
目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—39 页

审 计 报 告

天健审〔2014〕5573号

衢州市清泰环境工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的衢州市清泰环境工程有限公司（以下简称清泰环境公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 5 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年 1-5 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清泰环境公司管理层的责任，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，清泰环境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，公允反映了清泰环境公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 5 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年 1-5 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：

卢娅



中国注册会计师：

邱雅



二〇一四年六月八日



资产负债表

2014年5月31日

会企01表

编制单位：衢州市海泰环境工程有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末数	期初数	项目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	11,698,071.81	1,484,970.52	短期借款	11	24,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	2	300,000.00	2,577,956.71	应付票据			
应收账款	3	2,219,136.70	1,041,536.26	应付账款	12	6,013,954.60	6,128,367.09
预付款项	4	1,381,654.56	1,166,630.79	预收款项	13	9,544,766.13	4,203,735.90
应收利息				应付职工薪酬	14	81,899.42	1,288,984.76
应收股利				应交税费	15	28,311.44	-18,456.31
其他应收款	5	1,123,881.25	1,080,082.02	应付利息	16	65,833.33	8,333.33
存货	6	272,528.48	321,396.45	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	17	4,358,942.44	1,630,969.58
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		16,995,272.80	7,672,572.75	其他流动负债			
				流动负债合计		44,093,707.36	18,241,934.35
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	7	82,187,603.54	82,951,529.84	递延所得税负债			
在建工程	8	8,659,506.00	2,472,017.10	其他非流动负债	18	35,530,623.76	37,758,396.96
工程物资				非流动负债合计		35,530,623.76	37,758,396.96
固定资产清理				负债合计		79,624,331.12	56,000,331.31
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	19	65,000,000.00	65,000,000.00
无形资产	9	35,648,763.36	23,958,627.12	资本公积			
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积			
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	20	-1,133,185.42	-3,945,584.50
非流动资产合计		126,495,872.90	109,382,174.06	所有者权益合计		63,866,814.58	61,054,415.50
资产总计		143,491,145.70	117,054,746.81	负债和所有者权益总计		143,491,145.70	117,054,746.81

法定代表人：

徐仁印

主管会计工作的负责人

徐仁印

会计机构负责人：

郑渭泉



利润表

2014年1-5月

会企02表

编制单位：衢州市清泰环境工程有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	23,925,248.07	46,374,073.06
减：营业成本	1	16,430,204.93	41,380,503.45
营业税金及附加	2	150,723.32	268,741.13
销售费用	3	1,133,479.57	1,452,708.14
管理费用	4	5,664,995.57	10,682,770.79
财务费用	5	128,421.45	240,703.60
资产减值损失	6	589,545.49	66,277.04
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）		-172,122.26	-7,717,631.09
加：营业外收入	7	3,015,829.20	8,509,923.57
减：营业外支出	8	31,307.86	51,669.41
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,812,399.08	740,623.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,812,399.08	740,623.07
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		2,812,399.08	740,623.07

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2014年1-5月

编制单位：衢州市精泰环境工程有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
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		32,454,387.60	49,231,043.21
收到的税费返还			1,161,267.93
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,836,172.19	3,325,977.85
经营活动现金流入小计		36,290,559.79	53,718,288.99
购买商品、接受劳务支付的现金		6,323,332.10	26,886,779.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,647,183.44	16,999,206.97
支付的各项税费		2,332,755.58	3,776,147.49
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,085,459.60	3,318,520.75
经营活动现金流出小计		20,388,730.72	50,980,655.05
经营活动产生的现金流量净额		15,901,829.07	2,737,633.94
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,614,782.11	49,617,017.18
投资支付的现金			
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		24,614,782.11	49,617,017.18
投资活动产生的现金流量净额		-24,614,782.11	-49,617,017.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,000,000.00
取得借款收到的现金		24,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,945.67	337,749.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,073,945.67	10,337,749.98
筹资活动产生的现金流量净额		18,926,054.33	39,662,250.02
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		10,213,101.29	-7,217,133.22
加：1,484,970.52		1,484,970.52	8,702,103.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		11,698,071.81	1,484,970.52

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2014年1-5月

会企04表
单位：人民币元

项	本期数						上年数									
	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	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	65,000,000.00						-3,945,584.50	61,054,415.50	20,000,000.00						-4,686,207.57	15,313,792.43
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	65,000,000.00						-3,945,584.50	61,054,415.50	20,000,000.00						-4,686,207.57	15,313,792.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,812,399.08	2,812,399.08	45,000,000.00						740,623.07	45,740,623.07
（一）净利润							2,812,399.08	2,812,399.08							740,623.07	740,623.07
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							2,812,399.08	2,812,399.08	45,000,000.00						740,623.07	45,000,000.00
（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	65,000,000.00						-3,945,584.50	63,866,814.58	65,000,000.00						-3,945,584.50	61,054,415.50



主管会计工作的负责人：良徐

法定代表人：良徐



天健会计师事务所
审计之章(7-2)

所有者权益变动表

2014年1-5月

单位：人民币元

项	本期数						上年数									
	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	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	65,000,000.00						-3,945,584.50	61,054,415.50	20,000,000.00						-4,686,207.57	15,313,792.43
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	65,000,000.00						-3,945,584.50	61,054,415.50	20,000,000.00						-4,686,207.57	15,313,792.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,812,399.08	2,812,399.08	45,000,000.00						740,623.07	45,740,623.07
（一）净利润							2,812,399.08	2,812,399.08							740,623.07	740,623.07
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							2,812,399.08	2,812,399.08	45,000,000.00						740,623.07	45,000,000.00
（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	65,000,000.00						-3,945,584.50	63,866,814.58	65,000,000.00						-3,945,584.50	61,054,415.50



天德会计师事务所
审核之章(7-2)

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

衢州市清泰环境工程有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2014年5月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

衢州市清泰环境工程有限公司(以下简称公司或本公司)系由巨化集团公司投资组建的有限责任公司,于2007年7月11日在衢州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330800000000540的《企业法人营业执照》。法定代表人:徐仁良。公司注册资本人民币6,500万元。

经营范围为:许可经营项目:危险废物收集、贮存、处置(具体类别详见《危险废物经营许可证》);医疗废物2000T/年(无害化集中处置)。一般经营项目:环保设备销售;环保工程技术咨询;污水处理。

二、公司主要会计政策和会计估计

(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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2013年1月1日起至2014年5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以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 100 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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

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	以应收款项账龄为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法组合

(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	60	60
4 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

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，按照存货类别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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（九）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和工作量法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

(1) 平均年限法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	6-10	5	9.50-15.83
电子及其他设备	5-20	5	4.75-19.00

(2) 工作量法

1) 累计折旧=固定资产原值×累计产量/预计总产量

2) 本期折旧=期末累计折旧-期初累计折旧

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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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

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。

(十三) 收入

1. 收入确认原则

(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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要为医疗废物、固体废物及污水处理收入。医疗废物处置收入确认需满足以下条件：公司已跟对方单位签订合同确认合同期收入金额，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量。固体废物处置及污水处理收入确认需满足以下条件：公司已收到并处置相关废物，且处置收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量。

(十四) 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。

2. 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。

3. 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。

(十五) 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、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
营业税	提供应税劳务	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%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%
土地使用税	应税土地面积	8 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：污水处理收入适用增值税率 17%。污水检测费收入 2013 年 1-7 月适用营业税率 5%，

2013年8月起营业税改征增值税适用增值税率6%。

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省地方税务局（浙地税函[2008]408号）文第60条“单位和个人提供的污水处理、垃圾处置劳务，其处理污水、垃圾取得的处理费，不征收营业税。污水、垃圾、污泥收集和处置企业，可免征城镇土地使用税、房产税和水利建设专项资金。”公司固体废物、医疗废物处置收入不征收营业税，2013年度收到所缴城镇土地使用税、房产税50%的税款。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定“企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”2013年为本公司第二个减半征收年度，所得税率为12.50%，2014年为本公司第三个减半征收年度，所得税率为12.50%。

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5月31日财务报表数，本期指2014年1月1日—2014年5月31日，上年指2013年度。

(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			1,149.14			2,693.83
小 计			1,149.14			2,693.83
银行存款[注]：						
人民币			11,696,922.67			1,482,276.69
小 计			11,696,922.67			1,482,276.69
合 计			11,698,071.81			1,484,970.52

注：公司期初银行存款均存放于巨化集团公司财务结算中心，期末银行存款有11,495,591.87元存放于巨化集团财务有限责任公司。

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00		300,000.00	2,577,956.71		2,577,956.71
合 计	300,000.00		300,000.00	2,577,956.71		2,577,956.71

3. 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	2,339,219.11	100.00	120,082.41	5.13	1,098,268.71	100.00	56,732.45	5.17
小 计	2,339,219.11	100.00	120,082.41	5.13	1,098,268.71	100.00	56,732.45	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	2,339,219.11	100.00	120,082.41	5.13	1,098,268.71	100.00	56,732.45	5.17

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	2,276,790.09	97.33	113,839.51	1,061,888.41	96.69	53,094.42
1-2 年	62,429.02	2.67	6,242.90	36,380.30	3.31	3,638.03
小 计	2,339,219.11	100.00	120,082.41	1,098,268.71	100.00	56,732.45

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
浙江海蓝化工集团有限公司	非关联方	836,885.85	1 年以内	35.78

衢州英特高分子材料有限公司	非关联方	262,158.97	1年以内	11.21
巨化集团公司制药厂	关联方	183,313.46	1年以内	7.84
浙江圣效化学品有限公司	非关联方	141,448.12	1年以内	6.05
浙江鹏孚隆化工有限公司	非关联方	132,830.10	1年以内	5.68
小 计		1,556,636.50		66.56

(4) 应收其他关联方账款占应收账款余额的 12.96%，见本财务报表附注五(三)之说明。

4. 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	1,381,654.56	100.00		1,381,654.56	1,109,630.79	95.11		1,109,630.79
1-2 年					57,000.00	4.89		57,000.00
合 计	1,381,654.56	100.00		1,381,654.56	1,166,630.79	100.00		1,166,630.79

(2) 预付款项金额 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江环科环境咨询有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	未到结算期
巨化集团公司物资装备分公司	关联方	281,136.01	1年以内	未到结算期
巨化集团公司汽车运输有限公司	关联方	152,213.06	1年以内	未到结算期
城市建设研究院	非关联方	144,000.00	1年以内	未到结算期
巨化集团公司	关联方	142,113.68	1年以内	未到结算期
小 计		1,319,462.75		

(3) 预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
巨化集团公司	142,113.68		132,188.57	
小 计	142,113.68		132,188.57	

(4) 预付其他关联方账款占预付款项余额的 32.91%，见本财务报表附注五(三)之说明。

5. 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(%)
账龄分析法组合	1,183,296.05	100.00	59,414.80	5.02	1,136,928.44	100.00	56,846.42	5.00
合计	1,183,296.05	100.00	59,414.80	5.02	1,136,928.44	100.00	56,846.42	5.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	1,178,296.05	99.58	58,914.80	1,136,928.44	100.00	56,846.42
1-2年	5,000.00	0.42	500.00			
小计	1,183,296.05	100.00	59,414.80	1,136,928.44	100.00	56,846.42

(2) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
巨化集团公司	1,100,000.00	55,000.00	1,100,000.00	55,000.00
小计	1,100,000.00	55,000.00	1,100,000.00	55,000.00

(3) 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
巨化集团公司	关联方	1,100,000.00	1年以内	92.96	污水处理返还补助款
陈新斌	非关联方	30,000.00	1年以内	2.54	备用金
黄劲	非关联方	5,000.00	1-2年	0.42	备用金
张朝	非关联方	5,000.00	1年以内	0.42	备用金
孙红兵	非关联方	4,000.00	1年以内	0.34	备用金
小计		1,144,000.00		96.68	

6. 存货

明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	272,528.48		272,528.48	321,396.45		321,396.45
合 计	272,528.48		272,528.48	321,396.45		321,396.45

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	141,478,995.22	3,460,243.50		144,939,238.72
房屋及建筑物	75,919,742.27	936,520.90		76,856,263.17
机器设备	53,428,861.24	2,398,341.83		55,827,203.07
运输工具	1,495,230.16			1,495,230.16
电子及其他设备	10,635,161.55	125,380.77		10,760,542.32
	—	本期转入	本期计提	—
2) 累计折旧小计	58,527,465.38	3,700,542.65		62,228,008.03
房屋及建筑物	28,398,205.11	1,611,277.63		30,009,482.74
机器设备	23,324,733.51	1,627,315.04		24,952,048.55
运输工具	591,043.89	78,868.38		669,912.27
电子及其他设备	6,213,482.87	383,081.60		6,596,564.47
3) 账面净值小计	82,951,529.84	—	—	82,711,230.69
房屋及建筑物	47,521,537.16	—	—	46,846,780.43
机器设备	30,104,127.73	—	—	30,875,154.52
运输工具	904,186.27	—	—	825,317.89
电子及其他设备	4,421,678.68	—	—	4,163,977.85
4) 减值准备小计		523,627.15	—	523,627.15
房屋及建筑物			—	
机器设备		423,833.89	—	423,833.89

运输工具			---	
电子及其他设备		99,793.26	---	99,793.26
5) 账面价值合计	82,951,529.84	---	---	82,187,603.54
房屋及建筑物	47,521,537.16	---	---	46,846,780.43
机器设备	30,104,127.73	---	---	30,451,320.63
运输工具	904,186.27	---	---	825,317.89
电子及其他设备	4,421,678.68	---	---	4,064,184.59

本期折旧额为 3,700,542.65 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 186,517.10 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	874,246.56	238,573.24		635,673.32	
电子及其他设备	230,886.62	142,143.66		88,742.96	
小 计	1,105,133.18	380,716.90		724,416.28	

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
两废处理项目	8,210,959.00		8,210,959.00	2,285,500.00		2,285,500.00
待安装设备	448,547.00		448,547.00	186,517.10		186,517.10
合 计	8,659,506.00		8,659,506.00	2,472,017.10		2,472,017.10

(2) 增减变动情况

明细情况

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 (%)
两废处理项目		2,285,500.00	5,925,459.00			
待安装设备		186,517.10	448,547.00	186,517.10		
合 计		2,472,017.10	6,374,006.00	186,517.10		

(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
------	-------------	---------------	---------------	-------------------	------	-----

两废处理项目					自筹	8,210,959.00
待安装设备					自筹	448,547.00
合 计						8,659,506.00

9. 无形资产

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	28,532,777.47	11,944,292.00	-	40,477,069.47
土地使用权	28,532,777.47	11,944,292.00		40,477,069.47
2) 累计摊销小计	4,574,150.35	254,155.76		4,828,306.11
土地使用权	4,574,150.35	254,155.76		4,828,306.11
3) 账面净值小计	23,958,627.12	--	--	35,648,763.36
土地使用权	23,958,627.12	--	--	35,648,763.36
4) 减值准备小计				
土地使用权				
5) 账面价值合计	23,958,627.12	--	--	35,648,763.36
土地使用权	23,958,627.12	--	--	35,648,763.36

本期摊销额 254,155.76 元。

10. 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	113,578.87	65,918.34			179,497.21
固定资产减值准备		523,627.15			523,627.15
合 计	113,578.87	589,545.49			703,124.36

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款[注]	24,000,000.00	5,000,000.00

合 计	24,000,000.00	5,000,000.00
-----	---------------	--------------

注：系向巨化集团公司财务结算中心计划额度范围内借款。

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	1,193,551.55	516,309.26
设备款	800,000.00	4,500,000.00
货款	4,020,403.05	1,112,057.83
合 计	6,013,954.60	6,128,367.09

(2) 期末无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付其他关联方账款占应付账款余额的 58.51%，见本财务报表附注五(三)之说明。

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,544,766.13	4,203,735.90
合 计	9,544,766.13	4,203,735.90

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 预收其他关联方账款占预收账款余额的 3.71%，见本财务报表附注五(三)之说明。

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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	1,288,984.76	5,149,760.40	6,372,645.16	66,100.00
职工福利费		349,689.70	349,689.70	
社会保险费		1,456,865.27	1,456,865.27	
其中：医疗保险费		494,326.76	494,326.76	
基本养老保险费		763,695.73	763,695.73	

失业保险费		82,876.84	82,876.84	
工伤保险费		82,832.79	82,832.79	
生育保险费		33,133.15	33,133.15	
住房公积金		499,519.00	499,519.00	
工会经费		82,556.13	66,756.71	15,799.42
职工教育经费		54,057.80	54,057.80	
非货币性福利		847,649.80	847,649.80	
合 计	1,288,984.76	8,440,098.10	9,647,183.44	81,899.42

(2) 工资、奖金、津贴和补贴期末余额 66,100.00 元已于 2014 年 6 月 6 日发放。

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	28,311.44	-18,456.31
合 计	28,311.44	-18,456.31

16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	65,833.33	8,333.33
合 计	65,833.33	8,333.33

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	946,941.31	1,208,191.31
往来款	3,005,586.80	
其他	406,414.33	422,778.27
合 计	4,358,942.44	1,630,969.58

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付其他关联方账款占其他应付款余额的 68.95%，见本财务报表附注五(三)之说

明。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	账面余额	账龄	说明
东阳市中驰生态建设股份有限公司	550,000.00	1-2 年	押金保证金
杭州中兰环保工程有限公司	376,091.31	1-2 年	押金保证金
小 计	926,091.31		

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江衢州巨泰建材有限公司	3,005,586.80	往来款
东阳市中驰生态建设股份有限公司	550,000.00	押金保证金
杭州中兰环保工程有限公司	376,091.31	押金保证金
小 计	3,931,678.11	

18. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	35,530,623.76	37,758,396.96
合 计	35,530,623.76	37,758,396.96

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
“两废项目”项目 工程与厂路建设项 目政府补助款	35,250,972.21		2,018,981.50		33,231,990.71	与资产相关
生化系统改造项目	2,507,424.75		208,791.70		2,298,633.05	与资产相关
小 计	37,758,396.96		2,227,773.20		35,530,623.76	

19. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
巨化集团公司	65,000,000.00			65,000,000.00

20. 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	-3,945,584.50
加：本期净利润	2,812,399.08
期末未分配利润	-1,133,185.42

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	23,800,248.07	45,774,073.06
其他业务收入	125,000.00	600,000.00
营业成本	16,430,204.93	41,380,503.45

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
医疗废物处置	2,331,080.00	2,513,846.70	5,719,864.50	5,440,099.84
固体废物处置	9,234,398.10	5,112,588.34	17,541,642.45	14,115,840.78
污水处理	12,234,769.97	8,803,769.89	22,512,566.11	21,624,142.74
小 计	23,800,248.07	16,430,204.93	45,774,073.06	41,180,083.36

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
浙江地区	23,800,248.07	16,430,204.93	45,774,073.06	41,180,083.36
小 计	23,800,248.07	16,430,204.93	45,774,073.06	41,180,083.36

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江海蓝化工集团有限公司	2,711,752.14	11.33
衢州巨化锦纶有限责任公司	1,870,105.42	7.82
浙江巨化股份有限公司电化厂	1,628,753.86	6.81

开化合成材料有限公司	1,563,408.00	6.53
浙江圣安化工有限公司	1,066,666.67	4.46
小 计	8,840,686.09	36.95

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数	计缴标准
营业税		37,350.00	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	87,921.94	134,978.17	
教育费附加	37,680.83	57,847.78	
地方教育费附加	25,120.55	38,565.18	
合 计	150,723.32	268,741.13	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
代理费	681,118.16	469,941.22
工资及工资性支出	362,885.63	919,104.36
运输费	43,480.00	2,000.00
业务招待费	20,130.00	10,947.00
办公费	12,595.22	11,349.68
折旧和摊销	10,629.53	25,510.88
物料消耗	2,641.03	11,155.00
其他		2,700.00
合 计	1,133,479.57	1,452,708.14

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资及工资性支出	3,559,951.51	7,004,216.69
税金	897,746.72	1,378,540.52
折旧和摊销	284,910.15	694,438.38

办公费	200,841.97	351,112.13
审计咨询费	170,937.34	15,581.00
交通差旅费	140,783.33	141,593.68
业务招待费	75,521.00	158,503.80
研究开发费		360,000.00
其他	334,303.55	578,784.59
合 计	5,664,995.57	10,682,770.79

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	131,445.67	513,999.98
减：利息收入	3,054.22	273,317.38
手续费	30.00	21.00
合 计	128,421.45	240,703.60

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	65,918.34	66,277.04
固定资产减值损失	523,627.15	
合 计	589,545.49	66,277.04

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,013,629.20	8,507,923.57	3,013,629.20
其他	2,200.00	2,000.00	2,200.00
合 计	3,015,829.20	8,509,923.57	3,015,829.20

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/	说明
------	-----	-----	--------	----

			与收益相关	
递延收益	2,227,773.20	5,346,655.64	与资产相关	详见其他非流动负债
政府补助	785,856.00		与收益相关	病死猪处理补助
污水厂提标改造		2,000,000.00	与资产相关	衢环发〔2013〕83号文件
土地使用税退税		1,096,453.83	与收益相关	衢地税直优披〔2013〕133号
房产税退税		64,814.10	与收益相关	衢地税直优披〔2013〕111号
小计	3,013,629.20	8,507,923.57		

8. 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
水利建设专项资金	28,257.86	47,705.40	
罚款支出	3,050.00	3,964.11	3,050.00
合计	31,307.86	51,669.51	3,050.00

(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	本期数
收到往来资金	3,005,586.80
收到政府补助	785,856.00
收到其他	44,729.39
合计	3,836,172.19

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
支付保证金	261,250.00
支付销售费用	759,964.41
支付管理费用	830,845.99
支付其他	233,399.20
合计	2,085,459.60

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,812,399.08	740,623.07
加: 资产减值准备	589,545.49	66,277.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,700,542.65	8,158,370.95
无形资产摊销	254,155.76	569,693.04
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)	131,445.67	324,999.98
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)		
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)	48,867.97	-267,106.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	775,614.93	-4,721,751.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,589,257.52	-43,651,608.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,901,829.07	-38,780,503.33
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	11,698,071.81	1,484,970.52

减：现金的期初余额	1,484,970.52	8,702,103.74
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	10,213,101.29	-7,217,133.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,698,071.81	1,484,970.52
其中：库存现金	1,149.14	2,693.83
可随时用于支付的银行存款	11,696,922.67	1,482,276.69
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	11,698,071.81	1,484,970.52

五、关联方及关联交易

(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
巨化集团公司	母公司	有限责任公司	杭州	杜世源	化工

(续上表)

母公司名称	注册资本	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(%)	组织机构代码
巨化集团公司	96600 万元	100.00	100.00	142913112

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江衢州巨泰建材有限公司	同一最终控制方	668315889
浙江巨化电石有限公司	同一母公司	209760051
巨化集团公司工程有限公司	同一母公司	147760899
巨化集团公司汽车运输有限公司	同一母公司	704597802
巨化集团公司物资装备分公司	同一母公司	704598602

巨化集团公司热电厂	同一母公司	X09760145
巨化衢州公用有限公司	同一母公司	X0976025X
浙江巨化装备制造有限公司	同一母公司	598529813
浙江巨化信息技术有限公司	同一母公司	757096999
衢州市巨化水电通讯服务中心	同一母公司	142913673
浙江巨化自动化仪表有限公司	同一母公司	782929139
巨化集团公司塑化厂	同一母公司	147734981
巨化集团公司制药厂	同一母公司	X09760188
浙江锦华新材料股份有限公司	同一母公司	670274916
巨化集团技术中心	同一母公司	YA3613092
巨化集团公司新闻中心	同一母公司	704600549
浙江歌瑞新材料有限公司	同一母公司	565882784
浙江巨化新联化工有限公司	同一母公司	721068865
浙江巨化股份有限公司电化厂	同一母公司	YA3613121
浙江衢化氟化学有限公司	同一母公司	60980261X
浙江巨化股份有限公司氟聚厂	同一母公司	755946590
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	同一母公司	YA3613172
浙江衢州巨塑化工有限公司	同一母公司	782913604
浙江巨化锦纶有限责任公司	同一母公司	X09760209
浙江巨圣氟化学有限公司	同一母公司	609802468
浙江凯圣氟化学有限公司	同一母公司	751164452
巨化集团财务有限责任公司	同一母公司	09232744-8
衢州衢化印刷厂	同一母公司	14773886X
浙江衢化医院	同一母公司	X09760348
巨化集团公司兴化实业有限公司	同一母公司	704597087
巨化集团公司兴化实业有限公司晶体材料厂	同一最终控制方	727204442
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	同一母公司	76868880X
浙江华进科技股份有限公司	同一母公司	552889346
浙江晋巨化工有限公司	母公司的联营企业	674796551

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
巨化集团公司工程有限公司	工程劳务	协议价	360.12	20.79	120.00	3.55
巨化衢州公用有限公司	水电	协议价	301.90	100.00	569.12	100.00
巨化集团公司物资装备分公司	采购商品	协议价	8.09	1.04		
巨化集团公司物资装备分公司	采购设备	协议价	158.34	9.14	249.17	39.64
浙江衢州巨泰建材有限公司	污泥处理 劳务	协议价	113.69	14.55	586.09	17.35
浙江巨化股份有限公司电化厂	采购商品	协议价	48.91	6.26		
巨化集团公司汽车运输有限公司	运输劳务	协议价	4.94	0.63		
浙江巨化信息技术有限公司	采购设备	协议价	4.21	0.24	75.20	11.96
浙江巨化自动化仪表有限公司	采购商品	协议价	3.64	0.47		
浙江衢化氟化学有限公司	采购商品	协议价	0.76	0.10	2.62	0.42
衢州市巨化水电通讯服务中心	采购商品	协议价	0.27	0.03		
巨化集团公司塑化厂	采购商品	协议价	0.17	0.02		
巨化集团公司热电厂	采购商品	协议价	0.07	0.01		
浙江巨化装备制造有限公司	采购商品	协议价	0.02	0.00		
浙江巨化电石有限公司	采购商品	协议价	0.02	0.00		
衢化印刷厂	印刷品	协议价			6.11	0.97
浙江衢州巨泰建材有限公司	购买商品	协议价			0.86	0.14
巨化集团公司汽车运输有限公司	采购商品 及修理费	协议价			20.15	3.20
小 计			1,000.94		1,629.32	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期数		上年数	
			金额（万元）	占同类交易金	金额（万元）	占同类交易金

		及决策程序		额的比例 (%)		额的比例 (%)
浙江衢化医院	医废处置费	协议价	12.03	5.16	45.56	1.93
巨化集团公司制药厂	固废处置费	协议价	5.79	0.63	13.97	0.59
巨化集团公司制药厂	污水处置费	协议价	35.89	2.87	27.40	1.24
浙江锦华新材料股份有限公司	固废处置费	协议价	1.11	0.12	8.86	0.38
浙江锦华新材料股份有限公司	污水处置费	协议价	20.65	1.65	81.68	3.69
浙江巨化装备制造有限公司	固废处置费	协议价	0.17	0.02	0.28	0.01
巨化集团技术中心	固废处置费	协议价	2.89	0.31	1.02	0.04
浙江巨化新联化工有限公司	污水处置费	协议价	6.02	0.58	25.60	1.16
浙江巨化股份有限公司电化厂	固废处置费	协议价	14.08	1.52	16.90	0.72
浙江巨化股份有限公司电化厂	污水处置费	协议价	162.88	13.03	507.83	22.92
浙江巨化股份有限公司氟聚厂	固废处置费	协议价	37.21	4.03	48.65	2.06
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	固废处置费	协议价	4.63	0.50	9.98	0.42
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	污水处置费	协议价	20.66	1.65	80.39	3.63
浙江衢州巨塑化工有限公司	固废处置费	协议价	83.94	9.09	62.61	2.65
衢州巨化锦纶有限责任公司	固废处置费	协议价	1.76	0.19	8.71	0.37
衢州巨化锦纶有限责任公司	污水处置费	协议价	223.03	17.85	546.50	24.67
浙江衢化氟化学有限公司	固废处置费	协议价	37.99	4.11	75.43	3.19
浙江衢化氟化学有限公司	污水处置费	协议价	104.66	8.37	476.75	21.52
浙江巨圣氟化学有限公司	固废处置费	协议价	18.71	2.03	20.35	0.86
浙江巨圣氟化学有限公司	污水处置费	协议价	1.74	0.14	60.41	2.73
浙江歌瑞新材料有限公司	固废处置费	协议价	1.37	0.15	7.28	0.31
浙江凯圣氟化学有限公司	固废处置费	协议价	14.26	1.54		
浙江晋巨化工有限公司	污水处置费	协议价	68.37	5.47		
浙江歌瑞新材料有限公司	污水处置费	协议价			1.52	0.07
巨化集团公司兴化实业有限公司 晶体材料厂	固废处置费	协议价			0.28	0.01
巨化集团公司兴化实业有限公司 晶体材料厂	污水处置费	协议价			44.20	2.00
巨化集团技术中心	技术服务费	协议价			10.60	17.67

浙江兰溪巨化氟化学有限公司	固废处置费	协议价			11.59	0.49
浙江华进科技股份有限公司	固废处置费	协议价			8.39	0.36
小 计			879.84		2,202.74	

2. 关联方资金拆借

(1) 2013 年度

1) 公司将部分资金存放于巨化集团公司财务结算中心，按季度结算利息，年利率为 0.6%。2013 年度日平均存放余额为 6,783,680.38 元，计收利息 41,267.38 元。

2) 公司向巨化集团公司财务结算中心借入资金 5,000,000.00 元，归还 2012 年度拆入资金 10,000,000.00 元，按银行同期贷款利率计付资金占用费 324,999.98 元。

3) 公司与浙江衢州巨泰建材有限公司资金往来不计息，2013 年度拆入资金 15,188,915.76 元，拆还资金 15,188,915.76 元。

(2) 2014 年 1-5 月

1) 公司将部分资金存放于巨化集团公司财务结算中心，按季度结算利息，年利率为 0.6%。2014 年 1 月 1 日至 5 月 27 日，日平均存放余额为 2,684,042.11 元，计收利息 3,054.22 元。

公司将部分资金存放于巨化集团财务有限责任公司，按季度结算利息，年利率为 0.6%。2014 年 5 月 19 日至 5 月 31 日，日平均存放余额为 5,138,058.14 元。

2) 公司向巨化集团公司财务结算中心归还资金 5,000,000.00 元，借入资金 24,000,000.00 元，按银行同期贷款利率计付资金占用费 130,000.00 元。

3) 公司与浙江衢州巨泰建材有限公司资金往来不计息，2014 年 1-5 月拆入资金 8,300,000.00 元，拆还资金 5,294,413.20 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	巨化集团财务有限责任公司	11,495,591.87			
	巨化集团公司财务结算中心			1,482,276.69	
小 计		11,495,591.87		1,482,276.69	

应收账款					
	巨化集团公司制药厂	183,313.46	9,165.67		
	浙江凯圣氟化学有限公司	89,455.00	4,472.75		
	浙江巨圣氟化学有限公司	15,946.22	797.31	16,979.26	848.96
	浙江巨化新联化工有限公司	14,550.39	727.52		
	衢州巨化锦纶有限责任公司			360,231.42	18,011.57
	浙江衢化氟化学有限公司			196,869.97	9,843.50
小 计		303,265.07	15,163.25	574,080.65	28,704.03
预付款项					
	巨化集团公司汽车运输有限公司	152,213.06		200,000.00	
	巨化集团公司	142,113.68		132,188.57	
	巨化集团公司物资装备分公司	281,136.01		717,775.01	
	巨化集团公司新闻中心	21,360.00			
小 计		596,822.75		1,049,963.58	
其他应收款					
	巨化集团公司	1,100,000.00	55,000.00	1,100,000.00	55,000.00
小 计		1,100,000.00	55,000.00	1,100,000.00	55,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款			
	巨化集团公司财务结算中心	24,000,000.00	5,000,000.00
小 计		24,000,000.00	5,000,000.00
应付账款			
	浙江衢化氟化学有限公司	20,584.03	13,023.03
	巨化集团公司工程有限公司	700,475.85	442,822.56
	巨化衢州公用有限公司	2,636,200.00	4,500,000.00
	巨化集团公司兴化实业有限公司	8,372.00	8,372.00
	衢州市巨化水电通讯服务中心	2,700.00	

	浙江巨化股份有限公司电化厂	150,419.93	
小 计		3,518,751.81	4,964,217.59
预收款项			
	浙江衢化氟化学有限公司	192,310.91	
	浙江巨化股份有限公司电化厂	13,216.00	
	浙江巨化股份有限公司氟聚厂	148,436.00	
小 计		353,962.91	
应付利息			
	巨化集团公司财务结算中心	65,833.33	8,333.33
小 计		65,833.33	8,333.33
其他应付款			
	浙江衢州巨泰建材有限公司	3,005,586.80	
小 计		3,005,586.80	

(四) 关键管理人员薪酬

2014年1-5月和2013年度,本公司关键管理人员报酬总额分别为95.37万元和122.48万元。

六、或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日,本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	3,013,629.20	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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损益		
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入和支出	-850.00	[注]
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,012,779.20	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,012,779.20	

注：营业外支出中列支的水利建设专项资金为公司正常业务密切相关项目，故将其界定为经常性损益。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	11,698,071.81	1,484,970.52	687.76	主要系本期结算中心借款增加所致
应收票据	300,000.00	2,577,956.71	-88.36	主要系本期票据背书转让较多所致
应收账款	2,219,136.70	1,041,536.26	113.06	主要系本期末未到结算期的应收款较多所致
在建工程	8,659,506.00	2,472,017.10	250.30	主要系两废中心项目投入增加所致
无形资产	35,648,763.36	23,958,627.12	48.79	主要系两块土地由划拨转出让，补缴出让金所致
短期借款	24,000,000.00	5,000,000.00	380.00	主要系本期向巨化集团公司财务结算中心借款增加所致
预收款项	9,544,766.13	4,203,735.90	127.05	主要系根据签订的医废处理合同，年初预收合同约定定期全额款项较多所致
应付职工薪酬	81,899.42	1,288,984.76	-93.65	主要系上年末预提 2013 年终奖金所致
其他应付款	4,358,942.44	1,630,969.58	167.26	主要系本期拆入浙江衢州巨泰建材有限公司的资金期末未归还所致

