



北京天圓全會計師事務所
BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

北京市海澱區中關村南大街乙56號
方圓大廈15層

15 Floor Fangyuan Building, No.56, Zhongguancunstreet,
Haidian District, Beijing, China

電話(Tel): (8610)83914188

傳真(Fax): (8610)83915190

郵政編碼(Postal Code): 100044

審 計 報 告

天圓全審字[2013]00030862号

张家港保税科技股份有限公司:

我们审计了后附的仪征国华石化仓储有限公司(以下简称“仪征国华”)财务报表,包括2010年12月31日、2011年12月31日、2012年12月31日、2013年8月31日的资产负债表,2010年度、2011年度、2012年度、2013年1-8月利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是仪征国华管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否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，仪征国华财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仪征国华 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 8 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1-8 月的经营成果和现金流量。



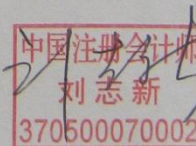
北京天圆全会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 · 北京

二〇一三年十月二十九日

资产负债表

单位：人民币元

编制单位：仪征国华石化仓储有限公司

| 资 产 | 附注 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 | 2011年12月31日 | 2010年12月31日 |
|---------------|-----|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 394,693.74 | 1,675,903.85 | 584,166.93 | 433,603.51 |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 462,411.34 | 378,911.69 | 575,043.52 | 1,047,993.14 |
| 预付款项 | 六、3 | 52,033.33 | 130,000.00 | 125,000.00 | |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 94,089.35 | 2,469,829.52 | 9,789,893.65 | 21,598,463.35 |
| 存货 | 六、5 | 98,488.06 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 拨付所属资金 | | | | | |
| 流动资产合计 | | 941,715.82 | 4,654,645.06 | 11,074,104.10 | 23,080,060.00 |
| 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 | 六、6 | 76,798,898.30 | 79,168,505.22 | 83,353,113.02 | 86,844,472.14 |
| 在建工程 | | | | | |
| 工程物资 | | | | | |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 六、7 | 10,628,671.50 | 10,801,802.78 | 11,059,333.00 | 11,318,821.90 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 六、8 | | | | |
| 递延所得税资产 | 六、9 | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 非流动资产合计 | | 87,427,569.80 | 89,970,308.00 | 94,412,446.02 | 98,163,294.04 |
| 资产总计 | | 88,369,285.62 | 94,624,953.06 | 105,486,550.12 | 121,243,354.04 |

法定代表人：邵建峰

主管会计工作负责人：吴建子

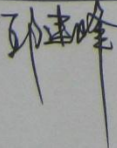
会计机构负责人：宣建青


资产负债表

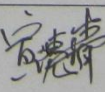
编制单位：仪征国华石化仓储有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 附注 | 2013年8月31日 | 2012年12月31日 | 2011年12月31日 | 2010年12月31日 |
|----------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | 51,000,000.00 | 7,500,000.00 | - | 0.00 |
| 交易性金融负债 | | - | - | - | 0.00 |
| 应付票据 | | - | - | - | 0.00 |
| 应付账款 | 六、11 | 1,435,396.08 | 653,783.38 | 825,547.46 | 2,430,045.96 |
| 预收款项 | 六、12 | - | - | 152,631.56 | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | 六、13 | 162,037.86 | 322,320.39 | 209,487.22 | 15,312.18 |
| 应交税费 | 六、14 | 132,203.93 | 62,326.39 | 175,905.00 | 164,066.39 |
| 应付利息 | | 4,292,333.33 | 576,000.00 | - | 0.00 |
| 应付股利 | | - | - | - | 0.00 |
| 其他应付款 | 六、15 | 2,676,000.56 | 35,428,975.61 | 52,460,258.44 | 55,493,201.25 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | 23,700,000.00 | - | 0.00 |
| 其他流动负债 | | 567,088.06 | 134,712.61 | 630,993.40 | 0.00 |
| 流动负债合计 | | 63,265,059.82 | 68,378,118.38 | 51,451,823.08 | 58,102,625.78 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | - | - | 35,550,000.00 | 42,920,000.00 |
| 应付债券 | | - | - | - | 0.00 |
| 长期应付款 | | - | - | - | 0.00 |
| 专项应付款 | | - | - | - | 0.00 |
| 预计负债 | | - | - | - | 0.00 |
| 递延所得税负债 | 六、10 | - | - | - | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | - | - | - | 0.00 |
| 非流动负债合计 | | - | - | 35,550,000.00 | 42,920,000.00 |
| 负债合计 | | 63,265,059.82 | 68,378,118.38 | 90,001,823.08 | 101,022,625.78 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 六、16 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 资本公积 | | 32,120.84 | 32,120.84 | 32,120.84 | 32,120.84 |
| 减：库存股 | | - | - | - | 0.00 |
| 专项储备 | 六、17 | - | - | - | 0.00 |
| 盈余公积 | | - | - | - | 0.00 |
| 未分配利润 | 六、18 | -24,927,895.04 | -23,785,286.16 | -34,550,393.80 | -29,811,392.58 |
| 所有者权益合计 | | 25,104,225.80 | 26,246,834.68 | 15,481,727.04 | 20,220,728.26 |
| 负债和所有者权益总计 | | 88,369,285.62 | 94,624,953.06 | 105,486,550.12 | 121,243,354.04 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

利润表

编制单位：仪征国华石化仓储有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2013年1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010年度 |
|-----------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 六、19 | 12,696,352.26 | 24,053,725.74 | 15,989,198.95 | 8,453,154.97 |
| 减：营业成本 | 六、19 | 6,716,899.13 | 12,221,825.40 | 10,118,018.94 | 8,048,867.17 |
| 营业税金及附加 | 六、20 | 78,808.84 | 1,172,028.97 | 893,572.17 | 449,164.29 |
| 销售费用 | | | | | |
| 管理费用 | | 1,319,154.64 | 1,944,856.77 | 2,404,728.59 | 1,619,674.16 |
| 财务费用 | 六、21 | 5,448,316.09 | 3,920,620.13 | 5,957,794.65 | 3,203,529.69 |
| 资产减值损失 | 六、22 | -120,345.34 | -6,131,031.51 | 1,212,685.82 | 2,822,403.72 |
| 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） | | -746,481.10 | 10,925,425.98 | -4,597,601.22 | -7,690,484.06 |
| 加：营业外收入 | 六、23 | 10,513.35 | 21,698.96 | 8,600.00 | |
| 减：营业外支出 | 六、24 | 406,641.13 | 182,017.30 | 150,000.00 | 275,030.03 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,142,608.88 | 10,765,107.64 | -4,739,001.22 | -7,965,514.09 |
| 减：所得税费用 | | | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）* | | -1,142,608.88 | 10,765,107.64 | -4,739,001.22 | -7,965,514.09 |
| 五、每股收益 | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |
| 六、其他综合收益 | | | | | |
| 七、综合收益总额 | | -1,142,608.88 | 10,765,107.64 | -4,739,001.22 | -7,965,514.09 |

法定代表人：邱建峰

主管会计工作负责人：吴建

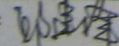
会计机构负责人：吴建

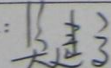
现金流量表

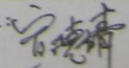
编制单位：仪征国华石化仓储有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2013年 1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010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 | | 9,009,806.90 | 21,449,821.65 | 16,690,713.45 | 7,347,676.97 |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 六、25(1) | 7,705,631.49 | 9,822,795.47 | 6,722.38 | 1,019,344.33 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,715,438.39 | 31,272,617.12 | 16,697,435.84 | 8,367,021.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,193,081.29 | 1,539,082.49 | 1,300,000.00 | 1,384,062.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,827,056.44 | 2,677,970.35 | 2,159,291.94 | 1,330,174.66 |
| 支付的各项税费 | | 667,688.30 | 1,736,607.09 | 1,316,714.34 | 1,018,818.12 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 六、25(2) | 35,496,512.51 | 16,380,511.80 | 13,356,270.86 | 1,681,211.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 39,184,338.54 | 22,334,171.73 | 18,132,277.14 | 5,414,265.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -22,468,900.15 | 8,938,445.39 | -1,434,841.30 | 2,952,755.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额 | | | 20,000.00 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 20,000.00 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 42,330.21 | 172,576.79 | 136,250.00 | 24,259,589.00 |
| 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 | | - | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 42,330.21 | 172,576.79 | 136,250.00 | 24,259,589.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -42,330.21 | -152,576.79 | -136,250.00 | -24,259,589.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 49,100,000.00 | 7,800,000.00 | 9,091,654.72 | 24,344,888.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 49,100,000.00 | 7,800,000.00 | 9,091,654.72 | 24,344,888.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 26,300,000.00 | 12,150,000.00 | 7,370,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,729,979.75 | 3,344,131.68 | | 3,208,891.51 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,029,979.75 | 15,494,131.68 | 7,370,000.00 | 3,208,891.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 21,070,020.25 | -7,694,131.68 | 1,721,654.72 | 21,135,996.49 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,441,210.11 | 1,091,736.92 | 150,563.42 | -170,837.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,675,903.85 | 584,166.93 | 433,603.51 | 604,440.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 234,693.74 | 1,675,903.85 | 584,166.93 | 433,603.51 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

仪征国华石化仓储有限公司

财务报表附注

一、公司的基本情况

仪征国华石化仓储有限公司(原名“仪征兵吉燕港口石化仓储有限公司”，以下简称“公司”)成立于2005年8月15日，由仪征赛福德物资经营部、张家港保税区吉燕投资发展有限公司、加拿大商人LU MIN共同设立的中外合资企业。公司的营业执照注册号为321000400008704号。公司的注册资本为5000万元人民币(其中无形资产投资1000万元)，其中仪征赛福德物资经营部出资1500万元，出资比例为30%；张家港保税区吉燕投资发展有限公司出资比例为2250万元，出资比例为45%；加拿大商人LU MIN出资1250万元，出资比例为25%，公司注册资本共分五次缴足。

2009年1月4日，根据股权转让协议，张家港保税区吉燕投资发展有限公司将其持有公司的45%股份，全部转让给华伟达集团有限公司。

2011年11月29日，根据股权转让协议，股东LU MIN将其持有公司的25%股份，全部转让给华伟达集团有限公司；同时公司类型变更为自然人控股的有限责任公司。

2011年12月14日，根据股权转让协议，股东华伟达集团有限公司将其持有公司49%的股份，转让给自然人吴建高；股东华伟达集团有限公司将其持有公司21%的股份，转让给自然人邱建峰；股东仪征赛福德物资经营部将其持有公司30%的股份，转让给自然人卢进芬。股权转让完毕后，吴建高出资2450万元，持股比例为49%；卢进芬出资1500万元，持股比例为30%；邱建峰出资1050万元，持股比例为21%。

2009年3月11日，公司的名称变更为仪征国华石化仓储有限公司。

经营范围：化工品仓储

法定代表人：邱建峰

注册地址：扬州化学工业园区中化路3号（仪征市区西）

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1. 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3. 现金及现金等价物的确认标准

公司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短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

（1） 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对单项金额重大应收款项期末单独进行减值测试，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。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

单项金额重大的应收款项，是指单笔金额超过 50 万元，且该笔金额回收有重大不确定性的应收账款、其他应收款。期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额非重大的应收款项。本公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5.20 | 5.20 |
| 1-2 年 | 8 | 8 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | 40 | 40 |

5. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；发出存货采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销：在领用时采用一次摊销法。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，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。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费后确定。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 固定资产

(1) 固定资产确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税（公司执行营

业税改征增值税后,公司被认定为增值税一般纳税人,购买机器设备有关的增值税进项税额可以抵扣,不再计入固定资产价值)、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

(3) 固定资产的分类

公司固定资产分类为:房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及办公设备。

(4) 固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法,对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别 | 使用寿命(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-40 | 5 | 2.38-4.75 |
| 机器设备 | 14-20 | 5 | 4.75-6.79 |
| 运输设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 8-12 | 5 | 7.92-11.875 |
| 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容,其会计处理方法为:

①固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用;

②固定资产更新改良支出,当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值;同时将被替换资产的账面价值扣除;

③固定资产装修费用,当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时,在“固定资产”内单设明细科目核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用直线法单独计提折旧。

7. 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。企业自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等,不能确认为无形资产。

(1) 无形资产的计价方法

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。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）。

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。

(2) 无形资产的摊销方法和期限

公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；公司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。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，须在每年年末进行减值测试。

8. 资产减值

公司于资产负债表日对工程物资、在建工程、固定资产、无形资产和长期股权投资等项目进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。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。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(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)公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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)公司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。

减值测试后，若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，资产减值损失一经确认，不再转回。资产或资产组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。

9. 收入

公司收入确认原则如下：

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 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计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）既销售商品又提供劳务的收入：

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，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，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区

分的,或虽能区分但不能单独计量的,应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入:

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的,才能予以确认:相关的经济利益很可能流入企业;收入的金额能够可靠计量。

10. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对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。

11. 职工薪酬

(1) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资及奖金(也称工资性支出或薪酬总额)、住房公积金、职工福利费、劳动保险费、劳动保护费、工会经费、职工教育经费、解除职工劳动关系补偿(亦称辞退福利)、其他人工成本等。

公司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。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,包括公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否,解除与职工的劳动关系给予的补偿。

12. 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。递延所得税资产仅限于未来可能有足够的应纳税所得额的范围内确认。

13. 主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

本期间无会计政策变更

(2) 会计估计变更

本期间无会计估计变更

(3) 前期会计差错更正

无。

五、 税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 应税收入 | 6% |
| 营业税 | 应税收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

公司在营业税改征增值税后原营业税应税项目自 2012 年 10 月份开始改征 6% 增值税。

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 2013 年 8 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|

| | | |
|-------|------------|--------------|
| 现金: | 28,899.30 | 381,542.13 |
| 银行存款: | 205,794.44 | 1,294,361.72 |
| 合计 | 234,693.74 | 1,675,903.85 |

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

| 种 类 | 2013年8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 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 488,141.00 | 100.00 | 25,729.66 | 5.27 |
| 组合小计 | 488,141.00 | 100.00 | 25,729.66 | 5.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 488,141.00 | 100.00 | 25,729.66 | 5.27 |

| 种 类 | 2012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 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 399,765.00 | 100.00 | 20,853.31 | 5.20 |
| 组合小计 | 399,765.00 | 100.00 | 20,853.31 | 5.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 399,765.00 | 100.00 | 20,853.31 | 5.20 |

应收账款种类的说明: 应收账款种类的划分标准详见附注四、4。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 2013年8月31日 |
|----|------------|
| | |

| | 账面余额 | | 坏账准备 |
|---------|------------|--------|-----------|
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 485,801.00 | 99.52 | 25,261.66 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | 2,340.00 | 0.48 | 468.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 488,141.00 | 100.00 | 25,729.66 |

| 账龄 | 2012 年 12 月 31 日 | | 坏账准备 |
|---------|------------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 397,425.00 | 99.41 | 20,666.11 |
| 1 至 2 年 | 2,340.00 | 0.59 | 187.20 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 399,765.00 | 100.00 | 20,853.31 |

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(7) 应收账款单位明细情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占总额的比例 (%) |
|--------------|--------|------------|---------|------------|
| 上海联长石油化工有限公司 | 非关联方 | 157,744.00 | 1 年以内 | 32.32 |
| 实友化工(扬州)有限公司 | 非关联方 | 308,992.00 | 1 年以内 | 63.30 |
| 滁州安兴环保彩纤有限公司 | 非关联方 | 2,340.00 | 2 至 3 年 | 0.48 |
| 南京汇洋化工有限公司 | 非关联方 | 19,065.00 | 1 年以内 | 3.90 |
| 合计 | | 488,141.00 | | 100.00 |

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账 龄 | 2013年8月31日 | | 2012年12月31日 | |
|---------|------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 52,033.33 | 100.00 | 6,500.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | 123,500.00 | 95.00 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 52,033.33 | 100.00 | 130,000.00 | 100.00 |

(2) 预付款项明细情况:

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占总额的比例 (%) | 款项性质 |
|-----------------|--------|-----------|------|------------|--------|
| 江阴市长江气体分离设备有限公司 | 非关联 | 48,000.00 | 1 年内 | 92.25 | 预付的采购款 |
| 无锡瑞博仪自动化设备有限公司 | 非关联 | 4,033.33 | 1 年内 | 7.75 | 预付的采购款 |
| 合 计 | | 52,033.33 | | 100.00 | |

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

| 种 类 | 2013年8月31日 | | | |
|-------------------------|------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 107,542.69 | 100.00 | 13,453.34 | 12.51 |
| 组合小计 | 107,542.69 | 100.00 | 13,453.34 | 12.51 |
| 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 | 107,542.69 | 100.00 | 13,453.34 | 12.51 |

| 种 类 | 2012年12月31日 | |
|-----|-------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 2,608,504.55 | 100.00 | 138,675.03 | 5.32 |
| 组合小计 | 2,608,504.55 | 100.00 | 138,675.03 | 5.32 |
| 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 | 2,608,504.55 | 100.00 | 138,675.03 | 5.32 |

其他应收款种类的说明：其他应收款种类的划分标准详见附注四、4。

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2013年8月31日 | | |
|------|------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 66,502.69 | 61.83 | 3,458.14 |
| 1至2年 | 18,440.00 | 17.15 | 1,475.20 |
| 2至3年 | 2,600.00 | 2.42 | 520.00 |
| 3年以上 | 20,000.00 | 18.60 | 8,000.00 |
| 合计 | 107,542.69 | 100.00 | 13,453.34 |

| 账龄 | 2012年12月31日 | | |
|------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 2,585,904.55 | 99.13 | 134,467.03 |
| 1至2年 | 2,600.00 | 0.10 | 208.00 |
| 2至3年 | 20,000.00 | 0.77 | 4,000.00 |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 2,608,504.55 | 100.00 | 138,675.03 |

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(6) 其他应收款金额较大的单位明细情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占总额的比例 (%) |
|----------------------|--------|-----------|------|---------------|
| 仪征供电公司 | 非关联 | 46,502.69 | 1年以内 | 43.24 |
| 扬州化工园区(安全履职保证金) | 非关联 | 20,000.00 | 1年以内 | 18.60 |
| 江苏国恒安全评价咨询服务有限 公司 | 非关联 | 20,000.00 | 1-2年 | 18.60 |
| 合计 | | 86,502.69 | | 80.44 |

5. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2013年8月31日 | | | 2012年12月31日 | | |
|------|------------|----------|-----------|-------------|----------|------|
| | 账面余额 | 跌价 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价 准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 98,488.06 | | 98,488.06 | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 合计 | 98,488.06 | | 98,488.06 | | | |

(2) 存货跌价准备的计提情况

期末存货可变现净值大于存货成本，不需要计提减值准备。

6. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年8月31日 |
|-----------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计： | 94,834,933.97 | 734,164.59 | | 95,569,098.56 |
| 其中：房屋及建筑物 | 25,125,673.50 | 169,400.00 | | 25,295,073.50 |
| 机器设备 | 68,674,621.16 | 511,084.81 | | 69,185,705.97 |
| 运输设备 | 556,200.41 | | | 556,200.41 |
| 电子设备 | 212,450.00 | 50,427.35 | | 262,877.35 |
| 办公设备 | 265,988.90 | 3,252.43 | | 269,241.33 |
| 二、累计折旧合计： | 15,666,428.75 | 3,103,771.51 | | 18,770,200.26 |
| 其中：房屋及建筑物 | 5,126,784.70 | 775,239.05 | | 5,902,023.75 |
| 机器设备 | 10,054,609.50 | 2,250,326.43 | | 12,304,935.93 |
| 运输设备 | 255,388.69 | 35,226.02 | | 290,614.71 |
| 电子设备 | 39,255.39 | 17,177.01 | | 56,432.40 |
| 办公设备 | 190,390.47 | 25,803.00 | | 216,193.47 |

| | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 三、固定资产账面净值合计 | 79,168,505.22 | -2,369,606.92 | 76,798,898.30 |
| 其中：房屋及建筑物 | 19,998,888.80 | -605,839.05 | 19,393,049.75 |
| 机器设备 | 58,620,011.66 | -1,739,241.62 | 56,880,770.04 |
| 运输设备 | 300,811.72 | -35,226.02 | 265,585.70 |
| 电子设备 | 173,194.61 | 33,250.34 | 206,444.95 |
| 办公设备 | 75,598.43 | -22,550.57 | 53,047.86 |
| 四、减值准备合计 | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | |
| 机器设备 | | | |
| 运输设备 | | | |
| 电子设备 | | | |
| 办公设备 | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 79,168,505.22 | -2,369,606.92 | 76,798,898.30 |
| 其中：房屋及建筑物 | 19,998,888.80 | -605,839.05 | 19,393,049.75 |
| 机器设备 | 58,620,011.66 | -1,739,241.62 | 56,880,770.04 |
| 运输设备 | 300,811.72 | -35,226.02 | 265,585.70 |
| 电子设备 | 173,194.61 | 33,250.34 | 206,444.95 |
| 办公设备 | 75,598.43 | -22,550.57 | 53,047.86 |

- (2) 无暂时闲置的固定资产。
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产。
- (6) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产。

| 固定资产类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|--------|-----------|-----------|----------|
| 办公设备 | 97,540.00 | 92,663.00 | 4,877.00 |
| 合计 | 97,540.00 | 92,663.00 | 4,877.00 |

- (7) 期末用于抵押担保的固定资产。

| 固定资产类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 1,291,230.20 | 171,222.50 | 1,120,007.70 |
| 机器设备 | 63,161,587.43 | 11,000,643.14 | 52,160,944.29 |
| 合计 | 64,452,817.63 | 11,171,865.64 | 53,280,951.99 |

7. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年8月31日 |
|--------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 22,350,725.00 | | | 22,350,725.00 |
| 土地使用权 | 12,192,195.00 | | | 12,192,195.00 |
| 专有技术 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 软件 | 158,530.00 | | | 158,530.00 |
| 二、累计摊销合计 | 2,415,588.89 | 173,131.28 | | 2,588,720.17 |
| 土地使用权 | 1,516,207.14 | 162,562.61 | | 1,678,769.75 |
| 专有技术 | 866,666.67 | | | 866,666.67 |
| 软件 | 32,715.08 | 10,568.67 | | 43,283.75 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 19,935,136.11 | -173,131.28 | | 19,762,004.83 |
| 土地使用权 | 10,675,987.85 | -162,562.61 | | 10,513,425.24 |
| 专有技术 | 9,133,333.33 | | | 9,133,333.33 |
| 软件 | 125,814.92 | -10,568.67 | | 115,246.25 |
| 四、减值准备合计 | 9,133,333.33 | | | 9,133,333.33 |
| 土地使用权 | | | | |
| 专有技术 | 9,133,333.33 | | | 9,133,333.33 |
| 软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 10,801,802.78 | -173,131.28 | | 10,628,671.50 |
| 土地使用权 | 10,675,987.86 | -162,562.61 | | 10,513,425.25 |
| 专有技术 | | | | |
| 软件 | 125,814.92 | -10,568.67 | | 115,246.25 |

说明：由于专有技术已不具有价值，全额计提减值准备。

2013年1-8月无形资产摊销额为173,131.28元。

(2) 期末用于担保的无形资产。

| 项目 | 账面原值 | 累计摊销 | 摊余成本 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|
| 仪国用(2011)第01307号 | 4,988,075.20 | 673,390.15 | 4,314,685.05 |
| 仪国用(2011)第01308号 | 959,151.33 | 131,084.02 | 828,067.31 |
| 仪国用(2013)第02804号 | 6,244,968.47 | 874,295.58 | 5,370,672.88 |
| 合计 | 12,192,195.00 | 1,678,769.75 | 10,513,425.24 |

8. 资产减值准备明细

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | | 2013年8月31日 |
|------------|--------------|------|------------|----|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 一、坏账准备 | 159,528.34 | | 120,345.34 | | | 39,183.00 |
| 二、无形资产减值准备 | 9,133,333.33 | | | | | 9,133,333.33 |
| 合计 | 9,292,861.67 | | 120,345.34 | | | 9,172,516.33 |

9. 短期借款

| 项目 | 2013年8月31日 | 2012年12月31日 |
|------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 54,000,000.00 | 5,500,000.00 |
| 信用借款 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 54,000,000.00 | 7,500,000.00 |

(1) 借款的抵押情况:

借款中 4850 万元为张家港锦沙再生资源有限公司、张家港保税区圣宝贸易有限公司和江苏中宁钢铁贸易有限公司以公司的资产作为抵押，向张家港市东能农村小额贷款有限公司借入，又转借给公司的借款。公司与三个公司分别签订合同，合同利率为 20%。

从张家港锦沙再生资源有限公司借款 2200 万元按年利率 20%计息，借款期限为 2013 年 3 月 25 日至 2014 年 3 月 25 日，借款抵押合同编号为张东农贷高抵字（2013）第 A03006 号，抵押物为储罐，担保债务额 2200 万元；

从张家港保税区圣宝贸易有限公司借款 1000 万元按年利率 20%计息，借款期限为 2013 年 3 月 30 日至 2014 年 3 月 26 日，借款抵押合同编号为张东农贷高抵字（2013）第 A03005 号，抵押物为储罐，担保债务额 1000 万元；

从江苏中宁钢铁贸易有限公司借款 1800 万元，按年利率 20%计息，借款期限为 2013 年 3 月 30 日至 2014 年 3 月 26 日，借款抵押合同编号为张东农贷高抵字（2013）第 A03004 号，抵押物为房产和土地。其中房产抵押为仪房权证青字第青山 2012003481，担保债务额 50 万元；土地权证号仪国用（2013）第 02804 号，抵押债务额 920 万元；土地权证号仪国用（2011）第 01308 号，抵押债务额 110 万元；土地权证号仪国用（2011）第 01307 号，抵押债务额 720 万元。借款中的 550 万元，借款期间为 2012 年 3 月 30 日至 2013 年 3 月 30 日合同约定利率为 12%。

(2) 截止 2013 年 8 月 31 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

10. 应付账款

(1) 应付账款的分类

| 项目 | 2013 年 8 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 合计 | 1,435,396.08 | 653,783.38 |
| 其中：1 年以上 | 170,157.00 | 122,017.00 |

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

| 客户名称 | 金 额 | 性质或内容 |
|---------------|------------|-------|
| 河南省防腐保温有限公司 | 66,600.00 | 工程款 |
| 徐州安装防腐保温工程总公司 | 101,757.00 | 工程款 |
| 合计 | 168,357.00 | |

说明：徐州安装防腐保温工程总公司为公司制作内浮盘，余款未支付，由于发生纠纷，该公司尚未对已支付的 58 万元项目款开具发票。

11. 应付利息

| 项目 | 2013 年 8 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 借款利息 | 4,292,333.33 | 576,000.00 |
| 合计 | 4,292,333.33 | 576,000.00 |

说明：期末结余金额为计提的张家港锦沙再生资源有限公司、保税区圣宝贸易有限公司、江苏中宁钢铁贸易有限公司的短期借款利息，上年余额为江苏中宁钢铁贸易有限公司计提的短期借款利息。

12. 应付职工薪酬

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期计提数 | 本期支付数 | 2013 年 8 月 31 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 284,584.39 | 1,270,000.00 | 1,405,354.53 | 149,229.86 |
| 2、职工福利费 | | 72,891.00 | 72,891.00 | |

| | | | | |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 3、社会保险费 | | 302,216.81 | 302,216.81 | |
| (1) 医疗保险费 | | 85,079.86 | 85,079.86 | |
| (2) 基本养老保险费 | | 185,800.26 | 185,800.26 | |
| (3) 年金缴费 | | | | |
| (4) 失业保险费 | | 19,663.70 | 19,663.70 | |
| (5) 工伤保险费 | | 8,192.42 | 8,192.42 | |
| (6) 生育保险费 | | 3,480.57 | 3,480.57 | |
| 4、住房公积金 | 2,736.00 | 11,666.10 | 11,594.10 | 2,808.00 |
| 5、工会经费 | 35,000.00 | 10,000.00 | 35,000.00 | 10,000.00 |
| 6、职工教育经费 | | | | |
| 7、非货币性福利 | | | | |
| 8、辞退福利 | | | | |
| 9、以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合 计 | 322,320.39 | 1,666,773.91 | 1,827,056.44 | 162,037.86 |

期末应付工资数为计提的工资。

13. 应交税费

| 项 目 | 2013年8月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 增值税 | 115,887.86 | 49,071.89 |
| 城建税 | 8,112.15 | 3,435.03 |
| 企业所得税 | | |
| 房产税 | | 5,661.75 |
| 个人所得税 | 357.89 | 414.92 |
| 教育费附加 | 5,794.39 | 2,453.60 |
| 其他 | 2,051.64 | 1,289.20 |
| 合 计 | 132,203.93 | 62,326.39 |

14. 其他应付款

(1) 其他应付款的分类

| 项 目 | 2013年8月31日 | 2012年12月31日 |
|---------|--------------|---------------|
| 合 计 | 2,676,000.56 | 35,428,975.61 |
| 其中：1年以上 | 1,151,485.56 | 2,270,951.05 |

(2) 本报告期末其他应付款中存在应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项，详见本附注七.2。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 客户名称 | 金 额 | 性质或内容 |
|--------------|--------------|-------|
| 上海常通石油化工有限公司 | 808,476.00 | 往来款 |
| 吴建高 | 200,000.00 | 暂借款 |
| 郝志辉 | 51,906.00 | 暂借款 |
| 邱建峰 | 60,903.56 | 暂借款 |
| 合计 | 1,121,285.56 | |

截止 2013 年 8 月 31 日余额主要为单位间的往来款。其中 808,476.00 元为借上海常通石油化工有限公司款。

15. 其他流动负债

| 项目 | 2013 年 8 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 南京港码头费 | 567,088.06 | 134,712.61 |
| 合计 | 567,088.06 | 134,712.61 |

说明：其他流动负债系预提费用，是计提南京港码头费用。

16、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2013 年 8 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 保证借款 | | 23,700,000.00 |
| 合计 | | 23,700,000.00 |

(1)长期借款为中行借款，借款性质为保证借款，保证人为张家港保税区吉燕投资发展有限公司，借款日期为 2006 年 11 月 20 日，还款截止日 2011 年 5 月 20 日，期限 54 个月，借款金额 5000 万元。

(2) 长期借款于 2013 年 3 月 26 日还清，为逾期归还。

17. 实收资本

| 股东名称 | 2013 年 8 月 31 日 | | 2012 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |

| | | | | |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|
| 吴建高 | 24,500,000.00 | 49.00 | 24,500,000.00 | 49.00 |
| 邱建峰 | 10,500,000.00 | 21.00 | 10,500,000.00 | 21.00 |
| 卢进芬 | 15,000,000.00 | 30.00 | 15,000,000.00 | 30.00 |
| 合 计 | 50,000,000.00 | 100.00 | 50,000,000.00 | 100.00 |

(续表)

| 股东名称 | 2011年12月31日 | | 2010年12月31日 | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 吴建高 | 24,500,000.00 | 49.00 | | |
| 邱建峰 | 10,500,000.00 | 21.00 | | |
| 卢进芬 | 15,000,000.00 | 30.00 | | |
| 华伟达集团有限公司 | | | 22,500,000.00 | 45.00 |
| 仪征市赛福德物资经营部 | | | 15,000,000.00 | 30.00 |
| LUMIN | | | 12,500,000.00 | 25.00 |
| 合 计 | 50,000,000.00 | 100.00 | 50,000,000.00 | 100.00 |

18. 未分配利润

| 项目 | 2013年8月31日 | 2012年12月31日 | 2011年12月31日 | 2010年12月31日 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前 上年末未 分配利润 | -23,785,286.16 | -34,550,393.80 | -29,811,392.58 | -21,845,878.49 |
| 调整年 初未分配 利润合计 数(调增 +,调减-) | | | | |
| 调整后 年初未分 配利润 | -23,785,286.16 | -34,550,393.80 | -29,811,392.58 | -21,845,878.49 |
| 加:本期 归属于母 公司所有 者的净利 润 | -1,142,608.88 | 10,765,107.64 | -4,739,001.22 | -7,965,514.09 |
| 减:提取 法定盈余 公积 | | | | |
| 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 | -24,927,895.04 | -23,785,286.16 | -34,550,393.80 | -29,811,392.58 |

19. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 2013年1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 主营业务收入 | 12,696,352.26 | 24,053,725.74 | 15,989,198.95 | 8,453,154.97 |
| 营业成本 | 6,716,899.13 | 12,221,825.40 | 10,118,018.94 | 8,048,867.17 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2013年1-8月 | | 2012年度 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 仓储收入 | 12,696,352.26 | 6,716,899.13 | 24,053,725.74 | 12,221,825.40 |
| 合计 | 12,696,352.26 | 6,716,899.13 | 24,053,725.74 | 12,221,825.40 |

| 产品名称 | 2011年度 | | 2010年度 | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 仓储收入 | 15,989,198.95 | 10,118,018.94 | 8,453,154.97 | 8,048,867.17 |
| 合计 | 15,989,198.95 | 10,118,018.94 | 8,453,154.97 | 8,048,867.17 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2013年1-8月

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|--------------|-----------------|
| 上海常通石油化工有限公司 | 4,184,737.71 | 32.96 |
| 仪征瑞达化工有限公司 | 2,005,937.69 | 15.80 |
| 上海联长石油化工有限公司 | 1,350,652.82 | 10.64 |
| 天津天物燃料公司 | 1,329,004.68 | 10.46 |
| 大连化工（江苏）有限公司 | 1,082,799.96 | 8.53 |
| 合计 | 9,953,132.86 | 78.39 |

2012 年

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|---------------|-----------------|
| 海南蓝海化工有限公司 | 4,023,268.76 | 16.73 |
| 上海常通石油化工有限公司 | 3,756,905.43 | 15.62 |
| 北京华信石油有限公司 | 3,426,802.00 | 14.25 |
| 仪征瑞达化工有限公司 | 3,060,516.00 | 12.72 |
| 上海联长石油化工有限公司 | 1,561,905.82 | 6.49 |
| 合计 | 15,829,398.01 | 65.81 |

2011 年

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 海南蓝海化工有限公司 | 4,927,255.72 | 30.81 |
| 仪征瑞达化工有限公司 | 2,236,528.00 | 13.99 |
| 南京帝斯曼东方化工有限公司 | 1,182,698.00 | 7.40 |
| 上海常通石油化工有限公司 | 1,159,349.55 | 7.25 |
| 上海联长石油化工有限公司 | 1,104,836.00 | 6.91 |
| 合计 | 10,610,667.27 | 66.36 |

2010 年

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|--------------|-----------------|
| 上海振良化工有限公司 | 2,199,525.96 | 26.02 |
| 上海瑞光石油化工有限公司 | 832,116.00 | 9.84 |
| 海南蓝海化工有限公司 | 771,170.00 | 9.12 |
| 滁州安兴环保彩纤有限公司 | 463,554.00 | 5.49 |
| 仪征瑞达化工有限公司 | 334,000.00 | 3.95 |
| 合计 | 4,600,365.96 | 54.42 |

20. 营业税金及附加

| 项目 | 2013 年 1-8 月 | 2012 年度 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|---------|--------------|--------------|------------|------------|
| 营业税 | | 1,000,502.16 | 763,911.19 | 422,657.74 |
| 城市维护建设税 | 38,565.61 | 82,687.03 | 55,962.20 | |
| 教育费附加 | 27,546.88 | 59,062.19 | 39,386.90 | 4,226.56 |
| 地方教育费附加 | | | | |
| 防洪费 | 12,696.35 | 29,777.59 | 34,311.88 | 22,279.99 |
| 合计 | 78,808.84 | 1,172,028.97 | 893,572.17 | 449,164.29 |

21. 财务费用

| 项 目 | 2013年1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 5,446,313.08 | 3,920,144.25 | 5,957,727.86 | 3,208,891.51 |
| 减：利息收入 | 525.49 | 1,429.88 | 1,639.26 | 8,033.63 |
| 汇兑损益 | | | | |
| 减：汇兑收益 | | | | |
| 其 他 | 2,528.50 | 1,905.76 | 1,706.05 | 2,671.81 |
| 合 计 | 5,448,316.09 | 3,920,620.13 | 5,957,794.65 | 3,203,529.69 |

22. 资产减值损失

| 项 目 | 2013年1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010年度 |
|----------|-------------|---------------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | -120,345.34 | -6,131,031.51 | 1,212,685.82 | 2,822,403.72 |
| 无形资产减值损失 | | | | |
| 合 计 | -120,345.34 | -6,131,031.51 | 1,212,685.82 | 2,822,403.72 |

23. 营业外收入

| 项 目 | 2013年1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010年度 |
|-------------|-----------|-----------|----------|--------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 8,600.00 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 8,600.00 | | |
| 其他收入 | 10,513.05 | 13,098.96 | 8,600.00 | |
| 合 计 | 10,513.05 | 21,698.96 | 8,600.00 | |

24. 营业外支出

| 项 目 | 2013年1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010年度 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | | |
| 合同违约金 | | 180,000.00 | | |
| 现金盘亏 | 271,141.13 | | | |
| 滞纳金罚款支出 | 120,000.00 | 142.30 | | |
| 法院执行费 | | | 150,000.00 | 215,226.00 |
| 其他 | 15,500.00 | 1,875.00 | | 59,804.03 |
| 合 计 | 406,641.13 | 182,017.30 | 150,000.00 | 275,030.03 |

说明：2013年8月31日经盘点现金盘亏271,141.13元。

25. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2013年1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010年度 |
|-------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 利息收入 | 525.49 | 1,429.88 | 1,639.26 | 8,033.63 |
| 其他往来款 | 7,705,106.00 | 9,821,365.59 | 5,083.12 | 1,011,310.70 |
| 合计 | 7,705,631.49 | 9,822,795.47 | 6,722.38 | 1,019,344.33 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2013年1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 管理费用支出 | 871,546.76 | 1,121,652.00 | 1,299,193.14 | 812,481.26 |
| 手续费支出 | 2,528.50 | 1,905.76 | 1,706.05 | 2671.81 |
| 捐赠支出 | 20,000.00 | | | |
| 其他往来款 | 34,602,437.25 | 15,256,954.04 | 12,055,371.67 | 866,058.06 |
| 合计 | 35,496,512.51 | 16,380,511.80 | 13,356,270.86 | 1,681,211.13 |

26. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2013年1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010年度 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | | | |
| 净利润 | -1,142,608.88 | 10,765,107.64 | -4,739,001.22 | -7,965,514.09 |
| 加：资产减值准备 | -120,345.34 | -6,131,031.51 | 1,212,685.82 | 2,822,403.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,103,771.51 | 4,596,185.71 | 4,625,632.12 | 6,175,108.65 |
| 无形资产摊销 | 173,131.28 | 259,610.23 | 259,488.90 | 245,147.65 |
| 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（减：收益） | | | | |
| 固定资产报废损失（减：收益） | | | | |
| 公允价值变动损失（减：收益） | | | | |
| 财务费用（减：收益） | 5,446,313.08 | 3,920,144.25 | 5,957,727.86 | 3,208,891.51 |

| | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 投资损失（减：收益） | | | | |
| 递延所得税资产减少（减：增加） | | | | |
| 递延所得税负债增加（减：减少） | | | | |
| 存货的减少（减：增加） | -98,488.06 | | | |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | 2,370,207.19 | 1,380,164.45 | 13,369,205.14 | 6,126,308.98 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | -32,200,880.93 | -5,851,735.37 | -22,205,466.92 | -7,659,591.11 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -22,468,900.15 | 8,938,445.39 | -1,434,841.30 | 2,952,755.31 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | | |
| 融资租入固定资产 | | | | |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | 234,693.74 | 1,675,903.85 | 584,166.93 | 433,603.51 |
| 减：现金的期初余额 | 1,675,903.85 | 584,166.93 | 433,603.51 | 604,440.71 |
| 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 | -1,441,210.11 | 1,091,736.92 | 150,563.42 | -170,837.20 |

现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2013年1-8月 | 2012年度 | 2011年度 | 2010年度 |
|----------------|------------|--------------|------------|------------|
| 一、现金 | 234,693.74 | 1,675,903.85 | 584,166.93 | 433,603.51 |
| 其中：库存现金 | 28,899.30 | 381,542.13 | 322,821.39 | 384,385.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 205,794.44 | 1,294,361.72 | 261,345.54 | 49,217.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | | |
| 存放同业款项 | | | | |
| 拆放同业款项 | | | | |
| 二、现金等价物 | | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 234,693.74 | 1,675,903.85 | 584,166.93 | 433,603.51 |

七、 关联方及关联交易

1. 本企业的实际控制人:自然人邱建峰

2. 关联往来

其他应付款

| 客户名称 | 2013年8月31日期末余额 | 性质或内容 |
|------|----------------|-------|
| 吴建高 | 250,000.00 | 暂借款 |
| 邱建峰 | 60,903.56 | 暂借款 |
| 合计 | 260,903.56 | |

八、 或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

公司无其他或有负债。

九、 承诺事项

截至2013年8月31日,公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无应披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

无。

仪征国华石化仓储有限公司

二〇一三年十月二十九日

