



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2015)第 2972 号

浙江博世华环保科技有限公司董事会:

我们审计了后附的浙江博世华环保科技有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2015 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表,2015 年 1 月至 6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并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贵公司管理层的责任。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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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, 贵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, 公允反映了贵公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年七月二十二日

# 合并资产负债表

编制单位：浙江博世华环保科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015-6-30	2014-12-31	2015-6-30	2014-12-31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	30,498,071.57	10,684,564.33	短期借款	55,000,000.00
结算备付金			向中央银行借款	
拆出资金			吸收存款及同业存放	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			拆入资金	
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
应收票据	337,962.00	2,040,000.00	衍生金融负债	9,846,707.00
应收账款	80,353,229.85	54,066,371.53	应付票据	131,767,124.78
预付款项	8,656,972.14	8,168,022.51	应付账款	23,902,331.75
应收保费			卖出回购金融资产款	
应收分保账款			应付手续费及佣金	
应收分保合同准备金			应付职工薪酬	1,148,412.15
应收利息			应交税费	21,296,893.56
其他应收款	38,480,934.04	30,963,961.92	应付利息	
买入返售金融资产			应付股利	
存货	288,495,432.98	240,459,600.40	其他应付款	407,076.08
划分为持有待售的资产			应付分保账款	
一年内到期的非流动资产			保险合同准备金	
其他流动资产	160,600.12		代理买卖证券款	
流动资产合计	446,983,212.70	346,382,520.69	代理承销证券款	
			划分为持有待售的负债	
			一年内到期的非流动负债	
			其他流动负债	
<b>非流动资产：</b>			<b>流动负债合计</b>	243,368,545.32
发放贷款及垫款			非流动负债：	185,782,226.22
可供出售金融资产			长期借款	
持有至到期投资			应付债券	20,000,000.00
长期应收款	28,145,338.00	33,795,338.00	其中：优先股	
长期股权投资			永续债	
投资性房地产			长期应付款	
固定资产	5,240,813.52	5,563,616.12	专项应付款	1,630,000.00
在建工程			预计负债	
工程物资			递延收益	697,656.07
固定资产清理			递延所得税负债	
生产性生物资产			其他非流动负债	
油气资产			非流动负债合计	22,327,656.07
无形资产			负债合计	265,696,201.39
开发支出	4,924,629.49	5,775,393.77	所有者权益：	60,000,000.00
商誉			实收资本	
长期待摊费用	643,978.40	787,973.00	其他权益工具	
递延所得税资产	12,182,395.94	9,442,346.16	其中：优先股	
其他非流动资产			永续债	
非流动资产合计	51,437,155.35	55,364,667.04	资本公积	87,300,000.00
			减：库存股	-705,648.25
			专项储备	
			盈余公积	6,906,611.40
			一般风险准备	
			未分配利润	76,223,203.51
			归属于母公司所有者权益合计	232,724,166.66
			少数股东权益	
资产总计	498,420,368.05	401,747,187.74	所有者权益合计	232,724,166.66
			负债和所有者权益总计	498,420,368.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

# 合并利润表

编制单位：浙江博世华环保科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015年1-6月	2014年度	项目	2015年1-6月	2014年度
一、营业总收入	129,144,173.90	229,260,634.71	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,928,480.29	29,500,314.02
其中：营业收入	129,144,173.90	229,260,634.71	减：所得税费用	2,465,775.54	3,814,676.85
利息收入					
已赚保费			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,462,704.75	25,685,637.17
手续费及佣金收入			归属于母公司所有者的净利润	14,462,704.75	25,685,637.17
二、营业总成本	112,225,253.61	201,129,145.16	少数股东损益		
其中：营业成本	88,299,283.94	149,458,164.71	六、其他综合收益的税后净额	-308,187.36	-493,979.64
利息支出			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
手续费及佣金支出			1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
退保金			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		
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
保单红利支出			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	-308,187.36	-493,979.64
分保费用			2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
营业税金及附加	3,494,695.67	5,939,961.14	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
销售费用	4,336,716.86	10,645,077.95	4、现金流量套期损益的有效部分		
管理费用	12,080,872.11	25,728,493.21	5、外币财务报表折算差额	-308,187.36	-493,979.64
财务费用	2,361,820.36	6,270,478.21	6、其他		
资产减值损失	1,651,864.67	3,086,969.94			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			七、综合收益总额	14,154,517.39	25,191,657.53
投资收益（损失以“-”号填列）			归属于母公司所有者的综合收益总额	14,154,517.39	25,191,657.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			归属于少数股东的综合收益总额		
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,918,920.29	28,131,489.55	八、每股收益：		
加：营业外收入	14,560.00	1,397,567.81	（一）基本每股收益		
其中：非流动资产处置利得			（二）稀释每股收益		
营业外支出	5,000.00	28,743.34			
其中：非流动资产处置损失		24,143.25			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈峰

姚峰

汪氏



# 合并现金流量表

编制单位：浙江博世华环保科技有限公司

项目	2015年1-6月	2014年度	项目	2015年1-6月	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	261,269.66	6,246,842.55
销售商品、提供劳务收到的现金	75,149,047.26	122,910,208.78	投资支付的现金		
客户存款和同业存放款项净增加额			质押贷款净增加额		
向中央银行借款净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
向其他金融机构拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	261,269.66	6,246,842.55
收到原保险合同保费取得的现金			投资活动产生的现金流量流出小计	-261,269.66	-6,246,842.55
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额			三、筹资活动产生的现金流量：		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			吸收投资收到的现金	24,000,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金			其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
拆入资金净增加额			取得借款收到的现金	22,000,000.00	82,000,000.00
回购业务资金净增加额			发行债券收到的现金		
收到的税费返还	113,767.05	499,789.96	收到其他与筹资活动有关的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	42,591,555.57	84,807,027.09	筹资活动现金流入小计	46,000,000.00	82,000,000.00
经营活动现金流入小计	117,854,369.88	208,217,025.83	偿还债务支付的现金	12,000,000.00	59,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	62,077,556.05	98,760,149.05	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,938,706.62	4,485,806.70
客户贷款及垫款净增加额			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
存放中央银行和同业款项净增加额			支付其他与筹资活动有关的现金	333,800.00	2,833,963.00
支付原保险合同赔付款项的现金			筹资活动现金流出小计	15,272,506.62	66,319,769.70
支付利息、手续费及佣金的现金			筹资活动产生的现金流量净额	30,727,493.38	15,680,230.30
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	11,513,507.83	20,657,639.85	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-94,977.14	-137,043.98
支付的各项税费	6,101,945.44	8,244,028.69			
支付其他与经营活动有关的现金	54,591,296.89	103,168,665.01	五、现金及现金等价物净增加额	14,141,310.24	-13,317,113.00
经营活动现金流出小计	134,084,306.21	230,830,482.60	加：期初现金及现金等价物余额	9,335,914.33	22,653,027.33
经营活动产生的现金流量净额	-16,229,936.34	-22,613,456.77			
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	23,477,224.57	9,335,914.33
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 斌

姚 斌

陈 斌

### 合并所有者权益变动表 (续)

货币单位: 人民币元

项目	2015年1月至6月										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年期末余额	60,000,000.00				66,300,000.00		-397,460.89		6,906,611.40		61,760,498.76		194,569,649.27
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				66,300,000.00		-397,460.89		6,906,611.40		61,760,498.76		194,569,649.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00				21,000,000.00		-308,187.36				14,462,704.75		38,154,517.39
(一) 综合收益总额							-308,187.36				14,462,704.75		14,154,517.39
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00				21,000,000.00								24,000,000.00
1、股东投入的普通股	3,000,000.00				21,000,000.00								24,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、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	63,000,000.00				87,300,000.00		-705,648.25		6,906,611.40		76,223,203.51		232,724,166.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并所有者权益变动表

货币单位：人民币元

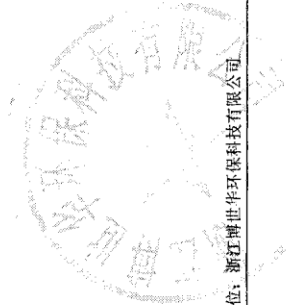
2014年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	60,000,000.00				66,300,000.00		96,518.75		4,398,216.22		38,583,226.77		169,377,991.74	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				66,300,000.00		96,518.75		4,398,216.22		38,583,226.77		169,377,991.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-493,979.64		2,508,365.18		23,177,271.99		25,191,657.53	
（一）综合收益总额							-493,979.64				23,177,271.99		22,683,292.35	
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									2,508,365.18		-2,508,365.18			
1、提取盈余公积									2,508,365.18		-2,508,365.18			
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、本期末余额	60,000,000.00				66,300,000.00		-397,460.89		6,906,581.40		61,760,498.76		194,569,649.27	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：浙江博世环保科技有限公司

# 母公司资产负债表

编制单位：浙江博世华环保科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015-6-30	2014-12-31	项目	2015-6-30	2014-12-31
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	29,857,074.39	9,414,679.39	短期借款	55,000,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	20,000.00	2,040,000.00	应付票据	9,846,707.00	2,088,940.00
应收账款	75,354,903.36	50,746,677.94	应付账款	128,414,004.65	100,028,607.84
预付款项	10,265,714.02	7,794,035.55	预收款项	23,410,422.89	11,926,445.31
应收利息			应付职工薪酬	1,058,719.31	1,060,664.98
应收股利	37,929,990.72	30,551,246.94	应交税费	21,181,888.92	17,505,434.12
其他应收款	281,898,274.19	235,678,504.55	应付利息		
存货			应付股利	15,438,852.66	21,804,121.07
划分为持有待售的资产			其他应付款		
一年内到期的非流动资产			划分为持有待售的负债		
其他流动资产	114,428.09		一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	435,440,384.77	336,225,144.37	其他流动负债		
			流动负债合计	254,350,595.43	199,414,213.32
<b>非流动资产：</b>			<b>非流动负债：</b>		
可供出售金融资产			长期借款		
持有至到期投资			应付债券	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款	28,445,338.00	33,795,338.00	长期应付款		
长期股权投资	26,713,350.00	26,713,350.00	专项应付款	1,630,000.00	
投资性房地产			预计负债		
固定资产	3,334,725.68	3,495,323.31	递延收益	697,656.07	1,395,312.25
在建工程			递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计	22,327,656.07	21,395,312.25
生产性生物资产			负债合计	276,678,251.50	220,809,525.57
油气资产			<b>所有者权益：</b>		
无形资产	4,924,629.49	5,775,393.77	实收资本	63,000,000.00	60,000,000.00
开发支出			其他权益工具		
商誉			其中：优先股		
长期待摊费用	643,978.40	787,973.00	永续债		
递延所得税资产	12,083,920.91	9,383,117.03	资本公积	87,300,000.00	66,300,000.00
其他非流动资产			减：库存股		
非流动资产合计	76,145,942.48	79,950,495.11	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积		
			未分配利润		
资产总计	511,586,327.25	416,175,639.48	所有者权益合计	6,906,611.40	6,906,611.40
			负债和所有者权益总计	77,701,464.35	62,159,502.51
				234,908,075.75	195,366,113.91
				511,586,327.25	416,175,639.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

# 母公司利润表

编制单位：浙江博世华环保科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015年1-6月	2014年度	项目	2015年1-6月	2014年度
一、营业收入	120,930,958.61	203,145,280.19	五、其他综合收益的税后净额		
减：营业成本	82,122,971.74	131,782,608.76	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
营业税金及附加	3,465,743.27	5,870,330.43	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
销售费用	2,800,928.05	6,208,467.87	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		
管理费用	10,488,954.53	22,332,005.26			
财务费用	2,420,966.93	6,354,480.89	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
资产减值损失	1,595,970.81	3,064,662.43	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		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
投资收益（损失以“-”号填列）			3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			4、现金流量套期损益的有效部分		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,035,423.28	27,532,724.55	5、外币财务报表折算差额		
加：营业外收入	14,560.00	1,388,209.81	6、其他		
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	3,000.00	27,143.25	六、综合收益总额	15,541,961.84	25,083,651.76
其中：非流动资产处置损失		24,143.25			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,046,983.28	28,893,791.11	七、每股收益：		
减：所得税费用	2,505,021.44	3,810,139.35	(一) 基本每股收益		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,541,961.84	25,083,651.76	(二) 稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王卫平

阮亚平

# 母公司现金流量表

编制单位：浙江博世华环保科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2015年1-6月	2014年度	项目	附注	2015年1-6月	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,208,521.53	103,567,993.74	吸收投资收到的现金		24,000,000.00	
收到的税费返还				取得借款收到的现金		22,000,000.00	82,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		27,776,204.26	103,120,189.60	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		96,984,725.79	206,688,183.34	筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	82,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		59,501,195.28	89,395,111.70	偿还债务支付的现金		12,000,000.00	59,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,372,542.99	16,397,519.05	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,938,706.62	4,485,806.70
支付的各项税费		5,530,819.50	7,889,835.28	支付其他与筹资活动有关的现金		333,800.00	2,833,963.00
支付其他与经营活动有关的现金		38,276,193.74	110,115,878.46	筹资活动现金流出小计		15,272,506.62	66,319,769.70
经营活动现金流出小计		112,680,751.51	223,798,344.49	筹资活动产生的现金流量净额		30,727,493.38	15,680,230.30
经营活动产生的现金流量净额		-15,696,025.72	-17,110,161.15	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		14,770,198.00	-7,628,618.85
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		8,066,029.39	15,694,648.24
取得投资收益收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		22,836,227.39	8,066,029.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,269.66	6,198,688.00				
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		261,269.66	6,198,688.00				
投资活动产生的现金流量净额		-261,269.66	-6,198,688.00				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江博世华环保科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015年1-6月						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	60,000,000.00			66,300,000.00			195,366,113.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	60,000,000.00			66,300,000.00			195,366,113.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00			21,000,000.00			39,541,961.84
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00			21,000,000.00			15,541,961.84
1、股东投入的普通股	3,000,000.00			21,000,000.00			
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、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	63,000,000.00			87,300,000.00			234,908,075.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*姚志军*

*姚志军*

*王斌*

# 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江博世华环保科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	2014年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	60,000,000.00			66,300,000.00			170,282,462.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	60,000,000.00			66,300,000.00			170,282,462.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							25,083,651.76
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、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、本期末余额	60,000,000.00			66,300,000.00			195,366,113.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*姚李平*

*陈永*



# 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2015年1-6月			2014年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	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						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、可供出售金融资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4、现金流量套期损益的有效部分						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
5、外币财务报表折算差额	-705,648.25		-705,648.25	-397,460.89		-397,460.89
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-705,648.25		-705,648.25	-397,460.89		-397,460.89
小计						
三、其他综合收益合计	-705,648.25		-705,648.25	-397,460.89		-397,460.89

## 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净资产的变动	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	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其它综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他综合收益合计
一、上年年初余额							96,518.75	96,518.75
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-493,979.64	-493,979.64
三、本年初余额							-397,460.89	-397,460.89
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-308,187.36	-308,187.36
五、本年年末余额							-705,648.25	-705,648.25

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

浙江博世华环保科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2003年5月20日,公司系由陈昆柏、陈青俊共同出资组建的有限责任公司,原注册资本200万元。经历次股权变更和增资,目前由浙江天易创业投资有限公司、新疆盘古大业股权投资有限合伙企业、浙江赛盛投资合伙企业(有限合伙)、杭州钱江中小企业创业投资有限公司、华昌资产管理有限公司、浙江联德创业投资有限公司、宁波赛伯乐甬科股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州环博投资有限公司、浙江浙科升华创业投资有限公司、杭州智耀投资合伙企业(有限合伙)、以及自然人陈昆柏、刘柏青、姚臻、王卫民、金祥福、陈振新、陈栩、许培雅、陈青俊、温俊明共同出资。截止2015年6月30日公司注册资本为6,300万元。公司法定代表人系王卫民。

### 2、注册地及总部地址

浙江省杭州市莫干山路1418-40号9层、10层(上城科技工业基地)。

### 3、行业性质及经营范围

公司是一家环保工程企业,经营范围包括:生产、制造:环保设备(上述经营范围在批准的有效期限内方可经营)。服务:环境工程、市政工程、河道湖泊工程、建筑工程、机电设备安装工程、特种专业工程、专业承包(凭资质经营),环保技术开发、成果转让,承接环保工程;批发、零售:环保设备;货物及技术进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营);实业投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

## 二、本年度合并财务报表范围

### 子公司情况

#### 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江博格沃膜科技有限公司	有限责任公司(法人独资)	浙江省 杭州市	制造和销售	1,180万元	许可经营项目:制造、加工:环保设备。一般经营项目:膜处理设备、环境污染防治设备的技术研究、开发、成果转让;环保设备的安装;膜产品、膜处理设备、中水及废水回用设备、海水淡化设备、环保水处理专用配件的销售;商品货物及技术的进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营)。

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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
浙江贝格勒环保设备有限公司	有限责任公司(法人独资)	浙江省富阳市	制造和销售	1,080万元	许可经营项目:生产、销售、安装:环保设备、污水处理设备、土壤修复设备及专用配件。一般经营项目:货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营)。
博世华环保科技(德国)有限公司 (BESTWAENVITECHGERMANYGMBH)	全资	德国汉堡	贸易销售	50万欧元	环保技术研发,自主环保设备销售以及环保项目承接

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	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
浙江博格沃膜科技有限公司	1,180万元	-	100%	100%
浙江贝格勒环保设备有限公司	1,080万元	-	100%	100%
博世华环保科技(德国)有限公司 (BESTWAENVITECHGERMANYGMBH)	50万欧元	-	100%	100%

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

报告期内报表项目没有发生计量属性的变化。

#### 2、持续经营

公司无影响持续经营的情况

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司的营业周期以公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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;如以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。为进行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,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当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) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方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;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行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,于发生时计入当期损益;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;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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,按照下列方法处理:

- ① 对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以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍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,其差额应当计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时,本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由本公司合并编制。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目,采用全年平均汇率折算;

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

#### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- 2) 其他金融负债。

#### ③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债,主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

#### ④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产



持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。)

处置持有至到期投资时,应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。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款,金融企业按当前市场条件发放的贷款,按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定,在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的,也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业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。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时,应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。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当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(在这种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

## (3) 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,则应终止确认该金融负债或其一部分。

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款,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的差额计算确认减值损失。

② 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,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,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。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,计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 10、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: 单项金额大于等于500万元的应收账款且占应收账款账面余额10%以上的款项;  
 单项金额大于等于100万元且占的其他应收款余额10%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,根据其预计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。单独测试未发生减值的单项重大应收款项,应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

账龄组合 按应收款项实际账龄作为组合确定依据  
 合并内部往来组合 按合并报表各公司内部往来作为组合确定依据

按账龄分析计提坏账准备的计提方法:

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
0-6个月(含6个月)	-	-
6个月-1年	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

<u>组合名称</u>	<u>方法说明</u>
合并内部往来组合	个别认定法

(3) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

原材料、周转材料、库存商品、在产品、工程施工等。

根据公司所处行业的特殊性,公司按照《企业会计准则—建造合同》的要求,会计核算中设置“工程施工”、“工程结算”科目。

“工程施工”科目核算实际发生的合同成本和合同毛利。实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入本科目的借方,确认的合同亏损记入本科目的贷方。

如果建造合同的结果能够可靠地估计,企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(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

于资产负债表日,对存货进行全面清查后,对工程施工按单项工程已发生的未结算成本大于预计可结算收入的差额,计提工程预计损失准备;对其余存货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。存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 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,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。
- ② 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。

③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,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,合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制方法。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外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初始投资成本:

- ① 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;
- ② 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;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以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,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

#### 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,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 13、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。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-10年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-5年	5%	19%-32%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19%

### 14、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出;

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 15、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 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;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 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;
- ⑥ 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;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了,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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
软件使用费	10年	-
专利使用权	10年	-
BOT经营权	合同规定运营年限	-

#### 16、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况,将按照其差额计提减值准备,可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定,资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。



(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

#### 20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、建造合同收入、提供劳务收入、BT项目收入、BOT项目收入以及让渡资产使用权收入。

##### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业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。

##### (3) 建造合同收入的确认

依据《企业会计准则—建造合同》的规定,本公司的建造合同收入确认原则为完工百分比法。完工百分比法是指根据合同完工进度确认合同收入和费用的方法。

完工百分比计算办法及收入确认原则:

① 建造合同收入,按下列条件均能满足时按完工百分比法予以确认:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

② 确定合同完工进度选用下列方法:

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定

工程项目根据公司在设计及建筑工程主体完工、设备及安装验收、调试验收和试运行验收等几个关节取得业主或监理的验收确认时,以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同完工进度。

③ 工程项目收入确认原则:

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。

当期完成的建造合同,按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。

④ 合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

⑤ 合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

(3) 提供劳务或运营服务收入的确认

在资产负债表日提供劳务或运营服务收入的结果能够可靠估计的,按照实际业务量确认提供劳务收入或运营服务收入。

提供劳务或运营收入的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 交易的完成情况能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

#### (4) BT 项目收入

根据《企业会计准则》、《企业会计准则解释第2号》中对以BT(建造—移交)方式建设公共基础设施,在基础设施建成后的会计处理的规定,本公司在建造期间,对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和成本。项目完工后,按照建造合同价款可收回金额,确认长期应收款。可回收金额与可确认建设资产的公允价值之间差额,计入各期损益。

#### (5) BOT 项目收入

公司根据新《企业会计准则》和《企业会计准则解释第2号》中对以BOT(建造—运营—移交)方式建造并运营公共基础设施,在基础设施建成后的会计处理的规定,分别两种情况确认运营收入:

- ① 在建造期间,对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用;
- ② 对于公司取得特许经营权的项目将特许经营权确认为无形资产,后续运营期间按照《企业会计准则第14号——收入》确认经营服务收入;

#### (6) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

### 21、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补贴,应当分别下列情况处理:

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 23、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

报告期内公司无重大会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额	17%、6%
营业税	应税营业收入	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注:根据财税(2011)110号关于印发《营业税改增值税试点方案》的通知,本公司的服务费收入由缴纳营业税改为缴纳增值税。

### 2、税收优惠及批文

2012年10月29日,公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁布的高新技术企业证书,有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函(2009)203号规定,高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	2015-6-30	2014-12-31
现金	6,429.07	5,860.27
银行存款	20,644,935.50	8,731,564.06
其他货币资金	9,846,707.00	1,947,140.00
合计	30,498,071.57	10,684,564.33
其中:存放在境外的款项总额	439,881.28	1,161,465.13

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	2015-6-30	2014-12-31
银行承兑票据	337,962.00	2,040,000.00
商业承兑票据	=	=
合计	337,962.00	2,040,000.00

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015-6-30 终止确认金额	2015-6-30 未终止确认金额
银行承兑票据	2,786,000.00	-
商业承兑票据	=	=
合计	2,786,000.00	=

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2015-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	33,860,049.53	41.09%	470,493.69	1.39%	33,389,555.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,545,843.12	58.91%	1,582,159.11	3.26%	46,963,684.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	82,405,892.65	100.00%	2,052,652.80	2.49%	80,353,239.85

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2014-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,103,049.53	38.24%	443,793.69	2.10%	20,659,255.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,081,051.75	61.76%	673,936.06	1.98%	33,407,115.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>55,184,101.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,117,729.75</u>	2.03%	<u>54,066,371.53</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2015-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
婺源县工业园区管理委员会	14,540,000.00	-	-	按账龄计提
九江乾元房地产开发有限公司	10,100,000.00	385,000.00	3.81%	按账龄计提
新兴县城市管理局	<u>9,220,049.53</u>	<u>85,493.69</u>	0.93%	按账龄计提
合计	<u>33,860,049.53</u>	<u>470,493.69</u>	1.39%	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月之内	26,776,194.38	-	-
6个月1年以内	19,273,021.93	963,651.09	5.00%
1至2年	1,359,000.00	135,900.00	10.00%
2至3年	731,026.81	219,308.02	30.00%
3至4年	206,600.00	103,300.00	50.00%
4至5年	200,000.00	160,000.00	80.00%
5年以上	=	=	-
合计	<u>48,545,843.12</u>	<u>1,582,159.11</u>	3.26%

按信用风险特征列示组合的应收账款,包括环保工程结算款,设备贸易或销售款以及提供运营服务或劳务的形成应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 934,923.05 元。

(3) 按欠款方归集的 2015-6-30 前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的 2015-6-30 前五名应收账款汇总金额 44,664,267.53 元,占应收账款 2015-6-30 合计数的比例 54.20%,相应计提的坏账准备 2015-6-30 汇总金额 1,042,354.59 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015-6-30		2014-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,404,972.14	97.09%	7,916,022.51	96.91%
1 至 2 年	252,000.00	2.91%	252,000.00	3.09%
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>8,656,972.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,168,022.51</u>	<u>100.00%</u>

公司 2013 年末支付杭州市城建设计研究院有限公司土地设计费 252,000.00 元,由于该地块尚未取得,故设计项目尚未完成,预付款尚未结转。

(2) 按预付对象归集的 2015-6-30 前五名的预付款情况:

本报告期按预付对象归集的 2015-6-30 前五名预付款项汇总金额 6,619,646.00 元,占预付款项 2015-6-30 合计数的比例 76.47%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,509,983.30	100.00%	2,029,049.26	5.01%	38,480,934.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>40,509,983.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,029,049.26</u>	5.01%	<u>38,480,934.04</u>



浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2014-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,451,996.00	32.38%	722,430.00	6.91%	9,729,566.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,824,442.55	67.62%	590,046.63	2.70%	21,234,395.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>32,276,438.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,312,476.63</u>	4.07%	<u>30,963,961.92</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	20,647,959.41	-	-
6个月以上1年以内	9,615,495.04	480,774.74	5.00%
1至2年	8,158,679.78	815,867.97	10.00%
2至3年	1,683,763.59	505,129.07	30.00%
3至4年	333,100.00	166,550.00	50.00%
4至5年	51,290.00	41,032.00	80.00%
5年以上	<u>19,695.48</u>	<u>19,695.48</u>	100.00%
合计	<u>40,509,983.30</u>	<u>2,029,049.26</u>	5.01%

按信用风险特征列示组合的其他应收账款,包括往来款、备用金、保证金、项目定金等形成其他应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 716,572.63 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015-6-30	2014-12-31
往来款	1,085,487.00	925,187.00
备用金	11,988,562.01	4,654,868.59
备案保证金	1,810,000.00	800,000.00
担保保证金	4,600,000.00	4,100,000.00
投标保证金	2,645,030.00	7,638,284.93
履约保证金	10,871,494.60	8,474,494.60

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

款项性质	2015-6-30	2014-12-31
支付农民工工资保障金	2,939,600.00	2,339,600.00
合作保证金	3,050,000.00	3,000,000.00
其他	1,519,809.69	344,003.43
合计	40,509,983.30	32,276,438.55

(4) 按欠款方归集的 2015-6-30 前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2015-6-30	账龄	占其他应收款	坏账准备
				2015-6-30 合计数的比例	2015-6-30
封开县城市管理局	履约保证金	3,433,896.00	6 个月以上 1 年以下	8.48%	171,694.80
宇杰集团股份有限公司	履约保证金	3,408,100.00	1-2 年、 2-3 年、3-4 年	8.41%	784,050.00
浙江华昌担保投资有限公司	担保保证金	3,000,000.00	6 个月以内	7.41%	-
山西合众鼎鑫能源有限公司	合作保证金	3,000,000.00	1-2 年	7.41%	300,000.00
北京德基工程咨询有限责任公司 南京分公司	投标保证金	1,800,000.00	6 个月以内	4.44%	-
合计		14,641,996.00		36.15%	1,255,744.80

6、存货

(1) 存货分类

项目	2015-6-30			2014-12-31		
	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	1,986,372.95	-	1,986,372.95	1,476,860.51	-	1,476,860.51
在产品	3,866,487.81	-	3,866,487.81	2,665,361.97	-	2,665,361.97
库存商品	10,516,077.60	248,000.00	10,268,077.60	5,168,236.27	248,000.00	4,920,236.27
工程项目	275,036,285.32	2,661,790.70	272,374,494.62	234,058,932.35	2,661,790.70	231,397,141.65
合计	291,405,223.68	2,909,790.70	288,495,432.98	243,369,391.10	2,909,790.70	240,459,600.40

(2) 存货跌价准备

存货种类	2014-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2015-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	248,000.00	-	-	-	-	248,000.00
工程项目	2,661,790.70	=	=	=	=	2,661,790.70
合计	2,909,790.70	=	=	=	=	2,909,790.70

库存商品按照成本与可变现净值孰低计量,以该商品成本高于其可变现净值,工程项目按照单项工程已发生的未结算成本大于预计可结算收入的差额分别计提存货跌价准备。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2015-6-30
累计已发生成本	335,638,878.64
累计已确认毛利	228,937,040.62
减: 预计损失	2,661,790.70
已办理结算的金额	289,539,633.94
建造合同形成的已完工未结算资产	272,374,494.62

7、其他流动资产

项目	2015-6-30	2014-12-31
预缴增值税	160,600.12	-

8、长期应收款

项目	2015-6-30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BT 项目建设款	28,445,338.00	-	28,445,338.00

(续上表)

项目	2014-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BT 项目建设款	33,795,338.00	-	33,795,338.00

9、固定资产

项目	运输设备	机械设备	办公设备	合计
账面原值				
2014-12-31	1,263,399.00	6,101,700.80	1,511,783.78	8,876,883.58
本期增加金额	215,519.66	62,222.22	40,631.71	318,373.59
其中: 购置	215,519.66	62,222.22	40,631.71	318,373.59
在建工程转入	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-
2015-6-30	1,478,918.66	6,163,923.02	1,552,415.49	9,195,257.17
累计折旧				
2014-12-31	569,239.52	1,967,741.26	776,286.68	3,313,267.46
本期增加金额	126,128.53	352,952.76	162,094.90	641,176.19
其中: 计提	126,128.53	352,952.76	162,094.90	641,176.19
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-
2015-6-30	695,368.05	2,320,694.02	938,381.58	3,954,443.65

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	运输设备	机械设备	办公设备	合计
减值准备				
2014-12-31	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中:计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中:处置或报废	-	-	-	-
2015-6-30	-	-	-	-
账面价值				
2015-6-30 账面价值	783,550.61	3,843,229.00	614,033.91	5,240,813.52
2014-12-31 账面价值	694,159.48	4,133,959.54	735,497.10	5,563,616.12

10、无形资产

项目	专利权	软件	特许经营权	合计
账面原值				
2014-12-31	33,920,000.00	413,959.23	784,710.80	35,118,670.03
本期增加金额	-	12,560.00	-	12,560.00
其中:购置	-	12,560.00	-	12,560.00
内部研发	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-
2015-6-30	33,920,000.00	426,519.23	784,710.80	35,131,230.03
累计摊销				
2014-12-31	16,755,428.76	60,229.28	297,618.22	17,113,276.26
本期增加金额	822,428.58	21,277.92	19,617.78	863,324.28
其中:计提	822,428.58	21,277.92	19,617.78	863,324.28
本期减少金额	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-
2015-6-30	17,577,857.34	81,507.20	317,236.00	17,976,600.54
减值准备				
2014-12-31	12,230,000.00	-	-	12,230,000.00
本期增加金额	-	-	-	-
其中:计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-
2015-6-30	12,230,000.00	-	-	12,230,000.00
账面价值				
2015-6-30 账面价值	4,112,142.66	345,012.03	467,474.80	4,924,629.49
2014-12-31 账面价值	4,934,571.24	353,729.95	487,092.58	5,775,393.77

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

11、长期待摊费用

项目	2014-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015-6-30
办公室装修费	599,973.00	-	119,994.60	-	479,978.40
实验室装修工程	188,000.00	=	24,000.00	=	164,000.00
合计	787,973.00	=	143,994.60	=	643,978.40

12、递延所得税资产/递延所得税负债-戴

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015-6-30		2014-12-31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
存货跌价准备	2,909,790.70	436,468.61	2,909,790.70	436,468.61
应收账款坏账准备	2,000,395.13	300,059.27	1,099,589.13	164,938.37
其他应收款坏账准备	1,994,384.09	299,157.61	1,299,219.28	194,882.89
无形资产减值准备及摊销	18,467,857.04	2,770,178.56	18,401,428.48	2,760,214.28
可抵扣亏损	393,900.09	98,475.03	236,916.49	59,229.13
暂估成本	55,187,045.71	8,278,056.86	38,844,085.88	5,826,612.88
合计		12,182,395.94		9,442,346.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015-6-30	2014-12-31
可抵扣亏损	867,545.55	230,172.63
减值准备	86,922.84	31,397.97
合计	954,468.39	261,570.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015-6-30	2014-12-31
2018年	230,172.63	230,172.63
2020年	637,372.92	=
合计	867,545.55	230,172.63

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2015-6-30	2014-12-31
保证借款	55,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	=	=
合计	55,000,000.00	45,000,000.00

(2) 短期借款分类的说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种
杭州银行科技支行	2014年7月30日	2015年7月27日	人民币
浦发银行西湖支行	2015年6月25日	2016年6月26日	人民币
杭州银行科技支行	2014年8月18日	2015年8月17日	人民币
联合银行闸弄口支行	2014年12月15日	2015年12月14日	人民币
杭州银行科技支行	2014年8月28日	2015年7月27日	人民币
杭州银行科技支行	2014年12月4日	2015年12月1日	人民币
中国农业银行滨江支行	2015年1月5日	2015年7月4日	人民币
中国银行白马大厦支行	2015年2月10日	2015年8月10日	人民币
中国银行白马大厦支行	2015年2月16日	2016年2月15日	人民币
合计			

(续上表)

贷款单位	利率	期末余额	
		外币金额	本币金额
杭州银行科技支行	7.20%	-	10,000,000.00
浦发银行西湖支行	5.82%	-	8,000,000.00
杭州银行科技支行	7.20%	-	7,000,000.00
联合银行闸弄口支行	7.32%	-	6,000,000.00
杭州银行科技支行	7.20%	-	5,000,000.00
杭州银行科技支行	6.72%	-	5,000,000.00
中国农业银行滨江支行	6.16%	-	5,000,000.00
中国银行白马大厦支行	6.16%	-	5,000,000.00
中国银行白马大厦支行	6.16%	=	<u>4,000,000.00</u>
合计		=	<u>55,000,000.00</u>

14、应付票据

种类	2015-6-30	2014-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	9,846,707.00	2,088,940.00
合计	<u>9,846,707.00</u>	<u>2,088,940.00</u>

15、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2015-6-30	2014-12-31
1年以内	122,695,039.64	73,959,529.16
1年以上	9,072,085.14	25,717,334.95
合计	<u>131,767,124.78</u>	<u>99,676,864.11</u>

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款

项目	2015-6-30	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司	4,078,874.00	工程尚未结算
南京沃特斯流体控制设备有限公司	374,700.00	工程尚未结算
万安县吉顺建筑安装工程有限公司	320,822.00	工程尚未结算
宁波中汇环保工程有限公司	205,085.00	工程尚未结算
宿迁市国元水电安装工程有限公司	<u>200,600.00</u>	工程尚未结算
合计	<u>5,180,081.00</u>	

16、预收款项

账龄	2015-6-30	2014-12-31
1年以内	23,902,331.75	11,911,148.31
1年以上	=	<u>908,000.00</u>
合计	<u>23,902,331.75</u>	<u>12,819,148.31</u>

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
短期薪酬	1,306,502.44	10,587,734.90	10,765,881.05	1,128,356.29
离职后福利-设定提存计划	19,232.64	1,327,447.74	1,326,624.52	20,055.86
辞退福利	=	=	=	=
合计	<u>1,325,735.08</u>	<u>11,915,182.64</u>	<u>12,092,505.57</u>	<u>1,148,412.15</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	1,251,488.80	8,387,163.29	8,575,092.19	1,063,559.90
职工福利费	-	551,686.47	551,686.47	-
社会保险费	10,435.88	959,123.26	959,119.60	10,439.54
其中:				-
医疗保险	7,212.24	830,984.27	830,984.27	7,212.24
生育保险	1,074.55	88,124.28	88,123.06	1,075.77
工伤保险	2,149.09	40,014.71	40,012.27	2,151.53
住房公积金	-	538,682.00	538,524.00	158.00
工会经费和职工教育经费	44,577.76	151,079.88	141,458.79	54,198.85
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>1,306,502.44</u>	<u>10,587,734.90</u>	<u>10,765,881.05</u>	<u>1,128,356.29</u>

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
基本养老保险	16,828.56	1,196,973.81	1,196,973.81	16,828.56
失业保险费	2,404.08	130,473.93	129,650.71	3,227.30
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	<u>19,232.64</u>	<u>1,327,447.74</u>	<u>1,326,624.52</u>	<u>20,055.86</u>

18、应交税费

项目	2015-6-30	2014-12-31
增值税	94,173.11	905,882.20
营业税	11,239,543.27	8,989,963.68
企业所得税	8,213,887.07	6,420,323.56
个人所得税	8,687.58	5,663.50
城市维护建设税	791,411.76	692,813.43
教育费附加	565,294.21	494,866.80
水利建设基金	381,526.70	315,358.38
其他	<u>2,369.86</u>	<u>1,326.03</u>
合计	<u>21,296,893.56</u>	<u>17,826,197.58</u>

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015-6-30	2014-12-31
借款	-	4,000,000.00
往来款	-	1,840,000.00
履约保证金	-	606,000.00
投标保证金	350,200.00	270,200.00
其他	<u>56,876.08</u>	<u>329,141.14</u>
合计	<u>407,076.08</u>	<u>7,045,341.14</u>

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	2015-6-30	2014-12-31
履约保证金	-	100,000.00
投标保证金	150,200.00	-

20、应付债券

(1) 应付债券

项目	2015-6-30	2014-12-31
企业私募债	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>



(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2014-12-31
企业私募债	20,000,000.00	2014年 4月15日	3年	20,000,000.00	20,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2015-6-30
企业私募债	-	1,070,000.00	-	1,070,000.00	20,000,000.00

21、专项应付款

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
污染场地修复专用设备的研发和工程示范	-	1,230,000.00	-	1,230,000.00
垃圾渗滤液膜处理浓缩液处理技术研究	-	400,000.00	-	400,000.00
合计	-	1,630,000.00	-	1,630,000.00

22、递延收益

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30	形成原因
BT项目未确认融资收益	1,395,312.25	-	697,656.18	697,656.07	注1

注:系BT项目建造合同可回收金额大于可确认建设资产的公允价值差额。

23、实收资本

股东名称	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
陈昆柏	35,700,000.00	-	23,420,000.00	12,280,000.00
陈栩(注1)	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
许培雅(注1)	-	9,420,000.00	-	9,420,000.00
浙江天易创业投资有限公司	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00
杭州环博投资有限公司	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00
新疆盘古大业股权投资有限合伙企业	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
陈振新(注2)	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
浙江赛盛投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
宁波赛伯乐甬科股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
杭州钱江中小企业创业投资有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
刘柏青	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
杭州智耀投资合伙企业(有限合伙)(注1)	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
陈青俊(注1)	-	1,700,000.00	-	1,700,000.00
华昌资产管理有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

股东名称	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
浙江联德创业投资有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00
浙江浙科升华创业投资有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00
姚臻	500,000.00	-	-	500,000.00
温俊明(注1)	500,000.00	300,000.00	-	800,000.00
王卫民	300,000.00	-	-	300,000.00
金祥福	300,000.00	-	-	300,000.00
合计	60,000,000.00	26,420,000.00	23,420,000.00	63,000,000.00

注1: 2015年3月2日,公司召开股东会,签署《关于同意转让股权的决定》决议,同意陈昆柏将拥有本公司股权的2.83333%计170万元转让予陈青俊;同意陈昆柏将拥有本公司股权的0.5%计30万元股权转让予温俊明;同意陈昆柏将拥有本公司股权的16.6667%计1000万元转让予陈栩;同意陈昆柏将拥有本公司股权的15.7%计942万元转让予许培雅;同意陈昆柏将拥有本公司股权的3.3333%计200万元股权转让予杭州智耀投资合伙企业(有限合伙)。公司于2015年3月20日完成工商变更登记。

注2: 本报告期新增实收资本已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年4月1日出具中汇会验(2015)0916号《验资报告》验证在案。

注3: 自然人股东陈昆柏、陈栩及许培雅持有公司股权之质押情况描述参见“九、关联方及关联交易3、关联方担保情况”。

#### 24、资本公积

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
资本溢价	66,300,000.00	21,000,000.00	-	87,300,000.00

#### 25、其他综合收益

项目	2014-12-31	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-
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	-	-	-	-

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2014-12-31	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得 税费用
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中: 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	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
资产损益				
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-397,460.89	-	-308,187.36	-
其他综合收益合计	-397,460.89	-	-308,187.36	-

(续上表)

项目	本期发生金额		2015-6-30
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中: 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	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-705,648.25
其他综合收益合计	=	=	-705,648.25

26、盈余公积

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
法定盈余公积	6,906,611.40	-	-	6,906,611.40
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	<u>6,906,611.40</u>	=	=	<u>6,906,611.40</u>

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

27、未分配利润

项目	2015年1月至6月	2014年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	61,760,498.76	38,583,226.77	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	61,760,498.76	38,583,226.77	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,462,704.75	25,685,637.17	-
减: 提取法定盈余公积	-	2,508,365.18	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	76,223,203.51	61,760,498.76	-

28、营业收入和营业成本

项目	2015年1月至6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,144,173.90	88,299,283.94	229,260,634.71	149,458,164.71
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>129,144,173.90</u>	<u>88,299,283.94</u>	<u>229,260,634.71</u>	<u>149,458,164.71</u>

客户名称	2015年1月至6月	2014年度
前五名主营业务收入合计	82,173,635.67	132,750,041.52

29、营业税金及附加

项目	2015年1月至6月	2014年度
营业税	2,986,501.16	4,961,307.28
城建税	227,627.53	434,219.21
教育费用附加	103,003.81	205,927.53
地方教育费附加	68,669.14	135,238.98
水利建设基金	108,894.03	196,158.93
其他	=	<u>7,109.21</u>
合计	<u>3,494,695.67</u>	<u>5,939,961.14</u>

30、销售费用

项目	2015年1月至6月	2014年度
人员费用	770,694.81	1,665,114.16
办公费	454,783.17	1,001,954.70
折旧与摊销	18,732.36	36,186.69
业务招待费	470,518.71	1,102,303.55
差旅费	1,734,381.34	3,800,522.00
物流运费	<u>887,606.47</u>	<u>3,038,996.85</u>
合计	<u>4,336,716.86</u>	<u>10,645,077.95</u>

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

31、管理费用

项目	2015年1月至6月	2014年度
人员费用	5,727,912.27	9,433,906.03
办公费	1,483,567.76	2,833,105.21
外包服务及中介费	955,736.85	1,166,380.29
折旧与摊销	484,564.60	900,114.46
业务招待费	447,575.05	1,179,506.58
研发费用	2,981,515.58	10,215,480.64
合计	<u>12,080,872.11</u>	<u>25,728,493.21</u>

32、财务费用

项目	2015年1月至6月	2014年度
利息支出	3,016,363.11	4,568,357.23
利息收入	-779,781.51	-722,877.54
汇兑损益	-229,060.23	-389,192.78
手续费	20,498.99	46,648.48
融资费	333,800.00	2,767,542.82
合计	<u>2,361,820.36</u>	<u>6,270,478.21</u>

33、资产减值损失

项目	2015年1月至6月	2014年度
坏账损失	1,651,864.67	177,179.24
存货跌价损失	=	2,909,790.70
合计	<u>1,651,864.67</u>	<u>3,086,969.94</u>

34、营业外收入

项目	2015年1月至6月	2014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			
政府补助	14,000.00	1,397,567.81	14,000.00
其他	560.00	=	560.00
合计	<u>14,560.00</u>	<u>1,397,567.81</u>	<u>14,560.00</u>

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	14,000.00	1,397,567.81	与收益相关

35、营业外支出

项目	2015年1月至6月	2014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	-	24,143.25	-
其中: 固定资产处置损失	-	24,143.25	-
对外捐赠	5,000.00	3,000.00	5,000.00
罚款	-	1,600.09	-
合计	<u>5,000.00</u>	<u>28,743.34</u>	<u>5,000.00</u>

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2015年1月至6月	2014年度
当期所得税费用	5,205,825.32	7,623,925.02
递延所得税费用	-2,740,049.78	-3,809,248.17
合计	<u>2,465,775.54</u>	<u>3,814,676.85</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程-戴

项目	2015年1月至6月
利润总额	16,928,480.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,539,272.04
子公司适用不同税率的影响	-65,006.17
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	1,257,914.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,242,702.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,543.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	216,886.39
研发费用加计扣除的影响	-214,318.83
异地缴纳所得税的影响	-38,992.09
未确认内部未实现销售收益的影响	70,266.18
所得税费用	2,465,775.54

37、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

主要项目	2015年1月至6月	2014年度
往来款	18,887,508.34	33,095,300.00
备用金	4,883,416.75	25,750,667.03
投标保证金	8,769,000.00	13,007,270.00

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

主要项目	2015年1月至6月	2014年度
履约保证金	796,000.00	7,492,104.00
担保保证金	6,200,000.00	2,459,624.00
专项补助	1,630,000.00	1,388,209.81
其他	1,425,630.48	1,613,852.25
合计	42,591,555.57	84,807,027.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	2015年1月至6月	2014年度
往来款	30,007,542.12	41,536,255.00
备用金	6,122,454.21	27,799,209.62
投标、合作保证金	6,361,000.00	18,394,500.00
履约保证金	3,193,000.00	9,126,700.00
担保保证金	6,700,000.00	2,500,000.00
农民工保证金	600,000.00	2,339,600.00
其他	1,407,300.56	1,472,400.39
合计	54,391,296.89	103,168,665.01

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1月至6月	2014年度
承销费	-	1,224,000.00
担保费	234,000.00	1,384,963.00
咨询费	99,800.00	225,000.00
合计	333,800.00	2,833,963.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2015年1月至6月	2014年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,462,704.75	25,685,637.17
加: 资产减值准备	1,651,864.67	3,086,969.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	641,176.19	1,240,870.12
无形资产摊销	863,324.28	1,779,510.78
长期待摊费用摊销	143,994.60	287,989.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2015年1月至6月	2014年度
财务费用(收益以“-”号填列)	3,350,163.11	6,585,375.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,740,049.78	-3,809,248.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-48,035,832.58	-87,402,972.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,590,752.07	-12,535,533.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	46,023,470.49	42,467,945.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,229,936.34	-22,613,456.77
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	23,477,224.57	9,335,914.33
减: 现金的年初余额	9,335,914.33	22,653,027.33
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	14,141,310.24	-13,317,113.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015-6-30	2014-12-31
① 现金	23,477,224.57	9,335,914.33
其中: 库存现金	6,429.07	5,860.27
可随时用于支付的银行存款	20,644,935.50	8,731,564.06
可随时用于支付的其他货币资金	2,825,860.00	598,490.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
② 期末现金及现金等价物余额	23,477,224.57	9,335,914.33
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,825,860.00	598,490.00



39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015-6-30 账面价值	受限原因
货币资金	9,846,707.00	用于开立银行承兑汇票保证金
其他应收款	25,916,124.60	担保保证金、履约保证金、投标保证金等
无形资产	=	为私募债质押
合计	<u>35,762,831.60</u>	

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2015-6-30 外币余额	折算汇率	2015-6-30 折算人民币余额
货币资金			
其中: 欧元	64,533.91	6.8699	443,341.51
应收账款			
其中: 美元	295,882.45	6.1136	1,808,906.95
其中: 欧元	14,948.43	6.8699	102,694.22
其他应收款			
其中: 欧元	52,021.15	6.8699	357,380.10
固定资产			
其中: 欧元	6,055.91	6.8699	41,603.50
应付账款			
其中: 欧元	135,994.43	6.8699	934,268.13
应交税费			
其中: 欧元	839.61	6.8699	5,768.04

(2) 子公司 BESTWAENVITECHGERMANYGMBH 在德国经营, 采用欧元作为记账本位币。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江博格沃膜科技有限公司	浙江	杭州	-	100%	-	设立
浙江贝格勒环保设备有限公司	浙江	杭州	-	100%	-	设立
BESTWAENVITECHGERMANYGMBH	德国	汉堡	-	100%	-	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、票据、应收款项以及应付款项等,与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将与金融工具风险控制在限定的范围之内。

### 1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### ① 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款、承兑汇票、企业债等带息债务。2015年6月30日,本公司的带息债务主要为银行借款、承兑汇票以及企业债,其金额分别为55,000,000.00元、9,846,707.00元和20,000,000.00。利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加。

##### ② 价格风险

本公司主要业务系环保工程承包建设以及环保设备销售,部分通过采购环保设备配件实现,其价格波动存在一定影响幅度。

##### ③ 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元和美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

(金额单位:元)

项目	2015-6-30 外币余额	折算汇率	2015-6-30 折算人民币余额
货币资金			
其中:欧元	64,533.91	6.8699	443,341.51
应收账款			
其中:美元	295,882.45	6.1136	1,808,906.95
其中:欧元	14,948.43	6.8699	102,694.22
其他应收款			

项目	2015-6-30 外币余额	折算汇率	2015-6-30 折算人民币余额
其中:欧元	52,021.15	6.8699	357,380.10
固定资产			
其中:欧元	6,055.91	6.8699	41,603.50
应付账款			
其中:欧元	135,994.43	6.8699	934,268.13
应交税费			
其中:欧元	839.61	6.8699	5,768.04

本公司认为持有的外币金融资产和负债金额较小,汇率波动对公司的影响较小。

## (2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除以现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构,管理层认为其不存在重大的信用风险,预期不会因为对方违约给公司带来损失。

对于应收款项,金融资产的风险来自交易对手违约。按照公司的市场政策,需对要求采用信用方式进行交易的客户进行信用评价。为监控公司的信用风险,公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2015年6月30日,公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

## (3) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的主要股东情况

姓名	与本公司关系的性质	股权比例
陈昆柏	股东	19.49%
许培雅	股东、陈昆柏配偶	14.95%
陈 栩	股东、陈昆柏及许培雅之子	15.87%

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二“本年度合并财务报表范围”。

## 3、关联方担保情况

(1) 浙江万丰担保有限公司为本公司 2014 年 7 月至 2015 年 7 月向杭州银行科技支行借款人民币 1,000 万元提供担保, 本公司股东陈昆柏先生以其持有的个人房产以及陈昆柏先生及其配偶许培雅女士的个人信用向浙江万丰担保有限公司提供反担保, 担保期限为 1 年。

(2) 绍兴万丰担保有限公司为本公司 2014 年 7 月至 2015 年 7 月向杭州银行科技支行借款人民币 500 万元提供担保, 本公司股东陈昆柏先生及其配偶许培雅女士的个人信用向绍兴万丰担保有限公司提供反担保, 担保期限为 1 年。

(3) 杭州市中小企业担保有限公司为本公司 2015 年 6 月至 2016 年 6 月向上海浦东发展银行股份有限公司杭州西湖支行借款人民币 800 万元提供担保, 本公司提供连带责任担保, 同时许培雅女士以其持有的本公司 550 万股股权设定质押以及本公司缴存 100 万元人民币作为保证金封金向杭州市中小企业担保有限公司提供反担保, 担保期限为 1 年。

(4) 浙江华昌担保投资有限公司为本公司 2014 年 8 月至 2015 年 8 月、2014 年 12 月至 2015 年 12 月向杭州银行科技支行借款人民币分别 700 万元和 500 万元, 2014 年 12 月至 2015 年 12 月本公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司闸弄口支行借款人民币 600 万元, 2015 年 2 月至 2016 年 2 月、2015 年 2 月至 2015 年 8 月本公司向中国银行高新技术开发区支行借款人民币分别 400 万元和 500 万元提供担保, 本公司股东陈昆柏先生及其配偶许培雅女士提供连带责任担保, 同时陈栩先生以其持有的本公司 1,000 万股股权提供质押反担保, 担保期限为 3 年。

(5) 浙江中新力合担保服务有限公司为本公司 2015 年 1 月至 2015 年 7 月向中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行借款人民币 500 万元提供担保, 本公司股东陈昆柏先生及其配偶许培雅女士提供承担连带责任保证, 同时陈昆柏持有浙江博世华环保科技有限公司 700 万股股权提供质押反担保, 担保期限为 6 个月。

(6) 本公司 2014 年 1 月董事会审议通过了《关于公司非公开发行私募债券的议案》, 同意公司在浙江省股权交易中心以非公开的方式备案发行总额不超过人民币 2,000 万元(含 2,000 万元)的 2014

年企业私募债券,由中新力合股份有限公司承销,债券发行期限为2014年4月2日至2017年4月2日。本公司股东陈昆柏及其配偶许培雅夫妇以其共同所有的公司未被质押的8.8%股权(人民币528万元出资)为本次债券全体持有人提供质押担保;公司以其持有的11项未被质押的发明专利为本次债券全体持有人提供质押担保;本公司股东陈昆柏及其配偶许培雅夫妇以个人全部合法资产为本次债券的还本付息提供不可撤销的无限连带责任保证担保,包括但不限于以现有的和将来获得的工资、薪金、房产、投资及其红利向本次债券全体持有人提供不可撤销的无限连带责任保证担保。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

资产负债表日不存在重大承诺事项。

### 2、或有事项

资产负债表日不存在重大或有事项

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日,公司无需说明的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按照业务类型、业务性质、业务区域划分。

#### (2) 报告分部的财务信息

业务类型	2015年1月至6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
废气处理	604,036.68	489,465.63	19,845,567.78	16,571,670.68
废水处理	55,546,600.95	39,680,821.84	134,875,832.09	85,988,470.08
固废处理处置	44,116,817.21	28,770,793.01	64,172,888.37	43,816,578.39
土壤污染修复	26,880,000.00	18,816,000.00	7,207,800.00	1,897,407.75
其他	<u>1,996,719.06</u>	<u>542,203.46</u>	<u>3,158,546.47</u>	<u>1,184,037.81</u>
合计	<u>129,144,173.90</u>	<u>88,299,283.94</u>	<u>229,260,634.71</u>	<u>149,458,164.71</u>

(续上表 1)

业务性质	2015年1月至6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
环保工程	107,562,803.57	74,217,964.87	195,789,114.55	128,688,866.06
设备贸易	11,821,046.47	8,996,885.19	16,390,322.58	11,740,078.16
环保服务	2,214,943.12	805,209.59	3,189,962.50	1,206,385.36
工程运营	2,450,396.18	380,189.76	2,515,344.72	386,573.96
设备销售	<u>5,094,984.56</u>	<u>3,899,034.53</u>	<u>11,375,890.36</u>	<u>7,436,261.17</u>
合计	<u>129,144,173.90</u>	<u>88,299,283.94</u>	<u>229,260,634.71</u>	<u>149,458,164.71</u>

(续上表 2)

业务区域	2015年1月至6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	474,384.61	363,031.91	60,997,246.74	35,327,244.56
东北地区	-	-	31,735.05	23,873.79
华东地区	92,585,093.73	63,345,486.36	112,323,068.81	77,212,546.48
中南地区	29,068,720.12	19,314,085.90	36,476,940.32	25,498,418.22
西南地区	73,692.31	21,394.45	4,995,959.83	1,164,382.72
西北地区	1,583,178.63	1,211,557.77	72,534.18	54,566.34
境外地区	<u>5,359,104.50</u>	<u>4,043,727.55</u>	<u>14,363,149.78</u>	<u>10,177,132.60</u>
合计	<u>129,144,173.90</u>	<u>88,299,283.94</u>	<u>229,260,634.71</u>	<u>149,458,164.71</u>

本公司及下属子公司、分公司业务由本公司统筹资金和业务管理,各分部不单独核算资产和负债。

### 十三、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	2015-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	33,860,049.53	43.77%	470,493.69	1.39%	33,389,555.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,495,248.96	56.23%	1,529,901.44	3.52%	41,965,347.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>77,355,298.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,000,395.13</u>	2.59%	<u>75,354,903.36</u>

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2014-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,103,049.53	40.70%	443,793.69	2.10%	20,659,255.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,743,217.54	59.30%	655,795.44	2.13%	30,087,422.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>51,846,267.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,099,589.13</u>	2.12%	<u>50,746,677.94</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2015-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
婺源县工业园区管理委员会	14,540,000.00	-	-	按账龄计提
九江乾元房地产开发有限公司	10,100,000.00	385,000.00	3.81%	按账龄计提
新兴县城市管理局	<u>9,220,049.53</u>	<u>85,493.69</u>	<u>0.93%</u>	按账龄计提
合计	<u>33,860,049.53</u>	<u>470,493.69</u>	1.39%	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月内	22,770,754.15	-	-
6个月以上1年以内	18,227,868.00	911,393.40	5.00%
1至2年	1,359,000.00	135,900.00	10.00%
2至3年	731,026.81	219,308.04	30.00%
3至4年	206,600.00	103,300.00	50.00%
4至5年	200,000.00	160,000.00	80.00%
5年以上	=	=	100.00%
合计	<u>43,495,248.96</u>	<u>1,529,901.44</u>	3.52%

按信用风险特征列示组合的应收账款,包括环保工程结算款,设备贸易或销售款以及提供运营服务或劳务的形成应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 900,806.00 元。

(3) 按欠款方归集的 2015-6-30 前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的 2015-6-30 前五名应收账款汇总金额 44,664,267.53 元, 占应收账款 2015-6-30 合计数的比例 57.74%, 相应计提的坏账准备 2015-6-30 汇总金额 1,042,354.59 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015-6-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,924,374.81	100.00%	1,994,384.09	5.00%	37,929,990.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>39,924,374.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,994,384.09</u>	5.00%	<u>37,929,990.72</u>

(续上表)

类别	2014-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,451,996.00	32.82%	722,430.00	6.91%	9,729,566.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,398,470.22	67.18%	576,789.28	2.70%	20,821,680.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>31,850,466.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,299,219.28</u>	4.08%	<u>30,551,246.94</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	20,270,834.59	-	-
6个月以上1年以内	9,556,777.20	477,838.86	5.00%
1至2年	8,092,677.54	809,267.75	10.00%
2至3年	1,600,000.00	480,000.00	30.00%
3至4年	333,100.00	166,550.00	50.00%
4至5年	51,290.00	41,032.00	80.00%
5年以上	<u>19,695.48</u>	<u>19,695.48</u>	100.00%
合计	<u>39,924,374.81</u>	<u>1,994,384.09</u>	5.00%

按信用风险特征列示组合的其他应收账款,包括往来款、备用金、保证金、项目定金等形成其他应收账款。



(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 695,164.81 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015-6-30	2014-12-31
往来款	1,085,487.00	925,187.00
备用金	11,785,322.21	4,511,551.69
备案保证金	1,810,000.00	800,000.00
担保保证金	4,600,000.00	4,100,000.00
投标保证金	2,580,030.00	7,548,284.93
履约保证金	10,871,494.60	8,474,494.60
支付农民工工资保障金	2,939,600.00	2,339,600.00
合作保证金	3,050,000.00	3,000,000.00
其他	1,202,441.00	151,348.00
合计	39,924,374.81	31,850,466.22

(4) 其他应收款 2015-6-30 前五名单位情况

单位名称	款项的性质	2015-6-30	账龄	占其他应收款		坏账准备
				2015-6-30	2015-6-30	
				合计数的比例		
封开县城市管理局	履约保证金	3,433,896.00	6个月以上1年 以下	8.60%		171,694.80
宇杰集团股份有限公司	履约保证金	3,408,100.00	1-2年、 2-3年、3-4年	8.54%		784,050.00
浙江华昌担保投资有限公司	担保保证金	3,000,000.00	6个月以内	7.51%		-
山西合众鼎鑫能源有限公司	合作保证金	3,000,000.00	1-2年	7.51%		300,000.00
北京德基工程咨询有限责任公司 南京分公司	投标保证金	1,800,000.00	6个月以内	4.51%		=
合计		14,641,996.00		36.67%		1,255,744.80

3、长期股权投资

项目	2015-6-30			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,713,350.00	-	26,713,350.00	26,713,350.00	-	26,713,350.00
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	26,713,350.00	=	26,713,350.00	26,713,350.00	=	26,713,350.00

浙江博世华环保科技有限公司  
2015年1月至6月财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

其中:对子公司投资

被投资单位	2014-12-31	2015-6-30	本期计提	减值准备
			减值准备	2015-6-30
浙江博格沃膜科技有限公司	11,800,000.00	11,800,000.00	-	-
浙江贝格勒环保设备有限公司	4,113,350.00	4,113,350.00	-	-
BESTWAENVITECHGERMANYGMBH	10,800,000.00	10,800,000.00	=	=
合计	26,713,350.00	26,713,350.00	=	=

#### 4、营业收入和营业成本

项目	2015年1月至6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,930,958.61	82,122,971.74	203,145,280.19	131,782,608.76
其他业务	=	=	=	=
合计	120,930,958.61	82,122,971.74	203,145,280.19	131,782,608.76

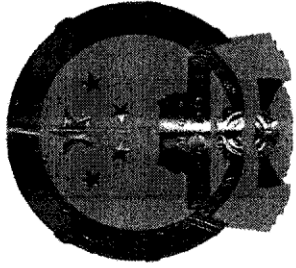
## 十二、补充资料

### 当期非经常性损益明细表

项目	2015年1月至6月	2014年度
非流动资产处置损益	-	-24,143.25
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	1,397,567.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

浙江博世华环保科技有限公司  
 2015年1月至6月财务报表附注  
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2015年1月至6月	2014年度
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,560.00	-4,600.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-1,734.00	-204,159.98
合计	<u>7,826.00</u>	<u>1,164,664.49</u>



# 合伙企业营业执照

注册号 310106000255723

名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所 上海市静安区威海路755号文新报业大厦20楼

执行事务合伙人 刘小虎，张健，张晓荣，耿磊，巢序，朱清滨，杨滢

合伙企业类型 特殊的普通合伙企业

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关

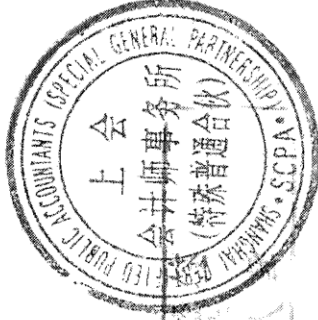
证照编号 06000000201312270017

企业标识 0600000032013122700077

执照有效期：2013年12月27日 至 2033年12月26日

合伙期限：自 二〇一三年十二月二十七日起至 二〇三三年十二月二十六日

二〇一三年十二月二十七 日



本复印件同原件一致  
原件已交档案室存档

