,560.49	19,183,795.79
应付账款		122,281,494.76	98,163,480.10	100,129,996.34
预收款项		20,882,713.07	22,897,601.91	29,841,986.55
应付职工薪酬		1,195,080.72	1,847,452.03	1,795,210.16
应交税费		-761,591.84	-2,464,008.68	5,553,630.58
应付利息				
应付股利				
其他应付款		1,829,512.66	1,275,475.25	2,034,006.16
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		172,257,958.41	156,606,561.10	168,538,625.58
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		1,931,869.83		
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,931,869.83		
负债合计		174,189,828.24	156,606,561.10	168,538,625.58
所有者权益：				
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		81,484.05	81,484.05	81,484.05
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,060,074.52	5,060,074.52	5,060,074.52
未分配利润		10,607,031.00	13,909,312.47	15,778,228.80
所有者权益合计		65,748,589.57	69,050,871.04	70,919,787.37
负债和所有者权益总计		239,938,417.81	225,657,432.14	239,458,412.95

法定代表人：曾子平



主管会计工作负责人：刘晋云

- 6 -



会计机构负责人：刘晋云



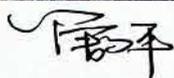
合并利润表

编制单位：云南亚太环境工程设计研究有限公司

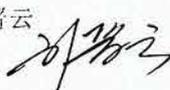
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五(二十七)	83,534,284.50	131,875,563.58	146,356,132.39
减：营业成本	五(二十七)	65,894,641.05	113,505,659.31	128,210,982.91
营业税金及附加	五(二十八)	926,268.37	1,830,764.36	1,855,648.24
销售费用	五(二十九)	1,363,766.12	2,560,927.77	1,851,085.99
管理费用	五(三十)	8,993,674.86	18,624,632.45	20,299,944.89
财务费用	五(三十一)	237,949.58	297,506.99	101,793.61
资产减值损失	五(三十二)	1,380,027.21	93,167.62	1,077,758.60
加：公允价值变动收益				
投资收益	五(三十三)	-539,898.03	-400,055.95	-282,174.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-539,898.03	-400,055.95	-282,174.43
二、营业利润		4,198,059.28	-5,437,150.87	-7,323,256.28
加：营业外收入	五(三十四)	3,976,184.27	4,998,196.34	29,225,029.65
其中：非流动资产处置利得		3,561,284.27	1,400.00	22,183,063.38
减：营业外支出	五(三十五)	47,658.45	51,887.43	10,844.63
其中：非流动资产处置损失		42,666.87		830.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,126,585.10	-490,841.96	21,890,928.74
减：所得税费用	五(三十六)	1,124,334.68	119,883.33	3,365,566.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,002,250.42	-610,725.29	18,525,362.56
其中：归属于母公司所有者的净利润		6,829,462.36	-1,249,601.31	18,905,352.79
少数股东损益		172,788.06	638,876.02	-379,990.23
五、其他综合收益的税后净额				
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(3) 其他				
2、以后将重分类进损益的其他综合收益				
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益				
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
(4) 现金流量套期损益的有效部分				
(5) 外币财务报表折算差额				
(6) 其他				
六、综合收益总额		7,002,250.42	-610,725.29	18,525,362.56
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		6,829,462.36	-1,249,601.31	18,905,352.79
归属于少数股东的综合收益总额		172,788.06	638,876.02	-379,990.23
七、每股收益				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

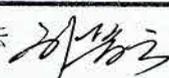
法定代表人：曾子平



主管会计工作负责人：刘晋云



会计机构负责人：刘晋云



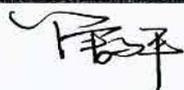
母公司利润表

编制单位：云南亚太环境工程设计研究有限

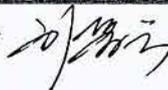
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	九（四）	82,217,315.29	128,120,717.67	144,659,493.85
减：营业成本	九（四）	65,668,157.51	112,605,583.57	127,531,517.46
营业税金及附加		891,832.24	1,607,234.89	1,737,379.66
销售费用		1,363,766.12	2,560,927.77	1,851,085.99
管理费用		8,335,196.12	17,392,521.25	18,154,870.74
财务费用		243,121.83	310,986.37	104,099.10
资产减值损失		1,385,502.01	97,703.22	1,119,287.72
加：公允价值变动收益				
投资收益	九（五）	-539,898.03	-400,055.95	-282,174.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-539,898.03	-400,055.95	-282,174.43
二、营业利润		3,789,841.43	-6,854,295.35	-6,120,921.25
加：营业外收入		3,976,184.27	4,998,196.34	29,224,539.49
其中：非流动资产处置利得		3,561,284.27	1,400.00	22,183,063.38
减：营业外支出		47,658.45	27,472.80	830.20
其中：非流动资产处置损失		42,666.87		830.20
三、利润总额		7,718,367.25	-1,883,571.81	23,102,788.04
减：所得税费用		1,020,648.72	-14,655.48	3,449,895.35
四、净利润		6,697,718.53	-1,868,916.33	19,652,892.69
五、其他综合收益的税后净额				
1、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				
2、以后将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）现金流量套期损益的有效部分				
（5）外币财务报表折算差额				
（6）其他				
六、综合收益总额		6,697,718.53	-1,868,916.33	19,652,892.69
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：曾子平



主管会计工作负责人：刘晋云



会计机构负责人：刘晋云



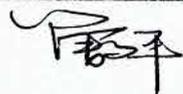
合并现金流量表

编制单位：云南亚太环境工程设计研究有限公司

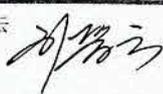
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1—7月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		62,152,171.67	143,993,452.11	137,812,839.73
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	676,131.83	5,755,167.72	7,593,366.46
经营活动现金流入小计		62,828,303.50	149,748,619.83	145,406,206.19
购买商品、接受劳务支付的现金		46,573,102.07	123,413,998.70	109,441,626.90
支付给职工以及为职工支付的现金		7,879,859.15	13,912,799.02	13,623,698.84
支付的各项税费		3,237,732.11	11,743,955.20	7,798,284.73
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	6,246,273.91	11,020,716.76	14,159,418.23
经营活动现金流出小计		63,936,967.24	160,091,469.68	145,023,028.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,108,663.74	-10,342,849.85	383,177.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,933,580.35		26,144,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				560,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		43,933,580.35		26,704,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,099,889.68	1,407,589.63	49,559,431.26
投资支付的现金				3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,099,889.68	1,407,589.63	52,559,431.26
投资活动产生的现金流量净额		41,833,690.67	-1,407,589.63	-25,854,471.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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		10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,472,706.83	1,015,833.33	605,821.34
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				
筹资活动现金流出小计		30,472,706.83	11,015,833.33	605,821.34
筹资活动产生的现金流量净额		-20,472,706.83	8,984,166.67	9,394,178.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		28,452,973.86	31,219,246.67	47,296,361.78
六、期末现金及现金等价物余额		48,705,293.96	28,452,973.86	31,219,246.67

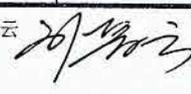
法定代表人：曾子平



主管会计工作负责人：刘晋云



会计机构负责人：刘晋云





母公司现金流量表

编制单位：云南亚太环境工程设计研究有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1—7月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		60,903,878.67	141,284,081.70	131,294,209.73
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		10,518,396.23	5,740,940.14	7,589,782.31
经营活动现金流入小计		71,422,274.90	147,025,021.84	138,883,992.04
购买商品、接受劳务支付的现金		46,369,317.29	122,582,326.94	102,160,175.01
支付给职工以及为职工支付的现金		7,630,980.64	13,334,409.46	12,404,871.94
支付的各项税费		3,233,772.09	11,320,539.58	7,664,777.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,178,570.56	22,099,689.59	16,247,304.97
经营活动现金流出小计		61,412,640.58	169,336,965.57	138,477,129.58
经营活动产生的现金流量净额		10,009,634.32	-22,311,943.73	406,862.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,933,580.35		24,744,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		43,933,580.35		24,744,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,099,889.68	1,407,589.63	47,719,539.58
投资支付的现金				3,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,099,889.68	1,407,589.63	51,319,539.58
投资活动产生的现金流量净额		41,833,690.67	-1,407,589.63	-26,574,579.58
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,472,706.83	1,015,833.33	605,821.34
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		30,472,706.83	11,015,833.33	605,821.34
筹资活动产生的现金流量净额		-20,472,706.83	8,984,166.67	9,394,178.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		15,523,708.35	30,259,075.04	47,032,613.50
六、期末现金及现金等价物余额				
		46,894,326.51	15,523,708.35	30,259,075.04

法定代表人：曾子平

主管会计工作负责人：刘晋云

会计机构负责人：刘晋云

合并所有者权益变动表

编制单位：云南亚太环境工程设计与研究有限公司

单位：人民币元

2015年1-7月

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计			
	实收资本		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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	50,000,000.00				81,484.05				5,060,074.52	13,759,752.27		68,901,310.84	4,741,429.61	73,642,740.45	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	50,000,000.00				81,484.05				5,060,074.52	13,759,752.27		68,901,310.84	4,741,429.61	73,642,740.45	
三、本期增减变动金额															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配															
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	50,000,000.00				81,484.05				5,060,074.52	10,589,214.63		65,730,773.20	4,914,217.67	70,644,990.87	

法定代表人：曾子平

主管会计工作负责人：刘晋云

会计机构负责人：刘晋云

合并所有者权益变动表

编制单位：云南亚太环境工程技术有限公司

单位：人民币元

2014年度

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计			
	实收资本		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	其他	小计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00					81,484.05				5,060,074.52	15,009,353.58		70,150,912.15	4,102,553.59	74,253,465.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	50,000,000.00					81,484.05				5,060,074.52	15,009,353.58		70,150,912.15	4,102,553.59	74,253,465.74
三、本期增减变动金额											-1,249,601.31		-1,249,601.31	638,876.02	-610,725.29
(一) 综合收益总额											-1,249,601.31		-1,249,601.31	638,876.02	-610,725.29
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者(或股东)的分配															
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	50,000,000.00					81,484.05				5,060,074.52	13,759,752.27		68,901,310.84	4,741,429.61	73,642,740.45

法定代表人：曾子平

主管会计工作负责人：刘晋云

会计机构负责人：刘晋云

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：云南亚太环境工程设计研究院有限公司

2013年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	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	其他			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	50,000,000.00			81,484.05				3,306,937.99	-2,142,862.68		51,245,559.36	4,482,543.83	55,728,103.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00			81,484.05				3,306,937.99	-2,142,862.68		51,245,559.36	4,482,543.83	55,728,103.18
三、本期增减变动金额								1,753,136.53	17,152,216.26		18,905,352.79	-379,990.23	18,525,362.56
(一) 综合收益总额									18,905,352.79		18,905,352.79	-379,990.23	18,525,362.56
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他													
(三) 利润分配								1,753,136.53	-1,753,136.53				
1. 提取盈余公积								1,753,136.53	-1,753,136.53				
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													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
四、本期末余额	50,000,000.00			81,484.05				5,060,074.52	15,009,353.58		70,150,912.15	4,102,553.59	74,253,465.74

法定代表人：曾子平

主管会计工作负责人：刘晋云

会计机构负责人：刘晋云

母公司所有者权益变动表

编制单位：海南亚太环境工程设计研究有限公司

单位：人民币元

2015年1-7月

项目	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00					81,484.05				5,060,074.52	13,909,312.47	69,050,871.04
二、本年期初余额	50,000,000.00					81,484.05				5,060,074.52	13,909,312.47	69,050,871.04
三、本期增减变动金额											-3,302,281.47	-3,302,281.47
(一) 综合收益总额											6,697,718.53	6,697,718.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00					81,484.05				5,060,074.52	10,607,031.00	65,748,589.57

法定代表人：曾子平

主管会计工作负责人：刘晋云

会计机构负责人：刘晋云

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度

2014年度

编制单位：成都太环工程设计研究院有限公司

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				81,484.05				5,060,074.52	15,778,228.80	70,919,787.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				81,484.05				5,060,074.52	15,778,228.80	70,919,787.37
三、本期增减变动金额											
(一) 综合收益总额										-1,868,916.33	-1,868,916.33
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	50,000,000.00				81,484.05				5,060,074.52	13,909,312.47	69,050,871.04

法定代表人：曾子平



主管会计工作负责人：刘晋云



会计机构负责人：刘晋云



母公司所有者权益变动表

编制单位：云南亚太环境工程投资有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度						所有者权益合计		
	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
	优先股	永续债							
一、上年年末余额			81,484.05				3,306,937.99	-2,121,527.36	51,266,894.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额			81,484.05				3,306,937.99	-2,121,527.36	51,266,894.68
三、本期增减变动金额							1,753,136.53	17,899,756.16	19,652,892.69
(一) 综合收益总额								19,652,892.69	
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							1,753,136.53	-1,753,136.53	
1. 提取盈余公积							1,753,136.53	-1,753,136.53	
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									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额			81,484.05				5,060,074.52	15,778,228.80	70,919,787.37

法定代表人：曾子平

主管会计工作负责人：刘晋云

会计机构负责人：刘晋云

云南亚太环境工程设计研究有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

云南亚太环境工程设计研究有限公司（以下简称“公司”）由云南亚太工程有限责任公司、陈彩梅分别以货币出资 400 万元、100 万元于 2001 年 2 月 28 日成立，成立时的注册资本、实收资本为 500 万元，其中云南亚太工程有限责任公司持股比例 80%，陈彩梅持股比例 20%。

2005 年 4 月 4 日，云南亚太工程有限责任公司与陈彩梅签订了股权转让协议，陈彩梅将其持有的 75 万元的股权转让给云南亚太工程有限责任公司，转让后，云南亚太工程有限责任公司持股 95%，陈彩梅持股 5%。注册资本不变。

2006 年 12 月 25 日，公司股东陈彩梅将其持有的全部股权 25 万元转让给了自然人股东谭邱月，转让后，云南亚太工程有限责任公司持股 95%，谭邱月持股 5%。注册资本不变。

2007 年 10 月 15 日，云南亚太工程有限责任公司与自然人曾子平签订了股权转让协议，云南亚太工程有限责任公司将其持有的 475 万元的股权转让给了曾子平，转让后，曾子平持股 95%，谭邱月持股 5%。注册资本不变。

2009 年 12 月 14 日，公司召开了股东会议，决定现有股东按持股比例以货币增加注册资本 600 万元。增资后，注册资本变更为 1100 万元，其中：曾子平持股 95%，谭邱月持股 5%。

2010 年 3 月 22 日，曾子平与谭邱月签订了股权转让协议，谭邱月将其持有的 20 万元的股权转让给曾子平，转让后，曾子平持股 96.82%，谭邱月持股 3.12%。注册资本不变。

2010 年 7 月 13 日，曾子平、谭邱月分别以货币对公司增资 75 万元、25 万元，增资后注册资本变更后为 1200 万元，其中：曾子平持股 95%，谭邱月持股 5%。

2011 年 3 月 2 日，公司股东会决议，由曾子平以货币增加注册资本 300 万元，增资后注册资本变更为 1500 万元，其中：曾子平持股 96%，谭邱月持股 4%。

2011 年 9 月 14 日，公司股东会决议，由曾子平以货币增加注册资本 500 万元，增资后注册资本变更为 2000 万元，其中：曾子平持股 97%，谭邱月持股 3%。

2012 年 10 月 30 日，公司股东决议增加注册资本 3000 万元，其中曾子平以货币增加注册资本 2976 万元，谭邱月以货币增加注册资本 24 万元。增资后的注册资本变更为 5000 万元，其中：曾子平持股 98.32%，谭邱月持股 1.68%。

公司的企业法人营业执照注册号为：530000100006800

公司类型：自然人出资有限责任公司

注册地址：云南省昆明市高新技术产业开发区科技路199号

法定代表人：曾子平

经营范围：环保工程、生态工程、绿化工程、环保设备及非标设备设计、研究、制作、安装、调试及人员培训、环保项目承包；环保、生物、化工、轻工、冶金工程技术咨询服务；环保新产品研制开发及生产销售；建筑和装饰材料、化工原料及产品、建筑工程机械、矿产品、金属材料、五金交电、仪器仪表的批发、零售。（以法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告由执行董事于二〇一五年十一月三日批准。

2013年度、2014年度、2015年1—7月财务报表合并范围包括成都亚太环保科技股份有限公司、云南亚明环境监测科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况和2015年1—7月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有

者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(八) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可

供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计

提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大或单项金额不重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

组合中, 采用其他方法计提坏账准备情况:

组合名称	方法说明
组合2	纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的应收款项一般不计提坏账准备, 但有确凿证据表明发生坏账的情形除外。

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	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本; 非同一控制下的企业合并, 应当按购买日确

定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—40	5	4.75—2.37
机器设备	10—15	5	9.50—6.33
运输设备	5—10	5	19.00—9.50
其他设备	3—10	5	31.67—9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。形成专利技术的，以取得专利证书作为开发支出转入无形资产的具体条件和时点。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司技术研究大体经过立项、制订研究计划、实施研究、中试、形成技术资料、申请专利技术，在形成技术资料之前为研究阶段，在形成技术资料之后为开发阶段。

（十八） 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

本公司的业务主要通过 EPC 总承包模式开展，工程项目设计劳务、产品销售、建筑安装劳务适用《企业会计准则第 15 号--建造合同》，收入确认按照完工百分比法。

在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际发生的合同成本确定。

在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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；②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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

公司环境工程项目收入适用建造合同收入确认政策，具体确认方法为：以各会计期末工程完工进度按比例确认工程收入。完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）- 以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同成本=（合同总成本×完工进度）- 以前会计年度累计已确认的成本

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的产品主要是 EPC 总承包中所需要的定制产品或非标产品，这类产品需要在项目现场进行安装，因此，本公司产品销售适用建造合同，收入确认按照完工百分比法确定。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，EPC 总承包安装劳务收入按完工百分比确定。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产

成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对申报财务报表进行重述。上述会计变更，对本公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%、6%
营业税	按应税营业额的计缴营业税	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

1、增值税

本公司系增值税一般纳税人，产品和材料销售均执行17%的增值税税率，增值税按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳。

成都亚太环保科技股份有限公司、云南亚明环境监测科技有限公司为小规模纳税人，增值税征收率为6%。

2、营业税

本公司及子公司的建筑安装收入按照3%的税率缴纳营业税。咨询服务收入2013年8月之前按照5%的税率缴纳营业税，2013年8月之后改为缴纳增值税。

3、城市维护建设税

本公司及子公司按照实际缴纳的流转税额分别按 7%、5%或 1%计算缴纳城市维护建设税。

4、企业所得税

本公司为高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。成都亚太环保科技股份有限公司、云南亚明环境监测科技有限公司企业所得税适用税率为 25%。

(二)重要税收优惠及批文

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合颁发的《关于印发云南省 2011 年第二批认定高新技术企业和通过复审及更名高新技术企业名单的通知》云科高发 [2011] 49 号文，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GF201153000054。2014 年 8 月 5 日，公司取得了新的高新技术企业证书，证书编号 GR201453000095。

根据昆明市地方税务局高新技术产业开发区分局《企业所得税减免年检通知书》高新地税减免检通字 [2012] 019 号文，本公司从 2011 年度起符合国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。2015 年 5 月 22 日，公司取得了昆明市地方税务局高新技术产业开发区分局《减、免税备案通知书》高新地税备字 [2015] 16 号文，对公司申请的企业所得税减免予以备案，减免期限 2014 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	155,263.34	121,676.05	29,125.97
银行存款	46,568,489.30	28,331,297.81	31,190,120.70
其他货币资金	1,981,541.32		
合 计	48,705,293.96	28,452,973.86	31,219,246.67

(二)应收票据

类 别	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,000,000.00	8,000,000.00	10,640,000.00
商业承兑汇票		-	600,200.00
合 计	13,000,000.00	8,000,000.00	11,240,200.00

截止 2015 年 7 月 31 日，已背书或贴现尚未到期的应收票据

背书转让单位	票据金额	出票日期	票据到期日
江苏科行环保科技有限公司	1,000,000.00	2015-7-14	2016-1-13

合 计	1,000,000.00		
-----	--------------	--	--

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2015年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	82,789,294.07	100.00	4,192,382.80	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	82,789,294.07	100.00	4,192,382.80	5.06

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,717,484.98	100.00	2,926,853.20	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	57,717,484.98	100.00	2,926,853.20	5.07

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	60,742,195.44	100.00	3,116,134.67	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	60,742,195.44	100.00	3,116,134.67	5.13

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年7月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	81,922,840.11	5.00	4,096,142.01	56,897,905.97	5.00	2,844,895.30	59,161,697.47	5.00	2,958,084.87
1至2年	770,499.99	10.00	77,050.00	819,579.01	10.00	81,957.90	1,580,497.97	10.00	158,049.80
2至3年	95,953.97	20.00	19,190.79						

账龄	2015年7月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合计	82,789,294.07		4,192,382.80	57,717,484.98		2,926,853.20	60,742,195.44		3,116,134.67

2、截止2015年7月31日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京中寰工程项目管理有限公司	16,246,740.00	19.62	812,337.00
昆明有色冶金设计研究院	10,324,426.95	12.47	516,221.35
北京北方节能环保有限公司	7,792,591.00	9.41	389,629.55
云南天力煤化有限公司	7,608,499.99	9.19	380,425.00
云南先锋化工有限公司	5,526,707.66	6.68	276,335.38
合计	47,498,965.60	57.37	2,374,948.28

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,100,640.25	46.93	8,464,982.63	44.97	9,316,745.78	43.03
1至2年	5,211,665.25	24.22	3,552,435.62	18.87	7,404,119.34	34.20
2至3年	2,290,314.77	10.64	4,379,775.87	23.27	3,215,252.70	14.85
3年以上	3,918,265.85	18.21	2,427,736.89	12.90	1,714,801.43	7.92
合计	21,520,886.12	100.00	18,824,931.01	100.00	21,650,919.25	100.00

2、截止2015年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
云南省第二建筑工程公司	4,271,856.85	19.85
许继联华国际环境工程有限公司	2,940,000.00	13.66
浙江创业建设工程有限公司	2,543,671.62	11.82
八冶建设集团有限公司安装建设公司	2,402,320.00	11.16
陆良县第三建筑工程公司	1,810,000.00	8.41
合计	13,967,848.47	64.90

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2015年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	2015年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,135,245.22	100.00	804,119.27	7.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,135,245.22	100.00	804,119.27	7.22

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,872,993.18	100.00	689,621.66	7.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,872,993.18	100.00	689,621.66	7.77

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,796,371.28	100.00	407,172.57	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,796,371.28	100.00	407,172.57	5.22

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年7月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	6,271,665.22	5.00	313,583.27	4,037,113.18	5.00	201,855.66	7,649,291.28	5.00	382,464.57
1至2年	4,821,800.00	10.00	482,180.00	4,794,100.00	10.00	479,410.00	47,080.00	10.00	4,708.00
2至3年	41,780.00	20.00	8,356.00	41,780.00	20.00	8,356.00	100,000.00	20.00	20,000.00
合计	11,135,245.22		804,119.27	8,872,993.18		689,621.66	7,796,371.28		407,172.57

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
------	------------	-------------	-------------

款项性质	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
个人往来	2,138,150.39	1,447,463.18	819,847.84
押金保证金	3,896,072.59	2,815,650.00	3,766,199.58
其他	5,101,022.24	4,609,880.00	3,210,323.86
合计	11,135,245.22	8,872,993.18	7,796,371.28

3、截止2015年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
建水德福再生资源回收利用有限公司	其他	4,500,000.00	1至2年	40.41	450,000.00
深圳京圳建设监理公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	10.78	60,000.00
云南天安化工有限公司	保证金	680,000.00	1年以内	6.11	34,000.00
昆明高新技术开发区住房和建乡建设局	押金	591,142.24	1年以内	5.31	29,557.11
昆明高新技术开发区综合行政执法大队	押金	491,910.00	1年以内	4.42	24,595.50
合计		7,463,052.24		67.03	598,152.61

(六) 存货

1、存货的分类

存货项目	2015年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,339,810.13		2,339,810.13
工程施工	19,133,574.69		19,133,574.69
合计	21,473,384.82		21,473,384.82

存货项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,025,087.13		3,025,087.13
工程施工	24,653,283.83		24,653,283.83
合计	27,678,370.96		27,678,370.96

存货项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,807,692.30		1,807,692.30
工程施工	26,209,869.47		26,209,869.47
合计	28,017,561.77		28,017,561.77

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
累计已发生成本	50,766,804.82	60,522,852.56	37,921,637.82
累计已确认毛利	6,785,662.29	5,916,402.32	12,024,182.91
减：预计损失			
已办理结算的金额	53,605,912.77	54,085,223.83	34,382,640.36
建造合同形成的已完工未结算资产	3,946,554.34	11,316,295.58	10,048,955.86

(七) 其他流动资产

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税		53,891.11	
企业所得税	2,563,271.28	2,821,797.64	
个人所得税	8,457.87		
合计	2,571,729.15	2,875,688.75	

(八)长期股权投资

被投资单位	2013年1月1日	本期增减变动							2013年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备		
联营企业										
四川亚环投资管理有限公司	560,000.00		560,000.00							
云南亚太矿冶环保产业有限公司	3,885,577.52			-423,380.47					3,462,197.05	
建水德福再生资源回收利用有限公司		3,000,000.00		141,206.04					3,141,206.04	
合计	4,445,577.52	3,000,000.00	560,000.00	-282,174.43					6,603,403.09	

被投资单位	2013年12月31日	本期增减变动							2014年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备		
联营企业										
云南亚太矿冶环保产业有限公司	3,462,197.05			-359,692.49					3,102,504.56	
建水德福再生资源回收利用有限公司	3,141,206.04			-40,363.46					3,100,842.58	
合计	6,603,403.09			-400,055.95					6,203,347.14	

被投资单位	2014年12月 31日	本期增减变动							2015年7月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利	计提减值 准备		
联营企业										
云南亚太矿冶环保产业有限公司	3,102,504.56			-151,330.90						2,951,173.66
建水德福再生资源回收利用有限公司	3,100,842.58			-388,567.13						2,712,275.45
合计	6,203,347.14			-539,898.03						5,663,449.11

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2013年1月1日	12,340,983.30	12,340,983.30
2. 本期增加金额	438,391.68	438,391.68
(1) 购置	438,391.68	438,391.68
3. 本期减少金额		
4. 2013年12月31日	12,779,374.98	12,779,374.98
二、累计折旧		
1. 2013年1月1日		
2. 本期增加金额	303,510.12	303,510.12
(1) 计提	303,510.12	303,510.12
3. 本期减少金额		
4. 2013年12月31日	303,510.12	303,510.12
三、减值准备		
1. 2013年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2013年12月31日		
四、2013年12月31日账面价值	12,475,864.86	12,475,864.86

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2014年1月1日	12,779,374.98	12,779,374.98
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2014年12月31日	12,779,374.98	12,779,374.98
二、累计折旧		
1. 2014年1月1日	303,510.12	303,510.12
2. 本期增加金额	303,510.12	303,510.12
(1) 计提	303,510.12	303,510.12
3. 本期减少金额		
4. 2014年12月31日	607,020.24	607,020.24
三、减值准备		
1. 2014年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2014年12月31日		

四、2014年12月31日账面价值	12,172,354.74	12,172,354.74
房屋及建筑物		
项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2015年1月1日	12,779,374.98	12,779,374.98
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年7月31日	12,779,374.98	12,779,374.98
二、累计折旧		
1. 2015年1月1日	607,020.24	607,020.24
2. 本期增加金额	177,047.57	177,047.57
(1) 计提	177,047.57	177,047.57
3. 本期减少金额		
4. 2015年7月31日	784,067.81	784,067.81
三、减值准备		
1. 2015年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年7月31日		
四、2015年7月31日账面价值	11,995,307.17	11,995,307.17

(十) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2013年1月1日	17,624,836.06		5,884,274.23	3,329,350.70	26,838,460.99
2. 本期增加金额		1,391,028.38		1,912,677.02	3,303,705.40
(1) 购置		1,391,028.38		1,431,677.02	2,822,705.40
(2) 盘盈				481,000.00	481,000.00
3. 本期减少金额				2,192,017.09	2,192,017.09
(1) 处置或报废				19,000.00	19,000.00
(2) 对外投资				2,173,017.09	2,173,017.09
4. 2013年12月31日	17,624,836.06	1,391,028.38	5,884,274.23	3,050,010.63	27,950,149.30
二、累计折旧					
1. 2013年1月1日	1,555,891.38		3,403,586.11	1,928,634.98	6,888,112.47
2. 本期增加金额	508,152.70	243,882.74	729,681.10	842,430.49	2,324,147.03
(1) 计提	508,152.70	243,882.74	729,681.10	501,372.85	1,983,089.39
(2) 盘盈				341,057.64	341,057.64
3. 本期减少金额				1,143,138.58	1,143,138.58
(1) 处置或报废				18,049.80	18,049.80

云南亚太环境工程设计研究有限公司
财务报表附注
2013年1月1日—2015年7月31日

(2) 对外投资				1,125,088.78	1,125,088.78
4. 2013年12月31日	2,064,044.08	243,882.74	4,133,267.21	1,627,926.89	8,069,120.92
三、减值准备					
1. 2013年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2013年12月31日					
四、2013年12月31日账面价值	15,560,791.98	1,147,145.64	1,751,007.02	1,422,083.74	19,881,028.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2014年1月1日	17,624,836.06	1,391,028.38	5,884,274.23	3,050,010.63	27,950,149.30
2. 本期增加金额			239,508.44	117,814.86	357,323.30
(1) 购置			239,508.44	116,414.86	355,923.30
(2) 盘盈				1,400.00	1,400.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014年12月31日	17,624,836.06	1,391,028.38	6,123,782.67	3,167,825.49	28,307,472.60
二、累计折旧					
1. 2014年1月1日	2,064,044.08	243,882.74	4,133,267.21	1,627,926.89	8,069,120.92
2. 本期增加金额	508,152.70	236,540.51	734,905.83	367,100.30	1,846,699.34
(1) 计提	508,152.70	236,540.51	734,905.83	367,100.30	1,846,699.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014年12月31日	2,572,196.78	480,423.25	4,868,173.04	1,995,027.19	9,915,820.26
三、减值准备					
1. 2014年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日					
四、2014年12月31日账面价值	15,052,639.28	910,605.13	1,255,609.63	1,172,798.30	18,391,652.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年1月1日	17,624,836.06	1,391,028.38	6,123,782.67	3,167,825.49	28,307,472.60
2. 本期增加金额			3,764,601.26	142,805.46	3,907,406.72
(1) 购置			3,764,601.26	142,805.46	3,907,406.72
3. 本期减少金额			589,450.45	154,215.29	743,665.74
(1) 处置或报废			589,450.45	154,215.29	743,665.74

4. 2015年7月31日	17,624,836.06	1,391,028.38	9,298,933.48	3,156,415.66	31,471,213.58
二、累计折旧					
1. 2015年1月1日	2,572,196.78	480,423.25	4,868,173.04	1,995,027.19	9,915,820.26
2. 本期增加金额	285,409.18	168,174.49	703,113.90	186,152.63	1,342,850.20
(1) 计提	285,409.18	168,174.49	703,113.90	186,152.63	1,342,850.20
3. 本期减少金额			485,787.52	146,506.86	632,294.38
(1) 处置或报废			485,787.52	146,506.86	632,294.38
4. 2015年7月31日	2,857,605.96	648,597.74	5,085,499.42	2,034,672.95	10,626,376.08
三、减值准备					
1. 2015年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015年7月31日					
四、2015年7月31日账面价值	14,767,230.10	742,430.64	4,213,434.06	1,121,742.71	20,844,837.50

注：截止2015年7月31日，公司已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为2,646,936.38元，其中运输工具1,967,438.00元，其他设备为679,498.38元。

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	2015年7月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家环保工程技术中心 二期中试、分析测试厂 房	5,972,236.72		5,972,236.72	992,322.40		992,322.40			
合 计	5,972,236.72		5,972,236.72	992,322.40		992,322.40			

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2013年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国家环保工程技术中心二期中试、分析测试厂房	25,000,000.00		992,322.40			992,322.40	3.97	3.97				其他来源
合计			992,322.40			992,322.40						

项目名称	预算数	2014年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015年7月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国家环保工程技术中心二期中试、分析测试厂房	25,000,000.00	992,322.40	4,979,914.32			5,972,236.72	23.89	23.89				其他来源
合计		992,322.40	4,979,914.32			5,972,236.72						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2013年1月1日	8,183,426.00	519,520.47	8,702,946.47
2. 本期增加金额	42,332,000.00	216,334.18	42,548,334.18
(1) 购置	42,332,000.00	216,334.18	42,548,334.18
3. 本期减少金额	3,503,392.97	40,000.00	3,543,392.97
(1) 处置	3,503,392.97	40,000.00	3,543,392.97
4. 2013年12月31日	47,012,033.03	695,854.65	47,707,887.68
二、累计摊销			
1. 2013年1月1日	1,650,810.58	224,855.47	1,875,666.05
2. 本期增加金额	333,996.43	109,694.79	443,691.22
(1) 计提	333,996.43	109,694.79	443,691.22
3. 本期减少金额	449,602.30	40,000.00	489,602.30
(1) 处置	449,602.30	40,000.00	489,602.30
4. 2013年12月31日	1,535,204.71	294,550.26	1,829,754.97
三、减值准备			
1. 2013年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2013年12月31日			
四、2013年12月31日账面价值	45,476,828.32	401,304.39	45,878,132.71

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2014年1月1日	47,012,033.03	695,854.65	47,707,887.68
2. 本期增加金额		57,943.93	57,943.93
(1) 购置		57,943.93	57,943.93
3. 本期减少金额			
4. 2014年12月31日	47,012,033.03	753,798.58	47,765,831.61
二、累计摊销			
1. 2014年1月1日	1,535,204.71	294,550.26	1,829,754.97
2. 本期增加金额	1,151,900.66	120,408.39	1,272,309.05
(1) 计提	1,151,900.66	120,408.39	1,272,309.05
3. 本期减少金额			
4. 2014年12月31日	2,687,105.37	414,958.65	3,102,064.02
三、减值准备			
1. 2014年1月1日			

2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2014年12月31日			
四、2014年12月31日账面价值	44,324,927.66	338,839.93	44,663,767.59

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2015年1月1日	47,012,033.03	753,798.58	47,765,831.61
2. 本期增加金额		63,538.47	63,538.47
(1) 购置		63,538.47	63,538.47
3. 本期减少金额	42,332,000.00		42,332,000.00
(1) 处置	42,332,000.00		42,332,000.00
4. 2015年7月31日	4,680,033.03	817,337.05	5,497,370.08
二、累计摊销			
1. 2015年1月1日	2,687,105.37	414,958.65	3,102,064.02
2. 本期增加金额	142,792.13	78,014.24	220,806.37
(1) 计提	142,792.13	78,014.24	220,806.37
3. 本期减少金额	2,028,408.41		2,028,408.41
(1) 处置	2,028,408.41		2,028,408.41
4. 2015年7月31日	801,489.09	492,972.89	1,294,461.98
三、减值准备			
1. 2015年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2015年7月31日			
四、2015年7月31日账面价值	3,878,543.94	324,364.16	4,202,908.10

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项目	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	750,419.86	4,994,502.07	544,463.26	3,616,474.86	530,941.68	3,523,307.24
可抵扣亏损	174,864.14	699,456.56	148,383.61	593,534.45	94,535.80	378,143.19
小 计	925,284.00	5,693,958.63	692,846.87	4,210,009.31	625,477.48	3,901,450.43

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	备 注

年 度	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	备 注
2018年	378,143.19	378,143.19	378,143.19	
2019年	215,391.26	215,391.26		
2020年	105,922.11			
合 计	699,456.56	593,534.45	378,143.19	

(十四) 其他非流动资产

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付购房款	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
合 计	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00

注：2013年9月2日，公司与四川亚环投资管理有限公司签订了购房协议，预付购房款3,750,000.00元。

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00

(十六) 应付票据

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	1,748,119.00		
商业承兑汇票	15,082,630.04	14,886,560.49	19,183,795.79
合 计	16,830,749.04	14,886,560.49	19,183,795.79

(十七) 应付账款

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	107,207,458.95	86,894,224.67	71,408,571.67
1年以上	15,525,374.04	11,720,593.66	29,170,302.90
合 计	122,732,832.99	98,614,818.33	100,578,874.57

(十八) 预收款项

项 目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	19,901,386.30	23,061,819.03	31,057,543.69
1年以上	981,326.77	61,900.00	75,000.00
合 计	20,882,713.07	23,123,719.03	31,132,543.69

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、短期薪酬	1,702,157.37	13,259,483.22	13,103,398.93	1,858,241.66
二、离职后福利-设定提存计划		568,204.01	568,204.01	
三、辞退福利		13,487.10	13,487.10	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,702,157.37	13,841,174.33	13,685,090.04	1,858,241.66

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,858,241.66	13,311,687.66	13,288,392.29	1,881,537.03
二、离职后福利-设定提存计划		612,843.43	612,843.43	
三、辞退福利		32,500.00	32,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,858,241.66	13,957,031.09	13,933,735.72	1,881,537.03

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年7月31日
一、短期薪酬	1,881,537.03	6,756,661.36	7,440,705.90	1,197,492.49
二、离职后福利-设定提存计划		370,948.10	370,948.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,881,537.03	7,127,609.46	7,811,654.00	1,197,492.49

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,702,157.37	12,209,579.68	12,073,360.39	1,838,376.66
2. 职工福利费		347,889.99	347,889.99	
3. 社会保险费		280,050.35	280,050.35	
其中： 医疗保险费		243,257.18	243,257.18	
工伤保险费		13,342.70	13,342.70	
生育保险费		23,450.47	23,450.47	
4. 住房公积金		194,719.00	194,719.00	
5. 工会经费和职工教育经费		227,244.20	207,379.20	19,865.00
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,702,157.37	13,259,483.22	13,103,398.93	1,858,241.66

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
-----	-------------	-------	-------	-------------

1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,838,376.66	12,520,565.71	12,477,405.34	1,881,537.03
2. 职工福利费		190,606.60	190,606.60	
3. 社会保险费		335,634.77	335,634.77	
其中： 医疗保险费		296,571.05	296,571.05	
工伤保险费		14,061.64	14,061.64	
生育保险费		25,002.08	25,002.08	
4. 住房公积金		174,215.00	174,215.00	
5. 工会经费和职工教育经费	19,865.00	90,665.58	110,530.58	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,858,241.66	13,311,687.66	13,288,392.29	1,881,537.03

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年7月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,881,537.03	6,234,283.17	6,918,327.71	1,197,492.49
2. 职工福利费		111,688.80	111,688.80	
3. 社会保险费		190,820.39	190,820.39	
其中： 医疗保险费		166,943.24	166,943.24	
工伤保险费		8,575.14	8,575.14	
生育保险费		15,302.01	15,302.01	
4. 住房公积金		97,399.00	97,399.00	
5. 工会经费和职工教育经费		122,470.00	122,470.00	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,881,537.03	6,756,661.36	7,440,705.90	1,197,492.49

3、 设定提存计划情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 基本养老保险		528,336.20	528,336.20	
2. 失业保险费		39,867.81	39,867.81	
3. 企业年金缴费				
合计		568,204.01	568,204.01	

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 基本养老保险		572,951.53	572,951.53	
2. 失业保险费		39,891.90	39,891.90	
3. 企业年金缴费				
合计		612,843.43	612,843.43	

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年7月31日
1. 基本养老保险		349,165.67	349,165.67	
2. 失业保险费		21,782.43	21,782.43	
3. 企业年金缴费				
合计		370,948.10	370,948.10	

(二十) 应交税费

税 种	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	1,530,825.82		1,952,916.27
营业税	646,466.97	623,729.95	312,656.80
城市维护建设税	83,127.41	59,020.53	80,732.59
教育费附加	36,563.90	22,053.43	30,290.94
地方教育附加	21,336.31	12,409.67	17,870.17
水利基金		506.50	632.72
企业所得税			3,304,247.15
房产税	104,035.51	29,104.02	57,815.73
印花税			267.85
个人所得税		59,747.28	71,310.59
代扣代缴税金			14,680.54
合 计	2,422,355.92	806,571.38	5,843,421.35

(二十一) 其他应付款

款项性质	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付个人款项	1,016,578.00	1,517,224.50	1,542,912.56
押金、保证金	1,832,206.08	1,132,206.08	1,950,068.84
其他	61,565.58	66,881.67	13,769.49
合 计	2,910,349.66	2,716,312.25	3,506,750.89

(二十二) 长期应付款

款项性质	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
平安银行股份有限公司昆明分行	1,931,869.83		
合 计	1,931,869.83		

注：2015年2月，由平安银行股份有限公司昆明分行提供贷款，公司从昆明东杰汽车销售服务有限公司购车形成长期应付款，贷款本息分36个月归还。

(二十三) 实收资本

投资者名称	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
-------	------------	-------------	-------------

投资者名称	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
曾子平	49,160,000.00	49,160,000.00	49,160,000.00
谭邱月	840,000.00	840,000.00	840,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
其他资本公积	81,484.05			81,484.05
合 计	81,484.05			81,484.05

类 别	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
其他资本公积	81,484.05			81,484.05
合 计	81,484.05			81,484.05

类 别	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年7月31日
其他资本公积	81,484.05			81,484.05
合 计	81,484.05			81,484.05

注：公司投资的云南亚太矿冶环保产业有限公司产生资本公积 245,433.90 元，根据应享有被投资单位所有者权益的份额，调整了投资成本和资本公积 81,484.05 元。

(二十五) 盈余公积

类 别	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
法定盈余公积	3,306,937.99	1,753,136.53		5,060,074.52
合 计	3,306,937.99	1,753,136.53		5,060,074.52

类 别	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	5,060,074.52			5,060,074.52
合 计	5,060,074.52			5,060,074.52

类 别	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年7月31日
法定盈余公积	5,060,074.52			5,060,074.52
合 计	5,060,074.52			5,060,074.52

(二十六) 未分配利润

项 目	2015年7月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	13,759,752.27	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	13,759,752.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,829,462.36	---
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,589,214.63	

项 目	2014年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	15,009,353.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,009,353.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,249,601.31	---
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,759,752.27	

项 目	2013年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-2,142,862.68	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,142,862.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,905,352.79	---
减：提取法定盈余公积	1,753,136.53	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,009,353.58	

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	83,027,707.78	65,681,447.51	130,521,639.45	112,922,749.21	145,836,480.34	127,834,092.81

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
环保工程	81,832,647.53	65,479,082.29	126,548,287.89	111,456,893.69	144,215,972.14	127,246,545.75
环保设计	37,735.85	24,709.43	290,566.03	194,678.47	297,100.00	196,085.08
环保咨询	340,094.31	164,365.79	1,013,301.82	738,542.05	136,849.06	88,886.63
环保运行	817,230.09	13,290.00	2,669,483.71	532,635.00	1,186,559.14	302,575.35
二、其他业务小计	506,576.72	213,193.54	1,353,924.13	582,910.09	519,652.05	376,890.10
房屋出租	499,739.12	213,193.54	1,085,362.20	367,440.74	510,079.40	376,890.10
材料销售	6,837.60		268,561.93	215,469.35	9,572.65	
合计	83,534,284.50	65,894,641.05	131,875,563.58	113,505,659.30	146,356,132.39	128,210,982.91

(二十八) 营业税金及附加

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业税	693,833.63	1,217,888.92	1,136,629.67
城市维护建设税	118,617.04	276,051.78	372,081.21
教育费附加	54,998.62	120,237.02	172,493.35
地方教育附加	36,665.75	80,158.00	114,995.56
水利基金	2,999.79	6,185.18	1,632.72
房产税	19,153.54	130,243.46	57,815.73
合 计	926,268.37	1,830,764.36	1,855,648.24

(二十九) 销售费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
职工薪酬	905,073.70	1,219,974.61	1,046,960.01
办公费	94,104.39	153,285.88	50,534.34
运杂费	117,370.89	567,080.21	200,433.07
广告宣传费	255.00	78,867.92	8,480.00
差旅费	206,165.80	472,976.18	243,741.02
折旧费	34,157.23	62,327.97	67,696.45
代理费			230,604.00
其他费用	6,639.11	6,415.00	2,637.10
合计	1,363,766.12	2,560,927.77	1,851,085.99

(三十) 管理费用

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
职工薪酬	3,243,119.31	6,860,905.44	7,332,600.66
办公费	320,729.99	339,349.96	663,002.17
交通费	146,981.92	278,469.52	275,819.11
中介服务	591,510.95	586,227.24	611,982.60
差旅费	200,970.37	417,117.50	482,796.51
折旧费	1,094,152.22	1,418,943.99	1,515,231.24

项目	2015年1—7月	2014年度	2013年度
无形资产摊销	220,806.37	1,272,309.05	443,691.22
招待费	536,246.32	1,095,029.27	1,118,777.43
相关税费	283,120.85	468,581.61	619,835.02
保险费	63,074.34	96,547.96	88,390.52
维修费	93,666.00	264,184.00	364,135.71
研发费用	2,102,280.88	5,365,625.63	6,596,578.70
其他	97,015.34	161,341.28	187,104.00
合计	8,993,674.86	18,624,632.45	20,299,944.89

(三十一) 财务费用

项目	2015年1—7月	2014年度	2013年度
利息支出	472,706.83	1,015,833.33	605,821.34
其中：金融机构利息支出	472,706.83	1,015,833.33	605,821.34
减：利息收入	261,231.83	756,971.38	551,400.19
手续费支出	26,474.58	38,645.04	47,372.46
合计	237,949.58	297,506.99	101,793.61

(三十二) 资产减值损失

项目	2015年1—7月	2014年度	2013年度
坏账损失	1,380,027.21	93,167.62	1,077,758.60
合计	1,380,027.21	93,167.62	1,077,758.60

(三十三) 投资收益

类别	2015年1—7月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-539,898.03	-400,055.95	-282,174.43
合计	-539,898.03	-400,055.95	-282,174.43

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2015年1—7月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,561,284.27	3,561,284.27	1,400.00	1,400.00	22,183,063.38	22,183,063.38
其中：固定资产处置利得	4,385.51	4,385.51	1,400.00	1,400.00	492,014.05	492,014.05
无形资产处置利得	3,556,898.76	3,556,898.76			21,691,049.33	21,691,049.33
政府补助	400,000.00	400,000.00	4,972,680.00	4,972,680.00	6,938,630.00	6,938,630.00
其他	14,900.00	14,900.00	24,116.34	24,116.34	103,336.27	103,336.27

项目	2015年1—7月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	3,976,184.27	3,976,184.27	4,998,196.34	4,998,196.34	29,225,029.65	29,225,029.65

2、计入当期损益的政府补助

项目	2015年1—7月		2014年度		2013年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助款	400,000.00	与收益相关	4,972,680.00	与收益相关	6,938,630.00	与收益相关
合计	400,000.00		4,972,680.00		6,938,630.00	

注：2013年度

1、根据《昆明市财政局文件》昆财企一[2013]95号文，公司收到补助资金100,000.00元。

2、根据《云南省科技厅关于下达省科技计划2013年第三批项目与经费的通知》云科技发[2013]19号文，公司收到专项补助款500,000.00元。

3、根据《云南省财政厅关于下达2012年省级污染减排专项资金预算的通知》云财建[2012]379号文，公司先后收到污染减排专项经费1,000,000.00元、1,500,000.00元。

4、云南省发展和改革委员会关于下达2013年云南省高新科技产业发展项目计划的通知云财教【2013】278号文，公司收到项目经费1,000,000.00元

5、根据《昆明市财政局关于下达昆明市2013年通过市认定企业技术中心所在企业资金补助的通知》昆财企一[2013]95号文，公司收到补助款100,000.00元。

6、根据《云南省科技厅关于下达省科技计划2011年第六批项目与经费的通知》云科技发[2011]48号文，公司收到补助款800,000.00元。

7、根据《云南省科技厅关于下达省科技计划2013年第一批项目与经费的通知》云科技发【2013】9号文，公司收到补助款700,000.00元。

8、根据《云南省科技厅关于下达省科技计划2013年第五批项目与经费的通知》云科技发[2013]36号文，公司收到补助款150,000.00元。

9、根据《云南省财政厅云南省科技厅关于下达2013年第一批科技型中小企业技术创新基金的通知》云财企[2015]305号文，公司收到中小企业创新基金330,000.00元。

10、根据《科技部关于国家科技支撑计划有色行业绿色生产工艺技术与应用示范项目理

想的通知》国科计发【2012】799号文，公司收到项目经费100,000.00元。

11、根据《昆明国家高新技术产业开发区国有资产经营有限公司第七十二次总经理办公会会议纪要》，公司收到循环化改造项目启动资金500,000.00元。

2014年度

1、根据《云南省发展和改革委员会关于下达2013年云南省高新技术产业发展项目计划的通知》云发改高技[2013]1615号文，公司收到科技创新重大科技项目扶持款项1,000,000.00元。

2、根据《云南省科技厅关于下达省科技计划2014年第一批项目与经费的通知》云科计发【2014】10号文，公司收到专项经费款100,000.00元

3、根据《云南省科学技术厅关于下达2014年云南省专利转化实施计划项目与经费的通知》云知联发[2014]2号文，公司收到专项经费150,000.00元。

4、根据《云南省发展和改革委员会关于下达2014年战略性新兴产业发展专项资金的通告》云财企[2014]203号文，公司收到战略性新兴产业发展专项资金1,500,000.00元。

5、根据《云南省科技厅关于下达省科技计划2014年第三批项目与经费的通知》云科计发[2014]22号文，公司收到昆明市科学技术局云南省生产力促进中心建设专项补助款100,000.00元。

6、公司收到2014年工业企业技术创新扶持资金300,000.00元。

7、根据《2013年云南省高技术产业发展项目解化专项合同》以及昆财教【2013】250号，云财教【2013】278号，公司收到高新技术企业产业发展项目经费1,000,000.00元。

8、公司收到云南省高新技术企业创新型能力建设专项补助款100,000.00元。

9、根据《科技部关于下达2014年度政策引导类计划专项相关项目课题经费预算的通知》国科发财[2014]295号文，公司收到课题研究经费600,000.00元。

2015年度

1、公司收到昆明市工业烟气综合利用工程技术研究中心款项200,000.00元。

2、公司收到云南三环中化化肥有限公司共同申报的专项资金200,000.00元。

(三十五) 营业外支出

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	2015年1—7月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,666.87	42,666.87			830.20	830.20
其中：固定资产处置损失	42,666.87	42,666.87			830.20	830.20
对外捐赠			4,600.00	4,600.00	10,000.00	10,000.00
其他	4,991.58	4,991.58	47,287.43	47,287.43	14.43	14.43
合计	47,658.45	47,658.45	51,887.43	51,887.43	10,844.63	10,844.63

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2015年1—7月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,356,771.81	187,252.72	3,618,538.51
递延所得税费用	-232,437.13	-67,369.39	-252,972.33
合计	1,124,334.68	119,883.33	3,365,566.18

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1—7月	2014年度	2013年度
利润总额	8,126,585.10	-490,841.96	21,890,928.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,031,646.28		5,472,732.19
子公司适用不同税率的影响	-812,658.51		-2,189,092.87
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,784.04	187,252.72	334,899.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
递延所得税费用			
所得税费用	1,124,334.68	119,883.33	3,365,566.18

(三十七) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1—7月	2014年度	2013年度
收到其他与经营活动有关的现金	676,131.83	5,755,167.72	7,593,366.46
其中：利息收入	261,231.83	756,971.38	551,400.19
政府补助	400,000.00	4,972,680.00	6,938,630.00
营业外收入	14,900.00	25,516.34	103,336.27

项 目	2015年1—7月	2014年度	2013年度
支付其他与经营活动有关的现金	6,246,273.91	11,020,716.76	14,159,418.23
其中：销售费用付现	344,708.82	1,126,961.23	498,500.33
管理费用付现	3,801,884.30	7,936,162.52	10,083,178.40
手续费付现	26,474.58	38,645.04	47,372.46
营业外支出	4,991.58	51,887.43	10,014.43
支付往来款	2,068,214.63	1,867,060.54	3,520,352.61

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015年1—7月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	7,002,250.42	-610,725.29	18,525,362.56
加：资产减值准备	1,380,027.21	93,167.62	1,077,758.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,519,897.77	2,150,209.46	2,286,599.51
无形资产摊销	220,806.37	1,272,309.05	443,691.22
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	472,706.83	1,015,833.33	605,821.34
投资损失（收益以“-”号填列）	539,898.03	400,055.95	282,174.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-232,437.13	-67,369.39	-252,972.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,204,986.14	339,190.81	4,216,335.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,030,016.24	8,014,276.80	-22,345,577.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,813,216.86	-22,949,798.19	-4,456,015.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,108,663.74	-10,340,849.85	383,177.49
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	48,705,293.96	28,452,973.86	31,219,246.67
减：现金的期初余额	28,452,973.86	31,219,246.67	47,296,361.78
加：现金等价物的期末余额			

项 目	2015年1—7月	2014年度	2013年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	20,252,320.10	-2,766,272.81	-16,077,115.11

2、现金及现金等价物

项 目	2015年1—7月	2014年度	2013年度
一、现金	48,705,293.96	28,452,973.86	31,219,246.67
其中：库存现金	155,263.34	121,676.05	29,125.97
可随时用于支付的银行存款	46,568,489.30	28,331,297.81	31,190,120.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,981,541.32		
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、期末现金及现金等价物余额	48,705,293.96	28,452,973.86	31,219,246.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015年8月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	1,981,541.32	履约保证押金
固定资产	3,208,000.00	分期付款抵押
固定资产	16,549,106.16	最高额授信抵押
无形资产	4,680,033.03	最高额授信抵押
合计	26,418,680.51	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
成都亚太环保科技股份有限公司	成都市	成都市	节能环保项目投资、经营、管理等	55.00	设立取得
云南亚明环境监测科技有限公司	昆明市	昆明市	环境监测技术开发、环境检测技术	100.00	设立取得

2、重要的非全资子公司情况

公司名称	2015年1-7月			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
成都亚太环保科技股份有限公司	45.00%	172,788.06		4,914,217.67

公司名称	2014年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
成都亚太环保科技股份有限公司	45.00%	638,876.02		4,741,429.61

公司名称	2013年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
成都亚太环保科技股份有限公司	45.00%	-379,990.23		4,102,553.59

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2015年7月31日					
	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
成都亚太环保科技股份有限公司	1,452,738.43	12,413,382.81	13,866,121.24	2,945,637.52		2,945,637.52

子公司名称	2014年12月31日					
	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
成都亚太环保科技股份有限公司	1,764,744.28	12,667,795.34	14,432,539.62	3,896,029.37		3,896,029.37

子公司名称	2013年12月31日					
	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
成都亚太环保科技股份有限公司	909,564.48	13,104,989.26	14,014,553.74	4,897,767.98		4,897,767.98

子公司名称	2015年1-7月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都亚太环保科技股份有限公司	1,252,139.12	286,154.14	383,973.47	-182,084.65

子公司名称	2014年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都亚太环保科技股份有限公司	3,740,282.81	1,573,199.58	1,419,724.49	965,676.20

子公司名称	2013年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

成都亚太环保科技股份有限公司	1,694,221.06	-702,236.97	-844,422.74	110,826.62
----------------	--------------	-------------	-------------	------------

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
云南亚太矿冶环保产业有限公司	易门县	易门县	有色金属矿山开采及冶炼过程中可回收资源综合开发、加工、销售	33.20		权益法
建水德福再生资源回收利用有限公司	建水县	建水县	再生氟化盐、高分子冰晶石、电解铝、碳素制品销售等	30.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	2015年7月31日/ 2015年1-7月	
	云南亚太矿冶环保产业有限公司	建水德福再生资源回收利用有限公司
流动资产	3,449,597.19	11,959,256.91
其中：现金和现金等价物	1,655,919.02	674,866.33
非流动资产	6,598,146.93	18,204,899.14
资产合计	10,047,744.12	30,164,156.05
流动负债	1,157,160.77	21,663,400.09
非流动负债		
负债合计	1,157,160.77	21,663,400.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	2,951,173.66	2,551,703.61
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,951,173.66	2,551,703.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		8,192,165.41
财务费用	-2,969.07	307.57
所得税费用		
净利润	-455,815.96	-1,295,223.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-455,815.96	-1,295,223.78

本年度收到的来自联营企业的股利		
项目	2014年12月31日/2014年度	
	云南亚太矿冶环保产业有限公司	建水德福再生资源回收利用有限公司
流动资产	3,547,722.07	19,886,682.36
其中：现金和现金等价物	1,754,043.90	1,651,051.95
非流动资产	6,934,801.31	4,617,520.63
资产合计	10,482,523.38	24,504,202.99
流动负债	1,136,124.07	14,573,678.37
非流动负债		
负债合计	1,136,124.07	14,573,678.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	3,102,504.56	2,940,270.74
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,102,504.56	2,940,270.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,056,148.35	5,931,830.04
财务费用	-5,747.56	-1,726.86
所得税费用		916.33
净利润	-1,083,411.10	-134,544.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,083,411.10	-134,544.88
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	2013年12月31日/2013年度	
	云南亚太矿冶环保产业有限公司	建水德福再生资源回收利用有限公司
流动资产	5,021,290.53	20,120,682.36
其中：现金和现金等价物	1,102,541.72	1,651,051.95
非流动资产	8,181,265.82	4,617,520.63

资产合计	13,202,556.35	24,738,202.99
流动负债	2,777,745.94	14,802,755.67
非流动负债		
负债合计	2,777,745.94	14,802,755.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	3,462,197.05	2,980,634.20
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,462,197.05	2,980,634.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	19,786,659.35	29,583,118.85
财务费用	-2,512.19	-3,542.35
所得税费用	5,033.75	40,953.39
净利润	-1,275,242.38	470,686.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,275,242.38	470,686.79
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

曾子平持有本公司 98.32%的股权，谭邱月（曾子平爱人）持有本公司 1.68%的股权，曾子平是本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南亚太矿冶环保产业有限公司	参股公司
建水德福再生资源回收利用有限公司	参股公司
四川亚环投资管理有限公司	参股公司
周锡飞	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘应隆	总工程师
刘晋云	财务经理

注：2013年3月21日，成都亚太环保科技股份有限公司将持有的四川亚环投资管理有限公司剩余股权560,000.00元分别转让给了曾子平308,000.00元、官玲173,600.00元、李跃78,400.00元，转让后，四川亚环投资管理有限公司的关联关系变成了实际控制人参股的公司。

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2015年1-7月			
成都亚太环保科技股份有限公司	四川亚环投资管理有限公司	房屋状况良好	226,117.13
2014年度			
成都亚太环保科技股份有限公司	四川亚环投资管理有限公司	房屋状况良好	1,085,362.20
2013年度			
成都亚太环保科技股份有限公司	四川亚环投资管理有限公司	房屋状况良好	481,787.40

2、 关联担保情况

2015年1月30日，平安银行股份有限公司昆明分行、曾子平、谭邱月和公司签署《个人担保借款合同》，曾子平和谭邱月借款224万元，贷款期限36个月，公司以车辆抵押为曾子平和谭邱月的贷款进行担保，贷款用途为购买汽车。根据公司说明及提供的该车辆的行驶证，该车辆系公司所有，曾子平和谭邱月借款用于公司购买该车辆。因此，该等关联担保所贷款款项系用于公司购买车辆，不存在损害公司利益的情形。

3、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入资金	拆出资金	说明
2014年度			
建水德福再生资源回收利用有限公司		1,500,000.00	借款
2013年度			
建水德福再生资源回收利用有限公司		3,000,000.00	借款

4、 关键管理人员报酬

姓名	2015年1-7月	2014年度	2013年度
曾子平	149,244.14	332,780.35	251,851.26
周锡飞	137,875.86	247,722.08	244,469.65

姓名	2015年1—7月	2014年度	2013年度
刘应隆	138,525.21	255,700.66	264,005.82
刘晋云	67,230.84	124,322.38	117,369.62

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	建水德福再生资源回收利用有限公司	4,500,000.00	450,000.00	4,500,000.00	450,000.00	3,000,000.00	150,000.00
合计		4,500,000.00	450,000.00	4,500,000.00	450,000.00	3,000,000.00	150,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预收款项	四川亚环投资管理有限公司		226,117.12	1,275,557.14

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类

类别	2015年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	82,638,814.07	100.00	4,184,858.80	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	82,638,814.07	100.00	4,184,858.80	5.06

类别	2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,411,508.98	100.00	2,911,554.40	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	57,411,508.98	100.00	2,911,554.40	5.07

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	60,434,547.44	100.00	3,100,752.27	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	60,434,547.44	100.00	3,100,752.27	5.13

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年7月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	81,772,360.11	5.00	4,088,618.01	56,591,929.97	5.00	2,829,596.50	58,854,049.47	5.00	2,942,702.47
1至2年	770,499.99	10.00	77,050.00	819,579.01	10.00	81,957.90	1,580,497.97	10.00	158,049.80
2至3年	95,953.97	20.00	19,190.79						
合计	82,638,814.07		4,184,858.80	57,411,508.98		2,911,554.40	60,434,547.44		3,100,752.27

2、截止2015年7月31日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京中寰工程项目管理有限公司	16,246,740.00	19.66	812,337.00
昆明有色冶金设计研究院	10,324,426.95	12.49	516,221.35
北京北方节能环保有限公司	7,792,591.00	9.43	389,629.55
云南天力煤化有限公司	7,608,499.99	9.21	380,425.00
云南先锋化工有限公司	5,526,707.66	6.69	276,335.38
合 计	47,498,965.60	57.48	2,374,948.28

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015年7月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,872,263.23	100.00	797,197.81	6.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,872,263.23	100.00	797,197.81	6.71

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,166,011.19	100.00	685,000.20	3.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	21,166,011.19	100.00	685,000.20	3.24

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,977,089.29	100.00	398,099.11	4.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,977,089.29	100.00	398,099.11	4.43

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年7月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	6,260,356.10	5.00	313,017.81	3,991,804.06	5.00	199,590.20	7,491,382.16	5.00	374,569.11
1至2年	4,781,800.00	10.00	478,180.00	4,794,100.00	10.00	479,410.00	35,300.00	10.00	3,530.00
2至3年	30,000.00	20.00	6,000.00	30,000.00	20.00	6,000.00	100,000.00	20.00	20,000.00
合计	11,072,156.10		797,197.81	8,815,904.06		685,000.20	7,626,682.16		398,099.11

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年7月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备

组合名称	2015年7月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
组合2	800,107.13			12,350,107.13			1,350,407.13		
合计	800,107.13			12,350,107.13			1,350,407.13		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
内部往来	800,107.13	12,350,107.13	1,350,407.13
个人往来	2,127,841.27	1,442,154.06	801,938.72
押金	3,853,172.59	2,773,750.00	3,724,299.58
其他	5,091,142.24	4,600,000.00	3,100,443.86
合计	11,872,263.23	21,166,011.19	8,977,089.29

3、截止2015年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
建水德福再生资源利用有限公司	其他	4,500,000.00	1至2年	37.90	450,000.00
深圳京圳建设监理公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	10.78	60,000.00
云南天安化工有限公司	保证金	680,000.00	1年以内	6.11	34,000.00
昆明高新技术开发区住房和建乡建设局	押金	591,142.24	1年以内	5.31	29,557.11
昆明高新技术开发区综合行政执法大队	押金	491,910.00	1年以内	4.42	24,595.50
合计		7,463,052.24		64.52	598,152.61

(三) 长期股权投资

项目	2015年7月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,500,000.00		7,500,000.00
对联营企业投资	5,663,449.11		5,663,449.11
合计	13,163,449.11		13,163,449.11

项目	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,500,000.00		7,500,000.00
对联营企业投资	6,203,347.14		6,203,347.14
合计	13,703,347.14		13,703,347.14

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	7,500,000.00		7,500,000.00
对联营企业投资	6,603,403.09		6,603,403.09
合计	14,103,403.09		14,103,403.09

1、对子公司投资

被投资单位	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都亚太环保科技股份有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
云南亚明环境监测科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	5,500,000.00	2,000,000.00		7,500,000.00		

被投资单位	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都亚太环保科技股份有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
云南亚明环境监测科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	7,500,000.00			7,500,000.00		

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都亚太环保科技股份有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
云南亚明环境监测科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	7,500,000.00			7,500,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2013年1月1日	本期增减变动			2013年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
联营企业						
云南亚太矿冶环保产业有限公司	3,885,577.52		-423,380.47		3,462,197.05	
建水德福再生资源回收利用有限公司		3,000,000.00	141,206.04		3,141,206.04	
合计	3,885,577.52	3,000,000.00	-282,174.43		6,603,403.09	

投资单位	2013年12月31日	本期增减变动		2014年12月31日	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
联营企业					
云南亚太矿冶环保产业有限公司	3,462,197.05	-359,692.49		3,102,504.56	

建水德福再生资源回收利用有限公司	3,141,206.04	-40,363.46		3,100,842.58	
合计	6,603,403.09	-400,055.95		6,203,347.14	

投资单位	2014年12月 31日	本期增减变动		2015年7月 31日	减值准备期 末余额
		权益法下确认 的投资损益	计提减 值准备		
联营企业					
云南亚太矿冶环保产业有限公司	3,102,504.56	-151,330.90		2,951,173.66	
建水德福再生资源回收利用有限公司	3,100,842.58	-388,567.13		2,712,275.45	
合计	6,203,347.14	-539,898.03		5,663,449.11	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	82,210,477.69	65,668,157.51	127,852,155.74	112,390,114.21	144,649,921.20	127,531,517.47
环保工程	81,832,647.53	65,479,082.29	126,548,287.89	111,456,893.69	144,215,972.14	127,246,545.76
环保设计	37,735.85	24,709.43	290,566.03	194,678.47	297,100.00	196,085.08
环保咨询	340,094.31	164,365.79	1,013,301.82	738,542.05	136,849.06	88,886.63
二、其他业务小计	6,837.60		268,561.93	215,469.35	9,572.65	
材料销售	6,837.60		268,561.93	215,469.35	9,572.65	
合计	82,217,315.29	65,668,157.51	128,120,717.67	112,605,583.56	144,659,493.85	127,531,517.47

(五) 投资收益

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-539,898.03	-400,055.95	-282,174.43
合计	-539,898.03	-400,055.95	-282,174.43

十、 补充资料

1、 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 (%)		
	2015年1-7月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.04	-1.80	31.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13	-7.86	-9.77

2、 非经常性损益

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
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	3,518,617.40	1,400.00	22,182,233.18

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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	400,000.00	4,972,680.00	6,938,630.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
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			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
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			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
除同公司主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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的收益			
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			
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			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	9,908.42	-27,771.09	93,321.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经营性损益对利润总额的影响的合计	3,928,525.82	4,946,308.91	29,214,185.02
减：所得税影响数	589,278.87	739,504.87	4,381,175.33
减：少数股东影响数		-8,239.94	-3,214.44
归属于母公司的非经常性损益影响数	3,339,246.95	4,215,043.97	24,836,224.14
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	3,490,215.41	-5,464,645.28	-5,930,871.34

云南亚太环境工程设计研究有限公司

二〇一五年十一月三日

第17页至第70页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 李平

日期: 2015.11.3

主管会计工作负责人

签名: 刘若云

日期: 2015.11.3

会计机构负责人

签名: 刘若云

日期: 2015.11.3



营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110108014689085

名称 太信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05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；法律法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关

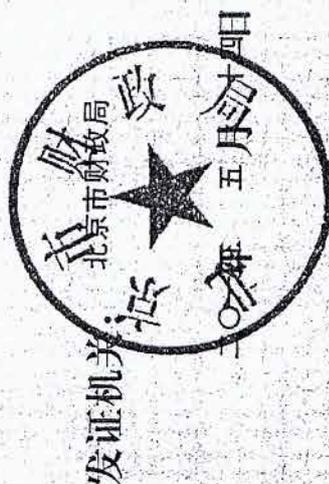


2014年 06月 11日

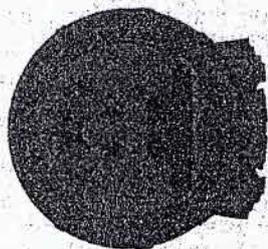
证书序号: NO.006855

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 吴卫星

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

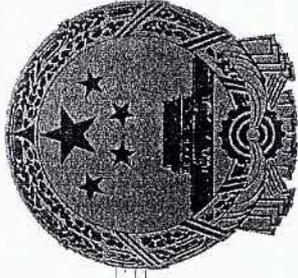
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 2920万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



证书序号: 000162

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
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间: 二〇一六年九月



证书有效期至: 二〇一六年九月



姓名: 吴育斌
 Full name: 吴育斌
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-03-19
 Date of birth: 1972-03-19
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 Working unit: 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 身份证号码: 420300197203192513
 Identity card No.: 420300197203192513



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420003204868
No. of Certificate: 420003204868

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2008年9月5日
Date of Issuance: 2008年9月5日

2009年5月8日
 2009年5月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 03 月 05 日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

河南万隆兴业

2010年7月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

大信

2010年8月10日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in



同意调入
Agree the holder to be transferred in



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal

姓名 邢小胖
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-02-06
Date of birth
工作单位 河南万隆兴业会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 410821197102062512
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 410000030020
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 5 月 6 日
Date of Issuance