

北京万邦达环保技术股份有限公司

审 计 报 告

大华审字[2012]4210 号

大华会计师事务所有限公司

BDO CHINA DA HUA

Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址： 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China

邮政编码： 100039

Postcode: 100039

电 话： 86-10-5835 0011

Telephone: 86-10-5835 0011

传 真： 86-10-5835 0006

Fax: 86-10-5835 0006

北京万邦达环保技术股份有限公司

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、	审计报告使用责任	
二、	审计报告	1-2
三、	已审财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-2
	利润表和合并利润表	3
	现金流量表和合并现金流量表	4
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-51
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告 使 用 责 任

大华审字[2012]4210 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年四月二十三日

审计报告

大华审字[2012]4210号

北京万邦达环保技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京万邦达环保技术股份有限公司(以下简称万邦达公司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

(一)管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万邦达公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

(二)注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会

计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，万邦达公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万邦达公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所

中国注册会计师：王书阁

中国注册会计师：张二勇

中国·北京

二〇一二年四月二十三日

资产负债表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末	期初	期末	期初
流动资产：						
货币资金	五、（一）		1,207,173,623.10	1,278,759,457.00	1,054,168,835.08	1,242,895,410.97
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据	五、（二）		9,250,000.00	39,861,555.00	9,250,000.00	39,861,555.00
应收账款	五、（三）	十一、（一）	212,596,153.11	157,285,452.04	195,658,205.10	157,285,452.04
预付款项	五、（四）		40,130,127.60	2,719,182.99	25,023,954.60	2,241,480.59
应收利息	五、（五）		13,375,361.11	16,749,973.50	13,375,361.11	16,749,973.50
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	五、（六）	十一、（二）	5,465,942.26	3,555,651.10	104,562,306.28	91,461,854.98
存货	五、（七）		185,713,578.09	187,277,973.19	185,694,108.09	187,277,973.19
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			1,673,704,785.27	1,686,209,244.82	1,587,732,770.26	1,737,773,700.27
非流动资产：						
可供出售金融资产			-	-	-	-
持有至到期投资			-	-	-	-
长期应收款			-	-	-	-
长期股权投资		十一、（三）	-	-	200,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	五、（八）		146,604,265.46	6,884,769.29	6,593,853.88	6,536,965.70
在建工程	五、（九）		269,278,044.70	113,929,764.05	88,192,108.82	-
工程物资	五、（十）		1,600,174.44	-	1,600,174.44	-
固定资产清理			-	-	-	-
生产性生物资产			-	-	-	-
油气资产			-	-	-	-
无形资产	五、（十一）		1,192,740.34	937,621.10	1,177,667.01	937,621.10
开发支出			-	-	-	-
商誉			-	-	-	-
长期待摊费用	五、（十二）		546,854.36	555,262.43	546,854.36	555,262.43
递延所得税资产	五、（十三）		4,556,627.25	1,355,586.23	1,777,037.10	1,328,914.24
其他非流动资产	五、（十四）		9,868,101.00	-	-	-
非流动资产合计			433,646,807.55	123,663,003.10	299,887,695.61	59,358,763.47
资产总计			2,107,351,592.82	1,809,872,247.92	1,887,620,465.87	1,797,132,463.74

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末	期初	期末	期初
流动负债：						
短期借款			-	-	-	-
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	五、（十六）		46,504,815.74	-	46,504,815.74	-
应付账款	五、（十七）		257,916,027.96	175,854,106.08	144,917,273.61	162,590,698.72
预收款项	五、（十八）		18,612,405.50	13,553,367.00	18,612,405.50	13,553,367.00
应付职工薪酬	五、（十九）		255,834.72	136,835.13	254,953.05	136,835.13
应交税费	五、（二十）		12,672,500.95	20,511,557.80	13,583,869.39	20,510,260.72
应付利息			-	-	-	-
应付股利			-	-	-	-
其他应付款	五、（二十一）		1,844,026.97	609,784.81	1,981,417.86	1,054,689.10
一年内到期的非流动负债			-	-	-	-
其他流动负债	五、（二十二）		304,600.25	-	304,600.25	-
流动负债合计			338,110,212.09	210,665,650.82	226,159,335.40	197,845,850.67
非流动负债：						
长期借款			-	-	-	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款	五、（二十三）		93,142,945.67	-	-	-
预计负债			-	-	-	-
递延所得税负债	五、（十三）		3,269,255.27	2,512,496.03	2,006,304.17	2,512,496.03
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			96,412,200.94	2,512,496.03	2,006,304.17	2,512,496.03
负债合计			434,522,413.03	213,178,146.85	228,165,639.57	200,358,346.70
股东权益：						
股本	五、（二十四）		228,800,000.00	114,400,000.00	228,800,000.00	114,400,000.00
资本公积	五、（二十五）		1,279,442,994.89	1,393,842,994.89	1,279,442,994.89	1,393,842,994.89
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	五、（二十六）		20,665,183.15	13,253,112.22	20,665,183.15	13,253,112.22
未分配利润	五、（二十七）		131,921,001.75	75,197,993.96	130,546,648.26	75,278,009.93
外币报表折算差额			-	-	-	-
归属于母公司股东权益合计			1,660,829,179.79	1,596,694,101.07	1,659,454,826.30	1,596,774,117.04
少数股东权益	五、（二十八）		12,000,000.00	-	-	-
股东权益合计			1,672,829,179.79	1,596,694,101.07	1,659,454,826.30	1,596,774,117.04
负债和股东权益总计			2,107,351,592.82	1,809,872,247.92	1,887,620,465.87	1,797,132,463.74

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本年度	上年度	本年度	上年度
一、营业收入	五、(二十九)	十一、(四)	349,172,709.59	267,005,560.41	341,505,244.05	267,005,560.41
二、营业成本	五、(二十九)	十一、(四)	255,730,368.49	182,820,337.91	252,921,530.49	182,820,337.91
减：营业税金及附加	五、(三十一)		3,372,602.34	5,080,193.22	3,336,482.68	5,080,193.22
销售费用	五、(三十二)		3,524,664.39	-	3,524,664.39	-
管理费用	五、(三十三)		20,660,074.22	26,325,230.26	20,309,652.92	26,145,263.05
财务费用	五、(三十四)		-28,612,348.39	-20,149,219.09	-28,523,573.56	-20,056,802.45
资产减值损失	五、(三十五)		3,921,220.51	741,162.52	2,987,485.74	722,025.13
加：公允价值变动收益			-	-	-	-
投资收益			-	-	-	-
三、营业利润			90,576,128.03	72,187,855.59	86,949,001.39	72,294,543.55
加：营业外收入	五、(三十六)		643,346.17	2,722,109.40	643,346.17	2,722,109.40
减：营业外支出	五、(三十七)		159,421.95	2,289,661.28	159,421.95	2,289,661.28
其中：非流动资产处置损失			50,866.27	173,153.78	50,866.27	173,153.78
四、利润总额			91,060,052.25	72,620,303.71	87,432,925.61	72,726,991.67
减：所得税费用	五、(三十八)		15,484,973.53	11,096,012.00	13,312,216.35	11,122,683.99
五、净利润			75,575,078.72	61,524,291.71	74,120,709.26	61,604,307.68
归属于母公司股东的净利润			75,575,078.72	61,524,291.71	74,120,709.26	61,604,307.68
少数股东损益			-	-	-	-
六、每股收益：						
(一) 基本每股收益	五、(三十九)		0.33	0.31	0.32	0.31
(二) 稀释每股收益	五、(三十九)		0.33	0.31	0.32	0.31
七、其他综合收益						
八、综合收益总额			75,575,078.72	61,524,291.71	74,120,709.26	61,604,307.68
其中：归属于母公司所有者的净利润			75,575,078.72	61,524,291.71	74,120,709.26	61,604,307.68
少数股东损益						

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本年度	上年度	本年度	上年度
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			307,029,679.43	197,098,381.64	304,929,879.43	197,098,381.64
收到的税费返还			-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现	五、(四)	十一、(六)	42,766,577.06	12,950,159.32	38,403,366.19	11,669,558.25
经营活动现金流入小计			349,796,256.49	210,048,540.96	343,333,245.62	208,767,939.89
购买商品、接受劳务支付的现金			198,188,997.46	248,959,489.25	194,405,176.11	248,959,489.25
支付给职工以及为职工支付的现金			25,971,236.67	13,978,403.15	24,959,416.17	13,978,403.15
支付的各项税费			21,207,504.98	31,215,318.10	20,813,528.05	31,197,818.10
支付其他与经营活动有关的现	五、(四)	十一、(六)	27,476,412.63	27,873,153.93	24,588,820.93	27,402,775.11
经营活动现金流出小计			272,844,151.74	322,026,364.43	264,766,941.26	321,538,485.61
经营活动产生的现金流量净额			76,952,104.75	-111,977,823.47	78,566,304.36	-112,770,545.72
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			-	-	-	-
取得投资收益收到的现金			-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	340.00	-	340.00
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金			56,081.54	-	-	-
投资活动现金流入小计			56,081.54	340.00	-	340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			137,154,020.19	79,722,641.41	90,208,543.95	5,398,185.29
投资支付的现金			-	-	-	35,000,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			-	-	150,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现			-	-	15,644,336.30	59,395,779.90
投资活动现金流出小计			137,154,020.19	79,722,641.41	255,852,880.25	99,793,965.19
投资活动产生的现金流量净额			-137,097,938.65	-79,722,301.41	-255,852,880.25	-99,793,625.19
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			-	1,394,824,600.0	-	1,394,824,600.0
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			-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现			-	-	-	-
筹资活动现金流入小计			-	1,394,824,600.0	-	1,394,824,600.00
偿还债务支付的现金			-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付现金			11,440,000.00	26,400,000.00	11,440,000.00	26,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			-	2,120,000.00	-	2,120,000.00
筹资活动现金流出小计			11,440,000.00	28,520,000.00	11,440,000.00	28,520,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-11,440,000.00	1,366,304,600.0	-11,440,000.00	1,366,304,600.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响			-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额			-71,585,833.90	1,174,604,475.1	-188,726,575.89	1,153,740,429.09

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京万邦达环保技术股份有限公司

合并股东权益变动表

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2011 年度									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权 益	股东权益合计
一、上年年末余额	114,400,000.00	1,393,842,994.89	-	-	13,253,112.22	-	75,197,993.96	-	-	1,596,694,101.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	114,400,000.00	1,393,842,994.89	-	-	13,253,112.22	-	75,197,993.96	-	-	1,596,694,101.07
三、本年增减变动金额	114,400,000.00	-114,400,000.00	-	-	7,412,070.93	-	56,723,007.79	-	12,000,000.00	76,135,078.72
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	75,575,078.72	-	-	75,575,078.72
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	75,575,078.72	-	-	75,575,078.72
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	7,412,070.93	-	-18,852,070.93	-	-	-11,440,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,412,070.93	-	-7,412,070.93	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-11,440,000.00	-	-	-11,440,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	114,400,000.00	-114,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	114,400,000.00	-114,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	228,800,000.00	1,279,442,994.89	-	-	20,665,183.15	-	131,921,001.75	-	12,000,000.00	1,672,829,179.79

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京万邦达环保技术股份有限公司

合并股东权益变动表

2010 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2010 年度									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股 东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00	36,198,394.89			7,092,681.45		63,834,133.02			173,125,209.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	66,000,000.00	36,198,394.89			7,092,681.45		63,834,133.02	-	-	173,125,209.36
三、本年增减变动金额	48,400,000.00	1,357,644,600.00			6,160,430.77		11,363,860.94	-	-	1,423,568,891.71
（一）净利润	-	-	-	-	-		61,524,291.71	-	-	61,524,291.71
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-		61,524,291.71	-	-	61,524,291.71
（三）股东投入和减少资本	22,000,000.00	1,366,444,600.00			-	-	-	-	-	1,388,444,600.00
1. 股东投入资本	22,000,000.00	1,366,444,600.00			-	-	-	-	-	1,388,444,600.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-			6,160,430.77		-32,560,430.77	-	-	-26,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,160,430.77		-6,160,430.77	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-		-26,400,000.00			-26,400,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	26,400,000.00	-8,800,000.00					-17,600,000.00			
1. 资本公积转增股本	8,800,000.00	-8,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	17,600,000.00	-	-	-	-	-	-17,600,000.00	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	114,400,000.00	1,393,842,994.89			13,253,112.22		75,197,993.96			1,596,694,101.07

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京万邦达环保技术股份有限公司

股东权益变动表

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2011 年度							
	实收资本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	114,400,000.00	1,393,842,994.89	-	-	13,253,112.22	-	75,278,009.93	1,596,774,117.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	114,400,000.00	1,393,842,994.89	-	-	13,253,112.22	-	75,278,009.93	1,596,774,117.04
三、本年增减变动金额	114,400,000.00	-114,400,000.00	-	-	7,412,070.93	-	55,268,638.33	62,680,709.26
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	74,120,709.26	74,120,709.26
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	74,120,709.26	74,120,709.26
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,412,070.93	-	-7,412,070.93	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-11,440,000.00	-11,440,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	114,400,000.00	-114,400,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	228,800,000.00	1,279,442,994.89	-	-	20,665,183.15	-	130,546,648.26	1,659,454,826.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人

： 会计机构负责人：

北京万邦达环保技术股份有限公司

股东权益变动表

2010 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2010 年度							
	实收资本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00	36,198,394.89	-	-	7,092,681.45	-	63,834,133.02	173,125,209.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	66,000,000.00	36,198,394.89	-	-	7,092,681.45	-	63,834,133.02	173,125,209.36
三、本年增减变动金额	48,400,000.00	1,357,644,600.00	-	-	6,160,430.77	-	11,443,876.91	1,423,648,907.68
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	61,604,307.68	61,604,307.68
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	61,604,307.68	61,604,307.68
（三）股东投入和减少资本	22,000,000.00	1,366,444,600.00	-	-	-	-	-	1,388,444,600.00
1. 股东投入资本	22,000,000.00	1,366,444,600.00	-	-	-	-	-	1,388,444,600.00
2. 股份支付计入股东权益的金	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,160,430.77	-	-32,560,430.7	-26,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,160,430.77	-	-6,160,430.77	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-26,400,000.0	-26,400,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	26,400,000.00	-8,800,000.00	-	-	-	-	-17,600,000.00	-
1. 资本公积转增股本	8,800,000.00	-8,800,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	17,600,000.00	-	-	-	-	-	-17,600,000.0	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	114,400,000.00	1,393,842,994.89	-	-	13,253,112.22	-	75,278,009.93	1,596,774,117.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京万邦达环保技术股份有限公司

2011 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一）历史沿革

北京万邦达环保技术股份有限公司（以下简称本公司）成立于 1998 年 4 月 17 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕95 号文“关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”，本公司发行社会公众股 2200 万股。发行后本公司的注册资本变更为 8800.00 万元，业经天健正信会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 2 月 10 日出具天健正信验（2010）综字第 010031 号验资报告，本公司于 2010 年 3 月 15 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了注册号为 110105002535715 的企业法人营业执照。

根据 2010 年 5 月 13 日 2009 年度股东大会决议及修改后公司章程的规定，以股本总额 8800 万股为基数，每 10 股派发股票股利 2 股；同时以股本总额 8800 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，每股面值 1 元，共计增加股本人民币 2640 万元，转增后本公司注册资本变更为 11,440 万元。上述变更业经天健正信验（2010）综字第 010060 号验资报告予以审验，本公司于 2010 年 10 月 21 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了注册号为 110105002535715 的企业法人营业执照。

根据 2011 年 5 月 13 日 2010 年度股东大会决议及修改后章程的规定，本公司以股本总额 11,440 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，每股面值 1 元，共计增加股本人民币 11,440 万元，转增后本公司股本总数 22,880 万股，注册资本变更为 22,880 万元。上述变更业经天健正信验（2011）综字第 010062 号验资报告予以审验，本公司于 2011 年 8 月 22 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了注册号为 110105002535715 的企业法人营业执照。

公司注册地：北京市朝阳区酒仙桥路 10 号 88 号，法定代表人：王飘扬。

公司最终控制人为王飘扬家族。

（二）行业性质和经营范围

本公司属环境技术服务行业。

经营范围为：水处理、利用与分配的技术开发、技术咨询、技术服务、销售机械设备、电器设备、五金交电、化工产品、仪器仪表；专业承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口，提供主要劳务内容为：水处理工程施工及水处理系统托管运营。

（三）公司的基本组织架构

公司的基本组织架构为公司最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了董事会秘书、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。根据业务发展需要，设立了内审部、概预算部、设计采购部、工程部、市场部、行政部、人力资源部、计财部、资产管理部、运营管理部、研发部、新技术推广部、董事会办公室等部门。截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司拥有 2 个控股子公司。有关控股子公司的情况详见附注四所述。

二、 公司主要会计政策、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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（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. 同一控制下的企业合并

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。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，资本公积不足冲减的，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。

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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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。

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，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。

（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。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

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。

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。

（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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理

（十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 100 万以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款和其他往来、备用金、押金及工程押标保证金等。对销售货款和其他往来、备用金及押金组合均采用账龄分析法计提坏账准备；对工程押标保证金不计提坏账准备；本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况分别是：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年（含）	10%
2—3 年（含）	30%
3 年以上	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额虽不重大，但存在减值迹象的应收款项，单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

本公司报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程物资、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

6. 工程施工企业特定存货的核算方法

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，企业进行合同建造发生时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映。

（十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

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政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 投资性房地产

本公司的投资性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和已

出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。银川宁煤化工基地托管项目特许经营权初始成本按照公司实际发生的成本及费用确定计量，银川宁煤化工基地托管项目特许经营权确认时点为：银川宁煤化工基地托管项目建成后，公司在开始经营按照实际水量与合同约定的单位水价向客户收取服务费用确认相关收入时确认固定资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	35	5.00%	2.71%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
宁煤托管项目房屋建筑物	19	5.00%	5.00%
专用设备	10	5.00%	9.50%
办公电子设备	3	0.00%	33.33%
运输工具	5	5.00%	19.00%
其他	5	5.00%	19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。本公司的银川宁煤化工基地托管项目业务未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，有关基础设施建成前发生的相关必要支出在实际发生时确认为在建工程，银川宁煤化工基地托管项目建成后，公司在开始经营按照实际水量与合同约定的单位水价向客户收取服务费用确认相关收入时确认固定资产。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

本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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借

入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本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，包括土地使用权、专有技术及计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利使用权	6 年	直线法	按独占许可年限
软件	5 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：办公室装修费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
办公室装修费	直线法	2 年	与租赁期限一致

（十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

具体地, 本公司根据销售模式的不同确定如下:

主要系药剂及设备销售收入, 公司将药剂或设备交付给买方并获得其验收确认后, 即已按合同约定将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 货款已经收到或取得了收款的证据, 并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量, 确认营业收入的实现。合同约定所有权自货到安装现场起转移, 公司依据客户签收的物资配送单确认收入。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

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:

A、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。

B、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。

本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, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 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部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

具体地, 本公司根据销售模式的不同确定如下:

a、托管运营根据合同约定提供服务后, 在月底双方查表确认水流量, 经过委托方月度运营考核确认后, 按确定的水流量及合同约定价格确定当月应收服务费, 按双方结算确认相关收入。

b、其他劳务服务根据劳务服务合同的约定, 发行人在完成相关劳务服务, 经对方验收合格, 相关的收入已经收到或取得了收款的证据时, 确认为服务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

4. 建造合同

在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的, 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的

实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

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

具体地，本公司根据销售模式的不同确定如下：

公司签订工程承包合同后，按照合同约定完成设备采购、土建施工、安装等项工作量，于各期末获得业主方验工计量确认书，获取了收款的权利时确认收入，收入的计量按照完工百分比确认。

（二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同

时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十三）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本公司2011年4月22日第一届董事会第十二次会议，通过了《关于公司会计估计变更的议案》，由于本公司办公设备主要是电子设备和办公家具，电子设备的使用寿命通常都为3年，因此，根据本公司实际情况，为更准确反映本公司固定资产的折旧情况及预计残值率，董事会决定将本公司办公设备摊销年限由原来的5年变更为3-5年，预计净残值率由原来的5%变更为0-5%，并从2011年5

月1日起在公司及控股子公司范围内执行。具体地，变更后办公设备中的电子设备按3年计提折旧，净残值为0；除电子设备外的办公设备按5年计提折旧，净残值率为5%。

本次会计估计变更对当期净利润的影响数为减少12.73万元，此次会计估计变更不需要对公司已披露的财务数据进行追溯调整。

（二十五） 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

三、 税项

（一） 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	工程收入、劳务收入	3%、5%
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司*	15%	
宁夏万邦达水务有限公司	25%	
吉林省固体废物处理有限责任公司	25%	

*2009年6月12日，经北京市科委、财政局、国家税务局、地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR200911000340。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2011年度本公司按15%的税率计缴企业所得税。

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、 企业合并及合并财务报表

（一） 子公司情况

1. 通过投资设立的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
宁夏万邦达水	控股子公司	宁夏灵武市	给排水运营	5000	王飘扬	*

务有限公司				万元	
子公司名称	持股比例	表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
宁夏万邦达水务有限公司	100.00%	100.00%	5000 万元	无	是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	备注	
宁夏万邦达水务有限公司	有限公司	69431748-2	无		

*给排水运营管理、技术服务、技术咨询、销售机械设备、电气设备、五金交电、化工产品、仪器仪表、专业承包。

2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册 资本	法人代 表	主要经 营范围
吉林省固体废物处理有限责任公司	控股子公司	吉林市龙潭区	固体废弃物处理	16200 万元	王飘扬	*
子公司名称	持股比例	表决权比例	年末实际出 资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额		是否 合并
吉林省固体废物处理有限责任公司	92.59%	92.59%	15000 万元	无		是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权 益	备注		
吉林省固体废物处理有限责任公司	有限公司	77106208-2	1200 万元			

*固体废弃物（不含危险固体废弃物）的收集、储存、焚烧处置、安全填埋、综合利用及技术开发。

吉林省固体废物处理有限责任公司（以下简称吉林公司），原系由北京桑德环保集团有限公司、国投资源发展股份有限公司（后更名为合加资源发展股份有限公司）和吉林市环境保护投资有限责任公司共同出资成立的有限责任公司，成立时注册资本为1200万元，业经吉林利安会计师事务所有限责任公司吉林市分公司于2005年1月21日出具的开业登记验资报告验证，并获取了吉林市工商行政管理局颁发的注册号为220200000001321的企业法人营业执照。

2010年6月，北京桑德环保集团有限公司和合加资源发展股份有限公司将其持有吉林公司的全部股权转让给吉林市环境保护投资有限责任公司。2011年11月29日，根据本公司董事会决议，本公司用超募资金15000万元向吉林公司增资，增资后吉林公司注册资本变更为16200万元，吉林市环境保护投资有限责任公司出资1200万元，占注册资本的7.41%；本公司出资15000万元，占注

册资本的92.59%。吉林公司已于2011年12月30日在吉林市工商行政管理局换领了注册号为220200000001321的企业法人营业执照。

(三) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位1家，原因为：2011年12月30日本公司通过非同一控制下企业合并取得子公司吉林省固体废物处理有限责任公司，本公司将吉林公司2011年12月31日资产负债表纳入合并范围。

(四) 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
吉林省固体废物处理有限责任公司	153,580,326.03	-

2、本期无不再纳入合并范围的子公司。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
吉林省固体废物处理有限责任公司	-	-

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	22,247.66	32,899.34
银行存款	1,207,151,262.25	1,274,826,557.66
其中：定期存款	945,387,500.00	1,155,000,000.00
其他货币资金	113.19	3,900,000.00
合 计	1,207,173,623.10	1,278,759,457.00

截至2011年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	9,250,000.00	39,861,555.00
商业承兑汇票		
合 计	9,250,000.00	39,861,555.00

应收票据年末账面余额较年初减少76.79%，主要系本公司将承兑汇票背书转让给供应商及年初银行承兑汇票到期承兑所致；

(2) 截至2011年12月31日止，本公司无用于质押、背书转让和贴现的商业承兑汇票。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 应收票据余额中无关联单位欠款情况。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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	225,180,019.64	100.00%	12,583,866.53	5.59%	212,596,153.11
组合小计	225,180,019.64	100.00%	12,583,866.53	5.59%	212,596,153.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	225,180,019.64	100.00%	12,583,866.53	5.59%	212,596,153.11
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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	165,892,208.45	100.00%	8,606,756.41	5.19%	157,285,452.04
组合小计	165,892,208.45	100.00%	8,606,756.41	5.19%	157,285,452.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	165,892,208.45	100.00%	8,606,756.41	5.19%	157,285,452.04

应收账款年末比年初账面余额增加 35.17%，主要系本年营业收入规模有所增加，应收账款随之增加所致；

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	206,781,348.97	91.83%	10,339,067.46	196,442,281.51
1—2 年	17,793,190.67	7.90%	1,779,319.07	16,013,871.60
2—3 年	200,000.00	0.09%	60,000.00	140,000.00
3 年以上	405,480.00	0.18%	405,480.00	—
合 计	225,180,019.64	100.00%	12,583,866.53	212,596,153.11
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

1 年以内	161,271,208.64	97.21%	8,063,560.43	153,207,648.21
1—2 年	4,215,519.81	2.54%	421,551.98	3,793,967.83
2—3 年	405,480.00	0.25%	121,644.00	283,836.00
3 年以上				
合 计	165,892,208.45	100.00%	8,606,756.41	157,285,452.04

(3) 本年无核销应收账款情况;

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

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	非关联方	69,876,117.68	0-2 年	31.03%
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	72,749,453.70	1 年以内	32.31%
中国寰球工程公司	非关联方	40,319,417.00	0-2 年	17.91%
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	非关联方	18,952,127.60	0-2 年	8.42%
中国石油天然气股份有限公司庆阳石化分公司	非关联方	16,901,655.27	0-3 年	7.50%
合计		218,798,771.25		97.17%

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,317,493.65	73.06%	2,719,182.99	100.00%
1—2 年 (含)	10,812,633.95	26.94%		
2—3 年 (含)				
3 年以上				
合计	40,130,127.60	100.00%	2,719,182.99	100.00%

预付款项年末比年初账面余额增加 1375.82%，主要系根据合同约定预付烯烃二期、吉化 ABS 项目、技术中心工程款与设备采购款及子公司吉林省固体废弃物处理有限责任公司预付拆迁款增加所致。

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	款项性质	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
能科节能技术股份有限公司	非关联方	15,290,598.29	38.10%	2011 年	未到货
吉林市大江房地产开发有限责任公司*	非关联方	10,700,000.00	26.66%	2010 年	拆迁安置未完成
吉林市朝阳房屋拆迁安置有限责	非关联方	4,064,813.00	10.14%	2010 、	拆 迁 未

任公司*				2011 年	完成
吉林市宇航密封材料制造有限公司	非关联方	1,432,068.68	3.57%	2011 年	未开发票的税金
辽宁海思达科技发展有限公司	非关联方	1,314,000.00	3.27%	2011 年	未到货
合计		32,801,479.97	81.74%		

*本公司之子公司吉林省固体废物处理有限责任公司委托吉林市朝阳房屋拆迁安置有限责任公司对龙潭区龙兴村辖区内省危险废物处理中心项目环保保护区内的居民进行拆迁,预计支付吉林市大江房地产开发有限责任公司拆迁安置购房款 2700 万元,支付个人补偿款 1500 万元,支付吉林市朝阳房屋拆迁安置有限责任公司拆迁劳务费 100 万元。

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(五) 应收利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
定期存款利息	13,375,361.11	16,749,973.50
合计	13,375,361.11	16,749,973.50

主要系公开发行股票募集资金定存的利息。

(六) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
账龄组合	3,846,631.08	67.49%	233,419.61	6.07%	3,613,211.47
工程押标保证金组合	1,852,730.79	32.51%	-	-	1,852,730.79
组合小计	5,699,361.87	100.00%	233,419.61	4.10%	5,465,942.26
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	5,699,361.87	100.00%	233,419.61	4.10%	5,465,942.26
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					

账龄组合	2,686,460.32	70.19%	271,809.22	10.12%	2,414,651.10
工程押标保证金组合	1,141,000.00	29.81%			1,141,000.00
组合小计	3,827,460.32	100.00%	271,809.22	7.10%	3,555,651.10
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	3,827,460.32	100.00%	271,809.22	7.10%	3,555,651.10

其他应收款年末账面余额较年初增加 53.73%，主要原因是为分包商代垫费用及工程押标保证金增加所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,411,311.30	88.68%	169,887.63	3,241,423.67
1—2 年	335,319.78	8.72%	33,531.98	301,787.80
2—3 年	100,000.00	2.60%	30,000.00	70,000.00
3 年以上	—		—	—
合计	3,846,631.08	100.00%	233,419.61	3,613,211.47
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,336,736.33	49.76%	66,836.82	1,269,899.51
1—2 年	1,174,724.00	43.73%	117,472.40	1,057,251.60
2—3 年	174,999.99	6.51%	87,500.00	87,499.99
3 年以上				
合计	2,686,460.32	100.00%	271,809.22	2,414,651.10

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
连云港中云建设集团有限公司	代垫款	1,200,000.00	1 年以内	21.05%
中国石油天然气庆阳石化分公司	工程押金	560,000.00	3 年以上	9.83%
中国石油天然气抚顺石化分公司	工程押金	501,000.00	3 年以上	8.79%
海南中汇房地产开发有限公司	违约金	500,000.00	1 年以内	8.77%
北京师范大学国际学术交流中心	房租押金	484,851.99	1-3 年	8.51%
合计		3,245,851.99		56.95%

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	115,697.00		115,697.00	1,052,924.37		1,052,924.37
工程物资	27,424,037.57		27,424,037.57	4,031,118.01		4,031,118.01
未结算工程施工	158,173,843.52		158,173,843.52	182,193,930.81		182,193,930.81
合计	185,713,578.09		185,713,578.09	187,277,973.19		187,277,973.19

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司已完工尚未结算的工程施工明细如下:

项目名称	累计已发生成本	累计已确认毛利	累计已办理结算	已完工尚未结算款
抚顺石化 80 万吨乙烯项目	317,006,704.41	111,098,389.61	378,573,118.04	49,531,975.98
煤基烯烃水处理项目	166,926,681.05	20,655,254.00	149,398,958.88	38,182,976.17
庆阳石化工程项目	69,451,539.82	25,893,611.74	73,115,152.62	22,229,998.94
中石油大庆石化 120 万吨/年乙烯改扩建工程	76,467,295.63	30,085,328.11	88,903,251.86	17,649,371.88
西夏热电脱硝工程 EPC 项目	10,022,121.21	802,490.04	-	10,824,611.25
宁夏石化 500 万吨/年炼油改扩建工程	12,675,551.33	4,202,761.66	7,966,825.28	8,911,487.71
联碱项目污水处理装置总承包	4,573,632.89	1,007,643.49	300,315.39	5,280,960.99
吉化 40 万吨/年 ABS 装置废水处理系统项目	41,581,032.63	11,188,735.05	49,138,338.27	3,631,429.41
神华烯烃项目凝液回收技改工程 EPC 总包	6,752,529.58	1,445,976.51	8,112,693.80	85,812.29
其他小项目	1,845,218.90			1,845,218.90
合计	707,302,307.45	206,380,190.21	755,508,654.14	158,173,843.52

(八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	10,390,065.93	148,204,523.20	219,065.10	158,375,524.03
1、宁煤运营项目房屋建筑物		110,420,769.78	-	110,420,769.78
2、专用设备		33,805,088.58	-	33,805,088.58
3、办公电子设备	1,304,421.82	1,921,465.47	63,439.10	3,162,448.19
4、运输设备	8,443,940.60	1,879,913.37	-	10,323,853.97
5、其他	641,703.51	177,286.00	155,626.00	663,363.51

项目	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
项目	年初账面余额	本年新增	本年计提	本年减少额	年末账面余额
二、累计折旧合计	3,505,296.64	8,434,160.76	8,380,936.74	168,198.83	11,771,258.57
1、宁煤运营项目房屋建筑物		3,938,650.96	3,938,650.96		3,938,650.96
2、专用设备		1,912,010.77	1,912,010.77		1,912,010.77
3、办公电子设备	345,098.12	749,686.00	733,718.69	52,451.89	1,042,332.23
4、运输设备	2,841,118.55	1,703,806.90	1,701,716.89		4,544,925.45
5、其他	319,079.97	130,006.13	94,839.43	115,746.94	333,339.16
三、固定资产净值合计	6,884,769.29				146,604,265.46
1、宁煤运营项目房屋建筑物					106,482,118.82
2、专用设备					31,893,077.81
3、办公电子设备	959,323.70				2,120,115.96
4、运输设备	5,602,822.05				5,778,928.52
5、其他	322,623.54				330,024.35
四、固定资产减值准备累计金额合计					
五、固定资产账面价值合计	6,884,769.29				146,604,265.46
1、宁煤运营项目房屋建筑物					106,482,118.82
2、专用设备					31,893,077.81
3、办公电子设备	959,323.70				2,120,115.96
4、运输设备	5,602,822.05				5,778,928.52
5、其他	322,623.54				330,024.35

本年计提的折旧额为 8,380,936.74 元,本年新增折旧与本年计提差异系子公司吉林省固体废物处理有限责任公司收购前计提折旧所致。

固定资产年末账面余额较年初增加 2029.40%,主要系子公司宁夏万邦达水务有限公司银川宁煤化工基地托管项目资产达到预定可使用状态转固所致。

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司无闲置固定资产。

(九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	年末账面余额
----	--------

	金额	减值准备	账面净额
吉林省危险废物处理中心项目	181,085,935.88	-	181,085,935.88
工业水环境检测及模拟技术中心	88,192,108.82		88,192,108.82
合计	269,278,044.70	-	269,278,044.70
项目	年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额
银川宁煤化工基地运营项目	113,929,764.05		113,929,764.05
合计	113,929,764.05	-	113,929,764.05

在建工程年末账面余额较年初增加 136.35%主要系工业水环境检测及模拟技术中心及本公司之子公司吉林省固体废物处理有限责任公司吉林省危险废物处理中心项目增加所致。

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
银川宁煤化工基地运营项目	1.45 亿	募集资金	113,929,764.05	-	31,112,332.64	
工业水环境检测及模拟技术中心	1.44 亿	募集资金			88,192,108.82	
危险废物处理中心*	1.99 亿	国债投入及募集资金			181,085,935.88	
合计	3.35 亿元		113,929,764.05	-	300,390,377.34	

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		
银川宁煤化工基地运营项目	145,042,096.69	145,042,096.69				
工业水环境检测及模拟技术中心			88,192,108.82		建设中	61.38%
危险废物处理中心			181,085,935.88		建设中	90.95%
合计	145,042,096.69	145,042,096.69	269,278,044.70			

*危险废物处理中心系本公司 2011 年 12 月 30 日新收购子公司吉林省固体废物处理有限责任公司的在建项目，在收购合并日该项目在建工程为 181,085,935.88 元。

(3) 在建工程本期无减值情形，故未计提减值准备。

(十) 工程物资

项目	年末账面余额	年初账面余额
工程物资	1,600,174.44	
合计	1,600,174.44	

(十一) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	1,021,761.98	391,329.00	-	1,413,090.98
1、办公软件	1,021,761.98	391,329.00	-	1,413,090.98
二、无形资产累计摊销额合计	84,140.88	136,209.76	-	220,350.64
1、办公软件	84,140.88	136,209.76	-	220,350.64
三、无形资产账面净值合计	937,621.10	-	-	1,192,740.34
1、办公软件	937,621.10	-	-	1,192,740.34
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、办公软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	937,621.10	-	-	1,192,740.34
1、办公软件	937,621.10	-	-	1,192,740.34

本年摊销额为 136,209.76 元。

无形资产年末账面余额较年初增加 27.21%，主要系本公司本年购置办公软件所致。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
租赁办公室装修费	465,923.08	486,678.50	490,389.14	-	462,212.44
其他	89,339.35	-	4,697.43	-	84,641.92
合计	555,262.43	486,678.50	495,086.57	-	546,854.36

(十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

A、未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	12,817,286.14	2,015,255.14	8,878,565.63	1,333,698.59
可抵扣亏损*	10,165,488.44	2,541,372.11	87,550.57	21,887.64
合计	22,982,774.58	4,556,627.25	8,966,116.20	1,355,586.23
项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性	递延所得税负债	应纳税暂时性	递延所得税负债

	差异		差异	
递延所得税负债				
定期存款计提利息	13,375,361.11	2,006,304.17	16,749,973.50	2,512,496.03
吉林公司评估增值	8,419,673.97	1,262,951.10		
合计	21,795,035.08	3,269,255.27	16,749,973.50	2,512,496.03

*可抵扣亏损系本公司 2011 年 12 月 30 日新收购的子公司吉林省固体废物处理有限责任公司产生的亏损。

(十四) 其他非流动资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
土地补偿费	-	8,656,894.00	-	8,656,894.00
土地征用管理费	-	1,211,207.00	-	1,211,207.00
合计	-	9,868,101.00	-	9,868,101.00

2011 年 5 月 12 日吉林省固体废物处理有限责任公司（以下简称“吉林公司”）与吉林化学工业循环经济示范园区管委会签定征收土地补偿协议：吉林公司征收吉林化学工业循环经济示范园区管委会位于龙潭区大砬子村，东至大砬子三队四队；西至热电服务公司；南至大砬子二队；北至热电服务公司，面积为 25.532 公顷，支付地上附着物的补偿 865.69 万元。2011 年 6 月 27 日取得吉林省国土资源厅吉国土资耕函[2011]512 号关于吉林省危险废弃物处理中心项目建设用地的批复：同意将国有农用地 13.2689 公顷转为建设用地，同意使用国有未利用地 12.2631 公顷，以上共计批准建设用地 25.532 公顷，用于吉林省危险废弃物处理中心项目建设。吉林公司于 2011 年 7 月 19 日和 2011 年 10 月 19 日分别支付办理土地使用证需要缴纳的土地征用管理费 863,972.00 元和 347,235.00 元。截至本报告日止土地出让手续正在办理中。

(十五) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备*	8,878,565.63	3,938,720.51			12,817,286.14
合 计	8,878,565.63	3,938,720.51			12,817,286.14

*本年增加额中包含本公司 2011 年 12 月 30 日新收购子公司吉林省固体废物处理有限责任公司收购合并日之前计提的坏账准备 17,500.00 元。

(十六) 应付票据

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	46,504,815.74	
商业承兑汇票		
合 计	46,504,815.74	

应付票据年末账面余额增加主要系本公司本年增加票据付款所致。

(十七) 应付账款

(1) 应付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	144,376,432.03	55.98%	96,609,802.24	54.94%
1—2 年（含）	56,358,849.58	21.85%	79,244,303.84	45.06%
2—3 年（含）	49,456,318.01	19.18%		
3 年以上	7,724,428.34	2.99%		
合计	257,916,027.96	100.00%	175,854,106.08	100.00%

应付账款年末账面余额较年初增加 46.66%系本年新增工程项目的应付账款增加及本公司 2011 年 12 月 30 日非同一控制下收购吉林公司合并其应付账款所致。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
吉林吉化华强建设有限公司*	40,050,440.00	工程款	未到期
北京机电院高技术股份有限公司*	15,849,750.00	设备款	未到期
吉林市龙潭区泡子沿化工厂*	7,350,000.00	土地补偿费	未到期
山东双轮集团股份有限公司	4,043,148.69	设备款	未到期
江苏海鸥冷却塔股份有限公司	3,843,647.86	设备款	未到期
三门峡精诚机械有限公司	2,866,271.43	工程款	工程质保金
江南阀门有限公司	2,442,263.60	设备款	未到期
济南中油西瓦克电气控制设备有限公司	1,914,394.78	设备款	未到期
合计	78,359,916.36		

*本公司本年新收购子公司吉林省固体废物处理有限责任公司收购合并日之前欠款

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

(十八) 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,612,405.50	100.00%	13,553,367.00	100.00%
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	18,612,405.50	100.00%	13,553,367.00	100.00%

预收账款年末账面余额较年初增加 37.33%系本年按照合同约定预收新增工程项目吉化 ABS、烯烃二期等工程项目的预收账款所致。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（十九） 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,479.05	22,640,681.22	22,631,158.45	26,001.82
职工福利费		684,985.76	684,985.76	-
社会保险费	120,356.08	4,470,702.95	4,361,226.13	229,832.90
其中：基本养老保险费	77,914.48	2,933,704.33	2,860,482.01	151,136.80
医疗保险费	37,645.20	1,168,897.79	1,137,038.93	69,504.06
失业保险费	856.80	40,102.72	39,356.96	1,602.56
工伤保险费	3,177.89	178,419.49	175,247.21	6,350.17
生育保险费	761.71	40,507.79	40,030.19	1,239.31
综合保险	-	-	-	-
住房公积金	-	1,158,992.00	1,158,992.00	-
辞退福利	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	69,069.92	69,069.92	-
非货币性福利	-	-	-	-
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	136,835.13	28,915,361.02	28,796,361.43	255,834.72

（二十） 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-2,327,072.10	3,292,887.05
营业税	8,529,296.00	9,557,926.99
企业所得税	4,448,934.13	4,789,955.15
个人所得税	118,181.56	86,517.96
城市维护建设税	610,588.32	1,926,371.00
教育费附加	231,035.08	842,476.03
其他税种	1,061,537.96	15,423.62
合计	12,672,500.95	20,511,557.80

应交税金年末账面余额较年初减少 38.22%主要系本期增值税减少所致。

（二十一） 其他应付款

（1）其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,589,466.97	86.20%	423,724.81	69.49%
1—2 年（含）	-	-	172,000.00	28.21%
2—3 年（含）	172,000.00	9.32%	14,060.00	2.30%
3 年以上	82,560.00	4.48%		
合计	1,844,026.97	100.00%	609,784.81	100.00%

其他应付款年末账面余额较年初增加 202.41% 主要系收取投标保证金增加。

（2）截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项情况。

（二十二） 其他流动负债

（1）分项列示如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
吉化循环水工程分包项目	304,600.25	
合 计	304,600.25	

（2）截止 2011 年 12 月 31 日，本公司已结算尚未完工的工程施工明细如下

项目名称	累计已发生成本	累计已确认毛利	累计已办理结算	其他流动负债
吉化循环水工程分包项目	8,533,340.33	2,151,310.99	10,989,251.57	304,600.25

（二十三） 专项应付款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
吉林市环保投资有限责任公司-国债投入*	93,142,945.67	
合 计	93,142,945.67	

*根据国家发展和改革委员会（发改投资[2005]2188 号）关于下达 2005 年第二批危险废物和医疗处置设施建设中央预算内专项资金（国债）投资计划的通知，本公司子公司吉林公司的吉林省危险废物处理中心项目获取中央预算内专项资金 9690 万元，至 2011 年 12 月 31 日已收到 93,142,945.67 元。

（二十四） 股本

（1） 本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份	85,800,000.00	75%			85,800,000.00		85,800,000.00	171,600,000.00	75%
1. 国家持股								-	
2. 国有法人持股								-	
3. 其他内资持股	85,800,000.00	75%			85,800,000.00		85,800,000.00	171,600,000.00	75%
其中：境内非国有法人持股								-	
境内自然人持股	85,800,000.00	75%			85,800,000.00		85,800,000.00	171,600,000.00	75%
4. 境外持股								-	
其中：境外法人持股								-	
境外自然人持股								-	
有限售条件股份合计	85,800,000.00	75%			85,800,000.00		85,800,000.00	171,600,000.00	75%
二、无限售条件股份	28,600,000.00	25%			28,600,000.00		28,600,000.00	57,200,000.00	25%
1 人民币普通股	28,600,000.00	25%			28,600,000.00		28,600,000.00	57,200,000.00	25%
2. 境内上市的外资股								-	
3. 境外上市的外资股								-	
4. 其他								-	
无限售条件股份合计	28,600,000.00	25%			28,600,000.00		28,600,000.00	57,200,000.00	25%
股份总数	114,400,000.00	100%			114,400,000.00		114,400,000.00	228,800,000.00	100%

如附注一、基本情况所述。

（二十五） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	1,393,842,994.89		114,400,000.00	1,279,442,994.89
合计	1,393,842,994.89		114,400,000.00	1,279,442,994.89

根据 2011 年 5 月 13 日公司 2010 年度股东大会决议及修改后章程的规定，公司以股本总额 114,400,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，每股面值 1 元，共计增加股本人民币 114,400,000.00 元。

（二十六） 盈余公积

项目	年末账面余额	年初账面余额
法定盈余公积	20,665,183.15	13,253,112.22
任意盈余公积		
合计	20,665,183.15	13,253,112.22

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	13,253,112.22	7,412,070.93		20,665,183.15
合计	13,253,112.22	7,412,070.93		20,665,183.15

本年盈余公积增加额系根据本年净利润计提的盈余公积金额

（二十七） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	75,197,993.96	63,834,133.02
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	75,197,993.96	63,834,133.02
加：本年归属于母公司所有者的净利润	75,575,078.72	61,524,291.71
减：提取法定盈余公积	7,412,070.93	6,160,430.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利*	11,440,000.00	26,400,000.00
转作股本的普通股股利		17,600,000.00
年末未分配利润	131,921,001.75	75,197,993.96

*根据 2011 年 5 月 13 日本公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 11440 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共计派发现金股

利 11,440,000.00 元。

（二十八） 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

子公司名称	年末账面余额	年初账面余额
吉林省固体废物处理有限责任公司	12,000,000.00	

（二十九） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	349,172,709.59	267,005,560.41
其中：主营业务收入	349,172,709.59	267,005,560.41
其他业务收入		-
营业成本	255,730,368.49	182,820,337.91
其中：主营业务成本	255,730,368.49	182,820,337.91
其他业务成本		

营业收入本年发生额较上年发生额增加 30.77%，主要系本年新开工大型工程项目较多，工程总承包收入及托管运营收入增加所致。

（2）主营业务按业务类别列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包项目	253,006,090.46	201,722,489.96	184,036,677.44	139,222,189.34
托管运营	89,057,884.99	50,294,322.32	37,796,353.09	20,917,827.21
商品销售	5,708,734.14	3,695,137.35	31,542,529.88	17,119,435.36
技术服务	1,400,000.00	18,418.86	13,630,000.00	5,560,886.00
合计	349,172,709.59	255,730,368.49	267,005,560.41	182,820,337.91

（3）公司前五名客户营业收入情况

项目	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
神华宁夏煤业集团有限责任公司	97,732,364.62	27.99%
中石油大庆石化分公司	107,752,623.74	30.86%
中石油吉林石化分公司	63,454,419.00	18.18%
中国石油天然气抚顺石化分公司	33,543,363.03	9.61%
山东国信环境系统有限公司	16,878,312.99	4.83%
合计	319,361,083.38	91.47%

(三十) 合同项目收入

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“-”)	已办理结算的价 款金额
抚顺石化 80 万吨乙烯项目	463,080,400.00	317,006,704.41	111,098,389.61	378,573,118.04
煤基烯烃水处理项目	202,948,960.09	166,926,681.05	20,655,254.00	149,398,958.88
庆阳石化工程项目	102,146,424.00	69,451,539.82	25,893,611.75	73,115,152.62
中石油大庆石化 120 万吨/年乙烯改扩建工程	139,200,000.00	76,467,295.63	30,085,328.11	88,903,251.86
西夏热电脱硝工程 EPC 项目	32,000,000.00	10,022,121.21	802,490.04	-
宁夏石化 500 万吨/年炼油改扩建工程	20,000,000.00	12,675,551.33	4,202,761.66	7,966,825.28
联碱项目污水处理装置总承包	29,300,000.00	4,573,632.89	1,007,643.49	300,315.39
吉化 40 万吨/年 ABS 装置废水处理系统项目	58,266,100.00	41,581,032.63	11,188,735.05	49,138,338.27
吉化循环水工程分包项目	27,262,326.00	8,533,340.33	2,151,310.99	10,989,251.57
神华烯烃项目凝液回收技改工程 EPC 总包	9,800,000.00	6,752,529.58	1,445,976.51	8,112,693.80
神煤烯烃循环水项目	206,000,000.00	169,954,777.20	36,045,222.80	206,000,000.00
宁煤集团 25 万吨/年甲醇脱盐水技改工程	3,605,325.88	3,311,811.48	190,084.66	3,501,896.14
其他项目		1,845,218.90		
合计	1,293,609,535.97	889,102,236.46	244,766,808.67	975,999,801.85

(三十一) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	4,302,983.09	3,638,675.38	3%或 5%
其他	-930,380.75	1,441,517.84	
合计	3,372,602.34	5,080,193.22	

营业税金及附加本年发生额较上年减少 33.61%，主要系本公司以前年度多计提 181 万元城建税及教育费附加，因金额不大，不再追溯调整以前年度财务报表，直接冲减本年度营业税金及附加所致。

(三十二) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	697,552.15	
福利费	3,749.00	
办公费	296,221.70	
交通费	38,019.90	
差旅费	622,503.80	
业务招待费	713,974.84	
汽车费用	64,047.00	
通讯费	2,900.00	
会议费	105,296.00	
广告费	658,000.00	
中标服务费	322,400.00	
合计	3,524,664.39	

营业费用本年发生额增加，主要系公司为加强市场开拓，提高公司市场服务，专门成立了市场部，市场部发生的相关费用所致。

(三十三) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	5,378,150.36	3,043,519.51
折旧费	2,380,834.30	1,585,987.58
房租	2,054,233.52	1,524,969.34
服务费	1,821,806.29	2,215,183.90
办公费	1,549,133.96	439,351.64
员工社保	1,337,635.87	636,310.04
研究开发费	1,258,539.17	5,323,352.25
差旅费	817,768.80	1,087,302.71
业务招待费	799,168.32	1,287,421.79
汽车费用	711,195.75	385,015.29
上市广告费、咨询费等	-	5,589,000.00
其他	2,551,607.88	3,207,816.21
合计	20,660,074.22	26,325,230.26

管理费用本年发生额较上年减少 21.52%，主要系上年同期发生上市费用金额较大而报告期无同类费用及计入管理费用的研发费用减少所致。

(三十四) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		

减：利息收入	28,676,773.22	20,171,199.50
手续费及其他	64,424.83	21,980.41
合计	-28,612,348.39	-20,149,219.09

财务费用本年发生额较上年下降 42.00%，主要系募集资金定存利息增加所致。

（三十五） 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,921,220.51	741,162.52
合计	3,921,220.51	741,162.52

资产减值损失本年发生额较上年增加 429.06%，主要系应收款项增加，应收款项坏账准备增加所致。

（三十六） 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	2,500.00	2,705,000.00	2,500.00
其他	640,846.17	17,109.40	640,846.17
合计	643,346.17	2,722,109.40	643,346.17

营业外收入本年发生额较上年减少 76.37%，主要系政府补助减少所致。

（三十七） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	50,866.27	173,153.78	50,866.27
其中：固定资产处置损失	50,866.27	62,738.39	50,866.27
无形资产处置损失	-	110,415.39	-
对外捐赠	-	1,800,000.00	-
其他	108,555.68	316,507.50	108,555.68
合计	159,421.95	2,289,661.28	159,421.95

营业外支出本年发生额较上年减少 93.04%，主要系对外捐赠及非流动资产处置损失减少所致。

(三十八) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,387,883.20	8,586,671.64
递延所得税调整	97,090.33	2,509,340.36
合计	15,484,973.53	11,096,012.00

所得税本年发生额较上年增加 39.55%，主要系对本年税前利润增加及 2010 年应收利息到期所致。

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.3303	0.3303	0.3062	0.3062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.3285	0.3285	0.3044	0.3044

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	75,575,078.72	61,524,291.71
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	410,975.59	362,891.06
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	75,164,103.13	61,161,400.65
年初股份总数	4	114,400,000.00	66,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	114,400,000.00	116,600,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		22,000,000.00
	6		
	6		

项目	序号	本年数	上年数
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		10
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	228,800,000.00	200,933,333.33
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	0.3303	0.3062
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.3285	0.3044
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.3303	0.3062
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.3285	0.3044

（1）基本每股收益

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

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换$

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，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。

（四十） 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	本年金额	上年金额
单位往来	10,246,180.74	4,978,069.34
个人往来	613,538.67	1,845,863.98
利息收入	31,663,885.61	3,421,226.00
政府补助	2,500.00	2,705,000.00
个税返还	99,075.87	
其他	141,396.17	
合计	42,766,577.06	12,950,159.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
单位往来	13,165,975.00	3,577,478.36
个人往来	2,418,796.94	3,408,251.71
办公费	1,887,448.86	833,648.79
差旅费	1,440,272.60	1,087,302.71
招待费	1,513,143.16	1,287,421.79
通讯费	194,105.92	78,527.40
汽车费	892,460.96	385,015.29
房租水电物业费	2,174,992.54	1,627,873.33
服务费	1,752,739.29	2,215,183.90
会议费	105,296.00	737,466.51
研发费	1,016,431.63	4,927,605.10
捐赠及罚款	89,068.50	1,800,000.00
广告费、咨询费等	727,067.00	5,589,000.00
银行手续费	64,424.83	21,980.41
其他	34,189.40	296,398.63
合计	27,476,412.63	27,873,153.93

3. 现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,575,078.72	61,524,291.71
加：资产减值准备	3,921,220.51	741,162.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,380,936.74	1,585,987.58
无形资产摊销	136,209.76	92,055.01
长期待摊费用摊销	495,086.57	67,402.27
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）	50,866.27	173,153.78
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）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	603,282.19	-3,155.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-506,191.86	2,512,496.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,564,395.10	-57,173,437.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,686,797.77	-70,554,756.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,418,018.52	-50,943,022.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	76,952,104.75	-111,977,823.47
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：		
现金的年末余额	1,207,173,623.10	1,278,759,457.00
减：现金的年初余额	1,278,759,457.00	91,958,171.88
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	12,196,810.00
现金及现金等价物净增加额	-71,585,833.90	1,174,604,475.12

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	1,207,173,623.10	1,278,759,457.00
其中：库存现金	22,247.66	32,899.34
可随时用于支付的银行存款	1,207,151,262.25	1,274,826,557.66
可随时用于支付的其他货币资金	113.19	3,900,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1, 207, 173, 623. 10	1, 278, 759, 457. 00
四、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、 关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 本公司的最终控制方情况

姓名	国籍	持股比例	表决权比例
王飘杨家族	中国	54. 50%	54. 50%

最终控制方所持股份及其变化情况如下：

股东名称	本年年初数		本年增加	本年减少	本年年末数	
	金额	持股比例			金额	持股比例
王飘杨	35, 392, 500. 00	30. 94%	35, 392, 500. 00		70, 785, 000. 00	30. 94%
胡安君	15, 444, 000. 00	13. 50%	15, 444, 000. 00		30, 888, 000. 00	13. 50%
王婷婷	10, 296, 000. 00	9. 00%	10, 296, 000. 00		20, 592, 000. 00	9. 00%
王凯龙	1, 029, 600. 00	0. 90%	1, 029, 600. 00		2, 059, 200. 00	0. 90%
王蕾	85, 800. 00	0. 08%	85, 800. 00		171, 600. 00	0. 08%
王长荣	85, 800. 00	0. 08%	85, 800. 00		171, 600. 00	0. 08%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（二） 关联方交易和关联方余额

本年度无关联交易发生，截止 2011 年 12 月 31 日，也无关联方余额。

七、 或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、 重大承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

根据 2012 年 4 月 23 日公司第一届董事会第二十三次会议决议，公司拟以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 22880 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计现金分配红利 2288 万元，其余未分配利润结转下年，上述利润分配方案尚待股东大会批准。

2012 年 2 月 20 日，本公司和江苏盐城环保产业园管委会（以下简称“管委会”）在北京就公司在江苏盐城环保产业园投资新上“高科技环保设备制造及技术研发基地项目”签署了《投资框架协议》（以下简称“协议”）。该项目计划总投资人民币 15,000 万元，其中产业园新设公司注册资本为 5,000 万元。本公司拟使用超募资金 10,000 万元进行投资，剩余资金由本公司自筹。项目建设周期为自开工之日起两年。

除上述事项外本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

如附注四所述，2011 年 12 月 30 日本公司通过非同一控制下企业合并取得子公司吉林省固体废物处理有限责任公司。根据本公司与吉林市环境保护投资有限责任公司签订的补充协议：国债资金 9690 万元全部投入吉林省危险废物处理中心项目，吉林市环境保护投资有限责任公司做为国有出资人监督合作后的项目运营管理，吉林公司除正常折旧外，吉林市环境保护投资有限责任公司就国债资金投资部分不分担经营利润及亏损，不冲减国债资产总值。本公司经营吉林省危险废物处理中心 30 年，在此期限内不允许以该项目对任何人的债务承担任何形式的保证、担保或其他任何形式的担保责任；不允许以该项目进行抵押融资。吉林公司每年向吉林市环境保护投资有限责任公司交纳 70 万元国有资产使用费，承担国有资产保值。

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

（1） 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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	207,350,600.67	100.00%	11,692,395.57	5.64%	195,658,205.10
工程押标保证金组合					

组合小计	207,350,600.67	100.00%	11,692,395.57	5.64%	195,658,205.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	207,350,600.67	100.00%	11,692,395.57	5.64%	195,658,205.10
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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	165,892,208.45	100.00%	8,606,756.41	5.19%	157,285,452.04
工程押标保证金组合					
组合小计	165,892,208.45	100.00%	8,606,756.41	5.19%	157,285,452.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	165,892,208.45	100.00%	8,606,756.41	5.19%	157,285,452.04

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	188,951,930.00	91.13%	9,447,596.50	179,504,333.50
1—2 年	17,793,190.67	8.57%	1,779,319.07	16,013,871.60
2—3 年	200,000.00	0.10%	60,000.00	140,000.00
3 年以上	405,480.00	0.20%	405,480.00	—
合计	207,350,600.67	100.00%	11,692,395.57	195,658,205.10
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	161,271,208.64	97.21%	8,063,560.43	153,207,648.21
1—2 年	4,215,519.81	2.54%	421,551.98	3,793,967.83
2—3 年	405,480.00	0.25%	121,644.00	283,836.00
3 年以上				
合计	165,892,208.45	100.00%	8,606,756.41	157,285,452.04

(3) 本年无核销的应收账款情况；

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况；

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
------	--------	------	----	------------

中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	非关联方	69,876,117.68	0-2 年	33.70%
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	54,920,034.73	1 年以内	26.49%
中国寰球工程公司	非关联方	40,319,417.00	0-2 年	19.45%
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	非关联方	18,952,127.60	0-2 年	9.14%
中国石油天然气股份有限公司庆阳石化分公司	非关联方	16,901,655.27	0-3 年	8.14%
合计		200,969,352.28		96.92%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
账龄组合	2,590,368.28	2.47%	154,518.41	5.97%	2,435,849.87
工程押标保证金组合	1,852,730.79	1.77%	-	-	1,852,730.79
内部往来组合	100,273,725.62	95.76%		-	100,273,725.62
组合小计	104,716,824.69	100.00%	154,518.41	0.15%	104,562,306.28
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	104,716,824.69	100.00%	154,518.41	0.15%	104,562,306.28
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
账龄组合	2,303,712.54	2.52%	252,671.83	10.97%	2,051,040.71
工程押标保证金组合	1,141,000.00	1.24%			1,141,000.00
内部往来组合	88,269,814.27	96.24%			88,269,814.27
组合小计	91,714,526.81	100.00%	252,671.83	0.28%	91,461,854.98
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	91,714,526.81	100.00%	252,671.83	0.28%	91,461,854.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,490,368.28	96.14%	124,518.41	2,365,849.87
1—2 年				
2—3 年	100,000.00	3.86%	30,000.00	70,000.00
3 年以上				
合计	2,590,368.28	100.00%	154,518.41	2,435,849.87
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	953,988.55	41.41%	47,699.43	906,289.12
1—2 年	1,174,724.00	50.99%	117,472.40	1,057,251.60
2—3 年	174,999.99	7.60%	87,500.00	87,499.99
3 年以上				
合计	2,303,712.54	100.00%	252,671.83	2,051,040.71

(2) 本期无转回或收回以前年度全额计提的坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
连云港中云建设集团有限公司	代垫款	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	1.15%
中国石油天然气庆阳石化分公司	工程押金	非关联方	560,000.00	3 年以上	0.53%
中国石油天然气抚顺石化分公司	工程押金	非关联方	501,000.00	3 年以上	0.48%
海南中汇房地产开发有限公司	违约金	非关联方	500,000.00	1 年以内	0.48%
宁夏万邦达水务有限公司	往来款	子公司	100,273,725.62	1 年以内	95.75%
合计			103,034,725.62		98.39%

（三） 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
宁夏万邦达水务有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
吉林省固体废物处理有限责	成本法	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00

任公司					
合计		200,000,000.00	50,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
宁夏万邦达水务有限公司	100.00%	100.00%			
吉林省固体废物处理有限责任公司	92.59%	92.59%			
合计	100.00%	100.00%			

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	341,505,244.05	267,005,560.41
其中：主营业务收入	341,505,244.05	267,005,560.41
其他业务收入		
营业成本	252,921,530.49	182,820,337.91
其中：主营业务成本	252,921,530.49	182,820,337.91
其他业务成本		

(2) 主营业务按业务类别列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包项目	253,006,090.46	201,722,489.96	184,036,677.44	139,222,189.34
托管运营	71,435,280.50	37,530,345.37	37,796,353.09	20,917,827.21
商品销售类	15,663,873.09	13,650,276.30	31,542,529.88	17,119,435.36
技术服务	1,400,000.00	18,418.86	13,630,000.00	5,560,886.00
合计	341,505,244.05	252,921,530.49	267,005,560.41	182,820,337.91

(3) 公司前五名客户营业收入情况

项目	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
神华宁夏煤业集团有限责任公司	80,477,110.56	23.57%
中石油大庆石化分公司	107,752,623.74	31.55%
中石油吉林石化分公司	63,454,419.00	18.58%
中国石油天然气抚顺石化分公司	33,543,363.03	9.82%
山东国信环境系统有限公司	16,878,312.99	4.94%
合计	302,105,829.32	88.46%

(五) 合同项目收入

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“-”）	已办理结算的价款金额
------	-------	---------	----------------	------------

抚顺石化 80 万吨乙烯项目	463,080,400.00	317,006,704.41	111,098,389.61	378,573,118.04
煤基烯烃水处理项目	202,948,960.09	166,926,681.05	20,655,254.00	149,398,958.88
庆阳石化工程项目	102,146,424.00	69,451,539.82	25,893,611.75	73,115,152.62
中石油大庆石化 120 万吨/年乙烯改扩建工程	139,200,000.00	76,467,295.63	30,085,328.11	88,903,251.86
西夏热电脱硝工程 EPC 项目	32,000,000.00	10,022,121.21	802,490.04	-
宁夏石化 500 万吨/年炼油改扩建工程	20,000,000.00	12,675,551.33	4,202,761.66	7,966,825.28
联碱项目污水处理装置总承包	29,300,000.00	4,573,632.89	1,007,643.49	300,315.39
吉化 40 万吨/年 ABS 装置废水处理系统项目	58,266,100.00	41,581,032.63	11,188,735.05	49,138,338.27
吉化循环水工程分包项目	27,262,326.00	8,533,340.33	2,151,310.99	10,989,251.57
神华烯烃项目凝液回收技改工程 EPC 总承包	9,800,000.00	6,752,529.58	1,445,976.51	8,112,693.80
神煤烯烃循环水项目	206,000,000.00	169,954,777.20	36,045,222.80	206,000,000.00
宁煤集团 25 万吨/年甲醇脱盐水技改工程	3,605,325.88	3,311,811.48	190,084.66	3,501,896.14
其他项目		1,845,218.90		
合计	1,293,609,535.97	889,102,236.46	244,766,808.67	975,999,801.85

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,120,709.26	61,604,307.68
加: 资产减值准备	2,987,485.74	722,025.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,246,333.27	1,562,724.17
无形资产摊销	136,083.09	92,055.01
长期待摊费用摊销	495,086.57	67,402.27
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)	50,866.27	173,153.78
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）	－	－
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	－448,122.86	23,516.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	－506,191.86	2,512,496.03
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,583,865.10	－57,173,437.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	－30,413,294.95	－70,191,146.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,313,484.73	－52,163,642.40
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	78,566,304.36	－112,770,545.72
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：		
现金的年末余额	1,054,168,835.08	1,242,895,410.97
减：现金的年初余额	1,242,895,410.97	76,958,171.88
加：现金等价物的年末余额	－	
减：现金等价物的年初余额	－	12,196,810.00
现金及现金等价物净增加额	－188,726,575.89	1,153,740,429.09

十二、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,866.27	－173,153.78
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,500.00	2,705,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	本年发生额	上年发生额
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		
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	430,557.95	-2,099,398.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	483,924.22	432,448.12
减：所得税影响额	72,948.63	69,557.06
非经常性损益净额（影响净利润）	410,975.59	362,891.06
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	410,975.59	362,891.06
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	75,575,078.72	61,524,291.71

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.3303	0.3303
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	0.3285	0.3285

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.3062	0.3062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.55%	0.3044	0.3044

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年04月23日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

北京万邦达环保技术股份有限公司