

江苏亿金环保科技股份有限公司
2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-78

审计报告

XYZH/2014CDA4004-1

四川依米康环境科技股份有限公司全体股东:

江苏亿金环保科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏亿金环保科技股份有限公司(以下简称江苏亿金公司)财务报表,包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年6月30日的合并及母公司资产负债表,2012年度、2013年度、2014年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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江苏亿金公司管理层的责任,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。

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，江苏亿金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，公允反映了江苏亿金公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李夕甫

中国注册会计师：王 莉

中国 北京

二〇一四年八月二十二日

合并资产负债表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五.1	18,322,681.31	8,358,220.91	10,734,865.03
交易性金融资产				
应收票据	五.2	1,790,000.00	7,423,089.00	8,520,000.00
应收账款	五.3	194,124,527.74	163,388,643.95	104,284,871.32
预付款项	五.4	33,118,068.06	42,408,885.77	22,188,547.65
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五.5	11,273,316.20	14,268,598.85	10,082,771.16
存货	五.6	113,610,798.02	132,212,559.22	142,077,684.06
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		372,239,391.33	368,059,997.70	297,888,739.22
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				
投资性房地产				
固定资产	五.7	38,494,071.43	39,603,196.24	41,997,863.69
在建工程	五.8	50,880,059.25	42,995,565.95	591,105.01
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	五.9	16,363,183.69	16,551,174.13	16,927,155.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五.10	149,999.92	174,999.94	224,999.98
递延所得税资产	五.11	2,436,116.71	2,049,857.61	1,235,126.22
其他非流动资产				
非流动资产合计		108,323,431.00	101,374,793.87	60,976,249.91
资产总计		480,562,822.33	469,434,791.57	358,864,989.13

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

合并资产负债表 (续)

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	五.13	103,300,000.00	103,300,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	五.14	15,959,114.30	4,073,108.00	11,592,183.82
应付账款	五.15	126,050,128.77	145,424,823.05	75,041,225.36
预收款项	五.16	56,626,555.49	72,260,417.11	92,647,833.78
应付职工薪酬	五.17	5,933,307.28	5,301,984.31	2,906,277.92
应交税费	五.18	4,921,598.13	4,293,697.20	3,284,460.78
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五.19	21,496,093.26	7,460,751.23	2,389,522.50
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		334,286,797.23	342,114,780.90	257,861,504.16
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	五.20	600,000.00	600,000.00	600,000.00
非流动负债合计		600,000.00	600,000.00	600,000.00
负 债 合 计		334,886,797.23	342,714,780.90	258,461,504.16
股东权益：				
股本	五.21	59,900,000.00	59,900,000.00	59,900,000.00
资本公积	五.22	38,919,764.14	38,919,764.14	38,919,764.14
减：库存股				
专项储备	五.23	1,223,481.18	997,236.18	793,286.27
盈余公积	五.24	6,407,131.80	6,407,131.80	3,593,444.03
未分配利润	五.25	39,225,647.98	20,495,878.55	-2,803,009.47
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		145,676,025.10	126,720,010.67	100,403,484.97
少数股东权益				
股东权益合计		145,676,025.10	126,720,010.67	100,403,484.97
负债和股东权益总计		480,562,822.33	469,434,791.57	358,864,989.13

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

母公司资产负债表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		17,558,411.89	4,420,777.30	7,441,849.75
交易性金融资产				
应收票据		1,790,000.00	4,123,089.00	2,010,000.00
应收账款	十一.1	193,917,518.44	163,956,453.08	103,178,683.22
预付款项		31,998,490.09	41,564,809.88	21,871,256.80
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一.2	10,100,598.68	13,554,241.26	9,633,984.77
存货		109,099,227.70	125,160,131.87	140,759,612.04
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		364,464,246.80	352,779,502.39	284,895,386.58
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	十一.3	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		38,354,182.56	39,415,426.17	41,717,129.67
在建工程		50,880,059.25	42,995,565.95	591,105.01
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		16,363,183.69	16,551,174.13	16,927,155.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,368,927.86	1,964,119.56	1,235,126.22
其他非流动资产				
非流动资产合计		117,966,353.36	110,926,285.81	70,470,515.91
资 产 总 计		482,430,600.16	463,705,788.20	355,365,902.49

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

母公司资产负债表 (续)

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		103,300,000.00	103,300,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据		15,959,114.30	4,073,108.00	11,592,183.82
应付账款		124,370,982.96	144,042,954.92	72,094,945.57
预收款项		51,656,555.49	63,550,417.11	90,137,833.78
应付职工薪酬		5,806,134.98	5,301,984.31	2,846,181.92
应交税费		4,981,886.44	4,088,027.58	3,069,846.20
应付利息				
应付股利				
其他应付款		25,770,187.22	7,209,263.07	2,064,156.05
一年内到期的非流动负 债				
其他流动负债				
流动负债合计		331,844,861.39	331,565,754.99	251,805,147.34
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		600,000.00	600,000.00	600,000.00
非流动负债合计		600,000.00	600,000.00	600,000.00
负 债 合 计		332,444,861.39	332,165,754.99	252,405,147.34
股东权益：				
股本		59,900,000.00	59,900,000.00	59,900,000.00
资本公积		38,919,764.14	38,919,764.14	38,919,764.14
减：库存股				
专项储备		1,212,481.18	993,236.18	789,286.27
盈余公积		6,407,131.80	6,407,131.80	3,593,444.03
未分配利润		43,546,361.65	25,319,901.09	-241,739.29
股东权益合计		149,985,738.77	131,540,033.21	102,960,755.15
负债和股东权益总计		482,430,600.16	463,705,788.20	355,365,902.49

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

合并利润表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入		149,756,496.27	266,229,371.03	225,418,824.58
其中:营业收入	五.26	149,756,496.27	266,229,371.03	225,418,824.58
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		127,916,714.49	235,213,036.95	198,098,405.54
其中:营业成本	五.26	105,709,094.69	191,854,470.10	160,438,720.24
利息支出				
营业税金及附加	五.27	1,187,538.26	2,672,837.09	2,819,050.63
销售费用	五.28	1,460,263.69	3,169,730.98	3,209,617.71
管理费用	五.29	13,008,771.45	25,697,389.92	23,832,560.31
财务费用	五.30	3,729,694.77	6,871,171.47	5,677,957.48
资产减值损失	五.31	2,821,351.63	4,947,437.39	2,120,499.17
加:公允价值变动收益(损失以“－”号填列)				
投资收益(损失以“－”号填列)				
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		21,839,781.78	31,016,334.08	27,320,419.04
加:营业外收入	五.32	214,400.00	147,500.00	1,373,579.02
减:营业外支出	五.33		351,750.00	
其中:非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		22,054,181.78	30,812,084.08	28,693,998.06
减:所得税费用	五.34	3,324,412.35	4,699,508.29	4,663,369.26
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		18,729,769.43	26,112,575.79	24,030,628.80
归属于母公司股东的净利润		18,729,769.43	26,112,575.79	24,030,628.80
少数股东损益				
六、每股收益:				
(一)基本每股收益		0.31	0.44	0.40
(二)稀释每股收益		0.31	0.44	0.40
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		18,729,769.43	26,112,575.79	24,030,628.80
归属于母公司股东的综合收益总额		18,729,769.43	26,112,575.79	24,030,628.80
归属于少数股东的综合收益总额				
本公司申报期内未发生同一控制下企业合并。				

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

母公司利润表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	十一.4	144,441,111.59	270,004,516.33	224,153,362.33
减：营业成本	十一.4	102,056,733.41	195,868,455.68	159,723,528.32
营业税金及附加		1,181,123.49	2,604,259.45	2,771,316.87
销售费用		1,295,658.28	2,492,513.47	2,053,864.24
管理费用		12,161,266.03	23,945,032.31	22,025,756.83
财务费用		3,729,284.73	6,871,225.27	5,689,748.24
资产减值损失		2,698,721.94	4,859,955.66	2,006,042.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,318,323.71	33,363,074.49	29,883,105.22
加：营业外收入		214,000.00	147,500.00	1,372,163.02
减：营业外支出			350,000.00	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,532,323.71	33,160,574.49	31,255,268.24
减：所得税费用		3,305,863.15	4,785,246.34	4,663,369.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,226,460.56	28,375,328.15	26,591,898.98
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.30	0.47	0.44
（二）稀释每股收益		0.30	0.47	0.44
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		18,226,460.56	28,375,328.15	26,591,898.98

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

合并现金流量表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项	目	附注	2014 年 1-6 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		56,520,774.32	93,706,536.15	157,238,531.22
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、36.1.1	3,089,311.26	5,468,482.94	3,515,113.29
经营活动现金流入小计		59,610,085.58	99,175,019.09	160,753,644.51
购买商品、接受劳务支付的现金		28,310,102.35	65,610,942.39	109,155,285.97
支付给职工以及为职工支付的现金		9,010,472.22	14,349,004.99	11,150,770.15
支付的各项税费		9,021,064.68	18,146,135.33	17,606,073.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、36.1.2	16,341,920.96	21,666,297.19	21,721,772.78
经营活动现金流出小计		62,683,560.21	119,772,379.90	159,633,902.00
经营活动产生的现金流量净额		-3,073,474.63	-20,597,360.81	1,119,742.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、36.1.3			600,000.00
投资活动现金流入小计				600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,033,162.38	9,110,538.28	8,068,310.75
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		6,033,162.38	9,110,538.28	8,068,310.75
投资活动产生的现金流量净额		-6,033,162.38	-9,110,538.28	-7,468,310.75
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				
取得借款所收到的现金		45,500,000.00	103,300,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36.1.4	22,290,899.82	813,841.75	3,610,740.77
筹资活动现金流入小计		67,790,899.82	104,113,841.75	73,610,740.77
偿还债务所支付的现金		45,500,000.00	70,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,219,802.41	5,968,745.03	4,596,566.74
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	五、36.1.3	11,876,085.58		
筹资活动现金流出小计		60,595,887.99	75,968,745.03	69,596,566.74
筹资活动产生的现金流量净额		7,195,011.83	28,145,096.72	4,014,174.03
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		-1,911,625.18	-1,562,802.37	-2,334,394.21
加：期初现金及现金等价物余额		5,332,706.38	6,895,508.75	9,229,902.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,421,081.20	5,332,706.38	6,895,508.75

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

母公司现金流量表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 1-6 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		52,870,774.32	84,992,932.64	139,569,699.63
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,629,074.52	5,539,641.93	3,175,368.58
经营活动现金流入小计		56,499,848.84	90,532,574.57	142,745,068.21
购买商品、接受劳务支付的现金		27,364,156.42	60,620,944.22	88,174,120.79
支付给职工以及为职工支付的现金		8,677,409.22	13,206,129.41	10,016,757.42
支付的各项税费		8,776,730.76	18,096,314.93	17,576,552.12
支付其他与经营活动有关的现金		11,381,852.88	20,078,701.63	19,705,093.10
经营活动现金流出小计		56,200,149.28	112,002,090.19	135,472,523.43
经营活动产生的现金流量净额		299,699.56	-21,469,515.62	7,272,544.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
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				600,000.00
投资活动现金流入小计				600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,033,162.38	8,882,811.80	7,514,128.30
投资支付的现金				10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		6,033,162.38	8,882,811.80	17,514,128.30
投资活动产生的现金流量净额		-6,033,162.38	-8,882,811.80	-16,914,128.30
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		45,500,000.00	103,300,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		75,507,137.97	813,841.75	3,610,740.77
筹资活动现金流入小计		121,007,137.97	104,113,841.75	73,610,740.77
偿还债务支付的现金		45,500,000.00	70,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,219,802.41	5,968,745.03	4,596,566.74
支付其他与筹资活动有关的现金		65,292,323.73		
筹资活动现金流出小计		114,012,126.14	75,968,745.03	69,596,566.74
筹资活动产生的现金流量净额		6,995,011.83	28,145,096.72	4,014,174.03
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		1,261,549.01	-2,207,230.70	-5,627,409.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,395,262.77	3,602,493.47	9,229,902.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,656,811.78	1,395,262.77	3,602,493.47

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

合并股东权益变动表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年 1-6 月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		997,236.18	6,407,131.80	20,495,878.55		126,720,010.67		100,403,484.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	59,900,000.00	38,919,764.14		997,236.18	6,407,131.80	20,495,878.55		126,720,010.67		126,720,010.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				226,245.00		18,729,769.43		18,956,014.43		18,956,014.43
（一）净利润						18,729,769.43		18,729,769.43		18,729,769.43
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						18,729,769.43		18,729,769.43		18,729,769.43
（三）股东投入和减少资本										
1.股东投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对股东的分配										
3.其他										
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备				226,245.00				226,245.00		226,245.00
1.本年提取				226,245.00				226,245.00		226,245.00
2.本年使用										
四、本年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		1,223,481.18	6,407,131.80	39,225,647.98		145,676,025.10		145,676,025.10

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

合并股东权益变动表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股 东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		793,286.27	3,593,444.03	-2,803,009.47		100,403,484.97		100,403,484.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	59,900,000.00	38,919,764.14		793,286.27	3,593,444.03	-2,803,009.47		100,403,484.97		100,403,484.97
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				203,949.91	2,813,687.77	23,298,888.02		26,316,525.70		26,316,525.70
（一）净利润						26,112,575.79		26,112,575.79		26,112,575.79
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						26,112,575.79		26,112,575.79		26,112,575.79
（三）股东投入和减少资本										
1.股东投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					2,813,687.77	-2,813,687.77				
1.提取盈余公积					2,813,687.77	-2,813,687.77				
2.对股东的分配										
3.其他										
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备				203,949.91				203,949.91		203,949.91
1.本年提取				203,949.91				203,949.91		203,949.91
2.本年使用										
四、本年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		997,236.18	6,407,131.80	20,495,878.55		126,720,010.67		126,720,010.67

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

合并股东权益变动表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		515,752.34	933,977.18	-24,174,171.42		76,095,322.24		76,095,322.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	59,900,000.00	38,919,764.14		515,752.34	933,977.18	-24,174,171.42		76,095,322.24		76,095,322.24
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				277,533.93	2,659,466.85	21,371,161.95		24,308,162.73		24,308,162.73
（一）净利润						24,030,628.80		24,030,628.80		24,030,628.80
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						24,030,628.80		24,030,628.80		24,030,628.80
（三）股东投入和减少资本										
1.股东投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					2,659,466.85	-2,659,466.85				
1.提取盈余公积					2,659,466.85	-2,659,466.85				
2.对股东的分配										
3.其他										
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备				277,533.93				277,533.93		277,533.93
1.本年提取				277,533.93				277,533.93		277,533.93
2.本年使用										
四、本年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		793,286.27	3,593,444.03	-2,803,009.47		100,403,484.97		100,403,484.97

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年 1-6 月						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	59,900,000.00	438,919,764.14		993,236.18	6,407,131.80	25,319,901.09	102,960,755.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	59,900,000.00	38,919,764.14		993,236.18	6,407,131.80	25,319,901.09	131,540,033.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				219,245.00		18,226,460.56	18,445,705.56
（一）净利润						18,226,460.56	18,226,460.56
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						18,226,460.56	18,226,460.56
（三）股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配							
3.其他							
（五）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备				219,245.00			219,245.00
1.本年提取				219,245.00			219,245.00
2.本年使用							-
四、本年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		1,212,481.18	6,407,131.80	43,546,361.65	149,985,738.77

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		789,286.27	3,593,444.03	-241,739.29	102,960,755.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	59,900,000.00	38,919,764.14		789,286.27	3,593,444.03	-241,739.29	102,960,755.15
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				203,949.91	2,813,687.77	25,561,640.38	28,579,278.06
（一）净利润						28,375,328.15	28,375,328.15
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						28,375,328.15	28,375,328.15
（三）股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					2,813,687.77	-2,813,687.77	
1.提取盈余公积					2,813,687.77	-2,813,687.77	
2.对股东的分配							
3.其他							
（五）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备				203,949.91			203,949.91
1.本年提取				203,949.91			203,949.91
2.本年使用							
四、本年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		993,236.18	6,407,131.80	25,319,901.09	131,540,033.21

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏亿金环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		515,752.34	933,977.18	-24,174,171.42	76,095,322.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	59,900,000.00	38,919,764.14		515,752.34	933,977.18	-24,174,171.42	76,095,322.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				273,533.93	2,659,466.85	23,932,432.13	26,865,432.91
（一）净利润						26,591,898.98	26,591,898.98
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						26,591,898.98	26,591,898.98
（三）股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					2,659,466.85	-2,659,466.85	
1.提取盈余公积					2,659,466.85	-2,659,466.85	
2.对股东的分配							
3.其他							
（五）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备				273,533.93			273,533.93
1.本年提取				273,533.93			273,533.93
2.本年使用							
四、本年年末余额	59,900,000.00	38,919,764.14		789,286.27	3,593,444.03	-241,739.29	102,960,755.15

法定代表人：宋正兴

主管会计工作负责人：李惠英

会计机构负责人：李惠英

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

江苏亿金环保科技股份有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)设立时企业名称为江阴市亿金成套设备工程有限公司, 由宋正兴、叶春娥、宋丽娜共同出资组建, 设立时注册资本580万元, 全部为货币出资。本次设立出资由江阴天华会计师事务所进行审验, 并出具澄天验字(2003)第1139号验资报告。

本公司设立时的详细出资情况如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
宋正兴	4,060,000.00	4,060,000.00	70.00%
叶春娥	870,000.00	870,000.00	15.00%
宋丽娜	870,000.00	870,000.00	15.00%
合计	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00%

(1) 2005 年 7 月 5 日, 根据本公司前身江阴市亿金成套设备工程有限公司召开的股东会, 同意企业名称由江阴市亿金成套设备工程有限公司变为江苏亿金环保设备工程有限公司; 公司注册资本由 580 万元变更为 1,180 万元, 增资方式为货币资金增资。本次增资由无锡中天衡联合会计师事务所进行审验, 并出具中天衡验字(2005)第 179 号验资报告。此次增资后的股本及股权结构如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
宋正兴	8,260,000.00	8,260,000.00	70.00%
叶春娥	1,770,000.00	1,770,000.00	15.00%
宋丽娜	1,770,000.00	1,770,000.00	15.00%
合计	11,800,000.00	11,800,000.00	100.00%

(2) 2009 年 8 月 11 日, 根据本公司前身江苏亿金环保设备工程有限公司召开的股东会, 同意将本公司的注册资本变更为 1,880 万元, 增资额为 700 万元, 增资方式为货币资金增资。本次增资由江阴中天衡会计师事务所进行审验, 并出具中天衡验字(2009)第 189 号验资报告。此次增资后的股本及股权结构如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
宋正兴	15,260,000.00	15,260,000.00	81.18%
叶春娥	1,770,000.00	1,770,000.00	9.41%
宋丽娜	1,770,000.00	1,770,000.00	9.41%
合计	18,800,000.00	18,800,000.00	100.00%

(3) 2010 年 3 月 25 日, 根据本公司前身江苏亿金环保设备工程有限公司股东会决议及修改后的公司章程有关规定, 同意本公司注册资本由 1880 万元增至 3975 万元, 增资

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

额为 2095 万元, 分别由宋正兴增资 1549 万元, 叶春娥增资 98 万元, 宋丽娜增资 98 万元, 张家港市福兴投资管理咨询有限公司增资 350 万元。增资方式为货币资金增资。本次增资由江阴中天衡会计师事务所进行验资, 并出具中天衡字(2010)第 110 号验资报告。此次增资后的股权结构如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
宋正兴	30,750,000.00	30,750,000.00	77.36%
叶春娥	2,750,000.00	2,750,000.00	6.92%
宋丽娜	2,750,000.00	2,750,000.00	6.92%
张家港市福兴投资管理咨询有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	8.80%
合计	39,750,000.00	39,750,000.00	100.00%

(4) 2010 年 3 月 31 日, 根据本公司前身江苏亿金环保设备工程有限公司股东会决议, 同意本公司注册资本由 3,975 万元增加到 5,500 万元, 增加注册资本 1,525 万元, 分别由上海添惠投资管理有限公司增资 1,025 万元, 上海同航投资管理有限公司增资 250 万元, 张家港市嘉明商贸有限公司增资 250 万元, 增资方式为货币资金增资。本次增资经江阴中天衡会计师事务所审验, 并出具中天衡验字(2010)第 113 号验资报告。此次增资后的股本及股权结构如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
宋正兴	30,750,000.00	30,750,000.00	55.91%
叶春娥	2,750,000.00	2,750,000.00	5.00%
宋丽娜	2,750,000.00	2,750,000.00	5.00%
张家港市福兴投资管理咨询有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	6.36%
上海添惠投资管理有限公司	10,250,000.00	10,250,000.00	18.63%
上海同航投资管理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	4.55%
张家港市嘉明商贸有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	4.55%
合计	55,000,000.00	55,000,000.00	100.00%

(5) 2010 年 11 月 25 日, 根据本公司前身江苏亿金环保设备工程有限公司股东会决议, 同意 本公司注册资本由 5,500 万元增加到 5,990 万元, 由张家港市立业投资发展有限公司增资 490 万元, 增资方式为货币资金增资。本次增资经江阴中天衡会计师事务所验资, 并出具中天衡验字(2010)第 420 号验资报告。此次增资后的股本及股权结构如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
宋正兴	30,750,000.00	30,750,000.00	51.34%
叶春娥	2,750,000.00	2,750,000.00	4.59%
宋丽娜	2,750,000.00	2,750,000.00	4.59%
张家港市福兴投资管理咨询有限	3,500,000.00	3,500,000.00	5.84%

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
公司			
上海添惠投资管理有限公司	10,250,000.00	10,250,000.00	17.12%
上海同航投资管理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	4.17%
张家港市嘉明商贸有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	4.17%
张家港市立业投资发展有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	8.18%
合计	59,900,000.00	59,900,000.00	100.00%

(6) 2011年5月,根据本公司创立大会暨第一次股东大会决议,以及发起人协议、修改后的公司章程规定,江苏亿金环保设备工程有限公司由“江苏亿金环保设备工程有限公司”整体变更为“江苏亿金环保科技股份有限公司”,以经立信会计师事务所有限公司信会师报字[2011]第12475号审计报告审定的2011年2月28日净资产99,127,569.14元,按1:1.65488比例折股,折合股本5,990万股,每股面值1.00元,共计人民币5,990万元,净资产大于股本部分38,919,764.14元计入资本公积、307,805.00元计入专项储备。本公司股本也经立信会计师事务所审验,并出具信会师报字(2011)第12646号验资报告。整体变更后原股东的持股比例及持股金额不变,股本及股权结构情况如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
宋正兴	30,750,000.00	30,750,000.00	51.34%
叶春娥	2,750,000.00	2,750,000.00	4.59%
宋丽娜	2,750,000.00	2,750,000.00	4.59%
张家港市福兴投资管理咨询有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	5.84%
上海添惠投资管理有限公司	10,250,000.00	10,250,000.00	17.12%
上海同航投资管理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	4.17%
张家港市嘉明商贸有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	4.17%
张家港市立业投资发展有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	8.18%
合计	59,900,000.00	59,900,000.00	100.00%

本次股权变更于2011年6月9日取得江苏省无锡工商行政管理局核发的320281000105483号企业法人营业执照。

(7) 2014年1月11日,根据本公司股东大会决议,同意张家港市立业投资发展有限公司以零元受让上海添惠投资管理有限公司持有本公司的102.5万股股权;同意张家港市立业投资发展有限公司以零元受让上海同航投资管理有限公司持有本公司的25万股股权。本次股权变更后,股本及股权结构情况如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
宋正兴	30,750,000.00	30,750,000.00	51.34%
叶春娥	2,750,000.00	2,750,000.00	4.59%
宋丽娜	2,750,000.00	2,750,000.00	4.59%

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
张家港市福兴投资管理咨询有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	5.84%
上海添惠投资管理有限公司	9,225,000.00	9,225,000.00	15.40%
上海同航投资管理有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	3.76%
张家港市嘉明商贸有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	4.17%
张家港市立业投资发展有限公司	6,175,000.00	6,175,000.00	10.31%
合计	59,900,000.00	59,900,000.00	100.00%

本次股权变更于2014年3月22日在江苏省无锡工商行政管理局完成工商备案。

本公司法定代表人：宋正兴；本公司住所：江阴市顾山镇国东村。

本公司为环保设备制造业，经营范围主要包括：环保节能技术研发；石化、炼钢、环保成套设备的制造、安装；给排水工程的安装；轻钢结构、交通设施的加工、安装；架线、管道、设备的施工；通风管道及设备安装；环境工程设计、施工总承包（凭资质经营）；金属材料、纺织原料（不含籽棉）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

本公司的主要产品包括：环保设备销售及安装。

本公司设有股东大会、董事会、监事会、总经理、总工程师。本公司下设生产计划部、采购部、市场部、工程部、质管部、营销部、研发中心、财务部等职能部门。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础, 除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外, 以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债, 合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并, 作为合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量, 取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并, 合并成本为本集团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。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, 经复核确认后, 计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来也已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分, 作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业于合并当期的年初已经存在, 从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量, 按原账面价值纳入合并财务报表。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。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为人民币, 所产生的折算差额, 作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产, 在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价, 回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利, 确认为投资收益; 处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益, 同时调整公允价值变动损益。

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

3) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值, 与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和, 与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的, 活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上, 本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值; 本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价, 但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的, 则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时, 参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率, 调整最近交易的市场报价, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的, 对最近交易的市场报价作出适当调整, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回时, 经法定程序审核批准, 该应收款项为坏账损失; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
交易对象的关系组合	纳入本集团合并范围的应收款项
账龄组合	对本集团合并范围外的单位, 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
交易对象的关系组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

2) 采用余额百分比法的应收款项坏账准备计提比例如下:

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括: 原材料、包装物、委托加工物资、工程施工、生产成本、库存商品、发出商品等。

存货取得和发出的计价方法: 存货实行永续盘存制, 原材料在取得时按实际成本计价; 领用或发出原材料, 采用加权平均法确定其实际成本; 本集团的产成品为订单式生产, 工程施工、生产成本、库存商品、发出商品的归集及发出的成本计价按订单个别认定。

存货中的低值易耗品和包装物在购入时按实际成本计价, 发出时采用一次转销法。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 则不能形成重大影响。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的建筑物及其土地使用权。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类 别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	30	10.00	3.00

当投资性房地产的用途改变为自用时, 则自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 则自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他, 按其取得时的成本作为入账的价值, 其中, 外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账; 融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 包括修理支出、更新改造支出等, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 不符合固定资产确认条件的, 于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	3.00-10.00	3.00-3.23

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	10	3.00-10.00	9.00-9.70
3	运输设备	5-10	3.00-10.00	9.00-19.40
4	办公设备及其他	5	3.00-10.00	18.00-19.40

本集团于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 出包建筑工程按应支付的工程价款等计量; 设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧, 待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间 (通常指 1 年以上) 的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权、商标等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 商誉

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

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

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,该等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,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 环保设备销售收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、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,确认销售商品收入的实现。具体确认原则如下:

1) 销售给客户的环保设备,合同约定本集团没有安装义务的,在环保设备交付给客户,并取得客户收货证明时确认收入;销售给客户的环保设备,合同约定由本集团提供安装服务的,在环保设备交付安装完毕并取得验收报告或同等证明资料后确认收入。

本集团销售环保设备同时提供安装劳务的,如果销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,分别确认销售商品部分和提供劳务部分的收入;如果销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品部分进行会计处理。

(2) 环保设备工程承包业务收入

本集团环保设备工程在相关服务已经提供,收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。具体确认原则如下:

环保设备工程项目竣工后,经验收合格,并办理工程移交手续,公司在取得验收报告或同等证明资料时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

27. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 重要会计判断和估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为15%,本公司的子公司杭州亿金洁源环境工程技术有
限公司企业所得税的适用税率为25%。

根据《中华人民共和国所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定,经认定的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。2012年8月6日,本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,认定有效期三年,本公司2012年度、2013年度、2014年1-6月所得税率为15%。

2. 增值税

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团环保设备销售收入适用增值税，税率为17%。

3. 营业税

本集团环保设备安装收入适用营业税，适用税率3%，其余为5%。

4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为5%和3%。本公司的子公司杭州亿金洁源环境工程技术有限公司城建税、教育费附加适用税率为7%和3%。

本集团其他税费按照国家有关税法规定计算缴纳。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制下企业合并取得的子公司														
杭州亿金洁源环境工程技术有限公司	有限责任公司	杭州市	环保设备销售及安装	1000万元	见本附注四、(二)、1 披露	1000万元		59307538-1	100.00	100.00	是			以下简称杭州亿金公司

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(二) 报告期合并财务报表合并范围的变动

1. 报告期合并财务报表合并范围的变动

2012 年度

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2012 年 12 月 31 日净资产 (万元)	2012 年度净利润 (万元)
杭州亿金公司	新设	100.00	744.27	-256.13

杭州亿金公司成立于 2012 年 4 月 18 日, 由本公司独家出资 1,000 万元设立, 法定代表人宋正兴。杭州亿金公司营业执照号: 330106000216833, 组织机构代码证号: 59307538-1; 经营范围: 1) 服务: 环保节能技术、大气污染防治技术、水处理技术、固废处理技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让, 环保成套设备安装(限现场), 承接环保工程(涉及资质证凭证经营); 2) 批发、零售: 环保设备、机械设备, 计算机软硬件, 仪器仪表、金属材料, 化学试剂; 货物进出口、技术进出口。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金			61,787.87			28,855.70
人民币	61,787.87		61,787.87	28,855.70		28,855.70
银行存款			3,359,293.33			5,303,850.68
人民币	3,359,293.33		3,359,293.33	5,303,850.68		5,303,850.68
其他货币资金			14,901,600.11			3,025,514.53
人民币	14,901,600.11		14,901,600.11	3,025,514.53		3,025,514.53
合计			18,322,681.31			8,358,220.91

注 1: 2014 年 6 月末货币资金金额较 2013 年末增加 119.22%, 主要原因系负债类往来款增加所致。

注 2: 其他货币资金主要为保函保证金和承兑汇票保证金, 属于使用受到限制的货币资金。

2. 应收票据

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据种类

票据种类	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	1,790,000.00	7,423,089.00
合计	1,790,000.00	7,423,089.00

注: 2014年6月末应收票据金额较2013年末减少75.89%, 主要原因系背书转让支付材料款的票据增加所致。

(2) 2014年6月30日无用于质押的应收票据

(3) 于2014年6月30日已经背书给他方但尚未到期的大额票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	柳州市集晟矿业有限责任公司	2014-4-10	2014-10-10	1,000,000.00	
银行承兑汇票	江苏联峰实业股份有限公司	2014-5-16	2014-11-16	1,000,000.00	
银行承兑汇票	丹阳润泰纺织有限公司	2014-5-23	2014-11-23	1,000,000.00	
银行承兑汇票	江门市吉大昌汽车经贸发展有限公司	2014-2-14	2014-8-14	800,000.00	
银行承兑汇票	浙江海利士电器集团有限公司	2014-1-15	2014-7-15	700,000.00	
合计				4,500,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
交易对象的关系组合				
账龄组合	208,484,917.75	100.00	14,360,390.01	6.89
组合小计	208,484,917.75	100.00	14,360,390.01	6.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	208,484,917.75	100.00	14,360,390.01	—

续表

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
交易对象的关系组合				
账龄组合	175,133,965.21	100.00	11,745,321.26	6.71
组合小计	175,133,965.21	100.00	11,745,321.26	6.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	175,133,965.21	100.00	11,745,321.26	—

1) 应收账款余额中无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	165,167,263.66	79.22	8,258,363.18	144,573,921.22	82.55	7,228,696.06
1-2 年	37,677,199.00	18.07	3,767,719.90	25,664,191.99	14.65	2,566,419.20
2-3 年	2,705,603.09	1.30	811,680.93	2,739,600.00	1.56	821,880.00
3-4 年	929,600.00	0.45	464,800.00	2,045,852.00	1.17	1,022,926.00
4-5 年	1,894,852.00	0.91	947,426.00	10,000.00	0.01	5,000.00
5 年以上	110,400.00	0.05	110,400.00	100,400.00	0.06	100,400.00
合计	208,484,917.75	100.00	14,360,390.01	175,133,965.21	100.00	11,745,321.26

注: 本集团 2014 年 6 月 30 日往来款项账龄划分是以业务发生时点为基础进行详细划分。

3) 组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

4) 应收账款余额中无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 2014 年 1-6 月中无坏账准备转回 (或收回) 情况。

(3) 2014 年 1-6 月中无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
无锡泛亚环保科技有限公司	非关联方	16,045,900.00	1 年以内	7.70
鞍钢集团工程技术有限公司	非关联方	15,345,800.00	1 年以内	7.36
蓝天环保设备工程股份有限公司	非关联方	10,869,277.00	1-2 年	5.21
江苏兴业聚化有限公司	非关联方	9,559,545.00	1 年以内	4.59
福建三宝钢铁有限公司	非关联方	6,399,214.24	1-2 年	3.07
合计		58,219,736.24		27.93

(6) 应收帐款余额中无应收关联方款项。

(7) 应收账款余额中无外币余额。

(8) 2014 年 1-6 月无终止确认的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,591,879.52	59.15	35,341,468.94	83.34
1-2 年	11,255,462.06	33.99	2,922,763.07	6.89
2-3 年	1,496,121.11	4.52	3,914,607.14	9.23
3 年以上	774,605.37	2.34	230,046.62	0.54
合计	33,118,068.06	100.00	42,408,885.77	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
江苏苏南建设集团有限公司	非关联方	2,890,723.20	1 年以内	未结算
江苏恒诚拍卖有限公司	非关联方	2,560,000.00	1 年以内、1-2 年	资产购买手续未履行完毕
江苏华能建设工程集团有限公司	非关联方	2,223,835.37	1 年以内、1-2 年	未结算
湖北楚光建设工程有限公司张家港分公司	非关联方	2,025,332.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	未结算
常州鑫钢建筑安装有限公司	非关联方	1,707,478.86	1 年以内、1-2 年	未结算
合计		11,407,369.43		

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 预付账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(4) 预付款项余额中无外币余额。

(5) 预付账款余额中无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
交易对象的关系组合				
账龄组合	13,030,346.54	100.00	1,757,030.34	13.48
组合小计	13,030,346.54	100.00	1,757,030.34	13.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	13,030,346.54	100.00	1,757,030.34	—

续表

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
交易对象的关系组合				
账龄组合	15,819,346.31	100.00	1,550,747.46	9.80
组合小计	15,819,346.31	100.00	1,550,747.46	9.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	15,819,346.31	100.00	1,550,747.46	—

1) 其他应收款余额中无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,136,845.86	47.10	306,842.29	10,510,843.41	66.44	530,542.17
1-2 年	4,019,635.78	30.85	401,963.58	3,197,052.90	20.22	309,705.29
2-3 年	2,452,414.90	18.82	735,724.47	1,842,500.00	11.65	552,750.00
3-4 年	152,500.00	1.17	76,250.00	65,400.00	0.41	32,700.00
4-5 年	65,400.00	0.50	32,700.00	157,000.00	0.99	78,500.00
5 年以上	203,550.00	1.56	203,550.00	46,550.00	0.29	46,550.00
合计	13,030,346.54	100.00	1,757,030.34	15,819,346.31	100.00	1,550,747.46

注: 本集团 2014 年 6 月 30 日往来款项账龄划分是以业务发生时点为基础进行详细划分。

3) 组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

4) 其他应收款余额中无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 2014 年 1-6 月中无坏账准备转回 (或收回) 情况。

(3) 2014 年 1-6 月无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
江阴市财政局非税收入专户	非关联方	1,539,378.00	1-2 年	11.81
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	7.67
江苏沙钢集团有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内、3-4 年	7.67
山东益仁纸业有限公司恒丰分公司	非关联方	800,000.00	1-2 年	6.14
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	非关联方	681,000.00	1 年年以内	5.23
合计		5,020,378.00		38.52

(6) 其他应收款余额中无应收关联方款项。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(7) 其他应收款余额中无外币余额。

(8) 2014 年 1-6 月无终止确认的其他应收款。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	95,247,933.07		95,247,933.07	95,467,273.43		95,467,273.43
原材料	18,362,864.95		18,362,864.95	36,745,285.79		36,745,285.79
合计	113,610,798.02		113,610,798.02	132,212,559.22		132,212,559.22

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项 目	2014 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少	2014 年 6 月 30 日
原价	52,343,232.11	253,162.38			52,596,394.49
房屋建筑物	37,377,263.57				37,377,263.57
机器设备	8,818,687.06	222,222.23			9,040,909.29
运输设备	5,017,497.40				5,017,497.40
办公设备	1,129,784.08	30,940.15			1,160,724.23
累计折旧	12,740,035.87	本年新增	本年计提		14,102,323.06
			1,362,287.19		
房屋建筑物	4,724,797.72		669,624.60		5,394,422.32
机器设备	3,847,855.40		236,063.20		4,083,918.60
运输设备	3,491,397.62		328,544.64		3,819,942.26
办公设备	675,985.13		128,054.75		804,039.88
账面净值	39,603,196.24				38,494,071.43
房屋建筑物	32,652,465.85				31,982,841.25
机器设备	4,970,831.66				4,956,990.69
运输设备	1,526,099.78				1,197,555.14
办公设备	453,798.95				356,684.35
减值准备					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
账面价值	39,603,196.24				38,494,071.43

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
房屋建筑物	32,652,465.85			31,982,841.25
机器设备	4,970,831.66			4,956,990.69
运输设备	1,526,099.78			1,197,555.14
办公设备	453,798.95			356,684.35

(2) 本集团 2014 年 1-6 月增加的固定资产中, 无在建工程转入的金额。2014 年 1-6 月增加的累计折旧中, 2014 年 1-6 月计提 1,362,287.19 元。

(3) 截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司固定资产中用于向江阴市农商行顾山镇支行办理贷款业务抵押的房屋建筑原值为 14,635,131.80 元, 净值为 11,041,128.28 元; 用于向中信银行张家港支行办理贷款业务抵押的房屋建筑原值为 22,742,131.77 元, 净值为 20,941,712.97 元。

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日, 本集团无暂时闲置的固定资产。

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日, 本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 截止 2014 年 6 月 30 日, 本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(7) 截止 2014 年 6 月 30 日, 本集团无持有待售的固定资产。

(8) 截止 2014 年 6 月 30 日, 本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(9) 2014 年 6 月末, 未发现固定资产存在减值迹象, 未计提减值准备。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 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
除尘、脱硫、脱硝设备生产与研发基地	50,880,059.25		50,880,059.25	42,995,565.95		42,995,565.95

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 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
合计	50,880,059.25		50,880,059.25	42,995,565.95		42,995,565.95

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014 年 1 月 1 日 1 日	本期增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			转入固 定资产	其他减 少	
除尘、脱硫、脱硝设 备生产与研发基地	42,995,565.95	7,884,493.30			50,880,059.25
合计	42,995,565.95	7,884,493.30			50,880,059.25

(续表)

工程名称	预算数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
除尘、脱硫、脱硝设 备生产与研发基地	15000 万元	33.92%	61.50%				自筹
合计	15000 万元	33.92%	61.50%				

9. 无形资产

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价	17,872,879.09			17,872,879.09
土地使用权	17,831,135.50			17,831,135.50
软件使用权	16,743.59			16,743.59
商标权	25,000.00			25,000.00
累计摊销	1,321,704.96	187,990.44		1,509,695.40
土地使用权	1,302,228.54	185,066.10		1,487,294.64
软件使用权	6,976.50	1,674.36		8,650.86
商标权	12,499.92	1,249.98		13,749.90
账面净值	16,551,174.13			16,363,183.69
土地使用权	16,528,906.96			16,343,840.86
软件使用权	9,767.09			8,092.73

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
商标权	12,500.08			11,250.10
减值准备				-
土地使用权				-
软件使用权				-
商标权				-
账面价值	16,551,174.13			16,363,183.69
土地使用权	16,528,906.96			16,343,840.86
软件使用权	9,767.09			8,092.73
商标权	12,500.08			11,250.10

(1) 2014 年 1-6 月增加的累计摊销中, 2014 年 1-6 月摊销 187,990.44 元。

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司无形资产中用于向浦发银行江阴支行办理贷款业务抵押的土地原值为 11,605,885.50 元, 净值为 11,114,631.18 元。

(3) 2014 年 6 月末, 未发现无形资产存在减值迹象, 未计提减值准备。

10. 长期待摊费用

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2014 年 6 月 30 日	其他减少原因
装修费	174,999.94		25,000.02		149,999.92	
合计	174,999.94		25,000.02		149,999.92	

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
计提坏账准备确认的递延所得税资产	2,368,927.86	1,964,119.56
内部未实现销售利润确认的递延所得税资产	67,188.85	85,738.05
合计	2,436,116.71	2,049,857.61

(2) 2014 年 6 月 30 日应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	金额
无	
小计	
可抵扣差异项目	
坏账准备	16,117,420.35
内部未实现销售利润	447,925.66
小计	16,565,346.01

12. 资产减值准备明细表

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
坏账准备	13,296,068.72	2,821,351.63			16,117,420.35
合计	13,296,068.72	2,821,351.63			16,117,420.35

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	45,500,000.00	45,500,000.00
保证借款	57,800,000.00	57,800,000.00
合计	103,300,000.00	103,300,000.00

(2) 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款起止日	借款金额	抵押或保证金额	抵押或保证人情况	备注
本公司	浦发银行江阴支行	2013/7/11-2014/7/11	30,000,000.00	3,000 万元	江阴市凯华机械制造有限公司	
本公司	浦发银行江阴支行	2014/5/26-2015/5/26	8,000,000.00	1,779.45 万元	顾山镇北国锡张公路 658 号 (房产证澄房权证江阴字第 FCJ10027761 号、土地权证澄土国用 (2012) 第 1313 号)	
				800 万元	江阴市凯华机械制造有限公司	

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

贷款单位	贷款银行	借款起止日	借款金额	抵押或保证金额	抵押或保证人情况	备注
本公司	浦发银行江阴支行	2013/9/30-2014/9/30	12,800,000.00	1,280 万元	江阴市凯华机械制造有限公司	
本公司	江阴农商行顾山支行	2014/4/5-2015/4/5	25,000,000.00	4,228.05 万元	顾山镇北国锡张公路 658 号房产(房产权证澄房权证江阴字第 FCJ10012709-1、FCJ10012709-2;土地权证澄土国用(2012)第 4019 号)、土地权证澄土国用(2012)第 4021 号	授信借款
本公司	江阴农商行顾山支行	2013/10/22-2014/10/21	10,000,000.00	1,000 万元	江阴华美热电有限公司	
本公司	中国农业银行江阴市支行	2013/8/21-2014/8/21	5,000,000.00	500 万元	江阴市凯华机械制造有限公司、宋正兴	
本公司	中信银行江阴支行	2014/5/20-2015/5/15	12,500,000.00	1,500 万元	土地权证澄土国用(2012)第 6743 号	
				1,500 万元	宋正兴	
合计			103,300,000.00			

注: 2014 年 7 月 11 日, 本公司归还了在浦发银行江阴支行的短期借款, 归还金额为 3,000 万元。

14. 应付票据

票据种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,959,114.30	4,073,108.00
合计	15,959,114.30	4,073,108.00

注 1: 2014 年 6 月末应付票据金额较 2013 年末增加 291.82%, 主要原因系用于支付材料款所开具的银行承兑汇票增加所致。

注 2: 截止 2014 年 12 月 31 日将到期的金额为 15,959,114.30 元。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
合计	126,050,128.77	145,424,823.05
其中: 1 年以上	79,003,868.92	17,777,803.32

(2) 应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 应付账款余额中无应付关联方款项。

(4) 应付账款余额中无外币余额。

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
合计	56,626,555.49	72,260,417.11
其中: 1 年以上	13,338,960.00	11,740,000.00

(2) 预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 预收款项余额中无预收关联方款项。

(4) 预收款项余额中无外币余额。

17. 应付职工薪酬

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	4,751,873.31	8,011,962.81	7,626,064.84	5,137,771.28
应付福利费		356,245.60	356,245.60	
社会保险费		889,919.78	889,919.78	
其中: 医疗保险费		30,942.94	30,942.94	
基本养老保险费		539,079.48	539,079.48	
年金缴费				
失业保险费		237,037.50	237,037.50	

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
工伤保险费		39,595.06	39,595.06	
生育保险费		43,264.80	43,264.80	
住房公积金		116,862.00	116,862.00	
工会经费和职工教育经费	550,111.00	266,805.00	21,380.00	795,536.00
非货币性福利				
辞退福利				
其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	5,301,984.31	9,641,795.19	9,010,472.22	5,933,307.28

注 1: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。没有发生非货币性福利金额; 无因解除劳动关系给予补偿。

18. 应交税费

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	708,472.91	1,304,083.92
营业税	243,693.26	12,500.00
企业所得税	3,589,738.92	2,493,032.91
城建税	50,684.72	69,387.00
教育费附加	30,410.84	65,829.20
地方教育费附加	20,273.90	
房产税	104,928.55	106,718.07
土地使用税	63,736.00	63,736.00
个人所得税	20,391.86	20,130.55
地方水利建设基金		3,322.91
其他	89,267.17	154,956.64
合计	4,921,598.13	4,293,697.20

19. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
合计	21,496,093.26	7,460,751.23
其中: 1 年以上	565,457.41	634,924.43

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

注：2014 年 6 月末较 2013 年末其他应付款金额增加 188.12%的主要原因系往来款增加所致。

（2） 他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

（3） 2014 年 6 月 30 日大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
张家港保税区旷事达国际贸易有限公司	20,450,000.00	1 年以内	借款
无锡市泰隆物流有限公司	100,000.00	1-2 年	保证金
张家港市金山工业气体有限公司	100,000.00	3 年以上	押金
张家港市兆鑫纱线有限公司	200,000.00	1 年以内	保证金
襄樊五二五泵业有限公司	30,000.00	1-2 年	保证金
合计	20,880,000.00		

（4） 其他应付款余额中无应付关联方款项。

（5） 其他应付款余额中无外币余额。

20. 其他非流动负债

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延收益	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

（1） 政府补助

政府补助项目	2014 年 1 月 1 日金额	2014 年 1-6 月新增补助金额	2014 年 1-6 月计入营业外收入金额	其他变动	2014 年 6 月 30 日金额	与资产相关/与收益相关	备注
烟气除尘脱硫脱硝技术开发项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关	注 1
合计	600,000.00				600,000.00		

注 1：本项目系根据江苏省财政统、江苏省科学技术厅《关于下达 2012 年第十六批省级科技创新与成果转化（重大科技支撑于自主创新）专项引导资金的通知》（苏财教【2012】

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

198 号), 于 2012 年 12 月 10 日收到专项引导资金 60 万元。截止 2014 年 6 月 30 日, 该项目尚未形成相关资产。

21. 股本

(1) 2014 年 1-6 月

股东名称	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
宋正兴	30,750,000.00			30,750,000.00
叶春娥	2,750,000.00			2,750,000.00
宋丽娜	2,750,000.00			2,750,000.00
张家港市福兴投资管理咨询有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
上海添惠投资管理有限公司	10,250,000.00		1,025,000.00	9,225,000.00
上海同航投资管理有限公司	2,500,000.00		250,000.00	2,250,000.00
张家港市嘉明商贸有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
张家港市立业投资发展有限公司	4,900,000.00	1,275,000.00		6,175,000.00
合计	59,900,000.00	1,275,000.00	1,275,000.00	59,900,000.00

注 1: 2014 年 1 月 11 日, 本公司召开股东大会, 会议通过如下决议: (1) 同意张家港市立业投资发展有限公司以零元受让上海添惠投资管理有限公司持有本公司的 102.5 万股股权; (2) 同意张家港市立业投资发展有限公司以零元受让上海同航投资管理有限公司持有本公司的 25 万股股权。本次股权变更于 2014 年 3 月 22 日在江苏省无锡工商行政管理局完成工商备案。

(2) 2013 年度

股东名称	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
宋正兴	30,750,000.00			30,750,000.00
叶春娥	2,750,000.00			2,750,000.00
宋丽娜	2,750,000.00			2,750,000.00
张家港市福兴投资管理咨询有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
上海添惠投资管理有限公司	10,250,000.00			10,250,000.00
上海同航投资管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
张家港市嘉明商贸有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
张家港市立业投资发展有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00
合计	59,900,000.00			59,900,000.00

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 2012 年度

股东名称	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
宋正兴	30,750,000.00			30,750,000.00
叶春娥	2,750,000.00			2,750,000.00
宋丽娜	2,750,000.00			2,750,000.00
张家港市福兴投资管理咨询有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
上海添惠投资管理有限公司	10,250,000.00			10,250,000.00
上海同航投资管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
张家港市嘉明商贸有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
张家港市立业投资发展有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00
合计	59,900,000.00			59,900,000.00

22. 资本公积

(1) 2014 年 1-6 月

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
股本溢价	38,919,764.14			38,919,764.14
合 计	38,919,764.14			38,919,764.14

(2) 2013 年度

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
股本溢价	38,919,764.14			38,919,764.14
合 计	38,919,764.14			38,919,764.14

(3) 2012 年度

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
股本溢价	38,919,764.14			38,919,764.14
合计	38,919,764.14			38,919,764.14

注: 2011 年 5 月, 根据本公司创立大会暨第一次股东大会决议, 本公司整体改制为股份有限公司, 以截止 2011 年 2 月 28 日的母公司净资产 99,127,569.14 元为限, 按 1:1.65488 比例折股, 折合股本 5,990 万股, 每股面值 1.00 元, 共计人民币 5,990 万元, 净资产大于股本部分 38,919,764.14 元计入资本公积、307,805.00 元计入专项储备。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

23. 专项储备

(1) 2014 年 1-6 月

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
安全生产费	997,236.18	226,245.00		1,223,481.18
合计	997,236.18	226,245.00		1,223,481.18

(2) 2013 年度

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
安全生产费	793,286.27	203,949.91		997,236.18
合计	793,286.27	203,949.91		997,236.18

(3) 2012 年度

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
安全生产费	515,752.34	277,533.93		793,286.27
合计	515,752.34	277,533.93		793,286.27

24. 盈余公积

(1) 2014 年 1-6 月

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
法定盈余公积	6,407,131.80			6,407,131.80
合计	6,407,131.80			6,407,131.80

(2) 2013 年度

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	3,593,444.03	2,813,687.77		6,407,131.80
合计	3,593,444.03	2,813,687.77		6,407,131.80

(3) 2012 年度

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	933,977.18	2,659,466.85		3,593,444.03
合计	933,977.18	2,659,466.85		3,593,444.03

25. 未分配利润

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
提取法定盈余公积金	净利润		2,813,687.77	2,659,466.85

(2) 利润分配表

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
期初未分配利润	20,495,878.55	-2,803,009.47	-24,174,171.42
加: 本期归属于母公司股东的净利润	18,729,769.43	26,112,575.79	24,030,628.80
减: 提取法定盈余公积		2,813,687.77	2,659,466.85
期末未分配利润	39,225,647.98	20,495,878.55	-2,803,009.47

26. 营业收入、营业成本

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	149,371,896.29	258,914,290.13	224,725,946.02
其他业务收入	384,599.98	7,315,080.90	692,878.56
合计	149,756,496.27	266,229,371.03	225,418,824.58
主营业务成本	105,677,448.21	185,398,543.30	160,428,294.60
其他业务成本	31,646.48	6,455,926.80	10,425.64
合计	105,709,094.69	191,854,470.10	160,438,720.24

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入			
环保设备销售收入	126,747,396.29	238,519,299.13	197,372,552.84
环保设备安装收入	22,624,500.00	20,394,991.00	27,353,393.18
合计	149,371,896.29	258,914,290.13	224,725,946.02
主营业务成本			
环保设备销售成本	90,301,943.41	170,292,622.30	143,374,135.60
环保设备安装成本	15,375,504.80	15,105,921.00	17,054,159.00
合计	105,677,448.21	185,398,543.30	160,428,294.60

(2) 主营业务—按产品分类

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

行业名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入			
环保设备销售收入	126,747,396.29	238,519,299.13	197,372,552.84
环保设备安装收入	22,624,500.00	20,394,991.00	27,353,393.18
合计	149,371,896.29	258,914,290.13	224,725,946.02
主营业务成本			
环保设备销售成本	90,301,943.41	170,292,622.30	143,374,135.60
环保设备安装成本	15,375,504.80	15,105,921.00	17,054,159.00
合计	105,677,448.21	185,398,543.30	160,428,294.60

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入			
东北		24,188,034.19	8,293,162.35
华北		12,461,538.46	6,931,623.93
华东	133,591,212.53	188,434,973.89	202,825,188.80
华南		22,433,333.33	295,726.50
西南	12,037,094.02		
西北	3,743,589.74	11,396,410.26	6,380,244.44
合计	149,371,896.29	258,914,290.13	224,725,946.02
主营业务成本			
东北		17,916,078.17	5,299,400.30
华北		9,195,271.67	5,314,779.83
华东	94,670,847.96	134,483,451.89	145,532,894.94
华南		16,028,330.28	180,213.28
西南	8,289,376.67		
西北	2,717,223.58	7,775,411.29	4,101,006.25
合计	105,677,448.21	185,398,543.30	160,428,294.60

(4) 2014 年 1-6 月年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例
江苏兴业聚化有限公司	15,384,615.38	10.30
江阴新源热电有限公司	14,957,264.96	10.01

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

客户	金额	占营业收入总额的比例
无锡泛亚环保科技有限公司	12,767,692.31	8.55
衢州元立金属制品有限公司	8,358,974.36	5.60
江苏奥喜埃化工有限公司	5,873,504.27	3.93
合计	57,342,051.28	38.39

2013 年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例
鞍钢集团工程技术有限公司	24,188,034.19	9.34
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	15,384,615.38	5.94
北京中航泰达科技有限公司	12,461,538.46	4.81
东营市城市管理局	11,957,264.96	4.62
福建三宝钢铁有限公司	11,880,341.88	4.59
合计	75,871,794.87	29.30

2012 年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例
北京金州环保发展有限公司	26,451,846.15	11.77
江苏卓易环保科技有限公司	40,683,760.68	18.10
张家港保税区鼎业国际贸易有限公司	11,487,179.49	5.11
江苏兴安建设集团有限公司	9,994,393.18	4.45
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	9,700,000.00	4.32
合计	98,317,179.50	43.75

27. 营业税金及附加

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业税	252,579.86	208,768.10	371,777.03
城建税	235,327.85	614,112.51	561,338.81
教育附加	141,502.35	363,649.18	333,056.91
地方教育附加	92,782.12	242,432.78	222,037.94
地方规费	465,346.08	1,243,874.52	1,330,839.94

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
合计	1,187,538.26	2,672,837.09	2,819,050.63

注: 营业税金及附加的计缴比例参见本附注三税项的披露。

28. 销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
工资	455,893.81	993,500.00	1,079,992.00
招待费	303,639.10	764,987.20	1,015,238.20
差旅费	186,516.10	687,188.20	576,157.30
办公费	190,817.40	273,608.89	339,056.51
社保费	72,217.28	200,255.02	144,553.70
其他	251,180.00	250,191.67	54,620.00
合计	1,460,263.69	3,169,730.98	3,209,617.71

29. 管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
研发费	5,800,596.50	11,746,392.71	11,509,753.99
工资	2,565,000.00	4,973,747.68	3,484,550.80
办公费	827,754.40	1,531,364.69	1,521,734.63
折旧费及摊销	768,842.05	1,551,507.70	1,469,948.96
招待费	603,460.10	1,056,132.78	1,005,990.54
社保费	460,405.81	748,125.34	595,234.30
税费	376,543.21	754,973.98	788,730.50
福利费	364,855.60	832,558.15	888,705.13
差旅费	355,828.76	1,318,184.95	1,054,685.20
工会经费及职工教育经费	266,805.00	323,976.00	283,255.00
安全管理费用	219,245.00	203,949.91	277,533.93
其他	399,435.02	656,476.03	952,437.33
合计	13,008,771.45	25,697,389.92	23,832,560.31

30. 财务费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	3,219,802.41	5,968,745.03	4,596,566.74
减: 利息收入	85,911.49	249,754.21	119,993.29
加: 贴现利息	558,159.35	1,024,686.06	1,135,866.88

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
加: 其他支出	37,644.50	127,494.59	65,517.15
合计	3,729,694.77	6,871,171.47	5,677,957.48

31. 资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
坏账准备	2,821,351.63	4,947,437.39	2,120,499.17
合计	2,821,351.63	4,947,437.39	2,120,499.17

32. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得			
其中: 固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	214,000.00	147,500.00	1,372,160.00
盘盈利得			
其他	400.00		1,419.02
合计	214,400.00	147,500.00	1,373,579.02

(2) 政府补助

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	备注
直接确认计入当期损益的政府补助:				
科技创新奖	84,000.00			2014.1.24 日 由江阴市顾山镇财政所 拨付
政府奖励	130,000.00			2014.1.28 日 由江阴市顾山镇财政所 拨付

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	备注
研发奖励金		10,000.00		注 1
专利申请资助金		9,500.00		2013.9.22 由 江阴市顾山 镇财政所拨 付
科技创新奖		6,000.00		2013.9.30 由 江阴市财政 国库集中支 付中心拨付
科技创新奖		5,000.00		2013.10.28 由 江阴市财政 集中支付中 心拨付
专项合作资金		100,000.00		注 2
高技能人才培养补助 金		16,000.00		2013.12.18 由 国家金库江 阴支库拨付
优秀科技工作者奖励		1,000.00		2013.12.25 由 江阴市财政 集中支付中 心拨付
科技创新奖			82,000.00	注 3
规费返回			45,760.00	2012.1.16 由 江阴市顾山 镇财政所拨 付
科技创新奖			400,000.00	注 4
政府补贴			700,000.00	注 5
政府补贴			50,000.00	注 6
专项扶持金			50,000.00	注 7
专利补助金			14,400.00	2012.6.15 由 顾山镇财政 所拨付
清洁生产专项资金			30,000.00	2012.3.6 由江

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	备注
				阴市财政局 拨付
合计	214,000.00	147,500.00	1,372,160.00	

注1: 根据江阴市顾山镇人民政府《顾山镇关于工业企业研发机构评比奖励的报告》, 本公司于2013年2月4日收到财政补助资金10,000.00元。

注2: 根据江阴市科学技术局《关于申请与浙江大学市校合作专项经费的报告》, 本公司于2013年1月25日收到财政补助资金100,000.00元。

注3: 根据江阴市顾山镇人民政府《关于表彰2011年度科技创新先进集体和个人的决定》(顾政发【2012】29号), 本公司于2012年9月13日收到科技创新奖82,000.00元。

注4: 根据江阴市财政局《关于下达2011年度江苏省新产品开发补助资金的通知》(澄财工贸【2011】25号), 本公司于2012年1月19日到科技创新奖400,000.00元。

注5: 根据中共江阴市委《关于创新企业科技资本发展机制的实施意见》(澄委发【2011】16号), 本公司于2012年4月16日收到政府补贴资金700,000.00元。

注6: 根据江阴市经济和信息化委员会、江阴市财政局《关于拨付2011年江阴市民营中小企业工业发展专项引导资金的通知》(澄经信发【2012】5号、澄财工贸【2012】2号), 本公司于2012年3月14日收到政府补助资金50,000.00元。

注7: 根据江阴市财政局《关于拨付2011年度市经济转型升级专项扶持资金的通知》(澄财预【2012】18号), 本公司于2012年5月14日收到专项扶持金50,000.00元。

33. 营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失			
其中: 固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		200,000.00	
盘亏损失			
其他		151,750.00	
合计		351,750.00	

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

34. 所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	3,710,671.45	5,514,239.68	4,964,275.65
递延所得税费用	-386,259.10	-814,731.39	-300,906.39
合计	3,324,412.35	4,699,508.29	4,663,369.26

35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于母公司股东的净利润	1	18,729,769.43	26,112,575.79	24,030,628.80
归属于母公司的非经常性损益	2	182,240.00	-173,437.50	1,167,754.26
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	18,547,529.43	26,286,013.29	22,862,874.54
年初股份总数	4	59,900,000.00	59,900,000.00	59,900,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5			
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6			
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7			
因回购等减少股份数	8			
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9			
缩股减少股份数	10			
报告年月份数	11	6.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11-10$	59,900,000.00	59,900,000.00	59,900,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.31	0.44	0.40
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.31	0.44	0.38
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15			
认股权证、年权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18			
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.31	0.44	0.40
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-$	0.31	0.44	0.38

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
	16) × (1-17)] ÷ (12+18)			

36. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
政府补助	214,000.00	147,500.00	1,372,160.00
利息收入	85,911.49	249,754.21	119,993.29
往来款	2,789,399.77	5,071,228.73	2,022,960.00
合计	3,089,311.26	5,468,482.94	3,515,113.29

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
办公费	143,048.00	1,804,973.58	1,860,791.14
差旅费	542,344.86	1,356,009.86	1,630,842.50
招待费	907,099.20	1,821,119.98	2,021,228.74
往来款	8,255,557.79	3,781,283.91	3,394,920.00
研发费	4,489,681.07	9,667,168.86	10,047,313.66
其他	2,004,190.04	3,235,741.00	2,766,676.74
合计	16,341,920.96	21,666,297.19	21,721,772.78

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
与资产相关的政府补助			600,000.00
合计			600,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
受限资金的减少		813,841.75	3,610,740.77
往来款净增加额	22,290,899.82		

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
合计	22,290,899.82	813,841.75	3,610,740.77

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
受限资金的增加	11,876,085.58		
合计	11,876,085.58		

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-6 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	18,729,769.43	26,112,575.79	24,030,628.80
加: 资产减值准备	2,821,351.63	4,947,437.39	2,120,499.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,362,287.19	3,020,436.08	2,927,531.50
无形资产摊销	187,990.44	375,980.88	422,411.47
长期待摊费用摊销	25,000.02	50,000.04	25,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	-		
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)			
财务费用 (收益以“-”填列)	3,219,802.41	5,968,745.03	4,596,566.74
投资损失 (收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-386,259.10	-814,731.39	-300,906.40
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)			
存货的减少 (增加以“-”填列)	18,601,761.20	9,865,124.84	-13,835,952.42
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-80,706,290.16	-90,791,514.94	-30,091,452.27
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	33,071,112.31	20,668,585.47	11,225,415.90
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,073,474.63	-20,597,360.81	1,119,742.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活			

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债			
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	3,421,081.20	5,332,706.38	6,895,508.75
减: 现金的期初余额	5,332,706.38	6,895,508.75	9,229,902.96
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	-1,911,625.18	-1,562,802.37	-2,334,394.21

(3) 现金及现金等价物

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
现金	3,421,081.20	5,332,706.38	6,895,508.75
其中: 库存现金	61,787.87	28,855.70	106,609.61
可随时用于支付的银行存款	3,359,293.33	5,303,850.68	6,788,899.14
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债权投资			
期末现金和现金等价物余额	3,421,081.20	5,332,706.38	6,895,508.75
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			

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司股东宋正兴、叶春娥系夫妻关系, 宋丽娜系二人之女, 三人合计持有本公司总股本的61.24%股份, 为本公司的实际控制人。

(2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例 (%)
------	------	----------

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
宋正兴	30,750,000.00	30,750,000.00	30,750,000.00	51.34	51.34	51.34
叶春娥	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	4.95	4.95	4.95
宋丽娜	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00	4.95	4.95	4.95
合计	36,250,000.00	36,250,000.00	36,250,000.00	61.24	61.24	61.24

2. 子公司

子公司情况详见本附注四. (一) 所述。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机 构代码
(1) 受同一控股股东及最终控制 方控制的其他企业	张家港市兴业投资发展 有限公司	无	08699035-8
	张家港市立业投资发展 有限公司	无	56527179-9
(2) 除控股股东外的主要投资人	张家港市福兴投资管理咨 询有限公司	无	55248714-4
	上海添惠投资管理有限公司	无	68545458-1
	上海同航投资管理有限公司	无	67939722-6
	张家港市嘉明商贸有限公司	无	69257924-3
	张家港市立业投资发展有 限公司	无	56527179-9
(3) 其他关联关系人	沈卫东	无	

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已 经履行完毕
宋正兴	本公司	5,000,000.00	2013.8.21	2014.8.20	否
		15,000,000.00	2014.5.20	2015.5.20	否

2. 关键管理人员薪酬

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关键管理人员姓名	2014年1-6月	2013年度	2012年度
宋正兴	125,000.00	250,000.00	250,000.00
施大成	100,000.00	200,000.00	200,000.00
陈砚雄	100,000.00	200,000.00	200,000.00
沈卫东	85,000.00	170,000.00	25,000.00
徐惠兴	75,000.00	150,000.00	150,000.00
李惠英	49,000.00	98,000.00	90,000.00
俞翔	75,000.00	150,000.00	120,000.00
刘立平	75,000.00	150,000.00	150,000.00
于乐意	75,000.00	150,000.00	150,000.00
朱建勋	75,000.00	150,000.00	150,000.00
陆雨华	65,000.00	130,000.00	120,000.00
徐龙	49,000.00	98,000.00	85,000.00
孙国君	55,000.00	110,000.00	90,000.00
侯世锋	50,000.00	100,000.00	85,000.00
张义显	49,000.00	98,000.00	80,000.00
臧珑皓	49,000.00	98,000.00	90,000.00
薪酬合计	1,151,000.00	2,302,000.00	2,035,000.00

七、或有事项

1. 担保事项

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
江阴市凯华机械制造有限公司	本公司	5,000,000.00	2013.8.21	2014.8.20	否
江阴市凯华机械制造有限公司	本公司	30,000,000.00	2013.7.11	2014.7.11	否
江阴市凯华机械制造有限公司	本公司	12,800,000.00	2013.9.30	2014.9.30	否
江阴市凯华机械制造有限公司	本公司	8,000,000.00	2014.5.26	2015.5.26	否
江阴华美热电有限公司	本公司	10,000,000.00	2013.10.22	2014.10.21	否
本公司	江阴市凯华机械制造有限公司	11,000,000.00	2013.10.24	2014.10.23	否
本公司	江阴市凯华机械制造有限公司	10,000,000.00	2013.9.17	2014.9.16	否

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	江阴市凯华机械制造有限公司	33,000,000.00	2013.7.17	2016.7.16	否

2. 除存在上述或有事项外, 截至 2014 年 6 月 30 日, 本集团无其他需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

截止 2014 年 6 月 30 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止 2014 年 6 月 30 日, 本集团无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
交易对象的关系组合	2,449,329.15	1.18		
账龄组合	205,660,456.22	98.82	14,192,266.93	6.90
组合小计	208,109,785.37	100.00	14,192,266.93	6.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	208,109,785.37	100.00	14,192,266.93	—

续表

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
交易对象的关系组合	2,449,329.15	1.40		
账龄组合	173,125,102.03	98.60	11,617,978.10	6.71
组合小计	175,574,431.18	100.00	11,617,978.10	6.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	175,574,431.18	100.00	11,617,978.10	—

1) 应收账款余额中无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	162,880,802.13	79.20	8,144,040.10	143,103,058.04	82.66	7,155,152.90
1-2 年	37,139,199.00	18.06	3,713,919.90	25,126,191.99	14.51	2,512,619.20
2-3 年	2,705,603.09	1.32	811,680.93	2,739,600.00	1.58	821,880.00
3-4 年	929,600.00	0.45	464,800.00	2,045,852.00	1.18	1,022,926.00
4-5 年	1,894,852.00	0.92	947,426.00	10,000.00	0.01	5,000.00
5 年以上	110,400.00	0.05	110,400.00	100,400.00	0.06	100,400.00
合计	205,660,456.22	100.00	14,192,266.93	173,125,102.03	100.00	11,617,978.10

注: 本公司 2014 年 6 月 30 日往来款项账龄划分是以业务发生时点为基础进行详细划分。

3) 组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

4) 应收账款余额中无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 2014 年 1-6 月中无坏账准备转回 (或收回) 情况。

(3) 2014 年 1-6 月中无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
无锡泛亚环保科技有限公司	非关联方	16,045,900.00	1 年以内	7.71
鞍钢集团工程技术有限公司	非关联方	15,345,800.00	1 年以内	7.37
蓝天环保设备工程股份有限公司	非关联方	10,869,277.00	1-2 年	5.22
江苏兴业聚化有限公司	非关联方	9,559,545.00	1 年以内	4.59
福建三宝钢铁有限公司	非关联方	6,399,214.24	1-2 年	3.07
合计		58,219,736.24		27.96

(6) 应收账款余额中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
杭州亿金洁源环境工程技术有限公司	子公司	2,449,329.15	1.18
合计		2,449,329.15	1.18

(7) 应收账款余额中无外币余额。

(8) 2014 年 1-6 月无终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2014 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
交易对象的关系组合				
账龄组合	11,701,184.12	100.00	1,600,585.44	13.68
组合小计	11,701,184.12	100.00	1,600,585.44	13.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	11,701,184.12	100.00	1,600,585.44	—

续表

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
交易对象的关系组合	400,000.00	2.66		
账龄组合	14,630,393.59	97.34	1,476,152.33	10.09
组合小计	15,030,393.59	100.00	1,476,152.33	9.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	15,030,393.59	100.00	1,476,152.33	—

1) 其他应收款余额中无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,395,619.44	46.11	269,780.97	9,624,840.59	65.79	486,242.03
1-2 年	3,734,649.68	31.92	373,464.97	2,894,103.00	19.78	279,410.30
2-3 年	2,149,465.00	18.37	644,839.50	1,842,500.00	12.59	552,750.00
3-4 年	152,500.00	1.30	76,250.00	65,400.00	0.45	32,700.00
4-5 年	65,400.00	0.56	32,700.00	157,000.00	1.07	78,500.00
5 年以上	203,550.00	1.74	203,550.00	46,550.00	0.32	46,550.00
合计	11,701,184.12	100.00	1,600,585.44	14,630,393.59	100.00	1,476,152.33

注: 本公司 2014 年 6 月 30 日往来款项账龄划分是以业务发生时点为基础进行详细划分。

3) 组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

4) 其他应收款余额中无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 2014 年 1-6 月中无坏账准备转回 (或收回) 情况。

(3) 2014 年 1-6 月中无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
江阴市财政局非税收入专户	非关联方	1,539,378.00	1-2 年	13.16
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	8.55
江苏沙钢集团有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内、3-4 年	8.55
山东益仁纸业有限公司恒丰分公司	非关联方	800,000.00	1-2 年	6.84
内蒙古自治区机械设备成套有限责任公司	非关联方	681,000.00	1 年年以内	5.82
合计		5,020,378.00		42.92

(6) 其他应收款余额中无应收关联方款项。

(7) 其他应收款余额中无外币余额。

(8) 2014 年 1-6 月无终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
按成本法核算长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资合计	10,000,000.00	10,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日	本期现金红利
成本法核算								
杭州亿金洁源环境工程技术有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
小计			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	投资成本	2014 年 1 月 1 日	本期 增加	本期 减少	2014 年 6 月 30 日	本期 现金 红利
合计			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	

4. 营业收入、营业成本

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	144,056,511.61	262,689,435.43	223,460,483.77
其他业务收入	384,599.98	7,315,080.90	692,878.56
合计	144,441,111.59	270,004,516.33	224,153,362.33
主营业务成本	102,025,086.93	189,412,528.88	159,713,102.68
其他业务成本	31,646.48	6,455,926.80	10,425.64
合计	102,056,733.41	195,868,455.68	159,723,528.32

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入			
环保设备销售收入	122,132,011.61	242,294,444.43	196,107,090.59
环保设备安装收入	21,924,500.00	20,394,991.00	27,353,393.18
合计	144,056,511.61	262,689,435.43	223,460,483.77
主营业务成本			
环保设备销售成本	87,239,582.13	174,306,607.88	142,658,943.68
环保设备安装成本	14,785,504.80	15,105,921.00	17,054,159.00
合计	102,025,086.93	189,412,528.88	159,713,102.68

(2) 主营业务—按产品分类

行业名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入			
环保设备销售收入	122,132,011.61	242,294,444.43	196,107,090.59
环保设备安装收入	21,924,500.00	20,394,991.00	27,353,393.18
合计	144,056,511.61	262,689,435.43	223,460,483.77
主营业务成本			
环保设备销售成本	87,239,582.13	174,306,607.88	142,658,943.68
环保设备安装成本	14,785,504.80	15,105,921.00	17,054,159.00

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

行业名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
合计	102,025,086.93	189,412,528.88	159,713,102.68

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入			
东北		24,188,034.19	8,293,162.39
华北		12,461,538.46	6,931,623.93
华东	128,275,827.85	192,210,119.19	201,559,726.51
华南		22,433,333.33	295,726.50
西北	3,743,589.74	11,396,410.26	6,380,244.44
西南	12,037,094.02		
合计	144,056,511.61	262,689,435.43	223,460,483.77
主营业务成本			
东北		17,916,078.17	5,299,400.30
华北		9,195,271.67	5,314,779.83
华东	91,018,486.68	138,497,437.47	144,817,703.02
华南		16,028,330.28	180,213.28
西北	2,717,223.58	7,775,411.29	4,101,006.25
西南	8,289,376.67		
合计	102,025,086.93	189,412,528.88	159,713,102.68

(4) 2014 年 1-6 月前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例
江苏兴业聚化有限公司	15,384,615.38	10.68
江阴新源热电有限公司	14,957,264.96	10.38
无锡泛亚环保科技有限公司	12,767,692.31	8.86
衢州元立金属制品有限公司	8,358,974.36	5.80
江苏奥喜埃化工有限公司	5,873,504.27	4.08
合计	57,342,051.28	39.80

2013 年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例
鞍钢集团工程技术有限公司	24,188,034.19	9.21

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

客户	金额	占营业收入总额的比例
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	15,384,615.38	5.86
北京中航泰达科技有限公司	12,461,538.46	4.74
东营市城市管理局	11,957,264.96	4.55
福建三宝钢铁有限公司	11,880,341.88	4.52
合计	75,871,794.87	28.88

2012 年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例
江苏卓易环保科技有限公司	40,683,760.68	18.21
北京金州环保发展有限公司	26,451,846.15	11.84
张家港保税区鼎业国际贸易有限公司	11,487,179.49	5.14
江苏兴安建设集团有限公司	9,994,393.18	4.47
沙钢集团安阳永兴钢铁有限公司	9,700,000.00	4.34
合计	98,317,179.50	44.00

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-6 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	18,226,460.56	28,375,328.15	26,591,898.98
加: 资产减值准备	2,698,721.94	4,859,955.66	2,006,042.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,314,405.99	2,924,745.63	2,879,083.05
无形资产摊销	187,990.44	375,980.88	422,411.47
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)			
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)			
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)			
财务费用 (收益以“-”填列)	3,219,802.41	5,968,745.03	4,596,566.74
投资损失 (收益以“-”填列)			

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-404,808.30	-728,993.34	-300,906.40
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	16,060,904.17	15,599,480.17	-12,517,880.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-81,824,980.03	-95,020,674.18	-20,971,836.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	40,821,202.38	16,175,916.38	4,567,165.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	299,699.56	-21,469,515.62	7,272,544.78
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			
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	2,656,811.78	1,395,262.77	3,602,493.47
减: 现金的期初余额	1,395,262.77	3,602,493.47	9,229,902.96
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	1,261,549.01	-2,207,230.70	-5,627,409.49

十二、财务报表批准

本财务报表于 2014 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本集团非经常性损益如下:

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税			

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	214,000.00	147,500.00	1,372,160.00
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			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			

江苏亿金环保科技股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
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	400.00	-351,750.00	1,419.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	214,400.00	-204,250.00	1,373,579.02
所得税影响额	32,160.00	-30,812.50	205,824.76
少数股东权益影响额 (税后)			
合计	182,240.00	-173,437.50	1,167,754.26

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的要求, 本公司净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			基本每股 收益	稀释每 股收益
归属于母公司股东的净利润	2012 年度	27.27%	0.40	0.40
	2013 年度	23.01%	0.44	0.44
	2014 年 1-6 月	13.76%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2012 年度	25.95%	0.38	0.38
	2013 年度	23.17%	0.44	0.44
	2014 年 1-6 月	13.76%	0.31	0.31

江苏亿金环保科技股份有限公司

二〇一四年八月二十二日