

苏州嘉净环保科技股份有限公司

专项审计报告

2013年度、2014年1-6月

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、利润表	4
四、现金流量表	5
五、所有者权益变动表	6-7
六、财务报表附注	8-45

委托单位：北京首创股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

专项审计报告

利安达专字[2014]第 A3074 号

北京首创股份有限公司：

我们接受委托，审计了后附的苏州嘉净环保科技有限公司（以下简称嘉净环保公司）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年 1—6 月、2013 年度的利润表、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嘉净环保公司管理层的责任，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，嘉净环保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，公允反映了嘉净环保公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1—6 月、2013 年度的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师 王晶 王晶
10000821986
中国注册会计师 王兴杰 王兴杰
110000051890
二〇一四年八月

资产负债表

编制单位：苏州嘉净环保科技有限公司

会企 01 表

金额单位：元

资产	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	四、13	3,100,851.10	723,780.56	短期借款	四、15	25,750,000.00	26,800,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据	四、16	8,857,771.87	9,503,307.87
应收账款	四、2	24,588,464.87	30,908,462.73	应付账款	四、17	8,124,026.53	2,024,308.69
预付款项	四、4	18,971,994.99	17,595,604.59	预收款项	四、18	24,964.00	
应收利息				应付职工薪酬	四、19	565,781.33	492,762.45
应收股利				应交税费	四、20	2,970,734.82	1,873,612.45
其他应收款	四、3	2,233,874.12	4,486,588.11	应付利息			
存货	四、5	3,348,275.70	3,275,532.80	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	四、21	88,140,826.70	90,386,057.70
其他流动资产	四、6		235,277.82	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		52,243,460.78	57,225,246.61	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		134,434,105.25	131,080,049.16
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	四、7	82,533,043.96	77,473,489.78	长期应付款	四、22	2,146,862.31	2,500,000.00
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	四、8	15,009,872.35	16,286,032.95	预计负债			
在建工程	四、9	34,830,296.23	34,495,296.23	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债	四、23	-571,156.13	-612,540.11
固定资产清理				非流动负债合计		1,575,706.18	1,887,459.89
生产性生物资产				负债合计		136,009,811.43	132,967,509.05
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	四、10	8,494,881.53	8,636,672.73	实收资本（或股本）	四、24	60,000,000.00	60,000,000.00
开发支出	四、11	3,633,280.69	2,479,404.84	资本公积	四、25	1,666,195.16	1,323,888.58
商誉				减：库存股			
长期待摊费用	四、12	2,777.64	6,111.00	专项储备			
递延所得税资产	四、13	123,721.60	203,166.70	盈余公积	四、26	598,911.77	598,911.77
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		144,627,874.00	139,580,174.23	未分配利润	四、27	-1,403,583.58	1,915,111.44
				所有者权益合计		60,861,523.35	63,837,911.79
资产总计		196,871,334.78	196,805,420.84	负债和所有者权益总计		196,871,334.78	196,805,420.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：苏州嘉净环保科技有限公司

会企02表
金额单位：元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度
一、营业收入	四、28	9,148,562.77	30,176,036.62
减：营业成本	四、28	6,874,620.49	12,305,161.34
营业税金及附加	四、29	146,732.58	200,367.81
销售费用	四、30	260,740.65	2,655,449.43
管理费用	四、31	4,401,055.63	10,189,634.99
财务费用	四、32	1,655,737.50	6,114,630.01
资产减值损失	四、34	-628,319.19	-530,354.38
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）	四、33	-82,752.40	-739,989.97
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）		-3,644,757.29	-1,498,842.55
加：营业外收入	四、35	502,757.07	3,290,023.09
减：营业外支出	四、36	97,249.70	56,924.91
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,239,249.92	1,734,255.63
减：所得税费用	四、37	79,445.10	466,410.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,318,695.02	1,267,844.88
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益		342,306.58	-
七、综合收益总额		-2,976,388.44	1,267,844.88

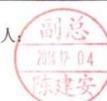
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

会企 03表

编制单位：苏州嘉净环保科技有限公司

单位：元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,380,834.90	23,900,796.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、38	147,427,871.77	383,797,292.31
经营活动现金流入小计		154,808,706.67	407,698,088.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,541,406.41	17,480,277.67
支付给职工以及为职工支付的现金		3,638,568.69	9,617,295.93
支付的各项税费		443,913.08	1,904,369.98
支付其他与经营活动有关的现金	四、38	139,253,219.74	208,642,143.91
经营活动现金流出小计		145,877,107.92	237,644,087.49
经营活动产生的现金流量净额		8,931,598.75	170,054,000.92
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			455.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	455.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,521,038.87	6,643,591.66
投资支付的现金		4,800,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		6,321,038.87	39,643,591.66
投资活动产生的现金流量净额		-6,321,038.87	-39,643,136.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,750,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四、38		2,250,000.00
筹资活动现金流入小计		28,750,000.00	37,250,000.00
偿还债务支付的现金		29,800,000.00	160,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,679,321.34	7,831,448.92
支付其他与筹资活动有关的现金	四、38	504,168.00	75,000.00
筹资活动现金流出小计		31,983,489.34	168,786,448.92
筹资活动产生的现金流量净额		-3,233,489.34	-131,536,448.92
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		723,780.56	1,849,365.22
六、期末现金及现金等价物余额			
		100,851.10	723,780.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企 04 表
金额单位：元

项目	附注	2014年1—6月						所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		60,000,000.00	1,323,888.58	-	-	598,911.77	1,915,111.44	63,837,911.79
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额		60,000,000.00	1,323,888.58	-	-	598,911.77	1,915,111.44	63,837,911.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	342,306.58	-	-	-	-3,318,695.02	-2,976,388.44
(一) 净利润								
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计			342,306.58					342,306.58
(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、本年年末余额		60,000,000.00	1,666,195.16	-	-	598,911.77	-1,403,583.58	60,861,523.35

编制单位：苏州蓝净环保科技有限公司


法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

所有者权益变动表

会企 04 表
金额单位：元



项目	附注	2013年度							
		实收资本	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		60,000,000.00	1,323,888.58			472,127.29		774,051.04	62,570,066.91
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年期初余额		60,000,000.00	1,323,888.58			472,127.29		774,051.04	62,570,066.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						126,784.48		1,141,060.40	1,267,844.88
(一) 净利润								1,267,844.88	1,267,844.88
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								1,267,844.88	1,267,844.88
(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						126,784.48		-126,784.48	
2. 提取一般风险准备						126,784.48		-126,784.48	
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、本年年末余额		60,000,000.00	1,323,888.58			598,911.77		1,915,111.44	63,837,911.79



会计机构负责人： 7

主管会计工作负责人：

法定代表人：

苏州嘉净环保科技股份有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年 1—6 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

苏州嘉净环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于 2006 年 12 月,公司于江苏省工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照号 320594000076595,公司注册(实收)资本陆仟万元,公司登记的住所为苏州工业园区胜浦镇江浦路 46 号,登记的企业类型为股份有限公司(自然人控股),法定代表人吴立。

公司成立时名称为苏州冰心玉壶水家电有限公司,成立时注册资本 260 万元,其中苏州市嘉林科技发展有限公司出资 156.00 万元占注册资本的 60%,吴立出资 52.00 万元占注册资本的 20%,吴虞出资 52.00 万元占注册资本的 20%;出资经苏州立信会计师事务所有限公司 2006 年 11 月 27 日出具的苏立信会验字(2006)1287 号《验资报告》验证。

2007 年 8 月公司名称变更为苏州嘉净水处理设备有限公司。

2009 年 2 月经公司股东会同意,吴立、吴虞、苏州市嘉林科技发展有限公司分别将其所持有本公司 15%、15%、60%的股权转让给苏州嘉林环保水务有限公司;吴虞将其所持有本公司 4.1%的股权转让给陈庚平。

2009 年 2 月上述转让完成后本公司注册资本由 260 万元增加至 1000 万元,各股东分别按持股比例增资。

2010 年 7 月,本公司吸收合并苏州工业园区天祥金属制品有限公司,同时各股东分别按持股比例增加注册资本,增资完成后公司注册资本为 2150 万元,增资由江苏公证天业会计师事务所有限公司 2010 年 6 月 29 日出具的苏公 S【2010】B1038 号《验资报告》验证。

2010 年 7 月经公司股东会同意,苏州嘉林环保水务有限公司将其持有本公司 90%的股权转让给吴立 45%、吴虞 36.9%、陈庚平 8.1%。

2010 年 8 月经公司股东会决议,本公司注册资本由 2150 万元增加至 2700 万元,各股东分别按持股比例增资,增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司 2010 年 8 月 31 日出具的苏公 S【2010】B1051 号《验资报告》验证。

根据 2010 年 9 月 28 日股东创立大会决议，公司以截止 2010 年 8 月 31 日净资产 2832.39 万元折股 2700 万股，每股 1 元，整体变更为股份公司，同时变更为现名，变更经江苏公证天业会计师事务所有限公司 2010 年 9 月 27 日出具的苏公 S【2010】B1057 号《验资报告》验证。

2011 年 3 月经公司股东会决议，公司增加注册资本 1800 万元，新增注册资本全部由苏州嘉林环保水务有限公司认缴，增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司 2011 年 3 月 24 日出具的苏公 S【2011】B1016 号《验资报告》验证。增资完成后公司注册资本为 4500 万元。

2011 年 11 月经公司股东会决议，公司再次增加注册资本 1500 万元，全部由苏州嘉净投资管理有限公司认缴，增资经江苏公证天业会计师事务所有限公司 2011 年 11 月 24 日出具的苏公 S【2011】B1085 号《验资报告》验证。

2012 年 2 月经公司股东会同意，苏州嘉林环保水务有限公司将其持有本公司 8.17% 的股权转让给苏州和鼎管理咨询合伙企业 6.01%、苏州和越投资管理合伙企业 1.46%、苏州和超投资管理合伙企业 0.7%，转让完成后公司注册资本明细如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	苏州嘉净投资管理有限公司	1,500.00	25.00%
2	吴立	1,350.00	22.50%
3	苏州嘉林环保水务有限公司	1,310.00	21.83%
4	陈庚平	1,107.00	18.45%
5	苏州和鼎管理咨询合伙企业	360.50	6.01%
6	吴虞	243.00	4.05%
7	苏州和越投资管理合伙企业	87.70	1.46%
8	苏州和超投资管理合伙企业	41.80	0.70%
	合计	<u>6,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2、所处行业

公司所属行业为环境保护设备制造行业。

3、经营范围

公司经批准的经营范围：许可经营项目无；一般经营项目包括水处理设备、环保设备研发、销售、安装、制造及维护；承接环保工程、水处理工程、市政工程；经营自产产品的出口业务和本企业生产所需原辅材料、机械的进口业务；自有厂房租赁。

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要提供污水处理设备及工程。

5、公司在报告期内无主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关事项。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分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两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利

得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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进行后续计量。

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，以及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：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计

摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

7、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	金额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，按账龄特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备：

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)	不计提	不计提
1—3年	5	5
3—5年	20	20
5年以上	100	100

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

(5) 对于应收款项中应收关联方余额不计提坏账。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括原材料、库存商品、在产品、工程施工、周转材料、低值易耗品等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的,年末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。

(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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

9、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(I) 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(II) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A.**任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
办公设备及其他	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

11、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综

合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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，可证明其有用性；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。

12、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

13、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定

资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

14、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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；

b、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

15、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（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。

17、经营租赁和融资租赁

（1）经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，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采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

18、主要会计政策、会计估计的变更

无需披露的会计政策、会计估计变更事项。

19、前期会计差错

无。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《企业所得税法》及其《实施条例》，本公司自 2012 年 8 月开始享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

四、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			41,751.46			60,645.94
银行存款			59,099.64			663,134.62
其他货币资金			3,000,000.00			
合 计			<u>3,100,851.10</u>			<u>723,780.56</u>

注：（1）期末余额中无抵押、冻结、有潜在回收风险的款项；

（2）与现金流量表的现金及现金等价物余额调节情况：

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	备注
货币资金年末余额	3,100,851.10	723,780.56	
减：货币资金中非现金流量等价物	3,000,000.00		票据保证金
加：现金等价物			
现金及现金等价物年末余额	<u>100,851.10</u>	<u>723,780.56</u>	

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,006,861.23	63.48		
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法项目组合	8,268,513.57	32.79	628,059.47	7.60
组合小计	<u>8,268,513.57</u>	<u>32.79</u>	<u>628,059.47</u>	<u>7.60</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	941,149.54	3.73		
合 计	<u>25,216,524.34</u>	<u>100.00</u>	<u>628,059.47</u>	<u>2.49</u>

续表：

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,811,088.24	36.61		
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法项目组合	19,554,683.65	60.61	1,354,444.68	6.93
组合小计	<u>19,554,683.65</u>	<u>60.61</u>	<u>1,354,444.68</u>	<u>6.93</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	897,135.52	2.78		
合 计	<u>32,262,907.41</u>	<u>100.00</u>	<u>1,354,444.68</u>	<u>4.20</u>

①应收账款种类的说明：详见附注二、7；

③ 合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年6月30日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	1,906,320.77	23.06	-
1至2年	2,972,312.01	35.95	148,615.60
2至3年	2,656,881.93	32.13	132,844.10
3至4年	439,306.95	5.31	87,861.39
4至5年	43,691.91	0.53	8,738.38
5年以上	250,000.00	3.02	250,000.00
合计	<u>8,268,513.57</u>	<u>100.00</u>	<u>628,059.47</u>

续表：

账龄	2013年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	3,538,832.97	18.10	-
1至2年	7,549,586.78	38.61	377,479.34
2至3年	7,175,249.59	36.69	358,762.48
3至4年	568,252.40	2.91	113,650.48
4至5年	272,761.91	1.39	54,552.38
5年以上	450,000.00	2.30	450,000.00
合计	<u>19,554,683.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,354,444.68</u>

(2) 应收账款中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股东单位及其他关联单位款项情况：

单位名称	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
苏州嘉净环境工程有限公司	16,006,861.23		11,811,088.24	
沭阳嘉净环保科技有限公司	908,029.54		897,135.52	
苏州嘉净海风泵业有限公司	33,120.00			
合计	<u>16,948,010.77</u>		<u>12,708,223.76</u>	

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
苏州嘉净环境工程有限公司	子公司	16,006,861.23	1年以内	63.48
上海东珠市政工程有限公司	非关联方	1,025,000.00	1-2年	4.06
沭阳嘉净环保科技有限公司	子公司	908,029.54	1年以内	3.60
无锡东港镇人民政府	非关联方	569,696.41	1-3年	2.26
苏州市吴中区东山镇陆巷村村民委员会	非关联方	470,000.00	3-5年以上	1.86
合计		<u>18,979,587.18</u>		<u>75.26</u>

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法项目组合	2,331,132.14	100.00	97,258.02	4.17
组合小计	<u>2,331,132.14</u>	<u>100.00</u>	<u>97,258.02</u>	<u>4.17</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>2,331,132.14</u>	<u>100.00</u>	<u>97,258.02</u>	<u>4.17</u>

续表:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法项目组合	4,585,273.31	100.00	98,685.20	2.15
组合小计	<u>4,585,273.31</u>	<u>100.00</u>	<u>98,685.20</u>	<u>2.15</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>4,585,273.31</u>	<u>100.00</u>	<u>98,685.20</u>	<u>2.15</u>

①其他应收款种类的说明: 详见附注二、7;

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2014年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	385,971.65	16.56	
1至2年	1,945,160.49	83.44	97,258.02
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	<u>2,331,132.14</u>	<u>100.00</u>	<u>97,258.02</u>

续表:

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	2,556,699.29	55.75	
1至2年	1,341,482.62	29.26	63,274.66
2至3年	681,395.60	14.86	34,069.78
3至4年	5,443.80	0.12	1,088.76
4至5年			
5年以上	252.00	0.01	252.00
合计	<u>4,585,273.31</u>	<u>100.00</u>	<u>98,685.20</u>

(2) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联单位款项情况;

(3) 本期无转回或收回前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大应收款情况;

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日	年限	占其他应收款总额比例%
福建将乐经济开发区管理委员会	非关联方	1,200,000.00	1-2年	51.48
苏州国发融资租赁有限公司	非关联方	250,000.00	1-2年	10.72
道森	非关联方	234,205.78	1年以内	10.05
陈建安	本公司员工	124,327.99	0-2年	5.33
中新苏州工业园区市政物业管理有限公司	非关联方	77,000.00	1-2年	3.30
合计		<u>1,885,533.77</u>		<u>80.88</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,241,634.00	22.36	16,835,094.69	95.68
1-2年	13,999,851.09	73.79	523,254.90	2.97
2-3年	493,254.90	2.60	237,255.00	1.35
3年以上	237,255.00	1.25		
合计	<u>18,971,994.99</u>	<u>100.00</u>	<u>17,595,604.59</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日	比例(%)	账龄
南通新华建筑集团有限公司	非关联方	17,747,566.20	93.55	其中1-2年 13,597,566.20元
刘禄国	非关联方	335,000.00	1.77	其中3年以上 175,000.00元
苏州志天水电安装工程有限 公司	非关联方	306,221.00	1.61	其中3年以上 46,049.10元
苏州市吴中区西山建筑实业 公司	非关联方	212,710.00	1.12	2-3年
苏州鼎立机电工程有限公司	非关联方	184,958.00	0.97	1-2年
合计		<u>18,786,455.20</u>	<u>99.02</u>	

(3) 本报告期预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	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	764,267.38		764,267.38	960,873.07		960,873.07
库存商品	471,760.92		471,760.92	230,448.67		230,448.67
在产品	1,023,367.28		1,023,367.28	1,540,792.04		1,540,792.04

项 目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	4,032.86		4,032.86	66.67		66.67
生产成本	195,160.78		195,160.78	77,679.18		77,679.18
工程施工	889,686.48		889,686.48	465,673.17		465,673.17
其他						
合 计	<u>3,348,275.70</u>		<u>3,348,275.70</u>	<u>3,275,532.80</u>		<u>3,275,532.80</u>

(2) 存货期末余额无跌价情况；

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
保函利息		235,277.82
合 计		<u>235,277.82</u>

7、长期股权投资

被投资单位名称	2013年 12月31日	本期增减变动	2014年 6月30日	减值准备	本期计提减 值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
沭阳嘉净环保科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		
苏州嘉净环境工程有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00		
苏州圣舟环保技术有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		
福建嘉净环保科技有限公司		4,800,000.00	4,800,000.00		
小 计	<u>73,000,000.00</u>	<u>4,800,000.00</u>	<u>77,800,000.00</u>		
二、权益法核算的长期股权投资					
云南滇池嘉净环保科技有限公司	2,890,936.38		3,236,234.89		
苏州嘉净海风龙泵业有限公司	1,582,553.40	-85,744.33	1,496,809.07		
小 计	<u>4,473,489.78</u>	<u>-85,744.33</u>	<u>4,733,043.96</u>		
合 计	<u>77,473,489.78</u>	<u>4,714,255.67</u>	<u>82,533,043.96</u>		

续：

被投资单位名称	投资成本	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	本期 现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
沭阳嘉净环保科技有限公司	30,000,000.00	100	100		
苏州嘉净环境工程有限公司	40,000,000.00	100	100		
苏州圣舟环保技术有限公司	3,000,000.00	100	100		
福建嘉净环保科技有限公司	4,800,000.00	80	80		
二、权益法核算的长期股权投资					
云南滇池嘉净环保科技有限公司	3,600,000.00	31.03			
苏州嘉净海风龙泵业有限公司	2,500,000.00	50	50		

注：云南滇池嘉净环保科技有限公司注册资本为 2000 万元，本公司认缴出资额 1200 万元，占注册资本的 60%，昆明滇池水务股份有限公司认缴出资额 800 万元，占注册资本的 40%；截至 2014 年 6 月 30 日，本公司实缴出资额 360 万元，昆明滇池水务股份有限公司实缴出资额 800 万元，剩余出资额依据公司章程约定分期缴纳，公司依据实缴金额行使表决权，因此公司本期依据实缴出资比例对此投资按权益法核算。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	<u>23,170,903.41</u>			<u>23,170,903.41</u>
房屋及建筑物	11,849,568.79			11,849,568.79
机器设备	8,243,814.97			8,243,814.97
运输工具	1,425,515.70			1,425,515.70
电子设备	1,652,003.95			1,652,003.95
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>6,884,870.46</u>		<u>1,176,667.40</u>	<u>8,061,537.86</u>
房屋及建筑物	3,448,880.27		269,101.00	3,717,981.27
机器设备	1,558,148.27		669,760.52	2,227,908.79
运输工具	919,921.81		115,783.52	1,035,705.33
电子设备	957,920.11		122,022.36	1,079,942.47
三、固定资产账面净值合计	<u>16,286,032.95</u>			<u>15,109,365.55</u>
房屋及建筑物	8,400,688.52			8,131,587.52
机器设备	6,685,666.70			6,015,906.18
运输工具	505,593.89			389,810.37
电子设备	694,083.84			572,061.48
四、减值准备合计			<u>99,493.20</u>	<u>99,493.20</u>
房屋及建筑物				
机器设备			99,493.20	99,493.20
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>16,286,032.95</u>			<u>15,009,872.35</u>
房屋及建筑物	8,400,688.52			8,131,587.52
机器设备	6,685,666.70			5,916,412.98
运输工具	505,593.89			389,810.37
电子设备	694,083.84			572,061.48

(2) 本年计提折旧额 1,176,667.40 元；本年无从在建工程转入；

(3) 上述房屋及建筑物已经设定抵押，详见四、15 之短期借款及五、5 关联方抵押注释；

(4) 本期计提减值准备 99,493.20 元，是部分机器设备已经失去使用价值或已拆除尚未完成处置；

(5) 机器设备中售后租回资产明细如下：

序号	融资租入固定资产名称	租入原值	租赁开始日	租赁结束日
1	插隔板机械手	45,897.00	2013.12.10	2016.12.9
2	二层平台	302,378.00	2013.12.10	2016.12.9
3	点胶机械手	144,136.00	2013.12.10	2016.12.9
4	DCPD 下壳体取件机械手	249,732.00	2013.12.10	2016.12.9
5	DCPD-RIM 成型用注射注入机	513,981.00	2013.12.10	2016.12.9
6	无动力滚筒生产线	170,192.00	2013.12.10	2016.12.9
7	钢构平台	85,708.00	2013.12.10	2016.12.9
8	生产线试水循环系统	64,832.00	2013.12.10	2016.12.9
9	塑料注射成型机	63,975.00	2013.12.10	2016.12.9
10	悬浮式生物填料生产设备	48,197.00	2013.12.10	2016.12.9
11	DCPD-RIM 成型用压模装置	405,486.00	2013.12.10	2016.12.9
12	DCPD-RIM 成型用压模装置	405,486.00	2013.12.10	2016.12.9
	合 计	<u>2,500,000.00</u>		

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
唯亭研发大楼	34,830,296.23		34,830,296.23	34,495,296.23		34,495,296.23
合计	<u>34,830,296.23</u>		<u>34,830,296.23</u>	<u>34,495,296.23</u>		<u>34,495,296.23</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2013年 12月31日	本期增加	转入固定 资产	其他减少	2014年 6月30日
唯亭研发大楼	150,000,000.00	34,495,296.23	335,000.00			34,830,296.23
合 计	<u>150,000,000.00</u>	<u>34,495,296.23</u>	<u>335,000.00</u>			<u>34,830,296.23</u>

续表：

项目名称	工程投入占预 算比例%	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率%	资金来源
唯亭研发大楼	23.22	60%				自筹
合 计	23.22	60%				

注：本年在建工程不存在减值准备情况，本年在建工程无转入固定资产金额。

10、无形资产

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一、账面原价合计	9,626,599.70			9,626,599.70
1. 土地使用权	8,348,907.17			8,348,907.17
2. 软件	1,156,598.32			1,156,598.32
3. 其他	121,094.21			121,094.21

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
二、累计摊销合计	989,926.97	141,791.20		1,131,718.17
1. 土地使用权	639,833.41	83,489.28		723,322.69
2. 软件	228,999.35	58,301.92		287,301.27
3. 其他	121,094.21			121,094.21
三、无形资产账面净值合计	8,636,672.73			8,494,881.53
1. 土地使用权	7,709,073.76			7,625,584.48
2. 软件	927,598.97			869,297.05
3. 其他				
四、减值准备合计				
1. 土地使用权				
2. 软件				
3. 其他				
五、无形资产账面价值合计	8,636,672.73			8,494,881.53
1. 土地使用权	7,709,073.76			7,625,584.48
2. 软件	927,598.97			869,297.05
3. 其他				

注：土地使用权已经设定抵押，详见四、15之短期借款及五、5关联方抵押注释。

11、开发支出

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少		2014年 6月30日
			计入当期损益	确认为无形资产	
RD02-低能耗分散污水处理成套装置	2,479,404.84	1,153,875.85			3,633,280.69
合 计	<u>2,479,404.84</u>	<u>1,153,875.85</u>			<u>3,633,280.69</u>

12、长期待摊费用

项 目	2013年12月 31日	本期增加	本年摊销额	其他减少额	2014年6月 30日	其他减少的原因
装修费用	6,111.00		3,333.36		2,777.64	
合 计	<u>6,111.00</u>		<u>3,333.36</u>		<u>2,777.64</u>	

13、递延所得税资产

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	123,721.60	203,166.70
其他		
合 计	<u>123,721.60</u>	<u>203,166.70</u>

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
1.坏账准备	725,317.49
2.固定资产减值准备	99,493.20
小 计	<u>824,810.69</u>

14、资产减值准备

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年6月30日
			转回	其他	
一、坏账准备	1,453,129.88	-727,812.39			725,317.49
二、固定资产减值准备		99,493.20			99,493.20
三、其他					
合 计	<u>1,453,129.88</u>	<u>-628,319.19</u>			<u>824,810.69</u>

15、短期借款

(1) 短期借款分类如下:

类 别	2014年6月30日	2013年12月31日
抵押借款	12,000,000.00	
保证借款	13,750,000.00	26,800,000.00
信用借款		
合 计	<u>25,750,000.00</u>	<u>26,800,000.00</u>

(2) 保证借款明细如下:

类别	贷款银行	贷款金额(元)	合同约定 开始日期	合同约定 结束日期	担保人/抵(质)押物
抵押借款	交通相城支行	6,000,000.00	2014-1-9	2014-7-7	胜浦房产和土地、吴立林芳
抵押借款	交通相城支行	6,000,000.00	2014-1-10	2014-7-7	胜浦房产和土地、吴立林芳
保证借款	交通相城支行	8,000,000.00	2014-1-10	2014-7-1	吴立林芳
保证借款	华夏银行科教创新区支行	1,600,000.00	2014-1-24	2014-7-20	吴立林芳、苏州嘉林环保水务有限公司、吴虞、贾玲玲
保证借款	华夏银行科教创新区支行	1,150,000.00	2014-3-19	2014-9-19	陈庚平
保证借款	苏州高新区鼎丰农村小额贷款有限公司	3,000,000.00	2014-1-26	2014-8-26	苏州新协力集团有限公司
	合 计	<u>25,750,000.00</u>			

16、应付票据

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	3,000,000.00	9,503,307.87
商业承兑汇票	5,857,771.87	
合 计	<u>8,857,771.87</u>	<u>9,503,307.87</u>

截至2014年6月30日,商业承兑汇票中已到期未承兑明细如下

出票人/承兑人	收款人	票面金额	出票日期	到期日期
本公司	南通新华建筑集团有限公司苏州分公司	2,000,000.00	2013/11/27	2014/1/24
本公司	沭阳嘉净环保科技有限公司	792,000.00	2014/2/21	2014/6/25
本公司	中亿丰建设集团股份有限公司(二建)	230,000.00	2013/11/14	2014/1/24
本公司	中亿丰建设集团股份有限公司(二建)	129,274.87	2013/11/29	2014/5/26
本公司	沭阳嘉净环保科技有限公司	104,500.00	2014/2/18	2014/5/26
本公司	沭阳嘉净环保科技有限公司	68,400.00	2014/1/22	2014/5/26
本公司	苏州苏铸工业控制工程技术研究中心有限公司	61,800.00	2014/3/24	2014/6/25
本公司	沭阳嘉净环保科技有限公司	57,397.00	2013/12/23	2014/4/25
本公司	南通新华建筑集团有限公司苏州分公司	50,000.00	2013/12/1	2014/5/26
本公司	南通新华建筑集团有限公司苏州分公司	50,000.00	2013/12/1	2014/5/26
本公司	南通新华建筑集团有限公司苏州分公司	50,000.00	2013/12/1	2014/5/26
本公司	苏州市天和工程管理咨询有限公司	50,000.00	2014/3/24	2014/5/26
本公司	苏州苏铸工业控制工程技术研究中心有限公司	34,400.00	2014/1/22	2014/5/26
合 计		<u>3,677,771.87</u>		

17、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2014 年 6 月 30 日	比例(%)	2013 年 12 月 31 日	比例(%)
1 年以内	6,335,703.05	77.99	1,673,038.72	82.64
1—2 年(含)	1,533,246.48	18.87	211,361.74	10.44
2—3 年(含)	146,000.00	1.80	133,508.23	6.60
3 年以上	109,077.00	1.34	6,400.00	0.32
合 计	<u>8,124,026.53</u>	<u>100.00</u>	<u>2,024,308.69</u>	<u>100.00</u>

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联单位款项情况:

单位名称	款项内容	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
沭阳嘉净环保科技有限公司	货款	2,104,769.82	536,782.80
苏州嘉净海风泵业有限公司	货款	312,194.08	312,194.08
合 计		<u>2,416,963.90</u>	<u>848,976.88</u>

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日 后偿还金额
苏州嘉净海风泵业有限公司	312,194.08	1-2 年	未最终结算	
苏州市吴中区西山建筑实业公司	164,383.00	1-2 年	未最终结算	
江苏省纺织工业设计研究院有限公司苏州分公司	142,500.00	1-2 年	未最终结算	
苏州工业设备安装集团有限公司	133,850.19	1-2 年	未最终结算	
苏州钰锦环保工程有限公司	129,100.00	1-2 年	未最终结算	

合 计 882,027.27

18、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	<u>2014 年 6 月 30 日</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>比例 (%)</u>
1 年以内	24,964.00	100.00		
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)				
3 年以上				
合 计	<u>24,964.00</u>	<u>100.00</u>		

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日, 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

19、应付职工薪酬

项 目	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2014 年 6 月 30 日</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	385,425.51	3,065,421.86	2,996,123.52	454,723.85
二、职工福利费		161,113.30	161,113.30	
三、社会保险费		1,082,519.17	1,052,266.58	30,252.59
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	107,336.94	57338.5	83870.55	80,804.89
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
合 计	<u>492,762.45</u>	<u>4,366,392.83</u>	<u>4,293,373.95</u>	<u>565,781.33</u>

20、应交税费

税 种	<u>2014 年 6 月 30 日</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>
增值税	2,479,753.57	1,475,056.85
营业税	31,047.74	15,371.98
企业所得税	166,185.96	166,185.96
城市维护建设税	62,391.51	74,596.79
房产税	33,458.40	
土地使用税	35,111.58	
个人所得税	98,441.96	61,333.28
教育费附加	62,391.50	74,596.79
其他	1,952.60	6,470.80
合 计	<u>2,970,734.82</u>	<u>1,873,612.45</u>

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2014年6月30日	比例(%)	2013年12月31日	比例(%)
1年以内	87,905,234.70	99.73	90,386,057.70	100.00
1-2年(含)	235,592.00	0.27		
2-3年(含)				
3年以上				
合计	<u>88,140,826.70</u>	<u>100.00</u>	<u>90,386,057.70</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止2014年6月30日,其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况

单位名称	所欠金额	账龄
苏州嘉林科技发展有限公司	64,586,994.03	1年以内
云南滇池嘉净环保科技有限公司	7,985,640.00	1年以内
福建嘉净环保科技有限公司	5,940,000.00	1年以内
苏州圣舟环保技术有限公司	2,997,955.00	1年以内
沭阳嘉净环保科技有限公司	2,038,519.42	1年以内
苏州嘉净环境工程有限公司	1,231,466.13	1年以内
合计	<u>84,780,574.58</u>	

(3) 金额较大的其他应付款情况:

单位名称	所欠金额	账龄
苏州嘉林科技发展有限公司	64,586,994.03	往来款
云南滇池嘉净环保科技有限公司	7,985,640.00	往来款
福建嘉净环保科技有限公司	5,940,000.00	往来款
苏州圣舟环保技术有限公司	2,997,955.00	往来款
沭阳嘉净环保科技有限公司	2,038,519.42	往来款
合计	<u>83,549,108.45</u>	

22、长期应付款

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
应付融资租赁款	2,146,862.31	2,500,000.00
合计	<u>2,146,862.31</u>	<u>2,500,000.00</u>

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率%	应付利息	2014年6月30日	借款条件
苏州国发融资租赁有限公司	3年	2,500,000.00	12.84	373,977.69	2,146,862.31	
合计		<u>2,500,000.00</u>		<u>373,977.69</u>	<u>2,146,862.31</u>	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

承租方	出租方	2014年6月30日	2013年12月31日
本公司	苏州国发融资租赁有限公司	2,146,862.31	2,500,000.00
合计		<u>2,146,862.31</u>	<u>2,500,000.00</u>

注:上述融资租赁业务为售后回租业务,资产明细见固定资产注释,无由独立第三方为

公司融资租赁提供担保的金额。

23、其他非流动负债

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
未实现售后租回损益	-571,156.13	-612,540.11
合 计	<u>-571,156.13</u>	<u>-612,540.11</u>

24、实收资本

股东名称	2013年12月31日		本期增减	2014年6月30日	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
苏州嘉林环保水务有限公司	13,100,000.00	21.83		13,100,000.00	21.83
苏州嘉净投资管理有限公司	15,000,000.00	25.00		15,000,000.00	25.00
吴立	13,500,000.00	22.50		13,500,000.00	22.50
陈庚平	11,070,000.00	18.45		11,070,000.00	18.45
吴虞	2,430,000.00	4.05		2,430,000.00	4.05
苏州和鼎管理咨询合伙企业	3,605,000.00	6.01		3,605,000.00	6.01
苏州和越投资管理合伙企业	877,000.00	1.46		877,000.00	1.46
苏州和超投资管理合伙企业	418,000.00	0.70		418,000.00	0.70
合 计	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：公司为非上市股份有限公司。

25、资本公积

类 别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
资本溢价（股本溢价）	1,323,888.58			1,323,888.58
其他资本公积		342,306.58		342,306.58
合 计	<u>1,323,888.58</u>	<u>342,306.58</u>		<u>1,666,195.16</u>

注：资本溢价系公司 2010 年股份制改造时折股净资产超过股本的差额部分计入。其他资本公积本期增加额是因本公司对云南滇池嘉净环保科技有限公司持股比例变动而产生的权益份额变动金额。

26、盈余公积

类 别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
法定盈余公积	598,911.77			598,911.77
任意盈余公积				
合 计	<u>598,911.77</u>			<u>598,911.77</u>

27、未分配利润

项 目	2014年1-6月	2013年度
-----	-----------	--------

项 目	2014年1—6月	2013年度
调整前上年末未分配利润	1,915,111.44	774,051.04
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,915,111.44	774,051.04
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-3,318,695.02	1,267,844.88
减：提取法定盈余公积		126,784.48
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
年末未分配利润	<u>-1,403,583.58</u>	<u>1,915,111.44</u>

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2014年1—6月	2013年度
主营业务收入	9,062,953.26	23,028,627.05
其他业务收入	85,609.51	7,147,409.57
营业收入合计	<u>9,148,562.77</u>	<u>30,176,036.62</u>
主营业务成本	6,848,778.24	12,233,856.89
其他业务成本	25,842.25	71,304.45
营业成本合计	<u>6,874,620.49</u>	<u>12,305,161.34</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2014年1—6月		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	8,665,555.60	6,843,858.36		
工程施工			22,634,820.50	12,057,831.46
安装服务	397,397.66	4,919.88	136,254.41	84,148.60
运营维护			257,552.14	91,876.83
合 计	<u>9,062,953.26</u>	<u>6,848,778.24</u>	<u>23,028,627.05</u>	<u>12,233,856.89</u>

(3) 公司前五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(%)
苏州嘉净环境工程有限公司	8,490,769.27	92.81
吴中区人民医院	254,215.41	2.80
苏州市相城区太平街道黎明村村民委员会	143,182.25	1.58
杭州三丰市政园林工程有限公司	111,538.46	1.23
江苏力鼎环保工程有限公司	56,410.26	0.62
合 计	<u>9,056,115.65</u>	<u>99.04</u>

29、营业税金及附加

项 目	2014年1—6月	2013年度	计缴标准
营业税	15,675.76	8,978.56	3%、5%
城市维护建设税	65,528.41	95,952.09	5%
教育费附加	65,528.41	95,437.16	5%
地方教育费附加			
合 计	<u>146,732.58</u>	<u>200,367.81</u>	

30、销售费用

项 目	2014年1—6月	2013年度
售后维修费	161,545.47	698,616.01
业务招待费	7,492.30	623,504.54
人员费-工资		495,458.89
差旅费	13,142.56	228,924.50
人员费-公积金		117,996.20
业务宣传费		80,919.58
设备运费	33,800.09	123,328.58
推广费		71,390.25
房租费	6,900.00	66,366.00
摊销	4,045.66	56,347.94
汽车费用	17,972.70	36,039.27
维修费用	715.00	5,072.00
折旧	13,431.87	18,585.24
人员费-福利费	126.00	11,768.00
人员费-工会经费		9,739.45
其他	1,569.00	11,392.98
合 计	<u>260,740.65</u>	<u>2,655,449.43</u>

31、管理费用

项 目	2014年1—6月	2013年度
工资	2,343,844.13	4,345,168.90
折旧及摊销	704,181.08	1,020,299.50
五险一金	440,124.55	885,502.68
福利费	142,092.80	325,815.77
其他税金	130,954.76	278,698.65
业务招待费	94,685.85	522,321.15
水电费	94,152.96	197,987.84
差旅费	78,575.00	177,553.40
咨证费	57,443.40	404,666.33

项 目	2014年1—6月	2013年度
汽车费用	54,089.27	152,753.48
维修费用	45,640.68	84,601.30
工会经费	42,995.81	80,367.56
保险费	41,313.48	59,206.95
办公费	116,188.31	255,885.59
顾问费	8,900.00	234,169.81
租赁费	1,654.70	27,392.31
研发支出转入		1,066,528.90
其他	4,218.85	70,714.87
合 计	<u>4,401,055.63</u>	<u>10,189,634.99</u>

32、财务费用

项 目	2014年1—6月	2013年度
利息支出	1,594,784.89	6,223,481.78
减：利息收入	1,833.55	199,949.97
加：手续费	9,668.43	69,582.73
加：担保费用	48,000.00	
加：汇兑损失	5,117.73	21,515.47
其他		
合 计	<u>1,655,737.50</u>	<u>6,114,630.01</u>

33、投资收益

产生投资收益的来源	2014年1—6月	2013年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-82,752.40	-739,989.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
合 计	<u>-82,752.40</u>	<u>-739,989.97</u>

投资收益来源明细如下：

被投资单位名称	2014年1—6月	2013年度	本期比上期增减变动的原因
苏州嘉净海风龙泵业有限公司	-85,744.33	-506,020.84	
云南滇池嘉净环保科技有限公司	2,991.93	-233,969.13	
合 计	<u>-82,752.40</u>	<u>-739,989.97</u>	

34、资产减值损失

项 目	2014年1—6月	2013年度
一、坏账损失	-727,812.39	-530,354.38
二、固定资产减值	99,493.20	
三、其他		

项 目	2014年1-6月	2013年度
合 计	<u>-628,319.19</u>	<u>-530,354.38</u>

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2014年1-6月	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
接受捐赠		2,395,050.00	
政府补助	480,000.00	846,000.00	
罚款收入			
其他	22,757.07	48,973.09	
合 计	<u>502,757.07</u>	<u>3,290,023.09</u>	

(2) 政府补助明细

补助项目	2014年1-6月	2013年度	说明
收到苏州工业园区国库支付中心上级人才经费	180,000.00		博管办(2012)18号 苏人社函
收到苏州工业园区国库支付中心科技金融贷款贴息	300,000.00		苏科计[2013]321号 苏财教字[2013]123号
收到苏州工业园区国库支付中心商标注册资助		18,000.00	
收到苏州工业园区国库支付中心第一批(专利资助)		28,000.00	
收到资金配置款		300,000.00	
收到贷款贴息		500,000.00	
合 计	<u>480,000.00</u>	<u>846,000.00</u>	

36、营业外支出

项 目	2014年1-6月	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,821.34	
其中：固定资产处置损失		1,821.34	
无形资产处置损失			
对外捐赠		50,000.00	
滞纳金	97,249.70	5,103.57	
其他			
合 计	<u>97,249.70</u>	<u>56,924.91</u>	

37、所得税费用

项 目	2014年1-6月	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		431,698.92
递延所得税调整	79,445.10	34,711.83
合 计	<u>79,445.10</u>	<u>466,410.75</u>

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-6月	2013年度
单位往来款	133,701,877.63	381,440,600.00
保证金及押金	13,000,000.00	
利息收入	1,833.55	199,949.97
专项经费及补助款	484,774.00	1,658,676.34
其他	239,386.59	498,066.00
合 计	<u>147,427,871.77</u>	<u>383,797,292.31</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-6月	2013年度
单位往来款	121,143,521.08	204,426,725.20
保证金及押金	16,000,000.00	
费用性支出	423,806.85	1,972,907.38
营业外支出	97,249.70	5,103.57
银行手续费	9,668.43	69,582.73
其他备用金等	1,578,973.68	2,167,825.03
合 计	<u>139,253,219.74</u>	<u>208,642,143.91</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-6月	2013年度
融资租赁费		2,250,000.00
合 计		<u>2,250,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-6月	2013年度
融资租赁费	504,168.00	75,000.00
合 计	<u>504,168.00</u>	<u>75,000.00</u>

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-6月	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,318,695.02	1,267,844.88
加: 资产减值准备	-628,319.19	-530,354.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,176,667.40	793,094.69
无形资产摊销	141,791.20	247,926.77
长期待摊费用摊销	3,333.36	54,211.22
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)		1,821.34
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)		

补充资料	<u>2014年1—6月</u>	<u>2013年度</u>
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,594,784.89	6,223,481.78
投资损失（收益以“—”号填列）	82,752.40	739,989.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	79,445.10	295,209.59
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）	-72,742.90	3,920,400.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,196,321.45	44,598,198.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,676,260.06	112,442,176.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,931,598.75</u>	<u>170,054,000.92</u>
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:		
现金的年末余额	100,851.10	723,780.56
减：现金的期初余额	723,780.56	1,849,365.22
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	<u>-622,929.46</u>	<u>-1,125,584.66</u>

（2）现金和现金等价物的构成

<u>项 目</u>	<u>2014年1—6月</u>	<u>2013年度</u>
一、现金		
其中：库存现金	41,751.46	60,645.94
可随时用于支付的银行存款	59,099.64	663,134.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>100,851.10</u>	<u>723,780.56</u>

五、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司控股股东为自然人吴立。

2、本企业的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
云南滇池嘉净环保科技有限公司	重大影响	59455146-6

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
苏州嘉净环境工程有限公司	子公司	56918316-3
苏州嘉净海风龙泵业有限公司	合营公司	58552189-8
苏州市嘉林科技发展有限公司	受公司高管控制	13776440-7

3、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1—6月		2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
沭阳嘉净环保科技有限公司	采购	内部定价	5,794,830.01	84.29	7,075,310.60	56.98
合计			<u>5,794,830.01</u>	<u>84.29</u>	<u>7,075,310.60</u>	<u>56.98</u>

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1—6月		2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南滇池嘉净环保科技有限公司	产品收入	内部协议价			87,179.49	0.29
苏州嘉净海风龙泵业有限公司	房屋租赁	内部协议价	33,120.00	0.36	66,240.00	0.22
苏州嘉净环境工程有限公司	房屋租赁	内部协议价	33,120.00	0.36	66,240.00	0.22
沭阳嘉净环保科技有限公司	原材料处理	内部协议价	9,311.13	0.10	11,649.57	0.04
沭阳嘉净环保科技有限公司	咨询服务收入	内部协议价			846,354.26	2.79
苏州嘉净环境工程有限公司	咨询服务收入	内部协议价			5,631,642.67	18.59
苏州嘉净环境工程有限公司	产品收入	内部协议价	8,490,769.27	92.81	20,467,307.61	67.58
合计			<u>8,566,320.40</u>	<u>93.63</u>	<u>27,176,613.60</u>	<u>89.73</u>

4、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	苏州嘉净环境工程有限公司	500 万元	2013.11.22	2016.7.29	否	招商银行苏州园区支行，借款期内及届满之日起两年
本公司	苏州嘉净环境工程有限公司	1000 万元	2013.01.07	2015.01.05	否	上海银行苏州园区支行，借款主合同履行届满之日起两年
本公司	云南滇池嘉净环保科技有限公司	600 万元	2015.06.21	2017.06.20	否	交通银行云南分行，借款主合同履行届满之日起两年

5、关联方抵押

抵押人	贷款人	贷款金额	借款人	抵押起始日	抵押到期日	抵押物
-----	-----	------	-----	-------	-------	-----

本公司	苏州市相城区永城农村小额贷款有限公司	5200万元	苏州市嘉林科技发展有限公司	2013-6-6	2015-6-5	苏工园国用[2011]第00042号宗地及地上在建工程
-----	--------------------	--------	---------------	----------	----------	-----------------------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2014年6月30日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州嘉净环境工程有限公司	16,006,861.23		11,811,088.24	
应收账款	沭阳嘉净环保科技有限公司	908,029.54		897,135.52	
应收账款	苏州嘉净海风龙泵业有限公司	33,120.00			
	合计	<u>16,948,010.77</u>		<u>12,708,223.76</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2014年6月30日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	苏州市嘉林科技发展有限公司	64,586,994.03		76,448,251.48	
其他应付款	沭阳嘉净环保科技有限公司	2,038,519.42		8,784,791.22	
其他应付款	苏州嘉净环境工程有限公司	1,231,466.13			
其他应付款	云南滇池嘉净环保科技有限公司	7,985,640.00		1,733,640.00	
其他应付款	福建嘉净环保科技有限公司	5,940,000.00			
其他应付款	苏州圣舟环保技术有限公司	2,997,955.00		2,997,955.00	
应付账款	沭阳嘉净环保科技有限公司	6,550,439.98		536,782.80	
应付账款	苏州嘉净海风龙泵业有限公司	322,877.84		322,877.84	
	合计	<u>91,653,892.40</u>		<u>90,824,298.34</u>	

六、或有事项

1. 截止2014年6月30日本公司已经背书未到期票据共57张，金额合计8,616,066.34元，金额前五名列示如下：

出票单位	出票日	到期日	2014年6月30日
张家港市南丰城建投资开发有限公司	2014/1/10	2014/7/10	500,000.00
常熟市董浜镇杨塘农业有限公司	2014/1/26	2014/7/26	500,000.00
中亿丰建设集团股份有限公司	2014/1/8	2014/7/8	500,000.00
深圳市三美琦电子有限公司	2014/4/14	2014/10/14	477,091.38
深圳市亿通科技有限公司	2014/4/18	2014/7/17	370,373.23
合计			<u>2,347,464.61</u>

2. 2014年1月1日本公司与同一实际控制人关联方苏州市嘉林科技发展有限公司签定的借款合同约定，本公司向其借入的资金（包含2013年度借入的资金），在2014年1-6月份不收

取利息，实际执行过程中苏州市嘉林科技发展有限公司未收取本公司利息。截至 2014 年 6 月 30 日此借款余额为 6,458.69 万元。

七、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

1. 本公司与北京首创股份有限公司达成初步收购意向，拟由其收购本公司 1100 万股股份。
2. 为保证上述意向执行，本公司现股东将其合计所持有的本公司 2800 万股份质押给北京首创股份有限公司的另一子公司四川首创环境投资有限公司。

截至 2014 年 8 月 7 日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

十、财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 8 月 7 日由董事会通过及批准发布。

苏州嘉净环保科技股份有限公司

2014 年 8 月 7 日

