

重庆新安洁景观园林环保股份有限公司
审计报告
天职业字[2014]10399 号

目 录

审 计 报 告	1-2
财务报表	3-16
财务报表附注	17-60



审计报告

本报告防伪编码为
598040500486号，请登
录 www.cqicpa.org.cn 查
询

天职业字[2014]10399号

重庆新安洁景观园林环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆新安洁景观园林环保股份有限公司（以下简称“新安洁公司”）财务报表，包括2014年5月31日、2013年12月31日和2012年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2014年1-5月、2013年度和2012年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量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新安洁公司管理层的责任，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，新安洁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，公允反映了新安洁公司2014年5月31日、2013年12月31日和2012年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2014年1-5月、2013年度和2012年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：重庆新安国家森林公园股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	17,714,327.25	24,917,892.02	14,409,120.14	八、1
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	26,526,682.04	17,245,414.69	8,987,152.59	八、2
预付款项	8,665.00	1,185,910.00	-	八、3
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6,463,617.66	6,154,651.36	2,224,238.03	八、4
买入返售金融资产				
存货	176,604.73	25,054.47	64,348.78	八、5
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	50,889,896.68	49,528,922.54	25,684,859.54	
非流动资产				
发放委托贷款及垫款				
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			2,096,729.79	
投资性房地产				
固定资产	44,414,275.57	30,047,524.63	6,463,184.99	八、6
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生物性生物资产				
油气资产				
无形资产	90,283.34			
开发支出				
商誉	504,904.55	504,904.55		八、7
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	45,009,463.46	30,552,429.18	8,559,914.78	
资产总计	95,899,360.14	80,081,351.72	34,244,774.32	

法定代表人：赵晓光

赵晓光

王啸

主管会计工作负责人：王啸

王啸

会计机构负责人：薛圣玲

薛圣玲

薛圣玲

合并资产负债表（续）

编制单位：重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00		八、9
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	525,026.14	-	58,322.73	
预收款项	200,000.00			
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,855,851.27	4,732,988.50	4,049,162.60	八、10
应交税费	1,344,320.95	3,510,660.38	3,025,816.26	八、11
应付利息				
应付股利				
其他应付款	12,896,861.91	2,171,275.42	3,087,486.11	八、12
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	30,822,060.27	20,414,924.30	10,220,787.70	
非流动负债				
长期借款				
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	-	-	-	
负 债 合 计	30,822,060.27	20,414,924.30	10,220,787.70	
股东权益				
实收资本	42,000,000.00	42,000,000.00	10,000,000.00	八、13
资本公积	3,203,172.82	3,203,172.82	518,069.82	八、14
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	1,701,606.63	1,285,902.05	1,069,174.27	八、15
一般风险准备				
未分配利润	17,624,308.82	12,785,672.34	9,496,570.62	八、16
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	64,529,088.27	59,274,747.21	21,083,814.71	
少数股东权益	548,211.60	391,680.21	2,940,171.91	
所有者权益合计	65,077,299.87	59,666,427.42	24,023,986.62	
负债及所有者权益合计	95,899,360.14	80,081,351.72	34,244,774.32	

法定代表人：赵晓光

赵晓光

主管会计工作负责人：王啸

王啸

会计机构负责人：薛圣玲

薛圣玲

合并利润表

编制单位：重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

金额单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	附注编号
一、营业总收入	58,924,684.96	111,257,763.32	75,800,002.57	
其中：营业收入	58,924,684.96	111,257,763.32	75,800,002.57	八、17
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	52,353,298.74	88,186,674.70	65,974,511.19	
其中：营业成本	43,226,792.27	72,661,924.52	54,986,380.89	八、17
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,274,064.86	6,205,822.55	4,237,395.87	八、18
销售费用	356,954.30	458,187.00	369,609.48	八、19
管理费用	5,176,707.63	9,535,295.41	6,347,315.40	八、20
财务费用	317,487.58	225,522.52	-36,267.75	八、21
资产减值损失	1,292.10	-900,077.30	70,077.30	八、22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益		-36,729.79	36,729.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,571,386.22	23,034,358.83	9,862,221.17	
加：营业外收入	2,446.70	39,361.06	4,294.00	八、23
减：营业外支出	4,140.23	388,940.78	115,537.95	八、24
其中：非流动资产处置损失		46,559.34	86.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,569,692.69	22,684,779.11	9,750,977.22	
减：所得税费用	1,158,820.24	3,933,038.31	1,302,429.96	八、25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,410,872.45	18,751,740.80	8,448,547.26	
归属于母公司股东的净利润	5,254,341.06	18,159,657.51	7,673,941.53	
少数股东损益	156,531.39	592,083.29	774,605.73	
六、每股收益				
（一）基本每股收益	0.13	0.43		十五、1
（二）稀释每股收益	0.13	0.43		十五、1
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	5,410,872.45	18,751,740.80	8,448,547.26	
归属于母公司股东的综合收益总额	5,254,341.06	18,159,657.51	7,673,941.53	
归属于少数股东的综合收益总额	156,531.39	592,083.29	774,605.73	

法定代表人：赵晓光

赵晓光

主管会计工作负责人：王啸

王啸

会计机构负责人：薛圣玲

薛圣玲

薛圣玲

合并现金流量表

编制单位：重庆新发园林景观股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	附注编号
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	49,642,125.51	103,544,978.52	75,904,987.22	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	20,453.04	142,754.09	1,459,299.41	八、26
经营活动现金流入小计	49,662,578.55	103,687,732.61	77,364,286.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	13,059,805.85	30,486,484.94	25,476,999.06	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	28,278,399.11	44,086,570.68	29,936,775.16	
支付的各项税费	6,593,699.06	10,043,805.60	3,976,305.97	
支付其他与经营活动有关的现金	2,301,065.62	9,224,955.77	6,349,977.02	八、26
经营活动现金流出小计	50,232,969.64	93,841,816.99	65,740,057.21	
经营活动产生的现金流量净额	-570,391.09	9,845,915.62	11,624,229.42	八、27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,060,000.00	-	
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	200,000.00	447,372.68	-	
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	200,000.00	2,507,372.68	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,506,005.00	11,856,982.00	1,499,130.00	
投资支付的现金				
质押贷款净增加额			-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	6,506,005.00	11,856,982.00	1,499,130.00	
投资活动产生的现金流量净额	-6,306,005.00	-9,349,609.32	-1,499,130.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	4,887,380.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	2,152,500.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-	
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		14,900,000.00	4,887,380.00	
偿还债务支付的现金		-	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	327,168.68	261,134.42	-	
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		4,626,400.00	2,837,500.00	
筹资活动现金流出小计	327,168.68	4,887,534.42	2,837,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-327,168.68	10,012,465.58	2,049,880.00	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-7,203,564.77	10,508,771.88	12,174,979.42	
加：期初现金及现金等价物的余额	24,917,892.02	14,409,120.14	2,234,140.72	
六、期末现金及现金等价物余额	17,714,327.25	24,917,892.02	14,409,120.14	八、28

法定代表人：赵晓光

赵晓光

主管会计工作负责人：王啸

王啸

会计机构负责人：薛圣玲

薛圣玲

合并股东权益变动表

金额单位:元

编制单位:重庆新安渝景观园林股份有限公司

2014年1-5月

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	42,000,000.00	3,203,172.82	-	-	1,285,902.05	-	12,785,672.34	-
加:会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	42,000,000.00	3,203,172.82	-	-	1,285,902.05	-	12,785,672.34	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	415,704.58	-	4,838,636.48	-
(一)净利润							5,254,341.06	
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	5,254,341.06	-
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配	-	-	-	-	415,704.58	-	-415,704.58	-
1.提取盈余公积					415,704.58		-415,704.58	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
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)专项储备提取和使用								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本年年末余额	42,000,000.00	3,203,172.82	-	-	1,701,606.63	-	17,624,308.82	548,211.60
								65,077,299.87

法定代表人: 赵晓光

主管会计工作负责人: 王喆

会计机构负责人: 薛圣玲

薛圣玲

王喆

赵晓光

合并股东权益变动表（续）

金额单位：元

2013年度											
项目	归属于母公司股东权益										
	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	其他		少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	518,069.82	-	-	1,069,174.27	-	9,496,570.62	-	-	2,940,171.91	24,023,986.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	518,069.82	-	-	1,069,174.27	-	9,496,570.62	-	-	2,940,171.91	24,023,986.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	2,685,103.00	-	-	216,727.78	-	3,289,101.72	-	-	-2,548,491.70	35,642,440.80
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	18,159,657.51	-	-	592,083.29	18,751,740.80
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	18,159,657.51	-	-	592,083.29	18,751,740.80
（三）所有者投入和减少资本	20,596,700.00	476,854.80	-	-	-797,854.50	-	-244,425.31	-	-	-3,140,574.99	16,890,700.00
1.所有者投入资本	20,596,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00	20,996,700.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	476,854.80	-	-	-797,854.50	-	-244,425.31	-	-	-3,540,574.99	-4,106,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	1,732,567.59	-	-1,732,567.59	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	1,732,567.59	-	-1,732,567.59	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	11,403,300.00	2,208,248.20	-	-	-717,985.31	-	-12,893,562.89	-	-	-	-
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	11,403,300.00	2,208,248.20	-	-	-717,985.31	-	-12,893,562.89	-	-	-	-
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	42,000,000.00	3,203,172.82	-	-	1,285,902.05	-	12,785,672.34	-	-	391,680.21	59,666,427.42

法定代表人：赵晓光

主管会计工作负责人：王啸

会计机构负责人：薛圣玲

赵晓光

王啸

薛圣玲

薛圣玲

合并股东权益变动表(续)

项 目	2012年度										金额单位:元	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	7,265,120.00	1,843,625.00	-	-	377,316.55	-	2,514,486.81	-	-	-	915,517.09	12,916,065.45
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	7,265,120.00	1,843,625.00	-	-	377,316.55	-	2,514,486.81	-	-	-	915,517.09	12,916,065.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,734,880.00	-1,325,555.18	-	-	691,857.72	-	6,982,083.81	-	-	-	2,024,654.82	11,107,921.17
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	7,673,941.53	-	-	-	774,605.73	8,448,547.26
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	7,673,941.53	-	-	-	774,605.73	8,448,547.26
(三)所有者投入和减少资本	2,734,880.00	-1,325,555.18	-	-	40,950.92	-	-40,950.92	-	-	-	1,250,049.09	2,659,373.91
1.所有者投入资本	2,734,880.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,734,880.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-1,325,555.18	-	-	40,950.92	-	-40,950.92	-	-	-	1,250,049.09	-75,506.09
(四)利润分配	-	-	-	-	650,906.80	-	-650,906.80	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	650,906.80	-	-650,906.80	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	518,069.82	-	-	1,069,174.27	-	9,496,570.62	-	-	-	2,940,171.91	24,023,986.62

法定代表人: 赵晓光

主管会计工作负责人: 王啸

会计机构负责人: 薛圣玲

赵晓光

王啸

薛圣玲

母公司资产负债表

编制单位：重庆新嘉洁景观园林环保股份有限公司

金额单位：元

项	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	13,692,145.13	18,632,107.96	7,442,979.16	
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	19,412,070.56	14,672,799.70	8,987,152.59	十四、1
预付款项	8,665.00	1,180,000.00	-	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	7,118,399.43	12,017,761.22	1,458,003.33	
买入返售金融资产				
存货	124,391.13			
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	40,355,671.25	46,502,668.88	17,888,135.08	
非流动资产				
发放贷款及垫款				
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	14,176,367.21	7,066,367.21	5,775,601.86	十四、2
投资性房地产				
固定资产	38,252,228.44	24,711,128.75	5,181,497.73	十四、3
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生物性生物资产				
油气资产				
无形资产	90,283.34			
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	52,518,878.99	31,777,495.96	10,957,099.59	
资产总计	92,874,550.24	78,280,164.84	28,845,234.67	

法定代表人：赵晓光

赵晓光

主管会计工作负责人：王啸

王啸

会计机构负责人：薛圣玲

薛圣玲

母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆新交信景观园林环保股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
向中央银行借款				
吸收存款及同业存款				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	437,690.00			
预收款项	200,000.00			
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,767,939.50	2,963,671.97	3,959,409.60	
应交税费	487,719.76	2,867,780.90	2,665,255.70	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	16,819,023.41	5,443,580.18	2,419,308.60	
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	31,712,372.67	21,275,033.05	9,043,973.90	
非流动负债				
长期借款				
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				
负 债 合 计	31,712,372.67	21,275,033.05	9,043,973.90	
所有者权益				
实收资本	42,000,000.00	42,000,000.00	10,000,000.00	
资本公积	2,208,248.20	2,208,248.20	3,872.07	
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	1,695,392.94	1,279,688.36	979,738.87	
一般风险准备				
未分配利润	15,258,536.43	11,517,195.23	8,817,649.83	
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	61,162,177.57	57,005,131.79	19,801,260.77	
少数股东权益				
所有者权益合计	61,162,177.57	57,005,131.79	19,801,260.77	
负债及所有者权益合计	92,874,550.24	78,280,164.84	28,845,234.67	

法定代表人：赵晓光

赵晓光

主管会计工作负责人：王啸

王啸

会计机构负责人：薛圣玲

薛圣玲

母公司利润表

编制单位：重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	附注编号
一、营业总收入	43,516,695.00	86,955,876.12	63,099,475.37	
其中：营业收入	43,516,695.00	86,955,876.12	63,099,475.37	十四、4
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	38,616,899.70	65,960,043.99	55,263,182.92	
其中：营业成本	32,277,053.72	54,628,898.82	47,379,644.85	十四、4
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,426,417.31	4,838,619.00	3,525,524.26	
销售费用	356,954.30	440.00	5,426.08	
管理费用	3,234,751.09	5,756,428.69	4,357,356.34	
财务费用	320,431.18	240,334.78	-29,845.91	
资产减值损失	1,292.10	495,322.70	25,077.30	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益		-36,729.79	36,729.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,899,795.30	20,959,102.34	7,873,022.24	
加：营业外收入		10,013.83	171.00	
减：营业外支出	2,936.98	359,123.66	115,151.55	
其中：非流动资产处置损失		31,568.56		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,896,858.32	20,609,992.51	7,758,041.69	
减：所得税费用	739,812.54	3,284,316.63	1,248,973.68	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,157,045.78	17,325,675.88	6,509,068.01	
六、每股收益	0.10	0.41		
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	4,157,045.78	17,325,675.88	6,509,068.01	

法定代表人：赵晓光

赵晓光

主管会计工作负责人：王啸

王啸

会计机构负责人：薛圣玲

薛圣玲

母公司现金流量表

编制单位：重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	附注编号
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	38,776,132.04	81,295,306.31	62,968,460.02	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	12,474.84	36,922.07	191,303.42	
经营活动现金流入小计	38,788,606.88	81,332,228.38	63,159,763.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	10,242,363.37	21,229,268.22	23,669,659.79	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	19,534,429.07	34,805,528.92	22,748,605.87	
支付的各项税费	5,566,923.98	7,933,994.54	3,313,264.94	
支付其他与经营活动有关的现金	1,999,397.61	11,459,933.49	4,305,735.62	
经营活动现金流出小计	37,343,114.03	75,428,725.17	54,037,266.22	
经营活动产生的现金流量净额	1,445,492.85	5,903,503.21	9,122,497.22	十四、5
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,060,000.00		
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	200,000.00	436,868.01		
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	200,000.00	2,496,868.01	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,258,287.00	6,823,708.00	1,286,721.00	
投资支付的现金	1,000,000.00	4,626,400.00	3,675,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	6,258,287.00	11,450,108.00	4,961,721.00	
投资活动产生的现金流量净额	-6,058,287.00	-8,953,239.99	-4,961,721.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	2,734,880.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,000,000.00		
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		14,500,000.00	2,734,880.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	327,168.68	261,134.42		
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	327,168.68	261,134.42	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-327,168.68	14,238,865.58	2,734,880.00	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-4,939,962.83	11,189,128.80	6,895,656.22	
加：期初现金及现金等价物的余额	18,632,107.96	7,442,979.16	547,322.94	
六、期末现金及现金等价物余额	13,692,145.13	18,632,107.96	7,442,979.16	

法定代表人：赵晓光

赵晓光

主管会计工作负责人：王啸

王啸

会计机构负责人：薛圣玲

薛圣玲

母公司股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

项 目	2014年1-5月								
	股本	资本公积	减：库存	专项储	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	42,000,000.00	2,208,248.20	-	-	1,279,688.36	-	11,517,195.23	-	57,005,131.79
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	42,000,000.00	2,208,248.20	-		1,279,688.36	-	11,517,195.23	-	57,005,131.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-		415,704.58	-	3,741,341.20	-	4,157,045.78
（一）净利润							4,157,045.78		4,157,045.78
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		4,157,045.78	-	4,157,045.78
（三）所有者投入和减少资本									-
1.所有者投入资本									-
2.股份支付计入股东权益的金额									-
3.其他									-
（四）利润分配	-	-	-		415,704.58	-	-415,704.58	-	-
1.提取盈余公积					415,704.58		-415,704.58		-
2.提取一般风险准备									-
3.对所有者的分配									-
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）专项储备提取和使用									-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	42,000,000.00	2,208,248.20			1,695,392.94	-	15,258,536.43	-	61,162,177.57

法定代表人：赵晓光

主管会计工作负责人：王啸

会计机构负责人：薛圣玲

赵晓光

王啸

薛圣玲

薛圣玲

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013年度						
	股本	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00	3,872.07	-	-	979,738.87	-	8,817,649.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	3,872.07	-	-	979,738.87	-	8,817,649.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	2,204,376.13	-	-	299,949.49	-	2,699,545.40
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	17,325,675.88
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	17,325,675.88
（三）所有者投入和减少资本	20,596,700.00	-3,872.07	-	-	-714,632.79	-	-
1.所有者投入资本	20,596,700.00	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-3,872.07	-	-	-714,632.79	-	-718,504.86
（四）利润分配	-	-	-	-	1,732,567.59	-	-1,732,567.59
1.提取盈余公积	-	-	-	-	1,732,567.59	-	-1,732,567.59
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	11,403,300.00	2,208,248.20	-	-	-717,985.31	-	-12,893,562.89
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	11,403,300.00	2,208,248.20	-	-	-717,985.31	-	-12,893,562.89
（六）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	42,000,000.00	2,208,248.20	-	-	1,279,688.36	-	11,517,195.23
							57,005,131.79

法定代表人：赵晓光

主管会计工作负责人：王啸

王啸

会计机构负责人：薛圣玲

薛圣玲

母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 重庆新安洁景观园林环境股份有限公司		2012年度							金额单位: 元
项 目	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	7,265,120.00	-	-	-	328,832.07	-	2,959,488.62	-	10,553,440.69
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	7,265,120.00	-	-	-	328,832.07	-	2,959,488.62	-	10,553,440.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,734,880.00	3,872.07	-	-	650,906.80	-	5,858,161.21	-	9,247,820.08
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	6,509,068.01	-	6,509,068.01
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	6,509,068.01	-	6,509,068.01
(三) 所有者投入和减少资本	2,734,880.00	3,872.07	-	-	-	-	-	-	2,738,752.07
1. 所有者投入资本	2,734,880.00	-	-	-	-	-	-	-	2,734,880.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	3,872.07	-	-	-	-	-	-	3,872.07
(四) 利润分配	-	-	-	-	650,906.80	-	-650,906.80	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	650,906.80	-	-650,906.80	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	3,872.07	-	-	979,738.87	-	8,817,649.83	-	19,801,260.77

法定代表人: 赵晓光

主管会计工作负责人: 王啸

会计机构负责人: 薛圣玲

重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日-2014年5月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

重庆新安洁景观园林环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经2013年7月15日股东会决议批准由原重庆新安洁环境绿化工程有限公司以2013年5月31日经审计的账面净资产整体折股变更设立的, 整体变更后公司股本总额为4,200万股。

截至2014年5月31日止, 公司股本总额为4,200万股。

本公司经营范围: 城市道路生活垃圾清扫、收集; 城市园林绿化贰级(以上经营范围凭资质证书执业); 城市园林绿化管理; 生态环境治理方案策划及咨询服务; 物业管理(凭资质证书执业); 清洁服务; 清洁设备租赁及销售; 清洁设备及用品的技术开发、技术转让(法律、法规禁止的不得经营; 法律法规限制的取得许可或审批后方可经营)。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表编报基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、公司的主要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（1）本报告期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度公司报表项目均采用历史成本计量。

（2）计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

5. 外币业务的核算方法及折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，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。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

6. 金融工具

（1）金融资产

1) 金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

②应收款项

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。

③可供出售金融资产

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

④持有至到期投资

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。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

2) 金融资产确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原计入其他综合收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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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其他综合收益(不通过损益转回)。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法及金融资产的终止确认

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产；如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，但是放弃了对该金融资产控制，则终止确认该金融资产。

除上述金融资产转移时终止确认金融资产的两种情况外，若收取金融资产现金流量的合同权利终止，则终止确认该金融资产。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

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。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断标准	单项金额人民币 50 万元以上的应收账款以及单项金额人民币 50 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、其他应收款和长期应收款等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合3	关联方的其他应收款
组合4	押金、保证金、员工借支款等

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法
组合 3	不计提
组合 4	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

应收款项账龄	提取比例%
1 年以下（含 1 年）	0.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	20.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

8. 存货

（1）存货的分类

存货分类包括原材料、在产品、库存商品、周转材料及工程施工等项目。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（3）存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（4）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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、库存商品和用于出售的材料等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；对于需要经过加工的材料和在产品等存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

9. 长期股权投资

（1）长期股权投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

（2）长期股权投资后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

本公司对被投资单位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；此外，本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他股东权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损

失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。

重大影响是指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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。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。

10. 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司对所有的固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产以及单独计价入账的土地除外。

公司根据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。

公司的固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	20	5	4.75
2	工具、器具	3-5	5	31.67-19.00
3	作业、运输设备	10	5	9.5
4	办公及电子设备	3	5	31.67

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的在建工程，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益

后的金额确定专门借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

14. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

本公司对商誉不摊销，每年年度终了进行减值测试，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 职工薪酬

（1）职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务而给与的各种形式的报酬及其它相关支出，包括职工工资、奖金、职工福利费及各项社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及非货币性福利。

（2）本公司在职工为其服务的会计期间，将应付职工的薪酬，根据职工提供服务的受益对象进行分配。

（3）辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议应当包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

16. 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

17. 收入

收入的金额按本公司在通常活动过程中销售商品及提供劳务的已收或应收对价的公允价值确认。收入在扣除增值税、退货和折扣后列账。

（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) 本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，并按已完工作的测量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。

18. 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，并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。

19. 租赁

（1）租赁的分类

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（2）融资租赁中的会计处理

在租赁开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间进行分摊。

在租赁开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在租赁期内各个期间进行分配。

（3）经营租赁中的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，发生的初始费用直接计入当期损益。

对于经营租赁出租人应当按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内，属于固定资产的，应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；属于其它经营租赁资产的，应当采用系统合理的方法进行摊销。对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

20. 所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

2) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

21. 重要会计政策变更及会计估计假设

(1) 会计政策变更

本公司的会计政策除法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更；会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息外，每一会计期间和前后各期保持一致。

法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更的：国家发布相关的会计处理办法，则按照国家发布的相关会计处理规定进行处理；国家没有发布相关的会计处理办法，采用追溯调整法进行会计处理。

会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的情况下，本公司采用追溯调整法进行会计处理。

(2) 重要会计估计假设

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的财务报表项目的账面价值进

行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司的管理层的历史经验并结合其他相关因素的基础上作出的。

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

在资产负债表日，会计估计中可能导致未来会计期间对资产、负债账面价值作出重大调整的判断、估计和假设主要有：

1) 坏账准备

本公司根据应收款项的账龄、过去的经验以及客户的实际情况为判断基础计提坏账准备，坏账准备是本公司管理层运用判断和估计确认的。如果判断和估计的基础发生变化，重新进行估计和现在的估计产生的差异将会影响估计变化期间应收款项的账面价值。

2) 固定资产的预计可使用年限和预计净残值

本公司固定资产的预计可使用年限和预计净残值是以同类固定资产的实际可使用年限和净残值为基础结合历史经验进行判断和估计的。如果因为技术进步、资产保养等原因使固定资产未来可使用年限和净残值发生变化，本公司固定资产的账面价值以及折旧费用将发生变化。

3) 辞退福利（退休福利成本）的精算评估

本公司对内退人员及长期离岗人员内退期间和离岗期间的薪酬、离退休人员统筹外福利费用等设定受益计划福利进行了精算评估。精算评估运用了如下假设：折现率、福利费用的增长率、死亡率等，上述假设的变化将会导致辞退福利现值的变化和计入利润表、所有者权益变动表中精算利得和损失以及利息成本的变化。

4) 递延所得税资产的确认

本公司在资产负债表日列示于资产负债表的递延所得税资产是依据预期收回该资产期间的适用所得税税率，以未来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确认的。如果未来会计期间取得的应纳税所得额不足以用来抵扣可抵扣暂时性差异或实际所得税税率低于预计的税率，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的利润表。

22. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方控制、共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方或多方同受一方控制、共同控制的，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。本公司及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (e) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (f) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (l) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

23. 比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合报告期之列报要求。

五、企业合并及合并财务报表

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

3. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，本公司终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧

失控制权当期的投资收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中的股东权益中和合并利润表的净利润项目后单独列示。

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

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益及往来余额均已抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

4. 本公司子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	子公司级次	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
长沙暄达环境工程有限公司	有限公司	三级	湖南长沙	服务	1,000,000.00	环境绿化等	600,000.00
台州新洁保洁有限公司	有限公司	二级	浙江台州	服务	1,000,000.00	清洁服务等	1,000,000.00

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	60	60	是	548,211.60		
	100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	子公司级次	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
暄洁物业管理（长沙）有限公司	有限公司	二级	湖南长沙	服务	6,000,000.00	物业管理等	6,000,000.00
海口新安洁环境工程有限公司	有限公司	二级	海南海口	服务	10,000,000.00	环境绿化等	1,781,000.00
长沙市城洁宝环境工程有限公司	有限公司	三级	湖南长沙	服务	1,000,000.00	清洁服务等	1,000,000.00

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
-------------------------	-------------	--------------	------------	------------	------------------------------	---

100 100 是

100 100 是

100 100 是

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	子公司 级次	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
武汉新安洁环境工程 有限公司	有限公司	二级	湖北武汉	服务	10,000,000.00	城市生活垃圾清扫等	6,630,400.00

续上表:

实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
	100	100	是			

5. 合并范围发生变更的说明

(1) 本公司 2013 年从控股股东暄洁集团公司处取得其持有的海口新安洁环境工程有限公司（以下简称海口新安洁公司）30%的股权，从深圳市城洁宝环保科技有限公司处取得其持有海口新安洁公司 55%的股权，该合并事项属于同一控制下的企业合并。

(2) 本公司子公司暄洁物业管理（长沙）有限公司 2013 年以人民币 60 万元投资设立长沙暄达环境工程有限公司，持有 60%的股权，长沙暄达环境工程有限公司纳入合并范围。

(3) 本公司 2013 年以人民币 520,400.00 元的价格受让武汉新安洁环境工程有限公司 100%的股权，武汉新安洁环境工程有限公司纳入合并范围。

(4) 本公司 2014 年以人民币 100 万元投资设立了台州新洁保洁有限公司，持有 100%的股权，台州新洁保洁有限公司纳入合并范围。

6. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
武汉新安洁环境工程有限公司	504,904.55	投资额减购买日享有被投资单位可辨认 净资产公允价值份额

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

从 2013 年 7 月 1 日起，本公司将作业、运输设备的折旧年限由 4 年调整为 10 年。由于此项会计估计变更致使 2013 年合并利润表利润总额增加 961,696.20 元，净利润增加 854,513.86 元，2013 年母公司利润表利润总额增加 645,388.93 元，净利润增加 548,580.59 元；2014 年 1-5 月合并利润表利润总额增加 801,413.50 元，净利润增加 712,094.88 元，2014 年 1-5 月母公司利润表利润总额增加 537,824.11 元，净利润增加 457,150.49 元。

3. 前期会计差错更正

无。

七、税费项目

1. 流转税及附加税费

税费项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	不含税销售额	17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

2. 本公司及下属子公司所得税税率如下：

公司名称	缴税基础	税率
重庆新安洁景观园林环保股份有限公司	应纳税所得额	15%
暄洁物业管理（长沙）有限公司	应纳税所得额	25%
长沙市城洁宝环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
长沙暄达环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
海口新安洁环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
武汉新安洁环境工程有限公司	应纳税所得额	25%
台州新洁保洁有限公司	应纳税所得额	25%

3. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项 目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	106,816.89	92,144.19
银行存款	17,607,510.36	24,825,747.83
合 计	<u>17,714,327.25</u>	<u>24,917,892.02</u>

(2) 截至 2014 年 5 月 31 日止, 不存在抵押、冻结等对变现有限制款项, 不存在存放在境外的款项, 不存在有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

项 目	2014 年 5 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
组合 1	26,527,974.14	100.00	1,292.10	0.005	17,245,414.69	100.00		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备								
合 计	<u>26,527,974.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,292.10</u>	<u>0.005</u>	<u>17,245,414.69</u>	<u>100.00</u>		

注: 1. 单项金额重大的应收账款是金额在 50 万元以上的应收账款;

组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

账龄	2014 年 5 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	26,515,053.14	99.95			17,245,414.69	100.00		

账龄	2014年5月31日				2013年12月31日			
	余额	比例(%)	坏帐准备	计提比例(%)	余额	比例(%)	坏帐准备	计提比例(%)
1-2年(含2年)	12,921.00	0.05	1,292.10	10.00				
2-3年(含3年)								
3-4年(含4年)								
4-5年(含5年)								
5年以上								
合计	26,527,974.14	100.00	1,292.10	0.005	17,245,414.69	100.00		

(3) 截至2014年5月31日止, 应收账款明细余额前五名列示如下:

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例(%)
重庆渝北区人民政府人和街道办事处	5,436,752.46	作业款	1年以内	20.49
长沙市岳麓区城市管理局	4,086,402.16	作业款	1年以内	15.40
重庆渝北区人民政府大竹林街道办事处	3,107,372.49	作业款	1年以内	11.71
长沙县城市管理和行政执法局	2,031,159.30	作业款	1年以内	7.66
重庆北部新区环境卫生管理处	1,635,115.49	作业款	1年以内	6.16
合计	16,296,801.90			61.42

(4) 本报告期未发现需单独计提减值准备的应收账款。

(5) 截至2014年5月31日止, 应收款项中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 预付款项

(1) 预付账款账龄分析

账龄	2014年5月31日	比例(%)	2013年12月31日	比例(%)
1年以内	8,665.00	100.00	1,185,910.00	100.00
1-2年				
2-3年				
合计	8,665.00	100.00	1,185,910.00	100.00

(2) 截至2014年5月31日止, 预付款项前五名明细列示如下:

单位名称	金额	比例(%)	时间	未结算原因
长沙县供电公司	6,000.00	69.24	1年以内	未达到结算条件
中国石油化工股份有限公司湖南长沙石油分公司	2,265.00	26.14	1年以内	未达到结算条件

单位名称	金额	比例 (%)	时间	未结算原因
中国移动长沙分公司	400.00	4.62	1 年以内	未达到结算条件
<u>合 计</u>	<u>8,665.00</u>	<u>100.00</u>		

(3) 截至 2014 年 5 月 31 日止, 预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款风险类别列示如下:

项 目	2014 年 5 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
单项金额重大并单独计								
提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,463,617.66	100.00			6,154,651.36	100.00		6,154,651.36
组合 1	296,995.38	4.59			484,987.75	7.88		484,987.75
组合 3								
组合 4	6,166,622.28	95.41			5,669,663.61	92.12		5,669,663.61
单项金额虽不重大但单								
独计提坏账准备								
<u>合 计</u>	<u>6,463,617.66</u>	<u>100.00</u>			<u>6,154,651.36</u>	<u>100.00</u>		<u>6,154,651.36</u>

注: 1) 单项金额重大的其他应收款是金额在 50 万元以上的其他应收款;

2) 组合 1: 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款;

3) 组合 3: 关联方的其他应收款;

4) 组合 4: 押金、保证金、员工借支款等。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

账 龄	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	296,995.38	100.00		484,987.75	100.00	
1-2 年(含 2 年)						
2-3 年(含 3 年)						
3-4 年(含 4 年)						
4-5 年(含 5 年)						
5 年以上						
<u>合 计</u>	<u>296,995.38</u>	<u>100.00</u>		<u>484,987.75</u>	<u>100.00</u>	

(3) 截至 2014 年 5 月 31 日止, 其他应收款前五名明细列示如下:

项目名称	与本公司的关系	所欠金额	款项性质	欠款时间	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆两江新区市政景观建设有限公司	第三方	1,000,000.00	保证金	1 年以内	15.47
垫江县环境卫生管理所	第三方	552,728.40	保证金	1 年以内	8.55
垫江县环境卫生管理所	第三方	112,030.06	保证金	1 到 2 年	1.73
重庆市大足区公共资源综合交易服务中心	第三方	500,000.00	保证金	1 年以内	7.74
台州市路桥区环境卫生管理所	第三方	476,715.37	保证金	1 年以内	7.38
重庆市江北区环境卫生管理处	第三方	455,000.00	保证金	1 年以内	7.04
合 计		3,096,473.83			47.91

(4) 截至 2014 年 5 月 31 日止, 其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

5. 存货

项 目	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
原材料						
库存商品	15,896.54		15,896.54	20,464.15		20,464.15
低值易耗品	160,708.19		160,708.19	4,590.32		4,590.32
合 计	176,604.73		176,604.73	25,054.47		25,054.47

6. 固定资产、累计折旧及减值准备

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
一、原价合计	34,086,786.00	15,594,005.00		49,680,791.00
其中: 房屋、建筑物	20,294,269.00			20,294,269.00
工具、器具	130,800.00	304,580.00		435,380.00
作业、运输工具	13,230,832.00	15,102,265.00		28,333,097.00
办公及电子设备	430,885.00	187,160.00		618,045.00
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	4,039,261.37	1,227,254.06		5,266,515.43
其中: 房屋、建筑物	712,455.59	401,658.55		1,114,114.14
工具、器具	24,106.53	21,322.28		45,428.81
作业、运输工具	3,109,689.32	749,101.42		3,858,790.74
办公及电子设备	193,009.93	55,171.81		248,181.74

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
三、固定资产减值准备累计				
金额合计				
其中：房屋、建筑物				
工具、器具				
作业、运输工具				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	30,047,524.63			44,414,275.57
其中：房屋、建筑物	19,581,813.41			19,180,154.86
工具、器具	106,693.47			389,951.19
作业、运输工具	10,121,142.68			24,474,306.26
办公及电子设备	237,875.07			369,863.26

注：本期折旧额 1,227,254.06 元。

7. 商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日	期末减值准备
武汉新安洁环境 工程有限公司	溢价收购	504,904.55			504,904.55	

(2) 本公司2013年2月以人民币520,400.00元的价格受让武汉新安洁环境工程有限公司100%的股权，购买日武汉新安洁环境工程有限公司可辨认净资产公允价值为15,495.45元，支付对价与可辨认净资产公允价值份额的差确认为商誉504,904.55元。

8. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
重庆市九龙坡区科城路 68 号 22 层房屋	16,054,551.62		328,137.35	15,726,414.27
合 计	<u>16,054,551.62</u>		<u>328,137.35</u>	<u>15,726,414.27</u>

9. 短期借款

借款类别	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

2013 年 6 月 17 日，本公司与重庆银行股份有限公司文化宫支行签订人民币额度借款合同，规定在借款有效期即 2013 年 6 月 17 日至 2016 年 6 月 17 日内，本公司在额度为 10,000,000.00 元范围内可循环使用借款，截至 2014 年 5 月 31 日，公司已分次提款共计 10,000,000.00 元。

2013年6月17日，本公司与重庆银行股份有限公司文化宫支行签订最高额抵押合同，合同约定以重庆市九龙坡区科城路68号22层房屋对（2013）年重银文化宫授合第3058号合同进行抵押担保。

2013年6月17日，自然人魏延田、朱玉君与重庆银行股份有限公司文化宫支行签订最高额保证合同，合同约定魏延田、朱玉君对（2013）年重银文化宫授合第3058号合同进行连带保证。

10. 应付职工薪酬

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期支付	2014年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,732,988.50	26,979,152.50	25,856,289.73	5,855,851.27
二、职工福利费		199,975.53	199,975.53	
三、社会保险费		2,326,934.33	2,326,934.33	
四、住房公积金		39,954.00	39,954.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,590.00	3,590.00	
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<u>合 计</u>	<u>4,732,988.50</u>	<u>29,549,606.36</u>	<u>28,426,743.59</u>	<u>5,855,851.27</u>

11. 应交税费

税 种	2014年5月31日	2013年12月31日
营业税	1,141,340.90	980,915.28
城市维护建设税	71,263.35	63,974.29
教育费附加	56,971.26	48,306.97
企业所得税	59,380.95	2,412,907.53
其他	15,364.49	4,556.31
<u>合 计</u>	<u>1,344,320.95</u>	<u>3,510,660.38</u>

12. 其他应付款

（1）其他应付款账龄分析

账 龄	2014年5月31日	2013年12月31日
1年以内	12,032,140.30	1,652,462.07
1-2年	831,671.61	472,429.10
2-3年	20,450.00	46,384.25

账 龄	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
3年以上	12,600.00	
<u>合 计</u>	<u>12,896,861.91</u>	<u>2,171,275.42</u>

(2)截至 2014 年 5 月 31 日止，其他应付款前五名情况列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	比例 (%)	欠款原因
中联重科股份有限公司	8,191,000.00	1 年以内	63.51	购车款
湖北俊龙专用汽车有限公司	1,711,000.00	1 年以内	13.27	购车款
韩建武	700,000.00	1 年以内	5.43	股东借款
重庆德普劳务有限公司	517,442.47	1 年以内	4.01	劳务费
重庆骏才人力资源管理有限公司	391,482.29	1 年以内	3.04	劳务费
<u>合 计</u>	<u>11,510,924.76</u>		<u>89.25</u>	

13. 股本

投资者名称	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	投资金额	投资比例 (%)	投资金额	投资比例 (%)	投资金额	投资比例 (%)
重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司	34,662,600.00	82.53	34,662,600.00	82.53	9,900,000.00	99.00
重庆盟发投资管理中心(有限合伙)	4,200,000.00	10.00	4,200,000.00	10.00		
蔡习标					100,000.00	1.00
黄荣	420,000.00	1.00	420,000.00	1.00		
谭坤福	84,000.00	0.20	84,000.00	0.20		
李仕文	630,000.00	1.50	630,000.00	1.50		
魏文筠	2,003,400.00	4.77	2,003,400.00	4.77		
<u>合计</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2013 年 4 月 27 日，经股东会决议批准，本公司股东重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司(以下简称“暄洁集团公司”)以实物(房屋)方式出资 1,609.67 万元、以货币方式出资 429.40 万元，股东蔡习标以货币方式出资 20.60 万元。该出资事项经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于 2013 年 4 月 28 日出具天职渝 ZH[2013]213 号验资报告。

2013 年 5 月 28 日，经本公司股东会决议批准，公司股东暄洁集团公司将其持有本公司 16.47%的股权转让给新股东重庆盟发投资管理中心(有限合伙)(10.00%)，自然人股东谭坤福(0.20%)，自然人股东李仕文(1.50%)，自然人股东魏文筠(4.77%)；公司原股东蔡习标将其持有本公司 1.00%的股权转让给新股东黄荣。

2013年7月15日,经本公司股东会决议批准,公司全体出资人以其拥有的截至2013年5月31日止重庆新安洁环境绿化工程有限公司的账面净资产人民币44,208,248.20元折合为公司注册资本(实收资本)人民币42,000,000.00元,余额人民币2,208,248.20元作为资本公积。

14. 资本公积

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	变动原因及依据
资本溢价	518,069.82	2,685,103.00		3,203,172.82	
合 计	<u>518,069.82</u>	<u>2,685,103.00</u>		<u>3,203,172.82</u>	

接上表:

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年5月31日	变动原因及依据
资本溢价	3,203,172.82			3,203,172.82	
合 计	<u>3,203,172.82</u>			<u>3,203,172.82</u>	

2013年7月15日,经本公司股东会决议批准,公司全体出资人以其拥有的截至2013年5月31日止重庆新安洁环境绿化工程有限公司的账面净资产人民币44,208,248.20元折合为公司注册资本(实收资本)人民币42,000,000.00元,余额人民币2,208,248.20元作为资本公积。

2013年收购海口新安洁环境工程有限公司85%的股权属于同一控制下企业合并,公司账面确认长期股权投资时冲减资本公积3,872.07元。

2013年购买暄洁物业(长沙)有限公司少数股权成本(购买比例38.75%)与合并日开始持续计算净资产公允价值的差额调整资本公积,调增资本公积998,796.69元。

同一控制下企业合并海口新安洁环境工程有限公司比较报表期初形成的资本公积518,069.82元在2013年度减少。

15. 盈余公积

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	变动原因及依据
法定盈余公积	1,069,174.27	1,732,567.59	1,515,839.81	1,285,902.05	
合 计	<u>1,069,174.27</u>	<u>1,732,567.59</u>	<u>1,515,839.81</u>	<u>1,285,902.05</u>	

接上表:

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年5月31日	变动原因及依据
法定盈余公积	1,285,902.05	415,704.58		1,701,606.63	
合 计	<u>1,285,902.05</u>	<u>415,704.58</u>		<u>1,701,606.63</u>	

本公司2013年度提取法定盈余公积金1,732,567.59元。

2013年7月15日，经本公司股东会决议批准，公司全体出资人以其拥有的截至2013年5月31日止重庆新安洁环境绿化工程有限公司的账面净资产人民币44,208,248.20元（其中：盈余公积717,985.31元，未分配利润12,893,562.89元）折合为公司注册资本（实收资本）人民币42,000,000.00元，余额人民币2,208,248.20元作为资本公积。

2013年收购海口新安洁环境工程有限公司85%的股权属于同一控制下企业合并，公司账面确认长期股权投资时冲减盈余公积714,632.79元。

2013年购买海口新安洁环境工程有限公司15%的少数股权在合并层面调整长期股权投资成本时冲减盈余公积83,221.71元。

2014年1-5月提取法定盈余公积415,704.58元。

16. 未分配利润

项 目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
期初未分配利润	12,785,672.34	9,496,570.62	2,514,486.81
加：本期归属于母公司股东净利润转入	5,254,341.06	18,159,657.51	7,673,941.53
其他转入			
减：提取法定盈余公积	415,704.58	1,732,567.59	650,906.80
提取法定公益金			
应付普通股股利			
转增普通股股本			
其他		13,137,988.20	40,950.92
<u>期末未分配利润</u>	<u>17,624,308.82</u>	<u>12,785,672.34</u>	<u>9,496,570.62</u>

2013年7月15日，经本公司股东会决议批准，公司全体出资人以其拥有的截至2013年5月31日止重庆新安洁环境绿化工程有限公司的账面净资产人民币44,208,248.20元（其中：盈余公积717,985.31元，未分配利润12,893,562.89元）折合为公司注册资本（实收资本）人民币42,000,000.00元，余额人民币2,208,248.20元作为资本公积。

同一控制下的企业合并引起的2013年度未分配利润减少数为244,425.31元。

17. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
1、主营业务收入	58,898,834.96	110,853,103.32	75,725,595.17
其中：环卫	50,193,616.40	92,029,964.09	59,438,664.62
绿化	4,872,107.28	9,545,147.04	7,692,704.15
城市立面保洁	3,833,111.28	9,277,992.19	8,594,226.40

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
2、其他业务收入	25,850.00	404,660.00	74,407.40
<u>营业收入合计</u>	<u>58,924,684.96</u>	<u>111,257,763.32</u>	<u>75,800,002.57</u>

(2) 营业成本

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
1) 主营业务成本	43,205,168.02	72,250,719.48	54,986,380.89
其中：环卫	39,414,993.58	62,404,786.72	45,280,312.77
绿化	2,024,670.03	4,645,511.08	4,027,214.21
城市立面保洁	1,765,504.41	5,200,421.68	5,678,853.91
2) 其他业务成本	21,624.25	411,205.04	
<u>营业成本合计</u>	<u>43,226,792.27</u>	<u>72,661,924.52</u>	<u>54,986,380.89</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

2012 年：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的 比例 (%)
重庆渝北区人民政府人和街道办事处	16,690,296.26	22.02
重庆北部新区公路管理所	6,284,633.02	8.29
北部新区环境卫生管理处	6,147,843.65	8.11
重庆市江北观音桥街道办事处	5,452,733.95	7.19
重庆渝北区人民政府大竹林街道办事处	5,617,258.05	7.41
<u>合 计</u>	<u>40,192,764.93</u>	<u>53.02</u>

2013 年：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的 比例 (%)
重庆渝北区人民政府人和街道办事处	20,103,545.98	18.07
九龙坡区环境卫生管理处	17,113,857.02	15.38
江北区环境卫生管理处	13,885,229.80	12.48
重庆北部新区公路管理所	7,088,973.10	6.37
重庆渝北区人民政府大竹林街道办事处	9,014,155.38	8.10
<u>合 计</u>	<u>67,205,761.28</u>	<u>60.40</u>

2014 年 1-5 月：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长沙县城市管理和行政执法局	8,008,048.47	13.59
重庆渝北区人民政府人和街道办事处	7,206,177.41	12.23
重庆市江北区环境卫生管理处	6,165,775.05	10.46
重庆九龙坡区环境卫生管理处	5,461,401.39	9.27
长沙市岳麓区城市管理局	4,433,068.83	7.52
合 计	<u>31,274,471.15</u>	<u>53.07</u>

18. 营业税金及附加

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
营业税	2,925,287.30	5,538,721.91	3,783,389.10
城建税	200,827.90	367,589.28	264,837.26
教育费附加	128,803.91	246,138.94	189,169.51
其他	19,145.75	53,372.42	
合 计	<u>3,274,064.86</u>	<u>6,205,822.55</u>	<u>4,237,395.87</u>

19. 销售费用

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
业务宣传费	123,200.00	5,448.00	2,922.20
广告费	4,644.00	1,345.00	6,461.88
业务招待费	12,446.30	42,810.60	27,993.80
差旅费	10,900.00	78,402.00	58,297.70
办公费	205,764.00	143,341.00	87,140.00
汽车费		56,124.00	28,007.90
运输费		550.00	2,560.00
租赁费		32,800.00	33,960.00
劳保费		91,714.40	113,382.00
其他		5,652.00	8,884.00
合 计	<u>356,954.30</u>	<u>458,187.00</u>	<u>369,609.48</u>

20. 管理费用

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
工资	1,553,953.82	4,005,307.03	3,275,476.90
折旧	439,486.07	428,030.69	133,004.07

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
办公费	378,626.07	855,563.08	603,800.10
业务招待费	83,628.90	338,026.00	303,248.30
差旅费	221,555.23	617,296.60	436,907.10
福利费	199,975.53	344,549.08	135,868.26
社保费	327,736.36	493,322.08	342,966.65
其他税费	84,607.97	218,989.29	60,026.10
中介机构费	466,472.00	1,439,592.12	183,000.00
车辆费用	220,239.35	361,702.19	159,899.30
职工教育经费	3,590.00	6,613.00	139,351.24
研发费用	652,162.40	77,292.19	
其他	544,673.93	349,012.06	573,767.38
<u>合 计</u>	<u>5,176,707.63</u>	<u>9,535,295.41</u>	<u>6,347,315.40</u>

21. 财务费用

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
利息支出	327,168.68	261,134.42	
手续费	8,325.24	13,335.29	8,135.51
减：利息收入	18,006.34	48,947.19	44,403.26
<u>合 计</u>	<u>317,487.58</u>	<u>225,522.52</u>	<u>-36,267.75</u>

22. 资产减值损失

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
应收款项坏账准备	1,292.10	-900,077.30	70,077.30
<u>合 计</u>	<u>1,292.10</u>	<u>-900,077.30</u>	<u>70,077.30</u>

23. 营业外收入

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
1. 非流动资产处置利得合计		5,234.80	
其中：固定资产处置利得		5,234.80	
无形资产处置利得			
2. 政府补助			
3. 其他	2,446.70	34,126.26	4,294.00
<u>合 计</u>	<u>2,446.70</u>	<u>39,361.06</u>	<u>4,294.00</u>

24. 营业外支出

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
1. 处置非流动资产损失合计		46,559.34	86.40
其中：处置固定资产损失		46,559.34	86.40
处置无形资产损失			
2. 非货币性资产交换损失			
3. 债务重组损失			
4. 公益性捐赠支出		86,750.00	80,720.00
5. 非常损失		942.63	34,731.55
6. 盘亏损失			
7. 其他	4,140.23	254,688.81	
合 计	<u>4,140.23</u>	<u>388,940.78</u>	<u>115,537.95</u>

25. 所得税费用

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
所得税费用	1,158,820.24	3,933,038.31	1,302,429.96
其中：当期所得税	1,158,820.24	3,933,038.31	1,302,429.96
递延所得税			

26. 现金流量表注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
往来款			1,210,300.00
利息收入	18,006.34	48,947.19	44,403.26
其他	2,446.70	93,806.90	204,596.15
合 计	<u>20,453.04</u>	<u>142,754.09</u>	<u>1,459,299.41</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
市场宣传费等	142,249.50	6,793.00	9,384.08
员工借支款	45,436.85	261,559.42	984,514.54
办公费等	584,390.07	998,928.88	690,940.10
业务招待费等	96,075.20	380,858.60	331,242.10
差旅费等	232,430.23	695,698.60	495,204.80
租赁费	76,725.00	32,800.00	33,960.00
装修费	24,819.80	19,500.00	34,000.00

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
车辆使用费	220,239.35	418,376.19	187,907.20
劳保费		91,714.40	113,382.00
中介机构费	466,472.00	1,439,592.12	183,000.00
保证金	28,510.06	3,990,093.77	2,288,310.60
其他	383,717.56	889,040.79	998,131.60
合计	<u>2,301,065.62</u>	<u>9,224,955.77</u>	<u>6,349,977.02</u>

27. 现金流量表补充资料:

项 目	2014 年 1-5 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	5,410,872.45	18,751,740.80	8,448,547.26
加: 资产减值准备	1,292.10	-900,077.30	70,077.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,227,254.06	2,195,740.59	1,596,764.79
无形资产摊销	4,716.66		
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)		-5,234.80	86.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		46,559.34	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	327,168.68	261,134.42	
投资损失(收益以“-”号填列)		36,729.79	-36,729.79
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)	-151,550.26	39,294.31	28,122.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,414,280.75	-10,774,108.13	193,248.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,024,135.97	194,136.60	1,324,112.24
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-570,391.09	9,845,915.62	11,624,229.42

(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:

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
现金的期末余额	17,714,327.25	24,917,892.02	14,409,120.14
减：现金的期初余额	24,917,892.02	14,409,120.14	2,234,140.72
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-7,203,564.77	10,508,771.88	12,174,979.42

28. 现金和现金等价物

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、现金	17,714,327.25	24,917,892.02	14,409,120.14
其中：库存现金	106,816.89	92,144.19	277,049.50
可随时用于支付的银行存款	17,607,510.36	24,825,747.83	14,132,070.60
可随时用于支付的其他货币资金			
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	17,714,327.25	24,917,892.02	14,409,120.14
其中：			
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的确认标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2. 本公司实际控制人

本公司的实际控制人是魏延田，其通过控股股东重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司间接控制公司 82.53% 的股份。

3. 本公司子公司情况

本公司子公司情况详见附注五。

4. 关联交易

(1) 关联销售及采购

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
重庆暄洁环保产业集团科技有限公司	提供服务	协议价			70,001.40
湖北新安洁环境绿化工程有限公司	提供服务	协议价			4,406.00
重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	购配件	协议价			341.00
重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	购配件	协议价			2,015.00
重庆暄洁环保产业集团科技有限公司	购商品	协议价			135,800.00
重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	租入房屋	协议价		126,500.00	
重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	购入车辆	协议价	38,530.00		
重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	出租房屋	协议价	25,850.00	396,000.00	
重庆暄洁再生资源利用有限公司	出售车辆	协议价		449,500.00	

(2) 关联方资金拆借

2013 年度:

企业名称	拆入本金	拆借利息	期末余额
重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	3,900,000.00	0.00	0.00
重庆暄洁再生资源利用有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00

2012 年度:

企业名称	拆入本金	拆借利息	期末余额
重庆暄洁环保产业（集团）股份有限公司	7,660,000.00	0.00	0.00
重庆宣方物业管理有限公司	200,000.00	0.00	0.00
重庆暄洁环保产业集团科技有限公司	150,000.00	0.00	0.00

(3) 2012 年 7 月, 重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司与本公司签订股权转让协议, 将其所持暄洁物业管理(长沙)有限公司公司 61.25%的股权转让给本公司, 转让价格 183.75 万元。

2013 年 5 月, 魏延田将其所持暄洁物业管理(长沙)有限公司公司 26.25%的股权转让给本公司, 转让价格 157.50 万元。

2012 年 7 月, 重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司与本公司签订股权转让协议, 将其所持湖北新安洁环境绿化工程有限公司 28.20%的股权转让给本公司, 转让价格 141.00 万元; 深圳市城洁宝环保科技有限公司与本公司签订股权转让协议, 将其所持湖北新安洁环境绿化工程有限公司 13.00%的股权转让给本公司, 转让价格 65.00 万元。

2013 年 3 月, 重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司与本公司签订股权转让协议, 将其所持海口新安洁环境工程有限公司 30%股权转让给本公司, 转让价格 52.27 万元。

2013年3月,深圳市城洁宝环保科技有限公司与本公司签订股权转让协议,将其所持海口新安洁环境工程有限公司55%的股权转让给本公司,转让价格为95.83万元。

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应收款	重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司			113,795.60
其他应收款	深圳市城洁宝环保科技有限公司			578,306.90
其他应付款	重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司			1,410,000.00
其他应付款	深圳市城洁宝环保科技有限公司			750,000.00
应收账款	重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司			
其他应付款	曹宏		240,183.38	430,607.68

(5) 关联担保

2013年6月17日暄洁集团公司的实际控制人魏延田和朱玉君与重庆银行股份有限公司文化宫支行签订最高额保证合同,为公司1,000万元银行借款(借款期2013年6月17日至2016年6月17日)提供连带保证,未收取公司保证费用。

(6) 专利权转让

公司向关联方0元收购下述三项专利权,具体情况如下:

专利类型	专利证书名称	转让方	转让价格
实用新型	道路护栏清洗装置	重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司	0.00
实用新型	一种用于环卫作业的气压吸附式清扫装置	重庆暄洁环保产业(集团)股份有限公司	0.00
发明专利	粘胶清除液	深圳市城洁宝环保科技有限公司	0.00

十、或有事项

2014年1月23日,申请人黄友洪(现年63岁,已与公司签订劳务协议,因超龄未参加社会保险,公司为其办理雇主责任险)以公司为被申请人,向重庆市九龙坡区劳动争议仲裁委员会提起仲裁申请。申请人自述2013年7月5日在九龙坡区翼龙路清扫公路时被小汽车撞倒,经医院诊断为左胫骨近端粉碎性骨折,经重庆北部新区管理委员会以渝新委伤险认决字[2013]1155号《认定工伤决定书》认定为工伤。

申请人黄友洪主张由公司支付一次性伤残补助金、一次性就业补助金、一次性医疗补助金、停工留薪期工资、住院伙食补助费、医疗费、后续治疗费等共计137,748元。

2014年3月7日,该劳动争议仲裁案件第一次开庭。由于公司2014年3月10日以重庆北部新区管理委员会为被告,向重庆市渝北区人民法院提起行政诉讼,请求撤销渝新委伤险认

决字[2013]1155号《认定工伤决定书》，该行政诉讼案尚在审理过程中。

重庆市九龙坡区劳动争议仲裁委员会裁定公司与黄友洪劳动争议仲裁案中止审理，待行政诉讼案件审结后继续审理。

十一、承诺事项

截至2014年5月31日止，本公司无需要对外披露的重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

根据重庆北部新区劳动争议仲裁委员会仲裁调解书渝新老仲裁案字（2014）第168号，公司应于2014年6月23日前支付陈玉强工伤保险待遇及经济补偿金共计80,000元，如未在2014年6月23日之前支付，则应按121,018元支付。

根据重庆北部新区劳动争议仲裁委员会仲裁调解书渝新老仲裁案字（2014）第335号，公司应于2014年6月23日前支付陈玉强医疗保险待遇损失20,000元，如未在2014年6月23日之前支付，则应按63,526.76元支付。

公司于2014年6月19日支付陈玉强工伤保险待遇及经济补偿金共计80,000元，医疗保险待遇损失20,000元。

十三、其他重要事项

本公司无需要对外披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

项 目	2014年5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	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
组合1	19,413,362.66	100.00	1,292.10	0.01	14,672,799.70	100.00		

项 目	2014 年 5 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	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备								
合 计	19,413,362.66	100.00	1,292.10	0.01	14,672,799.70	100.00		

注：1. 单项金额重大的应收账款是金额在 50 万元以上的应收账款；

2. 组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	余额	比例(%)	坏帐准备	余额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	19,400,441.66	99.93		14,672,799.70	100.00	
1-2 年(含 2 年)	12,921.00	0.07	1,292.10			
2-3 年(含 3 年)						
3-4 年(含 4 年)						
4-5 年(含 5 年)						
5 年以上						
合计	19,413,362.66	100.00	1,292.10	14,672,799.70	100.00	

(3) 截至 2014 年 5 月 31 日止，应收账款明细余额前五名列示如下：

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例(%)
重庆渝北区人民政府人和街道办事处	5,436,752.46	1 年以内	28.01
重庆渝北区人民政府大竹林街道办事处	3,107,372.49	1 年以内	16.01
长沙县城市管理和行政执法局	1,655,892.64	1 年以内	8.53
重庆北部新区环境卫生管理处	1,635,115.49	1 年以内	8.42
重庆九龙坡区环境卫生管理处	1,246,722.37	1 年以内	6.42
合 计	13,081,855.45		67.39

(4) 截至 2014 年 5 月 31 日止，应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年5月31日
暄洁物业管理（长沙）有限公司	成本法	6,003,872.07			6,003,872.07
海口新安洁环境工程有限公司	成本法	1,062,495.14			1,062,495.14
武汉新安洁环境工程有限公司	成本法	520,400.00	6,110,000.00		6,630,400.00
台州新洁保洁有限公司	成本法		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		<u>7,586,767.21</u>	<u>7,110,000.00</u>		<u>14,696,767.21</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持 股比 (%)	在被投资单位表决 权比 (%)	在被投资单位的持 股比例与表决权比 例不一致的说明	累计减值 准备	本期计提资产 减值准备	现金 红利
暄洁物业管理（长沙）有限公司	100	100				
海口新安洁环境工程有限公司	100	100				
武汉新安洁环境工程有限公司	100	100		520,400.00		
台州新洁保洁有限公司	100	100				
合 计				<u>520,400.00</u>		

3. 固定资产、累计折旧及减值准备

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年5月31日
一、原价合计	<u>28,027,519.00</u>	<u>14,510,287.00</u>		<u>42,537,806.00</u>
其中：房屋、建筑物	19,278,543.00			19,278,543.00
工具、器具	58,100.00	28,080.00		86,180.00
运输工具	8,432,939.00	14,325,727.00		22,758,666.00
办公及电子设备	257,937.00	156,480.00		414,417.00
二、累计折旧合计	<u>3,316,390.25</u>	<u>969,187.31</u>		<u>4,285,577.56</u>
其中：房屋、建筑物	535,704.03	381,554.83		917,258.86
工具、器具	16,205.89	5,773.60		21,979.49
运输工具	2,669,166.25	546,614.71		3,215,780.96
办公及电子设备	95,314.08	35,244.17		130,558.25
三、固定资产减值准备累计：				
其中：房屋、建筑物				
工具、器具				
运输工具				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>24,711,128.75</u>			<u>38,252,228.44</u>

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
其中：房屋、建筑物	18,742,838.97			18,361,284.14
工具、器具	41,894.11			64,200.51
运输工具	5,763,772.75			19,542,885.04
办公及电子设备	162,622.92			283,858.75

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
1、主营业务收入	43,490,845.00	86,553,916.12	63,099,475.37
其中：环卫	38,643,343.11	76,960,586.08	50,463,732.82
绿化	4,602,557.28	9,110,930.04	7,692,704.15
城市立面保洁	244,944.61	482,400.00	4,943,038.40
2、其他业务收入	25,850.00	401,960.00	
<u>营业收入合计</u>	<u>43,516,695.00</u>	<u>86,955,876.12</u>	<u>63,099,475.37</u>

(2) 营业成本

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
1) 主营业务成本	32,255,429.47	54,212,561.28	47,379,644.85
其中：环卫	30,179,366.73	49,337,637.94	40,187,015.43
绿化	1,922,306.42	4,478,973.17	4,027,214.21
城市立面保洁	153,756.32	395,950.17	3,165,415.21
2) 其他业务成本	21,624.25	416,337.54	0.00
<u>营业成本合计</u>	<u>32,277,053.72</u>	<u>54,628,898.82</u>	<u>47,379,644.85</u>

5. 现金流量表补充资料：

项 目	2014年1-5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	4,157,045.78	17,325,675.88	6,509,068.01
加：资产减值准备	1,292.10	495,322.70	25,077.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	969,187.31	1,742,740.41	1,461,364.10
无形资产摊销	4,716.66		
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）			

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		31,568.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	327,168.68	261,134.42	
投资损失（收益以“-”号填列）		36,729.79	-36,729.79
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）	-124,391.13		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,779,866.17	-16,220,727.70	-1,316,315.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	890,339.62	2,231,059.15	2,480,033.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,445,492.85	5,903,503.21	9,122,497.22

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

(3) 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	13,692,145.13	18,632,107.96	7,442,979.16
减：现金的期初余额	18,632,107.96	7,442,979.16	547,322.94
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-4,939,962.83	11,189,128.80	6,895,656.22

十五、补充资料**1. 净资产收益率及每股收益****(1) 2014 年 1-5 月：**

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.49%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.49%	0.13	0.13

(2) 2013 年:

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.37%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.44%	0.43	0.43

(3) 2012 年:

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.60%		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.31%		

$$I. \text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$II. \text{基本每股收益} = P_0 \div S \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$III. \text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

2. 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
(1) 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		-41,324.54	-86.40
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
(3) 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			
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 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			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 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			
(12) 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		384,643.48	653,696.99
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,693.53	-308,255.18	-111,157.55
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			

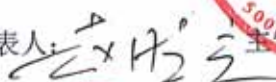
非经常性损益明细	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
非经常性损益合计	-1,693.53	35,063.76	542,453.04
减：所得税影响金额	29.71	65,569.87	147,111.32
扣除所得税影响后的非经常性损益	-1,723.24	-30,506.11	395,341.72
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-2,416.54	-30,506.11	395,341.72
归属于少数股东的非经常性损益	693.30		

十六、财务报表之批准

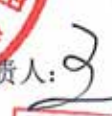
本财务报表及附注于 2014 年 8 月 15 日由董事会通过及批准。

企业名称：重庆新安洁景观园林环保股份有限公司

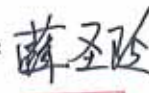
公司法定代表人：


赵晓光

主管财务工作负责人：


王倩

会计机构负责人：


薛圣玲

日期：2014 年 7 月 15 日

日期：2014 年 7 月 15 日

日期：2014 年 7 月 15 日

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 注册号 110108014686708 (15-1)

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏(委派陈永宏为代表)

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

许可经营项目: 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。
一般经营项目: 无

经营范围



证书序号: NO. 019516

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: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈永宏

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 2242万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



证书序号: 000103

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

主任会计师: 陈永宏



证书号: 08

发证时间: 二〇一四年七月二十四日

证书有效期至: 二〇一四年七月二十四日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institution of CPAs
2007年9月3日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee institution of CPAs
2007年9月27日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institution of CPAs
2010年11月1日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee institution of CPAs
2010年11月1日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor institution of CPAs
2008年5月4日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee institution of CPAs
2008年5月4日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必须按照委托要求出具报告。
- 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业后，在有效期内，应持本证书，向当地注册会计师协会办理登记手续。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，方可补办。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs, when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 章立光
Full name: 男
性别: 男
Sex: 1972年07月20日
出生日期: 重庆富勤会计师事务所
工作单位: 510213720730341
身份证号码: Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 510300340327

注册地: 重庆市注册会计师协会
Issued by: Chongqing Institute of CPAs

注册日期: 2010年10月31日
Date of issuance: 2010年10月31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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓 名 张科
Full name 男
Sex
出生日期 1983年12月30日
Date of birth
工作单位 重庆利安达富勤会计师事务所
Working unit
身份证号码 51382219831220169X
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.

注册编号:
No. of Certificate

注册注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010 年 5 月 19 日
Date of issuance

