

深圳市初谷实业有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度至 2014 年 1-9 月

深圳市初谷实业有限公司 审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2014年9月30日止)

目 录	页 码
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
资产负债表和合并资产负债表	1-4
利润表和合并利润表	5-6
现金流量表和合并现金流量表	7-8
所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-14
财务报表附注	1-54

审计报告

信会师报字[2015]第 110024 号

中国天楹股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市初谷实业有限公司（以下简称“初谷实业”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是初谷实业管理层的责任。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，初谷实业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了初谷实业 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-9 月的合并及公司经营成果和现金流量。

本报告仅供中国天楹股份有限公司报送本次重大资产重组申请文件之用途使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一五年一月八日

深圳市初谷实业有限公司
 资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产:				
货币资金		152,573,660.23	156,683,365.57	146,454,402.76
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	48,450.00		9.97
预付款项				800,000.00
应收利息		413,669.41	362,890.13	335,652.24
应收股利		47,338,313.19	67,338,313.19	
其他应收款	(二)	11,400.00		461,527.91
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		200,385,492.83	224,384,568.89	148,051,592.88
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		23,679,003.96	24,984,449.08	26,034,859.06
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,276,919.87	1,601,132.18	566,231.60
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		80,955,923.83	82,585,581.26	82,601,090.66
资产总计		281,341,416.66	306,970,150.15	230,652,683.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市初谷实业有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项		28,489.90		
应付职工薪酬		3,142.74	308,072.38	5,902.14
应交税费		2,385,482.17	1,842,540.71	1,005,831.87
应付利息				
应付股利		216,129,063.72	244,241,563.72	
其他应付款		9,490,743.82	9,411,006.06	9,796,876.20
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		228,036,922.35	255,803,182.87	10,808,610.21
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		228,036,922.35	255,803,182.87	10,808,610.21
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		22,490,000.00	22,490,000.00	22,490,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		23,241,101.66	23,241,101.66	23,241,101.66
一般风险准备				
未分配利润		7,573,392.65	5,435,865.62	174,112,971.67
所有者权益（或股东权益）合计		53,304,494.31	51,166,967.28	219,844,073.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		281,341,416.66	306,970,150.15	230,652,683.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市初谷实业有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	251,123,997.72	249,767,726.82	249,580,072.26
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	23,863,122.91	18,886,965.11	17,896,554.55
预付款项	(四)	1,653,149.12	1,167,203.32	1,813,446.85
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		413,669.41	362,890.13	335,652.24
应收股利				
其他应收款	(三)	2,739,896.02	2,039,621.22	3,249,758.53
买入返售金融资产				
存货	(五)	6,358,772.55	5,311,365.83	5,105,121.66
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		286,152,607.73	277,535,772.43	277,980,606.09
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				
投资性房地产				
固定资产	(六)	24,868,146.50	26,266,144.79	27,388,786.66
在建工程	(七)	973,500.00	973,500.00	1,123,500.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(八)	160,039,687.25	167,396,500.43	176,099,339.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(九)	1,276,919.87	1,601,132.18	566,231.60
递延所得税资产	(十)	4,307,755.16	4,420,818.94	4,654,525.45
其他非流动资产				
非流动资产合计		191,466,008.78	200,658,096.34	209,832,382.80
资产总计		477,618,616.51	478,193,868.77	487,812,988.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市初谷实业有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	（十二）	5,495,649.40	6,820,168.48	5,496,844.78
预收款项		28,489.90		-
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十三）	-38,692.68	169,258.43	180,216.73
应交税费	（十四）	22,595,008.30	19,401,749.73	15,670,323.05
应付利息				
应付股利		216,129,063.72	244,241,563.72	-
其他应付款	（十五）	1,871,946.51	3,538,701.60	5,458,561.99
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		246,081,465.15	274,171,441.96	26,805,946.55
非流动负债：				
长期借款	（十六）		12,000,000.00	30,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		15,871,511.76	16,582,176.47	17,529,729.41
递延所得税负债				
其他非流动负债	（十七）			
非流动负债合计		15,871,511.76	28,582,176.47	47,529,729.41
负债合计		261,952,976.91	302,753,618.43	74,335,675.96
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（十八）	22,490,000.00	22,490,000.00	22,490,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（十九）	23,241,101.66	23,241,101.66	23,241,101.66
一般风险准备				
未分配利润	（二十）	138,505,751.43	103,995,749.88	331,624,325.11
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		184,236,853.09	149,726,851.54	377,355,426.77
少数股东权益		31,428,786.51	25,713,398.80	36,121,886.16
所有者权益（或股东权益）合计		215,665,639.60	175,440,250.34	413,477,312.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		477,618,616.51	478,193,868.77	487,812,988.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市初谷实业有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	(四)	4,207,246.48	5,396,040.70	4,421,752.32
减: 营业成本	(四)	746,215.27	768,845.09	549,484.96
营业税金及附加		235,605.77	155,710.36	
销售费用				
管理费用		4,414,035.72	6,315,283.84	5,768,308.36
财务费用		-4,041,796.32	-4,770,922.70	-3,652,323.94
资产减值损失		3,150.00	-82,712.53	45,622.49
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)	(五)		101,338,313.19	
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)		2,850,036.04	104,348,149.83	1,710,660.45
加: 营业外收入			109,256.00	1,400,000.00
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出			900.00	
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,850,036.04	104,456,505.83	3,110,660.45
减: 所得税费用		712,509.01	779,548.16	777,665.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,137,527.03	103,676,957.67	2,332,995.34
五、其他综合收益净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		2,137,527.03	103,676,957.67	2,332,995.34
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市初谷实业有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业总收入		82,064,742.80	108,239,801.43	102,769,983.24
其中: 营业收入	(二十一)	82,064,742.80	108,239,801.43	102,769,983.24
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		35,223,889.14	47,827,524.92	46,426,860.00
其中: 营业成本	(二十一)	23,277,921.85	32,439,756.81	30,196,773.99
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	(二十二)	1,029,807.80	1,176,055.61	881,174.96
销售费用				
管理费用		15,029,765.06	18,766,885.52	16,820,199.51
财务费用	(二十三)	-4,412,365.18	-4,485,187.40	-2,605,583.33
资产减值损失	(二十四)	298,759.61	-69,985.62	1,134,294.87
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)		20,712.33	128,054.80	
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)		46,861,565.99	60,540,331.31	56,343,123.24
加: 营业外收入	(二十五)	6,831,522.33	9,214,293.84	10,037,757.62
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	(二十六)	112,117.89	136,368.38	30,826.89
其中: 非流动资产处置损失		9,048.15		30,826.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		53,580,970.43	69,618,256.77	66,350,053.97
减: 所得税费用	(二十七)	13,355,581.17	17,418,023.91	16,339,011.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,225,389.26	52,200,232.86	50,011,042.31
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		34,510,001.55	44,725,488.49	42,858,801.68
少数股东损益		5,715,387.71	7,474,744.37	7,152,240.63
六、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
七、综合收益总额		40,225,389.26	52,200,232.86	50,011,042.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,225,389.26	52,200,232.86	50,011,042.31
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市初谷实业有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	8,258,178.06	10,797,368.30	16,897,436.79
经营活动现金流入小计	8,258,178.06	10,797,368.30	16,897,436.79
购买商品、接受劳务支付的现金	240,000.00	3,340.00	39,740.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,613,882.75	3,327,191.14	3,230,585.40
支付的各项税费	458,061.91	544,784.79	373,458.24
支付其他与经营活动有关的现金	943,438.74	1,236,201.31	916,142.44
经营活动现金流出小计	4,255,383.40	5,111,517.24	4,559,926.08
经营活动产生的现金流量净额	4,002,794.66	5,685,851.06	12,337,510.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金	20,000,000.00	34,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,000,000.00	34,000,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,344,388.25	1,815,420.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,344,388.25	1,815,420.36
投资活动产生的现金流量净额	20,000,000.00	32,655,611.75	184,579.64
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			
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			
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	28,112,500.00	28,112,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	28,112,500.00	28,112,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-28,112,500.00	-28,112,500.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-4,109,705.34	10,228,962.81	12,522,090.35
加: 期初现金及现金等价物余额	156,683,365.57	146,454,402.76	133,932,312.41
六、期末现金及现金等价物余额	152,573,660.23	156,683,365.57	146,454,402.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市初谷实业有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		79,939,389.33	110,849,431.71	99,168,360.84
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		5,848,282.41	8,025,502.41	7,517,779.46
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	9,177,774.22	12,682,279.12	13,686,322.70
经营活动现金流入小计		94,965,445.96	131,557,213.24	120,372,463.00
购买商品、接受劳务支付的现金		12,155,882.37	15,440,441.16	9,615,108.38
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		15,535,818.06	18,401,663.19	14,613,959.20
支付的各项税费		18,926,464.04	24,371,236.74	16,405,693.63
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	6,793,025.73	5,828,048.69	5,771,843.59
经营活动现金流出小计		53,411,190.20	64,041,389.78	46,406,604.80
经营活动产生的现金流量净额		41,554,255.76	67,515,823.46	73,965,858.20
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		20,712.33	128,054.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,000.00	55,400.00	26,000.00
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				2,000,000.00
投资活动现金流入小计		260,712.33	183,454.80	2,026,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,477.19	2,245,091.97	15,773,883.94
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		87,477.19	2,245,091.97	15,773,883.94
投资活动产生的现金流量净额		173,235.14	-2,061,637.17	-13,747,883.94
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
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				
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,371,220.00	47,266,531.73	2,452,162.50
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		40,371,220.00	65,266,531.73	20,452,162.50
筹资活动产生的现金流量净额		-40,371,220.00	-65,266,531.73	-20,452,162.50
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		1,356,270.90	187,654.56	39,765,811.76
加：期初现金及现金等价物余额		249,767,726.82	249,580,072.26	209,814,260.50
六、期末现金及现金等价物余额		251,123,997.72	249,767,726.82	249,580,072.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市初谷实业有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-9月								
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		5,435,865.62		51,166,967.28
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	22,490,000.00				23,241,101.66		5,435,865.62		51,166,967.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,137,527.03		2,137,527.03
(一) 综合收益总额							2,137,527.03		2,137,527.03
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		7,573,392.65		53,304,494.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市初谷实业有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		174,112,971.67		219,844,073.33
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	22,490,000.00				23,241,101.66		174,112,971.67		219,844,073.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-168,677,106.05		-168,677,106.05
（一）综合收益总额							103,676,957.67		103,676,957.67
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配							-272,354,063.72		-272,354,063.72
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配							-272,354,063.72		-272,354,063.72
3. 其他									
（四）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									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		5,435,865.62		51,166,967.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市初谷实业有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2012 年度								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		171,779,976.33		217,511,077.99
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	22,490,000.00				23,241,101.66		171,779,976.33		217,511,077.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,332,995.34		2,332,995.34
（一）综合收益总额							2,332,995.34		2,332,995.34
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（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									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		174,112,971.67		219,844,073.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市初谷实业有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-9月										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他		
一、上年年末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		103,995,749.88			25,713,398.80	175,440,250.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	22,490,000.00				23,241,101.66		103,995,749.88			25,713,398.80	175,440,250.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							34,510,001.55			5,715,387.71	40,225,389.26
(一) 综合收益总额							34,510,001.55			5,715,387.71	40,225,389.26
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(三) 利润分配											
1. 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											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		138,505,751.43			31,428,786.51	215,665,639.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市初谷实业有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013年										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他		
一、上年年末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		331,624,325.11			36,121,886.16	413,477,312.93
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	22,490,000.00				23,241,101.66		331,624,325.11			36,121,886.16	413,477,312.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-227,628,575.23			-10,408,487.36	-238,037,062.59
(一) 综合收益总额							44,725,488.49			7,474,744.37	52,200,232.86
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(三) 利润分配							-272,354,063.72			-17,883,231.73	-290,237,295.45
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							-272,354,063.72			-17,883,231.73	-290,237,295.45
4. 其他											-
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		103,995,749.88			25,713,398.80	175,440,250.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市初谷实业有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2012 年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他		
一、上年年末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		288,765,523.43			28,969,645.53	363,466,270.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	22,490,000.00				23,241,101.66		288,765,523.43			28,969,645.53	363,466,270.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							42,858,801.68			7,152,240.63	50,011,042.31
（一）综合收益总额							42,858,801.68			7,152,240.63	50,011,042.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 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											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	22,490,000.00				23,241,101.66		331,624,325.11			36,121,886.16	413,477,312.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市初谷实业有限公司 2012 年度至 2014 年 1-9 月财务报表附注

一、 公司基本情况

深圳市初谷实业有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2001 年 12 月 25 日，企业法人营业执照注册号为：440307104001666，注册资本 2,249 万元，股东为深圳市初谷实业有限公司工会委员会，法定代表人：谢从成，注册地址：深圳市龙岗区龙城街道中心城龙福路 33 号龙福一村 24 栋二层商铺。

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

财政部于 2014 年颁布下列新的及修订的企业会计准则，本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2012 年-2014 年 9 月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，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。处置股权取得的对价与剩

余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的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份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 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:

占应收款项余额 10% 以上的款项之和。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款,按组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内的关联方应收款项
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值,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。如经测试未发现减值的,则不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，按组合计提坏帐准备。

(十) 存货核算方法

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；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。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

(十一) 长期股权投资的核算

1、 企业合并形成的长期股权投资

(1) 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司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，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对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。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-36	5	3.17-2.64
机器设备	10-25	5	9.50-3.80
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 BOT 项目

BOT 是指“建设—经营—转让”，政府部门就某个基础设施项目与项目公司签订特许权协议，授予签约方承担该基础设施项目的投资、融资、建设、经营与维护，在协议规定的特许期限内，向设施使用者收取适当的费用，由此来回收项目的投融资，建造、经营和维护成本并获取合理回报；政府部门则拥有对这一基础设施的监督权、调控权；特许期届满，签约方将该基础设施无偿或有偿移交给政府部门。

BOT 项目竣工验收投入使用后转入无形资产核算。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地证上注明年限
BOT 项目特许经营权	10-25 年	根据资产预计使用寿命与该 BOT 项目特许经营权协议规定的经营期（扣除建设期）孰低确定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

(2) 预付长期租赁费在租赁期间内平均摊销；

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 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。

(十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十九) 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、共同控制的，构成关联方。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。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 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。

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的七项准则

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（修订）等七项准则。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)		
		2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和 应税劳务收入为基础计算销项 税额，在扣除当期允许抵扣的 进项税额后，差额部分为应交 增值税	17	17	17
企业所得税	按应纳税所得额计征	25	25	25

(二) 税收减免

1、根据财政部、国家税务总局 2011 年 11 月 21 日下发的财税[2011]115 号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》的规定，公司垃圾处理劳务免征增值税。

2、根据财政部、国家税务总局 2011 年 11 月 21 日下发的财税[2011]115 号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》的规定，公司以垃圾为燃料生产的电力享受资源综合利用产品增值税即征即退 100%的税收优惠政策；

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

2012年:

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	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
深圳市大贸环保 投资有限公司	控股子公司	深圳市	电力生产业	6,000.00	焚烧可燃性生活垃圾 及工业垃圾发电，售 电、销售焚烧后废金 属、炉渣的综合利用	5,100.00		85	85	是	36,121,886.16		
深圳市富佳实业 有限公司	全资子公司	深圳市	实业投资	500.00	兴办各类实业	500.00		100	100	是			

2013年:

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	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
深圳市大贸环保 投资有限公司	控股子公司	深圳市	电力生产业	6,000.00	焚烧可燃性生活垃圾及工业垃圾 发电, 售电、销售焚烧后废金属、 炉渣的综合利用	5,100.00		85	85	是	25,713,398.80		
深圳市富佳实业 有限公司	全资子公司	深圳市	实业投资	500.00	兴办各类实业	500.00		100	100	是			

2014年9月30日:

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	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
深圳市大贸环保 投资有限公司	控股子公司	深圳市	电力生产业	6,000.00	焚烧可燃性生活垃圾及工业垃圾 发电, 售电、销售焚烧后废金属、 炉渣的综合利用	5,100.00		85	85	是	31,428,786.51		
深圳市富佳实业 有限公司	全资子公司	深圳市	实业投资	500.00	兴办各类实业	500.00		100	100	是			

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

报告期内公司合并范围未发生变更。

(四) 报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

报告期内无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

(五) 报告期发生的同一控制下企业合并

报告期内公司无同一控制下的企业合并。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现 金	73,572.85	1,822.97	108,132.65
银行存款	251,050,424.87	249,765,903.85	249,471,939.61
合 计	251,123,997.72	249,767,726.82	249,580,072.26

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	2014年9月30日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1: 合并范围内的关联方应收款项												
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	25,119,076.75	100.00	1,255,953.84	5.00	19,881,015.91	100.00	994,050.80	5.00	18,838,478.48	100.00	941,923.93	5.00
组合小计	25,119,076.75	100.00	1,255,953.84	5.00	19,881,015.91	100.00	994,050.80	5.00	18,838,478.48	100.00	941,923.93	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合 计	25,119,076.75	100.00	1,255,953.84		19,881,015.91	100.00	994,050.80		18,838,478.48	100.00	941,923.93	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	25,119,076.75	100.00	1,255,953.84	19,881,015.91	100.00	994,050.80	18,838,478.48	100.00	941,923.93
合 计	25,119,076.75	100.00	1,255,953.84	19,881,015.91	100.00	994,050.80	18,838,478.48	100.00	941,923.93

2、 本报告期转回或收回应收账款情况

本公司本报告期无转回或收回的应收账款。

3 本报告期实际核销的应收账款情况

本公司本报告期无实际核销的应收账款。

4、 本报告期应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额较大单位

2014年9月30日

与本公司关系	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款 总额的比例 (%)
深圳市龙岗区城市管理局	非关联方	20,616,971.38	1年以内	82.08
广东电力公司深圳供电局	非关联方	4,290,611.97	1年以内	17.08
合 计		24,907,583.35		99.16

2013年12月31日

与本公司关系	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款 总额的比例 (%)
深圳市龙岗区城市管理局	非关联方	14,852,816.18	1年以内	74.71
广东电力公司深圳供电局	非关联方	4,907,295.73	1年以内	24.68
合 计		19,760,111.91		99.39

2012年12月31日

与本公司关系	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款 总额的比例 (%)
深圳市龙岗区城市管理局	非关联方	14,582,358.58	1年以内	77.41
广东电力公司深圳供电局	非关联方	4,256,109.40	1年以内	22.59
		18,838,467.98		100.00

6、 应收关联方账款情况

本公司无应收关联方账款。

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种 类	2014年9月30日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应 收账款												
组合 1：合并范围内的关 联方应收款项												
组合 2：采用账龄分析法 计提坏账准备的应收账款	2,884,101.08	100.00	144,205.06	5.00	2,146,969.71	100.00	107,348.49	5.00	3,479,219.51	100.00	229,460.98	6.60
组合小计	2,884,101.08	100.00	144,205.06	5.00	2,146,969.71	100.00	107,348.49	5.00	3,479,219.51	100.00	229,460.98	6.60
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款												
合 计	2,884,101.08	100.00	144,205.06		2,146,969.71	100.00	107,348.49		3,479,219.51	100.00	229,460.98	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	2,884,101.08	100.00	144,205.06	2,146,969.71	100.00	107,348.49	3,109,219.51	89.37	155,460.98
2—3年（含3年）							370,000.00	10.63	74,000.00
合 计	2,884,101.08	100.00	144,205.06	2,146,969.71	100.00	107,348.49	3,479,219.51	100.00	229,460.98

2、 报告期转回或收回其他应收款情况

本公司本报告期无转回或收回的其他应收款。

3、 报告期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

5、其他应收款金额较大单位情况

2014年9月30日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
深圳市龙岗区政府	非关联方	2,015,500.00	1年以内	69.88	技改补助
深圳市华泓钦环保建材开发有限公司	非关联方	750,000.00	1年以内	26.00	飞灰处理款
合计		2,765,500.00		95.88	

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
深圳市龙岗区政府	非关联方	2,015,500.00	1年以内	93.88	技改补助
合计		2,015,500.00		93.88	

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
深圳市龙岗区政府	非关联方	2,837,400.00	1年以内	81.55	技改补助
合计		2,837,400.00		81.55	

6、期末无应收关联方账款情况

(四) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	1,214,973.12	356,220.00	1,813,446.85
1-2年	438,176.00	810,983.32	
合计	1,653,149.12	1,167,203.32	1,813,446.85

2、 预付款项金额较大单位情况

2014年9月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
深圳森索工程有限公司	非关联方	456,000.00	1年以内	预付工程款
中国人民财产保险股份有限公司	非关联方	403,305.79	1年以内	待摊费用
湘潭市防腐保温安装有限公司	非关联方	220,667.33	1年以内	预付工程款
合计		1,079,973.12		

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
中国人民财产保险股份有限公司	非关联方	293,313.32	1年以内	待摊费用
北京高瞻科技有限公司	非关联方	85,500.00	1年以内	预付工程款
合计		378,813.32		

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
中国人民财产保险股份有限公司	非关联方	320,798.85	1年以内	待摊费用
北京高瞻科技有限公司	非关联方	85,500.00	1年以内	预付工程款
深圳汉光电子技术有限公司	非关联方	81,000.00	1年以内	预付工程款
上海佩纳沙士吉打机械有限公司	非关联方	52,500.00	1年以内	预付工程款
合计		539,798.85		

3、 期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

存货分类

项 目	2014年9月30日			2013年12月31日			2012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	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,328,013.73		6,328,013.73	5,284,925.53		5,284,925.53	5,097,088.39		5,097,088.39
周转材料	30,758.82		30,758.82	26,440.30		26,440.30	8,033.27		8,033.27
合 计	6,358,772.55		6,358,772.55	5,311,365.83		5,311,365.83	5,105,121.66		5,105,121.66

(六) 固定资产及累计折旧

固定资产情况

项 目	2012年12月31日	本期增加		本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计:	36,657,561.91	873,754.47		120,000.00	37,411,316.38
其中: 房屋及建筑物	31,656,861.18	654,656.61			32,311,517.79
机器设备					
运输设备	3,718,435.57	158,100.86		120,000.00	3,756,536.43
其他设备	1,282,265.16	60,997.00			1,343,262.16
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	9,268,775.25		1,940,996.34	64,600.00	11,145,171.59
其中: 房屋及建筑物	7,347,957.07		1,516,658.03		8,864,615.10
机器设备					
运输设备	1,054,938.05		295,413.12	64,600.00	1,285,751.17
其他设备	865,880.13		128,925.19		994,805.32
三、固定资产账面净值合计	27,388,786.66	873,754.47		1,996,396.34	26,266,144.79
其中: 房屋及建筑物	24,308,904.11	654,656.61		1,516,658.03	23,446,902.69
机器设备					
运输设备	2,663,497.52	158,100.86		350,813.12	2,470,785.26
其他设备	416,385.03	60,997.00		128,925.19	348,456.84
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	27,388,786.66	873,754.47		1,996,396.34	26,266,144.79
其中: 房屋及建筑物	24,308,904.11	654,656.61		1,516,658.03	23,446,902.69
机器设备					
运输设备	2,663,497.52	158,100.86		350,813.12	2,470,785.26
其他设备	416,385.03	60,997.00		128,925.19	348,456.84

2013年折旧额 1,940,996.34 元。

项 目	2013年12月31日	本期增加		本期减少	2014年9月30日
一、账面原值合计：	37,411,316.38	72,092.58		122,856.00	37,360,552.96
其中：房屋及建筑物	32,311,517.79				32,311,517.79
机器设备					
运输设备	3,756,536.43				3,756,536.43
其他设备	1,343,262.16	72,092.58		122,856.00	1,292,498.74
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	11,145,171.59		1,461,042.72	113,807.85	12,492,406.46
其中：房屋及建筑物	8,864,615.10		1,151,098.11		10,015,713.21
机器设备					
运输设备	1,285,751.17		226,201.86		1,511,953.03
其他设备	994,805.32		83,742.75	113,807.85	964,740.22
三、固定资产账面净值合计	26,266,144.79	72,092.58		1,470,090.87	24,868,146.50
其中：房屋及建筑物	23,446,902.69			1,151,098.11	22,295,804.58
机器设备					
运输设备	2,470,785.26			226,201.86	2,244,583.40
其他设备	348,456.84	72,092.58		92,790.90	327,758.52
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	26,266,144.79	72,092.58		1,470,090.87	24,868,146.50
其中：房屋及建筑物	23,446,902.69			1,151,098.11	22,295,804.58
机器设备					
运输设备	2,470,785.26			226,201.86	2,244,583.40
其他设备	348,456.84	72,092.58		92,790.90	327,758.52

2014年1-9月折旧额 1,461,042.72 元。

(七) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	973,500.00		973,500.00	973,500.00		973,500.00	1,123,500.00		1,123,500.00
合 计	973,500.00		973,500.00	973,500.00		973,500.00	1,123,500.00		1,123,500.00

2、 在建工程项目变动情况

工程项目名称	2012年12月31日	本期增加	转入固定资产/无形资产	其他减少	资金来源	2013年12月31日
零星工程	1,123,500.00	696,153.86	846,153.86		自筹	973,500.00
合 计	1,123,500.00	696,153.86	846,153.86		自筹	973,500.00

工程项目名称	2013年12月31日	本期增加	转入固定资产/无形资产	其他减少	资金来源	2014年9月30日
零星工程	973,500.00				自筹	973,500.00
合 计	973,500.00				自筹	973,500.00

(八) 无形资产

无形资产情况

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、账面原值合计	226,802,501.44	846,153.86		227,648,655.30
BOT项目特许经营权	226,802,501.44	846,153.86		227,648,655.30
2、累计摊销合计	50,703,162.35	9,548,992.52		60,252,154.87
BOT项目特许经营权	50,703,162.35	9,548,992.52		60,252,154.87
3、无形资产账面净值合计	176,099,339.09	846,153.86	9,548,992.52	167,396,500.43
BOT项目特许经营权	176,099,339.09	846,153.86	9,548,992.52	167,396,500.43
4、减值准备合计				
BOT项目特许经营权				
5、无形资产账面价值合计	176,099,339.09	846,153.86	9,548,992.52	167,396,500.43
BOT项目特许经营权	176,099,339.09	846,153.86	9,548,992.52	167,396,500.43

2013年摊销额9,548,992.52元。

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
1、账面原值合计	227,648,655.30	15,384.61	818,000.00	226,846,039.91
BOT项目特许经营权	227,648,655.30	15,384.61	818,000.00	226,846,039.91
2、累计摊销合计	60,252,154.87	6,798,211.35	244,013.56	66,806,352.66
BOT项目特许经营权	60,252,154.87	6,798,211.35	244,013.56	66,806,352.66
3、无形资产账面净值合计	167,396,500.43	15,384.61	7,372,197.79	160,039,687.25
BOT项目特许经营权	167,396,500.43	15,384.61	7,372,197.79	160,039,687.25
4、减值准备合计				
BOT项目特许经营权				
5、无形资产账面价值合计	167,396,500.43	15,384.61	7,372,197.79	160,039,687.25
BOT项目特许经营权	167,396,500.43	15,384.61	7,372,197.79	160,039,687.25

2014年1-9月摊销额6,798,211.35元。

(九) 长期待摊费用

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013年 12月31日	其他减少 的原因
装修费	566,231.60	1,475,183.64	440,283.06		1,601,132.18	
合计	566,231.60	1,475,183.64	440,283.06		1,601,132.18	

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014年 9月30日	其他减少 的原因
装修费	1,601,132.18		324,212.31		1,276,919.87	
合计	1,601,132.18		324,212.31		1,276,919.87	

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备	339,877.22	275,274.82	272,093.10
收入确认	3,967,877.94	4,145,544.12	4,382,432.35
小计	4,307,755.16	4,420,818.94	4,654,525.45

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
可抵扣差异项目			
资产减值准备	1,397,008.90	1,101,099.29	1,088,372.38
收入确认	15,871,511.76	16,582,176.47	17,529,729.41
合计	17,268,520.66	17,683,275.76	18,618,101.79

(十一) 资产减值准备

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少		2013年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	1,171,384.91		-69,985.62		1,101,399.29

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少		2014年 9月30日
			转回	转销	
坏账准备	1,101,399.29	298,759.61			1,400,158.90

(十二) 应付账款

1、应付账款明细

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应付款项	5,495,649.40	6,820,168.48	5,496,844.78
合 计	5,495,649.40	6,820,168.48	5,496,844.78

2、本报告期应付账款余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期应付账款中无欠关联方款项情况。

(十三) 应付职工薪酬

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	-140,451.67	15,630,787.43	15,642,690.76	-152,355.00
(2) 职工福利费	130,236.29	802,080.13	627,003.44	305,312.98
(3) 社会保险费	-569.05	1,200,543.32	1,199,974.27	
(4) 住房公积金		777,604.10	777,604.10	
(5) 工会经费和职 工教育经费	191,001.16	283,995.96	458,696.67	16,300.45
(6) 辞退福利		8,822.49	8,822.49	
(7) 其 他				
合 计	180,216.73	18,703,833.43	18,714,791.73	169,258.43

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-152,355.00	13,060,648.89	12,908,293.89	
(2) 职工福利费	305,312.98	348,968.40	651,138.64	3,142.74
(3) 社会保险费		926,058.41	926,058.41	
(4) 住房公积金		605,473.32	605,473.32	
(5) 工会经费和职工教育经费	16,300.45	246,964.40	249,323.15	13,941.70
(6) 辞退福利		42,775.00	98,552.12	-55,777.12
(7) 其 他				
合 计	169,258.43	15,230,888.42	15,438,839.53	-38,692.68

(十四) 应交税费

税费项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	649,503.51	639,971.82	242,074.61
营业税	67,744.14	71,359.31	22,118.73
城建税	50,207.33	49,793.18	18,493.53
企业所得税	21,549,557.10	18,124,837.17	15,050,857.01
个人所得税	66,851.61	232,401.56	220,855.29
房产税	102,670.05	102,670.02	102,669.98
土地使用税	72,527.33	145,054.75	
教育费附加	22,872.33	22,767.15	8,368.17
堤防费	89.83	95.33	44.24
其他	12,985.07	12,799.44	4,841.49
合 计	22,595,008.30	19,401,749.73	15,670,323.05

(十五) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应付款项	1,871,946.51	3,538,701.60	5,458,561.99
合 计	1,871,946.51	3,538,701.60	5,458,561.99

2、 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期其他应付款中无应付关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款

2014年9月30日

单位名称	账面余额	性质或内容	备注
深圳市信立科技有限公司	100,000.00	工程及配件款	
宜兴华兴锅炉工程有限公司	98,000.00	工程及配件款	
湘潭市防腐保温安装有限公司	89,900.56	工程及配件款	
深圳市水利规划设计院	72,000.00	工程及配件款	
武汉鼓风机有限公司	70,000.00	工程及配件款	
合计	429,900.56		

2013年12月31日

单位名称	金额	性质或内容	备注
深圳市建安(集团)股份有限公司	980,000.00	工程及配件款	
广西南宁通用建筑机械有限公司	240,000.00	工程及配件款	
宜兴天霸非金属材料有限公司	230,000.00	工程及配件款	
湘潭市防腐保温安装有限公司	161,209.56	工程及配件款	
深圳市森索控制技术有限公司	139,900.00	工程及配件款	
合计	1,751,109.56		

2012年12月31日

单位名称	金额	性质或内容	备注
深圳市建安(集团)股份有限公司	2,759,432.00	工程及配件款	
广西南宁通用建筑机械有限公司	240,000.00	工程及配件款	
宜兴天霸非金属材料有限公司	230,000.00	工程及配件款	
深圳市森索控制技术有限公司	139,900.00	工程及配件款	
深圳市永盛行五金制品有限公司深圳分公司	130,291.35	工程及配件款	
合计	3,499,623.35		

(十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款		12,000,000.00	30,000,000.00
合计		12,000,000.00	30,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
招商银行股份有限公司深圳布吉支行	2009-8-5	2014-8-5	人民币	3-5年基准利率下浮10%		12,000,000.00	30,000,000.00
合 计						12,000,000.00	30,000,000.00

(十七) 其他非流动负债

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	15,871,511.76	16,582,176.47	17,529,729.41
合 计	15,871,511.76	16,582,176.47	17,529,729.41

注：根据2010年4月16日，深圳市大贸环保投资有限公司与深圳市龙岗区城市管理局签订的平湖垃圾发电厂特许经营合同补充协议约定，平湖垃圾发电厂技改项目由深圳市龙岗区城市管理局出资2,013.55万元。技改项目完工后，将上述政府补助在BOT项目剩余年限中进行摊销。

(十八) 股本:

出资方名称	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
深圳市初谷实业有限公司工会委员会	22,490,000.00	22,490,000.00	22,490,000.00
合 计	22,490,000.00	22,490,000.00	22,490,000.00

上述股本已由深圳建纬会计师事务所于 2006 年 3 月 17 日出具建纬验资报字[2006]第 009 号报告验证。

(十九) 盈余公积

项 目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,539,112.66	21,539,112.66	21,539,112.66
任意盈余公积	1,701,989.00	1,701,989.00	1,701,989.00
合计	23,241,101.66	23,241,101.66	23,241,101.66

(二十) 未分配利润

项 目	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例
年初未分配利润	103,995,749.88		331,624,325.11		288,765,523.43	
加: 本期归属于母公 司所有者的净利润	34,510,001.55		44,725,488.49		42,858,801.68	
减: 提取法定盈余公积						
对所有者的分配			272,354,063.72			
期末未分配利润	138,505,751.43		103,995,749.88		331,624,325.11	

(二十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	77,503,650.16	102,423,247.90	98,009,769.40
其他业务收入	4,561,092.64	5,816,553.53	4,760,213.84
营业成本	23,277,921.85	32,439,756.81	30,196,773.99

2、 主营业务

名 称	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
垃圾处置	35,735,371.52	22,531,706.58	46,929,294.08	31,670,911.72	45,849,982.72	29,647,289.03
垃圾焚烧发电	41,690,201.71		55,411,117.94		52,071,943.95	
其他	78,076.93		82,835.88		87,842.73	
合 计	77,503,650.16	22,531,706.58	102,423,247.90	31,670,911.72	98,009,769.40	29,647,289.03

3、 公司主营业务收入较大客户情况

2014 年 1-9 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东省电力公司深圳供电局	41,690,201.71	50.80
深圳市龙岗区城市管理局	35,735,371.52	43.55
合 计	77,425,573.23	94.35

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东省电力公司深圳供电局	55,411,117.94	51.19
深圳市龙岗区城市管理局	46,929,294.08	43.36
合 计	102,340,412.02	94.55

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东省电力公司深圳供电局	52,071,943.95	50.67
深圳市龙岗区城市管理局	45,849,982.72	44.61
合 计	97,921,926.67	95.28

(二十二) 营业税金及附加

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度	计缴标准
营业税	210,362.33	139,027.08		5%
城建税	478,012.78	604,933.27	514,018.74	7%
教育费附加	341,432.69	432,095.26	367,156.22	5%
合 计	1,029,807.80	1,176,055.61	881,174.96	

(二十三) 财务费用

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息支出	258,720.00	1,270,800.00	2,452,162.50
减：利息收入	4,685,504.15	5,775,531.46	5,070,989.08
手续费	14,418.97	19,544.06	13,243.25
合 计	-4,412,365.18	-4,485,187.40	-2,605,583.33

(二十四) 资产减值损失

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
坏账损失	298,759.61	-69,985.62	1,134,294.87

(二十五) 营业外收入

营业外收入分项目情况

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
增值税即征即退	5,848,282.41	8,025,502.41	7,517,779.46
递延收益摊销	710,664.71	947,552.94	947,552.94
违约金收入		109,256.00	1,400,000.00
其他	272,575.21	131,982.49	172,425.22
合 计	6,831,522.33	9,214,293.84	10,037,757.62

(二十六) 营业外支出

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失合计	9,048.15		30,826.88
其中：固定资产处置损失	9,048.15		30,826.88
滞纳金		900.00	
其他	103,069.74	135,468.38	0.01
合 计	112,117.89	136,368.38	30,826.89

(二十七) 所得税费用

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所 得税	13,242,517.39	17,184,317.40	16,374,216.52
递延所得税调整	113,063.78	233,706.51	-35,204.86
合 计	13,355,581.17	17,418,023.91	16,339,011.66

(二十八) 现金流量表附注

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
利息收入	4,634,724.87	5,748,293.57	4,735,336.84
收到往来款	63,227.66	1,332,260.30	2,956,808.32
租赁收入	4,207,246.48	5,396,040.70	4,421,752.32
营业外收入	272,575.21	205,684.55	1,572,425.22
合 计	9,177,774.22	12,682,279.12	13,686,322.70

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
费用支出	4,185,912.80	3,788,398.85	3,520,068.82
往来支出	2,489,624.22	1,883,737.40	2,238,531.52
营业外支出	103,069.74	136,368.38	
财务费用手续费	14,418.97	19,544.06	13,243.25
合 计	6,793,025.73	5,828,048.69	5,771,843.59

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-9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	40,225,389.26	52,200,232.86	50,011,042.31
加：资产减值准备	298,759.61	-69,985.62	1,134,294.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,461,042.72	1,940,996.34	1,928,860.80
无形资产摊销	6,798,211.35	9,548,992.52	9,548,992.52
长期待摊费用摊销	324,212.31	440,283.06	96,000.00
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)	9,048.15		30,826.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	258,720.00	1,270,800.00	2,452,162.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,712.33	-128,054.80	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	113,063.78	233,706.51	4,654,525.45
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)	-1,047,406.72	-206,244.17	-1,937,135.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,177,930.85	108,718.01	-5,333,994.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,523.19	3,123,931.69	12,327,835.43
其 他	-710,664.71	-947,552.94	-947,552.94
经营活动产生的现金流量净额	41,554,255.76	67,515,823.46	73,965,858.20
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	251,123,997.72	249,767,726.82	249,580,072.26
减：现金的期初余额	249,767,726.82	249,580,072.26	209,814,260.50
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,356,270.90	187,654.56	39,765,811.76

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现 金	251,123,997.72	249,767,726.82	249,580,072.26
其中：库存现金	73,572.85	1,822.97	108,132.65
可随时用于支付的银行 存款	251,050,424.87	249,765,903.85	249,471,939.61
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	251,123,997.72	249,767,726.82	249,580,072.26

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
深圳市初谷实业有限公司工会委员会	母公司	社团法人	深圳	马庆鑫			100	100		50268744-7

(二) 本企业的子公司情况

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市大贸环保投资有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	刘振博	电力生产业	6,000.00	85.00	85.00	77412090-3
深圳市富佳实业有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	谢从成	实业投资	500.00	100.00	100.00	72855338-8

(三) 关联方交易：

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

七、 或有事项：

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2014 年 9 月 30 日，公司无重大的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2014 年 9 月 30 日，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

截止 2014 年 9 月 30 日，公司无需要披露其他或有负债。

八、 承诺事项：

其他重大财务承诺事项

公司子公司深圳市大贸环保投资有限公司与招商银行股份有限公司深圳布吉支行签订借款总额为 9,000 万元的基本建设贷款，用于建设深圳市龙岗区生活垃圾焚烧发电项目。为此，深圳市大贸环保投资有限公司以项目的电费收费权、垃圾处置费在內的应收账款向招商银行股份有限公司深圳布吉支行进行质押；借款期限为 2009 年 8 月 5 日至 2014 年 8 月 5 日。截止 2014 年 8 月，上述借款已归还完毕。

九、 资产负债表日后事项：

本公司无需要披露的日后事项。

十、 其他事项说明：

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	2014年9月30日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合1：合并范围内的关联方应收款项												
组合2：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	51,000.00	100.00	2,550.00	5.00					10.50	100.00	0.53	5.00
组合小计	51,000.00	100.00	2,550.00	5.00					10.50	100.00	0.53	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合 计	51,000.00	100.00	2,550.00						10.50	100.00	0.53	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	51,000.00	100.00	2,550.00			10.50	100.00	0.53	
合 计	51,000.00	100.00	2,550.00			10.50	100.00	0.53	

2、 报告期转回或收回应收账款情况

本公司本报告期无转回或收回应收账款的情况。

3、 报告期实际核销的应收账款情况

本公司本报告期无实际核销的应收账款。

4、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 期末无应收关联方账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	2014年9月30日				2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应 收账款												
组合1：合并范围内的关联 方应收款项												
组合2：采用账龄分析法计 提坏账准备的应收账款	12,000.00	100.00	600.00	5.00					544,239.91	100.00	82,712.00	15.20
组合小计	12,000.00	100.00	600.00	5.00					544,239.91	100.00	82,712.00	15.20
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款												
合 计	12,000.00	100.00	600.00						544,239.91	100.00	82,712.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	12,000.00	100.00	600.00			174,239.91	32.02	8,712.00	
2—3年（含3年）						370,000.00	67.98	74,000.00	
合 计	12,000.00	100.00	600.00			544,239.91	100.00	82,712.00	

2、 报告期转回或收回其他应收款情况

本公司本报告期无转回或收回的其他应收款。

3、 报告期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无实际核销的其他应收款

4、 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 期末无应收关联方账款情况。

(三) 长期投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2012年 12月31日	增减变动	2013年 12月31日	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	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
子公司：											
深圳市大贸环保投资有限公 司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00	85.00	85.00				101,338,313.19
深圳市富佳实业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
合 计		56,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00	--	--				101,338,313.19

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年 12月31日	增减变动	2014年 9月30日	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	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
子公司：											
深圳市大贸环保投资有限公 司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00	85.00	85.00				
深圳市富佳实业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
合 计		56,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00	--	--				

(四) 主营业务收入及主营业务成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
其他业务收入	4,207,246.48	5,396,040.70	4,421,752.32
其他业务成本	746,215.27	768,845.09	549,484.96

2、 其他业务

项目	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋出租	4,207,246.48	746,215.27	5,396,040.70	768,845.09	4,421,752.32	549,484.96
合 计	4,207,246.48	746,215.27	5,396,040.70	768,845.09	4,421,752.32	549,484.96

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
成本法核算的长期股权投资收益		101,338,313.19	
合 计		101,338,313.19	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014年1-9月	2013年度	2012年度
深圳市大贸环保投资有限公司		101,338,313.19	
合 计		101,338,313.19	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-9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	2,137,527.03	103,676,957.67	2,332,995.34
加：资产减值准备	3,150.00	-82,712.53	45,622.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,305,445.12	1,719,614.59	1,675,845.78
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	324,212.31	440,283.06	96,000.00
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）			

深圳市初谷实业有限公司
2012 年度至 2014 年 1-9 月
财务报表附注

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）			
投资损失（收益以“－”号填列）		-101,338,313.19	
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）			
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-113,779.28	517,012.52	-508,101.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	346,239.48	753,008.94	8,695,148.97
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	4,002,794.66	5,685,851.06	12,337,510.71
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	152,573,660.23	156,683,365.57	146,454,402.76
减：现金的期初余额	156,683,365.57	146,454,402.76	133,932,312.41
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-4,109,705.34	10,228,962.81	12,522,090.35

深圳市初谷实业有限公司

二〇一五年一月八日