

北京汇恒环保工程有限公司
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	3-4
— 母公司资产负债表	5-6
— 合并利润表	7
— 母公司利润表	8
— 财务报表附注	9-37

审计报告

XYZH/2012A3025

北京汇恒环保工程有限公司：

我们审计了后附的北京汇恒环保工程有限公司（以下简称汇恒环保公司）财务报表，包括 2012 年 10 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年 1-10 月的合并及母公司利润表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是汇恒环保公司管理层的责任，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合并及母公司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，汇恒环保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，公允反映了汇恒环保公司 2012 年 10 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-10 月的合并及母公司经营成果。

信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一三年一月一日

合并资产负债表

2012年10月31日

编制单位：北京汇恒环保工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	七、1	2,320,761.22	4,011,787.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	17,835,664.16	9,074,753.38
预付款项	七、3	4,006,188.68	1,960,521.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	6,893,974.42	987,753.65
买入返售金融资产			
存货	七、5	815,134.58	157,706.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		31,871,723.06	16,192,522.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、6	976,420.04	1,166,261.93
投资性房地产			
固定资产	七、7	497,871.87	1,075,359.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、8	147,809.34	4,873,136.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、9		133,200.00
递延所得税资产	七、10	176,584.07	45,884.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,798,685.32	7,293,841.47
资产总计		33,670,408.38	23,486,364.09

法定代表人：鲁东

主管会计工作负责人：沈勇

会计机构负责人：李镭

合并资产负债表 (续)

2012年10月31日

编制单位: 北京汇恒环保工程有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
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	七、12	9,000,471.74	5,592,555.50
预收款项	七、13	4,268,457.82	1,510,220.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、14	-	-
应交税费	七、15	3,685,575.95	2,639,984.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、16	73,115.80	62,287.06
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			
流动负债合计		17,027,621.31	9,805,047.65
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,027,621.31	9,805,047.65
股东权益:			
实收资本	七、17	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、18	1,172,624.31	847,322.94
一般风险准备			
未分配利润	七、19	5,470,162.76	2,721,311.41
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		16,642,787.07	13,568,634.35
少数股东权益	七、20		112,682.09
股东权益合计		16,642,787.07	13,681,316.44
负债和股东权益总计		33,670,408.38	23,486,364.09

法定代表人: 鲁东

主管会计工作负责人: 沈勇

会计机构负责人: 李镭

母公司资产负债表

2012年10月31日

编制单位：北京汇恒环保工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		2,320,761.22	3,999,426.37
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	17,835,664.16	9,075,927.09
预付款项		4,213,323.38	1,946,835.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	6,893,974.42	1,559,399.11
存货		815,134.58	32,250.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		32,078,857.76	16,613,837.94
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	十三、3	976,420.04	2,366,261.93
投资性房地产			
固定资产		497,871.87	612,289.72
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		147,809.34	4,873,136.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,200.00
递延所得税资产		176,584.07	45,884.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,798,685.32	7,898,771.91
资产总计		33,877,543.08	24,512,609.85

法定代表人： 鲁东

主管会计工作负责人： 沈勇

会计机构负责人：李镛

母公司资产负债表 (续)

2012年10月31日

编制单位：北京汇恒环保工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,207,606.44	5,593,729.21
预收款项		4,268,457.82	1,510,220.10
应付职工薪酬		-	-
应交税费		3,685,575.95	2,636,784.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		73,115.80	172,264.65
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,234,756.01	9,912,998.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		17,234,756.01	9,912,998.63
股东权益：			
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,172,624.31	847,322.94
一般风险准备			
未分配利润		5,470,162.76	3,752,288.28
股东权益合计		16,642,787.07	14,599,611.22
负债和股东权益总计		33,877,543.08	24,512,609.85

法定代表人： 鲁东

主管会计工作负责人： 沈勇

会计机构负责人：李镛

合并利润表
2012年10月31日

编制单位：北京汇恒环保工程有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	七、21	18,709,899.54	30,460,677.51
其中：营业收入	七、21	18,709,899.54	30,460,677.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,409,613.14	27,761,229.52
其中：营业成本	七、21	11,655,291.89	21,444,087.88
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	七、22	609,584.29	890,632.75
销售费用	七、23	1,601,718.56	1,680,360.55
管理费用	七、24	2,839,389.45	3,477,291.14
财务费用	七、25	-11,599.30	-3,299.77
资产减值损失	七、26	715,228.25	272,156.97
加：公允价值变动收益（损失以			
投资收益（损失以“-”号填	七、27	1,161,251.40	-33,738.07
其中：对联营企业和合营企			
汇兑收益（损失以“-”号填			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,461,537.80	2,665,709.92
加：营业外收入	七、28	712,760.15	144,000.00
减：营业外支出	七、29	15,396.21	123,787.18
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填		3,158,901.74	2,685,922.74
减：所得税费用	七、30	298,159.97	434,569.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,860,741.77	2,251,352.78
归属于母公司股东的净利润		3,074,152.72	2,683,290.01
少数股东损益		-213,410.95	-431,937.23
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		2,860,741.77	2,251,352.78
归属于母公司股东的综合收益总额		3,074,152.72	2,683,290.01
归属于少数股东的综合收益总额		-213,410.95	-431,937.23

法定代表人： 鲁东

主管会计工作负责人：沈勇

会计机构负责人：李镛

母公司利润表

2012年10月31日

编制单位：北京汇恒环保工程有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、4	18,709,899.54	28,492,094.98
减：营业成本	十三、4	11,655,291.89	19,891,666.80
营业税金及附加		609,584.29	885,908.16
销售费用		1,088,604.49	1,516,876.01
管理费用		2,822,082.97	2,222,545.39
财务费用		-12,158.12	-3,586.20
资产减值损失		715,228.25	272,156.97
加：公允价值变动收益（损失以			
投资收益（损失以“-”号填	十三、5	-189,841.89	-33,738.07
其中：对联营企业和合营			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,641,423.88	3,672,789.78
加：营业外收入		712,760.15	144,000.00
减：营业外支出		12,848.21	51,023.97
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填		2,341,335.82	3,765,765.81
减：所得税费用		298,159.97	434,569.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,043,175.85	3,331,195.85
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		2,043,175.85	3,331,195.85

法定代表人： 鲁东

主管会计工作负责人： 沈勇

会计机构负责人：李镛

一、公司的基本情况

北京汇恒环保工程有限公司(以下简称“本公司”)系由北京生建亿达动力技术有限公司、李桂娥、辛淑敏共同出资组建,于2003年2月20日领取了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的第1101051546885号企业法人执照。

初始成立时注册资本人民币50万元,其中:北京生建亿达动力技术有限公司以货币出资35万元,占注册资本的70%;李桂娥以货币出资10万元,占注册资本的20%;辛淑敏以货币出资5万元,占注册资本的10%。

2003年6月13日,本公司申请增加注册资本至人民币100万元,其中由北京生建亿达动力技术有限公司以货币增资45万元,辛淑敏以货币增资5万元,本次增资事项完成后,北京生建亿达动力技术有限公司、李桂娥、辛淑敏三方持股比例变更为:80%、10%、10%。

2005年3月5日,原股东北京生建亿达动力技术有限公司将其所持有的本公司80%的股权分别转让给鲁东40%、吴卓20%、薛洋20%。原股东李桂娥、辛淑敏分别将其所持有的本公司10%的股权转让给安健。

2005年7月4日,股东鲁东、薛洋分别将其持有的本公司16%的股权、10%的股权转让给沈勇,安健、吴卓分别将其持有的本公司各10%的股权转让给殷友文。

2008年4月28日,本公司增加注册资本至人民币200万元,全部为货币出资,由本公司各股东按其持股比例缴付出资。

2008年12月1日,本公司增加注册资本至人民币300万元,全部为货币出资,由本公司各股东按其持股比例缴付出资。

2010年6月8日,本公司增加注册资本至人民币500万元,全部为货币出资,由本公司各股东按其持股比例缴付出资。

2011年6月25日,本公司增加注册资本至人民币1000万元,以本公司六位股东共同持有的知识产权-非专利技术“疏水性光催化废水处理技术”增资,该知识产权作价500万元,由本公司各股东按其持股比例同比例增资。

截至2012年10月31日,本公司股权结构如下:

投资人	持股金额(万元)	持股比例(%)
沈勇	260.00	26
鲁东	240.00	24
殷友文	200.00	20
薛洋	100.00	10
安健	100.00	10
吴卓	100.00	10
合计	1000.00	100

本公司法定代表人为鲁东。

本公司注册地址为北京市朝阳区胜古中路2号院8号楼906室。

本公司经营范围为本公司主要从事污水处理工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服

务。组织架构：本公司目前设立了股东会以及公司管理委员会，管理委员会由股东会选举产生，并根据实际需要下设了采购部、工程部、技术部等部门。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，基于本财务报告用于江苏维尔利环保科技股份有限公司收购本公司之目的，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述江苏维尔利环保科技股份有限公司的会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

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

5. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收

回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过应收账款余额10%的应收账款视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
6个月以内	0
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 存货

(1) 存货的分类：本公司存货分为工程施工、主要材料和其他材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，主要材料、其他材料发出时按加权平均法核算。

(3) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，以及工程承包合同预计存在的损部分，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货

其可变现净值以一般销售价格作为计算基础；如果工程承包合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

7. 长期股权投资

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

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

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

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并

抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

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

8. 固定资产

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

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公设备	5	5	19.00
2	运输设备	4	5	23.75

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	机器设备	10	5	9.5
4	房屋建筑物	25	5	3.8

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

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

9. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

10. 非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将

在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

11. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

12. 职工薪酬

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

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

13. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括工程承包收入、销售商品收入和技术服务收入，收入确认原则如下：

1) 工程承包收入确认原则：本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

工程承包合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对工程承包合同进行检查，如果工程承包合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

2) 销售商品收入确认原则：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

3) 技术服务收入确认原则：在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

14. 建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

16. 所得税的会计核算

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

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给

税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

17. 企业合并

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

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

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

18. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、设计收入	17%、6%
营业税	建筑安装收入	5%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%、2%

注：本公司于 2012 年 9 月 1 日设计收入由原来缴纳营业税改为缴纳增值税，原缴纳营业税时税率为 5%，现缴纳增值税税率为 6%。

2. 税收优惠及批文

本公司北京本部于 2010 年 12 月 24 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201011001232，证书有效期三年。据此，本公司 2010 年度、2011 年度、2012 年度企业所得税的适用税率为 15%。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京汇天恒膜技术有限公司	子公司	北京市朝阳区	污水处理设备制造	200.00	污水处理膜生产、应用	60	60

2012 年 3 月北京汇天恒膜技术有限公司开始清算。于 2012 年 10 月 18 日，本公司与本公司股东沈勇、鲁东、殷文友、吴卓、薛洋、安健签订股权转让协议，协议约定将本公司持有的北京汇天恒膜技术有限公司 60% 出资份额转让给上述股东，双方协商定价 120 万元。因此，于 2012 年 10 月 31 日，北京汇天恒膜技术有限公司不再纳入本公司合并范围。

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2012 年 1 月 1 日，“期末”系指 2012 年 10 月 31 日，“本期”系指 2012 年 1 月 1 日至 10 月 31 日，“上年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额	年初金额
库存现金	73,256.33	84,625.40
银行存款	2,247,504.89	3,927,161.97
合计	2,320,761.22	4,011,787.37

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				年初金额			
	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 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,961,161.67	98.47	325,497.51	1.81	9,039,960.35	97.00	165,206.97	1.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	1.53	80,000.00	28.57	280,000.00	3.00	80,000.00	28.57
合计	18,241,161.67	100.00	405,497.51		9,319,960.35	100.00	245,206.97	

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	14,771,320.31			8,122,534.30		
7-12个月	2,479,715.31	5.00	123,985.77	372,800.00	5.00	18,640.00
1-2年	350,000.00	10.00	35,000.00	85,600.00	10.00	8,560.00
2-3年	70,000.00	30.00	21,000.00	457,530.32	30.00	137,259.10
3-4年	288,630.32	50.00	144,315.16	1,495.73	50.00	747.87
4-5年	1,495.73	80.00	1,196.58			
合计	17,961,161.67		325,497.51	9,039,960.35		165,206.97

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
北京建工路桥工程建设有限公司	280,000.00	80,000.00	28.57	北京市门头沟区百花山林场生活污水处理工程应收款项,无法收回8万元工程款
合计	280,000.00	80,000.00		

(2) 本期无坏账准备转回(或收回)情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
常州武南水务有限公司	非关联方	3,898,389.15	1-6个月	21.37
北京市平谷区水利工程公司	非关联方	3,174,375.07	1年以内	17.40
铜陵县西联乡人民政府	非关联方	1,254,398.81	1-6个月	6.88
铜陵市正源环境工程科技有限公司	非关联方	1,203,826.63	1-6个月	6.60
中国中轻国际工程有限公司	非关联方	1,075,600.00	1-6个月	5.90
合计		10,606,589.66		58.15

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6个月以内	3,333,115.88	83.20	1,554,889.36	79.31
7-12个月	231,925.65	5.79	113,126.00	5.77
1-2年	344,347.15	8.60	253,838.51	12.95
2-3年	96,800.00	2.41	38,667.50	1.97
合计	4,006,188.68	100.00	1,960,521.37	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
宜兴市立州环保设备制造有限公司	非关联方	955,752.99	1年以内	预付设备款
新疆东大环境工程有限公司	非关联方	419,597.15	7个月-2年	预付设备款

张家港江南锅炉压力容器有限公司	非关联方	283,800.00	1年以内	预付设备款
北京东来大众工程设备有限公司	非关联方	165,300.00	1年以内	预付设备款
南京科莱尔泵业有限公司	非关联方	153,370.00	1年以内	预付材料款
合计		1,977,820.14		

(3) 期末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末预付关联方款项情况详见本附注八 (三)。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				年初金额			
	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 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,939,824.42	92.83	45,850.00	7.88	1,014,703.65	100.00	26,950.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	536,037.71	7.17	536,037.71	92.12				
合计	7,475,862.13	100.00	581,887.71	100.00	1,014,703.65	100.00	26,950.00	100.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6月	6,520,324.42			545,203.65		
7-12月				400,000.00	5	20,000.00
1-2年	400,000.00	10	40,000.00	69,500.00	10	6,950.00
2-3年	19,500.00	30	5,850.00			
合计	6,939,824.42		45,850.00	1,014,703.65		26,950.00

(3) 大额其他应收款金额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
沈勇	股东	1,612,000.00	1-6个月	23.23	股权转让款
鲁东	股东	1,488,000.00	1-6个月	21.44	股权转让款
殷友文	股东	1,240,000.00	1-6个月	17.87	股权转让款
薛洋	股东	620,000.00	1-6个月	8.93	股权转让款
安健	股东	620,000.00	1-6个月	8.93	股权转让款
吴卓	股东	620,000.00	1-6个月	8.93	股权转让款
合计		6,200,000.00		89.34	

(4) 期末应收关联方款项详见本附注八(三)。

5. 存货

项目	期末金额			年初金额		
	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	815,134.58		815,134.58	157,706.85		157,706.85
合计	815,134.58		815,134.58	157,706.85		157,706.85

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按权益法核算的长期股权投资	976,420.04	1,166,261.93
长期股权投资合计	976,420.04	1,166,261.93
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	976,420.04	1,166,261.93

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位 名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	投资成本	年初 金额	本期 增加	本期 减少	期末 金额
常州汇恒膜科 技术有限公司	20	20	1,200,000.00	1,166,261.93		189,841.89	976,420.04
合计			1,200,000.00	1,166,261.93		189,841.89	976,420.04

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
常州汇恒膜科技有限公司	20	20	6,017,624.87	4,135,524.68	1,882,100.19	184,315.25	-949,209.44
合计			6,017,624.87	4,135,524.68	1,882,100.19	184,315.25	-949,209.44

7. 固定资产

项目	年初金额	本期增加		本期减少	期末金额
原价					
房屋建筑物					
机器设备	506,670.00			506,670.00	
运输设备	444,023.00		69,700.00	35,000.00	478,723.00
办公设备	729,904.14		23,702.57	62,727.67	690,879.04
合计	1,680,597.14		93,402.57	604,397.67	1,169,602.04
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋建筑物					
机器设备	86,111.35		24,350.85	110,462.20	
运输设备	161,084.38		81,529.79	25,630.21	216,983.96
办公设备	358,042.13		121,240.78	24,536.70	454,746.21
合计	605,237.86		227,121.42	160,629.11	671,730.17
账面净值					
房屋建筑物					
机器设备	420,558.65				
运输设备	282,938.62				261,739.04
办公设备	371,862.01				236,132.83
合计	1,075,359.28				497,871.87
减值准备					
账面价值					
房屋建筑物					
机器设备	420,558.65				
运输设备	282,938.62				261,739.04
办公设备	371,862.01				236,132.83
合计	1,075,359.28				497,871.87

本年增加的累计折旧中，本年计提 227,121.42 元。

8. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价				
软件	3,920.00			3,920.00
非专利技术	5,000,000.00		5,000,000.00	
专利技术	200,000.00			200,000.00
合计	5,203,920.00		5,000,000.00	203,920.00
累计摊销				
软件	784.00	326.66		1,110.66
非专利技术	291,666.67	416,663.27	708,329.94	
专利技术	38,333.33	16,666.67		55,000.00
合计	330,784.00	433,656.60	708,329.94	56,110.66
账面净值				
软件	3,136.00			2,809.34
非专利技术	4,708,333.33			0.00
专利技术	161,666.67			145,000.00
合计	4,873,136.00			147,809.34
减值准备				
账面价值				
软件	3,136.00			2,809.34
专利权	4,708,333.33			
非专利技术	161,666.67			145,000.00
合计	4,873,136.00			147,809.34

本年增加的累计摊销中，本年摊销金额 433,656.60 元。本年减少详见本附注八（二）。

9. 长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	期末金额
电话费	1,200.00		1,200.00	
厂房装修费	132,000.00		132,000.00	
合计	133,200.00		133,200.00	

10. 递延所得税资产

项目	期末可抵扣暂时性差异	期末递延所得税资产	年初可抵扣暂时性差异	年初递延所得税资产
资产减值准备	987,385.22	148,107.79	272,156.97	40,823.55
长期股权投资权益法核算	189,841.89	28,476.28	33,738.07	5,060.71

合计	1,177,227.11	176,584.07	305,895.04	45,884.26
----	--------------	------------	------------	-----------

11. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	272,156.97	715,228.25			987,385.22
合计	272,156.97	715,228.25			987,385.22

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
合计	9,000,471.74	5,592,555.50
其中：1年以上	855,703.59	364,399.00

(2) 年末应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	4,268,457.82	1,510,220.10
其中：1年以上		

(2) 期末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

14. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴		1,595,307.71	1,595,307.71	
社会保险费		282,408.58	282,408.58	
住房公积金		31,704.48	31,704.48	
合计		1,909,420.77	1,909,420.77	

15. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
----	------	------

项目	期末金额	年初金额
增值税	2,873,678.44	1,786,570.93
营业税	260,505.83	198,807.35
城市维护建设税	220,442.90	140,811.42
企业所得税	362,683.11	533,680.92
个人所得税	1,571.38	-12,337.20
车船使用税		-2,880.00
教育费附加	94,475.54	60,662.33
地方基金	-128,402.83	-63,023.76
印花税		-2,307.00
地方教育费附加	621.58	
合计	3,685,575.95	2,639,984.99

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
合计	73,115.08	62,287.06
其中：1年以上	50,000.00	15,255.07

(2) 期末其他应付款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

17. 实收资本

股东类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
境内自然人持股	10,000,000.00	100						10,000,000.00	100

18. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	564,881.96	216,867.58		781,749.54
任意盈余公积	282,440.98	108,433.79		390,874.77
合计	847,322.94	325,301.37		1,172,624.31

19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年期末金额	2,721,311.41	
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	2,721,311.41	
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,074,152.72	
减：提取法定盈余公积	216,867.58	10
提取任意盈余公积	108,433.79	5
本期期末金额	5,470,162.76	

20. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
北京汇天恒膜技术有限公司	40		112,682.09
合计			112,682.09

21. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年金额
主营业务收入	18,709,899.54	30,460,677.51
合计	18,709,899.54	30,460,677.51
主营业务成本	11,655,291.89	21,444,087.88
合计	11,655,291.89	21,444,087.88

(1) 主营业务—按业务分类

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程建设	14,611,562.28	9,689,109.21	23,909,252.22	16,494,574.72
销售设备	2,504,606.62	1,966,182.68	6,482,685.29	4,949,513.16
技术服务	1,593,730.64		68,740.00	
合计	18,709,899.54	11,655,291.89	30,460,677.51	21,444,087.88

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
华润置地（常州）有限公司	7,282,494.36	38.92
铜陵县西联乡人民政府	2,754,398.81	14.72
常州武南水务有限公司	1,786,468.42	9.55
铜陵市正源环境工程科技有限公司	1,203,826.37	6.43

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
北京市平谷区水利工程公司	1,196,412.37	6.39
合计	14,223,600.33	76.01

22. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年金额	计缴标准
营业税	443,926.27	679,252.57	5%、3%
城市维护建设税	110,330.61	142,379.97	7%
教育费附加	55,327.41	69,000.21	3%、2%
合计	609,584.29	890,632.75	

23. 销售费用

项目	本期金额	上年金额
差旅费	268,853.38	518,683.77
业务宣传	541,649.66	235,772.96
工资	521,992.91	673,670.80
物料消耗	166,218.00	53,237.80
折旧	75,741.44	102,355.42
其他	27,263.17	96,639.80
合计	1,601,718.56	1,680,360.55

24. 管理费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	526,502.49	743,586.98
研发费	1,034,750.98	950,483.89
房租	299,168.00	656,290.19
折旧摊销	552,883.38	534,649.91
差旅费	131,919.69	131,306.03
办公费	257,927.01	333,819.85
其他	36,237.90	127,154.29
合计	2,839,389.45	3,477,291.14

25. 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	14,472.30	9,976.45
加：其他支出	2,873.00	6,676.68

项目	本期金额	上年金额
合计	-11,599.30	-3,299.77

26. 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	715,228.25	272,156.97
合计	715,228.25	272,156.97

27. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,841.89	-33,738.07
处置长期股权投资产生的投资收益	1,351,093.29	
合计	1,161,251.40	-33,738.07

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-189,841.89	-33,738.07	
常州汇恒膜科技有限公司	-189,841.89	-33,738.07	按权益法确认的投资收益

28. 营业外收入

项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置利得	712,760.15	
其中：固定资产处置利得	4,430.21	
无形资产处置利得	708,329.94	
其他		144,000.00
合计	712,760.15	144,000.00

29. 营业外支出

项目	本期金额	上年金额
罚款支出	15,396.21	74,217.18
其他		49,570.00
合计	15,396.21	123,787.18

30. 所得税费用

项目	本期金额	上年金额
当年所得税	428,859.78	480,454.22
递延所得税	-130,699.81	-45,884.26
合计	298,159.97	434,569.96

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 股东

(1) 自然人股东持股情况

自然人股东	持股金额	持股比例(%)
沈勇	2,600,000.00	26.00
鲁东	2,400,000.00	24.00
殷友文	2,000,000.00	20.00
薛洋	1,000,000.00	10.00
安健	1,000,000.00	10.00
吴卓	1,000,000.00	10.00

(2) 自然人股东所持股份或权益及其变化

自然人股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
沈勇	2,600,000.00	2,600,000.00	26.00	26.00
鲁东	2,400,000.00	2,400,000.00	24.00	24.00
殷友文	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00	20.00
薛洋	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00	10.00
安健	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00	10.00
吴卓	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00	10.00

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
北京汇天恒膜科技有限公司	有限责任公司	北京朝阳	污水处理设备制造	鲁东	69322926-1

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北京汇天恒膜科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	年初金额	年末比例	年初比例
北京汇天恒膜科技有限公司	0.00	1,200,000.00	0.00	60.00

3. 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
常州汇恒膜科技有限公司	有限公司	江苏武进	污水处理设备制造	吴卓	600万元	20	20	联营企业	57139555-2

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
常州汇恒膜科技有限公司	148,888.89	1.28		
合计	148,888.89	1.28		

2. 处置股权：本公司于 2012 年 10 月 18 日，与本公司股东沈勇、鲁东、殷文友、吴卓、薛洋、安健签订股权转让协议，协议约定将本公司持有的北京汇天恒膜技术有限公司 60% 出资份额转让给上述股东，双方协商定价 120 万元。

3. 处置无形资产：本公司于 2012 年 10 月 18 日，与本公司股东沈勇、鲁东、殷文友、吴卓、薛洋、安健签订知识产权转让协议，协议约定将本公司持有的知识产权—非专利技术“疏水性光催化废水处理技术”转让给上述股东，双方协商定价 500 万元。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他应收款

关联方 (项目)	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
沈勇	1,612,000.00			

鲁东	1,488,000.00			
殷友文	1,240,000.00			
薛洋	620,000.00			
安健	620,000.00			
吴卓	620,000.00			
合计	6,200,000.00			

2. 关联方预付账款

关联方(项目)	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
常州汇恒膜科技有限公司	132,400.00			
合计	132,400.00			

九、或有事项

截至2012年10月31日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2012年10月31日，本公司无其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司将于2013年被江苏维尔利环保科技股份有限公司收购。

十二、其他重要事项

截至2012年10月31日，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				年初金额			
	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 (%)

类别	期末金额				年初金额			
	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 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,961,161.67	98.47	325,497.51	1.81	9,041,134.06	97.00	165,206.97	1.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	1.53	80,000.00	28.57	280,000.00	3.00	80,000.00	28.57
合计	18,241,161.67	100.00	405,497.51		9,321,134.06	100.00	245,206.97	

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	14,771,320.31			8,123,708.01		
7-12个月	2,479,715.31	5.00	123,985.77	372,800.00	5.00	18,640.00
1-2年	350,000.00	10.00	35,000.00	85,600.00	10.00	8,560.00
2-3年	70,000.00	30.00	21,000.00	457,530.32	30.00	137,259.10
3-4年	288,630.32	50.00	144,315.16	1,495.73	50.00	747.87
4-5年	1,495.73	80.00	1,196.58			
合计	17,961,161.67		325,497.51	9,041,134.06		165,206.97

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
北京建工路桥工程建设有限公司	280,000.00	80,000.00	28.57	北京市门头沟区百花山林场生活污水处理工程应收款项，无法收回8万元工程款
合计	280,000.00	80,000.00		

(2) 本期无坏账准备转回（或收回）情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款中不含持本公司（或本公司）5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
常州武南水务有限公司	非关联方	3,898,389.15	6个月以内	21.37
北京市平谷区水利工程公司	非关联方	3,174,375.07	1年以内	17.40
铜陵县西联乡人民政府	非关联方	1,254,398.81	6个月以内	6.88
铜陵市正源环境工程科技有限公司	非关联方	1,203,826.63	6个月以内	6.60
中国中轻国际工程有限公司	非关联方	1,075,600.00	6个月以内	5.90
合计		10,606,589.66		58.15

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				年初金额			
	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(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,939,824.42	92.83	45,850.00	0.66	1,586,349.11	100.00	26,950.00	1.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	536,037.71	7.17	536,037.71	100.00				
合计	7,475,862.13	100.00	581,887.71		1,586,349.11	100.00	26,950.00	

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 月	6,520,324.42			1,116,849.11		
7-12 月				400,000.00	5.00	20,000.00
1-2 年	400,000.00	10.00	40,000.00	69,500.00	10.00	6,950.00
2-3 年	19,500.00	30.00	5,850.00			
合计	6,939,824.42		45,850.00	1,586,349.11		26,950.00

(2) 本期无坏账准备转回（或收回）情况

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 期末其他应收款金额大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
沈勇	股东	1,612,000.00	1-6 个月	23.23	股权转让款
鲁东	股东	1,488,000.00	1-6 个月	21.44	股权转让款
殷友文	股东	1,240,000.00	1-6 个月	17.87	股权转让款
薛洋	股东	620,000.00	1-6 个月	8.93	股权转让款
安健	股东	620,000.00	1-6 个月	8.93	股权转让款
吴卓	股东	620,000.00	1-6 个月	8.93	股权转让款
合计		6,200,000.00		89.34	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资		1,200,000.00
按权益法核算长期股权投资	976,420.04	1,166,261.93
长期股权投资合计	976,420.04	2,366,261.93
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	976,420.04	2,366,261.93

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单 位名称	持股 比例 (%)	表决 权比 例	投资成本	年初金额	本期 增加	本期减少	期末金额
-------------	--------------	---------------	------	------	----------	------	------

		(%)					
北京汇天恒膜技术有限公司	60	60	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	
常州汇恒膜科技有限公司	20	20	1,200,000.00	1,166,261.93		189,841.89	976,420.04
合计			2,400,000.00	2,366,261.93		1,389,841.89	976,420.04

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
常州汇恒膜科技有限公司	20	20	6,017,624.87	4,135,524.68	1,882,100.19	184,315.25	-949,209.44
合计			6,017,624.87	4,135,524.68	1,882,100.19	184,315.25	-949,209.44

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年金额
主营业务收入	18,709,899.54	28,492,094.98
合计	18,709,899.54	28,492,094.98
主营业务成本	11,655,291.89	19,891,666.80
合计	11,655,291.89	19,891,666.80

(1) 主营业务—按业务分类

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程建设	14,611,562.28	9,689,109.21	21,940,669.69	14,942,153.64
销售设备	2,504,606.62	1,966,182.68	6,482,685.29	4,949,513.16
技术服务	1,593,730.64		68,740.00	
合计	18,709,899.54	11,655,291.89	28,492,094.98	19,891,666.80

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
------	------	----------------

华润置地（常州）有限公司	7,282,494.36	36.81
铜陵县西联乡人民政府	2,754,398.81	13.92
常州武南水务有限公司	1,786,468.42	9.03
铜陵市正源环境工程科技有限公司	1,203,826.37	6.08
北京市平谷区水利工程公司	1,196,412.37	6.05
合计	14,223,600.33	71.89

5. 投资收益

项目	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,841.89	-33,738.07
合计	-189,841.89	-33,738.07

十四、 财务报告批准

本财务报告于 2012 年 12 月 3 日由本公司管理委员会批准报出。

北京汇恒环保工程有限公司

二〇一三年一月一日