

# 南京中电环保股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-61

# 审计报告

信会师报字[2012]第 112201 号

南京中电环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京中电环保股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：王士玮

中国注册会计师：徐立群

中国·上海

二〇一二年四月二十日

南京中电环保股份有限公司  
资产负债表  
2011 年 12 月 31 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		483,668,893.44	19,006,467.07
交易性金融资产			
应收票据		10,510,660.00	28,503,500.00
应收账款	(一)	142,906,490.26	59,276,409.91
预付款项		45,353,951.88	16,521,760.11
应收利息		1,396,569.79	
应收股利			
其他应收款	(二)	4,196,860.90	11,797,854.59
存货		34,145,233.83	31,142,058.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>722,178,660.10</b>	<b>166,248,050.67</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	64,620,113.02	59,520,113.02
投资性房地产		585,723.12	
固定资产		24,984,404.68	22,254,573.55
在建工程		6,465,365.25	
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		7,283,881.53	6,976,712.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,860,015.79	861,625.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,799,503.39</b>	<b>89,613,024.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>827,978,163.49</b>	<b>255,861,075.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王政福

主管会计工作负责人: 桂祖华

会计机构负责人: 唐修杰

南京中电环保股份有限公司  
资产负债表（续）  
2011 年 12 月 31 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		58,821,307.60	69,207,205.57
预收款项		49,305,311.69	46,083,795.00
应付职工薪酬		6,313.40	4,792.40
应交税费		-3,166,590.36	-1,731,052.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,128,622.98	196,806.60
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		106,094,965.31	113,761,547.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		59,500.00	59,500.00
专项应付款			
预计负债		1,764,939.80	1,083,130.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,913,769.90	300,000.00
<b>非流动负债合计</b>		3,738,209.70	1,442,630.00
<b>负债合计</b>		109,833,175.01	115,204,177.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	75,000,000.00
资本公积		528,374,128.69	14,767,952.09
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		12,214,579.59	7,326,388.22
一般风险准备			
未分配利润		77,556,280.20	43,562,557.83
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		718,144,988.48	140,656,898.14
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		827,978,163.49	255,861,075.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：桂祖华

会计机构负责人：唐修杰

南京中电环保股份有限公司  
合并资产负债表  
2011年12月31日  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	561,956,048.50	62,042,302.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	15,680,660.00	36,855,400.00
应收账款	(四)	155,802,002.70	108,253,389.25
预付款项	(六)	65,215,078.09	29,477,393.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	1,448,036.46	
应收股利			
其他应收款	(五)	6,100,006.16	12,107,107.44
买入返售金融资产			
存货	(七)	47,640,440.55	41,179,749.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>853,842,272.46</b>	<b>289,915,342.35</b>
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	35,612,042.83	
长期股权投资			
投资性房地产	(九)	3,195,045.07	2,146,811.85
固定资产	(十)	25,363,602.29	23,234,760.24
在建工程	(十一)	6,465,365.25	
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	(十二)	11,971,481.27	12,899,432.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	2,919,850.85	2,137,547.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,527,387.56</b>	<b>40,418,552.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>939,369,660.02</b>	<b>330,333,895.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：桂祖华

会计机构负责人：唐修杰

南京中电环保股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2011 年 12 月 31 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	83,385,902.63	86,995,966.70
预收款项	（十六）	78,450,736.42	45,848,712.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	351,640.34	403,254.03
应交税费	（十八）	-6,613,412.22	-4,593,046.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	1,762,489.21	641,510.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		157,337,356.38	129,296,397.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	（二十一）	546,500.00	546,500.00
专项应付款			
预计负债	（二十）	2,219,865.76	2,582,626.18
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十二）	3,143,769.90	1,460,000.00
<b>非流动负债合计</b>		5,910,135.66	4,589,126.18
<b>负债合计</b>		163,247,492.04	133,885,523.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（二十三）	100,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	（二十四）	528,607,014.35	15,000,837.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	12,214,579.59	7,326,388.22
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	130,453,271.95	99,121,145.19
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		771,274,865.89	196,448,371.16
少数股东权益		4,847,302.09	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		776,122,167.98	196,448,371.16
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		939,369,660.02	330,333,895.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：桂祖华

会计机构负责人：唐修杰

南京中电环保股份有限公司  
**利润表**  
**2011 年度**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	185,237,929.44	220,803,034.37
减：营业成本	（四）	124,344,639.97	158,257,116.19
营业税金及附加		1,569,709.70	1,398,369.78
销售费用		6,082,731.48	5,896,824.33
管理费用		19,590,585.79	13,582,608.21
财务费用		-12,601,478.10	-74,044.08
资产减值损失		4,360,355.20	2,124,233.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）	8,600,000.00	
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“－”填列）		50,491,385.40	39,617,926.38
加：营业外收入		5,406,230.10	30,610.00
减：营业外支出		9,307.73	26,997.96
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		55,888,307.77	39,621,538.42
减：所得税费用		7,006,394.03	5,779,227.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,881,913.74	33,842,311.26
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.45
（二）稀释每股收益		0.51	0.45
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		48,881,913.74	33,842,311.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：桂祖华

会计机构负责人：唐修杰



**南京中电环保股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2011 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		241,163,377.09	281,371,616.83
其中：营业收入	(二十七)	241,163,377.09	281,371,616.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,685,497.34	229,906,017.11
其中：营业成本	(二十七)	159,668,325.08	193,746,612.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十九)	2,643,458.85	1,954,978.69
销售费用		9,369,000.97	8,974,665.62
管理费用		30,763,637.35	23,851,586.44
财务费用	(三十)	-13,341,345.67	-662,633.12
资产减值损失	(三十二)	4,582,420.76	2,040,807.26
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）	(三十一)	-6,977.96	
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）		47,470,901.79	51,465,599.72
加：营业外收入	(三十三)	6,352,576.87	1,375,289.35
减：营业外支出	(三十四)	15,535.39	31,210.36
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,807,943.27	52,809,678.71
减：所得税费用	(三十五)	7,633,618.74	7,456,829.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,174,324.53	45,352,849.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		46,220,318.13	45,352,849.45
少数股东损益		-45,993.60	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十六)	0.48	0.60
（二）稀释每股收益	(三十六)	0.48	0.60
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		46,174,324.53	45,352,849.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,220,318.13	45,352,849.45
归属于少数股东的综合收益总额		-45,993.60	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：桂祖华

会计机构负责人：唐修杰

南京中电环保股份有限公司  
现金流量表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	136,947,296.04	203,545,862.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,008,682.56	39,425,807.66
经营活动现金流入小计	177,955,978.60	242,971,669.96
购买商品、接受劳务支付的现金	167,160,461.26	155,129,340.79
支付给职工以及为职工支付的现金	8,582,519.75	6,257,333.92
支付的各项税费	20,213,666.00	19,084,708.12
支付其他与经营活动有关的现金	37,835,202.54	38,971,388.74
经营活动现金流出小计	233,791,849.55	219,442,771.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-55,835,870.95	23,528,898.39
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	8,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,601,000.00	27,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,292,962.28	9,150,766.95
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	5,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,392,962.28	9,150,766.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-7,791,962.28	-9,123,766.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	546,300,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	546,300,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,000,000.00	7,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,693,823.40	
筹资活动现金流出小计	17,693,823.40	7,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	528,606,176.60	-7,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	464,978,343.37	6,905,131.44
加: 期初现金及现金等价物余额	18,690,550.07	11,785,418.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	483,668,893.44	18,690,550.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王政福

主管会计工作负责人: 桂祖华

会计机构负责人: 唐修杰

南京中电环保股份有限公司  
合并现金流量表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,960,023.59	261,620,219.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		946,346.77	648,579.81
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	49,488,089.41	57,308,623.01
经营活动现金流入小计		261,394,459.77	319,577,422.51
购买商品、接受劳务支付的现金		206,784,624.22	196,543,190.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,068,609.07	12,958,547.79
支付的各项税费		25,039,537.57	27,516,453.93
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	30,218,299.49	52,356,995.36
经营活动现金流出小计		280,111,070.35	289,375,187.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,716,610.58	30,202,234.94
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
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收回的现金净额		1,300.00	69,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十七)	691,726.06	
投资活动现金流入小计		693,026.06	69,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,252,929.28	9,150,766.95
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		11,252,929.28	9,150,766.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,559,903.22	-9,080,786.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		547,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		547,200,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	7,500,000.00
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	(三十七)	7,693,823.40	
筹资活动现金流出小计		17,693,823.40	7,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		529,506,176.60	-7,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		500,229,662.80	13,621,447.99
加：期初现金及现金等价物余额		61,726,385.70	48,104,937.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		561,956,048.50	61,726,385.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：桂祖华

会计机构负责人：唐修杰

南京中电环保股份有限公司  
所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	14,767,952.09			7,326,388.22		43,562,557.83	140,656,898.14
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	14,767,952.09			7,326,388.22		43,562,557.83	140,656,898.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	513,606,176.60			4,888,191.37		33,993,722.37	577,488,090.34
(一) 净利润							48,881,913.74	48,881,913.74
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							48,881,913.74	48,881,913.74
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	513,606,176.60						538,606,176.60
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	513,606,176.60						538,606,176.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,888,191.37		-14,888,191.37	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,888,191.37		-4,888,191.37	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	100,000,000.00	528,374,128.69			12,214,579.59		77,556,280.20	718,144,988.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王政福

主管会计工作负责人: 桂祖华

会计机构负责人: 唐修杰

南京中电环保股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	14,767,952.09			3,942,157.09		20,604,477.70	114,314,586.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	14,767,952.09			3,942,157.09		20,604,477.70	114,314,586.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,384,231.13		22,958,080.13	26,342,311.26
（一）净利润							33,842,311.26	33,842,311.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,842,311.26	33,842,311.26
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					3,384,231.13		-10,884,231.13	-7,500,000.00
1．提取盈余公积					3,384,231.13		-3,384,231.13	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-7,500,000.00	-7,500,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	75,000,000.00	14,767,952.09			7,326,388.22		43,562,557.83	140,656,898.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：桂祖华

会计机构负责人：唐修杰

南京中电环保股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	75,000,000.00	15,000,837.75			7,326,388.22		99,121,145.19		196,448,371.16
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	75,000,000.00	15,000,837.75			7,326,388.22		99,121,145.19		196,448,371.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	513,606,176.60			4,888,191.37		31,332,126.76	4,847,302.09	579,673,796.82
(一) 净利润							46,220,318.13	-45,993.60	46,174,324.53
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							46,220,318.13	-45,993.60	46,174,324.53
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	513,606,176.60							538,606,176.60
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	513,606,176.60							538,606,176.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					4,888,191.37		-14,888,191.37	4,893,295.69	-5,106,704.31
1. 提取盈余公积					4,888,191.37		-4,888,191.37		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,000,000.00	4,893,295.69	-5,106,704.31
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	100,000,000.00	528,607,014.35			12,214,579.59		130,453,271.95	4,847,302.09	776,122,167.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王政福

主管会计工作负责人: 桂祖华

会计机构负责人: 唐修杰

南京中电环保股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2011 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	75,000,000.00	15,000,837.75			3,942,157.09		64,652,526.87		158,595,521.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	75,000,000.00	15,000,837.75			3,942,157.09		64,652,526.87		158,595,521.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,384,231.13		34,468,618.32		37,852,849.45
（一）净利润							45,352,849.45		45,352,849.45
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							45,352,849.45		45,352,849.45
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					3,384,231.13		-10,884,231.13		-7,500,000.00
1．提取盈余公积					3,384,231.13		-3,384,231.13		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-7,500,000.00		-7,500,000.00
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	75,000,000.00	15,000,837.75			7,326,388.22		99,121,145.19		196,448,371.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王政福

主管会计工作负责人：桂祖华

会计机构负责人：唐修杰

## 南京中电环保股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

南京中电环保股份有限公司（以下简称本公司或公司）由南京中电联电力集团有限公司依法整体变更设立。

本公司由王政福、周谷平、林慧生、宦国平等七位自然人于 2001 年 1 月 18 日以货币资金共同出资组建，注册资本为人民币 1,500 万元。法定代表人为王政福。

2002 年 9 月 8 日，公司 2002 年第十次临时股东会审议并通过决议，公司注册资本由 1,500 万元减至 800 万元，各股东按同比例减持。

2004 年 7 月 7 日，公司股东以共有的“新型高效污水净化装置”专有技术评估作价 550 万元出资，按约定比例增资，股权结构不变。上述增资完成后，公司注册资本变更为 1,350 万元，股东实际出资 1,350 万元。

2005 年 5 月 18 日，王政福、周谷平、林慧生、宦国平以共有的“高性能树脂自动分离装置”专有技术评估作价 650 万元，按约定比例对公司增资。同时，全体股东一致同意尹志刚、桂祖华、朱来松等六人员按 1:1 的比例向公司增资 500 万元。上述增资完成后，公司注册资本增加至 2,500 万元。

2006 年 11 月 18 日，王政福、周谷平、林慧生、宦国平以共有的“烟气脱硝稀土催化剂技术”评估作价 1,000 万元，按约定比例对公司增资。同时全体实际出资人一致同意高欣等 27 名公司管理人员和骨干员工以货币 500 万元按 1:1 的比例对公司增资。公司注册资本变更为 4,000 万元。

2007 年 6 月 28 日，全体出资人同意王政福、周谷平、林慧生、宦国平以货币资金 1,000 万元，等额置换四人以“烟气脱硝稀土催化剂技术”对公司的出资。该次以货币资金出资置换原以技术出资，已经公司 2007 年第六次临时股东会审议并通过。公司于 2007 年 8 月 27 日办理了本次置换工商变更登记手续。

2007 年 12 月 21 日，公司召开 2007 年第 10 次临时股东会，审议并通过如下决议：原公司整体变更设立为股份有限公司，同时更名为南京中电联环保股份有限公司，申请登记的注册资本为 7,100 万元，由原公司全体股东共同发起设立，全体股东以原公司 2007 年 10 月 31 日为基准日经审计的净资产人民币 83,567,952.09 元，按 1:0.849608 折合股份，总股本为 7,100 万股。业经南京立信永华会计师事务所有限公司宁永会验字（2007）第 0085 号验资报告验证。2007 年 12 月 27 日，公司办理工商变更登记。

2008 年 1 月 11 日，公司召开 2008 年第 1 次临时股东会，审议并通过了公司注册资本由 7,100 万元增至 7,500 万元的决议，增资部分由祁本武等 47 位自然人认缴。公司于 2008 年 1 月 11 日办理了工商变更登记。



本公司《企业法人营业执照》注册号：320100000067718。

本公司法定代表人：王政福。

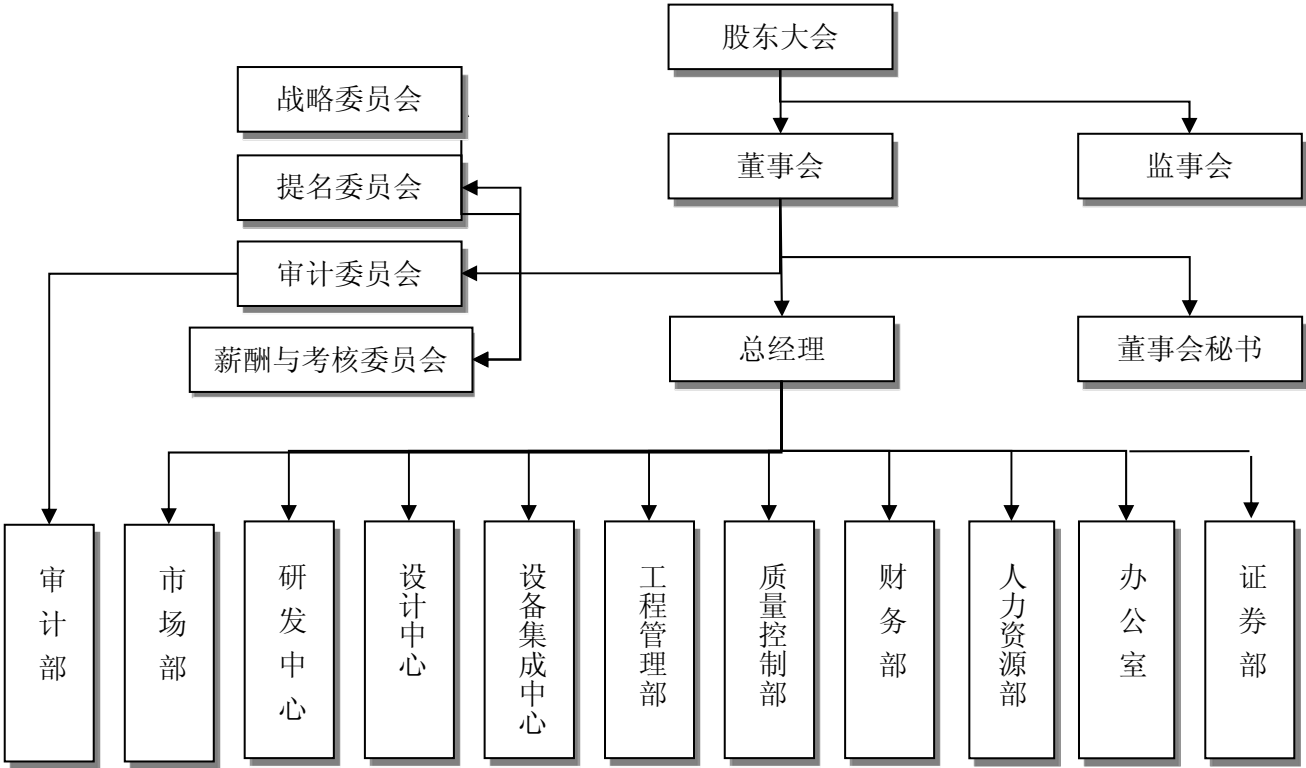
公司经营范围：环保、电力、化工、水处理设备的研发、设计、制造、系统集成及销售；自动控制、计算机软件、仪器仪表研发、设计、系统集成及销售；工程总承包、施工、安装、调试、技术服务及设备运营；高科技产业投资。

公司主要产品和提供的劳务：凝结水精处理；给水处理、废污水处理及中水回用；自动化控制；建造、安装工程承包，及上述产品的服务。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1873 号文核准，公司于 2011 年 1 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，增加注册资本 2,500 万元，增加后的注册资本为人民币 10,000 万元，并于 2011 年 3 月 16 日完成了工商变更登记手续。公司于 2011 年 2 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所 A 股交易代码：300172，A 股简称：中电环保。

2011 年 3 月 16 日，公司更名为南京中电环保股份有限公司，法定代表人仍为王政福。

公司基本组织架构如下：



## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

#### 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

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

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(八) 应收款项的核算方法**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(九) 应收款项坏账准备

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：应收款项余额在 300 万元以上的（含 300 万元）。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
合并内部往来组合	合并报表范围内的往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并内部往来组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
内部往来款	按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明控股子公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：期末对于虽单项金额不重大但存在明显减值迹象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。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

**(十) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、工程施工等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按个别认定法计价。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，对工程施工按单项工程已发生的未结算成本大于预计可结算收入的差额，计提工程预计损失准备；对其余存货按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

## 5、 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

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



### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

## 2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3、5	3.23、3.17
电子设备	5	3、5	19.40、19.00
办公设备	5	3、5	19.40、19.00
运输设备	5	3、5	19.40、19.00
专用设备	10	5	9.5

注：公司在 2005 年 10 月前购建的固定资产预计残值率为 3%，2005 年 10 月及之后公司根据《国家税务总局关于明确企业调整固定资产残值比例执行时间的通知》（国税函[2005]883 号）将新购建的固定资产预计残值率调整为 5%。

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十五）长期应收款

公司根据《企业会计准则》、《企业会计准则解释第 2 号》和《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》中对以 BT（建造—移交）方式建设公共基础设施且运营后不直接向公众收费而由政府偿付的项目的会计处理的相关规定，将建设期间按《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认的收入，列报为长期应收款，并采用实际利率法以摊余成本计量。

## （十六）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4、 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
专有技术	10 年	预计可使用年限
土地使用权	50 年	权证注明年限
软件	10 年	预计可使用年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段支出，若不符合上述资本化标准的，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

## **(十九) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易或建造合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入。提供劳务交易或建造合同的完工百分比进度，依据实际已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照实际累计发生的劳务总成本扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经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。

### 4、 BT 项目收入

根据《企业会计准则》、《企业会计准则解释第 2 号》和《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》中对以 BT（建造—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，本公司在建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。



合同规定基础设施建成后的一定期间内,公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的,应当在确认收入的同时确认金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

## **(二十一) 政府补助**

### **1、 类型**

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

### **2、 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益(报表上列报为“其他非流动负债”),按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间结转当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、 确认递延所得税资产的依据**

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。

### **2、 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十三) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- (1) 本公司的母公司;
- (2) 本公司的子公司;

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

#### (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### (二十五) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售产品增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以扣除的进项税额后的余额	17%
营业税	技术服务等应税营业额	5%
	工程劳务收入等应税营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 税收优惠及批文

- 1、 根据国科发火〔2011〕123 号文科技部财政部国家税务总局关于 印发《关于高新技术企业更名及复审等有关事项的通知》，2011 年本公司及子公司通过高新技术企业复审，均再次获得了有效期为 3 年的高新技术企业证书，自 2011 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率；同时发生的技术转让以及在技术转让过程中发生的与技术转让有关的技术咨询、技术服务、技术培训的所得，年净收入在五百万元以下的，免征收所得税；年净收入超过五百万元以上的部分，减半征收所得税。
- 2、 根据财税〔2011〕100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，子公司南京中电自动化有限公司为软件企业，该公司在报告期内销售自行开发生产的软件产品按 17% 法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退优惠。
- 3、 根据财税字〔1999〕273 号文财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知，报告期内本公司及子公司发生的对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏联丰环保产业发展有限公司	控股子公司	大丰	有限责任	2,000.00	环保产业的开发、投资、项目管理、技术服务；环保工程的设计、施工；环保设备的研发、销售；污水处理及再生利用	510.00		51.00	51.00	是	484.73		
大丰市城南污水处理有限公司（注）	控股子公司的全资子公司	大丰	有限责任	260.00	污水处理及再生利用、环保产业的开发、投资、项目管理、技术服务；环保工程的设计、施工；环保设备的研发、销售等	260.00		100.00	100.00	是			

注：大丰市城南污水处理有限公司系由江苏联丰环保产业发展有限公司出资设立的全资子公司。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司  
无通过同一控制下企业合并取得的子公司

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南京中电环保工程有限公司	全资子公司	南京	有限责任	3,500.00	环保产品、水处理产品、自动化控制产品、计算机软件、仪器仪表开发、生产、系统成套及以上工艺设计、工程承包、安装、调试、技术服务；高科技产业投资；自营和代理各类商品和技术进出口等	4,010.81		100	100	是			
南京中电自动化有限公司（注 1）	全资子公司	南京	有限责任	2,000.00	自动化、软件、计算机、仪器仪表、电控产品和电力、环保、石化、化工、水处理设备的设计、研发、销售、工程承包、安装、调试、技术服务	1,941.20		100	100	是			

注：

1：南京中电自动化有限公司系本公司投资 85%，本公司全资子公司南京中电环保工程有限公司投资 15%。

2：本公司于 2007 年整体变更为股份有限公司，以 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产折股，包含了原按权益法核算对子公司的长期股权投资账面价值。根据 2008 年 1 月 21 日企业会计准则实施问题专家工作组意见规定，对子公司由权益法改成本法核算时对其长期股权投资的帐面价值在公司设立时已折合为股本的，未再作追溯调整”。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 2 家，原因为：

(1) 本年度本公司投资江苏联丰环保产业发展有限公司，注册资本 2,000 万元（分期出资），实收资本 1,000 万元，本公司出资 510 万元，持股比例 51%。根据江苏联丰环保产业发展有限公司的章程规定各股东于 2013 年 2 月 10 日前分期缴足注册资本 2,000 万元，第 1 次出资 400 万元于 2011 年 3 月 24 日完成，第 2 次出资 600 万元于 2011 年 7 月 26 日完成，本公司作为新增股东参与第 2 次出资，从而取得该公司的控股权，于本年纳入合并范围；

(2) 本年度本公司的控股子公司江苏联丰环保产业发展有限公司出资设立大丰市城南污水处理有限公司，注册资本 260 万元，持股比例 100%。

2、本期无减少合并的单位

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
江苏联丰环保产业发展有限公司	9,895,122.74	-91,194.99
大丰市城南污水处理有限公司	2,597,330.51	-2,669.49

2、本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(四) 本期无发生同一控制下企业合并

(五) 本期无发生非同一控制下企业合并

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	72,937.56	299,780.98
银行存款	561,883,110.94	61,426,604.72
其他货币资金		315,917.00
合 计	561,956,048.50	62,042,302.70

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金		315,917.00

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,680,660.00	36,855,400.00

### 2、 期末无已质押的应收票据

### 3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

### 4、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额
中盐安徽红四方股份有限公司	2011-8-1	2012-2-1	500,000.00
河南神火发电有限公司	2011-11-7	2012-5-7	500,000.00
中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	2011-8-25	2012-2-25	466,640.00
中盐安徽红四方股份有限公司	2011-7-28	2012-1-27	300,000.00
中盐安徽红四方股份有限公司	2011-7-8	2012-1-8	200,000.00
合计			1,966,640.00

### 4、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据

### 5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

## (三) 应收利息

### 1、 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息		1,448,036.46		1,448,036.46

### 2、 期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	110,295,024.12	65.18	5,514,751.20	5.00	79,157,293.48	67.28	3,957,864.67	5.00
1-2 年 (含 2 年)	43,248,781.24	25.56	4,324,878.13	10.00	31,019,641.00	26.37	3,101,964.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	13,622,204.60	8.05	2,724,440.92	20.00	5,771,029.43	4.91	1,154,205.89	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,264,197.13	0.75	379,259.14	30.00	630,250.00	0.54	189,075.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	630,250.00	0.37	315,125.00	50.00	156,570.00	0.12	78,285.00	50.00
5 年以上	156,570.00	0.09	156,570.00	100.00	917,816.41	0.78	917,816.41	100.00
合计	169,217,027.09	100.00	13,415,024.39		117,652,600.32	100.00	9,399,211.07	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	169,217,027.09	100.00	13,415,024.39	7.93	117,652,600.32	100.00	9,399,211.07	7.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	169,217,027.09	100.00	13,415,024.39		117,652,600.32	100.00	9,399,211.07	

应收账款种类的说明:

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	110,295,024.12	65.18	5,514,751.20	79,157,293.48	67.28	3,957,864.67
1—2 年	43,248,781.24	25.56	4,324,878.13	31,019,641.00	26.37	3,101,964.10
2—3 年	13,622,204.60	8.05	2,724,440.92	5,771,029.43	4.91	1,154,205.89
3—4 年	1,264,197.13	0.75	379,259.14	630,250.00	0.54	189,075.00
4—5 年	630,250.00	0.37	315,125.00	156,570.00	0.12	78,285.00
5 年以上	156,570.00	0.09	156,570.00	917,816.41	0.78	917,816.41
合计	169,217,027.09	100.00	13,415,024.39	117,652,600.32	100.00	9,399,211.07

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



3、 本期无以前年度已个别认定单项计提坏账准备于本期又收回的应收账款

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京圣达自动化设备有限公司	货款	757,746.41	对方单位近四年未工商年检，无法追偿	否
青岛鲁青物资经销有限公司	货款	40,000.00	对方单位已经 工商吊销,无法追偿	否
山东省茌平信发热电有限责任公司	货款	37,600.00	无法取得联系，无法追偿	否
上海天人控制工程有限公司	货款	10,800.00	无法取得联系，无法追偿	否
淮南市田洞五交化有限公司	货款	58,800.00	无法取得联系，无法追偿	否
中国化工建设总公司	货款	12,870.00	无法取得联系，无法追偿	否
合 计		917,816.41		

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

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
国电都匀发电有限公司	非关联方	22,077,440.00	1 年以内	13.05
国诚亿泰科技发展有限公司	非关联方	10,710,000.00	1 年以内	6.33
中国神华煤制油化工有限公司包头煤化工分公司	非关联方	8,218,067.41	2 年以内	4.86
国电汉川发电有限公司	非关联方	8,134,830.00	1 年以内	4.81
江苏省常熟发电有限公司	非关联方	7,377,020.00	1 年以内	4.36
合 计		56,517,357.41		33.41

7、 期末无应收关联方账款

8、 本期无不符合终止确认条件的应收账款的转移

9、 本期无以应收款项为标的资产进行资产证券化

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,975,120.90	91.13	298,756.05	5.00	11,970,731.15	92.68	598,536.56	5.00
1-2 年 (含 2 年)	390,900.00	5.96	39,090.00	10.00	595,059.00	4.61	59,505.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	57,959.00	0.88	11,591.80	20.00	160,500.01	1.24	32,100.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	10,500.01	0.16	3,150.00	30.00	97,728.20	0.76	29,318.46	30.00
4-5 年 (含 5 年)	36,228.20	0.55	18,114.10	50.00	5,100.00	0.04	2,550.00	50.00
5 年以上	86,571.27	1.32	86,571.27	100.00	86,471.27	0.67	86,471.27	100.00
合计	6,557,279.38	100.00	457,273.22		12,915,589.63	100.00	808,482.19	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	6,557,279.38	100.00	457,273.22	6.97	12,915,589.63	100.00	808,482.19	6.26
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	6,557,279.38	100.00	457,273.22		12,915,589.63	100.00	808,482.19	

其他应收款种类的说明:

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	5,975,120.90	91.13	298,756.05	11,970,731.15	92.68	598,536.56
1—2 年	390,900.00	5.96	39,090.00	595,059.00	4.61	59,505.90
2—3 年	57,959.00	0.88	11,591.80	160,500.01	1.24	32,100.00
3—4 年	10,500.01	0.16	3,150.00	97,728.20	0.76	29,318.46
4—5 年	36,228.20	0.55	18,114.10	5,100.00	0.04	2,550.00
5 年以上	86,571.27	1.32	86,571.27	86,471.27	0.67	86,471.27
合计	6,557,279.38	100.00	457,273.22	12,915,589.63	100.00	808,482.19

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3、 本期无以前年度已个别认定单项计提坏账准备于本期又收回的其他应收款

4、 本期无实际核销的其他应收款情况

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

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
福建省机电设备招标公司	非关联方	601,050.00	1 年以内	9.17	投标保证金
北京国电工程招标有限公司	非关联方	515,800.00	1 年以内	7.87	投标保证金
大丰市永顺投资开发有限公司	非关联方	372,000.00	1 年以内	5.67	投标保证金
山东正信招标有限责任公司	非关联方	350,600.00	1 年以内	5.35	投标保证金
天津港滨工程招标咨询中心	非关联方	340,000.00	1 年以内	5.19	投标保证金
合 计		2,179,450.00		33.24	

7、 期末无其他应收关联方账款

8、 本期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移

9、 本期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化

## (六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	42,138,706.53	64.62	28,966,269.74	98.27
1 至 2 年	22,983,146.84	35.24	452,716.66	1.54
2 至 3 年	93,224.72	0.14	2,060.34	0.00
3 年以上			56,347.07	0.19
合 计	65,215,078.09	100.00	29,477,393.81	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 20,294,160.00 元，主要为预付靖江市中环化机设备有限公司、无锡电站辅机厂的款项，系为我公司核电项目关键设备的制造，因部分核电项目交货期推迟，尚未交货，款项尚未结清。

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
靖江市中环化机设备有限公司	非关联方	13,750,560.00	2 年以内	预付采购款, 货物未到
无锡电站辅机厂	非关联方	9,324,960.00	1-2 年	预付采购款, 货物未到
博雷(中国)控制系统有限公司	非关联方	7,463,322.50	1 年以内	预付采购款, 货物未到
江苏苏美达成套设备工程有限公司	非关联方	4,386,852.30	1 年以内	预付采购款, 货物未到
武汉信泽环保科技有限公司	非关联方	3,510,000.00	1 年以内	预付采购款, 货物未到
合计		38,435,694.80		

## 3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	32,853,766.30		32,853,766.30	36,858,056.96		36,858,056.96
在产品	2,700,088.03		2,700,088.03	4,321,692.19		4,321,692.19
委托加工物资	260,299.06		260,299.06			
工程施工	65,670,212.67		65,670,212.67			
工程毛利	9,909,388.19		9,909,388.19			
减: 工程结算	63,753,313.70		63,753,313.70			
合计	47,640,440.55		47,640,440.55	41,179,749.15		41,179,749.15

期末数中无用于担保的存货。

期末数中无所有权受到限制的存货。

### 2、 期末无存货跌价准备

## (八) 长期应收款

单位	内容	期末余额	年初余额
大丰市环境保护局	大丰市联丰污水处理厂(注 1)	32,880,001.55	
大丰市诚中投资发展有限公司	大丰市城南污水厂(注 2)	2,732,041.28	
合计		35,612,042.83	

注 1: 详见本附注十、(一)。

注 2: 详见本附注十、(一)。

(九) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期转入	本期新增		
1. 账面原值合计	3,407,096.77	1,650,778.30			5,057,875.07
房屋、建筑物	3,407,096.77	1,650,778.30			5,057,875.07
		本期转入	本期计提		
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,260,284.92	447,584.16	154,960.92		1,862,830.00
房屋、建筑物	1,260,284.92	447,584.16	154,960.92		1,862,830.00
3. 投资性房地产净值合计	2,146,811.85		1,048,233.22		3,195,045.07
房屋、建筑物	2,146,811.85		1,048,233.22		3,195,045.07
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计					
房屋、建筑物					
5. 投资性房地产账面价值合计	2,146,811.85		1,048,233.22		3,195,045.07
房屋、建筑物	2,146,811.85		1,048,233.22		3,195,045.07

期末无用于抵押或担保的投资性房地产。

2011 年度投资性房地产计提折旧金额为 154,960.92 元。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	26,462,489.11	5,097,124.09		1,826,203.30	29,733,409.90
其中：房屋及建筑物	21,049,748.47	36,500.00		1,650,778.30	19,435,470.17
专用设备	77,281.60	2,790,034.29			2,867,315.89
运输设备	2,281,937.00	1,538,055.13			3,819,992.13
电子设备	2,168,971.44	661,892.57		175,425.00	2,655,439.01
办公设备	884,550.60	70,642.10			955,192.70
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	3,227,728.87		1,756,466.15	614,387.41	4,369,807.61
其中：房屋及建筑物	583,205.46		615,205.94	447,584.16	750,827.24
专用设备	1,793.81		177,556.26		179,350.07
运输设备	1,474,762.85		409,883.15		1,884,646.00
电子设备	1,058,786.76		396,693.16	166,803.25	1,288,676.67
办公设备	109,179.99		157,127.64		266,307.63

南京中电环保股份有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	23,234,760.24	5,097,124.09	2,968,282.04	25,363,602.29
其中：房屋及建筑物	20,466,543.01	36,500.00	1,818,400.08	18,684,642.93
专用设备	75,487.79	2,790,034.29	177,556.26	2,687,965.82
运输设备	807,174.15	1,538,055.13	409,883.15	1,935,346.13
电子设备	1,110,184.68	661,892.57	405,314.91	1,366,762.34
办公设备	775,370.61	70,642.10	157,127.64	688,885.07
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
专用设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	23,234,760.24	5,097,124.09	2,968,282.04	25,363,602.29
其中：房屋及建筑物	20,466,543.01	36,500.00	1,818,400.08	18,684,642.93
专用设备	75,487.79	2,790,034.29	177,556.26	2,687,965.82
运输设备	807,174.15	1,538,055.13	409,883.15	1,935,346.13
电子设备	1,110,184.68	661,892.57	405,314.91	1,366,762.34
办公设备	775,370.61	70,642.10	157,127.64	688,885.07

本期折旧额 1.756.466.15 元。

本期无由在建工程转入的固定资产。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

## 2、 期末无未办妥产权证书的固定资产

### (十一) 在建工程

#### 1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江宁基建项目	6,465,365.25		6,465,365.25			

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目 名称	预算数	年初 余额	本期增加	转入固 定资产	其他减少	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	期末余额
江宁基建 项目	9,773.3 万元		6,465,365.25			25.62	2 期在建				募集 资金	6,465,365.25

期末无用于抵押或担保的在建工程。

## (十二) 无形资产

### 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	17,639,081.20	243,786.30		17,882,867.50
(1) 土地使用权	7,582,411.20			7,582,411.20
(2) 专有技术	10,000,000.00			10,000,000.00
其中：新型高效污水净化装置	4,400,000.00			4,400,000.00
高性能树脂自动分离装置	5,600,000.00			5,600,000.00
(3) 软件	56,670.00	243,786.30		300,456.30
2、累计摊销合计	4,739,648.44	1,171,737.79		5,911,386.23
(1) 土地使用权	605,698.68	151,667.76		757,366.44
(2) 专有技术	4,083,333.53	1,000,000.08		5,083,333.61
其中：新型高效污水净化装置	1,796,666.74	440,000.02		2,236,666.76
高性能树脂自动分离装置	2,286,666.79	560,000.06		2,846,666.85
(3) 软件	50,616.23	20,069.95		70,686.18
3、无形资产账面净值合计	12,899,432.76	243,786.30	1,171,737.79	11,971,481.27
(1) 土地使用权	6,976,712.52		151,667.76	6,825,044.76
(2) 专有技术	5,916,666.47		1,000,000.08	4,916,666.39
其中：新型高效污水净化装置	2,603,333.26		440,000.02	2,163,333.24
高性能树脂自动分离装置	3,313,333.21		560,000.06	2,753,333.15
(3) 软件	6,053.77	243,786.30	20,069.95	229,770.12
4、减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 专有技术				
其中：新型高效污水净化装置				
高性能树脂自动分离装置				
(3) 软件				
5、无形资产账面价值合计	12,899,432.76	243,786.30	1,171,737.79	11,971,481.27
(1) 土地使用权	6,976,712.52		151,667.76	6,825,044.76
(2) 专有技术	5,916,666.47		1,000,000.08	4,916,666.39
其中：新型高效污水净化装置	2,603,333.26		440,000.02	2,163,333.24
高性能树脂自动分离装置	3,313,333.21		560,000.06	2,753,333.15
(3) 软件	6,053.77	243,786.30	20,069.95	229,770.12

本期摊销额 1,171,737.79 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。



### (十三) 递延所得税资产

本公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

#### 1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,080,604.64	1,531,153.98
预计负债	332,979.86	387,393.93
合并内部利润抵消形成的可递减暂时性差异	34,700.86	
确认为递延收益的政府补助	471,565.49	219,000.00
小 计	2,919,850.85	2,137,547.91

#### 2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,600.00	

注：由于控股子公司江苏联丰环保有限公司及大丰市城南污水处理有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

#### 3、 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	13,870,697.61
预计负债	2,219,865.73
合并内部利润抵消形成的可递减暂时性差异	231,339.07
确认为递延收益的政府补助	3,143,769.93
小计	19,465,672.34

### (十四) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	10,207,693.26	4,582,420.76		917,816.41	13,872,297.61

(十五) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
采购款	83,385,902.63	86,995,966.70

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	未结转原因
靖江市中环化机设备有限公司	2,526,578.00	采购合同质保金未到付款期
武汉能通电站锅炉辅机有限公司	1,103,000.00	部分暂未支付货款及采购合同质保金未到付款期
靖江扬子环保技术工程有限公司	1,098,470.00	采购合同质保金未到付款期
扬州市天龙环保设备有限公司	765,100.00	部分暂未支付货款及采购合同质保金未到付款期

(十六) 预收款项

1、 预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
货款	78,450,736.42	45,848,712.66

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明:

单位名称	期末余额	未结转原因
中广核工程有限公司	6,535,880.00	尚未满足开票结算条件
山东核电有限公司	2,903,420.29	尚未满足开票结算条件
三门核电有限公司	2,516,000.00	尚未满足开票结算条件
山西神头发电有限责任公司	1,230,000.00	尚未满足收入确认条件
国网能源开发有限公司北京物资分公司	1,063,350.00	尚未满足收入确认条件
江苏国信靖江发电有限公司	1,040,000.00	尚未满足收入确认条件

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		14,996,756.48	14,996,756.48	
(2) 职工福利费		586,716.45	586,716.45	
(3) 社会保险费	645.84	2,594,158.67	2,592,982.35	1,822.16
其中：医疗保险费		673,359.93	673,359.93	
基本养老保险费		1,663,895.75	1,663,895.75	
失业保险费	645.84	179,985.25	178,808.93	1,822.16
工伤保险费		30,005.90	30,005.90	
生育保险费		46,911.84	46,911.84	
(4) 住房公积金	13,750.26	814,173.00	811,831.00	16,092.26
(5) 工会经费和职工教育经费	388,857.93	15,762.00	70,894.01	333,725.92
合计	403,254.03	19,007,566.60	19,059,180.29	351,640.34

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-10,298,274.04	-7,892,407.46
营业税	508,623.78	-6,039.63
企业所得税	3,092,071.59	3,198,286.95
个人所得税	43,937.77	122,273.06
城市维护建设税	30,332.88	-422.78
房产税	-18,239.12	-14,495.12
教育费附加	28,134.92	-241.57
合计	-6,613,412.22	-4,593,046.55

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,762,489.21	641,510.93

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

#### 4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
内蒙古陆威电力建筑工程有限责任公司	221,000.00	履约保证金,未达到偿还条件

#### 5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
南京市第九建筑安装工程有限公司	800,000.00	履约保证金
内蒙古陆威电力建筑工程有限责任公司	221,000.00	履约保证金

### (二十) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水处理项目缺陷责任修复准备金	2,582,626.18	884,655.84	1,247,416.26	2,219,865.76

预计负债说明:

公司在各期末,对已确认销售收入且未过维保期的水处理设备项目,按照各项目合同金额的 5%计提缺陷责任修复准备金,在项目维保期结束的年度终了,将该项目对应未使用完毕的缺陷责任修复准备金冲回。

### (二十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
财政扶持资金	546,500.00	546,500.00

#### 1、 明细列示:

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
南京高新技术产业开发区管理委员会财政扶持资金	15 年	487,000.00			487,000.00
南京江宁经济技术开发区管理委员会财政扶持资金	15 年	59,500.00			59,500.00
合计		546,500.00			546,500.00

## 2、 长期应付款的说明：

(1) 根据子公司南京中电环保工程有限公司与南京高新技术产业开发区管理委员会签订的协议书，环保工程公司自经营之日起，若在高新区内注册经营期限超过十五年，上列财政扶持资金 48.7 万元将转为无偿扶持资金，若环保工程公司在高新区内注册经营期限不满十五年，上述财政扶持资金将退还并支付资金占用费。

(2) 根据本公司与南京江宁经济技术开发区管理委员会签订的协议书，本公司若在江宁经济技术开发内注册经营期限超过十五年，上述财政扶持资金将转为无偿扶持资金，若本公司在江宁经济技术开发内注册经营期限不满十五年，上述财政扶持资金将退还并支付资金占用费。

## (二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益——政府补助	3,143,769.90	1,460,000.00
其中：大型火力发电厂锅炉水侧监控软件科技扶持资金	200,000.00	200,000.00
南京市“两化融合”重点项目扶持资金	300,000.00	300,000.00
核电水处理管控一体化软件系统科技扶持资金	500,000.00	500,000.00
2010 科技型企业创新基金	460,000.00	460,000.00
市科委企业知识产权战略推进专项补助	200,000.00	
2011 年市创新转型专项资金	750,000.00	
市科技计划项目拨款	200,000.00	
省科技成果转化资金	463,769.90	
2011 年度中小企业创新基金	70,000.00	

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	75,000,000.00					75,000,000.00	75,000,000.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	75,000,000.00					75,000,000.00	75,000,000.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	75,000,000.00					75,000,000.00	75,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股		25,000,000.00				25,000,000.00	25,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计		25,000,000.00				25,000,000.00	25,000,000.00
合计	75,000,000.00	25,000,000.00				100,000,000.00	100,000,000.00

股本变动情况的其他说明：

公司经 2010 年 12 月 20 日中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]1873 号文《关于核准南京中电环保股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司于 2011 年 1 月 27 日公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股（每股面值 1 元），公司注册资本变更为 10,000.00 万元，业经立信会计师事务所有限公司审验，并出具了信会师报字(2011)第 10259 号《验资报告》。

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,767,952.09	513,606,176.60		528,374,128.69
其他资本公积	232,885.66			232,885.66
合计	15,000,837.75	513,606,176.60		528,607,014.35

资本公积的说明：

本公司首次公开发行 2,500 万股 A 股，并于 2011 年 2 月 1 日上市，业经立信会计师事务所有限公司审验，并由其出具信会师报字(2011)第 10259 号《验资报告》。扣除发行费用后的募集资金净额 538,606,176.60 元，其中增加股本 25,000,000.00 元，增加资本公积 513,606,176.60 元。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,326,388.22	4,888,191.37		12,214,579.59

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	99,121,145.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,220,318.13	
减：提取法定盈余公积	4,888,191.37	10%
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	130,453,271.95	

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	238,612,733.60	274,026,355.06
其他业务收入	2,550,643.49	7,345,261.77
营业成本	159,668,325.08	193,746,612.22

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	196,129,712.52	134,493,851.92	274,026,355.06	188,195,648.87
市政	42,483,021.08	24,419,490.97		
合 计	238,612,733.60	158,913,342.89	274,026,355.06	188,195,648.87

### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
凝结水精处理	65,130,868.31	40,423,271.86	153,517,189.60	103,017,849.88
废污水处理及中水回用	32,846,290.67	22,760,807.07	24,487,076.96	17,200,804.55
给水处理	96,190,334.39	70,421,131.68	92,969,401.78	65,756,640.30
建造、安装工程承包	254,398.65	53,749.00	2,634,738.00	1,965,804.20
自动化控制	1,707,820.50	834,892.31	417,948.72	254,549.94
市政污水工程	42,483,021.08	24,419,490.97		
合 计	238,612,733.60	158,913,342.89	274,026,355.06	188,195,648.87

### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大丰市环境保护局	32,880,001.55	13.63
国电都匀发电有限公司	20,924,444.46	8.68
中盐安徽红四方股份有限公司	19,133,333.33	7.93
山东核电有限公司	16,585,355.84	6.88
三门核电有限公司	16,485,583.05	6.84
合 计	106,008,718.23	43.96

## (二十八) 合同项目收入

### 主要的固定造价合同项目

合同单位	合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
大丰市草庙镇人民政府	大丰市草庙镇污水站项目	3,723,186.11	2,078,070.79	1,526,531.65	
大丰市小海镇人民政府	大丰市小海镇污水站项目	3,693,459.82	1,744,024.26	1,439,851.54	
山东核电有限公司	海阳核电凝结水项目	67,175,854.70	4,122,497.52	793,157.19	4,201,414.28
山东核电有限公司	海阳核电除盐水项目	12,792,735.04	10,001,060.91	1,668,640.22	7,454,273.54
三门核电有限公司	三门核电厂除盐水项目	16,504,273.50	12,746,742.05	3,738,841.00	16,485,583.05
大丰市环境保护局（注）	大丰市联丰污水处理厂	45,000,000.00	32,229,917.24	650,084.31	32,880,001.55
大丰市诚中投资发展有限公司（注）	大丰市城南污水处理厂	58,000,000.00	2,639,759.00	92,282.28	2,732,041.28
	合 计	206,889,519.17	65,562,071.77	9,909,388.19	63,753,313.70

注：详见附注十、（一）。



(二十九) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	880,598.15	83,549.46	3%、5%
城市维护建设税	985,703.72	1,143,429.37	5%、7%
教育费附加	714,697.22	718,117.57	5%
其他	62,459.76	9,882.29	按各税务局规定
合计	2,643,458.85	1,954,978.69	

(三十) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	13,395,445.12	849,229.86
汇兑损益		
其他	54,099.45	186,596.74
合计	-13,341,345.67	-662,633.12

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他（注）	-6,977.96	

注：对江苏联丰环保产业发展有限公司投资成本与权益份额的差额，金额较小，直接计入损益。

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,582,420.76	2,040,807.26

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		40,211.54	
其中：处置固定资产利得		40,211.54	
政府补助	6,352,576.87	1,327,209.81	5,406,230.10
其他		7,868.00	
合计	6,352,576.87	1,375,289.35	5,406,230.10

## 2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
1、由递延收益转入营业外收入的政府补助		
(1) 大型火力发电厂锅炉水侧监控软件		105,000.00
(2) 工业废水处理及资源化回用技术的应用和推广		500,000.00
(3) 省科技成果转化中期验收	2,986,230.10	
小计	2,986,230.10	605,000.00
2、收到的与收益相关并直接计入营业外收入的政府补助		
(1) 软件集成电路增值税退税（注）	946,346.77	648,579.81
(2) 江宁经济技术开发区管理委员会上市奖励	1,400,000.00	
(3) 南京市发展和改革委员会上市补助	1,000,000.00	
(5) 南京江宁科技专利申请补助奖励		5,010.00
(6) 南京高新科技专利申请补助奖励		3,020.00
(7) 大型火力发电厂锅炉水侧监控软件		45,000.00
(9) 纳税大户奖励	20,000.00	20,600.00
小计	3,366,346.77	722,209.81
合计	6,352,576.87	1,327,209.81

注：根据财税[2011]100 号文，子公司南京中电自动化有限公司在本期销售自行开发生产的软件产品按 17%法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退优惠，本年度计入政府补助的实际退税额为 946,346.77 元，不计入当期非经常性损益。

## (三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,321.75	30,268.73	7,321.75
其中：固定资产处置损失	7,321.75	30,268.73	7,321.75
滞纳金支出	212.38		212.38
其他	8,001.26	941.63	8,001.26
合计	15,535.39	31,210.36	15,535.39

## (三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,415,921.68	7,676,787.10
递延所得税调整	-782,302.94	-219,957.84
合计	7,633,618.74	7,456,829.26

### (三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1、 计算公式：

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 2、 计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	46,220,318.13	45,352,849.45
本公司发行在外普通股的加权平均数	95,833,333.33	75,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.48	0.60

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	75,000,000.00	75,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	20,833,333.33	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	95,833,333.33	75,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司无发行在外的潜在稀释性普通股，故稀释每股收益与基本每股收益等值。

(三十七) 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	本期金额
利息收入	11,947,408.66
财政扶持款	7,090,000.00
收回票据、保函等保证金	315,917.00
收回投标、履约保证金	22,269,912.00
收到往来款及其他	7,864,851.75
合 计	49,488,089.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
公司经费	9,289,464.95
业务宣传招待费	2,613,189.58
支付投标、履约保证金	16,371,445.00
支付往来款及其他	1,944,199.96
合 计	30,218,299.49

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收购联丰公司的期初货币资金	691,726.06

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
上市相关费用	7,693,823.40

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,174,324.53	45,352,849.45
加：资产减值准备	4,582,420.76	2,040,807.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,911,427.07	853,436.88
无形资产摊销	1,171,737.79	1,157,334.96
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“－”号填列）	7,321.75	-9,942.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	6,977.96	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-782,302.94	-219,957.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,460,691.40	6,418,589.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-114,034,003.90	-41,302,578.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,706,177.80	15,911,696.00
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,716,610.58	30,202,234.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	561,956,048.50	61,726,385.70
减：现金的期初余额	61,726,385.70	48,104,937.71
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	500,229,662.80	13,621,447.99

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	561,956,048.50	61,726,385.70
其中：库存现金	72,937.56	299,780.98
可随时用于支付的银行存款	561,883,110.94	61,426,604.72
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	561,956,048.50	61,726,385.70

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 本公司的母公司情况

第一大股东	关联关系	企业类型	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
王政福	控制本公司	自然人	30.7519	30.7519	王政福

### （二） 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	组织机构 代码
南京中电环保工程有限公司	全资子公司	法人独资有限责任	南京	周谷平	环保水处理设备的加工、销售等	3,500	100.00	100.00	73605115—0
南京中电自动化有限公司	全资子公司	法人合资有限责任	南京	林慧生	软件、自动化控制系统的研发、销售等	2,000	100.00	100.00	13497395—9
江苏联丰环保产业发展有限公司（注）	控股子公司	法人合资有限责任	大丰	倪亦农	污水处理及再生利用、环保产业的开发等	2,000	51.00	51.00	57142077-0
大丰市城南污水处理有限公司	控股子公司的全资子公司	法人独资有限责任	大丰	倪亦农	污水处理及再生利用、环保产业的开发等	260	100.00	100.00	58556758-9

注：江苏联丰环保产业发展有限公司注册资本 2,000 万元，实收资本 1,000 万元。

**(三) 关联交易情况**

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

**2、 采购商品/接受劳务情况**

公司报告期内未向合并报表范围以外的关联方购买商品、接受劳务。

**3、 出售商品/提供劳务情况**

公司报告期内未向合并报表范围以外的关联方出售商品、提供劳务。

**4、 关联托管/承包情况**

公司报告期内无关联托管/承包情况。

**5、 关联租赁情况**

公司报告期内无发生关联方租赁事项。

**6、 关联担保情况**

公司报告期内除本公司与子公司之间的借款担保（详见附注七（二））外，公司实际控制人王政福为公司取得银行授信额度提供最高额担保。情况如下：

2011 年 6 月 30 日，王政福与中信银行股份有限公司南京分行签订编号为 2011 年信宁银个保字第 0296 号《最高额保证合同》，为本公司取得银行综合授信额度人民币壹亿元整提供连带责任保证，保证期间为 2 年。

**7、 关联方资金拆借**

公司报告期内除向子公司提供部分资金拆借外无向其他关联方提供资金拆借。

**8、 关联方资产转让、债务重组情况**

公司报告期内无关联方资产转让、债务重组的情况。

**9、 关联方应收应付款项**

公司期末无应收应付关联方的款项。

**七、 或有事项**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。



(二) 为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	对应的授信担保额度	对本公司的财务影响
南京中电环保工程有限公司	2,746,580.00	2,746,580.00	无重大不利影响
南京中电环保工程有限公司	25,264,985.45	45,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保工程有限公司	3,716,035.00	30,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保工程有限公司	5,154,075.00	75,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保工程有限公司	14,886,268.00	100,000,000.00	无重大不利影响
南京中电环保工程有限公司	786,150.00	20,000,000.00	无重大不利影响
合 计	52,554,093.45	272,746,580.00	

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

未结清的投标保函及履约保函

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司及子公司尚未结清的银行保函共计 109 笔，保函金额合计为 134,524,910.45 元。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2012 年 4 月 20 日第二届董事会十次会议决议，公司 2011 年度利润分配预案为：拟以 2011 年年末总股本 100,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金红利 10,000,000 元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司 2011 年年末总股本 100,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股的比例转增股本，共计转增 30,000,000 股，转增后公司总股本将增加至 130,000,000 股。本次利润分配预案符合相关法律法规及《公司章程》的规定。此预案尚需公司 2011 年年度股东大会审议通过。

(二) 本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项说明

- (一) 2011 年公司子公司江苏联丰环保产业发展有限公司与大丰市环境保护局签订了 BT 项目合同，标的物大丰市联丰污水处理厂，初步约定的合同总价 4500 万元（最终以工程审计为准）、不含征地拆迁补偿费；回购期 3 年，回购比例分别为 40%、40%、20%，项目主体建筑物（构筑物）完工三个月后、次日实施；建造期间按照本附注二、（十五）和（二十）分别确认建造收入和金融资产。
- (二) 2011 年公司子公司大丰市城南污水处理有限公司与大丰市诚中投资发展有限公司签订了 BT 项目合同，标的物大丰市城南污水处理厂，初步约定的合同总价 5800 万元（最终以工程审计为准）、不含征地拆迁补偿费；回购期 3 年，回购比例分别为 40%、40%、20%，项目主体建筑物（构筑物）完工三个月后、次日实施；建造期间按照本附注二、（十五）和（二十）分别确认建造收入和金融资产。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	122,498,332.01	80.95	4,888,228.60	3.99	57,862,724.28	91.99	2,893,136.21	5.00
1-2 年 (含 2 年)	25,352,233.28	16.75	2,535,223.33	10.00	3,828,163.00	6.09	382,816.30	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,694,853.00	1.78	538,970.60	20.00	437,956.43	0.70	87,591.29	20.00
3-4 年 (含 4 年)	11,956.43	0.01	3,586.93	30.00	630,250.00	1.00	189,075.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	630,250.00	0.42	315,125.00	50.00	139,870.00	0.22	69,935.00	50.00
5 年以上	139,870.00	0.09	139,870.00	100.00				
合计	151,327,494.72	100.00	8,421,004.46		62,898,963.71	100.00	3,622,553.80	

## 2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
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								
账龄组合	126,593,734.72	83.66	8,421,004.46	6.65	62,898,963.71	100.00	3,622,553.80	5.76
合并内部往来组合	24,733,760.00	16.34						
组合小计	151,327,494.72	100.00	8,421,004.46	5.56	62,898,963.71	100.00	3,622,553.80	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	151,327,494.72	100.00	8,421,004.46		62,898,963.71	100.00	3,622,553.80	

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	97,764,572.01	77.23	4,888,228.60	57,862,724.28	91.99	2,893,136.21
1—2 年	25,352,233.28	20.03	2,535,223.33	3,828,163.00	6.09	382,816.30
2—3 年	2,694,853.00	2.13	538,970.60	437,956.43	0.70	87,591.29
3—4 年	11,956.43	0.01	3,586.93	630,250.00	1.00	189,075.00
4—5 年	630,250.00	0.50	315,125.00	139,870.00	0.22	69,935.00
5 年以上	139,870.00	0.10	139,870.00			
合计	126,593,734.72	100.00	8,421,004.46	62,898,963.71	100.00	3,622,553.80

合并内部往来组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
江苏联丰环保产业发展有限公司	22,283,760.00	
大丰市城南污水处理有限公司	2,450,000.00	
合计	24,733,760.00	

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

3、 本期无以前年度已个别认定单项计提坏账准备于本期又收回的应收账款

4、 本期无实际核销的应收账款

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

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
江苏联丰环保产业发展有限公司	关联方	22,283,760.00	1 年以内	14.73
国电都匀发电有限公司	非关联方	22,077,440.00	1 年以内	14.59
国诚亿泰科技发展有限公司	非关联方	10,710,000.00	1 年以内	7.08
国电汉川发电有限公司	非关联方	8,134,830.00	1 年以内	5.38
江苏省常熟发电有限公司	非关联方	7,377,020.00	1 年以内	4.87
合 计		70,583,050.00		46.64

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款 总额的比例(%)
江苏联丰环保产业发展有限公司	控股子公司	22,283,760.00	14.73
大丰市城南污水处理有限公司	控股子公司的子公司	2,450,000.00	1.61
合 计		24,733,760.00	16.34

8、 本期无不符合终止确认条件的应收账款的转移

9、 本期无以应收账款为标的资产进行资产证券化

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	4,040,462.00	89.84	202,023.10	5.00	11,720,951.15	93.50	586,047.56	5.00
1-2 年(含 2 年)	368,900.00	8.20	36,890.00	10.00	560,890.00	4.47	56,089.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	24,890.00	0.55	4,978.00	20.00	150,000.00	1.20	30,000.00	20.00
3-4 年(含 4 年)					54,500.00	0.43	16,350.00	30.00
4-5 年(含 5 年)	13,000.00	0.29	6,500.00	50.00				
5 年以上	50,000.00	1.12	50,000.00	100.00	50,000.00	0.40	50,000.00	100.00
合 计	4,497,252.00	100.00	300,391.10		12,536,341.15	100.00	738,486.56	

## 2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
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	4,497,252.00	100.00	300,391.10	6.68	12,536,341.15	100.00	738,486.56	5.89
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	4,497,252.00	100.00	300,391.10		12,536,341.15	100.00	738,486.56	

其他应收款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	4,040,462.00	89.84	202,023.10	11,720,951.15	93.50	586,047.56
1—2 年	368,900.00	8.20	36,890.00	560,890.00	4.47	56,089.00
2—3 年	24,890.00	0.55	4,978.00	150,000.00	1.20	30,000.00
3—4 年				54,500.00	0.43	16,350.00
4—5 年	13,000.00	0.29	6,500.00			
5 年以上	50,000.00	1.12	50,000.00	50,000.00	0.40	50,000.00
合计	4,497,252.00	100.00	300,391.10	12,536,341.15	100.00	738,486.56

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3、 本期无以前年度已个别认定单项计提坏账准备于本期又收回的其他应收款

4、 本期无实际核销的其他应收款情况

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

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
福建省机电设备招标公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	13.34	投标保证金
北京国电工程招标有限公司	非关联方	515,000.00	1 年以内	11.45	投标保证金
大丰市永顺投资开发有限公司	非关联方	372,000.00	1 年以内	8.27	投标保证金
天津港滨工程招标咨询中心	非关联方	340,000.00	1 年以内	7.56	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	非关联方	333,500.00	1 年以内	7.42	投标保证金
合 计		2,160,500.00		48.04	

7、 期末无其他应收关联方账款

8、 本期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移

9、 本期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
南京中电环保工程有限公司	成本法	40,108,099.18	40,108,099.18			40,108,099.18	100.00	100.00				3,500,000.00
南京中电自动化有限公司	成本法	19,412,013.84	19,412,013.84			19,412,013.84	85.00	85.00				5,100,000.00
江苏联丰环保产业发展有限公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00				
合计			59,520,113.02	5,100,000.00		64,620,113.02						8,600,000.00

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	176,472,738.89	214,830,342.03
其他业务收入	8,765,190.55	5,972,692.34
营业成本	124,344,639.97	158,257,116.19

##### 2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	152,801,760.64	106,862,346.44	214,830,342.03	152,968,639.71
市政	23,670,978.25	14,336,341.25		
合 计	176,472,738.89	121,198,687.69	214,830,342.03	152,968,639.71

##### 3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
凝结水精处理	59,253,247.79	37,811,701.60	130,356,239.40	91,732,643.95
废污水处理及中水回用	28,494,581.26	20,806,196.60	23,064,957.30	16,797,312.57
给水处理	65,053,931.59	48,244,448.24	60,991,196.61	44,184,133.25
自动化控制			417,948.72	254,549.94
市政污水工程	23,670,978.25	14,336,341.25		
合 计	176,472,738.89	121,198,687.69	214,830,342.03	152,968,639.71

##### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏联丰环保产业发展有限公司	21,853,128.20	15.24
国电都匀发电有限公司	20,924,444.46	14.59
中盐安徽红四方股份有限公司	19,133,333.33	13.34
国电汉川发电有限公司	16,448,119.68	11.47
江苏常熟发电有限公司	14,426,153.82	10.06
合 计	92,785,179.49	64.71



(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	8,600,000.00	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
南京中电环保工程有限公司	3,500,000.00		子公司上年未分红
南京中电自动化有限公司	5,100,000.00		子公司上年未分红
合 计	8,600,000.00		

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,881,913.74	33,842,311.26
加：资产减值准备	4,360,355.20	2,124,233.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,536,760.23	421,378.11
无形资产摊销	175,933.55	151,667.76
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“－”号填列）	1,095.35	26,060.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,600,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-998,390.24	-447,093.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,003,174.84	-4,055,581.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,249,561.70	-68,065,380.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,940,802.24	59,531,302.55
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,835,870.95	23,528,898.39

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	483,668,893.44	18,690,550.07
减：现金的期初余额	18,690,550.07	11,785,418.63
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	464,978,343.37	6,905,131.44

## 十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-7,321.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,406,230.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		

项目	本期金额	说明
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		
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	-8,213.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-6,977.96	
所得税影响额	-807,557.70	
少数股东权益影响额（税后）	0.62	
合 计	4,576,159.67	

注：详见附注五（三十一）

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89	0.43	0.43

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	561,956,048.50	62,042,302.70	805.76	主要系首次公开发行股票收到募集资金所致
应收票据	15,680,660.00	36,855,400.00	-57.45	主要系银票到期结算所致
应收账款	155,802,002.70	108,253,389.25	43.92	主要系受银根紧缩影响较大，部分项目收款滞后所致
预付款项	65,215,078.09	29,477,393.81	121.24	主要系核电项目进入建造阶段，预付款增大
应收利息	1,448,036.46	-	100.00	主要系定期存款增加所致
其他应收款	6,100,006.16	12,107,107.44	-49.62	主要系首发前归集的发行费用转销所致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
长期应收款	35,612,042.83	-	100.00	主要系 BT 项目确认建造收入所致
投资性房地产	3,195,045.07	2,146,811.85	48.83	主要系将自有闲置用房对外出租所致
在建工程	6,465,365.25	-	100.00	主要系江宁产业园二期工程开工所致
递延所得税资产	2,919,850.85	2,137,547.91	36.60	主要系营业外收入中政府补助增量所致
预收款项	78,450,736.42	45,848,712.66	71.11	主要系本年核电项目按合同约定预收款所致
应交税费	-6,613,412.22	-4,593,046.55	43.99	主要系期末增值税留抵税金较多所致
其他应付款	1,762,489.21	641,510.93	174.74	主要系基建项目收取南京九建等分包商履约保证金所致
其他非流动负债	3,143,769.90	1,460,000.00	115.33	主要系本期收到的政府补助所致
营业税金及附加	2,643,458.85	1,954,978.69	35.22	主要系本期按建筑业缴纳营业税的项目增加所致
财务费用	-13,341,345.67	-662,633.12	1,913.38	主要系募集资金产生的存款利息
资产减值损失	4,582,420.76	2,040,807.26	124.54	主要系本期应收账款增量所致
营业外收入	6,352,576.87	1,375,289.35	361.91	主要系本期确认收入的政府补助增加所致

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 20 日批准报出。

南京中电环保股份有限公司  
二〇一二年四月二十日