

科林环保装备股份有限公司

审计报告及财务报表

2007 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日

科林环保装备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2007 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止)

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
资产负债表和合并资产负债表	1-4
利润表和合并利润表	5-6
现金流量表和合并现金流量表	7-8
股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-16
财务报表附注	1-77



立信会计师事务所有限公司
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编：100039
电话：+86-10-68286868
传真：+86-10-88210608

BDO CHINA SHU LUN PAN
Certified Public Accountants

10/F, 7th Building No. 16 Xi Si Huan zhong Road
Hai Dian District Beijing, P.R.China 100039
Tel: +86-10-68286868
Fax: +86-10-88210608

审计报告

信会师报字(2010)第80804号

科林环保装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的科林环保装备股份有限公司（以下简称“科林环保”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 月-6 月的利润表和合并利润表，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 月-6 月现金流量表和合并现金流量表，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 月-6 月的股东权益变动表和合并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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是科林环保管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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



立信会计师事务所有限公司
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编：100039
电话：+86-10-68286868
传真：+86-10-88210608

BDO CHINA SHU LUN PAN
Certified Public Accountants

10/F, 7th Building No. 16 Xi Si Huan zhong Road
HaiDian District Beijing, P.R.China 100039
Tel: +86-10-68286868
Fax: +86-10-88210608

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，科林环保财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了科林环保 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 月-6 月的经营成果和 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 月-6 月的现金流量。

立信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一〇年七月二十七日

科林环保装备股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产:					
货币资金		55,681,934.47	65,755,775.64	62,249,530.57	21,503,729.06
交易性金融资产					
应收票据		20,068,500.00	23,502,510.04	12,292,916.00	2,407,000.00
应收账款	(一)	83,628,170.84	45,487,649.17	36,630,975.22	29,823,023.76
预付款项		7,145,073.58	24,627,793.74	10,955,286.91	9,013,557.32
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(二)	5,393,120.39	6,294,241.66	15,641,020.09	1,297,849.76
存货		60,841,455.64	61,025,440.03	125,588,022.83	108,899,048.24
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		232,758,254.92	226,693,410.28	263,357,751.62	172,944,208.14
非流动资产					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	8,640,371.19	8,640,371.19	8,640,371.19	8,640,371.19
投资性房地产					
固定资产		32,365,376.00	31,110,978.46	31,455,099.79	33,920,137.05
在建工程		1,017,837.74	908,839.73	1,046,570.01	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		33,731,287.43	12,515,726.49	12,554,154.89	4,102,308.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,449,231.35	2,139,589.63	1,706,664.01	2,340,867.68
其他非流动资产					
非流动资产合计		77,204,103.71	55,315,505.50	55,402,859.89	49,003,683.92
资产总计		309,962,358.63	282,008,915.78	318,760,611.51	221,947,892.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

(Handwritten signature)

科林环保装备股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：					
短期借款		30,000,000.00	20,000,000.00	52,000,000.00	19,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据		9,483,245.84	2,478,030.60	4,400,000.00	
应付账款		73,231,304.28	57,448,581.63	54,474,232.48	44,758,171.19
预收款项		39,252,902.89	50,807,432.68	80,300,429.57	27,863,084.53
应付职工薪酬		497,074.12	556,930.22	690,118.87	2,076,199.33
应交税费		9,737,591.97	9,736,391.45	10,607,196.04	23,039,696.56
应付利息					
应付股利					
其他应付款		2,550,388.12	1,640,658.33	1,655,751.83	24,637,742.91
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债			1,547,795.95		
流动负债合计		164,752,507.22	144,215,820.86	204,127,728.79	141,374,894.52
非流动负债：					
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
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		466,666.67	1,400,000.00	3,200,000.00	
非流动负债合计		5,466,666.67	6,400,000.00	8,200,000.00	
负债合计		170,219,173.89	150,615,820.86	212,327,728.79	141,374,894.52
所有者权益（或股东权益）					
实收资本（或股本）		56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	53,000,000.00
资本公积		32,044,422.71	30,728,796.14	32,044,422.71	27,544,422.71
减：库存股					
专项储备					
盈余公积		5,168,052.40	5,168,052.40	1,835,988.52	
未分配利润		46,530,709.63	39,496,246.38	16,552,471.49	28,574.83
所有者权益（或股东权益）合计		139,743,184.74	131,393,094.92	106,432,882.72	80,572,997.54
负债和所有者权益（或股东权益）合计		309,962,358.63	282,008,915.78	318,760,611.51	221,947,892.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

[Handwritten signature]

科林环保装备股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产:					
货币资金	(一)	57,556,192.80	67,747,954.54	63,895,295.85	24,209,356.83
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	(二)	20,068,500.00	23,502,510.04	12,292,916.00	2,407,000.00
应收账款	(三)	83,879,016.79	45,905,064.48	36,891,764.22	30,211,034.69
预付款项	(五)	7,145,073.58	24,627,793.74	10,955,286.91	9,013,557.32
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	(四)	2,256,829.28	2,474,277.55	12,425,781.77	634,142.20
买入返售金融资产					
存货	(六)	60,841,455.64	61,025,440.03	125,588,022.83	108,899,048.24
一年内到期的非流动					
其他流动资产					
流动资产合计		231,747,068.09	225,283,040.38	262,049,067.58	175,374,139.28
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					
投资性房地产					
固定资产	(七)	42,426,052.51	41,567,612.56	42,783,990.97	46,084,244.88
在建工程	(八)	1,017,837.74	908,839.73	1,046,570.01	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(九)	35,240,743.41	14,044,913.93	14,122,805.17	5,730,055.89
开发支出	(十)				
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十一)	1,455,552.87	2,145,129.30	1,748,456.54	2,365,229.86
其他非流动资产					
非流动资产合计		80,140,186.53	58,666,495.52	59,701,822.69	54,179,530.63
资产总计		311,887,254.62	283,949,535.90	321,750,890.27	229,553,669.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:

科林环保装备股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：					
短期借款	(十三)	30,000,000.00	20,000,000.00	52,000,000.00	19,000,000.00
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	(十四)	9,483,245.84	2,478,030.60	4,400,000.00	
应付账款	(十五)	74,418,959.04	58,686,236.39	56,511,887.24	44,758,171.19
预收款项	(十六)	39,350,165.89	51,133,052.68	80,583,729.57	28,002,084.53
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	(十七)	497,074.12	556,930.22	986,017.91	2,202,033.37
应交税费	(十八)	9,785,081.22	9,746,055.95	10,730,316.19	23,442,325.65
应付利息					
应付股利					
其他应付款	(十九)	2,566,498.92	1,646,612.33	1,673,381.03	31,446,546.85
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	(二十)		1,547,795.95		
流动负债合计		166,101,025.03	145,794,714.12	206,885,331.94	148,851,161.59
非流动负债：					
长期借款	(二十一)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	(二十二)	466,666.67	1,400,000.00	3,200,000.00	
非流动负债合计		5,466,666.67	6,400,000.00	8,200,000.00	
负债合计		171,567,691.70	152,194,714.12	215,085,331.94	148,851,161.59
所有者权益（或股东权益）					
实收资本（或股本）	(二十三)	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	53,000,000.00
资本公积	(二十四)	32,044,422.71	30,728,796.14	32,044,422.71	27,544,422.71
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	(二十五)	5,168,052.40	5,168,052.40	1,835,988.52	
一般风险准备					
未分配利润	(二十六)	47,107,087.81	39,857,973.24	16,785,147.10	158,085.61
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		140,319,562.92	131,754,821.78	106,665,558.33	80,702,508.32
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		140,319,562.92	131,754,821.78	106,665,558.33	80,702,508.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		311,887,254.62	283,949,535.90	321,750,890.27	229,553,669.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：

（Handwritten signature）

科林环保装备股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2010 年 1 月-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、营业收入	(四)	162,465,062.40	312,691,951.40	301,652,538.85	203,737,921.50
减: 营业成本	(四)	116,696,203.78	230,766,376.83	233,921,545.01	148,102,997.93
营业税金及附加		1,408,347.84	2,288,166.45	517,136.50	755,368.33
销售费用		6,343,970.04	16,713,200.57	18,092,768.46	3,350,609.96
管理费用		16,432,288.59	29,102,895.06	25,876,081.02	15,062,024.25
财务费用		1,180,900.79	-1,716,834.99	3,401,805.72	148,696.07
资产减值损失		2,210,221.88	1,445,790.60	-1,091,633.54	199,682.34
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益 (损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		18,193,129.48	34,092,356.88	20,934,835.68	36,118,542.62
加: 营业外收入		4,511,195.33	4,231,105.00	2,093,023.40	561,048.00
减: 营业外支出		253,190.00	51,619.93	66,639.43	281,953.22
其中: 非流动资产处置损失					
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		22,451,134.81	38,271,841.95	22,961,219.65	36,397,637.40
减: 所得税费用		2,816,671.56	4,951,203.18	4,601,334.47	11,861,131.13
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,634,463.25	33,320,638.77	18,359,885.18	24,536,506.27
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.35	0.60	0.33	0.44
(二) 稀释每股收益		0.35	0.60	0.33	0.44
六、其他综合收益	(五)		-1,315,626.57		
七、综合收益总额		19,634,463.25	32,005,012.20	18,359,885.18	24,536,506.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

科林环保装备股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2010 年 1 月-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、营业总收入	(二十七)	162,794,906.01	313,384,909.47	301,811,204.45	207,274,442.90
其中: 营业收入	(二十七)	162,794,906.01	313,384,909.47	301,811,204.45	207,274,442.90
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		144,315,574.77	279,117,573.20	280,692,712.02	170,708,930.64
其中: 营业成本	(二十七)	117,117,640.66	231,689,476.98	234,970,654.16	148,486,537.60
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	(二十八)	1,514,554.36	2,412,173.77	695,990.64	825,906.53
销售费用	(二十九)	6,343,970.04	16,713,200.57	18,092,768.46	3,350,609.96
管理费用	(三十)	15,950,339.32	28,723,296.89	24,563,249.84	17,709,726.58
财务费用	(三十二)	1,175,721.10	-1,721,354.20	3,388,961.07	70,807.04
资产减值损失	(三十一)	2,213,349.29	1,300,779.19	-1,018,912.15	265,342.93
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益 (损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		18,479,331.24	34,267,336.27	21,118,492.43	36,565,512.26
加: 营业外收入	(三十三)	4,511,195.33	4,231,105.00	2,104,879.40	636,048.00
减: 营业外支出	(三十四)	253,190.00	51,619.93	66,639.43	281,953.22
其中: 非流动资产处置损失					
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		22,737,336.57	38,446,821.34	23,156,732.40	36,919,607.04
减: 所得税费用	(三十五)	2,888,222.00	4,997,131.32	4,693,682.39	12,281,362.82
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,849,114.57	33,449,690.02	18,463,050.01	24,638,244.22
其中: 被合并方在合并前实现的净利润					-27,772.83
归属于母公司所有者的净利润		19,849,114.57	33,449,690.02	18,463,050.01	24,638,244.22
少数股东损益					
六、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.35	0.60	0.33	0.44
(二) 稀释每股收益		0.35	0.60	0.33	0.44
七、其他综合收益	(三十六)		-1,315,626.57		
八、综合收益总额		19,849,114.57	32,134,063.45	18,463,050.01	24,638,244.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,849,114.57	32,134,063.45	18,463,050.01	24,638,244.22
归属于少数股东的综合收益总额					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

(Handwritten signature)

科林环保装备股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2010 年 1 月-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 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	125,381,616.28	310,058,779.84	390,862,952.17	247,529,827.38
收到的税费返还	3,362,757.92	10,236,525.96		
收到其他与经营活动有关的现金	7,778,823.88	2,844,159.54	8,742,623.54	10,597,754.58
经营活动现金流入小计	136,523,198.08	323,139,465.44	399,605,575.71	258,127,581.96
购买商品、接受劳务支付的现金	97,225,263.98	185,795,650.31	303,613,134.05	204,790,851.72
支付给职工以及为职工支付的现金	15,499,834.03	23,083,770.12	19,690,078.78	10,982,946.18
支付的各项税费	12,591,107.69	24,347,783.39	27,394,246.21	11,607,044.81
支付其他与经营活动有关的现金	10,279,352.61	28,057,664.53	42,681,963.43	17,491,286.86
经营活动现金流出小计	135,594,558.31	261,284,868.35	393,379,422.47	244,872,129.57
经营活动产生的现金流量净额	928,639.77	61,854,597.09	6,226,153.24	13,255,452.39
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,000.00			4,616,533.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	165,000.00			4,616,533.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,908,104.15	23,480,213.99	11,597,713.40	13,357,416.01
投资支付的现金				8,640,371.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	5,908,104.15	23,480,213.99	11,597,713.40	21,997,787.70
投资活动产生的现金流量净额	-5,743,104.15	-23,480,213.99	-11,597,713.40	-17,381,254.20
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			7,500,000.00	
取得借款收到的现金	25,000,000.00	35,000,000.00	135,000,000.00	17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	35,000,000.00	142,500,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	67,000,000.00	92,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,205,383.75	8,135,460.88	4,274,163.81	4,717,402.61
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	28,205,383.75	75,135,460.88	96,274,163.81	4,717,402.61
筹资活动产生的现金流量净额	-3,205,383.75	-40,135,460.88	46,225,836.19	12,282,597.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-889,615.09	2,006,295.73	116,499.47	-959.61
五、现金及现金等价物净增加额	-8,909,463.22	245,217.95	40,970,775.50	8,155,835.97
加: 年初现金及现金等价物余额	62,494,748.52	62,249,530.57	21,278,755.07	13,122,919.10
六、期末现金及现金等价物余额	53,585,285.30	62,494,748.52	62,249,530.57	21,278,755.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

(Handwritten signature)

科林环保装备股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2010 年 1 月-6 月	2009 年度	2008 年度	2007 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		126,768,945.23	313,640,368.84	395,955,606.36	255,372,904.60
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		3,362,757.92	10,236,525.96		
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七) 1、	7,785,511.67	2,851,381.85	8,763,176.19	10,754,864.27
经营活动现金流入小计		137,917,214.82	326,728,276.65	404,718,782.55	266,127,768.87
购买商品、接受劳务支付的现金		97,225,263.98	186,658,375.31	307,179,765.92	204,798,269.72
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		16,697,666.85	24,837,099.27	21,081,631.36	12,212,663.93
支付的各项税费		12,782,253.81	24,756,285.72	28,028,949.02	11,977,715.41
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七) 2、	10,361,140.03	28,275,505.64	43,262,145.50	18,361,132.55
经营活动现金流出小计		137,066,324.67	264,527,265.94	399,552,491.80	247,349,781.61
经营活动产生的现金流量净额		850,890.15	62,201,010.71	5,166,290.75	18,777,987.26
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,000.00			4,616,533.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		165,000.00			4,616,533.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,948,275.10	23,480,213.99	11,597,713.40	14,701,320.63
投资支付的现金					8,640,371.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		5,948,275.10	23,480,213.99	11,597,713.40	23,341,692.32
投资活动产生的现金流量净额		-5,783,275.10	-23,480,213.99	-11,597,713.40	-18,725,158.82
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				7,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		25,000,000.00	35,000,000.00	135,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	35,000,000.00	142,500,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	67,000,000.00	92,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,205,383.75	8,135,460.88	4,274,163.81	7,923,202.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		28,205,383.75	75,135,460.88	96,274,163.81	7,923,202.61
筹资活动产生的现金流量净额		-3,205,383.75	-40,135,460.88	46,225,836.19	9,076,797.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-889,615.09	2,006,295.73	116,499.47	-959.61
五、现金及现金等价物净增加额		-9,027,383.79	591,631.57	39,910,913.01	9,128,666.22
加：年初现金及现金等价物余额		64,486,927.42	63,895,295.85	23,984,382.84	14,855,716.62
六、期末现金及现金等价物余额		55,459,543.63	64,486,927.42	63,895,295.85	23,984,382.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

(Handwritten signature)

科林环保装备股份有限公司
股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2009 年度				
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	56,000,000.00	32,044,422.71			1,835,988.52
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	56,000,000.00	32,044,422.71			1,835,988.52
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-1,315,626.57			3,332,063.88
(一) 净利润					33,320,638.77
(二) 其他综合收益					
上述 (一) 和 (二) 小计					33,320,638.77
(三) 所有者投入和减少资本		-1,315,626.57			
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他		-1,315,626.57			
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					3,332,063.88
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者 (或股东) 的分配					-10,376,863.88
4. 其他					-3,332,063.88
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本 (或股本)					
2. 盈余公积转增资本 (或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
四、本年年末余额	56,000,000.00	30,728,796.14			5,168,052.40
					39,496,246.38
					131,393,094.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 易晓水

科林环保装备股份有限公司

股东权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2008 年度					所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	53,000,000.00	27,544,422.71			-1,233,570.54	79,310,852.17
加: 会计政策变更					1,262,145.37	1,262,145.37
前期差错更正						
二、本年年初余额	53,000,000.00	27,544,422.71			28,574.83	80,572,997.54
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00	4,500,000.00			16,523,896.66	25,859,885.18
(一) 净利润					18,359,885.18	18,359,885.18
(二) 其他综合收益						
上述 (一) 和 (二) 小计						
(三) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00	4,500,000.00			18,359,885.18	18,359,885.18
1. 所有者投入资本	3,000,000.00	4,500,000.00				
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积					1,835,988.52	1,835,988.52
2. 对所有者 (或股东) 的分配					1,835,988.52	1,835,988.52
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	56,000,000.00	32,044,422.71			1,835,988.52	106,432,882.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

科林环保装备股份有限公司
股东权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2007 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	29,000,000.00				5,764,139.84	30,030,585.73
加：会计政策变更						1,387,540.08
前期差错更正						
二、本年初余额	29,000,000.00				5,764,139.84	31,418,125.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,000,000.00	27,544,422.71			-5,764,139.84	-31,389,550.98
（一）净利润						24,536,506.27
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						24,536,506.27
（三）所有者投入和减少资本						
1．所有者投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）利润分配						
1．提取盈余公积						-10,145,774.38
2．对所有者（或股东）的分配						-10,145,774.38
3．其他						
（五）所有者权益内部结转	24,000,000.00	27,544,422.71			-5,764,139.84	-45,780,282.87
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他	24,000,000.00	27,544,422.71			-5,764,139.84	-45,780,282.87
（六）专项储备						
1．本期提取						
2．本期使用						
四、本期末余额	53,000,000.00	27,544,422.71				28,574.83
						80,572,997.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：[Signature]

科林环保装备股份有限公司
合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2009 年度						
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	56,000,000.00	32,044,422.71			1,835,988.52	16,785,147.10	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	56,000,000.00	32,044,422.71			1,835,988.52	16,785,147.10	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,315,626.57			3,332,063.88	23,072,826.14	
（一）净利润						33,449,690.02	
（二）其他综合收益		-1,315,626.57					
上述（一）和（二）小计		-1,315,626.57				33,449,690.02	
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积					3,332,063.88	-10,376,863.88	
2. 提取一般风险准备					3,332,063.88	-3,332,063.88	
3. 对所有者（或股东）的分配						-7,044,800.00	
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年末余额	56,000,000.00	30,728,796.14			5,168,052.40	39,857,973.24	
							131,754,821.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：[Signature]

财务报表 第 14 页

科林环保装备股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2008 年度						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	53,000,000.00	27,544,422.71				-1,233,570.54		79,310,852.17
加：会计政策变更								
前期差错更正						1,391,656.15		1,391,656.15
其他								
二、本年初余额	53,000,000.00	27,544,422.71				158,085.61		80,702,508.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	4,500,000.00			1,835,988.52	16,627,061.49		25,963,050.01
（一）净利润						18,463,050.01		18,463,050.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						18,463,050.01		18,463,050.01
（三）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	4,500,000.00						7,500,000.00
1. 所有者投入资本	3,000,000.00	4,500,000.00						7,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积					1,835,988.52	-1,835,988.52		
2. 提取一般风险准备					1,835,988.52	-1,835,988.52		
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	56,000,000.00	32,044,422.71			1,835,988.52	16,785,147.10		106,665,558.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

宋印七

企业法定代表人：

宋印六

主管会计工作负责人：

宋印六

会计机构负责人：

财务报表 第 15 页

科林环保装备股份有限公司

项 目	2007 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	29,000,000.00							64,766,952.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	29,000,000.00	9,868,144.02			5,764,139.84	31,418,125.81		76,050,409.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,000,000.00	17,676,278.69			-5,764,139.84	-31,260,040.20		4,652,098.65
（一）净利润						24,638,244.22		24,638,244.22
（二）其他综合收益		-9,868,144.02				27,772.83		-9,840,371.19
上述（一）和（二）小计		-9,868,144.02				24,666,017.05		14,797,873.03
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配						-10,145,774.38		-10,145,774.38
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-10,145,774.38		
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	24,000,000.00	27,544,422.71			-5,764,139.84	-45,780,282.87		-10,145,774.38
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	24,000,000.00	27,544,422.71			-5,764,139.84	-45,780,282.87		
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年末余额	53,000,000.00	27,544,422.71				158,085.61		80,702,508.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 田智欣

科林环保装备股份有限公司 2007年度、2008年度、2009年度、2010年1月-6月份 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

科林环保装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2007年12月28日，公司前身为1999年4月16日成立的吴江宝带除尘有限公司（以下简称“吴江宝带”）。2007年12月26日，经公司创立大会决议批准，以吴江宝带截止2007年11月30日经审计的净资产为依据折成5300万股，整体变更为科林环保装备股份有限公司。2007年12月28日，公司在江苏省苏州市工商行政管理局办理了工商变更登记。

公司企业法人营业执照注册号：320500000047393

公司名称：科林环保装备股份有限公司

注册资本：5600万元人民币

法定代表人：宋七棣

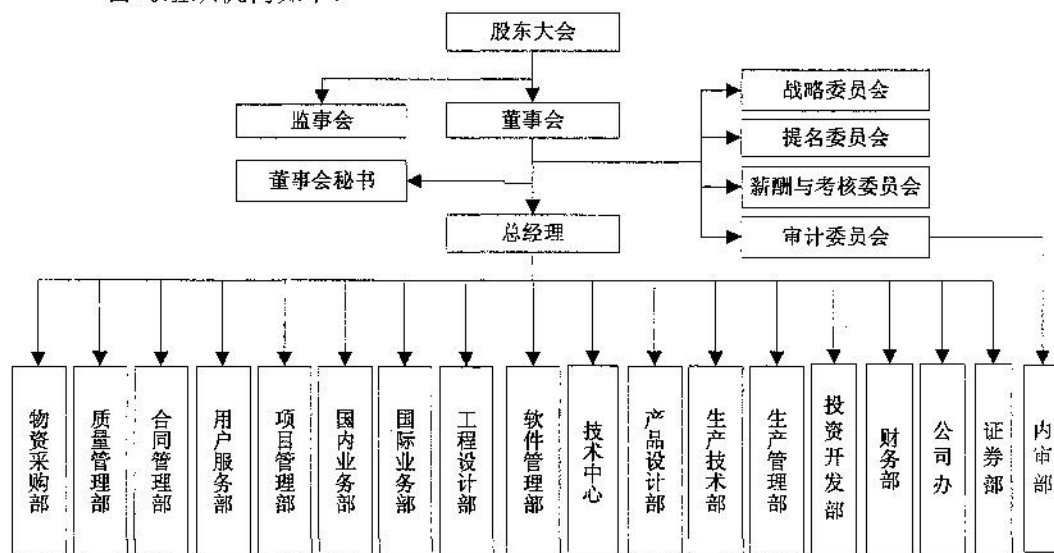
公司住所：吴江松陵镇八坼社区

公司类型：股份有限公司

经营范围：生产销售：环保机械、通用机械、机械成套设备、钢结构件；销售：环保机械配件、五金机电设备及配件、金属材料（除贵金属）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

主要产品：公司属环保装备制造行业，主导产品为袋式除尘器。

公司组织机构如下：



(二) 历史沿革

1、 公司设立

1999年4月,根据江苏省吴江市八坼镇农工商总公司拆总发(1999)2号《关于对组建吴江宝带除尘有限责任公司的批复》文件,吴江除尘设备厂(集团)(后更名为吴江科林集团公司)以其截至1998年12月31日的部分净资产出资1,312万元,宋七棣等16个自然人以现金288万元出资设立。注册资本1600万元,其中吴江科林集团公司占出资比例82.00%,16名自然人为18.00%。1999年4月16日,领取了由吴江市工商行政管理局颁发的注册号为3205841104933的营业执照。

上述出资业经苏州信诚会计师事务所于1999年4月16日出具的苏信所验(1999)转字第9号《验资报告》验证。其中净资产出资的部分业经吴江市农村集体资产管理办公室在1999年4月出具的《吴江除尘设备厂部分资产评估报告鉴定书》予以鉴证。

2、 2006年2月增加注册资本

2006年2月8日,吴江宝带召开股东会,同意由吴江科林集团有限公司对公司进行货币资金增资1300万元,公司注册资本从1600万元增加到2900万元。此次变更后吴江科林集团有限公司出资比例为85.86%,16名自然人出资比例为11.94%,工商登记为职工股的出资比例为2.20%。上述出资业经吴江华正会计师事务所出具的华正资(2006)字第21号《验资报告》验证。

3、 自公司设立至2007年11月30日,经过历次股权转让及增资,截止2007年11月30日,公司股权结构为:宋七棣出资比例为39.37%,江苏科林集团有限公司出资比例为18.00%,其他14名自然人出资比例为42.63%。

2010年1月4日,江苏省人民政府办公厅出具了苏政办函[2010]2号《省人民政府办公厅关于确认科林环保装备股份有限公司前身和原控股股东改制合规性的函》,确认:“科林环保前身和原控股股东科林集团的改制、集体资产处置和历次股权转让等行为经主管部门批准,履行了法律程序,符合当时法律法规及政策规定。”

4、 2007年11月整体变更为股份有限公司

经2007年12月2日吴江宝带除尘有限公司股东会决议和2007年12月26日公司创立大会决议批准，由吴江宝带16名股东作为发起人，以经天华中兴会计师事务所有限公司审计后的截至2007年11月30日的净资产80,544,422.71元为折股依据，将吴江宝带除尘有限公司的净资产按照1.51971:1的比例折合为股份公司的股本5,300万股，吴江宝带整体变更为科林环保装备股份有限公司。整体变更后宋七棣出资比例为39.37%，吴江科林集团有限公司出资比例为18.00%，其他14名自然人出资比例为42.63%。上述出资业经天华中兴会计师事务所有限公司出具天华中兴验字[2007]第1238-03号《验资报告》验证。

5、 2008年7月增加注册资本

2008年7月21日，本公司通过临时股东大会后与上海奇福投资管理有限公司签订《股份认购书》，上海奇福投资管理有限公司以每股2.50元的价格认购科林环保新增人民币普通股300万股，认购资金为750万元。公司注册资本变更为5,600万元。本次增资后，科林环保的股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例(%)
1	宋七棣	2,086.45	37.26
2	江苏科林集团有限公司	954.00	17.04
3	徐天平	741.09	13.23
4	张根荣	699.84	12.50
5	上海奇福投资管理有限公司	300.00	5.36
6	周兴祥	277.81	4.96
7	陈国忠	187.27	3.34
8	周和荣	102.87	1.84
9	吴建新	94.60	1.69
10	陈安琪	60.31	1.08
11	秦谄绍	24.67	0.44
12	郭丰年	19.19	0.34
13	石焕长	16.45	0.29
14	刘传雯	10.23	0.18
15	李 铨	10.23	0.18
16	张家平	9.50	0.17
17	刘林森	5.48	0.10
合 计		5600.00	100.00

上述增资业经立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字（2008）第80051号《验资报告》验证。

6、 2010年股东变更

2009年12月17日，公司自然人股东胡鉴仲自然死亡，根据北京精诚公证处2010年1月15日出具的（2010）京精诚内民证字第0082号《公证书》，其所持公司股份10.23万股由其配偶刘传雯继承。至此，刘传雯依法成为公司股东，持股数量为10.23万股，持股比例为0.18%。股权变更登记手续已于2010年2月在江苏省苏州工商行政管理局办理完毕并相应修改了公司章程。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项按执行的会计准则和会计制度进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本公司2007年度执行企业会计准则（旧会计准则）和企业会计制度，2008年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。因此，在2007年12月31日前对实际发生的交易和事项按照企业会计准则（旧会计准则）和企业会计制度进行确认和计量，2008年1月1日起对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的规定（以下简称“新会计准则”）进行确认和计量，在前述基础上编制了2007年度、2008年度、2009年度、2010年1月-6月（以下简称“报告期”）的财务报表。

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号）的要求，公司在编制报告期内财务报表时，按照中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136号）规定的原则确认2008年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》、企业会计准则解释第1号及企业会计准则解释第3号对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，对可比期间的2007年度的财务报表进行了调整，并按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》及其应用指南和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2010年修订）》对财务报表进行列报和信息披露。相关事项详见附注二（二十九）。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和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

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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、 外币财务报表的折算

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。

在处置境外经营时，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；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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

7、 金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率波动风险的金融工具包括: 外币应收账款、外币应付账款。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

(1) 单项金额重大的应收款项确认标准:

应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量限制低于其账面价值的差额计提坏帐准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项, 再按账龄段划分至具有类似风险的应收款项组合, 根据风险特征组合确定的计提方法计提应收款项坏帐准备。

2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据:

对于期末单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失, 即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

根据信用风险特征组合确定的计提方法:

应收账款余额百分比法计提的比例: 10%; 其他应收款余额百分比法计提的比例: 10%。

3、 除单项金额重大及已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、在途材料、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司发出时对于产成品采用个别计价法计价；对于其他的存货采用加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

4、 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资核算方法

1、 长期股权投资的初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及收益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（提示：应明确“其他实质上构成投资”的具体内容和认定标准）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业

能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值准备计提

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产及其累计折旧的核算方法

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25-40 年	3%	2.43%-3.88%
机械设备	8-15 年	3%	6.47%-12.13%
运输设备	5-8 年	3%	12.13%-19.40%
其 他	3-5 年	3%	19.40%-32.33%

3、 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

(十五) 在建工程

1、 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
软 件	5	行业惯例
土地使用权	50	土地使用权证
专利权	10	行业惯例
非专利技术	10	行业惯例

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

①每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

②经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十八） 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

（十九） 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十） 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 股份支付及权益工具

1、 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

4、 本公司的营业收入主要来源于商品销售收入、配件销售收入、技术服务收入，各类收入的收入确认和计量的具体方法如下

除上述满足销售收入确认条件外，本公司商品销售收入满足以下列条件之一时，予以确认：

- (1) 根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在购买方验收后交付使用清单时予以确认；
- (2) 合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认。
- (3) 合同或协议约定由本公司负责安装，在安装完毕购买方验收后收提供交付使用清单时予以确认。
- (4) 出口商品，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬包括本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

根据国家及吴江市劳动保障部门规定，本公司按职工工资总额的一定比例计提和列支各项经费及社会保险基金，计提或列支标准如下：

社会保障及福利项目	计提或列支基数	计提或列支标准
基本养老保险	社保核定工资	20%
失业保险	社保核定工资	1.5%
工伤保险	社保核定工资	1%
基本医疗保险	社保核定工资	10%
住房公积金	社保核定工资	8%
生育保险	社保核定工资	0.8%

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付职工薪酬确认为负债，并区分职工提供服务的受益对象，分别进行会计处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

(二十七) 资产证券化业务的主要会计处理方法

公司根据《信贷资产证券化试点管理办法》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》，进行金融资产证券化业务的会计处理。涉及非金融资产的资产证券化业务，参照《信贷资产证券化试点管理办法》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的有关规定进行会计处理。

(二十八) 套期工具

1、 套期工具分类

公司为运用套期会计方法，套期保值(以下简称套期)按套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

2、 遵循的原则

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，公司运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响公司的损益。

(2) 套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当发生的可能性很大，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

(4) 套期有效性能够可靠地计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。

(5) 公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

3、 高度有效套期的认定

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动。

(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

4、 确认和计量

(1) 公允价值套期会计处理

①套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

(2) 现金流量套期会计处理

①初始计量

A 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

B 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

C 公司在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

②后续处理

A 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产的，在影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

B 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时，该确定承诺满足运用套期保值准则规定的套期会计方法条件的，比照上述方法之处理。

C 不属于以上 A 或 B 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

③终止运用现金流量套期会计方法的条件

A 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

套期工具展期或被另一项套期工具替换，且展期或替换是公司正式书面文件所载明套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

B 该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

C 预期交易预计不会发生。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

D 公司撤销了对套期关系的指定。

对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期会计处理

①套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。

处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

(二十九) 会计政策、会计估计变更

1、 会计政策变更

公司自 2008 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则、证监会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》（证监发〔2006〕136 号）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第七号-新旧会计准则过渡期

间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，公司对以下会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整。

1) 公司对控股或全资子公司改按成本法核算，此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了母公司 2008 年期初留存收益及长期股权投资的期初余额，比较财务报表是按照追溯调整后的数据填列。此项会计政策变更对 2008 年期初留存收益的累积影响数为-175,315.29 元。此项会计政策变更对合并财务报表没有影响。

2) 公司自 2008 年 1 月 1 日起对所得税采用资产负债表债务法进行核算，公司对 2008 年 1 月 1 日资产、负债的账面价值进行了复核，对于资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差异，按照其转回期间的适用税率计算了递延所得税资产，并进行了追溯调整。此项会计政策变更对 2007 年期初合并及母公司留存收益的累积影响数为 1,387,540.08 元，调增 2007 年度合并净利润 977,689.78 元，调增母公司净利润 953,327.60 元。

3) 因公司所属 100%全资子公司苏州科林环境技术工程有限公司，合并日为 2007 年 11 月 30 日。因属于同一控制下企业合并，合并财务报表追溯调增 2007 年期初资本公积 9,868,144.02 元、调增 2007 年期初未分配利润 27,772.83 元。

报告期内会计政策变更对合并股东权益的影响：

项 目	对当期净利润的影响	对 2007 年 12 月 31 日合并股东权益的影响（2007 年度）					
		未分配利润	盈余公积	资本公积	其他	少数股东权益	合计
(1)所得税	977,689.78	1,437,460.66					1,437,460.66
(2)合并报表范围变化		-45,804.51					-45,804.51
合 计	977,689.78	1,391,656.15					1,391,656.15

项 目	对当期净利润的影响	对 2006 年 12 月 31 日合并股东权益的影响（2006 年度）					
		未分配利润	盈余公积	资本公积	其他	少数股东权益	合计
(1)所得税	279,205.44	1,387,540.08					1,387,540.08
(2)合并报表范围变化		27,772.83		9,868,144.02			9,895,916.85
合 计	279,205.44	1,415,312.91		9,868,144.02			11,283,456.93

报告期内会计政策变更对母公司股东权益的影响：

项 目	对当期净利润的影响	对 2007 年 12 月 31 日母公司股东权益的影响（2007 年度）			
		未分配利润	盈余公积	资本公积	合计
(1)所得税	49,920.58	1,437,460.66			1,437,460.66
(2)对于子公司长期股权投资改按成本法核算		-175,315.29			-175,315.29
合 计	49,920.58	1,262,145.37			1,262,145.37

项 目	对当期净利润的影响	对 2006 年 12 月 31 日母公司股东权益的影响（2006 年度）			
		未分配利润	盈余公积	资本公积	合 计
所得税	279,205.44	1,387,540.08			1,387,540.08

2、 会计估计变更

报告期内公司未发生会计估计变更。

(三十) 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错。

三、 税项

(一) 主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	计税销售收入	17%或 0%
营业税	营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	33%、25%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%

注 1：公司母公司 2007 年企业所得税适用税率为 33%，2008 年度企业所得税适用税率 25%，2009 年度、2010 年 1 月-6 月企业所得税适用税率 15%。公司子公司苏州科林环境技术工程有限公司 2007 年企业所得税适用税率为 33%，2008 年度、2009 年度、2010 年 1 月-6 月企业所得税适用税率 25%。

(二) 优惠税负及批准文件

2009 年 3 月 4 日，依据科技部、财政部、国家税务总局联合制定的《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》，江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发文件《关于认定江苏省 2009 年度第一批高新技术企业的通知》

(苏高企协[2009]7号), 认定公司为高新技术企业, 证书编号: GR200932000053, 有效期为三年。

1、 企业所得税减免

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》(国税函〔2008〕985号)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函文件〔2009〕203号)规定, 公司母公司2009年度-2011年度享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠。

依据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发〔2008〕111号)文件的规定, 公司上述减免税优惠已向主管税务机关申请确认和备案。

2、 出口货物退(免)税

根据《国家税务总局关于印发〈出口货物退(免)税管理办法(试行)〉的通知》(国税发〔2005〕51号)文件的规定, 公司母公司在江苏省苏州市对外贸易经营合作局备案后, 于2007年10月29日取得了江苏省吴江市国家税务局对本公司出口企业退(免)税的认定, 公司母公司享受出口货物退(免税)优惠。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 重要子公司情况

1、 通过同一控制下的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	经营范围	本公司合计持股比例	本公司期末实际投资额	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
苏州科林环境技术工程有限公司	全资子公司	苏州工业园区娄葑分区通园路210号	商品流通、技术服务	600.00	销售商品、环保工程及技术服务	100.00%	8,640,371.19元	100.00%	是

因苏州科林环境技术有限公司在被转让前同受本公司实际控制人宋七棣控制，本次收购为同一控制下的企业合并。具体收购情况见下（六）。

2、 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

报告期内无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、 非企业合并方式取得的子公司

报告期内无通过非企业合并方式取得的子公司。

(一) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无纳入合并范围的特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司及其纳入合并范围的原因

本公司无纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司。

(四) 母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

本公司无母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位。

(五) 合并范围发生变更的说明

公司于2007年11月购入由公司实际控制人宋七棣控制的苏州科林环境技术工程有限公司，购入价款为864.04万元，因此公司合并范围自2007年度增加苏州科林环境技术工程有限公司。自2008年度至2010年6月30日，合并范围未发生变更。

(六) 本期发生的同一控制下企业合并（控股合并）

1、 被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值、属于“同一控制下企业合并”的判断依据及实际控制人情况

子公司名称	资产总额账面价值		负债总额账面价值		属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	备注
	2006.12.31	2007.11.30	2006.12.31	2007.11.30			
苏州科林环境技术工程有限公司	1,954.75 万元	1,834.59 万元	967.93 万元	970.55 万元	同受同一实际控制人控制	宋七棣	注

注：合并日自然人宋七棣持直接持有公司39.37%的股权，间接持有公司18%的股权（通过江苏科林集团有限公司持有公司的股权），合计持有公司57.37%的股权，故自然人宋七棣为公司实际控制人；合并日自然人宋七棣间接持有苏

州科林环境技术工程有限公司 100%的股权（宋七棣为江苏科林集团有限公司的实际控制人，江苏科林集团有限公司持有苏州科林环境技术工程有限公司 100%的股权）。

2、 被合并方自合并本年年年初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况：

子公司名称	合并日	期初至合并日（万元）				备注
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量	
苏州科林环境技术工程有限公司	2007.11.30	423.11	-0.28	49.16	303.30	

2007年11月26日，公司与江苏科林集团有限公司签订《股权转让协议》，对方将所持苏州科林环境技术工程有限公司全部 600 万股权转让给本公司，转让价格以北京中天华资产评估有限公司于 2007 年 11 月 15 日出具的以 2007 年 10 月 31 日为基准日的《资产评估报告》（中天华资评报字（2007）第 1139 号）所确认的资产评估值合计人民币 1,016.10 万元为参考，确定以转让资产的账面净值 864.04 万元为转让价格。

截止 2007 年 11 月 30 日，双方完成权利、财产等交接手续，2007 年 12 月 5 日，公司支付收购科林环境股权的全部价款 8,640,371.19 元，工商变更手续于 12 月 17 日完成。

因 2007 年 11 月 30 日，公司对苏州科林环境技术工程有限公司已达到实际控制，故 2007 年 11 月 30 日确定为合并日。

（七） 本期发生的非同一控制下的企业合并（控股合并）

本期未发生非同一控制下的企业合并事项。

（八） 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期未发生因出售而丧失控制权的股权而减少的子公司。

（九） 本期发生的反向购买

本期未发生反向收购事项。

（十） 本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并事项。

(十一) 重要子公司的少数股东权益

报告期内公司对子公司的控股比例一直为 100%，无少数股东权益和少数股东损益。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	152,856.38	1.0000	152,856.38	72,925.74	1.0000	72,925.74
小 计			152,856.38			72,925.74
银行存款						
人民币	54,268,626.90	1.0000	54,268,626.90	38,114,409.29	1.0000	38,114,409.29
美元				2,345,414.14	6.8282	16,014,956.83
欧元				533,194.06	9.7971	5,223,755.53
日元	13,536,504.06	0.076686	1,038,060.35	68,592,340.00	0.073782	5,060,880.03
小 计			55,306,687.25			64,414,001.68
其他货币资金						
人民币	2,096,649.17	1.0000	2,096,649.17	495,606.12	1.0000	495,606.12
美元				405,000.00	6.8282	2,765,421.00
小 计			2,096,649.17			3,261,027.12
合 计			57,556,192.80			67,747,954.54

其中受限制的货币资金明细如下

种 类	2010.6.30
银行承兑汇票保证金	1,896,649.17
保函保证金	200,000.00
合 计	2,096,649.17

(二) 应收票据

种 类	2010.6.30	2009.12.31
银行承兑汇票	20,068,500.00	23,502,510.04

1、 期末无已质押的应收票据。

2、 期末无已贴现未到期的银行承兑汇票金额。

3、 期末已背书未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
吴江市林业丝绸有限公司	2010-1-6	2010-7-6	100,000.00	
江苏优士化学有限公司	2010-1-21	2010-7-21	561,000.00	
河南省兴富玻璃灯饰有限公司	2010-1-18	2010-7-15	810,000.00	
江苏优士化学有限公司	2010-2-9	2010-8-9	160,000.00	
宁波钢铁有限公司	2010-2-9	2010-8-9	331,400.00	
台州康多利海洋生物保健品有限公司	2010-1-6	2010-7-6	180,000.00	
苏州市明珠钢带有限公司	2010-1-20	2010-7-20	1,000,000.00	
江苏江中集团有限公司	2010-1-26	2010-7-22	490,000.00	
江苏伯乐达投资实业集团有限公司	2010-1-7	2010-7-7	200,000.00	
莱钢钢铁股份有限公司	2010-1-28	2010-7-28	40,000.00	
日照港（集团）有限公司	2010-2-3	2010-8-3	500,000.00	
常熟市不锈钢制品有限公司	2010-2-4	2010-8-4	100,000.00	
苏州市相城区漕湖产业园发展有限公司	2010-2-3	2010-8-3	100,000.00	
苏州市相城区漕湖产业园发展有限公司	2010-2-3	2010-8-3	100,000.00	
无锡滨湖经济技术开发区有限公司	2010-1-25	2010-7-25	100,000.00	
苏州天赋电机科技有限公司	2010-3-5	2010-9-5	20,000.00	
杭州希瑞暖通工程有限公司	2010-4-23	2010-10-23	400,000.00	
山东柳瞳纺城股份有限公司	2010-1-21	2010-7-21	30,000.00	
南京苏杭贸易有限责任公司	2010-4-8	2010-10-8	500,000.00	
本钢板材股份有限公司	2010-3-26	2010-9-26	131,437.97	
无锡巨力重工机械有限公司	2010-3-30	2010-9-30	150,000.00	
南通泰森重型锻造有限公司	2010-4-8	2010-10-8	150,000.00	
平湖热电厂	2010-5-10	2010-11-10	1,000,000.00	
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	2010-4-28	2010-10-28	50,000.00	
中冶华天工程技术有限公司	2010-5-27	2010-11-27	200,000.00	
中冶华天工程技术有限公司	2010-5-27	2010-11-27	200,000.00	
中冶华天工程技术有限公司	2010-5-27	2010-11-27	338,200.00	
杭州立山皮件有限公司	2010-5-14	2010-11-14	135,368.30	
吴江市南华纺织整理厂	2010-5-14	2010-11-14	200,000.00	
新疆威赫经贸有限公司	2010-5-5	2010-11-5	222,300.00	
苏州市瑞泰建设工程有限公司	2010-5-26	2010-11-26	100,000.00	
金华青年汽车制造有限公司	2010-6-2	2010-12-2	400,000.00	
山东省冶金设计院有限责任公司	2010-3-4	2010-9-4	3,600,000.00	
合计			12,599,706.27	

4、 期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2010.6.30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	40,136,777.64	43.67%	2,006,838.88	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	51,773,020.02	56.33%	6,023,941.99	11.64%
合计	91,909,797.66	100.00%	8,030,780.87	8.74%

种类	2009.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	22,932,095.37	44.41%	1,146,604.77	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	28,701,436.64	55.59%	4,581,862.76	15.96%
合计	51,633,532.01	100.00%	5,728,467.53	11.09%

注：分类标准具体见附注二（十）

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款如下：

应收款项内容	账面金额	计提比例	坏账准备金额	理 由
蓝天环保设备工程有限公司	14,650,546.68	5.00%	732,527.33	一年以内按账龄分析法计提坏账
常州中发炼铁有限公司	10,237,287.60	5.00%	511,864.38	一年以内按账龄分析法计提坏账
江阴兴澄特种钢铁有限公司	5,835,095.36	5.00%	291,754.77	一年以内按账龄分析法计提坏账
莱芜钢铁集团有限公司	5,306,500.00	5.00%	265,325.00	一年以内按账龄分析法计提坏账
意大利保尔沃特	4,107,348.00	5.00%	205,367.40	一年以内按账龄分析法计提坏账
合计	40,136,777.64		2,006,838.88	

3、 期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

- 4、 本报告期内未发生前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。
- 5、 本报告期内未发生通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。
- 6、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司 关系	欠款金额	账龄	占应收账款 总额的比例
蓝天环保设备工程有限公司	独立第三 方客户	14,650,546.68	1年以内	15.94%
常州中发炼铁有限公司	独立第三 方客户	10,237,287.60	1年以内	11.14%
江阴兴澄特种钢铁有限公司	独立第三 方客户	5,835,095.36	1年以内	6.35%
莱芜钢铁集团有限公司	独立第三 方客户	5,306,500.00	1年以内	5.77%
意大利保尔沃特	独立第三 方客户	4,107,348.00	1年以内	4.47%

8、 期末无应收关联方账款。

- 9、 应收账款期末较期初增加 40,276,265.65 元，增长比例为 78.00%，主要原因是公司销售业务多为下半年回款，本期销售所形成的应收账款尚未收回。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种 类	2010.6.30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	1,355,500.00	55.68%	48,600.00	3.59%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,078,836.08	44.32%	128,906.80	11.95%
合 计	2,434,336.08	100.00%	177,506.80	7.29%

种 类	2009.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	1,304,300.00	47.59%	65,215.00	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,436,448.40	52.41%	201,255.85	14.01%
合 计	2,740,748.40	100.00%	266,470.85	9.72%

注：分类标准具体见附注二（十）

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
备用金	383,500.00			无坏账风险
中国机械进出口（集团）有限公司	340,000.00	5.00%	17,000.00	一年以内按账龄分析法计提坏账
国信招标集团有限公司广东分公司	302,000.00	5.00%	15,100.00	一年以内按账龄分析法计提坏账
吴江市财政局预算外资金专户储存	180,000.00	5.00%	9,000.00	一年以内按账龄分析法计提坏账
南京邦隆企业管理咨询有限公司	150,000.00	5.00%	7,500.00	一年以内按账龄分析法计提坏账
合计：	1,355,500.00		48,600.00	

3、 期末余额中无应收持本公司5%以上表决权股份的股东单位欠款。

4、 关联方往来详见附注六（二）。

5、 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
中国机械进出口（集团）有限公司	独立第三方	投标保证金	340,000.00	1年以内	13.97%
国信招标集团有限公司广东分公司	独立第三方	投标保证金	302,000.00	1年以内	12.41%
吴江市财政局预算外资金专户储存	独立第三方	土地出让金	180,000.00	1年以内	7.39%
南京邦隆企业管理咨询有限公司	独立第三方	咨询费	150,000.00	1年以内	6.16%
中国金城黄金物资有限公司	独立第三方	投标保证金	119,800.00	1-2年	4.92%

(五) 预付款项

1、 预付账款按账龄列示

账 龄	2010.6.30		2009.12.31	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例
1年以内(含1年)	6,052,412.38	84.71%	23,671,292.77	96.12%
1年至2年(含2年)	597,422.07	8.36%	946,500.73	3.84%
2年至3年(含3年)	495,239.13	6.93%	10,000.24	0.04%
3年以上				
合计	7,145,073.58	100.00%	24,627,793.74	100.00%

2、 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海冲剪机床厂	原材料供应商	945,000.00	一年以内	预付材料采购款未结算
上海赛雷自动化控制设备有限公司	原材料供应商	632,856.00	一年以内	预付材料采购款未结算
石家庄恒诚冶金机械阀门有限公司	原材料供应商	630,000.00	一年以内	预付材料采购款未结算
无锡雪浪输送机械有限公司	原材料供应商	426,600.00	一年以内	预付材料采购款未结算
毕威新环境技术(上海)有限公司	原材料供应商	340,000.00	一至二年	预付材料采购款未结算
合计		2,974,456.00		

3、 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末较期初减少17,482,720.16元,减少比例为70.99%,主要原因为土地使用权的受让在本期完成,将原在预付账款核算的预付土地出让金转入无形资产。

(六) 存货及存货跌价准备

项目	2010.6.30			2009.12.31		
	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	34,268,629.06		34,268,629.06	26,489,440.14		26,489,440.14
在产品	25,375,877.58		25,375,877.58	27,430,592.96		27,430,592.96
库存商品	1,196,949.00		1,196,949.00	4,213,873.08		4,213,873.08
发出商品				2,891,533.85		2,891,533.85
合计	60,841,455.64		60,841,455.64	61,025,440.03		61,025,440.03

1、 本公司存货主要为除尘器产成品、在产品及生产所需原材料。

2、 存货可变现净值的确定依据说明

存货可变现净值的确定，按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。
按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

3、 公司期末存货不存在需计提跌价准备的情况。

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
一、账面原值合计	84,194,178.21	3,398,195.63		87,592,373.84
房屋建筑物	47,556,901.18			47,556,901.18
机械设备	30,271,830.90	2,606,825.89		32,878,656.79
运输设备	2,668,585.21	511,230.15		3,179,815.36
电子及其他设备	3,696,860.92	280,139.59		3,977,000.51
二、累计折旧合计	42,626,565.65	2,539,755.68		45,166,321.33
房屋建筑物	18,576,690.19	939,374.40		19,516,064.59
机械设备	20,459,572.80	1,211,498.43		21,671,071.23
运输设备	925,225.47	154,612.04		1,079,837.51
电子及其他设备	2,665,077.19	234,270.81		2,899,348.00
三、固定资产账面净值合计	41,567,612.56			42,426,052.51
房屋建筑物	28,980,210.99			28,040,836.59
机械设备	9,812,258.10			11,207,585.56
运输设备	1,743,359.74			2,099,977.85
电子及其他设备	1,031,783.73			1,077,652.51
四、减值准备合计				
房屋建筑物				
机械设备				
运输设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	41,567,612.56			42,426,052.51
房屋建筑物	28,980,210.99			28,040,836.59

机械设备	9,812,258.10			11,207,585.56
运输设备	1,743,359.74			2,099,977.85
电子及其他设备	1,031,783.73			1,077,652.51

- 2、 本期折旧额为 2,539,755.68 元。
- 3、 公司由在建工程转入固定资产原价 411,569.49 元。
- 4、 期末固定资产无抵押、担保、准备处置等情况。

(八) 在建工程

项目	2010.6.30			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,017,837.74		1,017,837.74	908,839.73		908,839.73

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2009.12.31	本期增加	本期减少		2010.6.30	工程进度	资金来源	工程投入占预算比例
				转入固定资产	其他减少				
喷砂房	756,230.00	363,839.73	47,729.76	411,569.49			100.00%	其他	100.00%
曝光室	1,188,318.00	545,000.00	472,837.74			1,017,837.74	85.65%	其他	85.65%
合计	1,944,548.00	908,839.73	520,567.50	411,569.49		1,017,837.74			

2、 在建工程报告期内不存在借款费用资本化的情况。

3、 在建工程期末余额比年初余额增加 108,998.01 元，增加比例为 11.99%，增加原因为：本期曝光室工程增加 472,837.74 元。

4、 期末在建工程不存在减值情况。

(九) 无形资产

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
一、原价合计	14,825,648.34	21,439,662.38		36,265,310.72
土地使用权	14,825,648.34	21,439,662.38		36,265,310.72
二、累计摊销额合计	780,734.41	243,832.90		1,024,567.31
土地使用权	780,734.41	243,832.90		1,024,567.31
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	14,044,913.93			35,240,743.41
1. 土地使用权	14,044,913.93			35,240,743.41

- 1、 本期摊销额为 243,832.90 元。
- 2、 本期无形资产增加主要为新增的两块厂区土地，面积合计为 85,336.30 平米。

(十) 开发支出

类别	2009.12.31	本期增加	本期转出数		2010.6.30
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	
研究支出		7,220,746.57	7,220,746.57		
开发支出					
合计		7,220,746.57	7,220,746.57		

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	2010.6.30 可抵扣暂时性差异	2010.6.30 递延所得税资产	2009.12.31 可抵扣暂时性差异	2009.12.31 递延所得税资产
(1) 资产减值准备	8,208,287.67	1,233,771.75	5,994,938.38	901,456.62
(2) 递延收益	466,666.67	70,000.00	1,400,000.00	210,000.00
(3) 预收款项	1,011,874.11	151,781.12	5,472,062.40	801,503.30
(4) 套期工具			1,547,795.95	232,169.38
合 计	9,686,828.45	1,455,552.87	14,414,796.73	2,145,129.30

(十二) 资产减值准备

项目	2009.12.31	本期计提额	本期减少额		2010.6.30
			转回	转销	
坏账准备	5,994,938.38	2,213,349.29			8,208,287.67

(十三) 短期借款

借款类别	2010.6.30	2009.12.31
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00

- 1、 短期借款期末较期初增加 10,000,000.00 元，增长比例为 50.00%，主要为本期新增借款所致。
- 2、 截止 2010 年 6 月 30 日，无已到期未归还的短期借款。

(十四) 应付票据

种 类	2010.6.30	2009.12.31
银行承兑汇票	9,483,245.84	2,478,030.60

- 1、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。
- 2、 期末余额中无欠关联方票据金额。
- 3、 应付票据期末较期初增加 7,005,215.24 元，增加比例为 282.69%，主要原因为本期与供应商结算方式中票据增加所致。

(十五) 应付账款

账龄	2010.6.30	2009.12.31
1 年以内（含 1 年）	67,730,243.85	51,697,168.66
1-2 年（含 2 年）	3,399,517.80	5,728,347.26
2-3 年（含 3 年）	2,347,903.33	651,954.45
3 年以上	941,294.06	608,766.02
合 计	74,418,959.04	58,686,236.39

- 1、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 关联方往来详见附注六（二）。

3、 账龄超过一年的大额应付账款

债权人	金额	未偿还原因
上海博格工业用布有限公司	1,058,921.87	长期合作供应商，持续业务累计偿还
无锡山宇机械有限公司	910,949.00	长期合作供应商，持续业务累计偿还
戈尔工业品贸易(上海)有限公司	636,996.63	长期合作供应商，持续业务累计偿还
宝钢集团上海二钢有限公司	471,288.43	长期合作供应商，持续业务累计偿还
上海宝钢劳防用品厂	276,101.00	长期合作供应商，持续业务累计偿还
常州兰陵阀门控制有限公司	271,090.00	长期合作供应商，持续业务累计偿还
合 计	3,625,346.93	

(十六) 预收账款

账龄	2010.6.30	2009.12.31
1年以内(含1年)	32,717,050.76	42,170,370.48
1-2年(含2年)	1,329,315.12	8,893,382.20
2-3年(含3年)	5,234,500.01	25,500.00
3年以上	69,300.00	43,800.00
合 计	39,350,165.89	51,133,052.68

- 1、 期末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末余额中无预收关联方款项。
- 3、 预收账款期末较期初减少11,782,886.79元，减少比例为23.04%，主要原因为预收账款结算转入营业收入所致。

4、 账龄超过一年的大额预收账款

客户名称	金额	未结转原因
东海炭素(天津)有限公司	4,800,000.00	因客户原因，合同延期
合 计	4,800,000.00	

(十七) 应付职工薪酬

项 目	2009.12.31	本期增加	本期支付	2010.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴		14,896,726.21	14,896,726.21	
二、职工福利费		503,721.50	503,721.50	
三、社会保险费		1,125,868.58	1,125,868.58	
其中：1. 医疗保险费		293,077.22	293,077.22	
2. 基本养老保险费		704,813.55	704,813.55	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		74,134.01	74,134.01	
5. 工伤保险费		17,955.74	17,955.74	
6. 生育保险费		35,888.06	35,888.06	
四、住房公积金		274,150.00	274,150.00	
五、工会经费和职工教育经费	556,930.22	5,244.40	65,100.50	497,074.12
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、职工奖福基金				
九、其 他		76,737.26	76,737.26	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	556,930.22	16,882,447.95	16,942,304.05	497,074.12

(十八) 应交税费

税费项目	2010.6.30	2009.12.31	计缴标准
增值税	8,435,776.43	6,363,782.72	17%或 0%
城建税	154,841.82	205,275.44	7%
企业所得税	1,007,144.04	3,052,099.84	15%、25%
教育费附加	88,770.77	117,300.24	4%
印花税	14,352.70	7,597.71	
个人所得税	84,195.46		
合计	9,785,081.22	9,746,055.95	

(十九) 其他应付款

项目	2010.6.30	2009.12.31
往来款	2,289,988.29	1,307,914.56
代理费		43,293.24
服装押金	91,995.90	89,995.90
工资代扣款	37,894.40	24,563.10
顾问费	100,000.00	100,000.00

设备保证金	41,866.33	41,866.33
装饰费		34,225.20
教育基金	4,754.00	4,754.00
合 计	2,566,498.92	1,646,612.33

1、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项明细如下：

单位名称	期末余额	持本公司表决权比例	未偿还原因
江苏科林集团有限公司	1,494,180.41	17.04%	未结算
合 计	1,494,180.41		

2、 期末余额中欠其他关联方款项情况详见附注六、（二）6。

3、 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	未偿还原因	备注
江苏科林集团有限公司	948,164.56	未结算	
合 计	948,164.56		

账龄超过一年的大额其他应付款情况的其他说明：大额标准为占期末余额 5%以上并且金额 100,000.00 元以上的账龄超过一年的其他应付款。

(二十) 其他流动负债

项 目	2010.6.30	2009.12.31
套期工具		1,547,795.95

其他负债期末数比年初数减少 1,547,795.95 元，减少原因为：公司作为出口商在出口商品时，为规避货款的汇率变动风险，于 2009 年度与银行签订的期汇合同（现金流量套期），形成 2009 年末的套期工具 1,547,795.95 元，截止 2010 年 5 月，公司于 2009 年与银行签订的期汇合同已到期，相应套期保值交易已全部完结，因此将前期确认的套期工具公允价值变动予以转回。截止 2010 年 6 月 30 日，公司未签订新的期汇合同。

(二十一) 长期借款

借款类别	2010.6.30	2009.12.31
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00

(二十二) 其他非流动负债

项目的内容	2010.6.30	2009.12.31
递延收益	466,666.67	1,400,000.00

2007年12月11日，公司与江苏省科学技术厅、苏州市科学技术局、吴江市科学技术局签订《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，项目名称为大中型高炉煤气干法净化脉冲袋式技术及装备的开发和产业化。项目起止期限2007年10月至2010年9月。

按合同约定2008年度收到无偿资助500万元，在其他非流动负债-递延收益核算，2008年度记入营业外收入180万，2009年度记入营业外收入180万元。2010年1月-6月记入营业外收入933,333.33元。

(二十三) 股本

1、 出资明细

股东名称	2010.6.30	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
	金额	金额	金额	金额	金额
宋七棟	20,864,455.00	20,864,455.00	20,864,455.00	20,864,455.00	1,275,400.00
江苏科林集团有限公司	9,540,000.00	9,540,000.00	9,540,000.00	9,540,000.00	24,898,800.00
徐天平	7,410,862.00	7,410,862.00	7,410,862.00	7,410,862.00	455,000.00
张根荣	6,998,376.00	6,998,376.00	6,998,376.00	6,998,376.00	429,300.00
上海奇福投资管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		
周兴祥	2,778,113.00	2,778,113.00	2,778,113.00	2,778,113.00	170,100.00
陈国忠	1,872,728.00	1,872,728.00	1,872,728.00	1,872,728.00	114,700.00
周和荣	1,028,748.00	1,028,748.00	1,028,748.00	1,028,748.00	62,900.00
吴建新	945,959.00	945,959.00	945,959.00	945,959.00	58,800.00
陈安琪	603,103.00	603,103.00	603,103.00	603,103.00	330,000.00
秦诒绍	246,724.00	246,724.00	246,724.00	246,724.00	135,000.00
郭丰年	191,897.00	191,897.00	191,897.00	191,897.00	105,000.00
石焕长	164,483.00	164,483.00	164,483.00	164,483.00	90,000.00
胡鉴仲		102,345.00	102,345.00	102,345.00	56,000.00
刘传雯 2、(5)	102,345.00				
李铨	102,345.00	102,345.00	102,345.00	102,345.00	56,000.00
张家平	95,034.00	95,034.00	95,034.00	95,034.00	52,000.00
刘林森	54,828.00	54,828.00	54,828.00	54,828.00	30,000.00
王永忠					41,000.00
职工股					640,000.00
合计	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	53,000,000.00	29,000,000.00

2、 报告期变动情况

(1) 2007年10月股东出资转让的变更

2007年10月31日,根据吴江市松陵镇集体资产经营公司8月24日出具的松资发(2007)1号文件《关于对〈吴江宝带除尘有限公司的职工股权处分的请示报告〉的批复》,吴江宝带召开职工代表大会,同意将工商登记为职工股的64万股转让给江苏科林集团有限公司(2006年4月18日由吴江科林集团有限公司更名而来)。

2007年10月31日,江苏科林集团有限公司与宋七棣等7名自然人签订股权转让协议,将其所持有吴江宝带的2,031.88万股权转让给上述7人。此次变更后宋七棣出资比例为39.23%,江苏科林集团有限公司出资比例为18.00%,其他15名自然人出资比例为42.77%。

(2) 2007年11月股东出资转让的变更

2007年11月23日,王永忠与宋七棣签订了股权转让协议,将其持有的吴江宝带4.10万股权全部转让给宋七棣。此次变更后宋七棣出资比例为39.37%,江苏科林集团有限公司出资比例为18.00%,其他14名自然人出资比例为42.63%。

(3) 2007年11月整体变更为股份有限公司

经2007年12月2日吴江宝带除尘有限公司股东会决议和2007年12月26日公司创立大会决议批准,由吴江宝带16名股东作为发起人,以经天华中兴会计师事务所有限公司审计后的截至2007年11月30日的净资产80,544,422.71元为折股依据,将吴江宝带除尘有限公司的净资产按照1.51971:1的比例折合为股份公司的股本5,300万股,吴江宝带整体变更为科林环保装备股份有限公司。整体变更后宋七棣出资比例为39.37%,江苏科林集团有限公司出资比例为18.00%,其他14名自然人出资比例为42.63%。上述出资业经天华中兴会计师事务所有限公司出具天华中兴验字[2007]第1238-03号《验资报告》验证。

(4) 2008年7月增加注册资本

2008年7月21日,本公司通过临时股东大会后与上海奇福投资管理有限公司签订《股份认购书》,上海奇福投资管理有限公司以每股2.50元的价格认购科林环保新增人民币普通股300万股,认购资金为750万元。公司注册资本变更为5,600万元。

(5) 2009年12月17日,公司自然人股东胡鉴仲自然死亡,根据北京精诚公证处2010年1月15日出具的(2010)京精诚内民证字第0082号《公证书》,其所持公司股份10.23万股由其配偶刘传雯继承。至此,刘传雯依法成为公司股东,持股数量为10.23万股,持股比例为0.18%。股权变更登记手续已于2010年2月在江苏省苏州工商行政管理局办理完毕并相应修改了公司章程。

(二十四) 资本公积

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
股本溢价:	9,868,144.02	27,544,422.71	9,868,144.02	27,544,422.71
(1) 投资者投入的资本		27,544,422.71		27,544,422.71
(2) 同一控制下企业合并的影响	9,868,144.02		9,868,144.02	
合计	9,868,144.02	27,544,422.71	9,868,144.02	27,544,422.71
项目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
股本溢价:	27,544,422.71	4,500,000.00		32,044,422.71
(1) 投资者投入的资本	27,544,422.71	4,500,000.00		32,044,422.71
(2) 同一控制下企业合并的影响				
合计	27,544,422.71	4,500,000.00		32,044,422.71

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
股本溢价	32,044,422.71			32,044,422.71
(1) 投资者投入的资本	32,044,422.71			32,044,422.71
(2) 同一控制下企业合并的影响				
其他		-1,315,626.57		-1,315,626.57
(1) 套期工具公允价值变动		-1,315,626.57		-1,315,626.57
合计	32,044,422.71	-1,315,626.57		30,728,796.14

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
股本溢价	32,044,422.71			32,044,422.71
(1) 投资者投入的资本	32,044,422.71			32,044,422.71
(2) 同一控制下企业合并的影响				
其他	-1,315,626.57		-1,315,626.57	
(1) 套期工具公允价值变动	-1,315,626.57		-1,315,626.57	
合计	30,728,796.14		-1,315,626.57	32,044,422.71

- 1、 同一控制下企业合并影响：如财务报表附注五所述，公司于2007年11月收购子公司苏州科林环境技术工程有限公司，属于同一控制下的企业合并。2006年末余额、2007年减少金额为编制比较期合并财务报表，按企业会计准则相关规定将被合并方的子公司有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积-股本溢价的金额。
- 2、 投资者投入的资本：2007年11月30日，公司以2007年11月30日经审计后的净资产80,544,422.71元，按照1.51971:1的比例折合为股份公司的股本5,300万股，剩余27,544,422.71元计入资本公积-股本溢价。2008年7月21日，上海奇福投资管理有限公司以每股2.50元的价格认购科林环保新增人民币普通股300万股，认购资金为750万元，增加股本300万元，增加资本公积-股本溢价450万元。
- 3、 套期工具：2009年度公司作为出口商在出口商品时，为规避货款的汇率变动风险，2009年度与银行签订期汇合同所形成。相关损益增加其他流动负债，同时增加资本公积。截止2010年6月，该交易已完成，因此减少该交易形成的资本公积。

(二十五) 盈余公积

项目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.12.31
法定盈余公积	5,764,139.84		5,764,139.84	

项目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.12.31
法定盈余公积		1,835,988.52		1,835,988.52

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
法定盈余公积	1,835,988.52	3,332,063.88		5,168,052.40

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
法定盈余公积	5,168,052.40			5,168,052.40

报告期内增加的盈余公积是按照规定提取金额，2007年减少的盈余公积为改制时转增股本时股本溢价金额。

(二十六) 未分配利润

项 目	2010.6.30	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
上年期末余额	39,857,973.24	16,785,147.10	-1,233,570.54	30,002,812.90
加：会计政策变更			1,391,656.15	1,415,312.91
前期差错更正				
其他				
本年期初余额	39,857,973.24	16,785,147.10	158,085.61	31,418,125.81
加：本期净利润	19,849,114.57	33,449,690.02	18,463,050.01	24,638,244.22
减：提取法定盈余公积		3,332,063.88	1,835,988.52	
应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	12,600,000.00	7,044,800.00		10,145,774.38
转作股本的普通股股利				45,780,282.87
加：其他转入				27,772.83
加：盈余公积弥补亏损				
本期期末余额	47,107,087.81	39,857,973.24	16,785,147.10	158,085.61

会计政策变更具体见附注二（二十九）

公司未分配利润中其他转入增减变动金额，系根据《企业会计准则讲解（2008）》的规定，公司2007年12月31日无股本溢价产生的资本公积，对同一控制下企业合并的子公司合并日前的留存收益不予恢复所致。

(二十七) 营业收入及营业成本

项 目	2010年1月-6月		2009年度		2008年度		2007年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,648,183.51	115,134,285.48	307,984,513.17	226,588,229.68	299,009,484.11	232,335,142.94	200,168,997.12	144,882,660.75
其他业务	2,146,722.50	1,983,355.18	5,400,396.30	5,101,247.30	2,801,720.34	2,635,511.22	7,105,445.78	3,603,876.85
合计	162,794,906.01	117,117,640.66	313,384,909.47	231,689,476.98	301,811,204.45	234,970,654.16	207,274,442.90	148,486,537.60

1、 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2010年1月-6月		2009年度		2008年度		2007年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
除尘器销售	160,648,183.51	115,134,285.48	307,984,513.17	226,588,229.68	299,009,484.11	232,335,142.94	200,168,997.12	144,882,660.75
主营业务小计	160,648,183.51	115,134,285.48	307,984,513.17	226,588,229.68	299,009,484.11	232,335,142.94	200,168,997.12	144,882,660.75
材料销售	2,146,722.50	1,983,355.18	5,400,396.30	5,101,247.30	2,801,720.34	2,635,511.22	7,105,445.78	3,603,876.85
其他业务小计	2,146,722.50	1,983,355.18	5,400,396.30	5,101,247.30	2,801,720.34	2,635,511.22	7,105,445.78	3,603,876.85

2、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2010年1月-6月		2009年度		2008年度		2007年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业	160,648,183.51	115,134,285.48	307,984,513.17	226,588,229.68	299,009,484.11	232,335,142.94	200,168,997.12	144,882,660.75

3、按地区列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2010年1月-6月		2009年度		2008年度		2007年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	113,499,544.40	85,969,795.60	193,892,346.98	150,473,161.50	212,699,876.33	180,947,356.95	200,168,997.12	144,882,660.75
境外	47,148,639.11	29,164,489.88	114,092,166.19	76,115,068.18	86,309,607.78	51,387,785.99		
合计	160,648,183.51	115,134,285.48	307,984,513.17	226,588,229.68	299,009,484.11	232,335,142.94	200,168,997.12	144,882,660.75

4、公司向前五名客户的主营业务收入情况

项目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
销售收入总额	76,655,572.92	160,542,229.51	131,559,478.15	175,829,859.31
占全部营业收入比例	47.09%	51.23%	43.59%	84.83%

(二十八) 营业税金及附加

项目	计税标准	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
营业税	5%	90,000.00	114,725.50	162,923.50	30,000.00
城建税	7%	905,224.98	1,460,880.63	337,937.21	503,210.14
教育费附加	4%	519,329.38	836,567.64	195,129.93	292,696.39
合计		1,514,554.36	2,412,173.77	695,990.64	825,906.53

注1：计缴标准详见本财务报表附注“三、税项”

(二十九) 销售费用

2008年度发生额较2007年度发生额增加1,474.22万元，增幅439.98%。主要原因为2008年销售规模的扩大及2007年改制后除尘器产品主要由通过集团销售改变为全部由公司自主销售增加运杂费944万元、新增出口业务增加仓储费259万、其他为业务增长所引起的广告费、业务费、差旅费增加所致。

(三十) 管理费用

2008年度发生额较2007年度发生额增加685.35万元，增幅38.70%。主要原因为公司业务扩大，管理人员工资、研发费等增加所致。

(三十一) 资产减值损失

1、 明细情况

项目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
坏账准备	2,213,349.29	1,300,779.19	-1,018,912.15	265,342.93

(三十二) 财务费用

1、 明细情况

项目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
利息支出	605,383.75	1,090,660.88	4,274,163.81	570,516.57
减:利息收入	131,890.87	209,393.05	296,932.94	517,236.29
减:汇兑收益	-539,312.57	2,808,614.26	677,606.99	
其他	162,915.65	205,992.23	89,337.19	17,526.76
合计	1,175,721.10	-1,721,354.20	3,388,961.07	70,807.04

2、 变动幅度超过30%的原因说明:

2008年度发生额较2007年度发生额增加331.82万元,增幅4686.19%,主要原因系借款增加导致相应利息支出增加所致;

2009年度发生额较2008年度发生额减少511.03万元,降幅150.79%,主要原因系短期借款大幅度下降相应利息支出大幅度减少、货币资金欧元对人民币汇率持续上涨汇兑收益大幅度上升所致。

2010年1-6月份较2009年1-6月份同期减少63.32万元,降幅35.00%,主要是因为汇兑损益的影响。

(三十三) 营业外收入

1、 明细项目

类别	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
1. 非流动资产处置利得合计	165,000.00			
其中: 固定资产处置利得	165,000.00			
2. 政府补助	4,338,394.33	4,206,870.00	2,054,250.00	75,000.00
3. 盘盈利得				
4. 违约金、罚款收入	7,801.00	10,647.00		
5. 债务重组利得				
6. 其他		13,588.00	50,629.40	561,048.00
合计	4,511,195.33	4,231,105.00	2,104,879.40	636,048.00

政府补助4,338,394.33元,其中由递延收益转入933,333.33元,当期直接确认收益3,405,061.00元。

2、 政府补助

政府补助的种类及项目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
1、省高新技术企业奖励款			40,000.00	
2、退税差额-地方政策补助			95,400.00	
3、规范科技成果转化专项基金拨款资助	933,333.33	1,800,000.00	1,800,000.00	
4、省高新技术企业补助			80,000.00	
5、吴江市劳动就业管理中心奖励款			33,850.00	
6、苏州工业园财政局奖励款			5,000.00	75,000.00
7、科技基金		2,000.00		
8、吴江市财政局上市工作补助经费		100,000.00		
9、省级节能减排专项引导资金		500,000.00		
10、省科技厅省财政厅科技创新专项引导资金贷款贴息		1,350,000.00		
11、吴江市松陵镇政府专利奖励款		1,800.00		
12、省级外经外贸发展专项引导资金		400,000.00		
13、外贸企业就业奖励资金		53,070.00		
14、09年市重点行业奖励基金	449,900.00			
15、科技奖励及专利款	51,200.00			
16、2009年重点技术改造项目计划竣工补贴金	1,000,000.00			
17、2009年第三季度就业奖励资金	36,172.00			
18、专利奖励	3,000.00			
19、经济奖励	405,100.00			
20、第二期首级重点产业调整和振兴专项引导资金	1,140,000.00			
21、季度扩大生产稳定就业奖励金	239,689.00			
22、引进国外智力资助经费	80,000.00			
合计	4,338,394.33	4,206,870.00	2,054,250.00	75,000.00

3、 计入递延收益的政府补助变动情况

2010年1月-6月

项目	期初账面余额	当期增加	当期减少	期末账面余额
规范科技成果转化专项基金拨款资助	1,400,000.00		933,333.33	466,666.67
其中：计入递延收益的政府补助	1,400,000.00		933,333.33	466,666.67

2009年

项目	期初账面余额	当期增加	当期减少	期末账面余额
规范科技成果转化专项基金拨款资助	3,200,000.00		1,800,000.00	1,400,000.00
其中：计入递延收益的政府补助	3,200,000.00		1,800,000.00	1,400,000.00

2008年

项目	期初账面余额	当期增加	当期减少	期末账面余额
规范科技成果转化专项基金拨款资助		5,000,000.00	1,800,000.00	3,200,000.00
其中：计入递延收益的政府补助		5,000,000.00	1,800,000.00	3,200,000.00

公司报告期内大额补助收入具体情况如下：

1)公司子公司2007年取得政府补助75,000元，系苏州市经济贸易委员会、苏州市财政局为推进新型工业化扶持拨款，子公司2007年收到拨款75,000.00元。批准文号为“苏经贸技【2005】17号、苏财企字【2005】45号。

2)公司2008年度收到补助款40,000.00元，系江苏省经济贸易委员会依据《关于公布第七批江苏省认定企业技术名单的通知》文件拨付的高新技术企业奖励款。

公司2008年度收到补助款95,400.00元，系江苏省财政厅为缓解出口企业资金紧张，降低公司成本，鼓励公司扩大竞争优势，依据《江苏省财政补助8071户企业出口退税差额文件》文件拨付的补助款。

公司2008年度补助收入1,800,000.00，系公司依据与江苏省科学技术厅、苏州市科学技术局、吴江市科学技术局《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，公司于2008年1月收到江苏省政府无偿资助拨款500万元。项目起止期限为2007年10月至2010年9月，2008年度摊销计入营业外收入-政府补助1,800,000.00元，2009年度摊销计入营业外收入-政府补助1,800,000.00元。

公司2008年度补助收入80,000.00元，系公司2008年度收到的省高新技术企业补助款。

公司2008年度补助收入33,850.00元，系公司2008年度收到的吴江市劳动就业管理中心奖励款。

公司 2008 年度补助收入 5,000.00 元，系子公司苏州科林环境技术工程有限公司 2008 年度收到苏州工业园财政局奖励款 5,000.00 元。

3) 公司 2009 年度政府补助 1,800,000.00 元，具体见上述说明 2)

公司 2009 年度收到政府补助 2,000 元，系根据吴江市科技局、吴江市财政局下发《关于下达专利专项奖励经费的通知》文件为鼓励公司专利专项奖励经费拨款。批准文号为“吴科【2009】7 号”。

公司 2009 年度收到政府补助 100,000.00 元，系吴江市财政局下发《关于拨付科林环保装备股份有限公司等单位补助资金的通知》文件拨付的上市工作程序补助经费。批准文号为“吴财企字【2009】25 号”。

公司 2009 年度收到政府补助 500,000.00 元，系依据吴江市财政局、吴江市经济贸易委员会下发《关于拨付 2009 年省级节能减排（节能与循环经济）专项引导资金的通知》文件拨付的节能减排专项引导拨付资金。批准文号为“吴财企字【2009】100 号、吴经贸委【2009】83 号”。

公司 2009 年度收到政府补助 1,350,000.00 元，系江苏省科学技术厅、江苏省财政厅依据《省科技厅省财政厅关于下达 2009 年省级科技创新与成果转化专项引导资金第一批项目贷款贴息的通知》，拨付给公司用于重大科技成果转化专项引导资金贷款贴息资金。批准文号为“苏科计【2009】169 号、苏财教【2009】37 号”。

公司 2009 年年度收到政府补助 1,800.00 元，系吴江市松陵镇人民政府依据《进一步推进品牌战略股利企业科技创新的实施意见》文件拨付的用于鼓励企业进行科技创新、培育、扶持和发展具有自主知识产权的规模企业的补助资金。

公司 2009 年度收到政府补助 400,000.00 元，系吴江市财政局、吴江市对外贸易经济合作局依据《江苏省财政厅关于拨付 2009 年省级外经外贸发展专项引导资金的通知》文件拨付的用于资助公司外贸发展的补助资金。批准文号为“苏财企【2009】57 号”。

公司 2009 年度收到政府补助 53,070.00 元，系吴江市财政局、吴江市对外贸易经济合作局依据《江苏省财政厅关于拨付 2009 年上半年外贸企业扩大生产稳定就业奖励资金的通知》文件拨付的用于资助公司扩大生产、稳定就业项目的补助资金。批准文号为“苏财企【2009】78 号”。

公司2010年1月-6月收到政府补助449,900.00元,系吴江市财政局、吴江市经济贸易委员会下发《关于下达2009年市重点行业排头兵企业奖励资金的通知》文件对吴江市重点行业排头兵企业进行的奖励。批准文号为“吴财企字【2010】14号”。

公司2010年1月-6月收到政府补助51,200.00元,系吴江市松陵镇委员会下发《关于对2009年度科技创新企业实施奖励的通知》文件对2009年度科技创新企业拨付的奖励款项。批准文号为“松发【2010】2号”。

公司2010年1月-6月收到政府补助1,000,000.00元,系吴江市经济贸易委员会、吴江市财政局下发《关于下达2009年市重点技术改造项目计划竣工项目(第一批)补贴资金的通知》文件拨付的重点技术改造项目计划竣工项目补贴资金。批准文号为“吴财企字【2010】23号”。

公司2010年1月-6月收到政府补助36,172.00元,系吴江市财政局、吴江市对外经济贸易合作局下发《关于拨付2009年第三季度对外贸易扩大生产稳定就业奖励资金的通知》文件,对2009年第三季度外贸企业扩大生产稳定就业拨付的奖励资金。批准文号为“吴财企字【2009】260号”。

公司2010年1月-6月收到政府补助3,000.00元,系吴江市科学技术局、吴江市财政局下发《关于下达2009年度第三批专利专项奖励经费的通知》文件为鼓励公司专利专项奖励经费拨款。批准文号为“吴科【2010】07号”。

公司2010年1月-6月收到政府补助405,100.00元,系吴江市财政局、吴江市商务局下发《关于下达2009年度开放型经济转型升级奖励资金的通知》文件拨付的开放型经济转型升级奖励基金。批准文号为“吴财企字【2010】43号”。

公司2010年1月-6月收到政府补助1,140,000.00元,系吴江市财政局下发《关于下达第二期省级重点产业调整和振兴专项引导资金的通知》文件对省级重点产业调整和振兴拨付的专项引导资金。批准文号为“吴财字【2010】60号”。

公司2010年1月-6月收到政府补助239,689.00元,系吴江市商务局、吴江市财政局下发《关于拨付2009年第四季度外贸企业扩大生产稳定就业奖励资金的通知》文件,对2009年第四季度外贸企业扩大生产稳定就业拨付的奖励资金。批准文号为“吴商贸字(2010)4号”。

公司2010年1月-6月收到政府补助80,000.00元,系吴江市人力资源和社会保障局下发《吴江市引进国外智力项目资助办法(试行)》文件拨付引进国外智力的企业的资助经费。批准文号“吴政办【2009】47号”

公司2010年1月-6月补助收入933,333.33元,系公司依据与江苏省科学技术厅、苏州市科学技术局、吴江市科学技术局《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》,公司于2008年1月收到江苏省政府无偿资助拨款500万元。项目起止期限为2007年10月至2010年9月,2008年度计入营业外收入-政府补助1,800,000.00元,2009年度计入营业外收入-政府补助1,800,000.00元。2010年1月-6月计入营业外收入-政府补助933,333.33元。

(三十四) 营业外支出

1、 明细项目

类别	2010年1-6月份	2009年度	2008年度	2007年度
1. 非流动资产处置损失合计			58,111.43	281,953.22
其中: 固定资产处置损失			58,111.43	281,953.22
2. 公益性捐赠支出	200,000.00	5,000.00		
3. 罚款滞纳金支出				
4. 其他	53,190.00	46,619.93	8,528.00	
合计	253,190.00	51,619.93	66,639.43	281,953.22

(三十五) 所得税费用

1、 明细情况

类别	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
当期所得税费用	2,430,814.95	5,161,634.70	4,076,909.07	13,259,052.60
递延所得税费用	457,407.05	-164,503.38	616,773.32	-977,689.78
合计	2,888,222.00	4,997,131.32	4,693,682.39	12,281,362.82

注1: 所得税率详见“附注三: 税项”。

(三十六) 其他综合收益

项目	期初额	本期发生额					期末额
		本期增加	本期减少	本期转入损益	企业所得税影响	小计	
现金流量套期工具产生的利得金额	-1,315,626.57		-1,547,795.95		-232,169.38	1,315,626.57	
合计	-1,315,626.57		-1,547,795.95		-232,169.38	1,315,626.57	

详细情况具体见附注五(二十)

(三十七) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
收回的往来款、代垫款	1,280,000.44	73,950.00	8,016,083.00	8,155,924.75
利息收入	74,411.65	244,169.39	279,245.65	938,858.01
奖励收入	3,405,061.00	2,405,070.00	113,850.00	
收回保证金	2,998,251.00	509.51	224,973.99	1,416,003.61
其他	27,787.58	127,682.95	129,023.55	244,077.90
合计	7,785,511.67	2,851,381.85	8,763,176.19	10,754,864.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
办公费	382,682.04	1,397,792.91	1,669,448.92	1,902,329.16
招待费	1,434,140.50	2,382,070.76	2,969,963.24	1,930,280.37
手续费	82,046.92	321,315.83	15,346.00	3,568.27
邮资款	27,203.66	20,429.70	27,197.80	18,452.40
资料费	40,755.20	81,297.36	43,352.00	412,152.25
差旅费	1,908,511.96	2,341,004.26	2,453,946.42	2,337,258.12
运杂费	3,686,458.49	10,572,317.87	9,873,539.80	993,564.00
仓储费		1,733,655.48	1,230,335.30	
支付保函保证金	1,908.88	8,547,224.97		
集团往来款			23,993,856.43	10,029,650.33
支付投标保证金	2,453,220.00			
其他	344,212.38	878,396.50	985,159.59	733,877.65
合计	10,361,140.03	28,275,505.64	43,262,145.50	18,361,132.55

3、现金流量表补充资料

项目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	19,849,114.57	33,449,690.02	18,463,050.01	24,638,244.22
资产减值准备	2,213,349.29	1,300,779.19	-1,018,912.15	265,342.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,539,755.68	5,026,236.98	5,169,682.28	5,476,319.09
无形资产摊销	243,832.90	232,386.24	230,854.31	165,848.43
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-165,000.00		58,111.43	281,953.22
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）	605,383.75	1,090,660.88	4,274,163.81	570,516.57
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）	457,407.05	-164,503.38	616,773.32	-977,689.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				

存货的减少（增加以“-”号填列）	183,984.39	64,562,582.80	-16,688,974.59	-50,507,880.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,849,410.02	-8,608,458.92	-40,583,999.26	-3,364,426.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,772,472.54	-34,688,363.10	34,645,541.59	42,229,759.30
其他				
经营活动产生的现金流量净额	850,890.15	62,201,010.71	5,166,290.75	18,777,987.26

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、现金	55,459,543.63	64,486,927.42	63,173,117.85	23,984,382.84
其中：库存现金	152,856.38	72,925.74	321,027.61	289,134.56
可随时用于支付的银行存款	55,306,687.25	64,414,001.68	62,852,090.24	23,695,248.28
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	55,459,543.63	64,486,927.42	63,173,117.85	23,984,382.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,096,649.17	3,261,027.12	722,178.00	224,973.99

六、 关联方及关联交易

（一） 关联方情况

1、 控制本公司的关联方（金额单位：万元）

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
宋七棣	实际控制人						54.30%	54.30%

自然人宋七棣直接持有公司 37.26%的股份，通过江苏科林集团有限公司间接持有公司 17.04%的股份（宋七棣持有江苏科林集团有限公司 51%的股份），合计持有公司股份 54.30%。

2、 本公司的子公司情况

（金额单位：万元）

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
苏州科林环境技术工程有限公司	有限责任公司	苏州工业园区娄葑分区通园路210号	宋七棣	商品流通、技术服务	600.00	100.00%	100.00%	73782996-4

3、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
江苏科林集团有限公司	受同一控制人控制
苏州科德技研有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
苏州太平洋污染控制设备有限公司	受同一控制人控制
吴江市宝新金属制品有限公司	受同一控制人控制 (1)
上海科贵高抗渗材料有限公司	受同一控制人控制
吴江双电程控有限公司	与主要投资者关系密切的家庭成员所控制的企业

注：(1) 吴江市宝新金属制品有限公司于2007年至2009年与本公司的关系为受同一控制人控制；2010年1月28日，科林集团与现吴江宝新的股东莫明生先生签订股权转让协议，将所持吴江宝新金属制品有限公司股权全部转让给莫明生先生。2010年1月29日完成工商登记变更，莫明生为吴江宝新的股东，与公司无关联关系，转让完成后此项关联交易将为一般商业交易。

(二) 关联方交易

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

2、 购买商品、接受劳务

(1) 交易规模

单位（万元）

项目	2010年1月-6月	比例	2009年度	比例	2008年度	比例	2007年度	比例
吴江市宝新金属制品有限公司			104.09	0.45%	562.39	2.39%	296.14	1.99%
吴江双电程控有限公司	107.88	0.92%	699.17	3.02%	1,130.91	4.81%	1,214.35	8.18%
江苏科林集团有限公司	54.60	0.47%	282.76	1.22%	367.94	1.57%	9.02	0.06%

注：(1) 上述比例系以营业成本为计算基数。

(2) 交易价格按照参照市场价格协议确定。

3、 销售商品、提供劳务

(1) 交易规模

单位（万元）

项目	2010年1月-6月	比例	2009年度	比例	2008年度	比例	2007年度	比例
江苏科林集团有限公司			1,224.44	3.91%			12,036.94	58.07%
吴江市宝新金属制品有限公司			7.75	0.02%	9.03	0.03%		
吴江双电程控有限公司	3.03	0.02%			3.79	0.01%		
苏州太平洋污染控制设备有限公司					85.97	0.28%	214.22	1.03%

注：(1) 上述比例系以营业收入为计算基数。

(2) 交易价格按照参照市场价格协议确定。

4、 其他关联交易

(1) 2007年11月20日，公司与江苏科林集团有限公司签订资产重组协议，公司将非经营性资产，其中包括两宗土地的土地使用权及对应的五处房屋和五辆交通工具，转让给江苏科林集团有限公司。双方以北京中天华资产评估有限公司于2007年11月15日出具的以2007年10月31日为基准日的《资产评估报告》(中天华资评报字(2007)第1156号)所确认的资产评估值合计人民币639.27万元为参考，确定以转让资产的账面净值461.65万元为转让价格。

(2) 2007年11月20日，公司与江苏科林集团有限公司签订资产重组协议，对方将第四产业部的资产(包括4处房产、全部设备)转让给本公司。转让价格以北京中天华资产评估有限公司于2007年11月15日出具的以2007年10月31日为基准日的《资产评估报告》(中天华资评报字(2007)第1157号)所确认的资产评估值合计人民币1,041.73万元为参考，确定以转让资产的账面净值913.25万元为转让价格。

(3) 2007年11月26日，公司与江苏科林集团有限公司签订《股权转让协议》，对方将所持苏州科林环境技术工程有限公司全部600万元股权转让给本公司，转让价格以北京中天华资产评估有限公司于2007年11月15日出具的以2007年10月31日为基准日的《资产评估报告》(中天华资评报字(2007)第1139号)所确认的资产评估值合计人民币1,016.10万元为参考，确定以转让资产的账面净值864.04万元为转让价格。

2007年12月5日，公司支付收购科林环境股权的全部价款864.04万元，工商变更手续于12月15日完成。

(4) 2008年4月28日，公司2007年度股东大会决议无偿受让江苏科林集团有限公司所拥有的2项商标权、4项商标申请权及12项专利权、2项专利申请权。2008年8月，本公司与江苏科林集团有限公司签订商标权和专利权转让合同，江苏科林集团有限公司无偿将自己拥有上述标的转让给本公司。

(5) 2008年4月28日，公司股东大会审议通过购买江苏科林集团有限公司土地议案。2008年5月2日，与江苏科林集团有限公司签订《资产转让协议》，对方将位于松陵镇八坼社区北路(面积10,091.60平方米)、松陵镇八坼西联村1组(19,033.50平方米)的2块土地转让给本公司，转让价格以江苏同方土地房地产评估有限公司于2008年5月1日出具的以2008年4月30日为基准日

的《土地估价报告》(苏同地(2008)吴估字第195号)、苏州天元佑不动产咨询评估有限公司出具的以2008年4月30日为评估基准日的《土地估价报告》(苏天元(2008)第2342号)所确认的资产评估值合计人民币726.34万元为参考,确定以2宗土地的原账面净值合计447.28万元为转让价款。

(6) 2010年3月16日,公司召开2010年度第一届董事会第九次会议,会议决议无偿受让江苏科林集团有限公司所拥有的注册编号为第654407号、第1403038号、第1421551号和编号为第789659号商标(国际商标)以及第1406584号的注册商标。

(7) 接受关联方担保

截止2010年6月30日,关联方为公司提供担保明细如下:

①2009年10月9日,江苏科林集团有限公司与中国农业银行吴江市支行签订编号为《32901200900087094》保证合同,为公司与中国农业银行吴江支行之间的自2009年10月9日至2010年10月8日的总额为500万元的借款提供保证担保。

②2009年11月13日,江苏科林集团有限公司与中国农业银行吴江市支行签订编号为《No32901200900107031》保证合同,为公司与中国农业银行吴江支行之间的自2009年11月13日至2010年5月12日的总额为1000万元的借款提供保证担保。

③2010年2月3日,江苏科林集团有限公司与中国农业银行股份有限公司吴江市支行签订编号为《No32901201000027045》保证合同,为本公司从中国农业银行股份有限公司吴江市支行开出的“(2010)第00005220”号《商业汇票银行承兑清单》所列金额为9,483,245.84元的银行承兑汇票提供担保,期间为票据到期日起2年。

④2009年4月17日,公司与中国银行股份有限公司吴江支行签订编号为2009授字第62042号《授信额度协议》,对方同意为公司提供人民币9000万元的授信额度,授信额度的使用期限为2009年4月17日至2010年4月3日止。

2009年4月17日,江苏科林集团有限公司与中国银行股份有限公司吴江支行签订编号为2009年保字第62042号《最高额保证合同》,公司股东宋七棣、徐天平、张根荣、周兴祥、陈国忠、周和荣、吴建新、陈安琪与中国银行股份有限公司吴江支行签订编号为2009年个保字第62042号《最高额保证合同》,上

述 2 份保证合同共同为公司与中国银行股份有限公司吴江支行之间签订的 2009 授字第 62042 号《授信额度协议》提供保证担保。

⑤2010 年 5 月 6 日，江苏科林集团有限公司为本公司向中国农业银行股份有限公司吴江市支行借款 1500 万元提供担保，期间为 2010 年 5 月 6 日至 2011 年 5 月 5 日。

⑥2010 年 5 月 5 日，江苏科林集团有限公司与中国银行股份有限公司吴江支行签订编号为“吴江（2010）年保字 62020 号”最高额保证合同，为公司与中国银行股份有限公司吴江支行之间的编号为“吴江（2010）年授字 62020 号”的“《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议，及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同”提供担保，担保最高债权额为 10,000.00 万元。

⑦2010 年 5 月 11 日，江苏科林集团有限公司（及宋七棣、徐天平等 8 人）为本公司向中国银行股份有限公司吴江中行签订的 1000 万借款的保证保现，期限 2010 年 5 月 11 日至 2010 年 5 月 11 日。

5、 关键人员薪酬

2010 年 1-6 月付关键管理人员薪酬为 148.26 万元；2009 年度付关键管理人员薪酬为 240.44 万元；2008 年度付关键管理人员薪酬为 226.76 万元；2007 年度支付关键管理人员报酬为 50.40 万元。

6、 关联方应收应付款项

单位：万元

项目	关联方	2010.6.30 余额	2009.12.31 余额	2008.12.31 余额	2007.12.31 余额
应收账款					
	苏州太平洋污染控制设备有限公司				12.89
其他应收款					
	江苏科林集团有限公司			362.28	3.26
应付账款					
	吴江双电程控有限公司	629.54	599.21	680.00	670.95
	吴江市宝新金属制品有限公司		135.67	123.71	213.89

其他应付款					
	江苏科林集团有限公司	149.42	124.82		3,023.03
	苏州太平洋污染控制设备有限公司				28.00

七、或有事项

截止2010年6月30日，公司尚有未到期的由中国银行股份有限公司吴江支行提供的保函担保，明细见下表：

被担保人	担保方式	币种	担保金额	到期日	担保事由	担保合同编号
科林环保	担保	人民币	471,329.00	2010-8-3	质量保证金保函	GC95BD0900090
科林环保	担保	人民币	1,773,700.00	2010-11-30	质保金保函	LGC95BD080105
科林环保	担保	美元	3,453.75	2011-10-1	质保金保函	LGC9500900979
科林环保	担保	欧元	6,210.00	2011-10-1	10%质保金保函	LGC9500900980
科林环保	担保	人民币	703,800.00	2012-2-28	履约保函	GC95BD0900054
科林环保	担保	欧元	699,935.99	2012-8-10	10%质量保证金	LGC9500900207
科林环保	担保	欧元	16,704.00	2013-1-31	10%合同货值	LGC9500900646
科林环保	担保	欧元	53,796.00	2013-4-28	质保金保函	LGC9500900861
科林环保	担保	欧元	26,154.00	2013-6-13	尾款	LGC9500900505

八、承诺事项

截止2010年6月30日，公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止2010年7月27日，本公司无需要披露的资产负债表日后重大非调整事项。

十、其他事项说明

2010年1月10日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的议案》。申请公开发行股票种类：境内上市人民币普通股（A股）股票；每股面值：1元；发行数量：1900万股，不低于法律规定的最低标准（以中国证监会核定数为准），拟授权董事会根据具体情况调整并确定发行股数。会议审议通过了《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票前滚存利润分配方案的议案》，2009年度拟分配现金股利1260万元；若2010年本次股票发行成功，届时公司以前年度结转的滚存未分配利润以及2010年1月1日至本次股票发行前产生的可供分配利润全部由新老股东按持股比例共同享有；若2010年本次股票发行未能实施，则截止2010年12月31日产生的滚存利润处置方案，由股东大会重新审议确定。

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

种类	2010.6.30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	40,136,777.64	43.80%	2,006,838.88	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	51,496,887.96	56.20%	5,998,655.88	11.65%
合计	91,633,665.60	100.00%	8,005,494.76	8.74%

种类	2009.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	22,828,195.37	44.59%	1,141,409.77	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	28,365,762.63	55.41%	4,564,899.06	16.09%
合计	51,193,958.00	100.00%	5,706,308.83	11.15%

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款如下：

应收款项内容	账面金额	计提比例	坏账准备金额	理 由
蓝天环保设备工程有限公司	14,650,546.68	5.00%	732,527.33	一年以内按账龄分析法计提坏账
常州中发炼铁有限公司	10,237,287.60	5.00%	511,864.38	一年以内按账龄分析法计提坏账
江阴兴澄特种钢铁有限公司	5,835,095.36	5.00%	291,754.77	一年以内按账龄分析法计提坏账
莱芜钢铁集团有限公司	5,306,500.00	5.00%	265,325.00	一年以内按账龄分析法计提坏账
意大利保尔沃特	4,107,348.00	5.00%	205,367.40	一年以内按账龄分析法计提坏账
合计	40,136,777.64		2,006,838.88	

3、 期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

4、 本报告期内未发生前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

5、 本报告期内未发生通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

6、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
蓝天环保设备工程有限公司	独立第三方客户	14,650,546.68	1年以内	15.99%
常州中发炼铁有限公司	独立第三方客户	10,237,287.60	1年以内	11.17%
江阴兴澄特种钢铁有限公司	独立第三方客户	5,835,095.36	1年以内	6.37%
莱芜钢铁集团有限公司	独立第三方客户	5,306,500.00	1年以内	5.79%
意大利保尔沃特	独立第三方客户	4,107,348.00	1年以内	4.48%

8、 期末无应收关联方账款。

9、 期末数比期初数增加40,439,707.60元，增加比例为78.99%，增加主要原因为公司销售业务多为每年后半年回款，本期销售所形成的应收账款尚未回款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款构成

种类	2010.6.30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	3,138,291.11	56.34%		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	2,432,336.08	43.66%	177,506.80	7.30%
合计	5,570,627.19	100.00%	177,506.80	3.19%

种类	2009.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	5,126,264.11	78.14%	65,215.00	1.27%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,434,448.40	21.86%	201,255.85	14.03%
合计	6,560,712.51	100.00%	266,470.85	4.06%

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理由
苏州科林环境技术工程有限公司	3,138,291.11			合并范围内子公司
合计	3,138,291.11			

3、 期末余额中无应收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

4、 截止 2010 年 6 月 30 日，公司应收关联方往来款项余额为 3,138,291.11 元。

5、 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款 总额的比例
苏州科林环境技术工程有限公司	全资子公司	材料款	3,138,291.11	1-2 年	56.34%
中国机械进出口（集团）有限公司	独立第三方单位	投标保证金	340,000.00	1 年以内	6.10%
国信招标集团有限公司广东分公司	独立第三方单位	投标保证金	302,000.00	1 年以内	5.42%
吴江市财政局	独立第三方单位	土地出让金	180,000.00	1 年以内	3.23%
南京邦隆企业管理咨询有限公司	独立第三方单位	咨询费	150,000.00	1 年以内	2.69%

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
苏州科林环境技术工程有限公司	成本法	8,640,371.19	8,640,371.19		8,640,371.19	100.00%	100.00%				
成本法小计		8,640,371.19	8,640,371.19		8,640,371.19						
合计		8,640,371.19	8,640,371.19		8,640,371.19						

(四) 营业收入及营业成本

1、 明细项目

项目	2010年1月-6月		2009年度		2008年度		2007年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,648,183.51	115,134,285.48	308,562,290.95	226,588,229.68	299,009,484.11	232,408,441.79	200,863,527.04	146,407,105.20
其他业务	1,816,878.89	1,561,918.30	4,129,660.45	4,178,147.15	2,643,054.74	1,513,103.22	2,874,394.46	1,695,892.73
合计	162,465,062.40	116,696,203.78	312,691,951.40	230,766,376.83	301,652,538.85	233,921,545.01	203,737,921.50	148,102,997.93

2、 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2010年1月-6月		2009年度		2008年度		2007年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
除尘器销售	160,648,183.51	115,134,285.48	308,562,290.95	226,588,229.68	299,009,484.11	232,408,441.79	200,863,527.04	146,407,105.20

3、 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2010年1月-6月		2009年度		2008年度		2007年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工业	160,648,183.51	115,134,285.48	308,562,290.95	226,588,229.68	299,009,484.11	232,408,441.79	200,863,527.04	146,407,105.20

4、 按地区列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2010年1月-6月		2009年度		2008年度		2007年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	113,499,544.40	85,969,795.60	194,470,124.76	150,473,161.50	212,699,876.33	181,020,655.80	200,863,527.04	146,407,105.20
境外	47,148,639.11	29,164,489.88	114,092,166.19	76,115,068.18	86,309,607.78	51,387,785.99		
合计	160,648,183.51	115,134,285.48	308,562,290.95	226,588,229.68	299,009,484.11	232,408,441.79	200,863,527.04	146,407,105.20

5、 公司向前五名客户的主营业务收入情况

项目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
销售收入总额	76,655,572.92	160,542,229.51	131,559,478.15	175,829,859.31
占全部营业收入比例	47.18%	51.34%	43.61%	86.30%

(五) 其他综合收益

项目	期初额	本期发生额					期末额
		本期增加	本期减少	本期转入损益	企业所得税影响	小计	
现金流量套期工具产生的利得金额	-1,315,626.57		-1,547,795.95		-232,169.38	1,315,626.57	

(六) 现金流量表补充资料

项目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	18,274,463.25	33,320,638.77	18,359,885.18	24,536,506.27
加：资产减值准备	2,210,221.88	1,445,790.60	-1,091,633.54	199,682.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,103,627.14	4,153,979.90	4,334,465.63	4,636,969.14
无形资产摊销	224,101.44	192,923.40	171,756.70	90,114.47
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-165,000.00		58,111.43	281,953.22
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）	605,383.75	1,090,660.88	4,274,163.81	570,516.57
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）	458,188.90	-200,756.24	634,203.67	-953,327.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,783,984.39	64,562,582.80	-16,688,974.59	-50,507,880.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,233,580.45	-8,628,279.81	-33,578,659.32	-4,485,057.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,667,249.47	-34,082,943.21	29,752,834.27	38,885,976.02
其他				
经营活动产生的现金流量净额	928,639.77	61,854,597.09	6,226,153.24	13,255,452.39

十二、 补充资料（金额单位：人民币元）

(一) 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

明细项目	2010年1月-6月	2009年度	2008年度	2007年度
（一）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：	165,000.00		-58,111.43	-281,953.22
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；				
（三）计入当期损益的政府补助，但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；	4,338,394.33	4,206,870.00	2,054,250.00	75,000.00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；				

科林环保装备股份有限公司
2007年1月1日至2010年6月30日
财务报表附注

(五) 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；				
(六) 非货币性资产交换损益；				
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；				
(八) 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；				
(九) 债务重组损益；				
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；				
(十一) 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；				
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益；				-27,772.83
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；				
(十四) 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；				
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；				
(十六) 对外委托贷款取得的损益；				
(十七) 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；				
(十八) 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；				
(十九) 受托经营取得的托管费收入；				
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-245,389.00	-27,384.93	42,101.40	561,048.00
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	-735,630.10			
(二十二) 少数股东损益的影响数；				
(二十三) 所得税的影响数；	-388,356.29	-356,922.76	-1,309,559.99	-116,851.28
合计	3,134,018.94	3,822,562.31	728,679.98	209,470.67

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2010年1-6月份			
归属于公司普通股股东的净利润	14.66%	0.35	0.35

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.35%	0.30	0.30
2009 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	27.11%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.01%	0.53	0.53
2008 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	20.25%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.45%	0.32	0.32
2007 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	28.78%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.54%	0.44	0.44

1、 计算过程，上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 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 为年初股份总数；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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_0 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i + M_0 - S_j \times M_j + M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_0 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。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

- 2、 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。
- 3、 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

(三) 新旧会计准则股东权益差异调节表

1、公司自2008年1月1日起执行新的《企业会计准则》。按照新会计准则、证监会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》（证监发〔2006〕136号）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第七号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，2006年财务报表是按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定和财会〔2007〕14号《财政部关于印发〈企业会计准则解释第1号〉的通知》，对需要追溯调整的事项，追溯调整编制而成的。

由于新旧准则变化对于股东权益的影响如下：

序号	项目名称	2007年12月31日	2006年12月31日	备注
	股东权益（原会计准则）	80,628,225.56	74,662,869.59	
1	长期股权投资差额			
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应计提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿			
5	股份支付			
6	符合预计负债确认条件的重组义务			
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
	根据新准则计提的商誉减值准备			

序号	项目名称	2007年12月31日	2006年12月31日	备注
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10	金融工具分拆增加的权益			
11	衍生金融工具			
12	所得税	-74,282.76	-1,387,540.08	注 1
13	少数股东权益			
14	其他			
	股东权益（新会计准则）	80,702,508.32	76,050,409.67	

注 1：所得税

按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，具体项目包括：

按照现行准则公司对账面的应收账款、其他应收款已提取坏账准备，其中：2007 年 12 月 31 日坏账准备 5,847,291.34 元，此形成资产账面价值与计税基础的差额 5,847,291.34 元，确认递延所得税资产 1,461,822.84 元。

(四) 备考利润表

公司 2007 年度执行原企业会计准则和《企业会计制度》，2008 年 1 月 17 日通过董事会决议，于 2008 年 1 月 1 日起开始执行新《企业会计准则》，如果假定公司从成立之日起全面执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的新会计准则体系，则 2007 年度按照新会计准则表述的备考利润表如下：

1、 合并备考利润表

	项目	2007 年度
一、	营业收入	207,274,442.90
	减：营业成本	148,486,537.60
	营业税金及附加	825,906.53
	销售费用	3,350,609.96
	管理费用	17,709,726.58
	财务费用	70,807.04
	资产减值损失	265,342.93
	投资收益	
二、	营业利润	36,565,512.26
	加：营业外收入	636,048.00

	减：营业外支出	281,953.22
三、	利润总额	36,919,607.04
	减：所得税费用	12,281,362.82
四、	净利润	24,638,244.22

2、 母公司备考利润表

	项目	2007 年度
一、	营业收入	203,737,921.50
	减：营业成本	148,102,997.93
	营业税金及附加	755,368.33
	销售费用	3,350,609.96
	管理费用	15,062,024.25
	财务费用	148,696.07
	资产减值损失	199,682.34
	投资收益	
二、	营业利润	36,118,542.62
	加：营业外收入	561,048.00
	减：营业外支出	281,953.22
三、	利润总额	36,397,637.40
	减：所得税费用	11,861,131.13
四、	净利润	24,536,506.27

公司全面执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的新《会计准则》编制的 2007 年度利润表，与 2007 年 1 月 1 日根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》及企业会计准则解释第 1 号的规定追溯调整的财务报表相关项目编制的利润表无差异。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 7 月 27 日批准报出。



苏州科林环境技术工程有限公司

审计报告

2010 年 6 月 30 日

苏州科林环境技术工程有限公司

2010年6月30日

审计报告及财务报表

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 科林环保装备股份有限公司财务报表及附注	
1.资产负债表	3-4
2.利润表	5
3.现金流量表	6
4.股东权益变动表	7-10
5.财务报表附注	1-16



立信会计师事务所有限公司
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编：100039
电话：+86-10-68286868
传真：+86-10-88210608

BDO CHINA SHU LUN PAN
Certified Public Accountants

10/F, 7th Building No. 16 Xi Si Huan zhong Road
Haidian District Beijing, P.R.China 100039
Tel: +86-10-68286868
Fax: +86-10-88210608

审 计 报 告

信会师报字(2010)第80809号

苏州科林环境技术工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州科林环境技术工程有限公司（以下简称“科林环境”）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的资产负债表，2010 年 1-6 月的利润表、现金流量表和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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是科林环境管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，



立信会计师事务所有限公司
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编：100039
电话：+86-10-68286868
传真：+86-10-88210608

BDO CHINA SHU LUN PAN
Certified Public Accountants

10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan zhong Road
HaiDian District Beijing, P.R.China 100039
Tel: +86-10-68286868
Fax: +86-10-88210608

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，科林环境财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了科林环境 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年 1 月-6 月份的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一〇年七月二十七日



资产负债表

编制单位：苏州科林环境技术工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注四	2010-6-30	2009-12-31
流动资产：			
货币资金	(一)	1,874,258.33	1,992,178.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	250,845.95	417,415.31
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收股利			
应收利息			
其他应收款	(三)	2,000.00	2,000.00
买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,127,104.28	2,411,594.21
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			
长期股权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
股权分置流通权			
投资性房地产			
固定资产原价	(四) 1	13,214,885.81	13,174,714.86
减：累计折旧	(四) 2	3,154,209.30	2,718,080.76
固定资产净值	(四) 3	10,060,676.51	10,456,634.10
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		10,060,676.51	10,456,634.10
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	(五)	1,509,455.98	1,529,187.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)	6,321.52	5,539.67
其他非流动资产（其他长期资产）			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		11,576,454.01	11,991,361.21
资产总计		13,703,558.29	14,402,955.42

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：



财务负责人：



会计主管：

(Handwritten signature)

资产负债表(续)

编制单位: 苏州科林环境技术工程有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注四	2010-6-30	2009-12-31
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)	4,325,945.87	5,059,618.87
预收款项	(八)	97,263.00	325,620.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(九)		
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(十)	47,489.25	9,664.50
其中: 应交税金		46,475.20	9,664.50
应付利息			
应付股利(应付利润)			
其他应付款	(十一)	16,110.80	5,954.00
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		4,486,808.92	5,400,857.37
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			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		4,486,808.92	5,400,857.37
所有者权益(或股东权益):			
实收资本	(十二)	6,000,000.00	6,000,000.00
国家资本			
集体资本			
法人资本		6,000,000.00	6,000,000.00
其中: 国有法人资本			
集体法人资本		6,000,000.00	6,000,000.00
个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本净额		6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(十三)	901,738.83	901,738.83
其中: 法定公积金		901,738.83	901,738.83
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	(十四)	2,315,010.54	2,100,359.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		9,216,749.37	9,002,098.05
少数股东权益			
所有者权益合计		9,216,749.37	9,002,098.05
负债及所有者权益总计		13,703,558.29	14,402,955.42

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人:



财务负责人:



会计主管:

(Handwritten signature)

利润表

编制单位: 苏州科林环境技术工程有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注四	2010年1-6月	2009年度
一、 营业收入	(十五)	3,648,218.82	5,696,710.20
其中: 主营业务收入	(十五)	1,848,218.82	3,496,710.20
其他业务收入	(十五)	1,800,000.00	2,200,000.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、 营业成本	(十五)	1,939,812.09	3,726,852.28
其中: 主营业务成本	(十五)	1,518,375.21	2,803,752.13
其他业务成本	(十五)	421,436.88	923,100.15
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	(十六)	106,206.52	124,007.32
销售费用			
管理费用	(十七)	1,318,050.73	1,820,401.83
其中: 业务招待费		7,038.78	17,535.00
研究与开发费			
财务费用	(十八)	-5,179.69	-4,519.21
其中: 利息支出			
利息收入		6,687.79	6,712.70
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
资产减值损失	(十九)	3,127.41	-145,011.41
其他			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、 营业利润(亏损以“-”号填列)		286,201.76	174,979.39
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助利得			
债务重组利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、 利润总额(亏损总额以“-”号填列)		286,201.76	174,979.39
减: 所得税费用	(二十)	71,550.44	45,928.14
五、 净利润		214,651.32	129,051.25
归属于母公司所有者的净利润		214,651.32	129,051.25
少数股东损益			
六、 每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			
七、 其他综合收益			
八、 综合收益总额		214,651.32	129,051.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		214,651.32	129,051.25
归属于少数股东的综合收益总额			

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人:



财务负责人:



会计主管:

(Handwritten signature)

现金流量表

编制单位: 苏州科林环境技术工程有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2010年1-6月	2009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		2,047,500.95	3,919,589.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		6,687.79	7,222.21
经营活动现金流入小计		2,054,188.74	3,926,811.21
购买商品、接受劳务支付的现金		660,172.00	1,200,725.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,197,832.82	1,753,329.15
支付的各项税费		191,146.12	408,502.33
支付的其他与经营活动有关的现金		82,787.42	217,841.11
经营活动现金流出小计		2,131,938.36	3,580,397.59
经营活动产生的现金流量净额		-77,749.62	346,413.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,170.95	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,170.95	
投资活动产生的现金流量净额		-40,170.95	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-117,920.57	346,413.62
年初现金及现金等价物余额		1,992,178.90	1,645,765.28
六、年末现金及现金等价物余额		1,874,258.33	1,992,178.90

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人:



财务负责人:



会计主管:

(Handwritten signature)

股东权益变动表

编制单位：苏州科林环境技术工程有限公司 2010年1-6月 金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	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	其他	
一、上年年末余额	6,000,000.00				901,738.83		2,100,359.22	9,002,098.05	9,002,098.05
加：会计政策变更									
前期重大差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,000,000.00				901,738.83		2,100,359.22	9,002,098.05	9,002,098.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）净利润							214,651.32	214,651.32	214,651.32
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计							214,651.32	214,651.32	214,651.32
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									

股东权益变动表

编制单位：苏州科林环境技术工程有限公司

2010年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计
(五) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
其中：法定盈余公积									
任意盈余公积									
储备基金									
企业发展基金									
利润归还投资									
2. 提取一般风险准备									
3. 所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	6,000,000.00				901,738.83		2,315,010.54		9,216,749.37

(所附注释系会计报表的组成部分)

宋楷印七

法定代表人

宋楷印大

财务负责人

会计主管：易家华

股东权益变动表

编制单位：苏州科林环境技术有限公司

2009年度

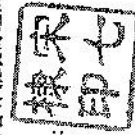
金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	6,000,000.00				888,833.70		1,984,213.10	8,873,046.80
加：会计政策变更								
前期重大差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,000,000.00				888,833.70		1,984,213.10	8,873,046.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,905.13		116,146.12	129,051.25
（一）净利润							129,051.25	129,051.25
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计							129,051.25	129,051.25
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								

股东权益变动表

编制单位：苏州科林环境技术工程有限公司		2009年度							金额单位：人民币元	
项 目		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		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	其他	小计
(五) 利润分配						12,905.13		-12,905.13		
1. 提取盈余公积						12,905.13		-12,905.13		
其中：法定盈余公积						12,905.13		-12,905.13		
任意盈余公积										
储备基金										
企业发展基金										
利润归还投资										
2. 提取一般风险准备										
3. 所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额		6,000,000.00				901,748.83		2,100,359.22		9,002,098.05

(所附注释系会计报表的组成部分)



法定代表人：



财务负责人：

会计主管：马静水

苏州科林环境技术工程有限公司 二〇一〇年1月-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州科林环境技术工程有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2002年4月18日，由宋七棣、徐天平、张根荣、周兴祥、陈国忠、周和荣、吴建新七位自然人股东于2002年4月18日出资组建，注册资本为人民币600万元，2002年4月18日领取了苏州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

公司企业法人营业执照注册号：3205941102165

公司名称：苏州科林环境技术工程有限公司

公司注册地址：苏州工业园区娄葑分区通园路210号

法定代表人：宋七棣

注册资本：600万元人民币

公司经营范围：销售商品、环保工程及技术服务

(二) 历史沿革

(1) 苏州科林环境技术工程有限公司由宋七棣、徐天平、张根荣、周兴祥、陈国忠、周和荣、吴建新七位自然人股东于2002年4月18日出资组建，成立时注册资本为人民币600万元，其中宋七棣以货币出资300万元，占公司注册资本50%，徐天平以货币出资108万元，占公司注册资本18%，张根荣以货币出资96万元，占公司注册资本16%，周兴祥以货币出资42万元，占公司注册资本7%，该出资业经嘉泰联合会计师事务所“嘉会验字[2002]693号”验资报告审验。

(2) 2006年2月16日，上述股东将所持全部股份600万元股权全部转让给吴江科林集团有限公司，转让完成后吴江科林集团有限公司持有本公司股权比例为100%。

(3) 2007年11月,江苏科林集团有限公司将所持全部股份600万元股权全部转让给科林环保装备股份有限公司(以下简称“科林环保”),转让后科林环保持有本公司股权比例为100%。

(三) 主要产品

公司主导产品为除尘器配件。

二、 公司所采用的主要会计政策及会计估计

(一) 执行会计制度:

公司执行《企业会计准则-基本准则》及相关具体会计准则的有关规定。

(二) 会计期间:

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 记账本位币:

记账本位币为人民币。

(四) 记账基础和计价原则:

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

(五) 坏账准备核算方法:

1、 坏账的确认标准:

对因债务人撤销、破产,依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项;因债务人死亡,既无遗产可清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回的应收款项,按照公司管理权限批准核销。

2、 坏账损失的核算方法:

采用备抵法核算。

3、 坏账准备的计提方法和计提比例:

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

关联方之间形成的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额10%以上的款项之和。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

应收款项账龄	坏账准备提取比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年	20%
2—3年	50%
3年以上	100%

（六） 存货核算原则及计价方法：

1、 取得和发出的计价方法：

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

2、 低值易耗品摊销方法:

采用一次性转销法。

3、 存货的盘存制度:

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的计提方法:

期末,对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

(七) 固定资产计价,折旧方法,预计使用年限和折旧率:

本公司固定资产是指为生产商品、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,固定资产取得时按实际成本计价,折旧按平均年限法计算。

租入固定资产改良支出按租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限平均摊销

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25-40 年	3%	2.43%-3.88%
机械设备	8-15 年	3%	6.47%-12.13%
运输设备	5-8 年	3%	12.13%-19.40%
其 他	3-5 年	3%	19.40%-32.33%

固定资产减值准备计提方法:

期末,对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按预计可收回金额低于其账面价值的差额,逐项计提固定资产减值准备。

(八) 在建工程核算方法:

以项目分类核算工程发生的实际成本,当所建工程项目达到预定可使用状态时,转入固定资产核算,尚未办理竣工结算的,按预估价值转账,待办理竣工结算手续后再作调整。

在建工程减值准备计提方法:

期末,对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程,或在性能、技术上已落后且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的在建工程,计提在建工程减值准备。

(九) 无形资产的核算方法:

1、 无形资产取得的计价方法:

无形资产在取得时,应按实际成本计量。

2、 无形资产的摊销:

采用直线法摊销。相关合同与法律两者中只有一方规定收益年限或有效年限的,按不超过规定年数的期限平均摊销;两者均规定年限的,按孰低者平均摊销;两者均未规定年限的,按不超过十年的期限平均摊销。

3、 无形资产减值准备计提方法:

期末,对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受重大不利影响或下跌价值预期不会恢复、以及虽超过法律的保护期限但仍有部分使用价值的无形资产,按预计可收回金额低于其账面价值的差额,计提无形资产减值准备。

(十) 长期待摊费用核算方法:

1、 开办费转销方法:

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、 其他长期待摊费用摊销方法:

摊销期限在1年以上(不含1年)的固定资产大修理支出,将发生的大修理费用在下次大修理前平均摊销;

其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

(十一) 借款费用的核算方法:

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前,予以资本化,若金额较小则直接计入当期损益。

普通借款的费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用,均计入发生当期损益。

(十二) 收入确认原则:

1、 销售商品:

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方;公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业;相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

2、 提供劳务:

在同一年度内开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的依据时,确认劳务收入的实现;如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

三、 税项

主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	计税销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%

四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	60,039.13	29,295.08
银行存款	1,814,219.20	1,962,883.82
其他货币资金		
合 计	1,874,258.33	1,992,178.90
其中：外币金额[美元]		
折算汇率		
折合人民币		

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	199,602.01	9,980.10	438,374.01	21,918.70
1-2 年 (含 2 年)	76,530.05	15,306.01	1,200.00	240.00
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	276,132.06	25,286.11	439,574.01	22,158.70

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

2、 金额较大的有

单位名称	摘要	金额
陶丽西(苏州)陶瓷釉色料有限公司	客户	194,250.00
江阴兴澄特种钢铁有限公司	客户	68,000.00
合 计		262,250.00

(三) 其他应收款

其他应收款构成

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	2,000.00		2,000.00	
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上				
合 计	2,000.00		2,000.00	

期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(四) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产原价

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	11,068,287.86			11,068,287.86
机器设备	301,737.00			301,737.00
运输设备	403,100.00			403,100.00
电子设备	1,401,590.00	40,170.95		1,441,760.95
合 计	13,174,714.86	40,170.95		13,214,885.81

(1) 本期无在建工程转入的固定资产。

(2) 截至2010年6月30日, 公司无用于抵押、质押或担保的固定资产。

2、 累计折旧

类 别	期初余额	本期增加	本期提取	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	1,560,167.40		265,638.90		1,825,806.30
机器设备	85,426.78		14,664.42		100,091.20
运输设备	234,684.82		19,590.66		254,275.48
电子设备	837,801.76		136,234.56		974,036.32
合 计	2,718,080.76		436,128.54		3,154,209.30

3、 固定资产净值

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	9,508,120.46		265,638.90	9,242,481.56
机器设备	216,310.22		14,664.42	201,645.80
运输设备	168,415.18		19,590.66	148,824.52
电子设备	563,788.24	40,170.95	136,234.56	467,724.63
合 计	10,456,634.10	40,170.95	436,128.54	10,060,676.51

4、 期末公司不存在需计提固定资产减值准备的情况，故未计提固定资产减值准备。

(五) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	1,703,481.85			1,703,481.85
(1) 软件				
(2) 土地使用权	1,703,481.85			1,703,481.85
(3) 专利权				
(4) 非专利技术				
2、累计摊销额合计	174,294.41	19,731.46		194,025.87
(1) 软件				
(2) 土地使用权	174,294.41	19,731.46		194,025.87
(3) 专利权				
(4) 非专利技术				
3、无形资产减值准备合计				
(1) 软件				
(2) 土地使用权				
(3) 专利权				
(4) 非专利技术				
4、无形资产账面价值合计	1,529,187.44			1,509,455.98
(1) 软件				
(2) 土地使用权	1,529,187.44			1,509,455.98
(3) 专利权				
(4) 非专利技术				

(六) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	报告期末可抵 扣暂时性差异	报告期末递延所 得税资产	报告期初可抵 扣暂时性差异	报告期初递延 所得税资产
(1) 资产减值准备	25,286.11	6,321.52	22,158.70	5,539.67
(2) 未支付的工资及福利				
(3) 资产损失的转销与税务认定				
(4) 可抵扣的经营亏损				
合 计	25,286.11	6,321.52	22,158.70	5,539.67

(七) 应付账款

期末余额	期初余额
4,325,945.87	5,059,618.87

- 其中：1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2、公司期末无 3 年以上未支付的货款。

(八) 预收账款

期末余额	期初余额
97,263.00	325,620.00

(九) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,026,516.92	1,026,516.92	
(2) 职工福利费		33,603.30	33,603.30	
(3) 社会保险费				
其中：A、医疗保险费				
B、基本养老保险费				
C、年金缴费				
D、失业保险费				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
E、工伤保险费				
F、生育保险费				
G、人身保险				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其 他		76,737.26	76,737.26	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计		1,136,857.48	1,136,857.48	

(十) 应交税费

税 费 项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
增值税	25,351.30	53,036.08	计税销售收入的 17%
营业税			营业收入的 5%
城市维护建设税	1,267.57		应交流转税额的 7%
教育费附加	1,014.05		应交流转税额的 4%
企业所得税	19,285.43	-43,371.58	应纳税所得额的 25%
印花税	570.9		
合 计	47,489.25	9,664.50	

应交税费期末余额比期初余额增加 37,824.75 元，增加比例为 391.38%，主要原因为本年实现的利润尚未缴纳所得税。

(十一) 其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,156.80	5,954.00
1—2 年	5,954.00	
合 计	16,110.80	5,954.00

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项；
2. 期末余额中无欠关联方款项。

(十二) 股本

1. 明细情况

股 东 明 细	期末余额	期初余额
科林环保装备股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00

上述出资业经嘉泰联合会计师事务所出具的“嘉会验字[2002]693 号”验资报告审验。

(十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	901,738.83			901,738.83

(十四) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
上年年末余额	2,100,359.22	
加：期初调整数		
本年期初余额	2,100,359.22	
加： 本年归属于母公司的净利润	214,651.32	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本年年末余额	2,315,010.54	

(十五) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,848,218.82	1,518,375.21	3,496,710.20	2,803,752.13

其他业务	1,800,000.00	421,436.88	2,200,000.00	923,100.15
合 计	3,648,218.82	1,939,812.09	5,696,710.20	3,726,852.28

1、 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
配件	1,848,218.82	1,518,375.21	3,496,710.20	2,803,752.13

2、 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	1,848,218.82	1,518,375.21	3,496,710.20	2,803,752.13

3、 按地区列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,848,218.82	1,518,375.21	3,496,710.20	2,803,752.13

4、 公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
陶丽西(苏州)陶瓷釉色料有限公司	649,572.65	35.15%
苏州友络环保净化材料有限公司	469,658.12	25.41%
上海浦城热电能源有限公司	84,464.96	4.57%
上海德凯工业技术有限公司	51,803.42	2.80%
江苏世德南化化学材料有限公司	40,000.00	2.16%

(十六) 营业税金及附加

项 目	计税标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	90,000.00	110,000.00
城建税	7%	9,003.63	7,781.85
教育费附加	4%	7,202.89	6,225.47
合 计		106,206.52	124,007.32

(十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,318,050.73	1,820,401.83

(十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,687.79	6,712.70
汇兑损益		
其 他	1,508.10	2,193.49
合 计	-5,179.69	-4,519.21

(十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,127.41	-145,011.41
合 计	3,127.41	-145,011.41

(二十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	72,332.29	9,675.28
递延所得税费用	-781.85	36,252.86
合 计	71,550.44	45,928.14

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	286,201.76	74,979.39
按法定税率计算的税额	72,332.29	9,675.28
其他子公司适用不同税率的税额影响		
不征税、免税收入的税额影响		
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响		

允许弥补以前年度亏损的税额影响		
上年度企业所得税清算的税额影响		
子公司亏损额对税额的影响		
递延所得税资产的影响	-781.85	36,252.86
递延所得税负债的影响		
所得税费用	71,550.44	45,928.14

五、或有事项

截止2010年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

六、承诺事项

截止2010年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

七、关联方及本公司与关联方的交易及余额情况

(一) 存在控制关系的关联方

1、控制本公司的关联方情况（金额单位：万元）

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
科林环保装备股份有限公司	江苏	除尘器销售	股东单位	股份公司	宋七棣

2、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
吴江双电程控有限公司	与母公司主要投资者关系密切的家庭成员所控制的企业
科林集团有限公司宝林宾馆分公司	与母公司受同一控制人控制
科林集团有限公司宝林饭店分公司	与母公司受同一控制人控制
科林集团有限公司安装分公司	与母公司受同一控制人控制
科林集团有限公司服务分公司	与母公司受同一控制人控制

(二) 公司与关联方的交易及余额情况

1、本期销售给吴江双电程控有限公司的产品销售金额 6,693.16 元；

2、 本期向科林环保装备股份有限公司提供技术服务费 1,800,000.00 元;

3、 本期向科林环保装备股份有限公司采购配件金额 3,138,291.11 元;

4、 本期与关联方的资金往来余额为:

报表项目	金额(万元)	
	期末	期初
应付账款:		
科林环保装备股份有限公司	313.83	382.20
吴江双电程控有限公司	0.78	0.78

八、 资产负债表日后事项:

截止 2010 年 7 月 27 日, 本公司无需要披露的日后事项。

九、 其他事项说明

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的其他事项说明。

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 7 月 27 日同意批准报出。

