

目 录

| | |
|--------------------|-----------|
| 一、审计报告 | 第 2—3 页 |
| 二、财务报表 | 第 4—12 页 |
| (一) 资产负债表 | 第 4-5 页 |
| (二) 利润表 | 第 5-6 页 |
| (三) 现金流量表 | 第 6-8 页 |
| (四) 所有者权益变动表 | 第 8-12 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 13—42 页 |

审计报告

天健审〔2014〕2-223号

湘潭电化科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湘潭市污水处理有限责任公司（以下简称湘潭污水公司）财务报表，包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年3月31日的资产负债表，2012年度、2013年度、2014年1-3月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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湘潭污水公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，湘潭污水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，公允反映了湘潭污水公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的财务状况，以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李剑

中国·杭州

中国注册会计师：赵娇

二〇一四年六月十六日

财务报表

(一) 资产负债表

编制单位：湘潭市污水处理有限责任公司

单位：人民币元

| 项目 | 2014年3月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 71,984,150.55 | 4,300,378.00 | 16,746,448.66 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 2,265,987.68 | 27,889,201.34 | 42,799,614.54 |
| 预付款项 | 126,701.00 | 119,506.00 | 9,000.00 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 251,501.72 | 294,409.41 | 5,672,387.91 |
| 存货 | 678,416.63 | 708,403.88 | 337,496.61 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 75,306,757.58 | 33,311,898.63 | 65,564,947.72 |
| 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 | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 | 3,330,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 143,578,912.99 | 147,563,112.30 | 140,925,089.84 |
| 在建工程 | 7,183,399.75 | 7,183,399.75 | 6,851,924.12 |
| 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 | 60,681,625.89 | 22,993,200.78 | 24,833,383.92 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 29,815.63 | 366,963.18 | 563,152.82 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 218,673,754.26 | 185,306,676.01 | 176,503,550.70 |
| 资产总计 | 293,980,511.84 | 218,618,574.64 | 242,068,498.42 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 10,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 7,055,438.91 | 9,933,298.18 | 21,603,117.67 |
| 预收款项 | | 50,000.00 | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | 7,462,281.71 | 3,716,946.51 | 3,223,230.92 |
| 应付利息 | 4,072,875.53 | 2,908,745.83 | 35,726,560.42 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 41,612,516.11 | 622,338.85 | 695,383.71 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 60,203,112.26 | 17,231,329.37 | 71,248,292.72 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 87,389,600.00 | 87,389,600.00 | 100,571,500.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 87,389,600.00 | 87,389,600.00 | 100,571,500.00 |
| 负债合计 | 147,592,712.26 | 104,620,929.37 | 171,819,792.72 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 资本公积 | 91,337,671.40 | 91,337,671.40 | 62,691,113.60 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 5,050,128.18 | -27,340,026.13 | -42,442,407.90 |
| 所有者权益合计 | 146,387,799.58 | 113,997,645.27 | 70,248,705.70 |
| 负债和所有者权益总计 | 293,980,511.84 | 218,618,574.64 | 242,068,498.42 |

法定代表人：张迎春

主管会计工作负责人：肖佩霞

会计机构负责人：王晶

（二）利润表

编制单位：湘潭市污水处理有限责任公司

单位：人民币元

| 项目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 15,790,572.00 | 51,318,314.20 | 41,090,300.90 |

| | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 减：营业成本 | 7,723,393.45 | 26,930,715.31 | 22,668,549.71 |
| 营业税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 1,720,990.03 | 5,739,068.27 | 4,649,206.56 |
| 财务费用 | 1,099,526.93 | 5,487,077.13 | 5,614,084.81 |
| 资产减值损失 | -1,328,023.05 | -1,080,104.47 | 1,088,589.58 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 6,574,684.64 | 14,241,557.96 | 7,069,870.24 |
| 加：营业外收入 | 31,000,000.00 | 1,059,763.45 | |
| 减：营业外支出 | 296,933.48 | 2,750.00 | 389,526.80 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | 256,933.48 | | 188,838.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 37,277,751.16 | 15,298,571.41 | 6,680,343.44 |
| 减：所得税费用 | 4,887,596.85 | 196,189.64 | -202,732.74 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 32,390,154.31 | 15,102,381.77 | 6,883,076.18 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | 32,390,154.31 | 15,102,381.77 | 6,883,076.18 |

法定代表人：张迎春

主管会计工作负责人：肖佩霞

会计机构负责人：王晶

（三）现金流量表

编制单位：湘潭市污水处理有限责任公司

单位：人民币元

| 项目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012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 | 42,712,375.85 | 29,426,152.60 | 24,871,681.20 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 34,667,356.94 | 446,469.11 | 494,679.79 |
| 经营活动现金流入小计 | 77,379,732.79 | | |

| | | | |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 29,872,621.71 | 25,366,360.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,162,882.07 | 12,788,163.90 | 11,020,346.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,730,351.51 | 5,508,228.15 | 4,331,457.95 |
| 支付的各项税费 | 945,848.93 | 6,695.90 | 47,365.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 580,991.73 | 2,126,249.13 | 1,461,713.61 |
| 经营活动现金流出小计 | 6,420,074.24 | 20,429,337.08 | 16,860,883.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,959,658.55 | 9,443,284.63 | 8,505,477.32 |
| 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 | | | 33,282.00 |
| 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 | | | 33,282.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,275,886.00 | 13,690,096.73 | 19,207,938.28 |
| 投资支付的现金 | | 4,720,000.00 | 2,800,000.00 |
| 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 | 3,275,886.00 | 18,410,096.73 | 22,007,938.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,275,886.00 | -18,410,096.73 | -21,974,656.28 |

| | | | |
|--------------------|---------------|----------------|---------------|
| 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 | | | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 7,250,000.00 | 4,679,822.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,250,000.00 | 19,679,822.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 729,258.56 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 5,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,729,258.56 | 5,500,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,479,258.56 | 14,179,822.00 |
| 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 | 67,683,772.55 | -12,446,070.66 | 710,643.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 4,300,378.00 | 16,746,448.66 | 16,035,805.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 71,984,150.55 | 4,300,378.00 | 16,746,448.66 |

法定代表人：张迎春

主管会计工作负责人：肖佩霞

会计机构负责人：王晶

(四) 所有者权益变动表

编制单位：湘潭市污水处理有限责任公司

单位：人民币元

| 项目 | 2014年1-3月 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|----------|---------------|---------------|-------|------|------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 | 91,337,671.40 | | | | | -27,340,026.13 | 113,997,645.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 二、本年年初余额 | 50,000,000.00 | 91,337,671.40 | | | | | | -27,340,026.13 | 113,997,645.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 32,390,154.31 | 32,390,154.31 |
| （一）净利润 | | | | | | | | 32,390,154.31 | 32,390,154.31 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | | 32,390,154.31 | 32,390,154.31 |
| （三）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 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）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 | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 50,000,000.00 | 91,337,671.40 | | | | | | 5,050,128.18 | 146,387,799.58 |

| 项目 | 2013 年度 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|------|------|--------|----------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 | 62,691,113.60 | | | | | -42,442,407.90 | 70,248,705.70 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 50,000,000.00 | 62,691,113.60 | | | | | -42,442,407.90 | 70,248,705.70 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 28,646,557.80 | | | | | 15,102,381.77 | 43,748,939.57 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 15,102,381.77 | 15,102,381.77 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 15,102,381.77 | 15,102,381.77 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | 28,646,557.80 | | | | | | 28,646,557.80 |
| 1. 所有者投入资本 | | 28,646,557.80 | | | | | | 28,646,557.80 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 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 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 50,000,000.00 | 91,337,671.40 | | | | | -27,340,026.13 | 113,997,645.27 |

| 项目 | 2012 年度 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|------|------|--------|----------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 | 58,011,291.60 | | | | | -49,325,484.08 | 58,685,807.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 50,000,000.00 | 58,011,291.60 | | | | | -49,325,484.08 | 58,685,807.52 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 4,679,822.00 | | | | | 6,883,076.18 | 11,562,898.18 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 6,883,076.18 | 6,883,076.18 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 6,883,076.18 | 6,883,076.18 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | 4,679,822.00 | | | | | | 4,679,822.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | 4,679,822.00 | | | | | | 4,679,822.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 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 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 50,000,000.00 | 62,691,113.60 | | | | | -42,442,407.90 | 70,248,705.70 |

法定代表人：张迎春

主管会计工作负责人：肖佩霞

会计机构负责人：王晶

湘潭市污水处理有限责任公司

财务报表附注

2012年1月1日至2014年3月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湘潭市污水处理有限责任公司（以下简称公司或本公司）系由湘潭市环保局投资设立，于1999年11月22日在湘潭市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4303001000867的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币100.00万元。

2003年9月，公司注册资本由100.00万元增至2,000.00万元，并于2003年12月29日办妥工商变更登记手续。

2010年6月1日，湘潭市国资委签署《湘潭市污水处理有限责任公司章程》并审定本公司的《企业国有资产变动产权登记表》，公司出资人变更为湘潭市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称湘潭市国资委），并于2010年7月26日办妥工商变更登记手续。

2011年5月11日，湘潭市国资委同意公司注册资本由2,000.00万元增至5,000.00万元，全部由资本公积转增注册资本。

2012年12月26日，湘潭市国资委决议将所持公司100%股权无偿转让给湘潭振湘国有资产经营投资有限公司。此次股东变更已于2012年12月31日办妥工商变更登记。

本公司经营范围：城市污水的集中处理。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现

法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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, 可以单独进行减值测试, 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 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 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 | 金额 400 万元以上 (含) 的款项 |
| 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, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按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 | |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的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 | |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

(2) 账龄分析法

| 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, 以下同) | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 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。 |

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(八) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 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。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法: 按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资

资，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

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失

控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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。

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，通常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。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 项 目 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-25 | 5 | 3.80-4.75 |
| 污水处理设施 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 电子设备 | 5-8 | 5 | 11.88-19.00 |
| 运输工具 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 5 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司的主营业务为提供城市生活污水处理服务，按照每月污水处理量*处理单价确认销售收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

三、税（费）项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|---|----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 免税 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税[2001]97号）、国务院《关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》（国发[2000]36号）和财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号）相关规定，本公司污水处理劳务免征增值税。

四、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2014 年 1-3 月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------|----|---------------|------|----|--------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 库存现金： | | | | | | |
| 人民币 | | | 26,059.88 | | | 4,305.77 |
| 银行存款： | | | | | | |
| 人民币 | | | 71,958,090.67 | | | 4,296,072.23 |
| 合 计 | | | 71,984,150.55 | | | 4,300,378.00 |

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|--------|------------|------|---------------|--------|--------------|------|
| 账龄分析法组合 | 2,385,250.19 | 100.00 | 119,262.51 | 5.00 | 29,357,054.04 | 100.00 | 1,467,852.70 | 5.00 |
| 小计 | 2,385,250.19 | 100.00 | 119,262.51 | 5.00 | 29,357,054.04 | 100.00 | 1,467,852.70 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合计 | 2,385,250.19 | 100.00 | 119,262.51 | 5.00 | 29,357,054.04 | 100.00 | 1,467,852.70 | 5.00 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|--------|------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 2,385,250.19 | 100.00 | 119,262.51 | 29,357,054.04 | 100.00 | 1,467,852.70 |
| 小计 | 2,385,250.19 | 100.00 | 119,262.51 | 29,357,054.04 | 100.00 | 1,467,852.70 |

(2) 其他说明

期末应收账款全部为应收湘潭市财政局的污水处理劳务费。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|------------|--------|------|------------|------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 18,485.00 | 14.59 | | 18,485.00 | 110,506.00 | 92.47 | | 110,506.00 |
| 1-2年 | 99,216.00 | 78.31 | | 99,216.00 | | | | |
| 2-3年 | | | | | 9,000.00 | 7.53 | | 9,000.00 |
| 3年以上 | 9,000.00 | 7.10 | | 9,000.00 | | | | |
| 合计 | 126,701.00 | 100.00 | | 126,701.00 | 119,506.00 | 100.00 | | 119,506.00 |

(2) 期末无预付关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|-------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 298,480.40 | 100.00 | 46,978.68 | 15.74 | 320,820.95 | 100.00 | 26,411.54 | 8.23 |
| 小计 | 298,480.40 | 100.00 | 46,978.68 | 15.74 | 320,820.95 | 100.00 | 26,411.54 | 8.23 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合计 | 298,480.40 | 100.00 | 46,978.68 | 15.74 | 320,820.95 | 100.00 | 26,411.54 | 8.23 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 57,387.16 | 19.23 | 2,869.36 | 115,017.71 | 35.85 | 5,750.89 |
| 1-2 年 | 41,093.24 | 13.77 | 4,109.32 | 205,000.00 | 63.90 | 20,500.00 |
| 2-3 年 | 200,000.00 | 67.00 | 40,000.00 | 803.24 | 0.25 | 160.65 |
| 小计 | 298,480.40 | 100.00 | 46,978.68 | 320,820.95 | 100.00 | 26,411.54 |

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 款项性质或内容 |
|------------------|--------|------------|-------|-----------------|---------|
| 湘潭市雨湖区电力局 | 非关联方 | 200,000.00 | 2-3 年 | 67.01 | 押金 |
| 湘潭市双马垃圾渗滤液处理有限公司 | 非关联方 | 40,277.16 | 1 年以内 | 13.49 | 代垫员工社保款 |
| 彭国华 | 非关联方 | 30,000.00 | 1-2 年 | 10.05 | 员工借支备用金 |
| 陈学峰 | 非关联方 | 10,000.00 | 1 年以内 | 3.35 | 员工借支备用金 |
| 徐珉 | 非关联方 | 10,000.00 | 1-2 年 | 3.35 | 员工借支备用金 |
| 小计 | | 290,277.16 | | 97.25 | |

(3) 期末无其他应收关联方款项。

5. 存货

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 低值易耗品 及周转材料 | 678,416.63 | | 678,416.63 | 708,403.88 | | 708,403.88 |
| 合 计 | 678,416.63 | | 678,416.63 | 708,403.88 | | 708,403.88 |

6. 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 湘潭国中污水处理有限公司 | 成本法 | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 | | 7,200,000.00 |
| 合 计 | | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 | | 7,200,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|----------|-----------|------|----------|--------|
| 湘潭国中污水处理有限公司 | 6.00 | 6.00 | | | |
| 合 计 | | | | | |

7. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------|------------|------|--------------|----------------|
| 1) 账面原值小计 | 228,321,033.17 | 138,590.00 | | 2,066,789.40 | 226,392,833.77 |
| 房屋及建筑物 | 64,984,108.64 | | | 329,188.17 | 64,654,920.47 |
| 污水专用设施 | 106,969,981.62 | | | 335,508.50 | 106,634,473.12 |
| 机器设备 | 49,345,387.00 | 61,800.00 | | 1,148,123.28 | 48,259,063.72 |
| 电子设备 | 705,949.44 | 6,790.00 | | 239,769.45 | 472,969.99 |
| 运输工具 | 1,586,274.00 | | | 3,400.00 | 1,582,874.00 |
| 其他设备 | 4,729,332.47 | 70,000.00 | | 10,800.00 | 4,788,532.47 |
| | — | 本期转入 | 本期计提 | — | — |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--|--------------|--------------|----------------|
| 2) 累计折旧小计 | 80,757,920.87 | | 3,201,159.16 | 1,145,159.25 | 82,813,920.78 |
| 房屋及建筑物 | 19,908,175.21 | | 753,435.57 | | 20,661,610.78 |
| 污水专用设施 | 31,737,432.78 | | 1,084,181.22 | | 32,821,614.00 |
| 机器设备 | 25,354,864.19 | | 1,173,093.95 | 903,887.85 | 25,624,070.29 |
| 电子设备 | 528,570.23 | | 11,914.02 | 227,781.60 | 312,702.65 |
| 运输工具 | 1,070,580.79 | | 50,445.72 | 3,229.80 | 1,117,796.71 |
| 其他设备 | 2,158,297.67 | | 128,088.68 | 10,260.00 | 2,276,126.35 |
| 3) 账面净值小计 | 147,563,112.30 | | — | — | 143,578,912.99 |
| 房屋及建筑物 | 45,075,933.43 | | — | — | 43,993,309.69 |
| 污水专用设施 | 75,232,548.84 | | — | — | 73,812,859.12 |
| 机器设备 | 23,990,522.81 | | — | — | 22,634,993.43 |
| 电子设备 | 177,379.21 | | — | — | 160,267.34 |
| 运输工具 | 515,693.21 | | — | — | 465,077.29 |
| 其他设备 | 2,571,034.80 | | — | — | 2,512,406.12 |
| 4) 减值准备小计 | | | — | — | |
| 房屋及建筑物 | | | — | — | |
| 污水专用设施 | | | — | — | |
| 机器设备 | | | — | — | |
| 电子设备 | | | — | — | |
| 运输工具 | | | — | — | |
| 其他设备 | | | — | — | |
| 5) 账面价值合计 | 147,563,112.30 | | — | — | 143,578,912.99 |
| 房屋及建筑物 | 45,075,933.43 | | — | — | 43,993,309.69 |
| 污水专用设施 | 75,232,548.84 | | — | — | 73,812,859.12 |
| 机器设备 | 23,990,522.81 | | — | — | 22,634,993.43 |
| 电子设备 | 177,379.21 | | — | — | 160,267.34 |
| 运输工具 | 515,693.21 | | — | — | 465,077.29 |
| 其他设备 | 2,571,034.80 | | — | — | 2,512,406.12 |

本期折旧额为 3,201,159.16。

(2) 期末余额中有账面原值为 116,716,469.59 元、净值为 61,846,308.25 元的固定资产（其中房屋及建筑物原值 19,149,797.34 元、净值为 11,186,288.82 元，污水专用设施账面原值 80,108,721.10 元、净值为 48,566,315.08 元，机器设备账面原值为 17,134,118.16 元、净值为 2,077,509.84 元，电子设备账面原值为 103,931.99 元、净值为 5,200.19 元，运输设备账面原值为 169,332.00 元、净值为 8,466.60 元，其他设备账面原值为 50,569.00 元、净值为 2,527.72 元）用于抵押担保，并已于 2014 年 4 月 17 日解除抵押。

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

公司房屋建筑物正在办理产权证，已有账面原值为 1,174.64 万元的房屋建筑物于 2014 年 5 月 30 日取得房产证，其他房屋建筑物的产权证预计于 2014 年内办妥。

8. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 二期扩建项目 | 6,600,343.65 | | 6,600,343.65 | 6,600,343.65 | | 6,600,343.65 |
| 提标项目 | 583,056.10 | | 583,056.10 | 583,056.10 | | 583,056.10 |
| 合计 | 7,183,399.75 | | 7,183,399.75 | 7,183,399.75 | | 7,183,399.75 |

(2) 增减变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) |
|--------|-----|--------------|------|--------|------|--------------|
| 二期扩建项目 | | 6,600,343.65 | | | | |
| 提标项目 | | 583,056.10 | | | | |
| 合计 | | 7,183,399.75 | | | | |

(续上表)

| 工程名称 | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化年率(%) | 资金来源 | 期末数 |
|--------|---------|-----------|-----------|--------------|------|--------------|
| 二期扩建项目 | | | | | 自筹 | 6,600,343.65 |
| 提标项目 | | | | | 自筹 | 583,056.10 |
| 合计 | | | | | | 7,183,399.75 |

9. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 1) 账面原值小计 | 26,388,606.89 | 37,823,096.00 | | 64,211,702.89 |
| 土地使用权 | 26,380,766.89 | 37,823,096.00 | | 64,203,862.89 |
| 软件 | 7,840.00 | | | 7,840.00 |
| 2) 累计摊销小计 | 3,395,406.11 | 134,670.89 | | 3,530,077.00 |
| 土地使用权 | 3,387,566.11 | 134,670.89 | | 3,522,237.00 |
| 软件 | 7,840.00 | | | 7,840.00 |
| 3) 账面净值小计 | 22,993,200.78 | | | 60,681,625.89 |
| 土地使用权 | 22,993,200.78 | | | 60,681,625.89 |
| 软件 | | | | |
| 4) 减值准备小计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 5) 账面价值合计 | 22,993,200.78 | | | 60,681,625.89 |
| 土地使用权 | 22,993,200.78 | | | 60,681,625.89 |
| 软件 | | | | |

本期摊销额 134,670.89 元。

(2) 期末无形资产中有原值为 14,040,188.75 元,净值为 11,415,359.93 元的土地使用权用于抵押担保,并于 2014 年 4 月 17 日解除抵押。

(4) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

本公司土地面积为 157.99 亩,其中 141.90 亩土地于 2014 年 5 月 16 日取得土地使用权证,剩余 16.09 亩土地正在办理变更出让地的相关手续。

10. 递延所得税资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------|------------|
| 坏账准备 | 29,815.63 | 366,963.18 |

| | | |
|-----|-----------|------------|
| 合 计 | 29,815.63 | 366,963.18 |
|-----|-----------|------------|

(2) 可抵扣差异项目明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|--------------|
| 应收账款坏账准备 | 119,262.51 | 1,467,852.70 |
| 小 计 | 119,262.51 | 1,467,852.70 |

11. 资产减值准备明细

| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|---------------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 1,494,264.24 | -1,328,023.05 | | | 166,241.19 |
| 合 计 | 1,494,344.56 | -1,328,023.05 | | | 186,241.19 |

12. 应付账款

(1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 601,269.12 | 9,360,070.08 |
| 1-2年 | 6,251,541.69 | 460,478.10 |
| 2-3年 | 89,878.10 | |
| 3年以上 | 112,750.00 | 112,750.00 |
| 合 计 | 7,055,438.91 | 9,933,298.18 |

(2) 期末无应付关联方账款。

13. 预收款项

(1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----------|
| 1年以内 | | 50,000.00 |
| 合 计 | | 50,000.00 |

(2) 期末无预收关联方款项。

14. 应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-----|--------------|--------------|-----|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 1,347,296.20 | 1,347,296.20 | |
| 职工福利费 | | 132,643.80 | 132,643.80 | |
| 社会保险费 | | 119,646.29 | 119,646.29 | |
| 住房公积金 | | 76,712.84 | 76,712.84 | |
| 工会经费 | | 53,400.00 | 53,400.00 | |
| 合 计 | | 1,729,699.13 | 1,729,699.13 | |

15. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 4,550,449.30 | |
| 代扣代缴个人所得税 | 812.38 | 160.00 |
| 房产税 | 572,308.31 | 735,824.98 |
| 土地使用税 | 2,338,711.72 | 2,980,961.53 |
| 合 计 | 7,462,281.71 | 3,716,946.51 |

16. 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 4,072,875.53 | 2,908,745.83 |
| 合 计 | 4,072,875.53 | 2,908,745.83 |

17. 其他应付款

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|------------|
| 1年以内 | 40,991,540.00 | 145,258.88 |
| 1-2年 | 143,896.14 | 42,806.18 |
| 2-3年 | 42,806.18 | 162,656.78 |
| 3年以上 | 434,273.79 | 271,617.01 |
| 合 计 | 41,612,516.11 | 622,338.85 |

(2) 期末无应付关联方款项。

18. 长期借款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 42,389,600.00 | 42,389,600.00 |
| 信用借款 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合 计 | 87,389,600.00 | 87,389,600.00 |

(2) 长期借款明细

| 贷款单位 | 借款 起始日 | 借款 到期日 | 币种 | 年利率 (%) | 期末数 | 期初数 |
|-------------------------|-----------|------------|-----|------------|---------------|---------------|
| 湘潭市城市建设 投资经营有限公 司 | 2004-10 | 2023-12-31 | 人民币 | 同期基 准利率 | 42,389,600.00 | 42,389,600.00 |
| 湘潭市财政局 | 2001-5 | 2018-12-31 | 人民币 | 2.28 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 湘潭九华经济建 设投资有限公司 | 2011-5-12 | 2019-9-5 | 人民币 | 6.55 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 小 计 | | | | | 87,389,600.00 | 87,389,600.00 |

19. 实收资本

| 股东名称 | 2014年3月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 湘潭振湘国有资产经营投资有限公 司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合 计 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

20. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2014年3月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 91,337,671.40 | 91,337,671.40 | 62,691,113.60 |
| 合 计 | 91,337,671.40 | 91,337,671.40 | 62,691,113.60 |

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2013 年度

| 项 目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 62,691,113.60 | 46,552,497.24 | 17,905,939.44 | 91,337,671.40 |
| 合 计 | 62,691,113.60 | 46,552,497.24 | 17,905,939.44 | 91,337,671.40 |

本期增加的资本溢价情况如下：①根据《湖南省财政厅关于将 2012 年部分公益性债权项目转贷资金转为拨款的通知》（湘财建指[2012]172 号），将湘潭市财政局借给本公司的国债资金豁免 13,181,900.00 元计入国家拨款资金；②收到湘潭市财政局拨付给本公司的二期工程建设资金 5,750,000.00 元列入资本溢价；③根据湘潭市国资委《关于湘潭九华经济建设投资有限公司国有资产无偿划转的通知》（潭国资[2013]99 号），将九华建投公司在本公司厂区内投资建设的相关设施及土地 27,620,597.24 元无偿划转至本公司。

本期减少的资本溢价情况如下：①根据湘潭市国资委《关于湘潭市污水处理有限责任公司国有资产无偿划转的通知》（潭国资[2013]98 号），将本公司湘潭市韶山东路泵房的防洪排涝设施 13,055,939.44 元无偿划拨至湘潭产业投资发展集团有限公司；②根据湘潭市国资委《关于湘潭天一广告传媒有限公司国有股权无偿划转的通知》（潭国资[2013]100 号），将本公司持有的湘潭天一广告传媒有限公司的股权 450,000.00 元无偿划转至湘潭巨匠园林景观建设有限公司；③根据湘潭市国资委《关于湘潭市双马垃圾渗滤液处理有限公司国有股权无偿划转的通知》（潭国资[2013]97 号），将本公司持有的湘潭市双马垃圾渗滤液处理有限公司的股权 400,000 元无偿划转至湘潭巨匠园林景观建设有限公司；④根据湘潭市国资委《关于将市污水处理公司收益作为市国资公司注册资本的决定》，将国资委借款 4,000,000.00 元作为国家资本金投入至湘潭市国有经营有限公司，减少本公司资本公积。

3) 2012 年度

| 项 目 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 58,011,291.60 | 4,679,822.00 | | 62,691,113.60 |
| 合 计 | 58,011,291.60 | 4,679,822.00 | | 62,691,113.60 |

本期增加的资本溢价是本公司收到湘潭市财政局拨付的污水处理二期工程建设资金 4,679,822.00 元。

21. 未分配利润

| 项 目 | 2014 年 3 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 期初未分配利润 | -27,340,026.13 | -42,442,407.90 | -49,325,484.08 |

| | | | |
|------------|---------------|----------------|----------------|
| 加：本期净利润 | 32,390,154.31 | 15,102,381.77 | 6,883,076.18 |
| 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 | 5,050,128.18 | -27,340,026.13 | -42,442,407.90 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 15,790,572.00 | 51,318,314.20 | 41,090,300.90 |
| 营业成本 | 7,723,393.45 | 26,930,715.31 | 22,668,549.71 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

| 行业名称 | 2014年1-3月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 污水处理 | 15,790,572.00 | 7,723,393.45 | 51,318,314.20 | 26,930,715.31 | 41,090,300.90 | 22,668,549.71 |
| 小 计 | 15,790,572.00 | 7,723,393.45 | 51,318,314.20 | 26,930,715.31 | 41,090,300.90 | 22,668,549.71 |

(3) 公司主要客户的营业收入情况

1) 2014年1-3月

| 客户名称 | 营业收入 | 占全部营业收入的比例(%) |
|--------|---------------|---------------|
| 湘潭市财政局 | 15,649,122.00 | 99.10 |
| 小 计 | 15,649,122.00 | 99.10 |

2) 2013年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|---------------|
| 湘潭市财政局 | 41,282,061.60 | 80.44 |
| 湘潭市经济技术开发区财政局 | 9,613,350.60 | 18.73 |
| 小 计 | 50,895,412.20 | 99.17 |

3) 2012年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|---------------|
| 湘潭市财政局 | 32,614,359.70 | 79.37 |
| 湘潭市经济技术开发区财政局 | 8,237,258.20 | 20.05 |
| 小计 | 40,851,617.90 | 99.42 |

2. 管理费用

| 项目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 员工薪酬 | 707,094.55 | 2,434,855.50 | 1,945,249.73 |
| 中介费用 | 200,000.00 | 60,000.00 | 32,000.00 |
| 维修费 | 136,987.73 | 974,233.66 | 678,916.21 |
| 无形资产摊销 | 134,670.89 | 580,192.38 | 481,585.01 |
| 长期待摊费用摊销 | 125,676.98 | 58,467.79 | 23,687.84 |
| 税金 | 140,082.45 | 500,416.49 | 541,086.19 |
| 车辆使用费 | 111,079.00 | 271,430.06 | 290,623.22 |
| 办公及差旅费用 | 11,514.10 | 174,562.18 | 99,574.32 |
| 折旧费 | 52,205.03 | 164,608.41 | 199,723.24 |
| 招待费 | 37,458.30 | 514,401.80 | 336,760.80 |
| 其他 | 64,221.00 | 5,900.00 | 20,000.00 |
| 合计 | 1,720,990.03 | 5,739,068.27 | 4,649,206.56 |

3. 财务费用

| 项目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,164,129.70 | 5,348,777.36 | 5,546,056.74 |
| 减：利息收入 | 67,356.94 | 68,727.78 | 25,333.83 |
| 手续费及其他 | 2,754.17 | 207,027.55 | 93,361.90 |
| 合计 | 1,099,526.93 | 5,487,077.13 | 5,614,084.81 |

4. 资产减值损失

| 项目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----|-----------|--------|--------|
|----|-----------|--------|--------|

| | | | |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 坏账准备 | -1,328,023.05 | -1,080,104.47 | 1,088,589.58 |
| 合 计 | -1,328,023.05 | -1,080,104.47 | 1,088,589.58 |

5. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------|---------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 31,000,000.00 | | |
| 周转材料盘盈利得 | | 369,490.25 | |
| 无法支付款项 | | 591,873.20 | |
| 其他 | | 98,400.00 | |
| 合 计 | 31,000,000.00 | 1,059,763.45 | |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|--------|---------------|--------|--------|-----------------|--------------|
| 财政补贴资金 | 31,000,000.00 | | | 与收益相关 | 潭政函[2014]18号 |
| 小 计 | 31,000,000.00 | | | | |

6. 营业外支出

| 项 目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------|------------|----------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 256,933.48 | | 188,838.00 |
| 其中：固定资产处置损失 | 256,933.48 | | 188,838.00 |
| 对外捐赠 | 40,000.00 | 500.00 | 500.00 |
| 其他 | | 2,250.00 | 200,188.80 |
| 合 计 | 296,933.48 | 2,750.00 | 389,526.80 |

7. 所得税费用

| 项 目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------------------|--------------|------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 4,550,449.30 | | |
| 递延所得税调整 | 337,147.55 | 196,189.64 | -202,732.74 |

| | | | |
|-----|--------------|------------|-------------|
| 合 计 | 4,887,596.85 | 196,189.64 | -202,732.74 |
|-----|--------------|------------|-------------|

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------|---------------|------------|------------|
| 财政补贴资金 | 31,000,000.00 | | |
| 九华区财政往来款 | 3,600,000.00 | | |
| 利息收入 | 67,356.94 | 68,727.78 | 25,333.83 |
| 其他营业外收入 | | 98,400.00 | |
| 往来款 | | 279,341.33 | 469,345.96 |
| 合 计 | 34,667,356.94 | 446,469.11 | 494,679.79 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------|------------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 540,991.73 | 2,123,499.13 | 1,261,024.81 |
| 营业外支出 | 40,000.00 | 2,750.00 | 200,688.80 |
| 合 计 | 580,991.73 | 2,126,249.13 | 1,461,713.61 |

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------|-----------|--------------|--------------|
| 湘潭市城市管理和行政执法局 | | 1,500,000.00 | |
| 湘潭市财政厅拨付的基建款 | | 5,750,000.00 | 4,679,822.00 |
| 合 计 | | 7,250,000.00 | 4,679,822.00 |

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------|-----------|--------|--------------|
| 湘潭市城市管理和行政执法局 | | | 1,500,000.00 |
| 湘潭市国有资产监督管理委员会 | | | 4,000,000.00 |

| | | | |
|-----|--|--|--------------|
| 合 计 | | | 5,500,000.00 |
|-----|--|--|--------------|

5. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | | |
| 净利润 | 32,390,154.31 | 15,102,381.77 | 6,883,076.18 |
| 加: 资产减值准备 | -1,328,023.05 | -1,080,104.47 | 1,088,589.58 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧 | 3,201,159.16 | 11,324,306.68 | 9,582,308.59 |
| 无形资产摊销 | 134,670.89 | 564,368.68 | 563,471.03 |
| 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) | 256,933.48 | | 188,838.00 |
| 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) | 1,164,129.70 | 5,548,777.36 | 5,546,056.74 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | | |
| 递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列) | 337,147.55 | 196,189.64 | -202,732.74 |
| 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) | 29,987.25 | -370,907.27 | 5,296.93 |
| 经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列) | 26,986,949.40 | -21,814,879.01 | -16,116,537.91 |
| 经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列) | 7,786,549.86 | -26,848.75 | 967,110.92 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,959,658.55 | 9,443,284.63 | 8,505,477.32 |
| (2) 现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的期末余额 | 71,984,150.55 | 4,300,378.00 | 16,746,448.66 |
| 减: 现金的期初余额 | 4,300,378.00 | 16,746,448.66 | 16,035,805.62 |

| | | | |
|--------------|---------------|----------------|------------|
| 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 | 67,683,772.55 | -12,446,070.66 | 710,643.04 |

6. 现金和现金等价物

| 项 目 | 2014年1-3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| (1) 现金 | 71,984,150.55 | 4,300,378.00 | 16,746,448.66 |
| 其中：库存现金 | 26,059.88 | 4,305.77 | 27,817.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 71,958,090.67 | 4,296,072.23 | 16,718,630.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资 | | | |
| (2) 现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 71,984,150.55 | 4,300,378.00 | 16,746,448.66 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 | | | |

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|------------------|------|------|-----|------|----------|
| 湘潭振湘国有资产经营投资有限公司 | 母公司 | 有限公司 | 湘潭 | 亢豫黔 | 国有资产经营管理 |

(续上表)

| 母公司名称 | 注册 资本(万 元) | 母公司对本 公司的持股 比例(%) | 母公司对 本公司的 表决权比 例(%) | 本公司最 终控制方 | 组织机 构代 码 |
|------------------|------------------|-------------------------|------------------------------|--------------|----------------|
| 湘潭振湘国有资产经营投资有限公司 | 12,000.00 | 100.00 | 100.00 | 湘潭市国 资委 | 682817201 |

六、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项与资产负债表日后事项

2014年3月31日，本公司与湘潭市国土局签订141.90亩土地的《土地出让协议》及相关补充协议，公司共需支付土地出让金37,390,800.00元。本公司于2014年4月22日支付6.21亩土地出让金2,111,400.00元，5月4日支付135.69亩土地出让金35,279,400.00元，并于2014年5月16日取得141.90亩土地的土地使用权证，剩余16.09亩土地正在办理变更出让地的相关手续，预计将于2014年内办妥。

公司房屋建筑物正在办理产权证，已有账面原值为1,174.64万元的房屋建筑物于2014年5月30日取得房产证，其他房屋建筑物的产权证预计于2014年内办妥。

八、其他重要事项

(1) 2013年12月31日，本公司与湘潭市财政局签订《借款利息抵偿污水处理费协议》，本公司将应付湘潭市财政局借款利息13,871,427.12元冲抵应收其的污水处理费13,871,427.12元。

(2) 2013年12月31日，本公司与湘潭市财政局、湘潭市城市建设投资经营有限责任公司签订《三方抵偿协议》，本公司将应付湘潭市城市建设投资经营有限责任公司的借款利息23,765,906.27元冲抵应收湘潭市财政局的污水处理费23,765,906.27元。

湘潭市污水处理有限责任公司

二〇一四年六月十六日